

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per il LAZIO
LICEO SCIENTIFICO STATALE "LOUIS PASTEUR"
 Via G. Barellai, 130 - 00135 ROMA ☎ 06121123440-063386628 📠 0630602920
 Distretto 27 – Ambito 8 - Cod. Fisc. 80218970582 – Cod. Mecc. RMPS26000V
rmps26000v@istruzione.it lascuolanelverde@liceopasteur.gov.it
 web: www.liceopasteur.gov.it

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2017

Il conto consuntivo riepiloga i dati contabili di gestione del Liceo Scientifico Statale “L. Pasteur” ai sensi del D.I. 44 del 1.2.2001, artt. 15-18- 19- 29- 30- 56- 60.

Il Dirigente Scolastico, preso atto della documentazione predisposta dal DSGA, redige la presente relazione.

Preliminarmente si osserva che:

- non essendo pervenuta nessuna comunicazione dal MIUR la data di approvazione del conto consuntivo 2017 rimane quella prevista dall'art. 18 del D.I. 44 del 01/02/2001 e, pertanto, l'approvazione da parte del Consiglio d'Istituto, previa acquisizione del parere dei Revisori dei Conti, è la seguente: termine ordinatorio 30.04.2018, termine perentorio 14.06.2018.
- le somme iniziali della previsione sia delle Entrate che delle Spese sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto con delibera del 19 dicembre 2016 per un totale a pareggio di € 298.834,81.
- Il Programma Annuale illustra gli indirizzi gestionali che il Dirigente assume per la realizzazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa, adottato con delibera del Consiglio d'Istituto del 14 gennaio 2016. E' necessario sottolineare che, dato lo sfasamento tra esercizio finanziario e anno scolastico, il conto consuntivo 2017 riguarda le attività economiche riferite sia all'a.s. 2016/2017 che ai primi mesi dell'a.s. 2017/2018.
- la previsione definitiva, di € 1.053.796,04, comprende le variazioni deliberate nel corso del 2017 per complessivi € 754.961,23:
 - € 93.184,00 delibera del Consiglio d'Istituto del 07.02.2017;
 - € 291.616,76 delibera del Consiglio d'Istituto del 28.06.2017;
 - € 40.656,00 decreto del Dirigente Scolastico del 27.10.2017 per progetto PON;
 - € 305.916,93 delibera del Consiglio d'Istituto del 05.12.2017;
 - € 23.587,54 delibera d'urgenza del Dirigente Scolastico del 29.12.2017;

Il conto consuntivo è composto da due parti fondamentali che sono oggetto della presente relazione:

- Conto finanziario – espone i risultati della gestione delle entrate e delle uscite
- Conto del patrimonio - espone i risultati della gestione patrimoniale

La presente relazione è strutturata in modo tale da illustrare la gestione rispetto al parametro dell'economicità, intesa come rapporto tra i risultati e i mezzi a disposizione, e dell'efficacia, intesa come insieme di azioni finalizzate a garantire il conseguimento degli obiettivi previsti dal P.O.F.

Nel corso dell'Esercizio Finanziario 2017 la situazione si è evoluta come qui di seguito illustrato.

A) Popolazione dell'Istituto

Con riferimento agli organici di diritto dell'a.s. 2016/2017 (8/12) e dell'a.s. 2017/2018 (4/12), si è registrata la seguente variazione nella popolazione dell'Istituto per alunni, docenti e ATA:

Tipologia	Anno scolastico 2016/2017	Anno scolastico 2017/2018	Var. ass.	Var. %
Alunni	1224	1202	-22	-1,83%
Docenti	74	74	0	0
ATA	25	26	+1	4%

Co. Co. Co A.A.	1	1	0	0
Doc. fuori ruolo	2	1	-1	-50%

B) Risorse umane

1) Personale docente:

Per l'a.s. 2017/2018 l'organico di diritto del personale docente è rimasto invariato. L'organico di sostegno, non indicato in tabella, è pari a 2 unità. Dal 01/12/2015 l'organico è stato integrato da ulteriori 10 docenti, nell'ambito del piano straordinario di assunzioni di cui alla legge 107/2015, art. 1, c. 98, lettera c, confermati anche per l'a.s. 2017/18 anche se con alcune modifiche sulle classi di concorso.

L'incidenza nella spesa per supplenze brevi a carico della scuola è dovuta principalmente alle assenze per malattia, congedo parentale, aspettativa per coniuge all'estero, Dottorato di ricerca. Le spese per il personale in maternità e per i loro sostituti sono a carico del MEF. Dal 01/09/2015 le altre supplenze brevi vengono trattate tramite un sistema integrato tra le banche dati del SIDI e MEF/Noipa.

2) Personale ATA:

La componente ATA dei collaboratori scolastici è rimasta invariata rispetto allo scorso anno. La maggior parte del personale presta servizio da diversi anni presso il liceo, prima con incarico annuale e dal 01/09/2011 con incarico a tempo indeterminato. Relativamente all'a.s. 2017/2018, n. 12 collaboratori scolastici sono di ruolo, di cui n. 1 neo-immesso dal 01/09/2017, e n. 1 collaboratori scolastici con contratto al 31 agosto 2018. Tra il personale di ruolo una collaboratrice scolastica è in utilizzazione provvisoria presso altro istituto ed è stata sostituita con personale con contratto al 30 giugno 2018, una collaboratrice scolastica è stata in aspettativa ai sensi dell'art. 59 del CCNL 29/11/2007 per diversi periodi sia nell'a.s. 2016/2017 che nell'a.s. 2017/2018 ed è stata sostituita con personale supplente.

Il personale, in parte residente nel comune, in parte nei comuni limitrofi, risulta numericamente inadeguato a far fronte alle esigenze di vigilanza, pulizia e manutenzione degli ampi spazi, esterni ed interni, della scuola.

La situazione degli assistenti amministrativi, che si era stabilizzata nell'a.s. 2012/2013, dall'a.s. 2016/2017, è soggetta a diverse variazioni: ogni anno scolastico l'organico viene decurtato di 1 posto per la presenza di un ex LSU con contratto di collaborazione e continuativa; su uno dei posti c'è stata una continua rotazione, in particolare nell'a.s. 2017/2018 è coperto da una unità neo-immessa in ruolo e in regime di part-time a 18 ore e copertura delle ulteriori 18 ore con personale supplente; uno dei posti è destinato al personale della CRI. Quanto sopra ha avuto ed ha ripercussioni sulla continuità e sull'efficienza del lavoro stesso.

Nel 2012/13 gli assistenti tecnici erano 3, uno per ogni profilo (informatica, chimica e fisica) e tutti di ruolo. Dal 2013/14 l'organico degli assistenti tecnici area informatica è stato portato a 2 unità.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi è di ruolo dal 01/09/2008.

