



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. RMIC87400D - Codice fiscale 97198090587
✉ rmic87400d@istruzione.it - mic87400d@pec.istruzione.it
Sito web: www.icfiano.it



VERBALE CONSIGLIO DI ISTITUTO N.14

Il giorno 2 del mese di luglio dell'anno duemilaventi (2020) in modalità telematica attraverso la piattaforma Hangouts-Meet, come da disposizioni ministeriali a seguito dell'emergenza Covid-19, si è riunito il Consiglio di istituto per discutere il seguente ordine del giorno:

.....OMISSIS.....

Riconosciuta la validità della riunione, il Presidente apre la seduta affidando l'incarico di Segretario al sig. Gianni Chierichetti e invita i presenti a proseguire la discussione del primo punto all'O.d.G.

APPROVAZIONE CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2019

- VISTO** l'art.51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.l.28 agosto 2018, n.129;
- VISTA** la documentazione predisposta dal Direttore S.G.A.;
- VISTA** la relazione illustrativa del Dirigente Scolastico;
- VISTO** il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, giusto verbale n.2/2020 dell'11/06/2020;

DELIBERA N.92

Di approvare il conto consuntivo dell'esercizio 2019 così come predisposto dal Direttore S.G.A. nell'apposita modulistica, e secondo la relazione illustrativa del dirigente;
di disporre la pubblicazione all'Albo e l'inserimento nel sito web del presente atto con tutta la documentazione allegata (modelli predisposti dal DSGA, relazione del Dirigente Scolastico e parere del Collegio dei revisori).
Avverso la presente deliberazione è ammesso reclamo al Consiglio stesso da chiunque vi abbia interesse entro il quindicesimo 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 T.A.R. o ricorso straordinario al capo dello Stato, rispettivamente nei termini di 60 e 120 giorni.

Letto, approvato e sottoscritto

Fiano Romano 02/07/2020

F.to il Segretario
Gianni Chierichetti

F.to Il Presidente
Pasquale Aucelli



Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Aldredana Cascelli

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2020/002

Presso l'istituto FIANO VIA L.GIUSTINIANI, 20 di FIANO ROMANO, l'anno 2020 il giorno 11, del mese di giugno, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 123 provincia di ROMA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LORENO	CONCARELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FEDERICA	FANFULLA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il presente verbale è redatto da remoto considerato che con nota n. 562 del 28 marzo 2020 il Ministero della Pubblica Istruzione ha chiarito che le istituzioni scolastiche rientrano nell'ambito dell'applicazione dell'articolo 87 del D. L. n. 18/2020, convertito il Legge n. 27/2020, pertanto, le visite dei revisori sono sospese. Ciò stante, copia del presente verbale condiviso, è inviata tramite posta elettronica. Alla prima riunione utile nella sede dell'Istituto sarà apposta la firma sul verbale in presenza.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2019 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
6. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
7. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
8. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
9. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
3. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
4. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12

5. Corretta indicazione consistenze iniziali
6. Coerenza nella compilazione del modello K

Dichiarazione IRAP

1. Avenuta presentazione della dichiarazione IRAP
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d-imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

Certificazione Unica

1. Avenuta presentazione della Certificazione Unica
2. Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	7	
Numero sezioni con orario normale (b)	6	
Totale sezioni (c=a+b)	13	
Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	169
Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	151	
Totale bambini frequentanti (f=d+e)	320	
Di cui diversamente abili	13	
Media bambini per sezione (f/c)	24,62	

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 è la seguente:

Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	0	3	5	8	189	0	66	123	189	8	0	23,62
Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	0	3	5	8	184	0	71	111	182	4	2	22,75
Numero classi funzionanti a tempo prolungato (da 40/36 ore) (c)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale classi (d=a+b+c)	0	3	5	8	184	0	71	111	182	4	2	23,62
Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo prolungato (40/36 ore) (h)	Totale frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (j=e-i)	Media alunni per classe (i/d)					
0	0	0	0	0	0	0	0					
Prime	0	3	5	8	189	0	66	123	189	8	0	23,62
Seconde	0	3	5	8	184	0	71	111	182	4	2	22,75
Terze	0	0	3	5	167	0	66	101	167	4	0	20,88
Quarte	0	0	3	5	187	0	64	122	186	11	1	23,25
Quinte	0	0	3	5	176	0	66	110	176	7	0	22,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prime	0	8	0	8	178	0	179	179	179	5	-1	22,38
Seconde	0	7	0	7	161	0	162	162	162	6	-1	23,14
Terze	0	6	0	6	135	0	135	135	135	8	0	22,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	15	25	40	903	0	333	567	900	34	3	22,50
Prime	0	8	0	8	178	0	179	179	179	5	-1	22,38
Seconde	0	7	0	7	161	0	162	162	162	6	-1	23,14
Terze	0	6	0	6	135	0	135	135	135	8	0	22,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	21	0	21	474	0	476	476	476	19	-2	22,67

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	113
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	19
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	8
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	176
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	8
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	32

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2019 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 147.359,44		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 43.580,16	€ 43.580,16	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 15.998,40	€ 15.998,40	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 43.347,50	€ 43.347,50	1,00
06-Contributi da privati	€ 119.986,48	€ 119.986,48	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 4.182,00	€ 4.182,00	1,00
12-Altre entrate	€ 0,21	€ 0,21	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 374.454,19	€ 227.094,75	
Disavanzo di competenza		€ 30.936,14	
Totale a pareggio		€ 258.030,89	

2) SPESA

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 190.767,58	€ 141.117,81	0,74
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 37.592,27	€ 25.511,49	0,68
A03-Didattica	€ 42.501,46	€ 19.464,53	0,46
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 110.673,85	€ 96.141,79	0,87
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 174.067,07	€ 116.913,08	0,68
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 169.568,96	€ 114.253,08	0,68
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.498,11	€ 2.660,00	0,60
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 1.279,57	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 366.114,22	€ 258.030,89	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 258.030,89	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 30.936,14.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 71,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2019	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 112.085,71	€ 84.575,81	€ 27.509,90	€ 36.539,05	€ 2.841,60	€ 61.207,35

	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 71.506,63	€ 52.941,32	€ 18.565,31	€ 40.872,56	€ 2.956,60	€ 56.481,27

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 35.222,31 e pagati residui passivi per euro 33.040,15.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 203.908,68. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 69.533,20	€ 4.421,07	€ 73.954,27
Totale Disponibilità	€ 221.767,08	-€ 39.331,40	€ 182.435,68
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 291.300,28	-€ 34.910,33	€ 256.389,95
PASSIVO			
Totale debiti	€ 71.506,63	-€ 19.025,36	€ 52.481,27
Consistenza Patrimoniale	€ 219.793,65	-€ 15.884,97	€ 203.908,68
Totale Passivo	€ 291.300,28	-€ 34.910,33	€ 256.389,95

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 106.780,36
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019		
Riscossioni	€ 84.575,81	€ 190.555,70	€ 275.131,51	

P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.652,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.401,74	€ 4.652,64	86,14%
P05	€ 9.642,09	€ 18.766,04	€ 21.320,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 75.000,00	€ 49.728,13	66,31%
TOTALE	€ 28.007,51	€ 45.423,09	€ 170.462,67	€ 0,00	€ 7.564,92	€ 6.572,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 364.834,65	€ 258.030,89	71,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	10,86%	17,61%	66,07%	0,00%	2,94%	2,55%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 71,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 67,17%.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento
- I modelli sono correttamente compilati
- Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili
- Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti
- Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti
- I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati
- Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri
- Il modello H è coerente con gli altri modelli
- Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili
- Il modello L è coerente con gli altri modelli
- Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario
- Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri
- Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi

CONCARELLA LORENO
FANFULLA FEDERICA

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2020 il giorno 12 del mese di giugno, viene letto, confermato,

del conto consuntivo dell'anno 2019 da parte del Consiglio di Istituto.

