



## Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO  
ISTITUTO COMPRENSIVO "VIALE DEI CONSOLI, 16"

VIA MARCO DECUMIO, 25

00174 ROMA (RM)

Codice Fiscale: 97713300586 Codice Meccanografico: RMIC8G6005

### RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2017

Il conto consuntivo per l'anno 2017 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

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 31/12/2017 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2017 approvato dal Consiglio d'Istituto il 13/02/2017 con provvedimento n. 0 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	753.330,54	Programmazione definitiva	653.639,22	<i>Disp. fin. da programmare</i> 99.691,32
Accertamenti	586.178,06	Impegni	470.565,87	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 115.612,19
competenza	488.190,25	competenza	365.314,02	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	13.596,97	Pagamenti	77.074,80	59.398,40
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	97.987,81	Somme rimaste da pagare	105.251,85	-7.264,04
(+) 1.895,76		(+) 1.324,75		
Residui non riscossi anni precedenti		Residui non pagati anni precedenti		
(=) 99.883,57		(=) 106.576,60		
Totale residui attivi		Totale residui passivi		<i>Sbilancio residui (b)</i> -6.693,03
		Saldo cassa iniziale (c)		228.960,01
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				<i>(a+b+c)</i> <b>281.665,38</b>

## CONTO FINANZIARIO 2017

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	166.053,19	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	180.757,15	180.757,15	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	190.721,07	190.721,07	100,00%
Contributi da Privati	213.300,14	212.200,85	99,48%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	2.498,99	2.498,99	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>753.330,54</b>	<b>586.178,06</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>586.178,06</b>	

### 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*

Previsione iniziale € 113.250,44

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 113.250,44

*Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato*

Previsione iniziale € 52.802,75

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 52.802,75

#### AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

*Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria*

Previsione iniziale € 96.149,33

Variazioni in corso d'anno € 76.095,82

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2017	1	C	2.646,07	Erogazione integrazione Programma annuale 2017
26/06/2017	1	C	1.865,66	Erogazione integrazione per spese di funzionamento Programma annuale 2017
04/10/2017	4161	E	61.531,50	Assegnazione Miur risorse finanziarie periodo sett/dic. 2017 per funzionamento amm/vo € 12.257,28 e contratti di pulizia /attività ausiliarie € 49.274,22
30/11/2017	5632	E	-0,10	Variazione in meno di € 0,10 su scheda p/19 per errata indicazione dell'importo del funzionamento

				S/D 2017 (12257,28 anzichè 12257,18 effettivamente riscosso)
20/12/2017	6033	E	10.052,69	Finanziamento per sofferenza finanziaria 2017 Variazione su disponibilità da programmare

Previsione definitiva	€	172.245,15
Somme accertate	€	172.245,15
Riscosso	€	172.245,15
Rimaste da riscuotere	€	0,00

**Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati**

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	8.512,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/06/2017	2967	E	1.154,02	Da Miur finanziamento A.F 2017 DM 663 2016 ART 27 C 2 LETT A- ACCONTO 50%- Nota prot. 8482 del 24/04/2017
20/06/2017	2968	E	448,39	Erogazione finanziamento DL 104 /2013 art. 8 C .1 Orientamento 2016/2017
21/11/2017	5363	E	2.600,92	Fondi Istruzione Domiciliare a.s. 2016/2017
20/12/2017	6034	E	1.000,00	Finanziamento per Animatore Digitale - Variazione su disponibilità da programmare
20/12/2017	6034	E	1.154,02	Da Miur assegnazione risorsa finanziaria A.F 2017 DM 663 2016 ART 27 C 2 LETT A- per saldo del 50%- Nota prot. 8482 del 24/04/2017 - Variazione su disponibilità da programmare
21/12/2017	6053	E	2.154,65	Da MIUR assegnazione contributi vari per PNSD anno 2017 - Variazione su disponibilità da programmare

Previsione definitiva	€	8.512,00
Somme accertate	€	8.512,00
Riscosso	€	7.357,98
Rimaste da riscuotere	€	1.154,02 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali**

**Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea**

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	61.567,17

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/10/2017	2	C	25.993,17	10.8.1.A3-FESRPON-LA -2017-141 – PROGETTO PON -Ambienti Digitali
17/11/2017	3	C	35.574,00	10.1.1.A-FSEPON-LA-2017-219 - PROGETTO PON - Inclusion sociale e lotta al disagio -

Previsione definitiva	€	61.567,17
Somme accertate	€	61.567,17
Riscosso	€	0,00
Rimaste da riscuotere	€	61.567,17 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati**

Previsione iniziale € 73.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 56.153,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/04/2017	1988	E	4.000,00	Variazione per progetto Comune
30/11/2017	5631	E	9.900,09	Da Comune di Roma contributo per piccola manutenzione ordinaria
30/11/2017	5634	E	42.253,81	Da Comune di Roma finanziamento per mensa autogestita plesso di scuola elementare G.Puccini

Previsione definitiva € 129.153,90  
 Somme accertate € 129.153,90  
 Riscosso € 129.153,90  
 Rimaste da riscuotere € 0,00

**AGGREGATO 05 – Contributi da privati**

**Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 50,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2017	1	C	50,00	Contributo offerta formativa € 50,00

Previsione definitiva € 50,00  
 Somme accertate € 50,00  
 Riscosso € 50,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00

**Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati**

Previsione iniziale € 122.235,00  
 Variazioni in corso d'anno € 88.651,64

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/04/2017	2125	E	14.684,39	Variazione per maggiore entrate visite di istruzione a.s. 2016/2017
17/05/2017	2525	E	6.084,00	Maggiori entrate per visite d'istruzione a.s. 2016/2017
21/06/2017	2986	E	1.264,00	Maggiore accertamento contributi alunni per visite istruzione 2016/2017
21/06/2017	2988	E	-856,00	Minore accertamento contributi alunni per esami lingua straniera a.s. 2016/2017
26/06/2017	1	C	657,85	Contributi per mensa autogestita quote morosi a.s. 2015/2016
09/11/2017	5159	E	6.681,30	Maggiore accertamento visite d'istruzione a.s. 2017/2018
28/11/2017	5540	E	11.779,00	Maggiore accertamento per assicurazione alunni a.s. 2017/2018 e libretti delle giustificazioni
30/11/2017	5612	E	4.357,10	Maggiore accertamento per contributi alunni visite d'istruzione a.s. 2017/2018
30/11/2017	5635	E	44.000,00	Da famiglie alunni frequentanti il plesso di G.Puccini contributi per mensa autogestita a.s. 2017/2018

Previsione definitiva € 210.886,64  
 Somme accertate € 209.437,35  
 Riscosso € 174.520,73  
 Rimaste da riscuotere € 34.916,62 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

*Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati*

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 2.100,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2017	1	C	1.750,00	Contributi per convenzioni Sport a.s. 2016/2017 Basket Polaris € 700 e Fisio sport € 1050-
20/12/2017	4	C	350,00	Contributo per convenzione a.s. 17/18 Basket-Polaris - Variazione su disponibilità da programmare

Previsione definitiva € 2.100,00  
 Somme accertate € 2.450,00  
 Riscosso € 2.100,00  
 Rimaste da riscuotere € 350,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

*Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati*

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 263,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/11/2017	5540	E	263,50	Maggiore accertamento per assicurazione personale a.s. 2017/2018 .

Previsione definitiva € 263,50  
 Somme accertate € 263,50  
 Riscosso € 263,50  
 Rimaste da riscuotere € 0,00

**AGGREGATO 07 – Altre entrate**

*Aggr. 07 Voce 01 – Interessi*

Previsione iniziale € 12,68  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 12,68  
 Somme accertate € 12,68  
 Riscosso € 12,68  
 Rimaste da riscuotere € 0,00

*Aggr. 07 Voce 04 – Diverse*

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 2.486,31

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/07/2017	3335	E	1.866,31	Rimborso autodichiarazioni Carta del Docente
12/09/2017	3719	E	620,00	Rimborso autodichiarazioni Carta del Docente

Previsione definitiva € 2.486,31  
 Somme accertate € 2.486,31  
 Riscosso € 2.486,31  
 Rimaste da riscuotere € 0,00

## RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	222.698,37	146.413,58	65,75%
Progetti	430.890,85	324.152,29	75,23%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	50,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>653.639,22</b>	<b>470.565,87</b>	
Avanzo di competenza		<b>115.612,19</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>586.178,06</b>	

