



UNIONE EUROPEA

FONDI  
STRUTTURALI  
EUROPEI

pon  
2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Dipartimento per la Programmazione  
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia  
scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per  
l'istruzione e per l'innovazione digitale  
Ufficio IV

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESB)



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA  
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO

ISTITUTO COMPRENSIVO FIANO

INDIRIZZO MUSICALE

Cod. Mecc. RMIC87400D - C.F. 97198090587

VIA L. GIUSTINIANI, 20 00065 FIANO ROMANO (RM)

☎ 0765 389008 ☎ 0765 389918

✉ rmic87400d@istruzione.it

✉ rmic87400d@pec.istruzione.it

sito web: [www.icfiano.it](http://www.icfiano.it)

## RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2016

Il conto consuntivo per l'anno 2016 riassume 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 31/12/2016 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2016 approvato dal Consiglio d'Istituto il 08/02/2016 con provvedimento n. 12 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	282.395,06	Programmazione definitiva	281.682,91	<i>Disp. fin. da programmare</i> 712,15
Accertamenti	224.890,92	Impegni	198.748,59	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 26.142,33
competenza	195.101,65	competenza	165.288,72	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	residui 14.660,10	Pagamenti	residui 18.955,16	25.517,87
Somme rimaste da riscuotere	29.789,27	Somme rimaste da pagare	33.459,87	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -3.670,60
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	20.839,72	Residui non pagati anni precedenti	17.056,59	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	50.628,99	Totale residui passivi	50.516,46	<i>Sbilancio residui (b)</i> 112,53
			Saldo cassa iniziale (c)	58.095,41
				<i>(a+b+c)</i> <b>83.725,81</b>

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

# CONTO FINANZIARIO 2016

## RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	57.504,14	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	38.029,75	38.029,75	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	56.183,27	56.183,27	100,00%
Contributi da privati	128.227,15	128.227,15	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	2.450,75	2.450,75	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>282.395,06</b>	<b>224.890,92</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>224.890,92</b>	

(\*) 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 2016.

## 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	€	11.847,03
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	11.847,03

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

Previsione iniziale	€	45.657,11
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	45.657,11

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 79,34

### AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

#### Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	23.628,09
Variazioni in corso d'anno	€	13.940,36

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/10/2016		E	12.294,00	Assegnazione risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo e didattico sett./dicembre 2016 € 12.294,00
25/11/2016		E	1.395,51	Compenso ai Revisori dei conti settembre/dicembre 2016
20/12/2016		E	250,85	Finanziamento per acquisto attrezzature didattiche per H.anno 2015

Previsione definitiva	€	37.568,45	
Somme accertate	€	37.568,45	
Riscosso	€	37.568,45	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

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

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	461,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/05/2016		E	461,30	Finanziamento per la realizzazione di progetti orientamento a.s.2015/16

Previsione definitiva	€	461,30	
Somme accertate	€	461,30	
Riscosso	€	461,30	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali**

**Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea**

Previsione iniziale	€	18.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	22.470,27

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/10/2016		E	26.000,00	Assegnazione fondi strutturale europei PON "Per la scuola-Competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014/2020
20/12/2016		E	-1.902,76	Storno Finanziamento PON 2104-2020 Fondi Strutturali Europei per la realizzazione e ampliamento della Rete LANWLAN
30/12/2016		E	-1.626,97	minor entrata finanziamento PON

Previsione definitiva	€	40.970,27	
Somme accertate	€	40.970,27	
Riscosso	€	15.738,00	
Rimaste da riscuotere	€	25.232,27	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

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

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	13.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/03/2016		E	13.500,00	Finanziamento POF e funzionamento Ente Locale a.s.2015/16

Previsione definitiva	€	13.500,00	
Somme accertate	€	13.500,00	
Riscosso	€	8.943,00	
Rimaste da riscuotere	€	4.557,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 1.713,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/03/2016		E	603,00	Rimborso spese ai Revisori es.2015 Istituti Comprensivi ambito ATS n.123:Civitella S.Paolo-Riano-Rignano Fl.
01/03/2016		E	1.110,00	Contributo a sostegno del turismo scolastico Regione Basilicata per campo scuola "Nova Siri"

