



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
ISTITUTO COMPRENSIVO FIANO FIANO VIA L. GIUSTINIANI, 20
VIA L. GIUSTINIANI, 20
00065 FIANO ROMANO (RM)
Codice Fiscale: 97198090587 Codice Meccanografico: RMIC87400D

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2017

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

Il conto consuntivo è così composto:

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

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2017 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2017 approvato dal Consiglio d'Istituto il 30/01/2017 con provvedimento n.50 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	361.225,14	Programmazione definitiva	351.383,71	<i>Disp. fin. da programmare</i> 9.841,43
Accertamenti	277.499,33	Impegni	261.012,01	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 16.487,32
competenza	240.443,75	competenza	220.885,52	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	29.052,79	Pagamenti	33.459,87	15.151,15
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	37.055,58	Somme rimaste da pagare	40.126,49	-3.070,91
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	21.576,20	Residui non pagati anni precedenti	17.056,59	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	58.631,78	Totale residui passivi	57.183,08	<i>Sbilancio residui (b)</i> 1.448,70
			Saldo cassa iniziale (c)	83.613,28
				<i>(a+b+c)</i> 100.213,13

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2017

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	83.725,81	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	51.730,27	51.730,27	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	22.141,60	22.141,60	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	29.972,40	29.972,40	100,00%
Contributi da privati	166.388,00	166.388,00	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	7.267,06	7.267,06	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	361.225,14	277.499,33	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		277.499,33	

(*) 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.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale	€	5.248,39
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	5.248,39

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	78.477,42
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	78.477,42

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	27.379,02
Variazioni in corso d'anno	€	21.778,33

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/02/2017		E	2.925,70	Contributo integrazione al Programma annuale 2017 funzionamento amministrativo-didattico
24/02/2017		E	2.062,81	Erogazione risorse aggiuntive ai sensi dell'art.323 DM663/2016 P.A.2017 gennaio/agosto per funzionamento amm.vo -didattico
03/10/2017		E	15.789,82	Risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo e didattico settembre/dicembre 2017 €

				14.394,31 + compenso ai revisori per istituzione capofila settembre/dicembre 2017 € 1.395,51
15/12/2017		E	1.000,00	Finanziamento compensi animatori digitali

Previsione definitiva	€	49.157,35	
Somme accertate	€	49.157,35	
Riscosso	€	49.157,35	
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	€	2.572,92

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
03/04/2017		E	418,27	Erogazione fondi per attività progettuali "percorsi orientamento" a.s.2016/17 Decreto legge n.104/2013
21/12/2017		E	2.154,65	Contributi vari PNSD

Previsione definitiva	€	2.572,92	
Somme accertate	€	2.572,92	
Riscosso	€	2.572,92	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	22.141,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/09/2017		E	2.500,00	Finanziamento per il progetto di Educazione Alimentare "Sapere i Sapori" a.s.2016/17
26/09/2017		E	19.641,60	Assegnazione ore e budget risorse finanziarie-didatticità sensoriale a.s.2017/18 -determinazione G11568 11/8/2017 e determinazione G11832 del 30/8/2017-

Previsione definitiva	€	22.141,60	
Somme accertate	€	22.141,60	
Riscosso	€	2.500,00	
Rimaste da riscuotere	€	19.641,60	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	15.850,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/05/2017		E	15.000,00	Contributo POF Ente Locale a.s.2016/17
21/11/2017		E	850,00	Contributo per" Concorso Letterario Piccoli Scrittori" anno 2017 XXV edizione del premio Feronia Città di Fiano - Filippo Bettini

Previsione definitiva	€	15.850,00	
Somme accertate	€	15.850,00	
Riscosso	€	8.350,00	
Rimaste da riscuotere	€	7.500,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	14.122,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/07/2017		E	2.280,00	Contributo per lo svolgimento del "Programma Frutta nelle scuole" a.s.2016/17
30/11/2017		E	11.842,40	Finanziamento progetto ERASMUS "LISTEN-TALK-SPELL-ACT" numero progetto 2017-1-HR01-KA201-035429

Previsione definitiva	€	14.122,40	
Somme accertate	€	14.122,40	
Riscosso	€	4.208,42	
Rimaste da riscuotere	€	9.913,98	(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	€	56.388,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/05/2017		E	39.550,00	Maggiori entrate per contributo genitori a.s.2016/17
30/11/2017		E	9.800,00	Maggiori entrate dei genitori per ass.ne volontaria+contributo POF+viaggi di istruzione a.s.2017/18
21/12/2017		E	7.038,00	Maggiori entrate per contributo genitori ass.ne + MOF a.s.2017/18

