



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. 2019

Il conto consuntivo per l'anno 2019 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 maggio), all'esame dei revisori dei conti che esprimono il proprio parere con apposita relazione entro il successivo 15 aprile (per questo anno il 15 giugno). I suddetti termini sono stati differiti come da Nota MIUR n. 562 del 28/3/2020 che così dispone: "Pertanto, i termini di cui all'art. 23 commi 1, 2, 3, 4 e 5 del D.I. 129/2018, già prorogati di 30 giorni con la nota MI Prot. n. 279 del 8 marzo 2020, sono prorogati di ulteriori 30 giorni. Dunque, le Istituzioni scolastiche provvedono all'approvazione del conto consuntivo 2019, secondo le tempistiche di seguito indicate: • entro il 15 maggio 2020, le Istituzioni scolastiche predispongono il conto consuntivo e la relazione illustrativa da sottoporre all'esame dei revisori dei conti; • entro il 15 giugno 2020, i revisori dei conti esprimono il parere di regolarità amministrativo-contabile sul conto consuntivo con apposita relazione; • entro il 30 giugno 2020, le Istituzioni scolastiche provvedono all'approvazione del conto consuntivo".

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 2019 si è chiuso con un avanzo di competenza di € -15.090,55 (Mod J-10) pari alla differenza tra le entrate effettivamente accertate (€288.745,55-Mod J-8) e le spese effettivamente impegnate (€303.836,10-Mod J-9) di competenza dell'esercizio stesso.

Il risultato complessivo a fine esercizio (avanzo di amministrazione) è pari ad € 140.537,09-Mod J-7) ed è determinato come somma algebrica del saldo di cassa al 31/12/2019, dei residui attivi e di quelli passivi a fine esercizio ossia:

Residui attivi risultanti a chiusura esercizio (Mod J-5)	71.615,60
Residui passivi risultanti a chiusura esercizio(mod J-6)	54.180,79
Differenza	17434,81
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio (ModJ-4)	123.102,28
AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2019(ModJ-7)	140.537,09

Per quanto riguarda la gestione di cassa, sono state rimosse entrate per complessivi € 312.787,31 (mod.J-2). Al termine dell'esercizio rimangono da riscuotere entrate per € 71.615,60 (mod. J-5) (€15.998,40 riferite all'esercizio, € 55.617,20 relative agli anni precedenti) dettagliatamente indicate nel modello L. Le spese liquidate durante l'esercizio ammontano a € 334.571,87 (mod.J-3) e rimangono da pagare somme per complessivi € 54.180,79 (mod.J-6) analiticamente descritte dal modello L.

Il fondo cassa al 31/12/2019 risultante dal modello J, pari a € 123.102,28 (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. 12 del 12/03/2019. 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:



**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

**1. Mod.H CONTO FINANZIARIO**

**2. Mod.K CONTO DEL PATRIMONIO**

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

- **Mod. I** - rendiconto per progetto/attività
- **Mod. J** - situazione amministrativa al 31/12/2019
- **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 € **288.745,55** di cui sono stati riscossi € **272.747,15** mentre restano da riscuotere € **15.998,40**

❖ **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-giugno 2019 (spese di pulizie gennaio - giugno 2019 ) pari ad € 44.346,80 nonché per il periodo settembre-dicembre 2019 pari ad € 29564,53;
- il contributo ordinario per funzionamento amministrativo-didattico per il periodo gennaio-agosto 2019 pari ad € 17.152,00, nonché per il periodo settembre-dicembre 2019 pari ad € 9.239,44.

Pertanto gli accertamenti relativi a questo aggregato sono pari ad € **100.302,77** e relative riscossioni

**AGGREGATO 03/06 Altri finanziamenti vincolati**

E' stata accertata la somma pari ad € **405,93** a seguito di erogazione della risorsa finanziaria ai sensi dell'art. 8 del D.L. 104/2013 - nota MIUR prot.n. 27950 del 6 dicembre 2019

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

E' stata accertata la somma pari ad € **15.998,40** per: assegnazione risorsa finanziaria disabilità sensoriale a.s. 2019/2020 - finanziamento regione Lazio per assistenza disabilità sensoriale- determina dir. G 1094 del 26/7/2019 - rimangono da riscuotere € **15.998,40**

**AGGREGATO 05/06 -Finanziamenti altre istituzioni vincolati**

E' stata accertata e riscossa la somma pari ad €171,00 per la convenzione "Frutta e verdura nelle scuole "

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

Sono stati accertati e riscossi € **126.255,24** relativi ai versamenti delle uscite didattiche, Campi Scuola a Policoro, Ischia, Genova

❖ **AGGREGATO 06 /10- Altri contributi famiglie vincolati**

E' stata accertata e riscossa la somma complessiva di € **30.840,50**

Relativa ai contributi versati per i progetti e laboratori teatrali (progetto MISP, spettacolo teatrale lingua francese , teatrale lingua spagnola per la scuola secondaria, laboratorio inf. Villa Muti, Sentiero di Oz, progetto "Europa Incanto")

**AGGREGATO 11 /02- Interessi**

E' stata accertata e riscossa la somma complessiva di € **0,19**

**AGGREGATO 11 /04- Uso Locali**

E' stata accertata e riscossa la somma complessiva di € **6.930,90** relativa all'utilizzo dei locali della scuola da parte di associazioni: Teatro a Cuor Leggero (€ 312,00 ; "ASD Gym Point" ( €1212,00) Le Meraviglie (€ 390,00); Castelli Romani Bk ASD ( € 2016,90) ; MUSIKE (€ 3000,00)

**Analisi delle USCITE**

Dall'esame del **conto finanziario - mod. H** - risulta che le **USCITE** impegnate ammontano a € **303.836,10** . Sono stati pagati € **286.995,67** mentre restano da pagare € **16.840,43** .