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione

Conclusioni

- L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonché da Poste SpA
- Le consistenze iniziali sono correttamente riportate
- Il modello K è coerente con gli altri modelli
- Avvenuta presentazione del modello IRAP
- Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770
- Avvenuta presentazione della Certificazione Unica
- Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica



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 2019

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio d'Istituto il 13/03/2019 con provvedimento n. 27 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. e deliberati dagli OO CC. all'inizio del triennio in corso e rimodulati annualmente in base alle esigenze sociali e formative rilevate nell'Istituzione Scolastica.

In particolare, si fa riferimento a tutta quell'attività scolastica e progettuale che ogni anno interessa il personale docente e ATA, nonché quanto è necessario per il raggiungimento delle principali finalità gestionali individuate dal Dirigente Scolastico sia a livello contrattuale che per le attività di rendicontazione sociale del triennio in corso e riguardanti :

- 1) Il miglioramento delle competenze di tutti gli alunni Bes attraverso la realizzazione di attività educativo-didattiche finanziate dalla scuola e da esterni;
- 2) Il miglioramento delle competenze chiave di cittadinanza attiva e legalità volte al rispetto delle regole e ad una maggiore consapevolezza della salvaguardia dei beni ambientali e culturali del territorio ;
- 3) Il miglioramento delle competenze degli alunni nel passaggio tra le classi ponte del I ciclo di istruzione attraverso attività di continuità orizzontale tra scuola-famiglia - territorio e verticale tra le programmazioni dei docenti di ciascun ordine di scuola incluso nell'articolazione di questo Istituto Comprensivo.

Il conto consuntivo per l'anno 2019 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, 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)

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	374.454,19	Programmazione definitiva	366.114,22	<i>Disp. fin. da programmare</i> 8.339,97
Accertamenti	227.094,75	Impegni	258.030,89	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -30.936,14
competenza	190.555,70	competenza	217.158,33	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	residui 84.575,81	Pagamenti	residui 52.941,32	5.031,86
Somme rimaste da riscuotere	36.539,05	Somme rimaste da pagare	40.872,56	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -4.333,51
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni	24.668,30	Residui non pagati anni	15.608,71	

CONTO FINANZIARIO 2019

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	147.359,44	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	43.580,16	43.580,16	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	15.998,40	15.998,40	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	43.347,50	43.347,50	100,00%
Contributi da privati	119.986,48	119.986,48	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	-
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	4.182,00	4.182,00	100,00%
Altre entrate	0,21	0,21	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	374.454,19	227.094,75	
Disavanzo di competenza		30.936,14	
Totale a pareggio		258.030,89	

(*) 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 2019.

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.

[01 - Avanzo di amministrazione presunto]

01 / 01 - Non vincolato

Previsione iniziale € 7.499,16
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 7.499,16
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale € 139.860,28
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 139.860,28
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00
 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 25.591,33
 Variazioni in corso d'anno € 15.816,83

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/10/2019		E	15.445,30	Assegnazione finanziamento amministrativo - didattico periodo settembre/dicembre 2019 circ.MIUR del 30/9/2019 euro 14.266,99 quota contributo e euro 1.178,31 compenso ai revisori
09/12/2019		E	371,53	assegnazione risorsa integrante programma annuale 2019 (settembre/dicembre 2019)

Previsione definitiva € 41.408,16
 Somme accertate € 41.408,16
 Riscosso € 41.408,16
 Rimaste da riscuotere € 0,00
 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna

Annotazioni:

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 2.172,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 2.172,00
 Somme accertate € 2.172,00
 Riscosso € 2.172,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00
 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna

Annotazioni:

[04 - Finanziamenti dalla Regione]

04 / 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 15.998,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/11/2019		E	15.998,40	finanziamento per assistenza specialistica alunni con disabilità sensoriali 2019/2020 euro 15.998,40

Previsione definitiva € 15.998,40
Somme accertate € 15.998,40
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 15.998,40 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.]