C) Risorse finanziarie

1) La consistenza dei finanziamenti ministeriali, dall'anno finanziario 2013, comprende solo le spese per i Revisori dei Conti, per il personale ex LSU con contratto di collaborazione coordinata e continuativa utilizzato nelle segreterie scolastiche e per il funzionamento amministrativo e didattico. Dall'anno 2016 quest'ultimo finanziamento è stato incrementato. Per il periodo gennaio-agosto 2017 è stato di € 21.054,00, integrato dal finanziamento di € 11.731,49 per il periodo settembre-dicembre 2017 e da due finanziamenti integrativi rispettivamente di € 1.766,33 ed € 2.505,19. Nonostante l'aumento, il finanziamento è risultato insufficiente ad affrontare le ingenti spese legate alla complessità delle strutture, alle diverse attività didattiche curricolari ed extracurricolari ed alle esigenze della gestione amministrativa, tenuto conto che:

- l'innovazione tecnologica richiede spese per garantire un'adeguata assistenza hardware e software della rete e per consentire il rinnovo costante delle attrezzature obsolete;
- la normativa sulla sicurezza e la complessa articolazione dell'istituto richiedono l'assistenza di un qualificato Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione esterno e di numerosi e continui interventi di adeguamento;
- l'uso ormai imprescindibile di stampanti, fax e fotocopiatrici richiede spese notevoli di manutenzione e materiali di consumo;

Le suddette spese hanno trovato da parecchi anni completa e pronta copertura grazie al contributo scolastico versato dalle famiglie degli alunni. Tuttavia per una maggiore trasparenza nei confronti delle famiglie è stata deliberata una precisa finalizzazione del contributo volontario, in particolare il CdI ha deliberato di finalizzarlo per il 50% all'ampliamento dell'offerta formativa, per il 30% all'innovazione tecnologica e per il 20% all'edilizia scolastica.

2) Sono assenti risorse per le spese di investimento.

- 3) Le previsioni di spesa sono state effettuate sulla base delle disposizioni impartite dal MIUR con la nota Prot. 14207 del 19 settembre 2016, relativa alle istruzioni per la predisposizione del Programma Annuale 2017, per il vincolo imposto dal MIUR di indicare solo gli 8/12 e successivamente variare per gli ulteriori 4/12. Ulteriori variazioni sono dovute a finanziamenti MIUR per le eccellenze degli Esami di Stato, per Alternanza Scuola Lavoro, integrazione del funzionamento amministrativo e didattico. Le spese per compensi accessori al personale, già dal 2012, e per gli stipendi al personale supplente, dal 2013, come indicato nella nota MIUR prot. 13439 dell'11 settembre 2015, sono state gestite con il sistema del cedolino unico. In applicazione dell'art. 2 comma 197 della legge 191/2009, tali assegnazioni non sono state previste in bilancio né accertate. Dal 01/09/2015 le supplenze brevi vengono trattate tramite un sistema integrato tra le banche dati del SIDI e MEF/Noipa.
- 4) Il sistema del finanziamento diretto alle scuole, introdotto dalla Finanziaria 2007, ha diminuito le difficoltà gestionali rappresentate dal notevole ritardo con cui le somme stanziare venivano effettivamente accreditate alle scuole. Tale sistema, che si è consolidato nel corso degli ultimi esercizi finanziari ed è migliorato con l'introduzione del monitoraggio dei flussi, non dà ancora le sufficienti garanzie di copertura immediata degli impegni di spesa. Questo istituto, in considerazione dell'ampiezza dei locali, del numero elevato di alunni e delle innumerevoli attività, ha utilizzato completamente sia la dotazione finanziaria, determinata in base alle disposizioni ministeriali, che buona parte del contributo scolastico.
- 5) Il personale tutto, sia docente che ATA, ha mostrato sempre disponibilità a prestazioni aggiuntive, ma l'erogazione parziale e ritardata dei fondi rischia sempre più di compromettere la qualità del servizio scolastico complessivo, al punto tale che il contributo "volontario" degli studenti diventa l'unica fonte sicura di finanziamento per un adeguato P.O.F.
- 6) Da alcuni anni la gestione dell'Istituto poggia su una significativa componente "autonoma", riferita cioè ad entrate derivanti da contributi volontari sistematici della quasi totalità dei genitori degli alunni. Tali entrate sono state utilizzate per la realizzazione di progetti di arricchimento dell'offerta formativa, per l'incremento e la manutenzione di attrezzature tecnologiche, per progetti relativi alla manutenzione degli ampi spazi verdi che né l'Ente locale né altri provvedono a sostenere.
- 7) L'attività negoziale dell'istituto si è svolta secondo criteri di trasparenza, correttezza e snellezza delle procedure; per la selezione delle offerte economiche più vantaggiose ci si è avvalsi di preventivi e di proposte richiesti ad hoc, di indagini di mercato telefoniche e on line e confronto tra listini e tariffe acquisiti precedentemente o reperibili in Internet, utilizzo mercato elettronico. Per le spese superiori a € 5.000,00 si è proceduto ai sensi del D.I. 44 del 01.02.2001 e del D.Lgs. 50/2016.

D) Strutture e dotazioni.

- 1) L'istituto occupa le aree di quattro padiglioni e di una palestra. Il cospicuo intervento edilizio della realizzazione del III padiglione ha permesso di mettere a disposizione degli studenti ambienti adeguati sia per la normale attività didattica che per le attività di laboratorio.
- 2) Dall'a.s. 2013/14 la Provincia di Roma ha avviato i lavori di ristrutturazione del IV padiglione con sistemazione di alcuni locali del I e II padiglione e la messa a norma di porte e finestre.
- 3) E' stata affrontata la spesa di adeguamento della rete informatica amministrativa alle normative di sicurezza ai sensi del D. Lgs. 196/2003.
- 4) Il Liceo ha partecipato al bando di concorso della Fondazione Roma e nel corso del 2009 ha realizzato il progetto che consiste nel dotare tutte le aule di una postazione mobile, composta da PC portatile, videoproiettore, schermo o lavagna interattiva, una stampante per ogni padiglione e il rinnovo dell'aula multimediale. Poiché tutte le aule sono cablate, tutte le classi usufruiscono del collegamento Internet. Il Liceo ha firmato nel 2016 una nuova convenzione con Fondazione Roma per un ulteriore contributo da utilizzare per attrezzature multimediali e scientifiche per la didattica. Grazie a tale progetto nel corso del 2017 è stata rinnovata l'aula multimediale e acquistata della strumentazione per il laboratorio di fisica, delle attrezzature informatiche per aula conferenze e altri laboratori. L'utilizzo di tali attrezzature comporta costi per la manutenzione e per il materiale di consumo.

E) Fondo minuto mantenimento della Provincia

La Provincia ha assegnato a questo istituto per il 2017 un contributo pari ad € 4.452,63. Le spese sostenute sono relative a:

Acquisto di materiale per piccola manutenzione urgente, materiale di pulizia e materiale igienico-sanitario.

F) Attività formativa curricolare e extracurricolare

Alla luce della più recente normativa sul recupero e sostegno questa dirigenza si è impegnata in una programmazione finanziaria molto attenta, con l'accantonamento del fondo d'istituto, nei limiti della disponibilità finanziaria, di quote destinate ai corsi di recupero.

