



**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
SANT'ELIA FIUMERAPIDO**

Via IV Novembre 03049 S. Elia Fiumerapido (FR)
C.F. 90032250608- ☎ 0776350200 – 📠 0776351205 ✉ FRIC857001@istruzione.it

Sant'Elia Fiumerapido, 15/03/2018

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

La presente relazione, prescritta dall'art. 18, c.5 del Decreto 1 febbraio 2001, n. 44, viene predisposta al fine di rendere possibili le verifiche di competenza dei revisori dei conti e del Consiglio di Istituto, inerenti:

- L'andamento della gestione dell'istituzione scolastica ed in particolare le entrate accertate e riscosse e le spese impegnate e pagate, nonché la composizione dell'avanzo di amministrazione alla data del 31 dicembre 2017;

- i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati per l'esercizio finanziario 2017.

Per la redazione del consuntivo 2017 si è tenuto conto della normativa in vigore.

Il conto consuntivo è stato predisposto dal D.S.G.A in data 15/03/2018 e risulta completo di tutti i documenti prescritti:

Mod. H – conto finanziario

Mod. I - rendiconto progetti/attività

Mod. J - situazione amministrativa definitiva al 31/12/2017

Mod. K - Conto del patrimonio

Mod. L - Elenco residui attivi e passivi

Mod. M – prospetto delle spese per il personale

Mod. N – Riepilogo per tipologia di spesa.

Presupposto dell'analisi gestionale delle entrate e delle spese è il Programma Annuale 2017 dell'esercizio finanziario 2017, approvato dal Consiglio di Istituto in data 30 Gennaio 2017 per una somma complessivo a pareggio di € 201.883,76. In fase di gestione il Programma Annuale, fino al 31/12/2017 è stato oggetto di modifiche e variazioni pari ad € 168.750,70 per cui la programmazione definitiva al 31/12/2017 è pari ad € 370.634,46 come risulta dal Mod. H di cui si propone di seguito un riepilogo:

ENTRATE:

		Programmazione Iniziale iscritta nel progr. annuale 2017 dall'01/01/2017	Variazioni	Programmazione definitiva Al 31/12/2017	Somme accertate e riscosse	Somme rimaste da riscuotere
01	Avanzo di amm.ne non vincolato	€ 61.866,79		€ 61.866,79		
	Avanzo amm.ne vincolato	€ 69.689,24		€ 69.689,24		
02	Dotazione ordinaria	€ 70.327,73	€ 76.271,43	€ 146.599,16	€ 146.599,16	
	Altri finanziamenti dello Stato vincolati		€ 17.739,65	€ 17.739,65	€ 8.289,65	€ 9.450,00
03	Finanziamenti dalla Regione		€ 0,00	0,00		
04	Finanziamenti da		€ 40.927,30	€ 40.927,30	€ 500,00	€

	EE.LL. o altre Istituzioni					40.427,30
05/2/7	Contributi da privati Famiglie vincolati per Assicurazione integrativa 2017/2018	0,00	€ 2.880,80	€ 2.880,80	€ 2.880,80	
05/2/1	Contributi da privati Famiglie vincolati – per Viaggi di Istruzione 2016/2017	0,00	€ 19.130,00	€ 19.130,00	€ 19.130,00	
05/2/3 -4-8- 11-12	Contributi da privati Famiglie vincolati per realizzazione dei Progetti di Educazione Motoria ed Educazione Musicale . Inglese infanzia Esami Delf Key Francese e Inglese 2017	0,00	€ 11.801,50	€ 11.801,50	€ 11.801,50	
07	Altre entrate	0,00	€ 0,02	€ 0,02	€ 0,02	
	totale	€ 201.883,76	€ 168.750,70	€ 370.634,46	€ 189.201,13	€ 49.877,30

Le risorse iscritte nel Programma Annuale sono state utilizzate per migliorare ed ampliare la qualità del servizio scolastico e al fine di perseguire le linee programmatiche e gli obiettivi didattico-culturali proposti nel Piano triennale dell'Offerta Formativa per tutto l'anno 2017.