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 15.847,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/05/2019		E	15.000,00	Contributo ente locale piano dell'offerta formativa a.s.2018/2019 € 15.000,00
18/12/2019		E	847,50	contributo del comune di Fiano Romano per VI Edizione del Consorso Piccoli Scrittori

Previsione definitiva € 15.847,50
Somme accertate € 15.847,50
Riscosso € 9.595,25
Rimaste da riscuotere € 6.252,25 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 27.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/07/2019		E	2.500,00	Finanziamento per progetto "Sapere i Sapori" a.s. 2018/19 € 2.500,00
10/12/2019		E	25.000,00	Assegnazione fondi progetto "PER CHI CREA" bando 3 "formazione e promozione culturale nelle scuole" settore "Libro e lettura"

Previsione definitiva € 27.500,00
Somme accertate € 27.500,00
Riscosso € 15.000,00
Rimaste da riscuotere € 12.500,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

[06 - Contributi da privati]

Annotazioni:

06 / 04 - Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/10/2019		E	832,48	prelevamento dal c/c postale fondi dei genitori contributo volontario a.s.2018/19
Previsione iniziale € 100.000,00 Variazioni in corso d'anno € 832,48				

Previsione definitiva € 100.832,48
 Somme accertate € 100.832,48
 Riscosso € 100.832,48
 Rimaste da riscuotere € 0,00
 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

Annotazioni:

- nessuna

06 / 05 - Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
Previsione iniziale € 8.500,00 Variazioni in corso d'anno € 0,00				

Previsione definitiva € 8.500,00
 Somme accertate € 8.500,00
 Riscosso € 6.711,60
 Rimaste da riscuotere € 1.788,40
 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

Annotazioni:

- nessuna

06 / 10 - Altri contributi da famiglie vincolati

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/06/2019		E	10.654,00	Contributo genitori vincolati per progetti per il miglioramento dell'offerta formativa a.s.2018/19 € 10.654,00
Previsione iniziale € 0,00 Variazioni in corso d'anno € 10.654,00				

Previsione definitiva € 10.654,00
 Somme accertate € 10.654,00
 Riscosso € 10.654,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00
 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna

Annotazioni:

[11 - Sponsor e utilizzo locali]

11 / 03 – Canone occupazione spazi e aree pubbliche

Previsione iniziale € 1.300,00
Variazioni in corso d'anno € 2.882,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/06/2019		E	323,90	CANONE OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE aprile/giugno 2019 A.S.D.Forza e Libertà €323,90
12/07/2019		E	165,50	Canone fitto palestra sc.media 2° trim.2019 € 165,50
20/09/2019		E	65,00	Canone fitto palestra agosto/settembre 2019 € 65,00
23/09/2019		E	108,50	Canone fitto palestra mese di giugno 2019 ASD RITMICA FERONIA + utilizzo aula LP INTERNATIONAL (progetto City Camp)
30/10/2019		E	195,00	Canone fitto mese di ottobre 2019 palestra scuola primaria via Tiberina ASD-MTB RUOTE GRASSE € 195,00
09/12/2019		E	936,00	saldo canone per utilizzo locali palestra scuola sec.di primo grado A.S.D.PALLAVOLO
18/12/2019		E	791,60	Contributo per canone usolocali palestre scuola primaria e scuola sec.di primo grado
31/12/2019		E	296,50	Contributo uso locali palestra scuola sec.1 rata es.2020 +da ottobre/dicembre 2019 euro 130,00+166,50

Previsione definitiva € 4.182,00
Somme accertate € 4.182,00
Riscosso € 4.182,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

[12 - Altre entrate]

12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2019	1	C	0,21	Interessi attivi Tesoreria dello Stato anno 2018 (Banca d'Italia)

Previsione definitiva € 0,21
Somme accertate € 0,21
Riscosso € 0,21
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	190.767,58	141.117,81	73,97%
Progetti	174.067,07	116.913,08	67,17%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.279,57	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	366.114,22	258.030,89	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		258.030,89	