Complessivamente si è notato un lieve innalzamento del livello socio-culturale dell'utenza in ingresso. Sono proseguiti inoltre i vari progetti di innovazione e formazione che ormai da diversi anni caratterizzano l'offerta formativa del Liceo e sono state realizzate interamente le attività e i progetti previsti nei Piani dell'Offerta Formativa per gli anni scolastici 2016-2017 (gennaio-agosto) e 2017-2018 (settembre - dicembre). Per quanto riguarda la didattica curricolare, essa è stata ampliata e arricchita con numerosi progetti di contenuto scientifico e umanistico:

- 1) esperienze di laboratorio di fisica e chimica
- 2) conferenze nell'ambito del progetto "Laboratorio di storia"
- 3) creazione di un quaderno di esercizi per gli studenti in uscita dalla terza media in preparazione dei test d'ingresso
- 4) accoglienza per le classi prime e somministrazione di test di ingresso comuni
- 5) attività di orientamento per le classi in uscita
- 6) attività di alternanza scuola/lavoro

Per quanto riguarda la didattica extracurricolare:

- 1) corsi di metodologia di studio per le abilità linguistiche e logico-matematiche
- 2) corsi per il conseguimento dell'ECDL
- 3) corsi per il potenziamento delle lingue straniere e conseguimento delle relative certificazioni.
- 4) laboratorio di teatro
- 5) attività sportive
- 6) attività ecologiche con cura e manutenzione dei giardini storici
- 7) laboratorio di astronomia
- 8) lauree scientifiche
- 9) partenariato
- 10) scambi culturali e stage all'estero

Al termine del 2017 è stata assegnata a questo liceo la somma di € 40.656,00 relativa all'avviso pubblico, prot. n. 10862 del 16 settembre 2016 – "Progetti di inclusione sociale e lotta al disagio nonché per garantire l'apertura delle scuole oltre l'orario scolastico soprattutto nelle aree a rischio e in quelle periferiche". Asse I – Istruzione – Fondo Sociale Europeo (FSE). Obiettivo specifico 10.1. – Riduzione del fallimento formativo precoce e della dispersione scolastica e formativa. Azione 10.1.1 – Interventi di sostegno agli studenti caratterizzati da particolari fragilità, progetto 10.1.1A-FSEPON-LA-2017-284 dal titolo Tutti Dentro. Tale progetto sarà realizzato nel 2018 e si compone di otto moduli.

L'uso delle tecnologie informatiche è stato costante in tutte le classi e ha dato luogo anche alla produzione di CD e di materiale cartaceo.

Sia nell'a.s. 2016/2017 che nell'a.s. 2017/2018, i viaggi d'istruzione sono stati organizzati solo per le classi terze e quinte. Le classi prime hanno aderito al progetto accoglienza, da oltre dieci anni attuato nella scuola. I viaggi vengono considerati vera e propria attività d'integrazione alla didattica, e vengono progettati in funzione della programmazione didattica; il viaggio viene considerato come un vero e proprio progetto con diverse fasi di preparazione in classe studio e messa a punto del programma esclusivamente a cura dei docenti accompagnatori delle classi. Questo ha implicato un oneroso impegno nella scelta di località e di strutture che rispondessero alla specificità di ciascun progetto. Per quanto riguarda i finanziamenti il consiglio d'istituto ha confermato che le spese di organizzazione e di missione del personale devono essere a carico degli alunni che partecipano ai viaggi d'istruzione considerate le esigue risorse ministeriali per funzionamento amministrativo e didattico.

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 19/12/2016, e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	1.053.796,04	Programmazione definitiva	940.656,36	<i>Disp. fin. da programmare</i> 113.139,68
Accertamenti	749.309,32	Impegni	683.778,28	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 65.531,04
competenza	682.054,82	Pagamenti competenza	648.651,94	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni residui	40.087,57	residui	23.202,15	50.288,30
Somme rimaste da riscuotere	67.254,50	Somme rimaste da pagare	35.126,34	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 32.128,16
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	15.355,06	Residui non pagati anni precedenti	32.751,53	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	82.609,56	Totale residui passivi	67.877,87	<i>Sbilancio residui (b)</i> 14.731,69
			Saldo cassa iniziale (c)	304.997,77
				<i>(a+b+c)</i> 370.017,76

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2017

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	304.486,72	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	90.567,29	90.567,29	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	26.980,80	26.980,80	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	54.018,63	54.018,63	100,00%
Contributi da Privati	576.837,08	576.837,08	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	905,52	905,52	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	1.053.796,04	749.309,32	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		749.309,32	

(*) 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 2017.

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.

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 246.677,99
 Variazioni in corso d'anno € 57.808,73

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/02/2017	1	C	34.200,00	Variazione avanzo amministrazione Viaggi per somme incassate dopo il 19/12/16
07/02/2017	1	C	580,00	Variazione avanzo amministrazione per rimborsi progetto accoglienza non effettuati entro il 31/12/16
07/02/2017	1	C	6.865,00	Variazione avanzo amministrazione Soggiorno studio Brighton-Miami per somme incassate dopo il 19/12/16
07/02/2017	1	C	-0,10	Variazione avanzo amministrazione L. 2000 per maggiori spese entro il 31/12/16
07/02/2017	1	C	60,00	Variazione avanzo amministrazione per fin. orientamento già su P1 e non utilizzato entro il 31/12/16
07/02/2017	1	C	6.000,00	Variazione avanzo amministrazione fin. Alternanza Scuola-lavoro non impegnato nel 2016 per attività classi quarte
07/02/2017	1	C	740,00	Fin. per eccellenze Esami di Stato 2015/16 pervenuto e non utilizzato entro il 31/12/16
07/02/2017	1	C	160,00	Fin. per prove concorso 2016 pervenuto dopo il 19/12/2016 e non utilizzato entro il 31/12/2016
07/02/2017	1	C	9.203,83	Variazione avanzo amministrazione contributo scolastico

Previsione definitiva € 304.486,72

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 52.156,82
 Variazioni in corso d'anno € 33.924,66

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2017	4	C	4.271,52	Integrazione funzionamento amm.vo DM633 art. 32 del 01/09/2016
28/06/2017	4	C	1.021,64	Finanziamento per Alternanza scuola lavoro
05/12/2017		E	6.541,34	Finanziamento CO.CO.CO. settembre-dicembre 2017
05/12/2017		E	1.395,51	Finanziamento per Revisori dei conti
05/12/2017	3	C	11.731,49	Funzionamento amm.vo e didattico settembre-dicembre 2017
05/12/2017	3	C	8.623,16	Finanziamento Alternanza scuola lavoro
29/12/2017		E	340,00	valorizzazione eccellenze scolastiche

Previsione definitiva € 86.081,48

Somme accertate € 86.081,48

Riscosso € 86.081,48

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 4.485,81

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2017	4	C	1.171,16	Finanziamento per orientamento
29/12/2017		E	160,00	Finanziamento per concorso docenti

