



**MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
Istituto Comprensivo di FRASCATI**

Scuola dell'infanzia, Scuola primaria, Scuola secondaria di primo grado
00044 FRASCATI (RM) VIA DON BOSCO 8
C.F. 92028930581 C.M. RMIC8C3007
TEL./FAX.: 06 9422630

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2021

Il conto consuntivo per l'anno 2021 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi conformemente a quanto disposto dagli art. 22 e 23 del D.I 28 agosto 2018 n 129 viene sottoposto dallo scrivente al Collegio dei Revisori, prima dell'approvazione del Consiglio d'Istituto, corredato dalla presente - art. 23 comma 2 del D.I. 28 agosto 2018 n 129: il conto consuntivo è sottoposto dal Dirigente Scolastico, entro la stessa data del 15 marzo, all'esame dei revisori dei conti che esprimono il proprio parere con apposita relazione entro il successivo 15 aprile.

I suddetti termini sono stati differiti come da Nota MIUR n. 9148 del 4/3/2022 che così dispone: *“Tenuto conto del perdurare dell'emergenza sanitaria in corso e del connesso aumento dei carichi di lavoro delle segreterie scolastiche per adempiere a tutti i protocolli ed i monitoraggi attivati, nonché dell'immissione in ruolo di circa 1.500 Direttori dei Servizi Generali ed Amministrativi(DSGA) neo-assunti, con la presente, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, si dispone - in via del tutto eccezionale per l'anno 2022, la proroga di 30 giorni di tutti i termini previsti all'art. 23, commi 1, 2, 3, 4 e 5 del D.I. 120/2018”*.

Il conto consuntivo è il documento contabile nel quale vengono esposti i dati della gestione finanziaria e di quella patrimoniale rilevati a chiusura di ciascun esercizio finanziario.

Anche per il consuntivo, come il documento di previsione, è di competenza. Esso infatti espone l'ammontare delle operazioni contabili che hanno determinato accertamenti di entrata ed impegni di spesa la cui differenza ha determinato un avanzo o disavanzo di competenza. Esso infatti espone l'ammontare delle operazioni contabili che hanno determinato accertamenti di entrata ed impegni di spesa la cui differenza ha determinato un avanzo o disavanzo di competenza, tenendo distinte entrate accertate ed impegni assunti in conto residui derivanti da esercizi pregressi.

L'esercizio finanziario 2021 si è chiuso con un avanzo di competenza di 172.362,12 (Mod J-10) pari alla differenza tra le entrate effettivamente accertate (297.373,78 Mod J-8) e le spese effettivamente impegnate (€125.011,66-Mod J- 9) di competenza dell'esercizio stesso.

Il risultato complessivo a fine esercizio (avanzo di amministrazione è pari ad € 266.430,14 -Mod J- 7) ed è determinato come somma algebrica del saldo di cassa al 31 12 2021, dei residui attivi e di quelli passivi a fine esercizio ossia :

Residui attivi risultanti a chiusura esercizio (Mod J-5)	243.405,32
Residui passivi risultanti a chiusura esercizio(mod J-6)	98.794,86
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio (ModJ-4)	121.819,68
AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31 12 2021(ModJ-7)	266.430,14

Per quanto riguarda la gestione di cassa, sono state rimosse entrate per complessivi € 125.909,42 (mod.J-2). Al termine dell'esercizio rimangono da riscuotere entrate per € 243.405,32 (mod. J-5 - €171.820,05 riferite all'esercizio, € 71.585,27 relative agli anni precedenti) dettagliatamente indicate nel modello L. Le spese liquidate durante l'esercizio ammontano a € 90.596,96 (mod.J-3) e rimangono da pagare somme per complessivi € 98.794,86 (mod.J-6) analiticamente descritte dal modello L.

Il fondo cassa al 31.12.2021 risultante dal modello J, pari a € 121.819,68 (mod.J-4) coincide con le risultanze del giornale di cassa e corrisponde anche a saldo finale dell'estratto conto dell'Istituto Cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO - Agenzia di FRASCATI.