Previsione definitiva € 1.713,00  
 Somme accertate € 1.713,00  
 Riscosso € 1.713,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**AGGREGATO 05 – Contributi da privati****Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati**

Previsione iniziale € 110.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 18.227,15

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/12/2016		E	14.127,15	Contributo volontario genitori per ass.ne -viaggi-MOF 2016/17
15/12/2016		E	4.100,00	Contributo genitori per ass.ne volontaria-MOF-viaggi di istruzione a.s.2016/17

Previsione definitiva € 128.227,15  
 Somme accertate € 128.227,15  
 Riscosso € 128.227,15  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**AGGREGATO 07 – Altre entrate****Aggr. 07 Voce 01 – Interessi**

Previsione iniziale € 34,90  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 34,90  
 Somme accertate € 34,90  
 Riscosso € 34,90  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**Aggr. 07 Voce 04 – Diverse**

Previsione iniziale € 1.300,00  
 Variazioni in corso d'anno € 1.115,85

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/06/2016		E	267,00	Canone uso locali palestre a.s.2015/16
17/10/2016		E	326,35	Canone palestre a.s.2016/17 associazioni sportive

22/11/2016		E	25,00	Canone palestre a.s.2016/17 associazioni sportive
13/12/2016		E	150,00	Canone palestre scuola media ottobre/dicembre 2016 ass.sportiva ZEROOUNDICI
30/12/2016		E	347,50	Contributo affitto Palestra ASD Ritmica Feronia settembre-dicembre 2016

Previsione definitiva	€	2.415,85	
Somme accertate	€	2.415,85	
Riscosso	€	2.415,85	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

## RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	98.803,03	70.933,76	71,79%
Progetti	182.236,20	127.814,83	70,14%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	643,68	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>281.682,91</b>	<b>198.748,59</b>	
Avanzo di competenza		<b>26.142,33</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>224.890,92</b>	

(\*) 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

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale	€	50.513,64
Variazioni in corso d'anno	€	6.389,75

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/03/2016		E	4/1	603,00	Rimborso spese ai Revisori es.2015 Istituti Comprensivi ambito ATS n.123:Civitella S.Paolo-Riano-Rignano FI.
19/09/2016		E	1/5	647,50	Storno A01 - PON 2015/2016
19/09/2016		E	1/11	211,74	Storno A01 - PON 2015/2016
19/09/2016		E	3/8	-859,24	Storno A01 - PON 2015/2016
21/10/2016		E	2/2	220,00	Assegnazione risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo e didattico sett./dicembre 2016 € 12.294,00
21/10/2016		E	2/3	2.074,00	Assegnazione risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo e didattico sett./dicembre 2016 € 12.294,00
21/10/2016		E	3/1	4.000,00	Assegnazione risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo e didattico sett./dicembre 2016 € 12.294,00
25/11/2016		E	4/1	1.395,51	Compenso ai Revisori dei conti settembre/dicembre 2016
20/12/2016		E	3/1	-300,00	Storno A1 - 2016 per contratto AXIOS anno 2017
20/12/2016		E	3/8	-1.902,76	Storno Finanziamento PON 2104-2020 Fondi Strutturali Europei per la realizzazione e ampliamento della Rete LANWLAN
20/12/2016		E	4/4	300,00	Storno A1 - 2016 per contratto AXIOS anno 2017

Previsione definitiva	€	56.903,39	
Somme impegnate	€	40.602,54	
Pagato	€	37.292,29	
Rimasto da pagare	€	3.310,25	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	57.547,07	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>16.944,53</b>	

### Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	11.323,94
Variazioni in corso d'anno	€	30.373,03

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/10/2016		E	2/3	6.000,00	Assegnazione risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo e didattico sett./dicembre 2016 € 12.294,00
21/10/2016		E	2/3	26.000,00	Assegnazione fondi strutturali europei PON "Per la scuola-Competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014/2020
30/12/2016		E	1/5	945,00	Storno a giusta imputazione Attività A02 - Fondi Strutturali Europei
30/12/2016		E	1/11	309,03	Storno a giusta imputazione Attività A02 - Fondi Strutturali Europei
30/12/2016		E	2/3	-1.254,03	Storno a giusta imputazione Attività A02 - Fondi Strutturali Europei
30/12/2016		E	2/3	-1.626,97	minor entrata finanziamento PON

