



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "LA GIUSTINIANA"

00189 ROMA (RM) Via Giuseppe Silfa, 3 C.F. 97197580588 C.M. RMC85900B

CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO
Esercizio finanziario 2015

ENTRATE

Aggr.	Voce	Programma- zione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
		a	b	c	d = b - c	e = a - b
01	Avanzo di amministrazione presunto	84.379,42	0,00	0,00	0,00	84.379,42
	01 Non vincolato	8.258,46	0,00	0,00	0,00	8.258,46
	02 Vincolato	76.120,96	0,00	0,00	0,00	76.120,96
02	Finanziamenti dello Stato	74.591,36	74.591,36	74.143,43	447,93	0,00
	01 Dotazione ordinaria	73.106,08	73.106,08	73.106,08	0,00	0,00
	02 Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Altri finanziamenti vincolati	1.485,28	1.485,28	1.037,35	447,93	0,00
	05 Fondo Aree Sottoutilizzate FAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01 Dotazione ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Altri finanziamenti vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituz.	202.639,61	202.639,61	202.639,61	0,00	0,00
	01 Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Provincia non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Provincia vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Comune non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Comune vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 Altre istituzioni	202.639,61	202.639,61	202.639,61	0,00	0,00
05	Contributi da Privati	390.204,03	390.204,03	335.953,89	54.250,14	0,00
	01 Famiglie non vincolati	12.705,00	12.705,00	12.268,50	436,50	0,00
	02 Famiglie vincolati	374.494,04	374.494,04	320.719,40	53.774,64	0,00
	03 Altri non vincolati	2.310,00	2.310,00	2.310,00	0,00	0,00
	04 Altri vincolati	694,99	694,99	655,99	39,00	0,00
06	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01 Azienda agraria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Azienda speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Attività convittuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Altre Entrate	58,75	58,75	58,75	0,00	0,00
08	Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale entrate	751.873,17	667.493,75	612.795,68	54.698,07	84.379,42
	Disavanzo di competenza		0,00			
	Totale a pareggio		667.493,75			

SPESE

Aggr.	Voce	Programma- zione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
		a	b	c	d = b - c	e = a - b
A	Attività	107.067,54	94.263,45	59.989,61	34.273,84	12.804,09
	A01 Funzionamento amministrativo generale	76.458,68	69.524,75	39.666,82	29.857,93	6.933,93
	A02 Funzionamento didattico generale	13.223,15	12.222,51	10.427,34	1.795,17	1.000,64
	A03 Spese di personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A04 Spese d'investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A05 Manutenzione edifici	17.385,71	12.516,19	9.895,45	2.620,74	4.869,52



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "LA GIUSTINIANA"

00189 ROMA (RM) Via Giuseppe Silla, 3 C.F. 97197580588 C.M. RMIC85900B

CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO
Esercizio finanziario 2015

Aggr.	Voce	Programma- zione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
P	Progetti	a	b	c	d = b - c	e = a - b
P01	Progetto gestione mensa scolastica via G. Silla	621.929,71	534.632,78	395.513,65	139.119,13	87.296,93
P06	-INTEGRAZIONE-	420.333,40	383.041,91	257.454,15	125.587,76	37.291,49
P07	ATTIVITA' di aggiornamento	1.328,80	149,12	149,12	0,00	1.179,68
P09	NUOVE TECNOLOGIE	2.486,99	430,00	210,00	220,00	2.056,99
P10	ATTIVITA' PER ALUNNI di TIPO RICREATIVO	19.586,14	14.604,03	14.203,64	400,39	4.982,11
P12	ATTIVITA' del POF realizzate con esperti esterni	155.114,58	122.726,24	115.675,74	7.050,50	32.388,34
G	Gestioni economiche	23.079,80	13.681,48	7.821,00	5.860,48	9.398,32
G01	Azienda agraria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G02	Azienda speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G03	Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G04	Attività convittuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R	Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R98	Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
Totale spese		729.497,25	628.896,23	455.503,26	173.392,97	100.601,02
Avanzo di competenza			38.597,52			
Totale a pareggio			667.493,75			

Predisposto dal D.S.G.A. il 15/03/2016

Proposto dalla Giunta Esecutiva il 15/06/2016

Approvato dal Consiglio d'Istituto il 15/06/2016

IL DIRETTORE S.G.A.

Dott.ssa Tiziana Di Vincenzo

IL PRESIDENTE DELLA G.E.

Dott.ssa Maria Laura Morisani

IL SEGRETARIO DEL CONSIGLIO
D'ISTITUTO

Dott. Mario Marcovaldi

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO
D'ISTITUTO

Dott. Nicola Papiri



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA AL 31/12/2015

Esercizio finanziario 2015

A) Conto di Cassa

1 - Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio		Euro	104.897,28
2 - Ammontare delle somme riscosse:			
a) in conto competenza	Euro	612.795,68	
b) in conto residui attivi degli esercizi precedenti	Euro	178.642,62	
3 - Totale		Euro	896.335,58 (1+2)
4 - Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
a) in conto competenza	Euro	455.503,26	
b) in conto residui passivi degli esercizi precedenti	Euro	215.626,92	
5 - Fondo di cassa		Euro	225.205,40 (3-4)

B) Avanzo (o disavanzo) complessivo

Residui risultanti alla data			
dell'esercizio	Euro	54.698,07	
6 - Attivi degli anni precedenti	Euro	16.466,44	Euro 71.164,51
dell'esercizio	Euro	173.392,97	
7 - Passivi degli anni precedenti	Euro	0,00	Euro 173.392,97
8 - Differenza			Euro -102.228,46 (6-7)
9 - Avanzo (o disavanzo) complessivo			Euro 122.976,94 (5+8)

C) Avanzo (o disavanzo) per la gestione di competenza

10 - Entrate effettive accertate alla data		Euro	667.493,75
11 - Spese effettive impegnate alla data		Euro	628.896,23
12 - Avanzo (o disavanzo) di esercizio alla data		Euro	38.597,52 (10-11)

IL DIRETTORE S.G.A.

Dott.ssa Tiziana Di Vincenzo

Data 15/03/2016

N.B. si noti che dai conteggi sono stati esclusi tutti i movimenti in entrate e uscite registrati su conti delle partite di giro (99/1)



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "LA GIUSTINIANA"

Via Giuseppe Silla, 3
00189 ROMA (RM)

Codice Fiscale: 97197580588 Codice Meccanografico: RMIC85900B

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2015

Redatta dal Dirigente Scolastico

In conformità all'art. 18, comma 5 del D.I. 01/02/2001, n.44

PREMESSA

La presente relazione viene presentata al Consiglio di Istituto in allegato al conto consuntivo del Programma Annuale per il 2015 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ai sensi dell'Art. 18 c. 5 del D.I. 44/2001.

Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica dell'e.f. 2015, è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale 44/2001 nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.U.R. secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerato il piano dell'offerta formativa della scuola, deliberato dal Collegio dei docenti e dal Consiglio di Istituto. Il Programma annuale 2015 esprime, dunque, obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili.

Nel corso dell'esercizio 2015 si è consolidata, la tendenza ad una minore disponibilità di fondi a disposizione delle scuole.

E' stato dunque necessario proseguire nella politica di razionalizzazione, avviata negli ultimi anni, sia in relazione alle spese per il funzionamento amministrativo e didattico che a quelle collegate alla realizzazione dei progetti didattici.

L'esercizio finanziario 2015 ha visto la realizzazione nell'Istituto di numerosi progetti che hanno dato risposta ai bisogni dell'utenza ed all'esigenza del personale docente di innalzamento del livello dell'offerta formativa.

La relazione si articola in:

- ♣ Dati strutturali dell'Istituzione Scolastica nell' a.s. 2014/15
- ♣ Dati relativi alla previsione iniziale
- ♣ Atti deliberativi e variazioni al Programma
- ♣ Analisi delle entrate;
- ♣ Analisi delle spese;
- ♣ Andamento della gestione;
- ♣ Risultati conseguiti;

La formulazione del Programma Annuale 2015 organizzato per attività e progetti ha tenuto conto di quanto previsto nel Piano dell'Offerta Formativa approvato dagli organismi collegiali dell'Istituzione Scolastica.

In continuità con la storia di questo Istituto Comprensivo le scelte finanziarie, convergenti a quelle strategiche, sono state funzionali al raggiungimento di obiettivi didattici e ai progetti previsti dal P.O.F.:

- Favorire la didattica personalizzata ai fini dell'inclusione, del recupero, del consolidamento e del potenziamento;
- Valorizzazione delle eccellenze nei vari ambiti disciplinari (informatico, linguistico, logico matematico, motorio, sportivo e musicale);
- Potenziare l'apprendimento delle lingue straniere;
- Sviluppo di comportamenti responsabili ispirati alla conoscenza e al rispetto della legalità
- Privilegiare collegamenti, relazioni, collaborazioni con le reti territoriali;
- Migliorare le dotazioni tecnologiche dell'Istituto;

DATI STRUTTURALI DELL'ISTITUTO NELL'A.S. 2014/15

L'Istituto Comprensivo LA GIUSTINIANA fa parte del Distretto Scolastico N.28 di Roma e appartiene al Municipio XV si compone di:

- Scuola Primaria via Giuseppe Silla
- Scuola Secondaria di primo grado via Rocco Santoliquido
- Scuola Secondaria di primo grado via Giorgio Iannicelli

Anno Scolastico 2014/2015			Totale Alunni iscritti : 928		
	n° classi	Iscritti	Frequentanti	Iscritti disabili	Frequentanti disabili
Scuola Primaria Tempo Normale	10	205	205	6	6
Scuola primaria Tempo Pieno	13	309	309	8	8
Scuola Secondaria I° grado via Rocco Santoliquido	9	201	201	6	6
Scuola Secondaria I° grado via Giorgio Iannicelli	9	213	213	9	9

▪ Personale dipendente in organico di fatto

Dirigente Scolastico	1
Docenti	92
DSGA	1
Assistenti Amministrativi	5
Collaboratori Scolastici	14
Totale	113

PIANO DELL'OFFERTA FORMATIVA

Il piano dell'offerta formativa definisce i seguenti obiettivi generali:

- facilitare l'inserimento dell'alunno, favorire le relazioni interpersonali e lo "stare bene a scuola"
- valorizzare le differenze culturali e linguistiche come possibilità di reciproco arricchimento
- favorire l'inclusione e l'integrazione degli alunni disabili
- costruire percorsi formativi in continuità (infanzia – primaria – sec. 1° grado)
- favorire l'innovazione metodologica e didattica
- portare gli allievi verso comportamenti positivi e prevenire situazioni di disagio, di disinteresse, di devianza
- sviluppare tutte le capacità e potenzialità per orientarsi nel mondo e dare significato alle scelte personali
- promuovere percorsi formativi personalizzati innalzando il livello delle competenze in uscita.
- favorire l'accesso ai nuovi linguaggi e alle nuove tecnologie
- adottare comportamenti responsabili in ordine alla sicurezza ed alla tutela ambientale
- promuovere la cultura della sicurezza

L'Istituzione Scolastica nel suo complesso ha operato per il raggiungimento degli obiettivi programmati sul piano educativo, organizzativo, amministrativo e di supporto con impegno e professionalità.

Per migliorare il collegamento tra i due ordini di scuola, sono state attivate commissioni congiunte per la stesura del POF, per la preparazione di progetti in continuità e per la realizzazione di attività didattiche in comune. Alcuni progetti didattici sono stati attivati esclusivamente nella scuola primaria e/o secondaria essendo specifici di ciascun ordine di scuola.

Per quanto riguarda l'attività amministrativa si è proceduto ad uniformare le procedure, ottimizzare le risorse, potenziare la strumentazione informatica favorendo la formazione del personale per la gestione del software amministrativo.