USCITE:

		Programmazione Iniziale iscritta nel progr. annuale 2017 dall'01/01/2017	Variazioni	Programmazione e definitiva Al 31/12/2017	Somme impegnate	Somme pagate	S.r.d.pa pagare
A01	Funzionamento ammin. generale	€ 28.217,07	€ 36.051,85	€ 64.268,92	€ 43.501,49	€ 43.501,49	
A02	Funzionamento didattico generale	€ 93.357,04	€ 43.235,40	€ 136.592,44	€ 83.724,01	€ 83.724,01	
A03	Spese di personale	€ 0,00	0	0	0	0	
A04	Spese d'investimento	€ 0,00	0	0	0	0	
P1	PROGETTI	€ 878,99	€ 30.381,50	€ 31.260,49	€ 25.091,50	€ 25.091,50	
P2		€ 12.316,70	€ 2.000,00	€ 14.316,70	€ 3.959,86	€ 3.959,86	
P3		€ 40.500,00	€ 0,00	€ 40.500,00	€ 40.062,08	€ 40.062,08	

P4		€ 0,00	€ 14.000,00	€ 14.000,00	€ 0,00	€ 0,00	
P5		€ 0,00	€ 39.927,30	€ 39.927,30	€ 0,00	€ 0,00	
P6		€ 0,00	€ 3.154,65	€ 3.154,65	€ 0,00	€ 0,00	
	Fondo di riserva	€ 350,00	0,00	€ 350,00			
	TOTALE	€ 175.619,80	€ 168.750,70	€ 344.370,50	€ 196.338,94	€ 196.338,94	
	Disp.fin da programmare	€ 26.263,96	€ 0,00	€ 26.263,96	€ 0,00	€ 0,00	
	TOTALE	€ 201.883,76	€ 168.750,70	€ 370.634,46	€ 196.338,94	€ 196.338,94	€ 0,0

La Disponibilità da Programma per l'esercizio finanziario 2018 risulta pertanto essere pari ad € 26.263,96.

A chiusura dell'esercizio 31/12/2017 viene predisposto un prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo Progetto o Attività che comprende la programmazione definitiva e le somme impegnate nell'anno 2017.

A/1 "Funzionamento amministrativo generale":

La disponibilità di spesa per il funzionamento amministrativo generale prevista inizialmente in € **28.217,07** proviene interamente dall'avanzo di amministrazione;

Le spese sostenute riguardano il funzionamento amministrativo, per lo più spese di cancelleria necessarie per poter permettere il funzionamento generale sia dell'ufficio che delle scuole, riguardano quelle per la manutenzione e i miglioramenti degli impianti e macchinari in dotazione agli uffici di Segreteria, le spese di corrispondenza postale, le spese per l'assicurazione integrativa alunni e personale scuola. Nel corso dell'esercizio sono state effettuate modifiche al Programma Annuale per un importo di € **36.051,85** inerenti a finanziamenti MIUR sia ad integrazione della dotazione ordinaria che per il pagamento dei servizi di funzionamento settembre-dicembre 2017 per un importo complessivo ad € 4.272,03, il contributo per la quota alunni relativa all'a.s. 2017/2018 per l'assicurazione integrativa per l'importo di € 2.880,80. Tale importo comprende anche € 500,00 come contributo della Banca Popolare del Cassinate; il grosso riguarda comunque i finanziamenti MIUR relativi a "scuole belle" III rata per il miglioramento e il decoro degli edifici scolastici per l'importo complessivo di € 28.199,00.

La scheda presenta una disponibilità residua di € **20.767,43**. In sintesi viene illustrato il rendiconto dell'Attività A01 per tipologia di spesa:

Tipologia di spesa	Programmazione definitiva	Somme impegnate
Spese di personale	0,00	0,00
Beni di consumo	€ 16.500,64	€ 2.415,66
Prestazione di servizi da terzi	€ 41.804,48	€ 39.445,86
Altre spese	€ 2.000,00	€ 182,35
Tributi		
Beni d'investimento	€ 2.963,80	€ 1.451,62
Oneri finanziari	€ 1.000,00	€ 6,00
TOTALE	€ 64.268,92	€ 43.501,49

A/2 "funzionamento didattico generale"

La somma relativa alle spese per il funzionamento didattico di € **93.357,04** è stata prelevata prevalentemente dalla dotazione ordinaria 2017 per il pagamento dei servizi di pulizia lotto 5 per

l'importo di € 59.129,06 relativi ai periodi gennaio giugno 2017 e per il funzionamento didattico generale per l'importo di € 6.198,67 (complessivamente per € 65.327,73) e in parte dall'avanzo di amministrazione vincolato per la somma di € 21.343,48 per spese relative sempre al servizio di pulizia; dall'avanzo di amministrazione non vincolato è stata prelevata anche la somma di € 6.685,83 per sostenere le spese relative a materiale didattico (registri, cancelleria e manutenzione ecc...)