29/12/2017		E	1.000,00	Finanziamento per animatore digitale
29/12/2017		E	2.154,65	Finanziamento per Pnsd
<i>Previsione definitiva</i>	€		4.485,81	
<i>Somme accertate</i>	€		4.485,81	
<i>Riscosso</i>	€		4.485,81	

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	26.980,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2017	4	C	22.680,00	Finanziamento per Progetto Fuoriclasse
05/12/2017	3	C	4.300,80	Finanziamento Regione Lazio per assistenza specialistica
<i>Previsione definitiva</i>	€		26.980,80	
<i>Somme accertate</i>	€		26.980,80	
<i>Riscosso</i>	€		18.144,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€		8.836,80	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	40.656,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/12/2017		E	40.656,00	PON TUTTI DENTRO
<i>Previsione definitiva</i>	€		40.656,00	
<i>Somme accertate</i>	€		40.656,00	
<i>Riscosso</i>	€		0,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€		40.656,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	4.452,63

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/12/2017	3	C	4.452,63	Contributo Città Metropolitana per minuto mantenimento
<i>Previsione definitiva</i>	€		4.452,63	
<i>Somme accertate</i>	€		4.452,63	
<i>Riscosso</i>	€		4.452,63	

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	8.910,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/12/2017		E	8.910,00	Saldo finanziamento Erasmus
<i>Previsione definitiva</i>	€		8.910,00	
<i>Somme accertate</i>	€		8.910,00	
<i>Riscosso</i>	€		0,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€		8.910,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 534.311,55

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/02/2017		E	510,00	PROGETTO MUSICA
07/02/2017		E	400,00	ESAMI ECDL
07/02/2017		E	275,00	VISITA MUSEO EBRAICO
07/02/2017		E	20.030,00	VIAGGI ISTRUZIONE
07/02/2017		E	14.160,00	SOGGIORNO STUDIO BRIGHTON-MIAMI
28/06/2017		E	1.650,00	CS studenti per corso musica
28/06/2017		E	27.661,00	CS studenti per esami L.2000
28/06/2017		E	1.160,00	CS studenti per Ecdl (100 corso + 1060 per esami)
28/06/2017		E	2.427,00	CS studenti per visite istruzione
28/06/2017		E	62.657,50	CS studenti per viaggi istruzione
28/06/2017		E	90.687,00	CS studenti per Stage Brighton e Miami
28/06/2017		E	7.800,00	CS studenti per Scambio culturale Italia/Olanda
28/06/2017	4	C	66.375,05	Contributo volontario studenti 2017/18
05/12/2017		E	4.800,00	Contributo studenti per Scambio Italia/Olanda
05/12/2017		E	17.680,50	Contributo studenti per Soggiorno studio: saldo 2016/17 e acconto 2017/18
05/12/2017		E	35.450,00	Contributo studenti per viaggi istruzione
05/12/2017		E	81.070,00	Contributo studenti per viaggio a Nova Siri
05/12/2017		E	2.725,00	Contributo studenti per visite didattiche
05/12/2017		E	10.140,00	Contributo studenti per corso informatica
05/12/2017		E	41.885,00	Contributo studenti per Lingue 2000
05/12/2017		E	3.280,00	Contributo studenti per ECDL
05/12/2017		E	2.390,00	Contributo studenti per Laboratorio teatrale
05/12/2017	3	C	29.783,10	Contributo volontario studenti a.s. 2017/18
05/12/2017	3	C	523,40	Contributo studenti per duplicati libretti e fotocopie
29/12/2017		E	3.402,00	Quote per Stage Torquay e New York
29/12/2017		E	130,00	Quota corso informatica classi seconde
29/12/2017		E	280,00	2 quote corso Lingue 2000
29/12/2017		E	200,00	Esami Ecdl
29/12/2017		E	300,00	3 quote corso teatro
29/12/2017		E	1.800,00	Quote di partecipazione a viaggi istruzione
29/12/2017		E	2.680,00	Contributo studenti per Scambio Italia/Olanda

Previsione definitiva € 534.311,55

Somme accertate € 534.311,55

Riscosso € 525.519,55

Rimaste da riscuotere € 8.792,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 42.525,53

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2017		E	728,41	Restituzione somme non utilizzate per Progetto Erasmus+
28/06/2017		E	27,69	Restituzione quota Iva fattura Poste Italiane
28/06/2017		E	493,24	Contributo da altre scuole per Pullman Progetto Erasmus+
05/12/2017		E	105,00	Contributo operatori per assicurazione volontaria
05/12/2017	3	C	39.000,00	Finanziamento Fondazione Roma
29/12/2017		E	1.075,20	Restituzione somma non utilizzata per scambio culturale
29/12/2017		E	1.095,99	Restituzione da Unipol somma per mancata

				partenza docente viaggio Madrid e somma non utilizzata per viaggi in Croazia e Spagna
Previsione definitiva	€		42.525,53	
Somme accertate	€		42.525,53	
Riscosso	€		42.525,53	

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	59,97

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/02/2017	1	C	0,27	Interessi attivi da tesoreria anno 2016
29/12/2017		E	59,70	Interessi attivi 59,70
Previsione definitiva	€		59,97	
Somme accertate	€		59,97	
Riscosso	€		0,27	
Rimaste da riscuotere	€		59,70	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	845,55

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2017		E	805,55	Restituzione Bonus docenti I.D. FPA 97945
05/12/2017		E	40,00	Restituzione Bonus docenti I.D. FPA 97945
Previsione definitiva	€		845,55	
Somme accertate	€		845,55	
Riscosso	€		845,55	

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	118.292,50	71.831,29	60,72%
Progetti	821.863,86	611.946,99	74,46%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	500,00	0,00	-
Totale spese	940.656,36	683.778,28	
Avanzo di competenza		65.531,04	
Totale a pareggio		749.309,32	

(*) 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 progetto/attività.