Interventi attivati per il raggiungimento degli obiettivi e metodologie utilizzate

- Opportune strategie di insegnamento per valorizzare i differenti stili di apprendimento.
- personalizzazione dell'insegnamento mediante azioni didattiche per il recupero, il consolidamento delle conoscenze ed il potenziamento delle eccellenze.
- Utilizzo di criteri di flessibilità nell'organizzazione scolastica, conferma della settimana corta, articolazione del calendario scolastico per rispondere ad esigenze territoriali.
- Articolazione flessibile della classe mediante la attivazione lavori di gruppo, laboratori, classi aperte e ampliamento dell'offerta formativa.
- Effettuazione di viaggi e visite di istruzione inseriti nella programmazione e coerenti con gli obiettivi didattici ed educativi.
- Sviluppo dei vari linguaggi espressivi diversificando il loro uso per fondare concetti, produrre conoscenze, sviluppare abilità.
- Conoscenza dei nuovi linguaggi informatici e multimediali, potenziamento dello studio delle lingue straniere.
- Integrazione alunni disabili, attività di inclusione e prevenzione del disagio.
- Programmazione e realizzazione di progetti didattici anche con la collaborazione di personale esperto.
- Progettazione di percorsi orientativi.
- Attivazione di convenzioni ed accordi di rete con altre istituzioni scolastiche finalizzati all'ampliamento dell'offerta formativa ed alla condivisione di competenze e risorse.
- Progettazione e partecipazione a corsi di formazione per docenti e personale ATA.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2015 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2015 approvato dal Consiglio d'Istituto il 16/02/2015 con provvedimento n. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

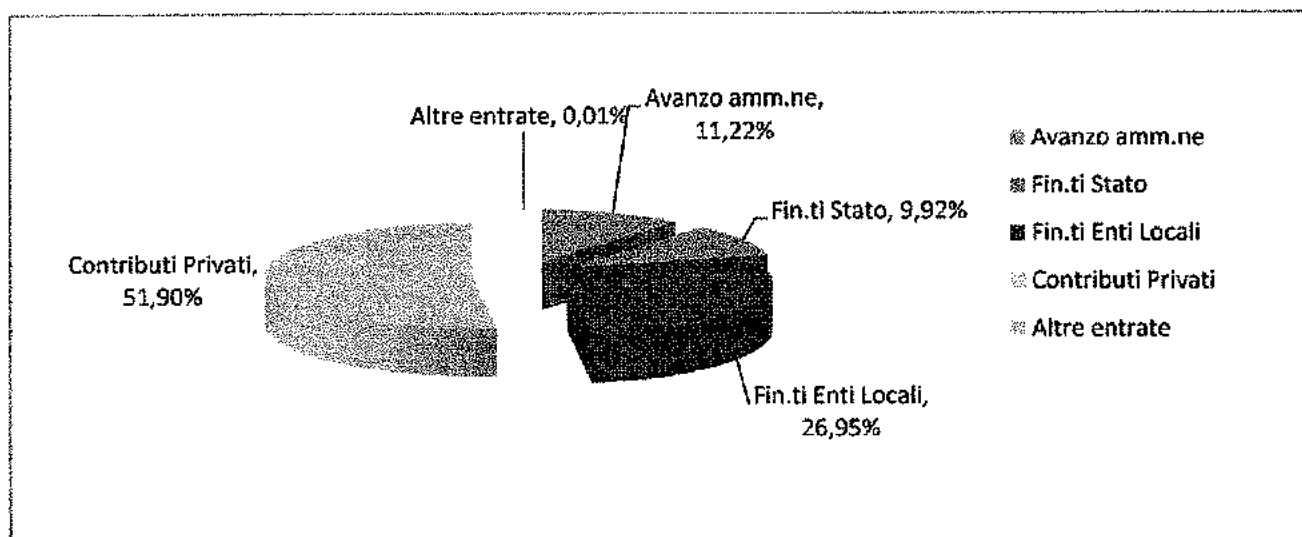
Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	751.873,17	Programmazione definitiva	729.497,25	<i>Disp. fin. da programmare</i> 22.375,92
Accertamenti	667.493,75	Impegni	628.896,23	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 38.597,52
competenza	612.795,68	competenza	455.503,26	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	178.642,62	Pagamenti	215.626,92	120.308,12
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	54.698,07	Somme rimaste da pagare	173.392,97	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -118.694,90
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	16.466,44	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	71.164,51	Totale residui passivi	173.392,97	<i>Sbilancio residui (b)</i> -102.228,46
			Saldo cassa iniziale (c)	104.897,28
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		<i>(a+b+c)</i> 122.976,94

CONTO FINANZIARIO 2015

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) %
Avanzo di amministrazione presunto	84.379,42	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	74.591,36	74.591,36	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	202.639,61	202.639,61	100,00%
Contributi da Privati	390.204,03	390.204,03	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	58,75	58,75	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	751.873,17	667.493,75	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		667.493,75	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.
Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2015.



Dall'analisi dei dati è possibile formulare le seguenti osservazioni:

La principale fonte di finanziamento della scuola è rappresentata dai Contributi da Privati € 390.204,03 per: mensa autogestita quote alunni, pasti del personale, visite e viaggi di istruzione finanziati dalle famiglie, contributo dei genitori per l'ampliamento dell'offerta formativa, contributo dei genitori della scuola media per attività motoria che si svolge presso il circolo sportivo "Casetta Bianca", contributo dei genitori per assicurazione integrativa alunni infortuni e responsabilità civile, contributo dei genitori della scuola media per l'orientamento scolastico, assicurazione infortuni del personale, contributo per contratto somministrazione bevande e contributo per utilizzo locali da parte di privati.

Altra fonte di finanziamento considerevole è rappresentata dai fondi degli Enti Locali e di altre istituzioni Pubbliche € 202.639,61 per mensa autogestita quota Comune di Roma.

Altra fonte di finanziamento è rappresentata dai fondi dallo stato € 74.591,36 per:

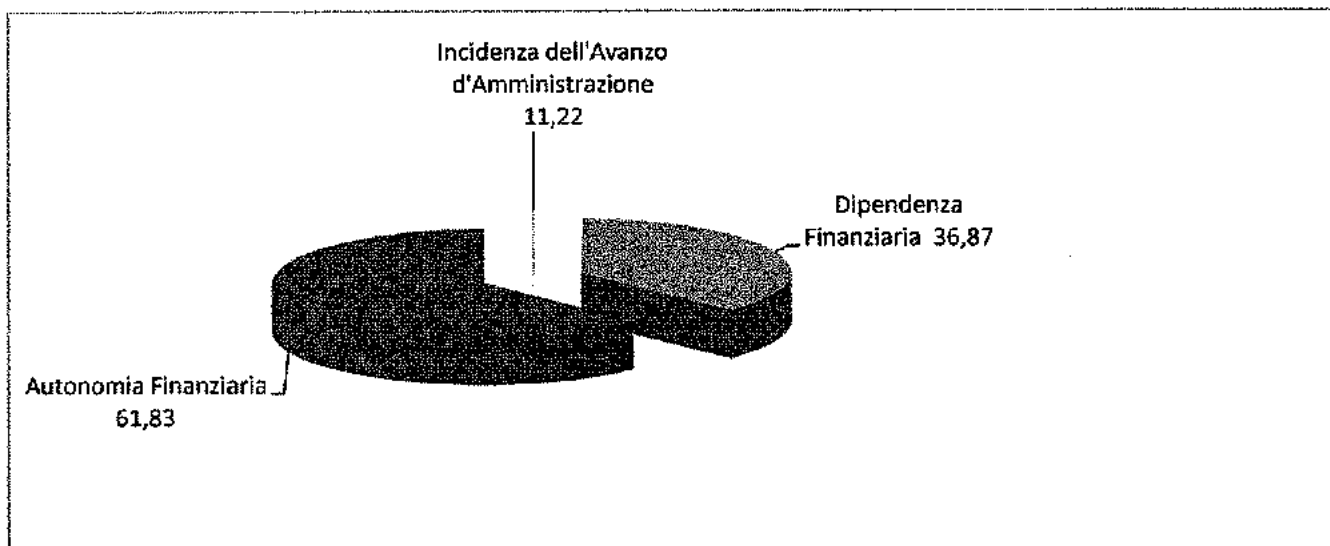
- Spese per servizi di pulizia appalti storici,
- spese di funzionamento amministrativo e didattico.