Previsione definitiva	€	166.388,00	
Somme accertate	€	166.388,00	
Riscosso	€	166.388,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	0,10
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	0,10	
Somme accertate	€	0,10	
Riscosso	€	0,10	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 2.800,00
 Variazioni in corso d'anno € 4.466,96

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/04/2017		E	1.080,00	Versamento docenti per corso di formazione "Tecniche e programmi di supporto per bambini DSA-BES-DOP e formazioni delle classi"
24/05/2017		E	421,98	Rimborso spese revisori dei conti scuole ambito esercizio 2016
17/07/2017		E	639,10	Rimborso autodichiarazioni carta del docente per l'aggiornamento e la formazione a.s.2016/17 dal 1/9/2016 al 30/11/2016
06/11/2017		E	1.500,00	Contributo volontario a.s.2017/18 per installazione distributori automatici ditta CHICCO VENDING srl
06/11/2017		E	500,00	Entrata per canone uso palestre associazioni sportive a.s.2017/18
27/12/2017		E	325,88	Entrate per canone palestre a.s.2017/18

Previsione definitiva € 7.266,96
 Somme accertate € 7.266,96
 Riscosso € 7.266,96
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01)rimborso autodichiarazioni carta del docente € 5.125,88

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	73.335,52	37.508,25	51,15%
Progetti	277.310,55	223.503,76	80,60%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	737,64	0,00	-
Totale spese	351.383,71	261.012,01	
Avanzo di competenza		16.487,32	
Totale a pareggio		277.499,33	

(*) 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 € 34.091,87
 Variazioni in corso d'anno € 7.061,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/05/2017		E	4/1	421,98	Rimborso spese revisori dei conti scuole ambito esercizio 2016
03/10/2017		E	2/3	1.798,61	Risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo e didattico settembre/dicembre 2017 € 14.394,31 + compenso ai revisori per istituzione capofila settembre/dicembre 2017 € 1.395,51
03/10/2017		E	3/1	2.500,00	Risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo e didattico settembre/dicembre 2017 € 14.394,31 + compenso ai revisori per istituzione capofila settembre/dicembre 2017 € 1.395,51
03/10/2017		E	4/1	1.395,51	Risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo e didattico settembre/dicembre 2017 € 14.394,31 + compenso ai revisori per istituzione capofila settembre/dicembre 2017 € 1.395,51
03/10/2017		E	4/4	945,70	Risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo e didattico settembre/dicembre 2017 € 14.394,31 + compenso ai revisori per istituzione capofila settembre/dicembre 2017 € 1.395,51

Previsione definitiva € 41.153,67
 Somme impegnate € 20.390,02
 Pagato € 16.207,02
 Rimasto da pagare € 4.183,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 41.153,67
 Residua disponibilità finanziarie € **20.763,65**

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 21.190,08
Variazioni in corso d'anno € 9.150,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
03/10/2017		E	2/3	5.000,00	Risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo e didattico settembre/dicembre 2017 € 14.394,31 + compenso ai revisori per istituzione capofila settembre/dicembre 2017 € 1.395,51
03/10/2017		E	3/6	2.500,00	Risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo e didattico settembre/dicembre 2017 € 14.394,31 + compenso ai revisori per istituzione capofila settembre/dicembre 2017 € 1.395,51
03/10/2017		E	4/4	1.650,00	Risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo e didattico settembre/dicembre 2017 € 14.394,31 + compenso ai revisori per istituzione capofila settembre/dicembre 2017 € 1.395,51

Previsione definitiva € 30.340,08
Somme impegnate € 16.479,13
Pagato € 15.032,07
Rimasto da pagare € 1.447,06 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 30.340,08
Residua disponibilità finanziarie € **13.860,95**

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale € 202,67
Variazioni in corso d'anno € 1.639,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/07/2017		E	3/5	639,10	Rimborso autodichiarazioni carta del docente per l'aggiornamento e la formazione a.s.2016/17 dal 1/9/2016 al 30/11/2016
15/12/2017		E	1/5	1.000,00	Finanziamento compensi animatori digitali

Previsione definitiva € 1.841,77
Somme impegnate € 639,10
Pagato € 639,10
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.841,77
Residua disponibilità finanziarie € **1.202,67**

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 finanziarie € **4.079,61**

Progetti - P02 - Progetto 2 Lavoriamo per i progetti

Progetto 2 Lavoriamo per i progetti

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,00

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 € 0,00

Residua disponibilità finanziarie € **0,00**

Progetti - P03 - Progetto 3 Autonomia e formazione

Progetto 3 Autonomia e formazione

Previsione iniziale € 2.318,15

Variazioni in corso d'anno € 1.080,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/04/2017		E	1/10	1.080,00	Versamento docenti per corso di formazione "Tecniche e programmi di supporto per bambini DSA-BES-DOP e formazioni delle classi"