Nel corso dell'esercizio 2017 sono state effettuate modifiche al Programma Annuale per un importo complessivo pari ad € **43.235,40** per lo più dovute ai finanziamenti per pagare i servizi di pulizia lotto 5 relative ai periodi settembre-dicembre 2017 per un importo pari ad € 39.419,38; una parte come contributo delle famiglie per la certificazione esami di Francese e Inglese a.s. 2016/2017 (in linea con gli obiettivi previsti dal Rapporto di autovalutazione e dal PTOF) per € 550,00, in piccola parte come maggiori entrate per dotazione ordinaria settembre dicembre 2017 pari ad € 2.381,02; € 685,00 per il progetto "frutta nelle scuole" e infine 400,00 per anticipazione spese carta docente. La scheda presenta una disponibilità residua pari ad € **52.868,43**.

In sintesi viene illustrato il rendiconto dell'Attività A02 per tipologia di spesa:

Tipologia di spesa	Programmazione definitiva	Somme impegnate
Spese di personale	€ 685,00	€ 0,00
Beni di consumo	€ 10.499,71	€ 3.832,30
Prestazione di servizi da terzi	€ 122.441,92	€ 79.438,72
Beni di investimento	€ 2.512,82	€ 0,00
oneri	€ 452,99	€ 452,99
TOTALE	€ 136.592,44	€ 83.724,01

P/01 “ PROGETTI DIDATTICO-FORMATIVI: MUSICA SCUOLA PRIMARIA E INFANZIA, MOTORIA SCUOLA PRIMARIA, INGLESE SCULA DELL'INFANZIA, VIAGGI DI ISTRUZIONE”

Tale scheda comprende i finanziamenti relativi ad attività di ampliamento dell'offerta formativa per il potenziamento delle competenze degli alunni a partire dalla scuola dell'infanzia, nonché le attività relative ai viaggi d'istruzione e alla visite guidate. Alla somma inizialmente iscritta pari ad di € **878,99** prelevata interamente dall'avanzo di amministrazione vincolato per spese relative ai viaggi di istruzione 2016/2017, nel corso dell'esercizio 2017 è stata aggiunta, come modifica al Programma Annuale, la somma di € **30.381,50** interamente finanziata dalle famiglie degli alunni per pagare, da una parte, i compensi relativi ai progetti di educazione motoria, educazione musicale e progetto inglese scuola dell'infanzia per € 11.251,50 e dall'altra i viaggi di Istruzione programmati nel 2016/2017 per € 19.130,00. La scheda presenta una disponibilità residua pari ad € **6.168,99** per spese relative ai progetti e ai viaggi di istruzione.

In sintesi viene illustrato il rendiconto del Progetto P/01 per tipologia di spesa:

Tipologia di spesa	Programmazione definitiva	Somme impegnate
Beni di consumo	€ 208,75	€ 0,00
Prestazione di servizi da terzi	€ 31.051,74	€ 25.091,50
TOTALE	€ 31.260,49	€ 25.091,50

P/02 “PROGETTO FORMAZIONE E SICUREZZA PERSONALE SCUOLA”

Il progetto è nato dall'esigenza di migliorare e potenziare sempre maggiormente le competenze in materia di sicurezza per tutto il personale in servizio nell'Istituto comprensivo mediante corsi di formazione forniti da personale esperto e l'acquisto di materiali e strumenti tesi a garantire una sempre maggiore igiene e sicurezza nell'ambito delle strutture e i beni in dotazione alla scuola. Il progetto mira anche a garantire sempre efficienti e più aggiornati gli strumenti di sicurezza informatica in dotazione alla scuola al passo con la normativa vigente sulla privacy, sulla sicurezza e protezione informatica, con particolare attenzione all'attuazione della normativa in merito alla trasparenza amministrativa che

ha visto la realizzazione e la messa in funzione del sito web della scuola e all'attuazione del Piano Nazionale Scuola digitale previsto dal PTOF.