(*) 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 - A02.1 - Funzionamento Amministrativo

Funzionamento Amministrativo

Previsione iniziale € 27.146,97
 Variazioni in corso d'anno € 10.445,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/10/2019		E	2/1	2.266,99	Assegnazione finanziamento amministrativo - didattico periodo settembre/dicembre 2019 circ.MIUR del 30/9/2019 euro 14.266,99 quota contributo e euro1.178,31 compenso ai revisori
07/10/2019		E	3/1	6.000,00	Assegnazione finanziamento amministrativo - didattico periodo settembre/dicembre 2019 circ.MIUR del 30/9/2019 euro 14.266,99 quota contributo e euro1.178,31 compenso ai revisori
07/10/2019		E	3/11	1.000,00	Assegnazione finanziamento amministrativo - didattico periodo settembre/dicembre 2019 circ.MIUR del 30/9/2019 euro 14.266,99 quota contributo e euro1.178,31 compenso ai revisori
07/10/2019		E	5/2	1.178,31	Assegnazione finanziamento amministrativo - didattico periodo settembre/dicembre 2019 circ.MIUR del 30/9/2019 euro 14.266,99 quota contributo e euro1.178,31 compenso ai revisori
05/11/2019		E	3/1	-1.000,00	storno per pagamento IVA su spesa per pacchetto sicurezza informatica in applicazione del GDPR
05/11/2019		E	6/1	1.000,00	storno per pagamento IVA su spesa per pacchetto sicurezza informatica in applicazione del GDPR

Previsione definitiva	€	37.592,27
Somme impegnate	€	25.511,49
Pagato	€	16.027,03
Rimasto da pagare	€	9.484,46
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	37.592,27
Residua disponibilità finanziarie	€	12.080,78

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotationi: in questo aggregato sono state imputate spese generali di funzionamento come: acquisto di materiale di pulizia per tutti i sei plessi - acquisto di cancelleria - abbonamenti a riviste amministrative/contabili - spese postali - contratti per la sicurezza informatica - privacy - RSPD DL81/2008 - e rimborso spese ai Revisori - ed è stato imputato come partita di giro il fondo delle

Attività - A03.2 - Funzionamento Didattico generale

Funzionamento Didattico generale

Previsione iniziale € 33.319,25
 Variazioni in corso d'anno € 9.182,21

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/06/2019		E	2/3	1.300,00	PRELEVAMENTO DA DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE Z01 PER CANONE OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE € 1.300,00
19/06/2019		E	2/3	323,90	CANONE OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE aprile/giugno 2019 A.S.D.Forza e Libertà €323,90
26/06/2019	1	C	2/3	0,21	Interessi attivi Tesoreria dello Stato anno 2018 (Banca d'Italia)
12/07/2019		E	2/3	165,50	Canone fitto palestra sc.media 2° trim.2019 € 165,50
20/09/2019		E	2/3	65,00	Canone fitto palestra agosto/settembre 2019 € 65,00
23/09/2019		E	2/3	108,50	Canone fitto palestra mese di giugno 2019 ASD RITMICA FERONIA + utilizzo aula LP INTERNATIONAL (progetto City Camp)
07/10/2019		E	2/3	4.000,00	Assegnazione finanziamento amministrativo - didattico periodo settembre/dicembre 2019 circ.MIUR del 30/9/2019 euro 14.266,99 quota contributo e euro1.178,31 compenso ai revisori
07/10/2019		E	3/11	1.000,00	Assegnazione finanziamento amministrativo - didattico periodo settembre/dicembre 2019 circ.MIUR del 30/9/2019 euro 14.266,99 quota contributo e euro1.178,31 compenso ai revisori
30/10/2019		E	2/3	195,00	Canone fitto mese di ottobre 2019 palestra scuola primaria via Tiberina ASD-MTB RUOTE GRASSE € 195,00
09/12/2019		E	2/3	936,00	saldo canone per utilizzo locali palestra scuola sec.di primo grado A.S.D.PALLAVOLO
18/12/2019		E	2/3	791,60	Contributo per canone usolocali palestre scuola primaria e scuola sec.di primo grado
31/12/2019		E	2/3	296,50	Contributo uso locali palestra scuola sec.1 rata es.2020 +da ottobre/dicembre 2019 euro 130,00+166,50