Previsione definitiva € 3.398,15

Somme impegnate € 2.660,00

Pagato € 2.660,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 3.398,15

Residua disponibilità finanziarie € **738,15**

Progetti - P04 - Progetto 4 Territorio Ambiente

Progetto 4 Territorio Ambiente

Previsione iniziale € 161.284,91
 Variazioni in corso d'anno € 96.705,48

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/05/2017		E	1/10	2.000,00	Contributo POF Ente Locale a.s.2016/17
24/05/2017		E	1/11	654,00	STORNO DA 3/13/1 A 1/11/1 1/11/2
24/05/2017		E	3/13	39.550,00	Maggiori entrate per contributo genitori a.s.2016/17
24/05/2017		E	3/13	11.756,22	Contributo POF Ente Locale a.s.2016/17
24/05/2017		E	3/13	-654,00	STORNO DA 3/13/1 A 1/11/1 1/11/2
24/05/2017		E	4/4	1.243,78	Contributo POF Ente Locale a.s.2016/17
08/06/2017		E	1/10	840,00	Storno progetto P04 da 3/13/1 a spese di personale pagamento docenti interni progetto Lingua inglese classi V scuola primaria
08/06/2017		E	1/11	71,40	Storno progetto P04 da 3/13/1 a spese di personale pagamento docenti interni progetto Lingua inglese classi V scuola primaria
08/06/2017		E	3/13	-911,40	Storno progetto P04 da 3/13/1 a spese di personale pagamento docenti interni progetto Lingua inglese classi V scuola primaria
13/09/2017		E	3/13	2.500,00	Finanziamento per il progetto di Educazione Alimentare "Sapere i Saperi" a.s.2016/17
26/09/2017		E	1/10	19.641,60	Assegnazione ore e budget risorse finanziarie- didabilità sensoriale a.s.2017/18 -determinazione G11568 11/8/2017 e determinazione G11832 del 30/8/2017-
06/11/2017		E	2/3	1.500,00	Contributo volontario a.s.2017/18 per installazione distributori automatici ditta CHICCO VENDING srl
06/11/2017		E	2/3	500,00	Entrata per canone uso palestre associazioni sportive a.s.2017/18
21/11/2017		E	3/13	850,00	Contributo per" Concorso Letterario Piccoli Scrittori" anno 2017 XXV edizione del premio Feronia Città di Fiano - Filippo Bettini
30/11/2017		E	2/3	2.383,00	Maggiori entrate dei genitori per ass.ne volontaria+contributo POF+viaggi di istruzione a.s.2017/18
30/11/2017		E	3/12	3.606,00	Maggiori entrate dei genitori per ass.ne volontaria+contributo POF+viaggi di istruzione a.s.2017/18
30/11/2017		E	3/13	3.811,00	Maggiori entrate dei genitori per ass.ne volontaria+contributo POF+viaggi di istruzione a.s.2017/18
15/12/2017		E	2/3	-4.616,00	Storno per contratto noleggio fotocopiatrici anno 2018. Consip
15/12/2017		E	3/7	4.616,00	Storno per contratto noleggio fotocopiatrici anno 2018. Consip
21/12/2017		E	2/3	2.291,00	Maggiori entrate per contributo genitori ass.ne + MOF a.s.2017/18
21/12/2017		E	3/12	4.747,00	Maggiori entrate per contributo genitori ass.ne + MOF a.s.2017/18
27/12/2017		E	2/3	325,88	Entrate per canone palestre a.s.2017/18

Previsione definitiva € 257.990,39
 Somme impegnate € 220.354,06
 Pagato € 185.857,63
 Rimasto da pagare € 34.496,43 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 257.990,39
 Residua disponibilità finanz € **37.636,33**

Progetti - P41 - PROGETTO ERASMUS 2017/2019

PROGETTO ERASMUS 2017/2019

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 11.842,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2017		E	3/13	11.842,40	Finanziamento progetto ERASMUS "LISTEN-TALK-SPELL-ACT" numero progetto 2017-1-HR01-KA201-035429

