



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO

ISTITUTO COMPRENSIVO "A. MANZONI"

VIA LUSITANIA,16

00183 ROMA (RM)

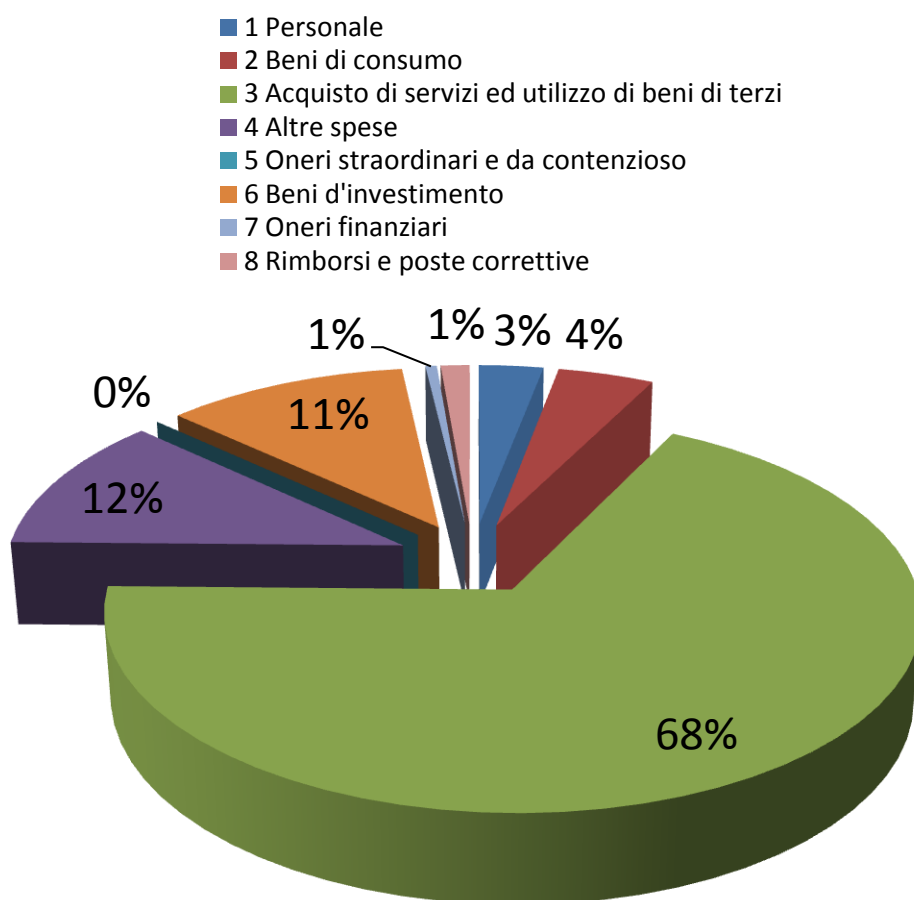
Codice Fiscale: 97712550587 Codice Meccanografico: RMIC8GD00D

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI 2015

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	7.948,80	3,01%
02	Beni di consumo	11.829,24	4,48%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	179.217,70	67,80%
04	Altre spese	30.549,12	11,56%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	29.836,07	11,29%
07	Oneri finanziari	1.400,00	0,53%
08	Rimborsi e poste correttive	3.547,55	1,34%
Totale generale		264.328,48	100%

SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI



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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{147.610,39}{279.897,06} = \mathbf{0,53}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{132.286,67}{279.897,06} = \mathbf{0,47}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{279.897,06}{279.897,06} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{494,47}{279.897,06} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{18.406,22}{18.406,22} = \mathbf{1,00}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{494,47}{298.303,28} = \mathbf{0,00}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{118.708,44}{264.328,48} = \mathbf{0,45}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{20.548,13}{264.328,48} = \mathbf{0,08}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{31.638,89}{264.328,48} = \mathbf{0,12}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{59.965,52}{59.967,37} = \mathbf{1,00}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{31.638,89}{324.294,00} = \mathbf{0,10}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

