



**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. 2017

Il conto consuntivo per l'anno 2017 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi conformemente a quanto disposto dagli D.I. n. 44 del 1/2/2001 viene sottoposto dallo scrivente al Collegio dei Revisori, prima dell'approvazione del Consiglio d'Istituto, corredato dalla presente .

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 a 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 2017 si è chiuso con un avanzo di competenza di € 31.938,08 (Mod j _ C.12) pari alla differenza tra le entrate effettivamente accertate (€331.082,70 (Mod j _ C.10) e le spese effettivamente impegnate (€299.144,62) (Mod j _ C.11) di competenza dell'esercizio stesso.

Il risultato complessivo a fine esercizio (avanzo di amministrazione è pari ad € 113.832,41Mod j _ B.9) ed è determinato come somma algebrica del saldo di cassa al 31 12 2017, dei residui attivi e di quelli passivi a fine esercizio ossia :

Residui attivi risultanti a chiusura esercizio (ModJ_B.6)	€ 37.907,68
Residui passivi risultanti a chiusura esercizio (ModJ_B.7)	€32.684,11
Differenza (ModJ_B.8)	€ 5.223,57
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio (ModJ_A.5)	€108.608,84
AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31 12 2017 (ModJ_B.9)	€113.832,41

Per quanto riguarda la gestione di cassa , sono state rimosse entrate per complessivi € 317.143,50 (mod. j_ A 2). Al termine dell'esercizio rimangono da riscuotere entrate per € 37.907,68 (mod. j_B.6) (€13.939,20 riferite all'esercizio, € 23.968,48 relative agli anni precedenti) dettagliatamente indicate nel modello L . Le spese liquidate durante l'esercizio ammontano a €



**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

267.733,42 (mod.j_A4) e rimangono da pagare somme per complessivi € 32.684,11 (mod.j_ B7) analiticamente descritte dal modello L.

Il fondo cassa al 31 12 2017 risultante dal modello J, pari a € 108.608,84 (mod.j .5) coincide con le risultanze del giornale di cassa e corrisponde anche a saldo finale dell'estratto conto inviato dall'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 26 del 20/02/2017. 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, con delibere del Consiglio di Istituto. Il Conto consuntivo, a norma dell'art. 18, comma 1, del regolamento di contabilità D.I. n.44/2001, 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

- **Mod. I** - rendiconto per progetto/attività
- **Mod. J** - situazione amministrativa al 31/12/2017 con allegato estratto conto Istituto cassiere
- **Mod. L** - elenco dei residui attivi e passivi
- **Mod. M** - prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera
- **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 allegate alla presente relazione.

Analisi delle ENTRATE

Dall'esame del **conto finanziario - mod. H** - risulta che le **ENTRATE** sono state accertate per € 331.082,70 di cui sono stati riscossi € 317.143,50 mentre restano da riscuotere € 13.939,20 che risultano indicati analiticamente nel mod. L - elenco RESIDUI ATTIVI -

❖ FINANZIAMENTI DELLO STATO AGGREGATO 02/01 - 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 2017 (note MIUR prot. n. 12576 del 5/09/2016 e n. 3432 del 16/02/2017) pari ad € 44.346,80 nonché per il periodo settembre-dicembre 2017 (nota MIUR prot. n.21183 del 24/10/2017) pari ad € 29564,53;
- il contributo ordinario per funzionamento amministrativo-didattico per il periodo gennaio-giugno 2017(nota MIUR prot. n. 3569 del 17 febbraio 2017 e n.3661 del 20 febbraio 2017) pari ad € 21.192,41, nonché per il periodo settembre-dicembre 2017 (nota MIUR prot. n.19236 del 29/09/2017) pari ad € 9.834,94;



**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

- erogazione per sofferenze finanziarie A.F. 2017- nota MIUR prot. n.24391del 30/11/2017 pari ad € 182,60

AGGREGATO 02/04 -Altri finanziamenti

contributo animatori digitali pari ad € 3154,65

✧ **AGGREGATO 05/02- contributi da privati**

Sono state accertati e riscossi € 199.360,40 relativi ai versamenti delle uscite didattiche, Campi Scuola a Policoro, Luoghi Manzoni, Cilento, progetti e spettacoli didattici ("Teatro Francese", laboratorio teatrale "El Tablato", "Teatro Orione", laboratorio teatrale "il Sentiero di Oz", "Teatro Verde", "Teatro Acle", progetto "Europa Incanto") , contributo per assicurazione, contributo volontario: € 180,00; contributo per fotocopiatrici - in particolare per Vermicino: € 364,00, Villa Muti: € 34,00, Plesso Via D'Azeglio: € 45,00

✧ **AGGREGATO 07 /04- Altre entrate (diverse)**

E' stata accertata e riscossa la somma complessiva di € 8.985,17 relativa all'utilizzo dei locali della scuola da parte di associazioni: "Le Meraviglie" (€ 260,00); Associazione Culturale "Musichè" (€ 3.000,00); coop. sociale "Arcobaleno" (€ 305,00); "Teatro a Cuor Leggero" (€ 132,00); "ASD Gym Point" (€ 972,00); contributo I.V.S. a.s. 2016/2017 (€ 3.000,00); copie atti alunna Leoni Lucia (€ 30,00); contributo per fotocopie - doc. Morsilli (€ 22,00); rimborso auto dichiarazioni - carta del docente - nota Miur n. 5313 del 10/03/2017 (€ 1.264,13).