Previsione definitiva € 11.842,40
Somme impegnate € 489,70
Pagato € 489,70
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 11.842,40
Residua disponibilità finanz € **11.352,70**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	83.613,28
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	240.443,75	
b) in conto residui	€	29.052,79	
		Totale	€ style="text-align: right;">269.496,54
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	220.885,52	
d) in conto residui	€	33.459,87	
		Totale	€ style="text-align: right;">254.345,39
Fondo di cassa a fine esercizio		€	98.764,43
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	58.631,78	
- Residui passivi	€	57.183,08	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	100.213,13
Note relative alla situazione amministrativa:			

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	41.727,00	31.158,92	72.885,92
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	41.727,00	31.158,92	72.885,92
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	50.628,99	8.002,79	58.631,78
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	85.396,52	21.623,86	107.020,38
Totale disponibilità	136.025,51	29.626,65	165.652,16
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	177.752,51	60.785,57	238.538,08
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	50.516,46	6.666,62	57.183,08
Totale Debiti	50.516,46	6.666,62	57.183,08
Consistenza patrimoniale	127.236,05	54.118,95	181.355,00
TOTALE PASSIVO	177.752,51	60.785,57	238.538,08
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	50.628,99	0,00	50.628,99	29.052,79	21.576,20	37.055,58	58.631,78
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	50.516,46	0,00	50.516,46	33.459,87	17.056,59	40.126,49	57.183,08

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	25.867,00	9,91%
02	Beni di consumo	34.440,70	13,20%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	182.045,66	69,75%
04	Altre spese	18.658,65	7,15%
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	261.012,01	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2017 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 78 del 24/05/2017 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 50 del 14/12/2017.

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

INDICI DI BILANCIO

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

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

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

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{73.871,87}{277.499,33} = \mathbf{0,27}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{203.627,46}{277.499,33} = \mathbf{0,73}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{277.499,33}{277.499,33} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{37.055,58}{277.499,33} = \mathbf{0,13}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{29.052,79}{50.628,99} = \mathbf{0,57}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{58.631,78}{328.128,32} = \mathbf{0,18}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{239.982,89}{261.012,01} = \mathbf{0,92}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{20.390,02}{261.012,01} = \mathbf{0,08}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{40.126,49}{261.012,01} = \mathbf{0,15}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{33.459,87}{50.516,46} = \mathbf{0,66}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{57.183,08}{311.528,47} = \mathbf{0,18}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{261.012,01}{1.642} = \mathbf{158,96}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{20.390,02}{1.642} = \mathbf{12,42}$$

CONCLUSIONI



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Loredana Cascelli



Ministero dell' Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio

ISTITUTO COMPrensIVO FIANO
Indirizzo Musicale

Via L. Giustiniani, 20 – 00065 Fiano Romano (Rm)
☎ 0765 389008 📠 0765 389918
Cod. Mecc. RMI C87400D - Codice fiscale 97198090587
✉ rmic87400d@istruzione.it - rmic87400d@pec.istruzione.it
Site web: www.icfiano.it



Erasmus+



VERBALE DEL CONSIGLIO DI ISTITUTO DEL 13 GIUGNO 2018

Il giorno 13 giugno 2018, presso i locali della scuola primaria di via Tiberina si é riunito il Consiglio di Istituto per discutere il seguente O.d.G.:

.....OMISSIS.....

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'O.d.G. come da mozione

1° punto: Approvazione conto consuntivo A.F.2017

	PRESENTI	ASSENTI
Dirigente Scolastico	CASCELLI LOREDANA	
Genitori	AUCELLI Pasquale MAIDA Andrea ERCOLI Cristina MARRUGANTI Leonardo CURCI Manuel	BIANCO Felicetta FERRERI Luciana PASCUCCI Simona RUTILI Laura
Docenti	CICCOTTI Maria Cristina TOMASSINI Lorena GIUSTINIANI Maria Teresa	MAZZETTA Adele BELLAGAMBA Laura PEZZOLA Norma CASILLI Vera Maria MATTEI Ivana
Ata	MILANI Anna Rita	

E' presente la DSGA CECCHITELLI Francesca che illustrera' la situazione

Delibera n. 115

IL CONSIGLIO DI ISTITUTO

Visto il Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche Decreto interministeriale n.44 del'1 febbraio 2001;
VISTO il Programma Annuale dell'Esercizio Finanziario 2017 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del giorno 30 gennaio 2017 Delibera n. 99;
VISTA la relazione sull'andamento della gestione e dei risultati conseguiti del Dirigente Scolastico;
VISTA la relazione illustrativa del direttore dei servizi generale ed amministrativi;

CONSIDERATO che con verbale n.2018/03 del 12/6 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 2017.

APPROVA

Al'unanimità, il Conto Consuntivo A.F. 2017

....OMISSIS...

