



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. 2020

Il conto consuntivo per l'anno 2020 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 (per questo anno il 15 aprile), all'esame dei revisori dei conti che esprimono il proprio parere con apposita relazione entro il successivo 15 aprile (per questo anno il 15 maggio). I suddetti termini sono stati differiti come da Nota MIUR n. 5457 del 10/3/2021 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 2021, 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 2020 si è chiuso con un avanzo di competenza di -46.968,36 (Mod J-10) pari alla differenza tra le entrate effettivamente accertate (€158.993,85-Mod J-8) e le spese effettivamente impegnate (€205.962,21-Mod J-9) di competenza dell'esercizio stesso.

Il risultato complessivo a fine esercizio (avanzo di amministrazione è pari ad € 93.568,73-Mod J-7) ed è determinato come somma algebrica del saldo di cassa al 31/12/2020, dei residui attivi e di quelli passivi a fine esercizio ossia:

Residui attivi risultanti a chiusura esercizio (Mod J-5)	71.940,96
Residui passivi risultanti a chiusura esercizio(mod J-6)	64.879,45
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio (ModJ-4)	86.507,22
AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2019(ModJ-7)	93.568,73

Per quanto riguarda la gestione di cassa, sono state rimosse entrate per complessivi €159.168,49 (mod.J-2). Al termine dell'esercizio rimangono da riscuotere entrate per € 71.940,96 (mod. J-5) (€9.435,80 riferite all'esercizio, € 62.505,16 relative agli anni precedenti) dettagliatamente indicate nel modello L. Le spese liquidate durante l'esercizio ammontano a € 195.763,55 (mod.J-3) e rimangono da pagare somme per complessivi € 64.879,45 (mod.J-6) analiticamente descritte dal modello L.

Il fondo cassa al 31.12.2020 risultante dal modello J, pari a € 86.507,22 (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. 27 del 28/01/2020. 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



**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

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

- **Mod. I** - rendiconto per progetto/attività
- **Mod. J** - situazione amministrativa al 31/12/2020
- **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 € **158.993,85** di cui sono stati riscossi **149.558,05** mentre restano da riscuotere € **9.435,80**

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:

- le spese per ditta di pulizie gennaio-febbraio 2020 (spese di pulizie gennaio - febbraio 2020) pari ad € 14.782,27 , nonché per materiali di pulizia pari ad € 3.048,51
- il contributo ordinario per funzionamento amministrativo-didattico per il periodo gennaio-agosto 2020 pari ad € 16.770,67, nonché per il periodo settembre-dicembre 2020 pari ad € 8.144,33.
- il finanziamento per assistenza psicologica pari ad € 1.600,00
- il contributo per orientamento pari ad € 467,10
- il contributo per alunni div. Abili pari ad € 75,00

Pertanto gli accertamenti relativi a questo aggregato sono pari ad € **44.887,88** e relative riscossioni

AGGREGATO 03/06 Altri finanziamenti vincolati

E' stata accertata la somma pari ad € 8.988,38 a seguito di erogazione della risorsa finanziaria EX ART 120 DL 18/2020; € 1000,00 per il finanziamento per DM 1147_2019 PNSD ; € 5.186,70 per l'erogazione ai sensi del DM 186_2020; € 36.654,12 finanziamento ai sensi del DL 34_2020 ART. 231 C. 1; € 8.622,68 per RISORSE Art. 21 DL 137/2020; Pertanto gli accertamenti relativi a questo aggregato sono pari ad € **60.451,88** e relative riscossioni.

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

E' stata accertata la somma pari ad € 8.665,80 per: assegnazione risorsa finanziaria disabilità sensoriale a.s. 2020/2021 - finanziamento regione Lazio per assistenza disabilità' sensoriale- determina dir. G 1094 del 26/7/2019 - rimangono da riscuotere € 8.665,80

AGGREGATO 05/04 – Comune Vincolati

E' stata accertata la somma pari ad € 1.540,00 come da DETERMINA N. 2232 DEL 11/12/21019 - Prot. n. 0784 del 07/01/2020 "Contributo Ordinario agli Ist.ti Comp.vi di Frascati per l'A.S. 2019/2020" ; sono stati riscossi € 770,00 - rimangono da riscuotere € 770,00