Analisi delle USCITE

Dall'esame del **conto finanziario - mod. H** - risulta che le **USCITE** impegnate ammontano a € **299.144,62**. Sono stati pagati € **267.733,42** mentre restano da pagare € **31.411,20** che figurano analiticamente indicate nel mod. L - elenco RESIDUI PASSIVI-.

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 amministrativo generale**

E' stata impegnata la somma di € 81.330,67 (mod I.) con la quale si è fatto fronte a tutte le spese necessarie al funzionamento amministrativo generale della scuola, quali:

- noleggio copiatrice e stampante segreteria, copiatrice del plesso di Via D'Azeglio per un totale di € 2.248,38 (di cui € 268,00 per duplicazione scheda madre e schede ricaricabili per il plesso Vermicino);
- spese postali per € 322,54
- Spese per servizi di tesoreria per € 1866,83
- Spese per la ditta di pulizie per € 64.945,32
- Spese cancelleria per € 379,05; spese per carta copie: 696,86
- Spese per server e sistema operativo per € 1207,80
- Servizio ARUBA: 85,40
- Access point: 469,70
- Pulizia virus web: 305,00
- armadio metallico per il plesso Vanvitelli per € 286,70



**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

Spese per la scuola secondaria - plesso Via D'Azeglio: notebook per € 1610,40; tastiere laboratorio: 146,40; personal computer per laboratorio € 1159,00; cavi rete € 70,27; Contratto Sicurezza: € 2800 e corso antincendio € 400,00.
€ 17.515,77 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 didattico generale**

A fine esercizio risultano impegnati complessivamente € 11.831,99

Le spese imputate a questo centro di costo riguardano il materiale didattico (cancellaria, materiale sportivo), acquistato per i docenti, registri scuola secondaria, quota per partecipazione ai GMM 2018.

€ 5.460,79 rappresentano residui passivi.

PROGETTI

P54-Visite Istruzione

E' Stata impegnata la somma di € 124.219,83 necessaria per il pagamento relativo alle uscite didattiche degli alunni. € 4.665,22 rappresentano i residui passivi.

P64- Progetto Autonomia

E' stata impegnata la somma di euro 5.109,13 . Le spese imputate a questo centro di costo riguardano il pagamento relativo al contratto AXIOS per € 2745,00; corsi di formazione per segreteria digitale per € 600;il pagamento carta del docente per un totale di € 1264,13; corso di formazione sito per € 300.

P65- Progetto Contributo Alunni

E' stata impegnata la somma di euro 63.186,42 necessaria al pagamento per:
rappresentazione teatrale in lingua francese per € 1.632,00; spettacolo didattico teatrale " EL TABLADO" per € 2.223,00; Museo Orto Botanico per € 1000,00; progetto laboratorio teatrale (il Sentiero di OZ)scuola primaria e infanzia per € 43064,50; assicurazione alunni per € 6.052,60;
noleggio copiatrice plesso Via D'azeglio per € 1336,85 (di cui € 182,37 per riparazione fotocopiatrice); sostituzione switch pc per € 122,00;noleggio copiatrice V. Muti per € 115,96;
noleggio copiatrice plesso Vermicino per € 413,52
spettacolo teatrale al teatro Verde per € 209,99; escursione giornaliera calcata per € 1001,00;
Spettacolo Teatro Francese per € 585,00; prestazione didattica culturale "THEATRINO" per € 2040,00; spettacolo DON ORIONE per € 852,00; progetto EUROPA IN CANTO per € 2538,00.
€ 103,09 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

P68- Progetto Comune di Frascati

E' stata impegnata la somma di euro 4.763,59.

Le spese imputate a questo centro di costo riguardano l'acquisto di materiale igienico sanitario per € 3078,04; telecomando per proiettore lim per € 341,60; fasciatoio per infanzia Villa Sciarra per € 237,9; fasciatoio per Villa Muti per € 237,90; sostituzione ventola per pc portatile per € 197,64; libreria Billy per € 528,90. € 142,42 impegnati per minute spese; € 841,68 rappresentano i residui passivi.

P70- Progetto Uso Locali

E' stata impegnata la somma di euro 6.234,20

Le spese imputate a questo centro di costo riguardano le spese per bonifica rete laboratorio aula informatica plesso via D'Azeglio pari ad € 5014,20; sistemazione di impianto rete lan - plesso Via D'Azeglio pari ad € 1220,00. € 2.124,20 rappresentano i residui passivi.

P75- Progetto I Mille di Miguel

E' stata impegnata e pagata la somma di euro 164,49 per l'acquisto di MATERIALE SPORTIVO PER ATTIVITA' DIDATTICA .

P78- PROGETTO PON 2014-20 10.8.1.A1 FESR PON-LA 2015-378- SCUOLA HI-TECH

E' stata impegnata la somma di euro 2.304,30

Le spese imputate a questo centro di costo riguardano le spese per materiale pubblicitario pari ad € 398,68; piccoli adattamenti edilizi pari ad € 550; spese generali progetto (progettista, collaudatore, formazione e gestione) pari ad € 1355,62. € 700,45 rappresentano i residui passivi.

Dal **mod. J** risulta, inoltre, un **fondo di cassa a fine esercizio di € 108.608,84** 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 **€ 170.621,54**

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 2017 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



**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

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 dal personale
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)