Avverso la presente delibera ai sensi dell'art. 14, comma 7, del DPR 275/99, e' 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 puo' 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



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

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

2017

INDICATORE SU BASE ANNUALE		
FATTURE		
Numero Fatture	Importo Pagato	Tempo medio di pagamento in gg.
126	208.566,40	-7,89

INDICATORE SU BASE TRIMESTRALE			
FATTURE			
TRIMESTRE	Numero Fatture	Importo Pagato	Tempo medio (MEDIA PONDERATA SU BASE TRIMESTRALE) di pagamento in gg.
1° TRIMESTRE	21	11.182,14	-21,37
2° TRIMESTRE	53	139.863,06	-2,85
3° TRIMESTRE	11	15.430,91	-1,68
4° TRIMESTRE	41	42.090,29	-23,32



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 2017

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
01	Avanzo di amministrazione presunto	83.725,81	0,00	0,00	0,00	83.725,81
	01 Non vincolato	5.248,39	0,00	0,00	0,00	5.248,39
	02 Vincolato	78.477,42	0,00	0,00	0,00	78.477,42
02	Finanziamenti dallo Stato	51.730,27	51.730,27	51.730,27	0,00	0,00
	01 Dotazione ordinaria	49.157,35	49.157,35	49.157,35	0,00	0,00
	02 Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Altri finanziamenti vincolati	2.572,92	2.572,92	2.572,92	0,00	0,00
	05 Fondo Aree Sottoutilizzate FAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Finanziamenti dalla Regione	22.141,60	22.141,60	2.500,00	19.641,60	0,00
	01 Dotazione ordinaria (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Dotazione perequativa (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Altri finanziamenti vincolati	22.141,60	22.141,60	2.500,00	19.641,60	0,00
04	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni	29.972,40	29.972,40	12.558,42	17.413,98	0,00
	01 Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Provincia non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Provincia vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Comune non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Comune vincolati	15.850,00	15.850,00	8.350,00	7.500,00	0,00
	06 Altre istituzioni	14.122,40	14.122,40	4.208,42	9.913,98	0,00
05	Contributi da privati	166.388,00	166.388,00	166.388,00	0,00	0,00
	01 Famiglie non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Famiglie vincolati	166.388,00	166.388,00	166.388,00	0,00	0,00
	03 Altri non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Altri vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01 Azienda agraria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Azienda speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Attività convittuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Altre entrate	7.267,06	7.267,06	7.267,06	0,00	0,00
	01 Interessi	0,10	0,10	0,10	0,00	0,00
	02 Rendite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Alienazione di beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Diverse	7.266,96	7.266,96	7.266,96	0,00	0,00
08	Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01 Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale entrate	361.225,14	277.499,33	240.443,75	37.055,58	83.725,81
	Disavanzo di competenza		0,00			
	Totale a pareggio		277.499,33			



CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO

Esercizio finanziario 2017

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
A	Attività	73.335,52	37.508,25	31.878,19	5.630,06	35.827,27
	A01 Funzionamento amministrativo generale	41.153,67	20.390,02	16.207,02	4.183,00	20.763,65
	A02 Funzionamento didattico generale	30.340,08	16.479,13	15.032,07	1.447,06	13.860,95
	A03 Spese di personale	1.841,77	639,10	639,10	0,00	1.202,67
P	Progetti	277.310,55	223.503,76	189.007,33	34.496,43	53.806,79
	P01 Progetto 1 - Miglioramento offerta formativa	4.079,61	0,00	0,00	0,00	4.079,61
	P02 Progetto 2 Lavoriamo per i progetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	P03 Progetto 3 Autonomia e formazione	3.398,15	2.660,00	2.660,00	0,00	738,15
	P04 Progetto 4 Territorio Ambiente	257.990,39	220.354,06	185.857,63	34.496,43	37.636,33
	P41 PROGETTO ERASMUS 2017/2019	11.842,40	489,70	489,70	0,00	11.352,70
R	Fondo di riserva	737,64	0,00	0,00	0,00	737,64
	R98 Fondo di riserva	737,64	0,00	0,00	0,00	737,64
	Totale spese	351.383,71	261.012,01	220.885,52	40.126,49	90.371,70
	Avanzo di competenza		16.487,32			
	Totale a pareggio		277.499,33			

Predisposto dal D.S.G.A. il

Proposto dalla Giunta Esecutiva il

Approvato dal Consiglio d'Istituto il

IL DIRETTORE S.G.A.
CECCHITELLI FRANCESCAIL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Loredana CascelliIL SEGRETARIO DEL CONSIGLIO
D'ISTITUTOIL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO
D'ISTITUTO

AUCELLI PASQUALE