AGGREGATO 05/06 –Finanziamenti altre istituzioni vincolati

E' stata accertata e riscossa la somma pari ad € 1.079,00 per la Formazione Ambito 14

AGGREGATO 06/01- Contributi volontari

Sono stati accertati e riscossi € **125,00**

AGGREGATO 06/04- contributi da privati per visite, viaggi

Sono stati accertati e riscossi € **25.148,18** relativi ai versamenti delle uscite didattiche, Campi Scuola a Policoro, Puglia

AGGREGATO 06/5- Contributi assicurazione alunni

E' stata accertata e riscossa la somma complessiva di € **5.747,50**

AGGREGATO 06/6- contributi assicurazione docenti e ata

E' stata accertata e riscossa la somma complessiva di € **434,50**



**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 06 /10- Altri contributi da famiglie vincolati**

E' stata accertata e riscossa la somma complessiva di € **6.442,53** relativa ai contributi versati per i progetti e laboratori teatrali (progetto MISP, spettacoli teatrali, "Europa Incanto") e contributo per copie eccedenti (€ 554,03)

AGGREGATO 11 /04- Uso Locali

E' stata accertata e riscossa la somma complessiva di € **4.471,50** relativa all'utilizzo dei locali della scuola da parte di associazioni: Teatro a Cuor Leggero (€ 156) "ASD Gym Point" (€784,50) Le Meraviglie (€ 330,00); Castelli Romani Bk ASD (€ 1.146,00); arcobaleno(€ 555,00), Musiche' (€ 1500,00),

Analisi delle USCITE

Dall'esame del **conto finanziario - mod. H** - risulta che le **USCITE** impegnate ammontano a € **205.962,21**. Sono stati pagati € **181.813,05** mentre restano da pagare € 24.149,16.

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 € **34.047,03** (mod I.) con la quale si è fatto fronte a tutte le spese necessarie al funzionamento generale della scuola, quali:

- Spese per il servizio di pulizia: € 22.173,42
- spese per acquisto poltrone (sedie ergonomiche): € 1830,00
- spese per servizio di pulizia plessi dalla ditta Quondam: € 1220,00
- spese per intervento/ rifacimento centralino: € 3635,60
- spese per materiale igienico-sanitario: € 4779,31
- spese per atomizzatore: € 408,70

✧ **Attività A02.2 - Funzionamento amministrativo**

A fine esercizio risultano impegnati complessivamente € **37.010,12** (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 € 1753,31;
 - contratto sicurezza € 2802,01; corso formazione lavoratori (4 ore) per € 270,00
 - pagamento noleggio copiatrici per € 7681,61 (di cui € 61 per intervento nel plesso di via D'Azeglio per ricarica dei codici da parte della ditta
 - Materiale igienico-sanitario per € 7242,55
 - dispositivi per la sicurezza "Covid" € 1490,00;
 - spese per medico competente € 350,00;
 - frigorifero plesso Villa Sciarra per conservazione medicinali € 219,99
 - acquisto materiale informatico per € 1390,80; in particolare: per la scuola secondaria(€ 170,80); per laboratorio informatico Vanvitelli (€ 1037,00) router segreteria per lavoro agile (€ 183,00) ;
 - contratto AXIOS per € 2745,00; formazione axios segreteria € 220; programma "pago in rete" e corso formazione € 440,00; acquisto badge € 569,74
 - assicurazione pari a € 6182,00 di cui € 5.747,50 per alunni ed € 434,50 per il personale;
 - pagamento dominio Aruba € 85,40;
 - abbonamenti riviste per € 340,00 (€ 260 per notizie della scuola, e € 80 per amministrare la scuola);
 - canone annuo per licenza Go ToMeeting € 178,36
 - servizio tesoreria per € 1500,00; € 162 recupero spese gestione anni precedenti
- Spese postali per € 20,76

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

(In particolare pagamenti per: pile per defibrillatore; manifesti e plotter colori per open day; cavo audio e video; igienizzante mani; teflon; spingiacqua; nastro adesivo segnaletica nero-gialli; chiavi profilate -plesso vanvitelli; duracell mini stilo; utensili per sistemazione arredi; nastro biadesivo; tasselli e viti; chiavi blindato villa sciarra infanzia; mascherine fp2; punta per trapano; svitol; scottex; materiale cancelleria per villa muti; guanti monouso; compressore; tasselli per armadi; guanti monouso; chiavi plesso vanvitelli; pacco restituzione merce-atomizzatore; spina volante per prolunga;nastro segnaletico; guanti vileda).