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale	€	28.095,91
Variazioni in corso d'anno	€	9.246,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2017		E	4/4	27,69	Restituzione quota Iva fattura Poste Italiane
28/06/2017	4	C	2/2	216,33	Integrazione funzionamento amm.vo DM633 art. 32 del 01/09/2016
28/06/2017	4	C	3/6	1.000,00	Integrazione funzionamento amm.vo DM633 art. 32 del 01/09/2016
28/06/2017	4	C	3/10	550,00	Integrazione funzionamento amm.vo DM633 art. 32 del 01/09/2016
05/12/2017	3	C	2/3	424,99	Funzionamento amm.vo e didattico settembre-dicembre 2017
05/12/2017	3	C	2/3	3.723,86	Contributo Città Metropolitana per minuto mantenimento
05/12/2017	3	C	3/6	600,00	Funzionamento amm.vo e didattico settembre-dicembre 2017
05/12/2017	3	C	3/7	200,00	Funzionamento amm.vo e didattico settembre-dicembre 2017
05/12/2017	3	C	3/8	700,00	Funzionamento amm.vo e didattico settembre-dicembre 2017
05/12/2017	3	C	3/10	600,00	Funzionamento amm.vo e didattico settembre-dicembre 2017
05/12/2017	3	C	4/1	475,01	Funzionamento amm.vo e didattico settembre-dicembre 2017
05/12/2017	3	C	4/4	728,77	Contributo Città Metropolitana per minuto mantenimento
29/12/2017		E	2/3	-2.569,19	Assestamenti A1-A2-A4-P1-P3-P8-P12
29/12/2017		E	3/7	-21,69	Assestamenti A1-A2-A4-P1-P3-P8-P12
29/12/2017		E	4/4	2.457,63	Assestamenti A1-A2-A4-P1-P3-P8-P12
29/12/2017		E	5/1	133,25	Assestamenti A1-A2-A4-P1-P3-P8-P12

Previsione definitiva € 37.342,56

Somme impegnate € 20.020,38

Pagato € 18.464,72

Rimasto da pagare € 1.555,66

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 37.342,56

Residua disponibilità finanziaria € 17.322,18

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 16.154,00

Variazioni in corso d'anno € 11.820,05

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/02/2017	1	C	2/1	0,27	Interessi attivi da tesoreria anno 2016
28/06/2017	4	C	2/1	705,19	Integrazione funzionamento amm.vo DM633 art. 32 del 01/09/2016
28/06/2017	4	C	2/3	1.800,00	Integrazione funzionamento amm.vo DM633 art. 32 del 01/09/2016
05/12/2017	3	C	2/1	1.900,00	Funzionamento amm.vo e didattico settembre-dicembre 2017
05/12/2017	3	C	2/1	523,40	Contributo studenti per duplicati libretti e fotocopie
05/12/2017	3	C	2/2	35,00	Funzionamento amm.vo e didattico settembre-dicembre 2017
05/12/2017	3	C	2/3	3.720,49	Funzionamento amm.vo e didattico settembre-dicembre 2017
05/12/2017	3	C	3/6	1.276,00	Funzionamento amm.vo e didattico settembre-dicembre 2017
05/12/2017	3	C	3/7	1.000,00	Funzionamento amm.vo e didattico settembre-dicembre 2017
05/12/2017	3	C	3/8	800,00	Funzionamento amm.vo e didattico settembre-dicembre 2017

29/12/2017		E	2/1	-930,00	Assestamenti A1-A2-A4-P1-P3-P8-P12
29/12/2017		E	2/1	59,70	Interessi attivi 59,70
29/12/2017		E	2/3	-1.558,69	Assestamenti A1-A2-A4-P1-P3-P8-P12
29/12/2017		E	3/6	-2.000,00	Assestamenti A1-A2-A4-P1-P3-P8-P12
29/12/2017		E	3/7	-500,00	Assestamenti A1-A2-A4-P1-P3-P8-P12
29/12/2017		E	3/8	-201,79	Assestamenti A1-A2-A4-P1-P3-P8-P12
29/12/2017		E	3/10	66,20	Assestamenti A1-A2-A4-P1-P3-P8-P12
29/12/2017		E	4/4	4.021,79	Assestamenti A1-A2-A4-P1-P3-P8-P12
29/12/2017		E	6/3	1.102,49	Assestamenti A1-A2-A4-P1-P3-P8-P12

Previsione definitiva	€	27.974,05	
Somme impegnate	€	23.267,10	
Pagato	€	19.468,65	
Rimasto da pagare	€	3.798,45	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	27.974,05	
Residua disponibilità finanziaria	€	4.706,95	

Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale	€	19.939,04
Variazioni in corso d'anno	€	7.936,85

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/12/2017		E	1/10	4.866,20	Finanziamento CO.CO.CO. settembre-dicembre 2017
05/12/2017		E	1/11	1.675,14	Finanziamento CO.CO.CO. settembre-dicembre 2017
05/12/2017		E	4/1	1.395,51	Finanziamento per Revisori dei conti

Previsione definitiva	€	27.875,89	
Somme impegnate	€	23.795,20	
Pagato	€	21.903,02	
Rimasto da pagare	€	1.892,18	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	27.875,89	
Residua disponibilità finanziaria	€	4.080,69	

Attività - A04 - Spese di investimento

Previsione iniziale	€	25.100,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/12/2017		E	4/4	856,31	Assestamenti A1-A2-A4-P1-P3-P8-P12
29/12/2017		E	6/3	-856,31	Assestamenti A1-A2-A4-P1-P3-P8-P12

Previsione definitiva	€	25.100,00	
Somme impegnate	€	4.748,61	
Pagato	€	1.999,95	
Rimasto da pagare	€	2.748,66	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	25.100,00	
Residua disponibilità finanziaria	€	20.351,39	

Progetti - P01 - Accoglienza e orientamento

Accoglienza e orientamento

Previsione iniziale	€	22.434,49
Variazioni in corso d'anno	€	39.555,96

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/02/2017	1	C	3/2	6.000,00	Variazione avanzo amministrazione fin. Alternanza Scuola-lavoro non impegnato nel 2016 per attività classi quarte
07/02/2017	1	C	3/8	60,00	Variazione avanzo amministrazione per fin. orientamento già su P1 e non utilizzato entro il 31/12/16
28/06/2017	4	C	1/10	696,68	Finanziamento per orientamento
28/06/2017	4	C	1/10	3.918,00	Finanziamento per Progetto Fuoriclasse
28/06/2017	4	C	3/2	18.762,00	Finanziamento per Progetto Fuoriclasse
28/06/2017	4	C	3/8	474,48	Finanziamento per orientamento
28/06/2017	4	C	3/13	1.021,64	Finanziamento per Alternanza scuola lavoro
05/12/2017		E	1/10	-198,59	Assestamenti P1
05/12/2017		E	1/11	1.331,30	Assestamenti P1
05/12/2017		E	2/1	26,75	Assestamenti P1
05/12/2017		E	2/2	17,50	Assestamenti P1
05/12/2017		E	2/3	40,00	Assestamenti P1
05/12/2017		E	3/2	-3.118,32	Assestamenti P1
05/12/2017		E	3/4	300,00	Assestamenti P1
05/12/2017		E	3/13	1.287,16	Assestamenti P1
05/12/2017		E	4/4	314,20	Assestamenti P1
05/12/2017	3	C	3/2	8.623,16	Finanziamento Alternanza scuola lavoro
29/12/2017		E	3/2	-423,77	Assestamenti A1-A2-A4-P1-P3-P8-P12
29/12/2017		E	4/4	423,77	Assestamenti A1-A2-A4-P1-P3-P8-P12

Previsione definitiva	€	61.990,45	
Somme impegnate	€	56.236,32	
Pagato	€	49.691,32	
Rimasto da pagare	€	6.545,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	61.990,45	
Residua disponibilità finanziaria	€	5.754,13	