Previsione definitiva € 42.501,46
 Somme impegnate € 19.464,53
 Pagato € 18.264,42
 Rimasto da pagare € 1.200,11 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 42.501,46
 Residua disponibilità finanz € **23.036,93**

Annotazioni: in questo aggregato sono state imputate spese per acquisto di materiale di facile consumo e strumenti tecnico-specialistici per gli alunni - contratto per assistenza tecnico-informatica

Attività - A05.4 - Viaggi e Visite d'Istruzione

Viaggi e Visite d'Istruzione

Previsione iniziale € 110.673,85
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/04/2019		E	3/12	-9.000,00	Storno per accantonamento IVA su spese per visite viaggi campi scuola a.s.2018/19 per € 9.000,00
15/04/2019		E	6/1	9.000,00	Storno per accantonamento IVA su spese per visite viaggi campi scuola a.s.2018/19 per € 9.000,00

Previsione definitiva € 110.673,85
 Somme impegnate € 96.141,79
 Pagato € 96.141,79
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 110.673,85

Residua disponibilità finanziaria € 14.532,06

Annotazioni: sono confluite in questa attività tutte le spese sostenute dalle famiglie per visite e viaggi di istruzione - campi scuola degli alunni di tutti gli ordini di scuola

Progetti - P02.1 - Progetto 1 - Miglioramento dell'offerta formativa

Progetto 1 - Miglioramento dell'offerta formativa

Previsione iniziale € 4.043,95
 Variazioni in corso d'anno € 29.373,03

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/05/2019		E	3/2	15.000,00	Contributo ente locale piano dell'offerta formativa a.s.2018/2019 € 15.000,00
19/06/2019		E	1/1	1.654,00	Contributo genitori vincolati per progetti per il miglioramento dell'offerta formativa a.s.2018/19 € 1.654,00
19/06/2019		E	3/2	9.000,00	Contributo genitori vincolati per progetti per il miglioramento dell'offerta formativa a.s.2018/19 € 10.654,00
18/07/2019		E	1/1	375,00	Finanziamento per progetto "Sapere i Sapori" a.s. 2018/19 € 2.500,00
18/07/2019		E	3/2	2.125,00	Finanziamento per progetto "Sapere i Sapori" a.s. 2018/19 € 2.500,00
09/12/2019		E	1/1	371,53	assegnazione risorsa integrante programma annuale 2019 (settembre/dicembre 2019)
18/12/2019		E	3/2	847,50	contributo del comune di Fiano Romano per VI Edizione del Consorzio Piccoli Scrittori

Previsione definitiva € 33.416,98
 Somme impegnate € 23.097,27
 Pagato € 21.167,27
 Rimasto da pagare € 1.930,00
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 33.416,98
 Residua disponibilità finanziaria € 10.319,71

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: in questo progetto sono state imputate spese di personale per docenti interni e relativi oneri, esperti esterni e associazioni tribuite con i fondi erogati dal Comune di Fiano - dalla regione Lazio "sapere i sapori" e dai genitori che hanno versato per i progetti a pagamento

Progetti - P02.3 - Progetto 4 - Territorio e Ambiente

Progetto 4 - Territorio e Ambiente

Previsione iniziale € 38.919,36
 Variazioni in corso d'anno € 16.830,88

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/05/2019		E	2/3	-1.134,32	Storno per IVA pagamento canone fotocopiatrici € 1.134,32
23/05/2019		E	6/1	1.134,32	Storno per IVA pagamento canone fotocopiatrici € 1.134,32
23/09/2019		E	2/3	-1.700,00	Storno per accantonamento IVA € 1.700,00
23/09/2019		E	6/1	1.700,00	Storno per accantonamento IVA € 1.700,00
22/10/2019		E	2/3	832,48	prelevamento dal c/c postale fondi dei genitori contributo volontario a.s.2018/19
05/11/2019		E	1/3	15.998,40	finanziamento per assistenza specialistica alunni con disabilità sensoriali 2019/2020 euro 15.998,40