Un'altra piccola entrata è costituita dagli interessi maturati sul c/c bancario e postale € 58,75.

INDICATORI DI SISTEMA		
N°	Indicatore	Valore
1	Incidenza dell'avanzo di amministrazione	11,22
2	Dipendenza Finanziaria	36,88
3	Autonomia Finanziaria	51,91

Gli indicatori calcolati con i dati delle entrate:

- **Incidenza dell'Avanzo di amministrazione:** rapporto tra l'avanzo di amministrazione e il totale delle entrate.
- **Dipendenza finanziaria:** rapporto tra la somma delle entrate provenienti dallo Stato, dagli Enti Locali e il totale delle entrate;
- **Autonomia Finanziaria:** rapporto tra la somma delle entrate provenienti da contributi di privati e il totale delle entrate



ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

<i>Previsione iniziale</i>	<i>Variazioni in corso d'anno</i>	<i>Previsione definitiva</i>
€ 8.258,46	€ 0,00	€ 8.258,46

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

<i>Previsione iniziale</i>	<i>Variazioni in corso d'anno</i>	<i>Previsione definitiva</i>
€ 76.120,96	€ 0,00	€ 76.120,96

L'avanzo d' amministrazione di € 84.379,42 dell'esercizio finanziario 2014 è stato utilizzato, nel rispetto delle prescritte finalizzazioni come di seguito dettagliato:

Codice	Progetto/Attività	Importo Vincolato	Importo Non Vincolato
A01	Funzionamento amministrativo generale	7.249,42	4.478,12
A02	Funzionamento didattico generale	8.631,75	500,00
A05	Manutenzione edifici	6.057,53	976,71
P01	Progetto gestione mensa scolastica via G. Silla	25.115,53	0,00
P06	-INTEGRAZIONE-	971,35	0,00
P07	ATTIVITA' di aggiornamento	2.486,99	0,00
P09	NUOVE TECNOLOGIE	10.689,53	0,00
P10	ATTIVITA' PER ALUNNI di TIPO RICREATIVO	0,00	2.303,63
P12	ATTIVITA' del POF realizzate con esperti esterni	8.106,87	0,00
	TOTALE	69.308,97	8.258,46
	<i>disponibilità finanziaria da programmare</i>	6.811,99	

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 35.489,86

Variazioni in corso d'anno € 37.616,22

Così dettagliate:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2015	1	C	3.973,26	Integrazione finanziamento amministrativo e didattico e.f 2015
21/12/2015	2	C	29.564,53	Finanziamento per servizi di pulizia settembre/dicembre 2015
21/12/2015	2	C	3.040,00	Finanziamento Funzionamento amministrativo e didattico settembre/dicembre 2015
31/12/2015	13	E	1.038,43	Erogazione risorsa finanziaria per funzionamento Amministrativo e didattico

Previsione definitiva	Somme accertate	Somme Riscosse	Rimaste da riscuotere
€73.106,08	€73.106,08	€73.106,08	€0,00

La previsione iniziale è riferita alla dotazione finanziaria spettante sulla base delle indicazioni contenute nella Circolare del MIUR Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio prot. n.18313 del 16 dicembre 2014, le entrate previste sono state calcolate per il **periodo gennaio-agosto 2015** e suddivise in:

1. Finanziamento per funzionamento amministrativo e didattico - Assegnazione finanziaria disposta sulla base dei criteri e parametri di cui al D.M. n.21 dell'1 marzo 2007(tabella 2 Quadro A B) pari a € 5.925,33

2. Finanziamento per i contratti di fornitura dei servizi di pulizia, di cui alla direttiva del Ministro n. 68/05- "quale quota per l'acquisto di servizi non assicurabili col solo personale interno, causa parziale accantonamento dell'organico di diritto dei Collaboratori Scolastici" – periodo gennaio – giugno 2015 pari a € 29.564,53

In corso d'anno ci sono state variazioni dovute a:

1. integrazioni finanziarie del funzionamento amministrativo e didattico pari a € 5.011,69
 2. funzionamento amministrativo e didattico periodo settembre – dicembre 2015 pari a € 3.040,00

3. Finanziamento per i contratti di fornitura dei servizi di pulizia, di cui alla direttiva del Ministro n. 68/05- "quale quota per l'acquisto di servizi non assicurabili col solo personale interno, causa parziale accantonamento dell'organico di diritto dei Collaboratori Scolastici" – periodo settembre – dicembre 2015 pari a € 29.564,53

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.485,28

Così dettagliate:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2015	1	C	447,93	Assegnazione per progetti Orientamento
30/06/2015	1	C	871,90	Assegnazione per Comodato d'uso libri
31/12/2015	14	E	165,45	Erogazione risorsa per acquisto attrezzature per handicap anno 2014

Previsione definitiva	Somme accertate	Somme Riscosse	Rimaste da riscuotere
€ 1.485,28	€1.485,28	€1.037,35	€447,93

AGGREGATO 04 - Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 200.000,00

Variazioni in corso d'anno € 2.639,61

Così dettagliate:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2015	15	E	2.639,61	Contributo del Comune di Roma per mensa in autogestione a.s. 2015/16

Previsione definitiva	Somme accertate	Somme Riscosse	Rimaste da riscuotere
€ 202.639,61	€202.639,61	€202.639,61	€0,00

AGGREGATO 05 – Contributi da privati**Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati**

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 12.705,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2015	1	C	1.219,50	Contributo volontario genitori a.s.14/15
31/12/2015	16	E	11.485,50	Contributo volontario genitori a.s. 2015/16

Previsione definitiva	Somme accertate	Somme Riscosse	Rimaste da riscuotere
€ 12.705,00	€12.705,00	€12.268,50	€436,50

Nel Programma Annuale 2015 in fase di previsione non era stato quantificato il contributo volontario dei genitori i. Pertanto si è proceduto a variazione.

