



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. 2018

Il conto consuntivo per l'anno 2018 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 2018 si è chiuso con un avanzo di competenza di **€ 41.795,23** (Mod j _ C.12) pari alla differenza tra le entrate effettivamente accertate (**€432.119,71** (Mod j _ C.10) e le spese effettivamente impegnate (**€ 390.324,48**) (Mod j _ C.11) di competenza dell'esercizio stesso.

Il risultato complessivo a fine esercizio (avanzo di amministrazione è pari ad **€ 155.627,15** Mod j _ B.9) ed è determinato come somma algebrica del saldo di cassa al 31 12 2018, dei residui attivi e di quelli passivi a fine esercizio ossia :

Residui attivi risultanti a chiusura esercizio (ModJ_B.6)	€ 95.157,36
Residui passivi risultanti a chiusura esercizio (ModJ_B.7)	€ 84.417,05
Differenza (ModJ_B.8)	€ 10.740,31
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio (ModJ_A.5)	€144.886,84
AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31 12 2018 (ModJ_B.9)	€155.627,15

Per quanto riguarda la gestione di cassa , sono state rimosse entrate per complessivi **€ 369.983,91** (mod. j_ A 2). Al termine dell'esercizio rimangono da riscuotere entrate per **€ 95.157,36** (mod. j_B.6) (€62.135,80 riferite all'esercizio, **€ 33.021,56** relative agli anni precedenti) dettagliatamente indicate nel modello L . Le spese liquidate durante l'esercizio



**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

ammontano a € 311.141,84 (mod.j_A4) e rimangono da pagare somme per complessivi € **84.417,05** (mod.j_B7) analiticamente descritte dal modello L.

Il fondo cassa al 31/12/2018 risultante dal modello J, pari a € **144.886,84** (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. 36 del 23/02/2018. 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 31/12/2018 con allegato estratto conto Istituto cassiere
- **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 allegate alla presente relazione.

Analisi delle ENTRATE

Dall'esame del **conto finanziario - mod. H** - risulta che le **ENTRATE** sono state accertate per € 432.119,71 di cui sono stati riscossi € 369.983,91 mentre restano da riscuotere € 62.135,80 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 2018 (spese di pulizie gennaio - giugno 2018 nota MIUR N. 19107 del 28/09/2017 P.A.2018-) pari ad € 44.346,80 nonché per il periodo settembre-dicembre 2018 (nota MIUR N. 19270 del 28/09/2018 e nota MIUR 20394 DEL 12/10/18 P.A. 2018) pari ad € 29564,53;
- il contributo ordinario per funzionamento amministrativo-didattico per il periodo gennaio-agosto 2018(nota MIUR N.19107 del 28/09/2017 P.A. 2018)



**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

pari ad € 19.670,06, nonché per il periodo settembre-dicembre 2018 nota MIUR N. 19270 del 8/09/2018 e nota MIUR 20395 DEL 12/10/18) pari ad € 8.576,00;

- erogazione per DL 104_2013 ART 8 Orientamento pari ad € 634,98 e Orientamento 2018-19 pari ad € 510,76

AGGREGATO 02/04 -Altri finanziamenti vincolati

E' stata accertata la somma pari ad € 14.572,80 per: assegnazione risorsa finanziaria disabilità sensoriale a.s. 2018/2019 - Determinazione n. G09903 DEL 02/08/2018 , rimangono da riscuotere € 14.572,80

AGGREGATO 03/04 -Finanziamenti dalla regione-Altri finanziamenti vincolati

E' stata accertata e riscossa la somma pari ad € 2.500,00 per il Finanziamento PROGETTO SAPERE I SAPORI -

AGGREGATO 04/05- Comune vincolati

E' stata accertata la somma pari ad € 10.782,00 per: contributo ordinario a.s. 2016/2017 - determina dirigenziale N. 2220 del 30/12/2016 - comunicazione Comune prot. n. 13540 del 8/03/2018 . Di detta somma è stato riscosso: 5.391,00

E' stata accertata altresì la somma pari ad € 3.144,00 per: contributo ordinario a.s. 2017/2018 - determina dirigenziale n. 2132 del 13/12/2017 - comunicazione Comune prot. n. 13540 del 8/03/2018. Di detta somma è stato riscosso: 1.572,00. Pertanto, relativamente alle predette determine ed accertamenti, rimangono da riscuotere € 6.963,00

AGGREGATO 05/02- contributi da privati

Sono stati accertati e riscossi € 250.308,05 relativi ai versamenti delle uscite didattiche, Campi Scuola a Policoro, Cilento, Cerveteri, Campo scuola Verona, progetti e spettacoli didattici (" PROGETTO MISP A.S. 2018-19/", laboratorio teatrale", progetto "Europa Incanto") , contributo per assicurazione, contributo volontario (€ 195,00); contributo per fotocopiatrici - in particolare per Vermicino: € 520,00, Villa Sciarra infanzia € 61,00; contributo per fotocopie - doc. Morsilli (€ 21,00)