Previsione definitiva € 55.750,24
 Somme impegnate € 36.775,04
 Pagato € 8.933,29
 Rimasto da pagare € 27.841,75
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 55.750,24
 Residua disponibilità finanziaria € 18.975,20

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: in questo progetto le spese imputate sono quelle di personale per il pagamento agli esperti LIS per gli alunni con disabilità sensoriale – spese per il noleggio di tutte le fotocopiatrici in dotazione ai plessi e l'assicurazione degli alunni e del personale docente e ATA e acquisti sussidi con il contributo volontario dei genitori

Progetti - P02.4 - Progetto ERASMUS 2017/2019

Progetto ERASMUS 2017/2019

Previsione iniziale € 5.401,74
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 5.401,74
 Somme impegnate € 4.652,64
 Pagato € 4.236,40
 Rimasto da pagare € 416,24 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.401,74
 Residua disponibilità finanz € **749,10**

/Annotazioni: questo progetto terminato a.s.2018/19 – iniziato nel triennio precedente- la cui finalità ha mirato a sensibilizzare gli insegnanti e i genitori in età prescolare sull'importanza della lettura per i bambini della scuola dell'infanzia ha raggiunto in pieno i suoi obiettivi che sono stati quelli di condividere buone pratiche didattiche di lettura tra le scuole partner; formare docenti della scuola dell'infanzia sui diversi metodi di pre lettura e pre scrittura; sperimentare diverse tecniche di lettura animata; coinvolgere il territorio nella promozione del libro e della lettura

Progetti - P02.5 - Progetto VIDEO ENERGY MARKER - Cinema per la Scuola

Progetto VIDEO ENERGY MARKER - Cinema per la Scuola

Previsione iniziale € 50.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/11/2019		E	1/3	-2.266,04	Storno progetto video energy maker a.s.2018/19
05/11/2019		E	2/3	766,04	Storno progetto video energy maker a.s.2018/19
05/11/2019		E	3/1	1.500,00	Storno progetto video energy maker a.s.2018/19

Previsione definitiva € 50.000,00
 Somme impegnate € 49.728,13
 Pagato € 49.728,13
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 50.000,00
 Residua disponibilità finanz € **271,87**

Annotazioni: il progetto è stato finalizzato all'utilizzo del linguaggio cinematografico all'interno della didattica come strumento per analizzare la realtà che ci circonda; gli obiettivi sono stati quelli della comprensione del linguaggio audio video, fruizione consapevole dei filmati in grado di cogliere anche sfumature spesso involontarie ma caratteristiche della società in cui viviamo e infine la sperimentazione e adozione della nuova didattica attraverso i media

Progetti - P02.6 - PER CHI CREA

PER CHI CREA

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 25.000,00

Annotazioni: questo progetto "A BOOK FOR THE FUTURE" della SIAE vuole creare un modello educativo e didattico a supporto della creatività e della promozione culturale dei giovani. Il progetto elaborato e presentato per la richiesta di finanziamento ha avuto valutazione positiva. gli obiettivi sono quelli di promuovere lo scambio interculturale attraverso iniziative di lettura che coinvolgono gli alunni, sviluppare la creatività, favorire l'inclusione e coinvolgere scuola-famiglia e territorio