Previsione definitiva	€	41.696,97	
Somme impegnate	€	30.331,22	
Pagato	€	4.326,10	
Rimasto da pagare	€	26.005,12	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	41.696,97	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>11.365,75</b>	

### Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale	€	202,67
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	202,67	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	202,67	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>202,67</b>	

### Progetti - P01 - Progetto 1 - Miglioramento offerta formativa

Progetto 1 - Miglioramento offerta formativa

Previsione iniziale € 4.079,61  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 4.079,61  
Somme impegnate € 0,00  
Pagato € 0,00  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 4.079,61  
Residua disponibilità finanz € 4.079,61

### Progetti - P03 - Progetto 3 Autonomia e formazione

Progetto 3 Autonomia e formazione

Previsione iniziale € 1.856,85  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 1.856,85  
Somme impegnate € 0,00  
Pagato € 0,00  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 1.856,85  
Residua disponibilità finanz € 1.856,85

### Progetti - P04 - Progetto 4 Territorio Ambiente

Progetto 4 Territorio Ambiente

Previsione iniziale € 142.346,74  
Variazioni in corso d'anno € 33.953,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/03/2016		E	1/10	7.250,00	Finanziamento POF e funzionamento Ente Locale a.s.2015/16
01/03/2016		E	1/11	654,00	Finanziamento POF e funzionamento Ente Locale a.s.2015/16
01/03/2016		E	2/1	2.033,68	Finanziamento POF e funzionamento Ente Locale a.s.2015/16
01/03/2016		E	3/7	3.456,00	Finanziamento POF e funzionamento Ente Locale a.s.2015/16
01/03/2016		E	3/13	1.110,00	Contributo a sostegno del turismo scolastico Regione Basilicata per campo scuola "Nova Siri"
01/03/2016		E	3/13	-654,00	Finanziamento POF e funzionamento Ente Locale a.s.2015/16
01/03/2016		E	4/4	760,32	Finanziamento POF e funzionamento Ente Locale a.s.2015/16
21/06/2016		E	2/3	267,00	Canone uso locali palestre a.s.2015/16
17/10/2016		E	2/3	326,35	Canone palestre a.s.2016/17 associazioni sportive
22/11/2016		E	2/3	25,00	Canone palestre a.s.2016/17 associazioni sportive
01/12/2016		E	2/3	7.127,15	Contributo volontario genitori per ass.ne -viaggi- MOF 2016/17

01/12/2016		E	3/12	7.000,00	Contributo volontario genitori per ass.ne -viaggi- MOF 2016/17
13/12/2016		E	2/3	150,00	Canone palestre scuola media ottobre/dicembre 2016 ass.sportiva ZEROUNDICI
15/12/2016		E	2/3	4.100,00	Contributo genitori per ass.ne volontaria-MOF-viaggi di istruzione a.s.2016/17
30/12/2016		E	2/3	347,50	Contributo affitto Palestra ASD Ritmica Feronia settembre-dicembre 2016

<i>Previsione definitiva</i>	€	176.299,74	
<i>Somme impegnate</i>	€	127.814,83	
<i>Pagato</i>	€	123.670,33	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	4.144,50	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	176.299,74	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	<b>48.484,91</b>	

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

### FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio € 58.095,41

#### Ammontare somme riscosse:

a) in conto competenza € 195.101,65

b) in conto residui € 14.660,10

**Totale** € 209.761,75

#### Ammontare dei pagamenti eseguiti:

c) in conto competenza € 165.288,72

d) in conto residui € 18.955,16

**Totale** € 184.243,88

#### Fondo di cassa a fine esercizio

€ 83.613,28

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

- Residui attivi € 50.628,99

- Residui passivi € 50.516,46

#### Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio

€ 83.725,81

Note relative alla situazione amministrativa:

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	44.124,34	-2.397,34	41.727,00
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	44.124,34	-2.397,34	41.727,00
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	35.499,82	15.129,17	50.628,99
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	58.326,28	27.070,24	85.396,52
Totale disponibilità	93.826,10	42.199,41	136.025,51
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	137.950,44	39.802,07	177.752,51
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	36.091,09	14.425,37	50.516,46
Totale Debiti	36.091,09	14.425,37	50.516,46
<b>Consistenza patrimoniale</b>	101.859,35	25.376,70	127.236,05
<b>TOTALE PASSIVO</b>	137.950,44	39.802,07	177.752,51
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 residui
Attivi	35.499,82	0,00	35.499,82	14.660,10	20.839,72	29.789,27	50.628,99
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	36.091,09	-79,34	36.011,75	18.955,16	17.056,59	33.459,87	50.516,46

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	10.017,27	5,04%
02	Beni di consumo	38.130,93	19,19%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	138.502,97	69,69%
04	Altre spese	12.097,42	6,09%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	0,00	0,00%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	198.748,59	100%

## MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2016 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. 70 del 21/04/2016 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 41 del 13/12/2016.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{38.029,75}{224.890,92} = \mathbf{0,17}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{186.861,17}{224.890,92} = \mathbf{0,83}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{224.890,92}{224.890,92} = \mathbf{1,00}$$

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

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{29.789,27}{224.890,92} = \mathbf{0,13}$$

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

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{14.660,10}{35.499,82} = \mathbf{0,41}$$

#### **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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{50.628,99}{260.390,74} = \mathbf{0,19}$$

### **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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{158.146,05}{198.748,59} = \mathbf{0,80}$$

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

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{40.602,54}{198.748,59} = \mathbf{0,20}$$

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

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{33.459,87}{198.748,59} = \mathbf{0,17}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{18.955,16}{36.091,09} = \mathbf{0,53}$$

### 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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{50.516,46}{234.760,34} = \mathbf{0,22}$$

### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{198.748,59}{1.607} = \mathbf{123,68}$$

### SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{40.602,54}{1.607} = \mathbf{25,27}$$

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO REGGENTE**  
Dott.ssa Loredana Cascelli





ISTITUTO COMPRENSIVO FIANO FIANO VIA L. GIUSTINIANI, 20  
00065 FIANO ROMANO (RM) VIA L. GIUSTINIANI, 20 C.F. 97198090587 C.M. RMIC87400D

X CONSUNTIVO

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

2016

INDICATORE SU BASE ANNUALE		
FATTURE		
Numero Fatture	Importo Pagato	Tempo medio di pagamento in gg.
134	143.576,03	-15,94

INDICATORE SU BASE TRIMESTRALE			
FATTURE			
TRIMESTRE	Numero Fatture	Importo Pagato	Tempo medio (MEDIA PONDERATA SU BASE TRIMESTRALE) di pagamento in gg.
1° TRIMESTRE	42	20.045,28	-8,93
2° TRIMESTRE	50	94.531,79	-22,43
3° TRIMESTRE	13	17.855,91	16,33
4° TRIMESTRE	29	11.143,05	-25,29



**CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO**

Esercizio finanziario 2016

ENTRATE			Programma- -zione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
Aggr.	Voce		a	b	c	d = b - c	e = a - b
<b>01</b>		<b>Avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>57.504,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.504,14</b>
	<b>01</b>	Non vincolato	11.847,03	0,00	0,00	0,00	11.847,03
	<b>02</b>	Vincolato	45.657,11	0,00	0,00	0,00	45.657,11
<b>02</b>		<b>Finanziamenti dallo Stato</b>	<b>38.029,75</b>	<b>38.029,75</b>	<b>38.029,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>01</b>	Dotazione ordinaria	37.568,45	37.568,45	37.568,45	0,00	0,00
	<b>02</b>	Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>03</b>	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>04</b>	Altri finanziamenti vincolati	461,30	461,30	461,30	0,00	0,00
	<b>05</b>	Fondo Aree Sottoutilizzate FAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>03</b>		<b>Finanziamenti dalla Regione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>01</b>	Dotazione ordinaria (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>02</b>	Dotazione perequativa (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>03</b>	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>04</b>	Altri finanziamenti vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>04</b>		<b>Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni</b>	<b>56.183,27</b>	<b>56.183,27</b>	<b>26.394,00</b>	<b>29.789,27</b>	<b>0,00</b>
	<b>01</b>	Unione Europea	40.970,27	40.970,27	15.738,00	25.232,27	0,00
	<b>02</b>	Provincia non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>03</b>	Provincia vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>04</b>	Comune non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>05</b>	Comune vincolati	13.500,00	13.500,00	8.943,00	4.557,00	0,00
	<b>06</b>	Altre istituzioni	1.713,00	1.713,00	1.713,00	0,00	0,00
<b>05</b>		<b>Contributi da privati</b>	<b>128.227,15</b>	<b>128.227,15</b>	<b>128.227,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>01</b>	Famiglie non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>02</b>	Famiglie vincolati	128.227,15	128.227,15	128.227,15	0,00	0,00
	<b>03</b>	Altri non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>04</b>	Altri vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>06</b>		<b>Proventi da gestioni economiche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>01</b>	Azienda agraria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>02</b>	Azienda speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>03</b>	Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>04</b>	Attività convittuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>07</b>		<b>Altre entrate</b>	<b>2.450,75</b>	<b>2.450,75</b>	<b>2.450,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>01</b>	Interessi	34,90	34,90	34,90	0,00	0,00
	<b>02</b>	Rendite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>03</b>	Alienazione di beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>04</b>	Diverse	2.415,85	2.415,85	2.415,85	0,00	0,00
<b>08</b>		<b>Mutui</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>01</b>	Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>02</b>	Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>Totale entrate</b>	<b>282.395,06</b>	<b>224.890,92</b>	<b>195.101,65</b>	<b>29.789,27</b>	<b>57.504,14</b>
		Disavanzo di competenza		0,00			
		<b>Totale a pareggio</b>		<b>224.890,92</b>			



**ISTITUTO COMPRENSIVO FIANO FIANO VIA L. GIUSTINIANI, 20**

00065 FIANO ROMANO (RM) VIA L. GIUSTINIANI, 20 C.F. 97198090587 C.M. RMIC87400D

**CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO**

Esercizio finanziario 2016

SPESE		Programma- zione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
Aggr.	Voce	a	b	c	d = b - c	e = a - b
<b>A</b>	<b>Attività</b>	<b>98.803,03</b>	<b>70.933,76</b>	<b>41.618,39</b>	<b>29.315,37</b>	<b>27.869,27</b>
	<b>A01</b> Funzionamento amministrativo generale	56.903,39	40.602,54	37.292,29	3.310,25	16.300,85
	<b>A02</b> Funzionamento didattico generale	41.696,97	30.331,22	4.326,10	26.005,12	11.365,75
	<b>A03</b> Spese di personale	202,67	0,00	0,00	0,00	202,67
<b>P</b>	<b>Progetti</b>	<b>182.236,20</b>	<b>127.814,83</b>	<b>123.670,33</b>	<b>4.144,50</b>	<b>54.421,37</b>
	<b>P01</b> Progetto 1 - Miglioramento offerta formativa	4.079,61	0,00	0,00	0,00	4.079,61
	<b>P02</b> Progetto 2 Lavoriamo per i progetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>P03</b> Progetto 3 Autonomia e formazione	1.856,85	0,00	0,00	0,00	1.856,85
	<b>P04</b> Progetto 4 Territorio Ambiente	176.299,74	127.814,83	123.670,33	4.144,50	48.484,91
<b>R</b>	<b>Fondo di riserva</b>	<b>643,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>643,68</b>
	<b>R98</b> Fondo di riserva	643,68	0,00	0,00	0,00	643,68
	<b>Totale spese</b>	<b>281.682,91</b>	<b>198.748,59</b>	<b>165.288,72</b>	<b>33.459,87</b>	<b>82.934,32</b>
	Avanzo di competenza		<b>26.142,33</b>			
	<b>Totale a pareggio</b>		<b>224.890,92</b>			