Progetti - P02 - Area Successo Formativo

Area Successo Formativo

Previsione iniziale	€	2.365,67
Variazioni in corso d'anno	€	9.993,85

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/02/2017	1	C	1/7	2.145,00	Variazione avanzo amministrazione contributo scolastico
07/02/2017	1	C	1/10	4.567,50	Variazione avanzo amministrazione contributo scolastico
07/02/2017	1	C	1/11	1.675,91	Variazione avanzo amministrazione contributo scolastico
05/12/2017		E	1/7	-125,78	Assestamenti P2
05/12/2017		E	1/10	-5,00	Assestamenti P2
05/12/2017		E	1/11	130,78	Assestamenti P2
05/12/2017	3	C	1/7	1.605,44	Prelievo da Z per Corsi di recupero

Previsione definitiva	€	12.359,52
Somme impegnate	€	11.667,88
Pagato	€	11.667,88
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.359,52
Residua disponibilità finanz	€	691,64

Progetti - P03 - Area integrativa curricolare

Area integrativa curricolare

Previsione iniziale € 16.259,60
Variazioni in corso d'anno € 14.600,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/12/2017		E	1/10	-65,80	Assestamenti P3
05/12/2017		E	1/11	5,00	Assestamenti P3
05/12/2017		E	2/1	250,00	Contributo studenti per corso informatica
05/12/2017		E	2/3	600,00	Contributo studenti per corso informatica
05/12/2017		E	3/2	9.160,00	Contributo studenti per corso informatica
05/12/2017		E	3/4	60,80	Assestamenti P3
05/12/2017	3	C	3/2	4.300,80	Finanziamento Regione Lazio per assistenza specialistica
05/12/2017	3	C	3/4	160,00	Contributo volontario studenti a.s. 2017/18
29/12/2017		E	2/1	-64,24	Assestamenti A1-A2-A4-P1-P3-P8-P12
29/12/2017		E	3/2	130,00	Quota corso informatica classi seconde
29/12/2017		E	4/4	64,24	Assestamenti A1-A2-A4-P1-P3-P8-P12

Previsione definitiva € 30.860,40
Somme impegnate € 17.327,25
Pagato € 11.912,11
Rimasto da pagare € 5.415,14 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 30.860,40
Residua disponibilità finanziaria € 13.533,15

Progetti - P05 - Area extracurricolare formativa

Area extracurricolare formativa

Previsione iniziale € 59.750,14
Variazioni in corso d'anno € 78.262,72

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/02/2017		E	3/2	510,00	PROGETTO MUSICA
07/02/2017		E	3/2	400,00	ESAMI ECDL
07/02/2017	1	C	3/2	-0,10	Variazione avanzo amministrazione L. 2000 per maggiori spese entro il 31/12/16
07/02/2017	1	C	3/2	-1.060,00	Storno da P5 a P12
28/06/2017		E	1/10	1.225,00	Assestamento P5
28/06/2017		E	1/11	400,58	Assestamento P5
28/06/2017		E	2/3	-192,33	Assestamento P5
28/06/2017		E	3/2	-1.462,83	Assestamento P5
28/06/2017		E	3/2	27.445,00	CS studenti per esami L.2000
28/06/2017		E	3/2	1.650,00	CS studenti per corso musica
28/06/2017		E	3/2	1.160,00	CS studenti per Ecdl (100 corso + 1060 per esami)
28/06/2017		E	3/10	-136,00	Assestamento P5
28/06/2017		E	4/4	165,58	Assestamento P5
28/06/2017	4	C	2/1	382,10	Storno da Z per Progetto Guerra e lavoro e P13 formazione
05/12/2017		E	1/10	2.090,03	Contributo studenti per Lingue 2000
05/12/2017		E	1/10	119,61	Assestamenti P5
05/12/2017		E	1/11	298,39	Assestamenti P5
05/12/2017		E	2/1	109,70	Assestamenti P5
05/12/2017		E	3/2	-1.133,12	Assestamenti P5
05/12/2017		E	3/2	3.280,00	Contributo studenti per ECDL
05/12/2017		E	3/2	38.794,97	Contributo studenti per Lingue 2000

05/12/2017		E	3/13	179,10	Assestamenti P5
05/12/2017		E	4/4	426,32	Assestamenti P5
05/12/2017	3	C	1/10	765,39	Prelievo da Z per Lezioni concerto (765,39) e corso di musica (767,33)
05/12/2017	3	C	3/2	1.298,00	Contributo volontario studenti a.s. 2017/18
05/12/2017	3	C	3/2	767,33	Prelievo da Z per Lezioni concerto (765,39) e corso di musica (767,33)
05/12/2017	3	C	3/13	300,00	Contributo volontario studenti a.s. 2017/18
29/12/2017		E	3/2	280,00	2 quote corso Lingue 2000
29/12/2017		E	3/2	200,00	Esami Ecdl

Previsione definitiva € 138.012,86

Somme impegnate € 71.340,78

Pagato € 64.951,78

Rimasto da pagare € 6.389,00

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 138.012,86

Residua disponibilità finanziaria € 66.672,08

Progetti - P06 - Area extracurricolare espressiva

Area extracurricolare espressiva

Previsione iniziale € 1.474,45

Variazioni in corso d'anno € 2.690,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/12/2017		E	1/10	127,00	Assestamenti P6
05/12/2017		E	1/11	41,53	Assestamenti P6
05/12/2017		E	2/2	7,50	Assestamenti P6
05/12/2017		E	2/3	-176,03	Assestamenti P6
05/12/2017		E	3/2	2.390,00	Contributo studenti per Laboratorio teatrale
05/12/2017		E	3/2	610,00	Assestamenti P6
05/12/2017		E	3/7	-610,00	Assestamenti P6
29/12/2017		E	3/2	300,00	3 quote corso teatro

Previsione definitiva € 4.164,45

Somme impegnate € 3.598,98

Pagato € 1.250,48

Rimasto da pagare € 2.348,50

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.164,45

Residua disponibilità finanziaria € 565,47

Progetti - P07 - Viaggi istruzione - att. integrative - risarc.

Viaggi istruzione - att. integrative -risarc.