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 265.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 109.494,04

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2015	1	C	32.698,45	Maggiori entrate per visite e viaggi di istruzione a.s. 14/15
31/12/2015	17	E	14.313,08	Contributo genitori per mensa in autogestione
31/12/2015	18	E	62.482,51	Maggiori entrate per viaggi e visite guidate - Attività Sportiva - Assicurazione e progetti con esperti esterni

Previsione definitiva	Somme accertate	Somme Riscosse	Rimaste da riscuotere
€ 374.494,04	€374.494,04	€ 320.719,40	€53.774,64

In sede di approvazione del Programma 2015 erano state previste entrate finalizzate alle visite guidate (€60.000,00), al pagamento della quota assicurativa (€ 5.000,00) e al pagamento della mensa in autogestione (€ 200.000,00). Si è proceduto a variazione per le maggiori somme incassate.

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.310,00

Cosi' dettagliate:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2015	1	C	1.810,00	Contributi da privati per funzionamento esami di idoneità scuola privata e gestione distributori automatici(210+ 1600)
21/12/2015	2	C	500,00	Ricavato mostra di ceramica giugno 2015

Previsione definitiva	Somme accertate	Somme Riscosse	Rimaste da riscuotere
€ 2.310,00	€2.310,00	€1.037,35	€ 0,00

In sede di approvazione del programma 2015 non sono state previste entrate e pertanto si è proceduto a variazione.

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 694,99

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2015	1	C	389,49	Contributi da privati vincolati per acquisto buoni pasto e restituzione quota viaggio non effettuato
31/12/2015	19	E	305,50	Assicurazione integrativa del personale della scuola a.s.2015/16

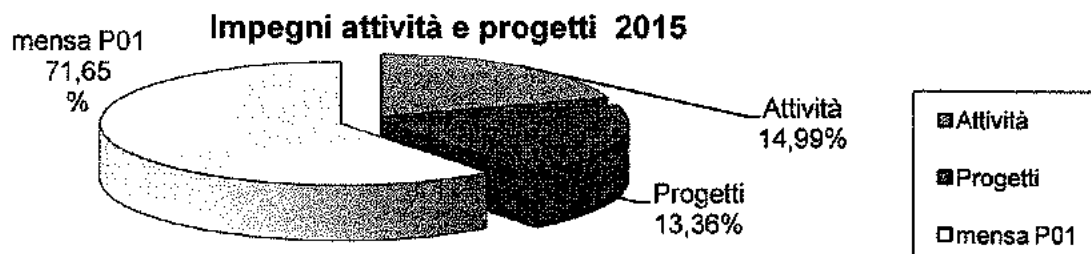
Previsione definitiva	Somme accertate	Somme Riscosse	Rimaste da riscuotere
€ 694,99	€694,99	€ 655,99	€ 39,00

Anche per questa voce non erano state previste entrate e pertanto si è proceduto a variazione.

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	107.067,54	94.263,45	88,04%
Progetti	621.929,71	534.632,78	85,96%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	500,00	0,00	-
Totale spese	729.497,25	628.896,23	
Avanzo di competenza		38.597,52	
Totale a pareggio		667.493,75	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.



ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni tipologia di spesa.

Partendo dai dati di previsione del Programma annuale 2015, la reale situazione finanziaria che è stata verificata a fine esercizio è, sui singoli aggregati e sui progetti, la seguente:

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 45.025,40
Variazioni in corso d'anno € 31.433,28
Così dettagliate:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2015	1	C	2/2	58,75	Interessi attivi maturati sul c/c bancario e postale
30/06/2015	1	C	2/3	1.810,00	Contributi da privati per funzionamento esami di idoneità scuola privata e gestione distributori automatici(210+ 1600)
21/12/2015	2	C	3/10	24.240,31	Finanziamento per servizi di pulizia settembre/dicembre 2015
21/12/2015	2	C	4/4	5.324,22	Finanziamento IVA per servizi di pulizia settembre/dicembre 2015

Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimaste da pagare	Avanzo d'amm.ne + accertamenti	Residua disponibilità finanziaria
€ 76.458,68	€ 69.524,75	€ 39.666,82	€ 29.857,93	€ 76.458,68	€ 6.933,93

In questa attività vengono sostenute le spese relative alla consueta gestione dell'attività di segreteria e dei servizi generali, necessari a rendere funzionale il lavoro amministrativo ed a determinare condizioni ottimali di fruibilità dei servizi della scuola da parte di alunni, operatori scolastici, genitori, con particolare riferimento agli obiettivi primari rivolti ad assicurare la sicurezza negli ambienti di lavoro, efficienza ed efficacia dei servizi di supporto alla didattica, correttezza giuridica e tempestività nella gestione amministrativa. La cospicua quantità di finanziamenti destinati a questa attività è dovuta alle spese relative alla cooperativa CNS per la pulizia dei locali della sede di via Silla.

Altre spese sostenute sono quelle relative alle spese postali, al noleggio del fotocopiatore per gli uffici di segreteria, del compenso al RSPP, alle spese per gli accertamenti medico legali, le spese di tenuta conto bancario, per l'acquisto dei registri cartacei dei docenti e dei libretti di giustificazione per gli alunni, l'acquisto di materiale di pulizia per le 3 sedi dell'istituto e l'abbonamento a riviste di carattere amministrativo e didattico e del materiale di cancelleria per gli uffici, dei toner per le stampanti e fax delle varie sedi.

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 10.631,75
Variazioni in corso d'anno € 2.591,40
Così dettagliate:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2015	1	C	2/3	871,90	Assegnazione per Comodato d'uso libri
30/06/2015	1	C	4/4	1.219,50	Contributo volontario genitori a.s.14/15
21/12/2015	2	C	2/3	500,00	Ricavato mostra di ceramica giugno 2015

Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimaste da pagare	Avanzo d'amm.ne + accertamenti	Residua disponibilità finanziaria
€ 13.223,15	€ 12.222,51	€ 10.427,34	€ 1.795,17	€ 13.223,15	€ 1.000,64

In questa attività sono state sostenute tutte le spese e gli impegni di spesa attinenti al funzionamento didattico relativo alla gestione ordinaria delle attività formative di tutte le classi.