## 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 progetto/attività.

### Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 106.155,11  
 Variazioni in corso d'anno € 65.774,88

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2017	1	C	2/3	1.200,00	Erogazione integrazione per spese di funzionamento Programma annuale 2017
26/06/2017	1	C	3/8	350,00	Erogazione integrazione per spese di funzionamento Programma annuale 2017
26/06/2017	1	C	4/1	315,66	Erogazione integrazione per spese di funzionamento Programma annuale 2017
04/10/2017	4161	E	2/3	1.000,00	Assegnazione Miur risorse finanziarie periodo sett/dic. 2017 per funzionamento amm/vo € 12.257,28 e contratti di pulizia /attività ausiliarie € 49.274,22
04/10/2017	4161	E	3/7	200,00	Assegnazione Miur risorse finanziarie periodo sett/dic. 2017 per funzionamento amm/vo € 12.257,28 e contratti di pulizia /attività ausiliarie € 49.274,22
04/10/2017	4161	E	3/10	49.274,22	Assegnazione Miur risorse finanziarie periodo sett/dic. 2017 per funzionamento amm/vo € 12.257,28 e contratti di pulizia /attività ausiliarie € 49.274,22
04/10/2017	4161	E	4/1	300,00	Assegnazione Miur risorse finanziarie periodo sett/dic. 2017 per funzionamento amm/vo € 12.257,28 e contratti di pulizia /attività ausiliarie € 49.274,22
04/10/2017	4161	E	6/3	2.000,00	Assegnazione Miur risorse finanziarie periodo sett/dic. 2017 per funzionamento amm/vo € 12.257,28 e contratti di pulizia /attività ausiliarie € 49.274,22
28/11/2017	5540	E	3/12	11.135,00	Maggiore accertamento per assicurazione alunni a.s. 2017/2018 e libretti delle giustificazioni

Previsione definitiva € 171.929,99  
 Somme impegnate € 132.420,95  
 Pagato € 112.612,05  
 Rimasto da pagare € 19.808,90 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 171.929,99  
 Residua disponibilità finanz € 39.509,04

## Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

### Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 19.075,74  
 Variazioni in corso d'anno € 9.505,47

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/04/2017	1988	E	2/3	4.000,00	Variazione per progetto Comune
26/06/2017	1	C	2/1	146,07	Erogazione integrazione Programma annuale 2017
26/06/2017	1	C	2/3	750,00	Contributi per convenzioni Sport a.s. 2016/2017 Basket Polaris € 700 e Fizio sport € 1050- e Contributo offerta formativa € 50,00
26/06/2017	1	C	3/7	500,00	Erogazione integrazione Programma annuale 2017
26/06/2017	1	C	6/3	2.000,00	Erogazione integrazione Programma annuale 2017
04/10/2017	4161	E	2/1	744,90	Assegnazione Miur risorse finanziarie periodo sett/dic. 2017 per funzionamento amm/vo € 12.257,28 e contratti di pulizia /attività ausiliarie € 49.274,22
04/10/2017	4161	E	3/7	457,00	Assegnazione Miur risorse finanziarie periodo sett/dic. 2017 per funzionamento amm/vo € 12.257,28 e contratti di pulizia /attività ausiliarie € 49.274,22
28/11/2017	5540	E	2/1	907,50	Maggiore accertamento per assicurazione alunni a.s. 2017/2018 e libretti delle giustificazioni

Previsione definitiva € 28.581,21  
 Somme impegnate € 10.856,08  
 Pagato € 8.710,48  
 Rimasto da pagare € 2.145,60 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 28.581,21  
 Residua disponibilità finanz € **17.725,13**

## Attività - A03 - Spese di personale

### Spese di personale

Previsione iniziale € 424,26  
 Variazioni in corso d'anno € 4.235,16

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/06/2017	2968	E	1/5	338,21	Erogazione finanziamento DL 104 /2013 art. 8 C .1 Orientamento 2016/2017
20/06/2017	2968	E	1/11	110,18	Erogazione finanziamento DL 104 /2013 art. 8 C .1 Orientamento 2016/2017
31/07/2017	3335	E	3/5	1.866,31	Rimborso autodichiarazioni Carta del Docente
12/09/2017	3719	E	3/5	620,00	Rimborso autodichiarazioni Carta del Docente
21/11/2017	5363	E	1/5	980,00	Fondi Istruzione Domiciliare a.s. 2016/2017
21/11/2017	5363	E	1/11	320,46	Fondi Istruzione Domiciliare a.s. 2016/2017