Progetti - P04.2 - Progetto 3 - Autonomia e formazione

Progetto 3 - Autonomia e formazione

Previsione iniziale € 4.498,11
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/05/2019		E	1/3	-1.000,00	Storno per formazione del personale del 14 e 16 gennaio 2019 D.lgs.81/2008; del 24 gennaio e del 20 febbraio 2019 € 1.000,00
08/05/2019		E	3/5	1.000,00	Storno per formazione del personale del 14 e 16 gennaio 2019 D.lgs.81/2008; del 24 gennaio e del 20 febbraio 2019 € 1.000,00
10/09/2019		E	1/3	-1.400,00	Storno per corso di formazione informazione docenti registro elettronico € 1.400,00
10/09/2019		E	3/5	1.400,00	Storno per corso di formazione informazione docenti registro elettronico € 1.400,00

Previsione definitiva € 4.498,11
 Somme impegnate € 2.660,00
 Pagato € 2.660,00
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.498,11
 Residua disponibilità finanz € 1.838,11
 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: le spese imputate a questo progetto hanno riguardato la formazione di tutto il personale docente ATA sulle nuove tecnologie - segreteria web - sicurezza e privacy

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/12/2019		E	3/2	25.000,00	Assegnazione fondi progetto "PER CHI CREA" bando 3 "formazione e promozione culturale nelle scuole" settore "Libro e lettura"

Previsione definitiva € 25.000,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 25.000,00
 Residua disponibilità finanz € 25.000,00
 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	106.780,36
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	190.555,70	
b) in conto residui	€	84.575,81	
		Totale	€ 275.131,51
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	217.158,33	
d) in conto residui	€	52.941,32	
		Totale	€ 270.099,65
Fondo di cassa a fine esercizio		€	111.812,22
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	61.207,35	
- Residui passivi	€	56.481,27	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	116.538,30

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	0,00	0,00	0,00
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
DISPONIBILITÀ			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	0,00	0,00	0,00
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
Totale disponibilità	0,00	0,00	0,00
Deficit patrimoniale			
TOTALE ATTIVO	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	0,00	0,00
Totale Debiti	0,00	0,00	0,00
Consistenza patrimoniale			
TOTALE PASSIVO	0,00	0,00	0,00

Note relative alla situazione patrimoniale:

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

Attivi	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
	112.085,71	-2.841,60	109.244,11	84.575,81	24.668,30	36.539,05	61.207,35
Passivi	71.506,63	-2.956,60	68.550,03	52.941,32	15.608,71	40.872,56	56.481,27
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui

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	Spese di personale	28.007,51	10,85%
02	Acquisto di beni di consumo	45.423,09	17,60%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	170.462,67	66,06%
04	Acquisto di beni d'investimento	0,00	0,00%
05	Altre spese	4.227,23	1,64%
06	Imposte e tasse	9.910,39	3,84%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
Totale generale		258.030,89	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2019 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. 104 del 07/06/2019 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 30 del 19/11/2019.

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 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{59.578,56}{227.094,75} = \mathbf{0,26}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{167.516,19}{227.094,75} = \mathbf{0,74}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{227.094,75}{227.094,75} = 1,00$$

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{36.539,05}{227.094,75} = 0,16$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI
Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{84.575,81}{109.244,11} = 0,77$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{61.207,35}{336.338,86} = 0,18$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{141.117,81}{258.030,89} = 0,55$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{116.913,08}{258.030,89} = 0,45$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{40.872,56}{258.030,89} = 0,16$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{52.941,32}{71.506,63} = 0,74$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{56.481,27}{326.580,92} = \mathbf{0,17}$$

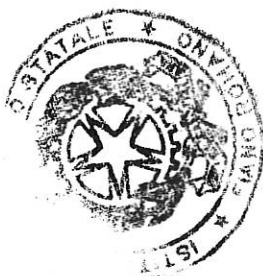
SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{258.030,89}{1.700} = \mathbf{151,78}$$

CONCLUSIONI

Sulla base di quanto sopra articolato, sia per quanto riguarda le delibere collegiali al Ptof triennale 2017 – 2020 , sia per quanto rendicontato a livello amministrativo contabile , si riporta quanto dovuto ai fini normativi per i successivi adempimenti e procedure prescritti per l'approvazione del conto consuntivo relativo all'anno 2019.



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Loredana Cascelli