L'esiguità del finanziamento per il funzionamento non permette di affrontare con efficacia ed efficienza le reali esigenze della vita scolastica, pertanto si è proceduto ad integrare la previsione iniziale con altri fondi ricavati dal contributo versato dai genitori e dal ricavato della mostra di ceramica che si tiene a fine anno.

Il finanziamento è servito per l'acquisto del materiale di facile consumo utilizzato dagli alunni, carta, carte geografiche per la scuola media, materiale tecnico specialistico, noleggio dei fotoriproduttori per la scuola primaria e per la secondaria di primo grado, per la manutenzione degli strumenti musicali (accordatura pianoforti, riparazione tastiere e clarinetti), per l'acquisto di un nuovo clarinetto e la riparazione di un altro, per il noleggio del transfer del giovedì che sposta gli alunni della sezione musicale da via Rocco Santoliquido a via Iannicelli per le lezioni di musica d'Insieme, per l'acquisto del materiale per il laboratorio di ceramica della scuola primaria.

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Previsione iniziale € 7.034,24

Variazioni in corso d'anno € 10.351,47

Così dettagliate:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2015	1	C	3/6	1.000,00	Integrazione finanziamento amministrativo e didattico e.f 2015
21/12/2015	2	C	3/6	9.351,47	Ridistribuzione avanzo mensa al 13 ottobre 2015

Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimaste da pagare	Avanzo d'amm.ne + accertamenti	Residua disponibilità finanziaria
€ 17.385,71	€ 12.516,19	€ 9.895,45	€ 2.620,74	€ 17.385,71	€ 4.869,52

Allo stanziamento iniziale di € 7.034,24 è stata apportata la variazione di € 10.351,47 quale redistribuzione avanzo mensa al 13 ottobre 2015 e assegnazione del MIUR per integrazione finanziamento amministrativo e didattico.

Con tale somma si è provveduto a mettere in sicurezza gli spazi esterni del plesso di via Silla, alla bonifica della rete della segreteria, alla realizzazione dell'impianto elettrico del laboratorio di informatica della sede di via Iannicelli, alla riparazione del cancello elettrico di via Silla, alla riparazione ed ampliamento del sistema di antifurto di via Silla, all'acquisto di barriere segnaletiche per il deflusso degli alunni in uscita dall'edificio scolastico di via Silla, alle riparazioni degli infissi e porte di via Silla dovute ad effrazioni.

Progetti - P01 - Progetto gestione mensa scolastica via G. Silla

Previsione iniziale € 425.115,53
 Variazioni in corso d'anno € -4.782,13

Così dettagliate:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2015	1	C	3/9	192,31	Contributi da privati vincolati per acquisto buoni pasto e restituzione quota viaggio non effettuato
30/06/2015	1	C	4/4	7,69	Contributi da privati vincolati per acquisto buoni pasto e restituzione quota viaggio non effettuato
21/12/2015	2	C	3/9	-21.934,82	Ridistribuzione avanzo mensa al 13 ottobre 2015
31/12/2015	15	E	3/9	2.639,61	Contributo del Comune di Roma per mensa in autogestione a.s.2015/16
31/12/2015	17	E	3/9	14.313,08	Contributo genitori per mensa in autogestione

Previsione definitiva	Somme Impegnate	Pagato	Rimaste da pagare	Avanzo d'amm.ne + accertamenti	Residua disponibilità finanziaria
€ 420.333,40	€ 383.041,91	€ 257.454,15	€ 125.587,76	€ 420.333,40	€ 37.291,49

L'istituto comprensivo gestisce autonomamente da diversi anni il servizio di refezione scolastica nella scuola primaria e materna comunale. La gestione diretta del servizio ne consente una maggiore efficienza e dà la possibilità di avere un avanzo di gestione che viene utilizzato per interventi di migliorie e per progetti rivolti agli alunni dell'IC.

In questo progetto viene gestita la mensa scolastica tramite il pagamento delle fatture alla ditta ELIOR ristorazione SPA.

La residua disponibilità finanziaria è formata da € 10.790,43 fondi del comune di Roma, € 1.385,53 avanzo mensa da settembre a dicembre 2015 e da € 25.115,53 quale fondo di riserva per eventuali morosità che viene accantonato da ormai oltre sei anni.

Progetti - P06 -INTEGRAZIONE-

Previsione iniziale € 1.163,35
 Variazioni in corso d'anno € 165,45

Così dettagliate:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/12/2015	14	E	2/3	165,45	Erogazione risorsa per acquisto attrezzature per handicap anno 2014

Previsione definitiva	Somme Impegnate	Pagato	Rimaste da pagare	Avanzo d'amm.ne + accertamenti	Residua disponibilità finanziaria
€ 1.328,80	€ 149,12	€ 149,12	€ 0,00	€ 1.328,12	€ 1.179,68

L'importo di questo progetto è stato destinato all'acquisto di materiale tecnico specialistico di utilità al supporto degli alunni in situazione di handicap, in particolare per l'acquisto di materiale per il progetto Riabilitativo Educativo predisposto e seguito dall'Insegnante Poce Loredana Funzione strumentale all'integrazione.

Progetti - P07 - ATTIVITA' di aggiornamento

Previsione iniziale € 2.486,99
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimaste da pagare	Avanzo d'amm.ne + accertamenti	Residua disponibilità finanziaria
€ 2.486,99	€ 430,00	€ 210,00	€ 220,00	€ 2.486,99	€ 2.056,99

Si sono svolti i corsi di formazione destinati al personale ATA "La gestione giuridica e contributiva dei contratti ai supplenti delle istituzioni scolastiche" - "Le Assicurazioni nelle Scuole - Procedure di gara" - "Segreteria digitale"