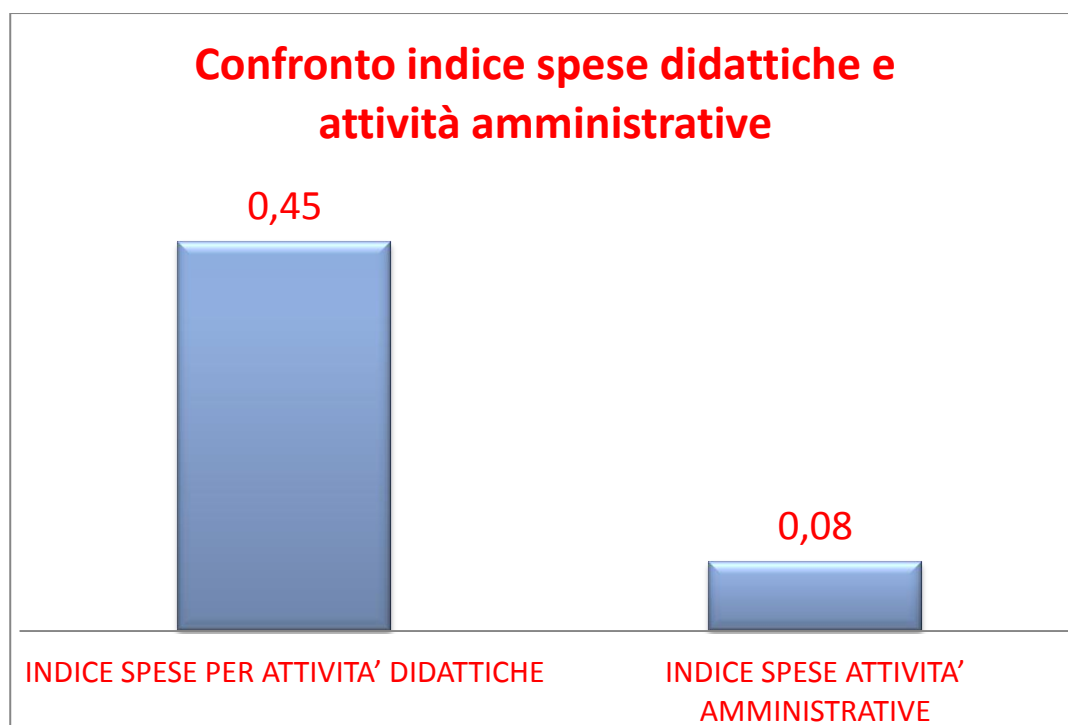
Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{264.328,48}{1.044} = \mathbf{253,19}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{20.548,13}{1.044} = \mathbf{19,68}$$



CONCLUSIONI

Appare evidente che l'attività economica dell'Istituto si è concentrata per il 68% in acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi (progetti e uscite didattiche).

Sono aumentate le spese di Beni d'Investimento e le spese generali assestandosi tra l'11% e il 12% contro l'1% degli anni passati.

Si è concluso anche il progetto Classe 2.0, il progetto Scuole Belle per la primaria e il progetto per il sostegno Legge Regionale 29/92 del 2010/11, con il recupero dello stanziamento dell'epoca.

Altro elemento di particolare spicco per quest'anno è stato l'impegno profuso nel rifacimento degli infissi dal Bando Regionale PONFESR per l'efficientamento energetico che ha richiesto anche spese di pulizie suppletive.

Si segnala la presenza di nuove cifre, dovute alla scuola, per i Tirocini Formativi Attivi in convenzione con l'Università italiane.

Come si può constatare dal confronto dell'indice spese didattiche e quello delle attività amministrative, risalta la notevole preminenza (oltre cinque volte) del primo (0,45) sul secondo (0,08) a dimostrazione che l'obiettivo di impiego dei fondi è stato notevolmente raggiunto a favore della didattica.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PROF.SSA IVANA SORCE