Previsione definitiva € 4.659,42  
 Somme impegnate € 3.136,55  
 Pagato € 2.811,27  
 Rimasto da pagare € 325,28 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.659,42  
 Residua disponibilità finanz € **1.522,87**

## Attività - A04 - Spese d'investimento

### Spese d'investimento

Previsione iniziale € 3.627,66  
 Variazioni in corso d'anno € 4.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
04/10/2017	4161	E	6/3	4.000,00	Assegnazione Miur risorse finanziarie periodo sett/dic. 2017 per funzionamento amm/vo € 12.257,28

Previsione definitiva	€	7.627,66
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.627,66
Residua disponibilità finanz	€	<b>7.627,66</b>

#### Attività - A05 - Manutenzione edifici

##### Manutenzione edifici

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	9.900,09

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2017	5631	E	3/6	9.900,09	Da Comune di Roma contributo per piccola manutenzione ordinaria

Previsione definitiva	€	9.900,09
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.900,09
Residua disponibilità finanz	€	<b>9.900,09</b>

#### Progetti - P03 - Formazione

##### Formazione

Previsione iniziale	€	7.648,10
Variazioni in corso d'anno	€	2.755,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/03/2017	1668	E	2/1	-255,10	Storno per acquisto materiale Progetto "Mettiamoci in gioco"
28/03/2017	1668	E	2/2	20,00	Storno per acquisto materiale Progetto "Mettiamoci in gioco"
28/03/2017	1668	E	2/3	335,10	Storno per acquisto materiale Progetto "Mettiamoci in gioco"
28/03/2017	1668	E	4/2	-100,00	Storno per acquisto materiale Progetto "Mettiamoci in gioco"
04/10/2017	4161	E	2/1	255,38	Assegnazione Miur risorse finanziarie periodo sett/dic. 2017 per funzionamento amm/vo € 12.257,28
04/10/2017	4161	E	2/2	400,00	Assegnazione Miur risorse finanziarie periodo sett/dic. 2017 per funzionamento amm/vo € 12.257,28
04/10/2017	4161	E	2/3	500,00	Assegnazione Miur risorse finanziarie periodo sett/dic. 2017 per funzionamento amm/vo € 12.257,28
04/10/2017	4161	E	3/5	1.500,00	Assegnazione Miur risorse finanziarie periodo sett/dic. 2017 per funzionamento amm/vo € 12.257,28
04/10/2017	4161	E	4/2	100,00	Assegnazione Miur risorse finanziarie periodo sett/dic. 2017 per funzionamento amm/vo € 12.257,28

Previsione definitiva	€	10.403,48
Somme impegnate	€	2.466,65
Pagato	€	2.466,65
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.403,48
Residua disponibilità finanz	€	<b>7.936,83</b>

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)



*Progetti - P04 - Multicultura - alunni stranieri*

Multicultura - alunni stranieri

Previsione iniziale	€	500,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	500,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	500,00
Residua disponibilità finanz	€	<b>500,00</b>

*Progetti - P07 - RAPPORTI CON IL TERRITORIO*

RAPPORTI CON IL TERRITORIO

Previsione iniziale	€	1.572,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	1.572,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.572,00
Residua disponibilità finanz	€	<b>1.572,00</b>

*Progetti - P08 - ATTIVITA' ESTERNE ALLA SCUOLA*

/acd\_04/

Previsione iniziale	€	34.647,78
Variazioni in corso d'anno	€	33.070,79

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/04/2017	2125	E	3/13	14.684,39	Variazione per maggiore entrate visite di istruzione a.s. 2016/2017
17/05/2017	2525	E	3/13	6.084,00	Maggiori entrate per visite d'istruzione a.s. 2016/2017
21/06/2017	2986	E	3/13	1.264,00	Maggiore accertamento contributi alunni per visite istruzione a.s. 2016/2017
09/11/2017	5159	E	3/13	6.681,30	Maggiore accertamento visite d'istruzione a.s. 2017/2018
30/11/2017	5612	E	3/13	4.357,10	Maggiore accertamento per contributi alunni visite d'istruzione a.s. 2017/2018