Previsione iniziale € 34.401,10

Variazioni in corso d'anno € 401.591,84

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/02/2017		E	3/13	275,00	VISITA MUSEO EBRAICO
07/02/2017		E	3/13	19.880,00	VIAGGI ISTRUZIONE
07/02/2017		E	3/13	14.160,00	SOGGIORNO STUDIO BRIGHTON-MIAMI
07/02/2017		E	8/1	150,00	VIAGGI ISTRUZIONE
07/02/2017	1	C	3/13	34.200,00	Variazione avanzo amministrazione Viaggi per somme incassate dopo il 19/12/16
07/02/2017	1	C	3/13	6.865,00	Variazione avanzo amministrazione Soggiorno studio Brighton-Miami per somme incassate dopo il 19/12/16
07/02/2017	1	C	8/1	580,00	Variazione avanzo amministrazione per rimborsi progetto accoglienza non effettuati entro il 31/12/16
28/06/2017		E	1/10	5.190,00	CS studenti per viaggi istruzione
28/06/2017		E	1/11	1.704,13	CS studenti per viaggi istruzione
28/06/2017		E	3/13	2.427,00	CS studenti per visite istruzione
28/06/2017		E	3/13	55.341,12	CS studenti per viaggi istruzione

28/06/2017		E	3/13	88.607,00	CS studenti per Stage Brighton e Miami
28/06/2017		E	3/13	7.550,00	CS studenti per Scambio culturale Italia/Olanda
28/06/2017		E	3/13	728,41	Restituzione somme non utilizzate per Progetto Erasmus+
28/06/2017		E	3/13	493,24	Contributo da altre scuole per Pullman Progetto Erasmus+
28/06/2017		E	8/1	422,25	CS studenti per viaggi istruzione
28/06/2017		E	8/1	2.080,00	CS studenti per Stage Brighton e Miami
28/06/2017		E	8/1	250,00	CS studenti per Scambio culturale Italia/Olanda
05/12/2017		E	1/10	2.625,00	Assestamenti P7-P8-P10
05/12/2017		E	1/10	3.250,00	Contributo studenti per viaggio a Nova Siri
05/12/2017		E	1/11	1.062,75	Contributo studenti per viaggio a Nova Siri
05/12/2017		E	1/11	858,39	Assestamenti P7-P8-P10
05/12/2017		E	2/1	6,30	Assestamenti P7-P8-P10
05/12/2017		E	2/2	11,90	Assestamenti P7-P8-P10
05/12/2017		E	3/13	75.430,58	Contributo studenti per viaggio a Nova Siri
05/12/2017		E	3/13	35.450,00	Contributo studenti per viaggi istruzione
05/12/2017		E	3/13	17.680,50	Contributo studenti per Soggiorno studio: saldo 2016/17 e acconto 2017/18
05/12/2017		E	3/13	4.800,00	Contributo studenti per Scambio Italia/Olanda
05/12/2017		E	3/13	2.725,00	Contributo studenti per visite didattiche
05/12/2017		E	3/13	-3.875,56	Assestamenti P7-P8-P10
05/12/2017		E	4/4	373,97	Assestamenti P7-P8-P10
05/12/2017		E	8/1	1.326,67	Contributo studenti per viaggio a Nova Siri
29/12/2017		E	3/13	1.600,00	Quote di partecipazione a viaggi istruzione
29/12/2017		E	3/13	3.402,00	Quote per Stage Torquay e New York
29/12/2017		E	3/13	1.075,20	Restituzione somma non utilizzata per scambio culturale
29/12/2017		E	3/13	1.095,99	Restituzione da Unipol somma per mancata partenza docente viaggio Madrid e somma non utilizzata per viaggi in Croazia e Spagna
29/12/2017		E	3/13	2.680,00	Contributo studenti per Scambio Italia/Olanda
29/12/2017		E	3/13	8.910,00	Saldo finanziamento Erasmus
29/12/2017		E	8/1	200,00	Quote di partecipazione a viaggi istruzione

Previsione definitiva € 435.992,94

Somme impegnate € 376.223,29

Pagato € 372.043,29

Rimasto da pagare € 4.180,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 435.992,94

Residua disponibilità finanziaria € 59.769,65

Progetti - P08 - AREA SERVIZI

AREA SERVIZI

Previsione iniziale € 22.345,15

Variazioni in corso d'anno € 39.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/12/2017		E	1/10	192,50	Assestamenti P7-P8-P10
05/12/2017		E	1/11	62,95	Assestamenti P7-P8-P10
05/12/2017		E	2/3	195,00	Assestamenti P7-P8-P10
05/12/2017		E	3/1	1.003,28	Assestamenti P7-P8-P10
05/12/2017		E	3/7	500,00	Assestamenti P7-P8-P10
05/12/2017		E	3/8	-2.284,72	Assestamenti P7-P8-P10
05/12/2017		E	4/4	8.245,88	Assestamenti P7-P8-P10
05/12/2017		E	6/3	-7.914,89	Assestamenti P7-P8-P10
05/12/2017	3	C	6/3	39.000,00	Finanziamento Fondazione Roma
29/12/2017		E	2/1	83,40	Assestamenti A1-A2-A4-P1-P3-P8-P12
29/12/2017		E	3/8	-101,75	Assestamenti A1-A2-A4-P1-P3-P8-P12
29/12/2017		E	4/4	18,35	Assestamenti A1-A2-A4-P1-P3-P8-P12

Previsione definitiva € 61.345,15

Somme impegnate € 48.440,46

Pagato € 48.338,71

Rimasto da pagare € 101,75 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 61.345,15

Residua disponibilità finanziaria € 12.904,69

Progetti - P10 - ATTIVITA' AGGIUNTIVE ATA

ATTIVITA' AGGIUNTIVE ATA

Previsione iniziale € 14.204,21
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/12/2017		E	1/10	-9,00	Assestamenti P7-P8-P10
05/12/2017		E	1/11	9,00	Assestamenti P7-P8-P10

Previsione definitiva € 14.204,21

Somme impegnate € 12.519,67

Pagato € 12.519,67

Rimasto da pagare € 0,00

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 14.204,21

Residua disponibilità finanziaria € 1.684,54

Progetti - P12 - SPESE PER CONTO TERZI (Assic., rimborsi, benef.)

SPESE PER CONTO TERZI (Assic., rimborsi, benef.)

Previsione iniziale € 3.077,40
 Variazioni in corso d'anno € 14.673,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/02/2017	1	C	4/1	740,00	Fin. per eccellenze Esami di Stato 2015/16 pervenuto e non utilizzato entro il 31/12/16
07/02/2017	1	C	8/1	516,81	Variazione avanzo amministrazione contributo scolastico
07/02/2017	1	C	8/1	1.060,00	Storno da P5 a P12
28/06/2017		E	8/1	216,00	CS studenti per esami L.2000
28/06/2017	4	C	3/12	9.015,00	Contributo volontario studenti 2017/18
28/06/2017	4	C	8/1	611,05	Contributo volontario studenti 2017/18
05/12/2017		E	3/12	105,00	Contributo operatori per assicurazione volontaria
05/12/2017		E	8/1	130,00	Contributo studenti per corso informatica
05/12/2017		E	8/1	1.000,00	Contributo studenti per Lingue 2000
05/12/2017	3	C	8/1	939,81	Contributo volontario studenti a.s. 2017/18
29/12/2017		E	3/12	-74,48	Assestamenti A1-A2-A4-P1-P3-P8-P12
29/12/2017		E	4/1	340,00	valorizzazione eccellenze scolastiche
29/12/2017		E	8/1	74,48	Assestamenti A1-A2-A4-P1-P3-P8-P12