€ **275,40** 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

◇ **Attività A02.3 - DL 34_2020 ART. 231 C. 1**

A fine esercizio risultano impegnati complessivamente € **36.654,12** con la quale si è fatto fronte a tutte le spese necessarie per il progetto per la relativa destinazione, quali:

- spese per prodotti igienizzanti € 11.450,73
 - macchine lavasciuga e atomizzatori € 9071,92
 - segnaletica per "Covid" € 7918,04
 - progettazione spazi didattici € 893,04
 - monitor interattivi € 7320,00
 - restituzione somme inutilizzate Art. 231 comma1 D.L. 34/2020 € 0,39
- € 7.320,00 rappresentano i residui passivi

◇ **Attività A03.1 - Didattica**

E' stata impegnata la somma di € **25.681,89** (mod I.) con la quale si è fatto fronte a tutte le spese necessarie al funzionamento didattico, in particolare:

- **materiale didattico** facile consumo per tutti i plessi per € 4873,45
 - **-monitor interattivi scuola secondaria** per € 1830,00
 - pc alunni BES per € 1024,80
 - Materiale didattico alunni BES per € 1359,08
 - -configurazione pc € 170,80
 - **Assistenza informatica** € 1220
 - **-partecipazione giochi matematici** € 50,00
 - Nomina medico competente € 200
 - **Convenzione segni integrazione** € 14953,76;
- € **14.953,76** rappresentano i residui passivi

Attività A.3.3 - Risorse ex Art 120 DI 18/2020

E' stata impegnata e pagata la somma di € **8.408,24** per l'acquisto di tablet e notebook necessari per la didattica a distanza

Attività A05-5 Visite e viaggi istruzione

E' Stata impegnata e pagata la somma di € **43774,68** necessaria per il pagamento relativo alle uscite didattiche e campi scuola degli alunni. In particolare: € 9469,18 destinati alle ditte ; € 34305,50 per rimborsi famiglie

P02-1 Laboratorio teatrale

E' Stata impegnata e pagata la somma di € **18.714,06** necessaria per il pagamento relativo ai seguenti laboratori:
Laboratorio didattico scuola infanzia Villa Muti per € 450,56; Laboratorio teatrale primaria e infanzia "Sentiero di Oz" per € 15621,50 ; spettacolo teatrale Roma per € 310,00; laboratorio didattico Scuderie del Quirinale Mostra Raffaello per € 627,00; progetto MISP per € 1738,00; € 493 per rimborsi famiglie per visita didattica Sinagoga non più effettuata per causa "Covid"

P02-2 Sportello di Ascolto

E' Stata impegnata la somma di € 1600,00 per contratto di assistenza e supporto psicologico come da nota Miur n. 23072.30-09-2020 "A.S. 2020/2021 per servizi di supporto psicologico dedicati all'emergenza Covid-19, al fine di prevenire l'insorgere di forme di disagio e/o malessere psicofisico

P04-.1 Risorse ex Art 120 DI 18/2020

E' Stata impegnata e pagata la somma di € **572,07** per la formazione GSUITE per i docenti

Dal **mod. J** risulta, inoltre, un **fondo di cassa a fine esercizio di € 86.507,22** 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 € 185.809,68

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 2020 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.



**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

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, portate avanti con decisione dai genitori e fatte proprie con responsabilità e professionalità dal Collegio dei Docenti.
- Valido è stato l'intervento degli operatori esterni, che hanno rivelato adeguate competenze collaborando con i docenti curricolari.

IL D.S.G.A
(dott.ssa Giovanna Maria RUBERTO)

IL DIRIGENTE
(dott.ssa Paola FELICETTI)