Previsione definitiva	€	67.718,57	
Somme impegnate	€	65.107,26	
Pagato	€	58.045,66	
Rimasto da pagare	€	7.061,60	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	67.525,47	
Residua disponibilità finanz	€	<b>2.418,21</b>	

# Progetti - P09 - SPORT A SCUOLA

/acd\_04/

Previsione iniziale € 1.009,57  
 Variazioni in corso d'anno € 600,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
04/10/2017	4161	E	2/3	600,00	Assegnazione Miur risorse finanziarie periodo sett/dic. 2017 per funzionamento amm/vo € 12.257,28

Previsione definitiva € 1.609,57  
 Somme impegnate € 850,00  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 850,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.609,57  
 Residua disponibilità finanz € 759,57

# Progetti - P10 - LINGUE STRANIERE

LINGUE STRANIERE

Previsione iniziale € 9.458,49  
 Variazioni in corso d'anno € -856,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/06/2017	2988	E	3/2	-856,00	Minore accertamento contributi alunni per esami lingua straniera a.s. 2016/2017

Previsione definitiva € 8.602,49  
 Somme impegnate € 8.009,00  
 Pagato € 8.009,00  
 Rimasto da pagare € 0,00  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 8.602,49  
 Residua disponibilità finanz € 593,49

# Progetti - P11 - MULTIMEDIALITA' E DEMATERIALIZZAZIONE

MULTIMADIALITA' E DEMATERIALIZZAZIONE

Previsione iniziale € 4.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 1.400,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2017	1	C	3/6	1.050,00	Contributi per convenzioni Sport a.s. 2016/2017 Basket Polaris € 700 e Fisio sport € 1050- e Contributo offerta formativa € 50,00
20/12/2017	4	C	3/6	350,00	Contributo per convenzione a.s. 17/18 Basket-Polaris

Previsione definitiva € 5.400,00  
 Somme impegnate € 279,88  
 Pagato € 262,32  
 Rimasto da pagare € 17,56 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.400,00  
 Residua disponibilità finanz € 5.120,12

## Progetti - P12 - L'ORCHESTRA A SCUOLA

### L'ORCHESTRA A SCUOLA

Previsione iniziale	€	1.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	1.000,00
Somme impegnate	€	519,00
Pagato	€	519,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.000,00
Residua disponibilità finanz	€	<b>481,00</b>

## Progetti - P15 - MENSA SCUOLA G. PUCCINI

/acd\_04/

Previsione iniziale	€	161.095,65
Variazioni in corso d'anno	€	86.253,81

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/06/2017	2896	E	3/9	-200,00	Storno per restituzione errati versamenti mensa autogestita a.s. 2016/2017
12/06/2017	2896	E	8/1	200,00	Storno per restituzione errati versamenti mensa autogestita a.s. 2016/2017
30/11/2017	5634	E	3/9	42.253,81	Da Comune di Roma finanziamento per mensa autogestita plesso di scuola elementare G.Puccini
30/11/2017	5635	E	3/9	44.000,00	Da famiglie alunni frequentanti il plesso di G.Puccini contributi per mensa autogestita

Previsione definitiva	€	247.349,46	
Somme impegnate	€	227.882,02	
Pagato	€	153.109,85	
Rimasto da pagare	€	74.772,17	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	246.093,27	
Residua disponibilità finanz	€	<b>18.211,25</b>	

## Progetti - P16 - ARRICCHIMENTO PROGETTI ATT.TA' E LAB.RI DIDATTICI

### ARRICCHIMENTO PROGETTI ATT.TA' E LAB.RI DIDATTICI

Previsione iniziale	€	15.106,34
Variazioni in corso d'anno	€	657,85

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2017	1	C	2/3	550,00	Contributi per mensa autogestita quote morosi a.s. 2015/2016
26/06/2017	1	C	3/6	107,85	Contributi per mensa autogestita quote morosi a.s. 2015/2016
05/07/2017	3177	E	2/3	266,45	Storno in P16 per acquisto licenze Office 2016
05/07/2017	3177	E	6/3	-266,45	Storno in P16 per acquisto licenze Office 2016
09/11/2017	5154	E	3/6	199,24	Variazione al P.A. 2017- Storno in P16 per esatta imputazione installazione LIM
09/11/2017	5154	E	6/3	-199,24	Variazione al P.A. 2017- Storno in P16 per esatta imputazione installazione LIM