**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

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 la somma di € 77.072,35 (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: € 66520,26
  - spese per acquisto tende nel plesso di Via D'Azeglio: € 554,61
  - spese per acquisto e montaggio condizionatori nei locali segreteria: € 9943,00
  - spese per appendiabiti scuola secondaria e fischietti per prove evacuazione: € 49,98 ( con minute spese)
- € 1332,83 rappresentano i residui passivi.

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

✧ **Attività A02 - Funzionamento amministrativo**

A fine esercizio risultano impegnati complessivamente € 39921,16 (Mod I) con cui si è fatto fronte a tutte le spese necessarie al funzionamento amministrativo, quali:

- acquisto materiale informatico per € 8841,38; in particolare: tablet per la scuola secondaria( € 4575);materiale per server segreteria( € 228,14) pc segreteria alunni(€ 219,60); materiale segreteria e telefono per Vanvitelli (€ 134,20)pc per scuola secondaria(€ 1317,64); videoproiettore ( € 1012,60); gruppo di continuità e rifacimento recupero dominio(€ 427,00); casse acustiche per lim a parete e posa in opera( € 341,60); adeguamento armadio rach per ricarica palmari(€ 475,80) alimentatore per acer(€ 109,80)

Materiale igienico-sanitario per € 7493,69

-materiale cancelleria per un totale di € 1200,97; carta per € 673,44:

- contratto AXIOS per € 2745,00;formazione axios segreteria € 220; assicurazione pari a € 6286,50 di cui € 5.890,50 per alunni ed € 396 per il personale; pagamento dominio Aruba e conversione dominio pari a € 320,4;- contratto sicurezza € 2802,01; contratto incarico DPO per adempimenti GDPR € 634,40.

Spese postali per € 112,08; abbonamenti riviste per € 355,00 ( € 275 per notizie della scuola, e € 80 per amministrare la scuola); servizio tesoreria per € 1500,00; pagamento noleggio copiatrici per € 5267,45 (in particolare: per villa Sciarra infanzia € 370,16, saldo vecchio contratto con copie ecc villa Muti € 33,22; saldo contr. Vanvitelli € 136,88; saldo contratto via D'Azeglio € 187,67; saldo contr. segreteria € 407,61; nuovo contratto per tutti i plessi € 3840,67 e contratto GBR € 242,44); inoltre sono stati inseriti i pagamenti per: lucchetti e chiavistelli armadio, plotter colori per mostra fine anno, lucchetto blindato villa Muti, idropulitrice, vasofioriera per tot €136,79 (con minute spese)

€ 3350,19 rappresentano i residui passivi.

✧ **Attività A03.1 - Didattica**

E' stata impegnata la somma di € **27.329,41** (mod I.) con la quale si è fatto fronte a tutte le spese necessarie al funzionamento didattico, in particolare:

- **materiale didattico** per € 3042,79, di cui: Villa Muti € 469,92; Vanvitelli € 764,14 (€ 453,39 per la primaria, € 310,75 per l'infanzia, € 106,62 per biblioteca inf); Villa Sciarra primaria € 749,14 (di cui € 64,87 per inglese);Villa Sciarra infanzia € 469,60 ( di cui € 163,66 per alunni h); scuola secondaria € 313,09; per alunni bes € 276,90
- **materiale informatico** scuola secondaria per € 1171,20
- **Materiali esami** scuola secondaria € 813,67
- **Assistenza informatica** € 1372,50
- **Strumenti e dispositivi informatici** € 4551,05 ( di cui: € 451,40 per smart tv; € 1464,00 per notebook; € 400,00 per lim come da contratto di cessione del CPIA; € 1403,00 per spostamento lim + videoproiettore+staffe+coppia casse e posa in opera; € 195,20 per lampada proiettore; € 637,45 per software symwriter 2- 5licenze download.)
- **Convenzione segni integrazione** € 13585,80; **progetto "Sapere i sapori"** per € 2500,00; € 50,00 per partecipazione GMM - € **10.209,05** rappresentano i residui passivi

**Attività A03.2 . Contributo alunni**

E' stata impegnata la somma € 1.830,00 per lavagna interattiva

- **Attività A05-5 Visite e viaggi istruzione**

E' Stata impegnata la somma di € 136131,68 necessaria per il pagamento relativo alle uscite didattiche degli alunni. In particolare: € 46328 per Policoro ; € 1976 per rimborsi famiglie; € 16209,08 per pagamenti bus; € 33411,00 per Ischia; € 2222,00 per visite guidate( € 770 per Foro Romano, € 440 Museo Pigorini; € 612 per Villa Gregoriana; € 400,00 per visita Parco astronomia); € 35985,60 per Genova

€ 118,36 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

**P02- Laboratorio teatrale**

E' Stata impegnata e pagata la somma di € **21.551,50** necessaria per il pagamento relativo ai seguenti laboratori:  
Laboratorio scuola infanzia Villa Muti per € 160,00; Laboratorio teatrale scuola primaria e infanzia "Sentiero di Oz" per € 13860,00; spettacolo teatrale lingua francese scuola sec. I Grado per € 1.872,00; spettacolo teatrale "riciclando si impara" infanzia e primaria del Sentiero di Oz per € 720,50; Progetto Europa in Canto - l'elisir d'amore di Gaetano Donizzetti per € 2.975,00; progetto MISP per € 1.118,00

Dal **mod. J** risulta, inoltre, un **fondo di cassa a fine esercizio di € 123.102,28** 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 € 212.219,82

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 2019 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.

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)