Si illustrano di seguito le varie fasi della gestione economico-finanziaria e le singole poste di entrata di spesa che hanno portato alle risultanze sopra descritte

Programmazione iniziale - verifiche e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 50 del 23/02/2021. In corso di esercizio si sono verificati maggiori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate le opportune variazioni al Programma sia con provvedimenti del Dirigente Scolastico per le entrate finalizzate e per storni all'interno dei progetti/attività.

Il Conto consuntivo, a norma dagli art. 22 e 23 del D.I 28 agosto 2018 n 129, è costituito da:

1. **Mod.H** CONTO FINANZIARIO
2. **Mod.K** CONTO DEL PATRIMONIO

A corredo di questi due documenti basilari sono allegati i seguenti modelli



**MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
Istituto Comprensivo di FRASCATI**

Scuola dell'infanzia, Scuola primaria, Scuola secondaria di primo grado
00044 FRASCATI (RM) VIA DON BOSCO 8
C.F. 92028930581 C.M. RMIC8C3007
TEL./FAX.: 06 9422630

- **Mod. I** - rendiconto per progetto/attività
- **Mod. J** - situazione amministrativa al 31/12/2021
- **Mod. L** - elenco dei residui attivi e passivi
- **Mod. N** - riepilogo per tipologie di entrate e di spesa

La gestione del Programma Annuale è stata realizzata con il SIDI, fornito dal MIUR, con il quale sono state realizzate tutte le stampe allegare alla presente relazione.

Analisi delle ENTRATE

Dall'esame del conto finanziario - mod. H - risulta che le Entrate sono state accertate per € 296.373,78 di cui sono stati riscossi 124.553,73 mentre restano da riscuotere € 171.820,05

FINANZIAMENTI DELLO STATO

AGGREGATO 3/01 DOTAZIONE ORDINARIA

I finanziamenti della dotazione ordinaria sono stati determinati in base alle comunicazioni pervenute da parte del MIUR; in particolare si è avuto il finanziamento riguardante:

- il contributo ordinario per funzionamento amministrativo-didattico per il periodo gennaio-agosto 2021 pari ad € **16.438,67**, nonché per il periodo settembre-dicembre 2021 pari ad € 8.242,00.
- il finanziamento per orientamento pari ad € 555,04
- il finanziamento integrativo pari ad € 6626,98

Pertanto gli accertamenti relativi a questo aggregato sono pari ad € 31.862,69 e relative riscossioni

AGGREGATO 03/06 Altri finanziamenti vincolati

Sono state accertate le somme per i seguenti finanziamenti:

- acquisto attrezzature e materiale sportivo pari ad € 350,00; acquisto defibrillatori pari ad € 1000,00;
- risorse ex art. 31 comma 1 D.L.41/2021 pari ad € 16.429,78; risorse ex art. 31 comma 6 D.L.41/2021 pari ad € 20.585,18
- finanziamento per animatore digitale a.s. 2021-2022 pari ad € 1000,00; finanziamento per esami di stato in sicurezza pari ad € 2.530,88; finanziamento ex art 58 c4 emergenza epidemiologica pari ad € 38.955,63.

Pertanto gli accertamenti relativi a questo aggregato sono pari ad € 80.851,47 e relative riscossioni.

AGGREGATO 04/04 - Finanziamenti dalla regione-Altri finanziamenti vincolati

E' stata accertata la somma pari ad €10560,00 per l'assegnazione risorsa finanziaria Avviso Pubblico POR Fse Soggiorni Estivi 2021

- finanziamento regione Lazio - rimangono da riscuotere € 10560,00

AGGREGATO 05/04 – Comune Vincolati

E' stata accertata e riscossa la somma pari ad € 728,65 come da nota dirigenziale n. 1601 del 19/11/2020 per contributo ordinario al 50% per l'A.S. 2020-21

AGGREGATO 05/05-altre istituzioni

E' stata accertata e riscossa la somma pari ad € 900,00 dall'Università degli Studi di Roma Tor Vergata - fondi Tfa v ciclo a.a. 2019.2020

AGGREGATO 05/06 –Finanziamenti altre istituzioni vincolati

Sono state accertate e riscosse le somme pari ad € 185,50 per contributo convenzione Programma Frutta e Verdura nelle scuole A.S 2020-2021; € 1.440,50 per fondi formazione docenti Ambito 14; € 218,16 fondi formazione ed. civica Ambito 14.