Previsione definitiva	€	15.764,19
Somme impegnate	€	15.679,19
Pagato	€	15.679,19
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	15.764,19
Residua disponibilità finanz	€	<b>85,00</b>

### Progetti - P18 - CREATIVAMENTE GLI SPAZI DEL COLORE

#### CREATIVAMENTE GLI SPAZI DEL COLORE

Previsione iniziale	€	3.800,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	3.800,00	
Somme impegnate	€	182,44	
Pagato	€	149,54	
Rimasto da pagare	€	32,90	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.800,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>3.617,56</b>	

### Progetti - P19 - IDENTIFICAZIONE PRECOCE BES

#### IDENTIFICAZIONE PRECOCE BES

Previsione iniziale	€	600,00
Variazioni in corso d'anno	€	199,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
04/10/2017	4161	E	2/3	200,00	Assegnazione Miur risorse finanziarie periodo sett/dic. 2017 per funzionamento amm/vo € 12.257,28 e contratti di pulizia /attività ausiliarie € 49.274,22
30/11/2017	5632	E	2/3	-0,10	Variazione in meno di € 0,10 su scheda p/19 per errata indicazione dell'importo del funzionamento S/D 2017 (12257,28 invece di € 12257,18 effettivamente riscossi)

Previsione definitiva	€	799,90
Somme impegnate	€	727,19
Pagato	€	727,19
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	799,90
Residua disponibilità finanz	€	<b>72,71</b>

### Progetti - P20 - ATTIVITA' PNSD

#### ATTIVITA' PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE

Previsione iniziale	€	1.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/12/2017	6029	E	2/1	37,84	Sorno per acquisto carta per fotocopie P20
20/12/2017	6029	E	2/3	-37,84	Sorno per acquisto carta per fotocopie P20

Previsione definitiva	€	1.000,00	
Somme impegnate	€	237,84	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	237,84	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>762,16</b>	

*Progetti - P21 - PIANO DI MIGLIORAMENTO*

PIANO DI MIGLIORAMENTO -

Previsione iniziale € 2.650,00  
 Variazioni in corso d'anno € 1.154,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/03/2017	1668	E	2/1	35,83	Storno per acquisto carta - Progetto Conosco, valuto, scelgo
28/03/2017	1668	E	2/3	-35,83	Storno per acquisto carta - Progetto Conosco, valuto, scelgo
19/06/2017	2967	E	1/10	1.000,00	Da Miur finanziamento A.F 2017 DM 663 2016 ART 27 C 2 LETT A- ACCONTO 50%- Nota prot. 8482 del 24/04/2017
19/06/2017	2967	E	1/11	85,00	Da Miur finanziamento A.F 2017 DM 663 2016 ART 27 C 2 LETT A- ACCONTO 50%- Nota prot. 8482 del 24/04/2017
19/06/2017	2967	E	2/3	69,02	Da Miur finanziamento A.F 2017 DM 663 2016 ART 27 C 2 LETT A- ACCONTO 50%- Nota prot. 8482 del 24/04/2017

Previsione definitiva € 3.804,02  
 Somme impegnate € 2.211,82  
 Pagato € 2.211,82  
 Rimasto da pagare € 0,00  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.804,02  
 Residua disponibilità finanz € **1.592,20**

*Progetti - P22 - 10.8.1.A3-FESRPON-LA -2017-141 PROGETTO PON –Ambienti Digitali*