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

E' stata accertata e riscossa la somma complessiva di € 6.909,73 relativa all'utilizzo dei locali della scuola da parte di associazioni: Associazione Culturale Teatro scuola secondaria (€ 135,00), Le Meraviglie (€ 550,00), coop. sociale "Arcobaleno" (€ 1370,00); "Teatro a Cuor Leggero" (€ 140,00); "ASD Gym Point" (€ 1069,13);ginnastica posturale (€ 204,00); Castelli Romani Bk ASD (€ 1.759,50) ; Helen Doron (€ 81,00);contributo Royal Coffee (€1.601,00)

Analisi delle USCITE

Dall'esame del **conto finanziario - mod. H** - risulta che le **USCITE** impegnate ammontano a € **390.324,48**. Sono stati pagati € **311.141,84** mentre restano da pagare € **79.182,64** 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.



**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 A01 - Funzionamento amministrativo generale**

E' stata impegnata la somma di € 110.794,13 (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 € 2.031,19;
- spese postali per € 401,99
- Spese per servizi di tesoreria per € 1500,00
- Spese per il servizio di pulizia nonché per progetto Scuole Belle - Beneficiario Formello per tot. € 98.964,20
- Spese per carta, cancelleria e registri per € 2.515,36
- Spese per abbonamenti("amministrare la scuola", "notizie della scuola") e testi per € 690,00
- Servizio ARUBA e migrazione su edu.it: € 128,10
- spese per server, cordless per il plesso Villa Sciarra, gruppo di continuità: € 634,40

Contratto Sicurezza: € 2800 , corso antincendio € 400,00 e segnaletica € 48,80.

Corso RLS per € 163,68

€ 61.544,33 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 € 18.476,81

Le spese imputate a questo centro di costo riguardano il materiale didattico (cancelleria per € 979,03, materiale tecnico specialistico per la scuola secondaria € 1.125,67, di cui € 1.067,09 per materiale tecnologico), quota per partecipazione ai GMM 2018, nonché per assistenza alla comunicazione alunni con disabilità sensoriale per € 14.662,19

€ 14.746,95 rappresentano i residui passivi.

PROGETTI

P54-Visite istruzione

E' Stata impegnata la somma di € 201.173,22 necessaria per il pagamento relativo alle uscite didattiche degli alunni. € 1.391,83 rappresentano i residui passivi.

P59- Sperimentazione Alunni Diversamente Abili

E' Stata impegnata e pagata la somma di € 274,78 necessaria per il pagamento relativo la materiale tecnico specialistico per gli alunni diversamente abili.

P64- Progetto AUTONOMIA

E' stata impegnata la somma di euro 12.747,01. 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 e corso per badge € 220; installazione badge e cartellini badge per € 2787,70, posa in opera per € 1098; sistemazione impianto rete lan segreteria per € 2928; il pagamento per lampada proiettore per il plesso D'Azeglio per € 144,94; per cuffie e mouse per



**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

il plesso D'Azeglio € 186,05; lettore cd plesso D'Azeglio € 434,32; contratto consulenza informatica € 1403; pagamento RES per € 200. € 700,70 rappresentano i residui passivi

P65- Progetto CONTRIBUTO ALUNNI

E' stata impegnata la somma di euro 40.259,00 necessaria al pagamento per:
progetto laboratorio teatrale (il Sentiero di OZ) scuola primaria e infanzia per € 29791,50 (di cui € 500 per spettacolo infanzia); spettacolo teatrale giudizio universale -scuola secondaria per € 1671,00; lezione "la chimica" per € 1449,01; mostra Leonardo per € 405,00; assicurazione alunni per € 6.227,50; noleggio copiatrice plesso V. Muti per € 139,15; noleggio copiatrice plesso Vermicino per € 331,84 ;noleggio copiatrice plesso Villa Sciarra infanzia: € 244,00
€ 527,30 rappresentano i residui passivi.

P68- PROGETTO COMUNE DI FRASCATI

E' stata impegnata la somma di euro 7.099,53.
Le spese imputate a questo centro di costo riguardano l'acquisto di materiale igienico sanitario per € 6113,44; servizio Croce Rossa per manifestazione sportiva mini Run Vanvitelli € 145,00; punti rete e punti elettrici segreteria € 805,20; € 35,89 impegnati per minute spese. € 271,53 rappresentano i residui passivi.

Dal **mod. J** risulta, inoltre, un **fondo di cassa a fine esercizio di € 144.886,84** 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 **€ 176.138,77**

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 2018 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



**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

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)