Per la realizzazione del progetto è stata destinata inizialmente la somma complessiva di € **12.316,70** provenienti in buona parte dall'avanzo di amministrazione per € 7.316,70 e in parte per € 5.000,00 dal dotazione ordinaria gennaio/giugno per il funzionamento. Nel corso dell'anno si è provveduto ad emettere una variazione in aumento di € 2.000,00 proveniente dalla quota di funzionamento assegnata per il periodo settembre dicembre 2017. La scheda presenta una disponibilità residua di € **10.356,84** che sarà utilizzata per le relative spese nell'esercizio finanziario 2018. In sintesi viene illustrato il rendiconto del Progetto P/02 per tipologia di spesa:

Tipologia di spesa	Programmazione definitiva	Somme impegnate
Beni di consumo	€ 4.300,00	€ 79,86
Prestazione di servizi da terzi	€ 10.016,70	€ 3.880,00
TOTALE	€ 14.316,70	€ 3.959,86

P/03 “PROGETTO FONDI STRUTTURALI EUROPEI P.10.8.1.A1. FERSPON-LA-2015-32 e FERSPON-LA-2015-50”.

I progetti, finanziati con i fondi strutturali Europei, sono stati approvati dal MIUR nella piattaforma PON e entrambi nel corso di questo esercizio finanziario sono stati realizzati completamente (fornitura degli strumenti e delle apparecchiature multimediali sia per la realizzazione della rete wireless in tutti plessi che per la realizzazione delle innovazioni multimediali). La somma finanziata dalla comunità Europea inserita all'inizio dell'Esercizio 2017 è pari all'importo complessivo di € **40.500,00** non sono sopravvenute variazioni. Tale somma è confluita nell'Esercizio 2017 come residuo attivo, nel corso dell'esercizio sono stati incassati come residui i seguenti importi € 17.080,00 per la rete wireless e € 20.044,60 per l'innovazione multimediale, alla chiusura dell'esercizio resta ancora da incassare come residuo la somma di € 3.375,40. I due progetti hanno visto piena realizzazione il primo della rete wireless in tutti i plessi e il secondo l'ampliamento dell'innovazione multimediale con l'acquisto e la messa in opera di postazioni fisse e mobili multimediali nei due plessi principali S. Media “Santilli” e Primaria Capoluogo, in linea con il potenziamento della dotazione informatica e tecnologica dell'Istituto prevista dal Piano di miglioramento e connessa con lo sviluppo delle competenze digitali di alunni e docenti prevista dal Piano Nazionale Scuola Digitale e dal PTOF. Il primo prevede un costo complessivo di € 18.500,00 e il secondo di € 22.000,00. La scheda presenta una disponibilità residua pari ad € 437,92. In sintesi viene illustrato il rendiconto del Progetto P/03 per tipologia di spesa:

Tipologia di spesa	Programmazione definitiva	Somme impegnate
Prestazione di beni servizi da terzi	€ 40.500,00	€ 40.062,08
TOTALE	€ 40.500,00	€ 40.062,08

P/04 “ATELIER CREATIVI” – PNSD 2017

Il progetto è nato dall'approvazione del bando Avviso pubblico del 16/03/2016 n. 5403 che prevede la realizzazione di “Atelier” creativi e la formazione relativa alle competenze nell'ambito del Piano Nazionale della scuola digitale. I finanziamenti sempre nell'ambito del PNSD sono di provenienza statale e hanno come scopo lo sviluppo e l'utilizzo sempre più proficuo degli strumenti digitali nelle attività educative e formative da parte del personale in servizio e dell'utenza. Il progetto, inserito in corso d'anno finanziario 2017, è attualmente in fase di espletamento in tutte le procedure previste dal bando. Per la realizzazione è stata inserita come variazione non essendo prevista all'inizio alcuna somma, l'importo accertato la somma di € **14.000,00** di cui in corso di esercizio sono stati incassati € 4.050,00 e restano da incassare come residui € 9.950,00. La scheda presenta una disponibilità residua pari a tutti i € 14.000,00. In sintesi viene illustrato il rendiconto del Progetto P/04 per tipologia di spesa:

Tipologia di spesa	Programmazione definitiva	Somme impegnate
Beni di consumo	€ 3.000,00	0,00

Prestazione di beni servizi da terzi	€ 11.000,00	0,00
TOTALE		

P/05 “10.1.1°-FSEPON-LA-2017-43 INCLUSIONE SOCIALE E LITTA AL DISAGIO”

Il progetto, finanziato dai Fondi Speciali Europei, è stato approvato, è in fase di espletamento e di strutturazione; esso si prefigge il compito di ampliare l’offerta formativa con attività che prevedono il potenziamento delle competenze di base (italiano, matematica, competenze informatiche, sport...) degli alunni attraverso una maggiore presenza del personale anche oltre l’orario curriculare, al fine di eliminare sul territorio il disagio giovanile nella popolazione scolastica, favorendo una maggiore partecipazione dei ragazzi alla vita della scuola. Per la realizzazione è stata inserita come variazione non essendo prevista all’inizio alcuna somma, la somma accertata di **€ 39.927,30** non ancora incassata che risulta essere ad oggi interamente residua attivo. La scheda presenta pertanto una disponibilità residua pari a l’intero importo € 39.927,30. In sintesi viene illustrato il rendiconto del Progetto P/05 per tipologia di spesa:

Tipologia di spesa	Programmazione definitiva	Somme impegnate
Prestazione di beni servizi da terzi	€ 39.927,30	€ 0,00
TOTALE	€ 39.927,30	€ 0,00

P/06 PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE AZIONE 28 ANIMATORE DIGITALE

Il progetto, finanziato dal MIUR nell’ambito del PNSD per un importo di **€ 3.154,65** è anch’esso in fase di espletamento e di strutturazione e si propone come obiettivo quello di implementare la connettività e il la dotazione informatica in uso anche con attività pratiche di utilizzo e formazione. Nel progetto è inclusa la somma di € 1.000 destinata dal MIUR all’attività dell’animatore digitale e del team per l’innovazione digitale. Per la realizzazione è stata accertata e incassata la somma di **€ 3.154,65** per cui è stato necessario effettuare una variazione. La scheda presenta pertanto una disponibilità residua pari a l’intero importo € 3.154,65. In sintesi viene illustrato il rendiconto del Progetto P/06 per tipologia di spesa:

Tipologia di spesa	Programmazione definitiva	Somme impegnate
Personale	€ 400,00	€ 0,00
Beni di consumo	€ 600,00	€ 0,00
Prestazione di beni servizi da terzi	€ 2.154,65	€ 0,00
TOTALE	€ 3.154,65	€ 0,00

La disponibilità da programmare disponibile per l’esercizio finanziario 2018 risulta così costituita:

	IMPORTO NON VINCOLATO €	IMPORTO VINCOLATO €
DISPONIBILITA’ ANNI PRECEDENTI	€ 22.129,82	€ 3.144,40 (Progetto Sapere i Sapori)
		€ 376,10(libri di testo)
		€ 527,85 (Orientamento)
		€ 85,79 (Attrezzature per alunni in situazione di handicap)
TOTALI	€ 22.129,82	€ 4.134,14
TOTALE DISPONIBILITA’ DA PROGRAMMARE AL 31/12/2017	€ 26.263,96	

I beni durevoli di cui dispone l'Istituto, finalizzati all'espletamento delle attività istituzionali, ammontano ad un valore complessivo di € **97.720,99** così suddiviso:

1	Beni in dotazione dell'ufficio sussidi e attrezzatura	€	97.720,99
2	Biblioteca	€	0,00
3			
	totale	€	97.720,99

La consistenza patrimoniale al 31/12/2017 iscritta in inventario è di € 213.732,83

Il fondo di cassa al 31/12/2017 è di € 121.042,82

L'avanzo di amministrazione da potere iscrivere nel programma annuale 2018 è di € 174.295,52

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Licia Pietroluongo

Documento firmato digitalmente ai sensi del CAD e norme ad esso connesso