10.8.1.A3-FESRPON-LA -2017-141

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 25.993,17

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/10/2017	2	C	1/10	804,82	10.8.1.A3-FESRPON-LA -2017-141
27/10/2017	2	C	1/11	263,18	10.8.1.A3-FESRPON-LA -2017-141
27/10/2017	2	C	2/3	800,51	10.8.1.A3-FESRPON-LA -2017-141
27/10/2017	2	C	3/5	430,00	10.8.1.A3-FESRPON-LA -2017-141
27/10/2017	2	C	3/6	850,00	10.8.1.A3-FESRPON-LA -2017-141
27/10/2017	2	C	6/3	22.844,66	10.8.1.A3-FESRPON-LA -2017-141

Previsione definitiva € 25.993,17  
 Somme impegnate € 0,00  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 0,00  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 25.993,17  
 Residua disponibilità finanz € **25.993,17**

*Progetti - P23 - 10.1.1.A-FSEPON-LA -2017-219 – PROGETTO PON – Inclusione sociale e lotta al disagio*

10.8.1.A-FESRPON-LA-2017-219

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 35.574,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/11/2017	3	C	1/10	20.874,00	10.1.1.A-FSEPON-LA-2017-219 - PROGETTO PON - Inclusione sociale e lotta al disagio -
17/11/2017	3	C	3/2	14.700,00	10.1.1.A-FSEPON-LA-2017-219 - PROGETTO PON - Inclusione sociale e lotta al disagio -

Previsione definitiva € 35.574,00  
 Somme impegnate € 0,00  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 0,00  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 35.574,00  
 Residua disponibilità finanz € **35.574,00**

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

### FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio € 228.960,01

#### Ammontare somme riscosse:

a) in conto competenza	€	488.190,25	
b) in conto residui	€	13.596,97	
<b>Totale</b>	€		501.787,22

#### Ammontare dei pagamenti eseguiti:

c) in conto competenza	€	365.314,02	
d) in conto residui	€	77.074,80	
<b>Totale</b>	€		442.388,82

Fondo di cassa a fine esercizio € 288.358,41

#### Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio

- Residui attivi	€	99.883,57
- Residui passivi	€	106.576,60

Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio € 281.665,38

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	54.864,99	2.146,32	57.011,31
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	54.864,99	2.146,32	57.011,31
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	15.492,73	84.390,84	99.883,57
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	228.960,01	59.398,40	288.358,41
Totale disponibilità	244.452,74	143.789,24	388.241,98
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	299.317,73	145.935,56	445.253,29
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	78.399,55	28.177,05	106.576,60
Totale Debiti	78.399,55	28.177,05	106.576,60
<b>Consistenza patrimoniale</b>	220.918,18	117.758,51	338.676,69
<b>TOTALE PASSIVO</b>	299.317,73	145.935,56	445.253,29
Note relative alla situazione patrimoniale:			

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	15.492,73	0,00	15.492,73	13.596,97	1.895,76	97.987,81	99.883,57
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	78.399,55	0,00	78.399,55	77.074,80	1.324,75	105.251,85	106.576,60

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 riportando 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	1.735,24	0,37%
02	Beni di consumo	21.359,30	4,54%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	438.961,54	93,28%
04	Altre spese	1.047,60	0,22%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	7.262,19	1,54%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	200,00	0,04%
Totale generale		470.565,87	100%

## MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2017 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 65 del 31/03/2017 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 47 del 15/12/2017.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{180.757,15}{586.178,06} = \mathbf{0,31}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{405.420,91}{586.178,06} = \mathbf{0,69}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{586.178,06}{587.277,35} = \mathbf{1,00}$$

#### **INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{97.987,81}{586.178,06} = \mathbf{0,17}$$

#### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{13.596,97}{15.492,73} = \mathbf{0,88}$$

#### **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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{99.883,57}{601.670,79} = \mathbf{0,17}$$

### **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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{335.008,37}{470.565,87} = \mathbf{0,71}$$

#### **INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE**

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{132.420,95}{470.565,87} = \mathbf{0,28}$$

#### **INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI**

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{105.251,85}{470.565,87} = \mathbf{0,22}$$

#### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{77.074,80}{77.074,80} = \mathbf{0,98}$$

---

Totale residui passivi

---

78.399,55

### **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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{106.576,60}{548.965,42} = \mathbf{0,19}$$

### **SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{470.565,87}{1.417} = \mathbf{332,09}$$

### **SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{132.420,95}{1.417} = \mathbf{93,45}$$

Roma 14/03/2018

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

Teresa LUONGO