Progetti - P09 - NUOVE TECNOLOGIE

Previsione iniziale € 10.689,53
 Variazioni in corso d'anno € 8.896,61
 Così dettagliate:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2015	1	C	2/3	1.173,26	Integrazione finanziamento amministrativo e didattico e.f 2015
30/06/2015	1	C	3/6	1.500,00	Integrazione finanziamento amministrativo e didattico e.f 2015
30/06/2015	1	C	3/7	300,00	Integrazione finanziamento amministrativo e didattico e.f 2015
21/12/2015	2	C	3/7	270,00	Ridistribuzione avanzo mensa al 13 ottobre 2015
21/12/2015	2	C	3/8	300,00	Ridistribuzione avanzo mensa al 13 ottobre 2015
21/12/2015	2	C	4/4	2.200,00	Ridistribuzione avanzo mensa al 13 ottobre 2015
21/12/2015	2	C	6/3	3.153,35	Ridistribuzione avanzo mensa al 13 ottobre 2015

Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimaste da pagare	Avanzo d'amm.ne + accertamenti	Residua disponibilità finanziaria
€ 19.586,14	€ 14.604,03	€ 14.203,64	€ 400,39	€ 19.586,14	€ 4.982,11

Su questo progetto sono state sostenute le spese per il funzionamento dei laboratori di informatica della scuola primaria e della scuola secondaria di primo grado. L'acquisto degli arredi per il laboratorio di informatica della sede di via Iannicelli e per le certificazioni dell'impianto di tensione, per la sostituzione di una lampada per proiettore di una LIM della scuola primaria, per l'acquisto di un fax per la sede di via Rocco Santoliquido, di un server per l'ufficio di segreteria, le relative licenze software, di un NAS e un firewall, di toner per stampanti, il rinnovo delle licenze antivirus, il canone per l'aggiornamento del software per la gestione dell'orario della scuola secondaria di primo grado, i canoni delle linee ADSL, l'assistenza tecnica per i laboratori, il canone per il rinnovo del dominio. Le spese per l'acquisto di una LIM completa per la nuova classe Terza della scuola primaria.

Progetti - P10 - ATTIVITA' PER ALUNNI di TIPO RICREATIVO

Previsione iniziale € 67.303,63
 Variazioni in corso d'anno € 87.810,95

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2015	1	C	3/13	29.578,39	Maggiori entrate per visite e viaggi di istruzione a.s. 14/15
30/06/2015	1	C	4/4	1.396,45	Maggiori entrate per visite e viaggi di istruzione a.s. 14/15
30/06/2015	1	C	8/1	1.723,61	Maggiori entrate per visite e viaggi di istruzione a.s. 14/15
30/06/2015	1	C	8/1	189,49	Contributi da privati vincolati per acquisto buoni pasto e restituzione quota viaggio non effettuato
31/12/2015	18	E	3/10	15.344,00	Maggiori entrate per viaggi e visite guidate - Attività Sportiva - Assicurazione e progetti con esperti esterni
31/12/2015	18	E	3/12	850,00	Maggiori entrate per viaggi e visite guidate - Attività Sportiva - Assicurazione e progetti con esperti esterni
31/12/2015	18	E	3/13	38.423,51	Maggiori entrate per viaggi e visite guidate - Attività Sportiva - Assicurazione e progetti con esperti esterni
31/12/2015	19	E	3/12	305,50	Assicurazione integrativa del personale della scuola a.s.2015/16

Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimaste da pagare	Avanzo d'amm.ne + accertamenti	Residua disponibilità finanziaria
€ 155.114,58	€ 122.726,24	€ 115.675,74	€ 7.050,50	€ 155.114,58	€ 32.388,34

Il progetto è stato interamente finanziato dai contributi dei genitori ed ha visto realizzare le uscite dei ragazzi della scuola per viaggi di istruzione, visite a musei, teatri, attività produttive di vario genere, località di interesse artistico e campi scuola.

Per i ragazzi della scuola primaria:

- Pisa/Genova/Cinque terre/Portofino
- Casentino
- Toscana- Pisa/Lucca/Larderello
- Veneto

Per i ragazzi della scuola secondaria di primo grado:

- Grotte di Castelcivita/ Pozzuoli/Solfatara
- Firenze/San Gimignano/Siena

- *Ischia/Capri/Solfatara*

Il pagamento della convenzione con circolo sportivo "Casetta Bianca" per attività di educazione fisica.

Su questo progetto viene pagata l'assicurazione integrativa di studenti e personale.

Tutte queste attività rientrano nella programmazione delle singole classi e nelle finalità del P.O.F.

La residua disponibilità finanziaria è data da contributi da privati destinati ad uscite già programmate per i primi giorni del prossimo anno, dall'anticipo versato per i campi scuola che si effettueranno nella primavera del 2016 e al fondo di solidarietà.

Progetti - P12 - ATTIVITA' del POF realizzate con esperti esterni

Previsione iniziale € 8.106,87

Variazioni in corso d'anno € 14.972,93

Così dettagliate:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2015	1	C	3/2	447,93	Assegnazione per progetti Orientamento
21/12/2015	2	C	3/2	4.160,00	Ridistribuzione avanzo mensa al 13 ottobre 2015
21/12/2015	2	C	4/4	2.500,00	Ridistribuzione avanzo mensa al 13 ottobre 2015
31/12/2015	18	E	3/2	7.614,20	Maggiori entrate per viaggi e visite guidate - Attività Sportiva - Assicurazione e progetti con esperti esterni
31/12/2015	18	E	4/4	250,80	Maggiori entrate per viaggi e visite guidate - Attività Sportiva - Assicurazione e progetti con esperti esterni

Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimaste da pagare	Avanzo d'amm.ne + accertamenti	Residua disponibilità finanziaria
€ 23.079,80	€ 13.681,48	€ 7.821,00	€ 5.860,48	€ 23.079,80	€ 9.398,32

Tali fondi sono stati destinati a retribuire esperti esterni che hanno attivato attività di formazione per:

- *laboratorio di Affresco,*
- *laboratorio di Educazione Ambientale,*
- *laboratorio teatrale in Spagnolo,*
- *laboratorio teatrale per la scuola primaria,*
- *Orientamento per gli alunni della scuola secondaria*
- *sportello d'ascolto per la scuola secondaria di primo grado*
- *per la scuola primaria interventi mirati di psicologi.*

R. Fondo di Riserva

Programmazione Iniziale	Programmazione definitiva
€ 500,00	€ 500,00

L'importo iniziale di 500,00 non è stato utilizzato e confluirà nell'avanzo di amministrazione.