Pertanto gli accertamenti relativi a questo aggregato sono pari ad € 1.844,16

AGGREGATO 06/01- Contributi volontari

Sono stati accertati e riscossi € 502,80

AGGREGATO 06/5- Contributi assicurazione alunni

E' stata accertata e riscossa la somma complessiva di € 5.390,00

AGGREGATO 06/6- contributi assicurazione docenti e ata

E' stata accertata e riscossa la somma complessiva di € 209,00

AGGREGATO 06 /10- Altri contributi da famiglie vincolati

E' stata accertata e riscossa la somma complessiva di € 1.014,95 contributo per copie eccedenti



**MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
Istituto Comprensivo di FRASCATI**

Scuola dell'infanzia, Scuola primaria, Scuola secondaria di primo grado
00044 FRASCATI (RM) VIA DON BOSCO 8
C.F. 92028930581 C.M. RMIC8C3007
TEL./FAX.: 06 9422630

AGGREGATO 11 /04- Uso Locali

E' stata accertata e riscossa la somma complessiva di € 1.250,00 relativa all'utilizzo dei locali della scuola da Associazione Musikè a.s. 2020 21

AGGREGATO 12 /02- Interessi Banca

E' stata accertata e riscossa la somma di € 0,01 per interessi provvisori di T.U

Analisi delle USCITE

Dall'esame del conto finanziario - **mod. H** - risulta che le USCITE impegnate ammontano a € 124.011,66.

Sono stati pagati € 65.745,03 mentre restano da pagare € 58.266,63.

Per ogni progetto/attività è predisposto il rendiconto - **mod. I** -, il quale descrive, in modo analitico per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'esercizio finanziario. Dall'esame di questo modello si determina l'avanzo di amministrazione, individuando la parte soggetta a vincolo di destinazione, per la stesura del Programma dell'esercizio finanziario successivo.

Attività A01 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

E' stata impegnata e pagata la somma di € 1823,90 (mod I.) con la quale si è fatto fronte a tutte le spese necessarie al funzionamento generale della scuola, quali:

- spese per sost. disco fisso 4 pc segreteria: 580,00 più iva 127,60 per un totale pari a € 707,60
- Spese per disco ssd - monitor 27"- uffici: 315,00 più iva 69,30- per un totale pari a € 384,30
- Spese per ASUS NAS326-Software pfSense per Firewall e VPN: 600,00 più iva 132,00 per un totale pari a €732,00

Inoltre sono inserite le partite di giro per la gestione del Fondo di anticipazione al Direttore S.G.A. per le minute spese.

Attività A01 -3 - RISORSE EX ART. 31 COMMA 1 D.L.41/2021

E' stata impegnata la somma di € 6.130,46 per spese per materiale igienico sanitario tutti i plessi a.s. 2021/2022. rappresentano i residui passivi € 997,92

Attività A01 .4 - DM 162_2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA

E' stata impegnata la somma di € 1.638,00 per l'acquisto di mascherine FFP2 rappresentano i residui passivi € 78,00

Attività A01 .5 - RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021

E' stata impegnata la somma di € 11.965,25 per le spese di materiale igienico sanitario per € 1990,04; mascherine FFP2 e guanti per € 751,80; scaffalature necessarie per archivio € 5702,28; materiale scuola infanzia villa Sciarra e Vanvitelli € 3521,03 rappresentano i residui passivi € 11.249,25

Attività A02.2 - Funzionamento amministrativo

A fine esercizio risultano impegnati complessivamente € 32.834,88 (Mod I) con cui si è fatto fronte a tutte le spese necessarie al funzionamento amministrativo, quali:

- materiale cancelleria e registri per un totale di € 1221;
 - materiale cancelleria per esami in sicurezza € 763,79
 - contratto sicurezza € 2800,01;
 - pagamento noleggio copiatrici per € 8977,38 (di cui €
 - Materiale igienico-sanitario per € 5297,34
 - dispositivi per la sicurezza "Covid" € 1490,00;
 - spese per DPO € 634,40
 - materiale informatico per scuola secondaria e primaria € 315,98
 - contratto AXIOS e firma digitale per € 3007,30;
 - formazione Spaggiari € 2000;
 - assicurazione alunni e personale pari a € 5505,50;
 - pagamento dominio Aruba € 85,40;
 - abbonamenti riviste per € 260 per notizie della scuola
 - quota formazione ed. Civica Ambito 14 per € 218,16
 - servizio tesoreria per € 1500,00; € 59,50 spese gestione
 - Spese postali per € 183,62
- rappresentano i residui passivi € 3743,54

Attività A03.1 - Didattica

E' stata impegnata la somma di € 19.053,94 (mod I.) con la quale si è fatto fronte a tutte le spese necessarie al funzionamento didattico, in particolare:



**MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
Istituto Comprensivo di FRASCATI**

Scuola dell'infanzia, Scuola primaria, Scuola secondaria di primo grado
00044 FRASCATI (RM) VIA DON BOSCO 8
C.F. 92028930581 C.M. RMIC8C3007
TEL./FAX.: 06 9422630

- materiale didattico facile consumo per tutti i plessi per € 7757,92
 - lampada compatibile videoproiettore prm30 + tp-link per € 250,01
 - testi e manuali per alunni h scuola primaria e secondaria per € 194,73
 - kit apprendimento braille per € 135,20
 - gsuite enterprise for edu - 12 mesi per € 1171,20
 - configurazione centralino gestione interni + 6 telefoni yealink per € 1281,00
 - Assistenza informatica € 915,00
 - partecipazione giochi matematici € 50,00
 - visite medico competente € 350
 - Convenzione segni integrazione € 6948,79
- € 10.852,47rappresentano i residui passivi

Attività A03.4 - RISORSE ART. 21 DL 137/2020

E' stata impegnata e pagata la somma di € 8.622,68 per l'acquisto di dispositivi e strumenti digitali (schermi interattivi e tablet)

Attività A03.5 - ACQUISTO MATERIALE SPORTIVO A.S. 2020/2021

E' stata impegnata e pagata la somma di € 348,59 per l'acquisto di materiale sportivo per la scuola secondaria

Attività A03.6 – RISORSE ACQUISTO DAE ET SIMILIA

E' stata impegnata la somma di € 1000,00 per l'acquisto di defibrillatore semiautomatico.€ 1000,00 rappresentano i residui passivi.

Attività A03.7- RISORSE EX ART. 31 COMMA 1 D.L.41/2021

E' stata impegnata e pagata la somma di € 917,32 con la quale si è fatto fronte a tutte le spese necessarie alla dotazione di materiale specifico per la realizzazione del murales della scuola per € 617,32; nonché per il pagamento del medico competente volto a garantire servizi medico-sanitari per supportare la scuola nella gestione dell'emergenza epidemiologica per € 300,00.

Attività A03.8- RISORSE EX ART. 58 COMMA 4, D.L. 73/2021

E' stata impegnata la somma di € 1349,68 per le spese relative all'acquisto di testi e manuali alunni H della scuola primaria e secondaria per € 595,7; per l'acquisto di kit di elettrodi bambino e batterie come accessori aggiuntivi del defibrillatore per € 193,98; per l'integrazione compenso dovuto alla psicologa incaricata allo sportello di ascolto per € 560,00.
€ 1349,68 rappresentano i residui passivi

Attività A05-5 Visite e viaggi istruzione

E' Stata impegnata e pagata la somma di € 120,00 per la restituzione/ rimborso alla Caritas (dalla stessa versato alla scuola) relativa al campo scuola Policoro a.s. 2019-20