Previsione definitiva € 17.751,07

Somme impegnate € 12.776,81

Pagato € 12.776,81

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 17.751,07

Residua disponibilità finanziaria € 4.974,26

Progetti - P13 - Formazione e Aggiornamento

Formazione e Aggiornamento

Previsione iniziale € 2.549,26
 Variazioni in corso d'anno € 1.977,55

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/02/2017	1	C	1/10	160,00	Fin. per prove concorso 2016 pervenuto dopo il 19/12/2016 e non utilizzato entro il 31/12/2016

28/06/2017		E	3/5	805,55	Restituzione Bonus docenti I.D. FPA 97945
28/06/2017	4	C	3/5	812,00	Storno da Z per Progetto Guerra e lavoro e P13 formazione
05/12/2017		E	3/5	40,00	Restituzione Bonus docenti I.D. FPA 97945
29/12/2017		E	1/10	160,00	Finanziamento per concorso docenti

Previsione definitiva € 4.526,81

Somme impegnate € 1.815,55

Pagato € 1.663,55

Rimasto da pagare € 152,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 4.526,81

Residua disponibilità finanziaria € 2.711,26

Progetti - P14 - TUTTI DENTRO

TUTTI DENTRO

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 40.656,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/12/2017		E	1/10	28.365,91	PON TUTTI DENTRO
29/12/2017		E	1/11	9.275,65	PON TUTTI DENTRO
29/12/2017		E	2/1	627,00	PON TUTTI DENTRO
29/12/2017		E	2/3	1.587,44	PON TUTTI DENTRO
29/12/2017		E	6/3	800,00	PON TUTTI DENTRO

Previsione definitiva € 40.656,00

Somme impegnate € 0,00

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 40.656,00

Residua disponibilità finanziaria € 40.656,00

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio € 304.997,77

Ammontare somme riscosse:

a) in conto competenza € 682.054,82

b) in conto residui € 40.087,57

Totale € 722.142,39

Ammontare dei pagamenti eseguiti:

c) in conto competenza € 648.651,94

d) in conto residui € 23.202,15

Totale € 671.854,09

Fondo di cassa a fine esercizio € 355.286,07

Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio

- Residui attivi € 82.609,56

- Residui passivi € 67.877,87

Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio € 370.017,76

Il Fondo di cassa al 31/12/2017, risultante dal mod. J, è pari ad € 355.286,07 e coincide con il giornale di cassa.

Il saldo del conto di tesoreria n. 316085 al 31/12/2017 è di € 355.300,57, suddiviso fra fruttifero, € 117.790,37, e infruttifero, € 237.510,20. La differenza corrisponde a spese per bonifici per complessivi € 14,50, trattenute da Poste

Italiane SpA il 30/12/2017 e per le quali la scuola ha emesso i mandati di pagamento a gennaio 2018 contabilizzandoli nel 2017.

Dalla situazione amministrativa definitiva al 31/12/2017, Mod. J, si rileva un avanzo di amministrazione definitivo di € 370.017,76 così determinato:

Aggregato 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		Vincolato	Totali
Finanziamenti MIUR			21.090,60
	Funzionamento amm.vo e did.co 500,00 da F.do di riserva e 80,00 per somma non ancora erogata	580,00	
	Finanziamento visite fiscali	2.740,03	
	Finanziamento sicurezza	154,02	
	Revisori	684,18	
	Finanziamento formazione neo-immessi a.s. 2011/2012	1.839,34	
	Finanziamento per concorso D.D.G. 82/2012	409,92	
	Finanziamento per concorso 2016	320,00	
	Finanziamenti Funzioni Strumentali – Ridistribuzione 08/09	1.359,46	
	Cococo	1.113,51	
	Finanziamento per valorizzazione eccellenze	840,00	
	Finanziamento per comodato d'uso libri di testo	2.277,40	
	Finanziamento funzionamento per progetto Fondazione Roma	624,71	
	Finanziamento Miur per ASL	4.636,02	
	Finanziamento Miur per orientamento	357,36	
	Finanziamento MIUR per Animatore Digitale	1.000,00	
	Finanziamento MIUR per attuazione PNSD	2.154,65	
Contributo Enti locali ed altre Istituzioni			52.091,21
	Finanziamento INDIRE per progetto ERASMUS	8.919,39	
	Finanziamento UE per PON TUTTI DENTRO	40.656,00	
	Contributo regione Basilicata	232,82	
	Contributo Università per TFA 2014/15	2.283,00	
Contributi studenti e privati			296.835,95
	Contributo associazioni sportive come cauzione	300,00	
	Contributo scolastico	182.270,55	
	Contributo studenti per Informatica	11.570,82	

	Contributo studenti per Lingue 2000	54.758,10	
	Contributo studenti per ECDL	3.428,48	
	Contributo studenti per Laboratorio Teatrale	341,50	
	Contributo studenti per viaggi istruzione	37.050,00	
	Contributo studenti per Stage	6.054,50	
	Contributo studenti da rimborsare per viaggi 346 per progetto Accoglienza 666	1.012,00	
	Contributo studenti da rimborsare per corsi Lingue 2000	50,00	
	TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2017		370.017,76

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	163.763,22	34.973,53	198.736,75
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	163.763,22	34.973,53	198.736,75
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	55.442,63	27.166,93	82.609,56
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	304.997,77	50.288,30	355.286,07
Totale disponibilità	360.440,40	77.455,23	437.895,63
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	524.203,62	112.428,76	636.632,38
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	55.953,68	11.924,19	67.877,87
Totale Debiti	55.953,68	11.924,19	67.877,87
Consistenza patrimoniale	468.249,94	100.504,57	568.754,51
TOTALE PASSIVO	524.203,62	112.428,76	636.632,38

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	55.442,63	0,00	55.442,63	40.087,57	15.355,06	67.254,50	82.609,56
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	55.953,68	0,00	55.953,68	23.202,15	32.751,53	35.126,34	67.877,87

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	96.393,28	14,10%
02	Beni di consumo	19.459,33	2,85%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	495.635,80	72,48%
04	Altre spese	23.528,70	3,44%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	133,25	0,02%
06	Beni d'investimento	40.085,19	5,86%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	8.542,73	1,25%
Totale generale		683.778,28	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 € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 12/01/2017 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 52 del 11/12/2017. Le minute spese risultanti dal registro sono pari ad € 2.368,89.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{117.548,09}{749.309,32} = \mathbf{0,16}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{631.761,23}{749.309,32} = \mathbf{0,84}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{749.309,32}{749.309,32} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{67.254,50}{749.309,32} = \mathbf{0,09}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{40.087,57}{55.442,63} = \mathbf{0,72}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{82.609,56}{804.751,95} = \mathbf{0,10}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

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

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{635.214,09}{683.778,28} = 0,93$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{20.020,38}{683.778,28} = 0,03$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{35.126,34}{683.778,28} = 0,05$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{23.202,15}{55.953,68} = 0,41$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{67.877,87}{739.731,96} = 0,09$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{683.778,28}{1.085} = 630,21$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{20.020,38}{1.085} = 18,45$$

Roma, 19 marzo 2018



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. ssa Maria Adele De Caro

Maria Adele De Caro