Z. Disponibilità Finanziaria da Programmare

Programmazione Iniziale	Programmazione definitiva
€ 6.811,99	€ 22.375,92

La programmazione iniziale di € 6.811,99 formata da:

€ 6.146,08	Avanzo finanziamento per supplenze brevi e saltuarie del 2012
€ 115,51	Avanzo Forte Processo Immigratorio 2011
€ 550,40	Finanziamento Patentino 2011

È stata integrata da € 16.063,93 formati da:

€ 11.485,50	Contributo Volontario genitori a.s. 2015/16
€ 1.038,43	Finanziamento per sofferenze finanziarie 2015
€ 3.040,00	Funzionamento amministrativo e didattico settembre/dicembre 2015

Che confluiranno nell'avanzo di amministrazione e verranno ridistribuiti nel Programma Annuale 2016.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	104.897,28
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	612.795,68	
b) in conto residui	€	178.642,62	
		Totale	€ 791.438,30
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	455.503,26	
d) in conto residui	€	215.626,92	
		Totale	€ 671.130,18
Fondo di cassa a fine esercizio		€	225.205,40
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	71.164,51	
- Residui passivi	€	173.392,97	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	122.976,94

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	72.183,22	-23.120,49	49.062,73
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	72.183,22	-23.120,49	49.062,73
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	195.109,06	-123.944,55	71.164,51
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	108.191,91	117.045,99	225.237,90
Totale disponibilità	303.300,97	-6.898,56	296.402,41
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	375.484,19	-30.019,05	345.465,14
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	215.626,92	-42.233,95	173.392,97
Totale Debiti	215.626,92	-42.233,95	173.392,97
Consistenza patrimoniale	159.857,27	12.214,90	172072,17
TOTALE PASSIVO	375.484,19	-30.019,05	345.465,14

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	195.109,06	0,00	195.109,06	178.642,62	16.466,44	54.698,07	71.164,51
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	215.626,92	0,00	215.626,92	215.626,92	0,00	173.392,97	173.392,97

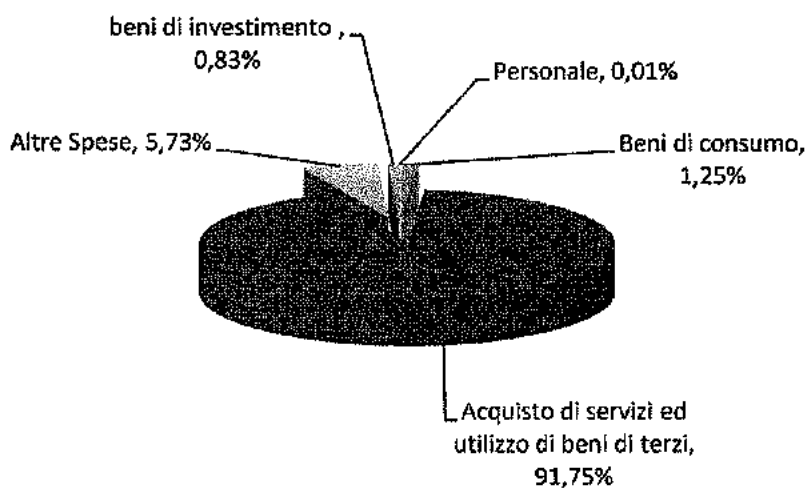
I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	71,70	0,01%
02	Beni di consumo	7.875,08	1,25%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	577.036,09	91,75%
04	Altre spese	36.055,84	5,73%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	5.190,71	0,83%
07	Oneri finanziari	643,20	0,10%
08	Rimborsi e poste correttive	2.023,61	0,32%
	Totale generale	628.896,23	100%

Composizione della spesa



MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2015 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 400,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 17 del 25/02/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 112 del 21/12/2015.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{74.591,36}{667.493,75} = \boxed{0,11}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{592.902,39}{667.493,75} = \boxed{0,89}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{667.493,75}{667.493,75} = \boxed{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{54.698,07}{667.493,75} = 0,08$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{178.642,62}{195.109,06} = 0,92$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{71.164,51}{862.602,81} = 0,08$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{546.855,29}{628.896,23} = 0,87$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{69.524,75}{628.896,23} = \mathbf{0,11}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{173.392,97}{628.896,23} = \mathbf{0,28}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{215.626,92}{215.626,92} = \mathbf{1,00}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{173.392,97}{844.523,15} = \mathbf{0,21}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{628.896,23}{942} = \mathbf{677,69}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{69.524,75}{928} = \mathbf{74,92}$$

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.M. n. 44.

E' stato possibile, infatti, assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi.

Gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal D.S.G.A sulla base dei rispettivi documenti giustificativi

RISULTATI CONSEGUITI

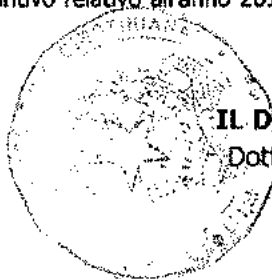
Il Programma per l'esercizio finanziario 2015 prevedeva, in modo esplicito, che le risorse da impegnare avrebbero consentito la realizzazione delle attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi previsti dal P.O.F.

Il Dirigente scolastico pur mettendo in evidenza la difficoltà di dover gestire il P.O.F. con risorse molto limitate riconosce che gli obiettivi sono stati raggiunti grazie alla forte abnegazione data da tutte le componenti dell'Istituzione Scolastica, tale attività è risultata adeguata alle richieste dell'utenza realizzando completamente gli obiettivi previsti dal POF; si deve evidenziare comunque come l'Istituzione Scolastica sia stata promotrice di dette iniziative collaborando a stretto contatto con le Istituzioni del territorio, riuscendo, malgrado i pochi mezzi economici a disposizione, a soddisfare le esigenze delle famiglie e degli studenti mantenendo sempre un livello della proposta formativa più che buono. Le metodiche usate sono state caratterizzate dalla propositività. In queste relazioni c'è sempre la difficoltà derivante dalla non coincidenza tra anno scolastico ed anno finanziario. Infatti la valutazione della parte didattica viene dalla scuola svolta a giugno. Essa adotta strumenti di autovalutazione quali i questionari di gradimento rivolti a docenti, personale ATA, genitori. Da queste valutazioni emerge un generale apprezzamento della attività e della organizzazione della scuola. Si può dunque concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di migliorare la qualità della scuola.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario
3. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale; l'istituto cassiere è il Credito Valtellinese Agenzia 17 di Roma
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla Legge 675/96
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio
8. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2015, viene trasmessa, per opportuna conoscenza al Consiglio d'Istituto.



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Maria Laura Morisani