Predisposto dal D.S.G.A. il

30/3/2017

Proposto dalla Giunta Esecutiva il

9/5/2017

Approvato dal Consiglio d'Istituto il

11/5/2017

IL SEGRETARIO DEL CONSIGLIO  
D'ISTITUTO

IL DIRETTORE S.G.A.  
CECCHITELLI FRANCESCA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO REGGENTE  
Dott.ssa Loredana Cascelli

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO  
D'ISTITUTO  
AUCELLI PASQUALE



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA  
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO

## ISTITUTO COMPRENSIVO FIANO

INDIRIZZO MUSICALE

Cod. Mecc. RMIC87400D - C.F. 97198090587

VIA L. GIUSTINIANI, 20 00065 FIANO ROMANO (RM)

☎ 0765 389008 ☎ 0765 389918

✉ [rmic87400d@istruzione.it](mailto:rmic87400d@istruzione.it) ✉ [rmic87400d@pec.istruzione.it](mailto:rmic87400d@pec.istruzione.it) sito web: [www.icfiano.it](http://www.icfiano.it)

### VERBALE DEL CONSIGLIO DI ISTITUTO DEL GIORNO 11 MAGGIO 2017

Il giorno 11 maggio dell'anno 2017 nei locali della Scuola Primaria di Via Giustiniani n. 20, si è riunito il Consiglio di Istituto per discutere il seguente O.d.G.:

.....O M I S S I S .....

Riconosciuta la validità della riunione, il Presidente Pasquale Aucelli apre la seduta affidando l'incarico di Segretario al Consigliere Lorena Tomassini e invita i presenti a proseguire la discussione del secondo punto all'ODG come da mozione delibera 53 :

#### 2° punto : Approvazione conto consuntivo A.F. 2016

	PRESENTI	ASSENTI
DIRIGENTE SCOLASTICO	CASCELLI Loredana	
GENITORI	AUCELLI Pasquale BIANCO Felicetta ERCOLI Cristina FERRERI Luciana PASCUCCI Simona MARRUGANTI Leonardo RUTILI Laura MAIDA Andrea	
DOCENTI	TOMASSINI Lorena MAZZETTA Adele GIUSTINIANI Maria Teresa	BELLAGAMBA Laura PEZZOLA Norma CICCOTTI Maria Cristina CASILLI Vera Maria MATTEI Ivana
ATA	DSGA CECCHITELLI FRANCESCA	MILANI Anna Rita

### Delibera n° 55

#### IL CONSIGLIO D'ISTITUTO

VISTO il Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche Decreto Interministeriale n. 44 dell'1 febbraio 2001;

VISTO il Programma Annuale dell'Esercizio Finanziario 2016 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del giorno 8 febbraio 2016 Delibera n. 13;

VISTA la relazione sull'andamento della gestione e dei risultati conseguiti del Dirigente Scolastico;

VISTA la Relazione Illustrativa del direttore dei servizi generali ed amministrativi;

CONSIDERATO che con verbale n. 2017/02 del 4/5/2017 i Revisori dei Conti, sulla base degli elementi trattati dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, hanno espresso parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'anno 2016 da parte del Consiglio di Istituto.

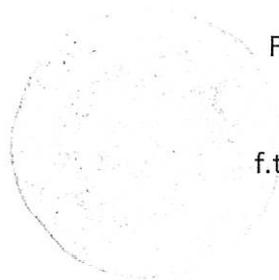
## APPROVA

### All'unanimità, il Conto Consuntivo A.F. 2016

.....OMISSIS.....

Avverso la presente delibera ai sensi dell'art. 14, comma7, del DPR 275/99, è ammesso reclamo al Consiglio da chiunque vi abbia interesse entro il 15° giorno dalla data di pubblicazione all'albo della scuola. Decorso tale termine la deliberazione diventa definitiva e può essere impugnata solo con ricorso giurisdizionale al TAR o ricorso straordinario al Capo dello Stato, rispettivamente nei termini di 60 e 120 giorni dalla data di pubblicazione.

F.to IL SEGRETARIO  
Lorena Tomassini



F.to IL PRESIDENTE  
Pasquale Aucelli

f.to IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
Prof.ssa Loredana Cascelli