



**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 **€ 113.832,41**Mod 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 riscosse 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 allegare 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 Manzoniani, 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 (cancelleria, 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)