P1-2-PIANO SCUOLA ESTATE-RISORSE EX ART 31 C. 6 DL 41/2021

A fine esercizio risultano impegnati complessivamente € 20477,67 con la quale si è fatto fronte a tutte le spese necessarie alla realizzazione attività relativa al progetto, quali

- Escursioni sul territorio, in particolare nelle Ville Tuscolane (per la realizzazione di azioni educativo-formative atte a potenziare l'offerta formativa extracurricolare con particolare attenzione al recupero della socialità, della proattività e della vita di gruppo a contrasto alla povertà e all'emergenza educativa nell'ambito dello sport e dell'ambiente) con l'associazione Sporteduca per € 2.818,20
 - Attività teatrale degli alunni con l'associazione culturale il Sentiero di Oz per € 2528,30
 - Acquisto materiale cancelleria per € 117,49
 - retribuzione al personale incaricato allo svolgimento delle attività previste per € 15013,68
- € 15823,00 rappresentano i residui passivi

P2-2-SPORTELLLO DI ASCOLTO

E' stata pagata la somma di € 3180,00 per compenso dovuto alla psicologa incaricata allo sportello di ascolto.

P2-5-RISORSE EX ART 31 COMMA 1 DL 41/2021-SPORTELLLO DI ASCOLTO

E' Stata impegnata la somma di € 2620,00 per assistenza e supporto psicologico in relazione all'emergenza Covid-19, nonché per lo sportello scolastico al fine di prevenire l'insorgere di forme di disagio e/o malessere psicofisico. € 2620,00 rappresentano i residui passivi.



**MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
Istituto Comprensivo di FRASCATI**

Scuola dell'infanzia, Scuola primaria, Scuola secondaria di primo grado
00044 FRASCATI (RM) VIA DON BOSCO 8
C.F. 92028930581 C.M. RMIC8C3007
TEL./FAX.: 06 9422630

P2-6-POR FSE SOGGIORNI ESTIVI

E' Stata impegnata la somma di € 8400,00 per il soggiorno al Circeo programmato per il progetto;
€ 8400,00 rappresentano i residui passivi.

P4-2-RISORSE EX ART 58 COMMA 4 D.L .73/2021

E' Stata impegnata la somma di € 1950,78 per l'acquisto di un defibrillatore e relativo corso di formazione per il personale;
€ 1950,78 rappresentano i residui passivi.

Dal **mod. J** risulta, inoltre, un fondo di cassa a fine esercizio di € 121.819,68 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto della banca cassiera.

Dal **mod. K** risulta che la consistenza patrimoniale ammonta a € 346082,58

Il **mod. L** riporta l'elenco dei residui attivi e passivi determinati al termine dell'esercizio, comprensivo dei residui relativi ad anni precedenti.

Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa - **mod. N** - concordano con quelle del **mod. H - conto finanziario**.

Minute spese

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2021 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro; il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A - con successiva integrazione di ulteriori € 500,00 come da delibera del consiglio di istituto n. 58 del 6/09/2021 - è stato regolarmente restituito al bilancio dell'Istituzione scolastica.

Si dichiara, infine, che:

1. Le risultanze del libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario
2. I beni durevoli acquistati risultano regolarmente registrati sul libro d'inventario
3. Le reversali e i mandati risultano attualmente compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere
4. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese
5. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati
6. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Risultati conseguiti

Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo si evince che:

- la gestione dell'esercizio in esame si è svolta con regolarità ed in ottemperanza alle vigenti norme in materia. Tutte le entrate e tutte le spese sono state debitamente documentate.
- le attività hanno avuto un impulso positivo e tutti gli obiettivi programmati sono stati raggiunti.
- Le varie iniziative previste nel Piano dell'Offerta Formativa e realizzate con questo bilancio hanno cercato di interpretare le esigenze del territorio.
- Valido è stato l'intervento degli operatori esterni, che hanno rivelato adeguate competenze collaborando con i docenti curricolari.