



**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
I.C VIA ACQUARONI**

**Via Acquaroni,53 - 00133- Roma tel.06/2050607 fax 06/20449294
email rmic8e700q i@istruzione.it**



OGGETTO: Predisposizione conto consuntivo esercizio finanziario 2017

Prot. 840 A9

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

VISTO l'art.18 D.I. 1° febbraio 2001, n.44;

VISTO il Programma annuale dell'e.f. 2017 e successive modifiche;

VISTE le scritture contabili risultanti dal giornale di cassa, dai registri dei partitari delle entrate e delle spese, dal registro del conto corrente postale, dagli inventari, dal registro delle
Minute spese, dal registro dei contratti;

VISTO l'estratto conto dell'Istituto cassiere alla data del 31/12/2017 e accertato che lo stesso
Concorda con il giornale di cassa chiuso alla stessa data;

PREDISPONE

Il Conto Consuntivo dell'e.f. 2017 conformemente a quanto disposto dal Decreto Interministeriale n. 44 del 01/02/2001 art. 18, sia dalle successive circolari applicative del MIUR come risulta dall'allegata modulistica debitamente compilata e sottoscritta:

- modello H (conto finanziario). Evidenzia la situazione finanziaria dell'istituto scolastico; la differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate determina l'avanzo o disavanzo di competenza. Il conto finanziario, in relazione all'aggregazione delle Entrate e delle Spese contenute nel programma annuale 2017 di cui all'art. 2 comma 3, comprende: le Entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse e rimaste da riscuotere, le Spese di competenza dell'anno impegnate, pagate o rimaste da pagare. La differenza tra la previsione definitiva e l'accertato per le entrate, tra la previsione definitiva e l'impegnato per le uscite consentono di verificare l'attendibilità delle previsioni che, a necessità, vengono modificate in corso d'anno;
- n. 15 modelli I (rendiconti di attività, progetti, gestioni). Annotano la situazione finanziaria di ogni singolo progetto ed attività. La somma delle voci dei vari modelli I trovano esatta corrispondenza con le relative voci previste nel modello H;
- modello J (situazione amministrativa definitiva al 31/12/2017, con puntuali indicazioni in ordine alla composizione dell'avanzo di amministrazione (non vincolato, vincolato, indisponibile). Evidenzia il risultato di gestione, di competenza, il fondo cassa e la situazione amministrativa definitiva al 31/12/2017;
- modello K (conto del patrimonio). Evidenzia la consistenza patrimoniale della scuola. Indica cioè la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.
- modello L (elenco dei residui attivi e passivi). Elenca i residui attivi e passivi con l'indicazione dell'esercizio di provenienza;
- modello M (prospetto delle spese per il personale). Presenta le spese per il personale nel mese in cui sono state impegnate. Evidenzia la consistenza numerica del personale che è stato impegnato in supplenze brevi e saltuarie e in contratti stipulati con esperti esterni.
- modello N (riepilogo per tipologie di spesa). Riepiloga le varie tipologie di spesa. Sono registrate le spese inerenti progetti e attività.

Le poste iniziali delle previsioni risultano quelle stabilite in sede di approvazione del Programma annuale 2017.

Le variazioni disposte nel corso dell'anno sono documentate dalle sottoindicate deliberazioni:

ELENCO VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE

Esercizio finanziario 2017

ENTRATE						USCITE	
Tipo	N.	Data	Ag g	Voce	Oggetto	Importo	Aggr/Prog.
D.S.	1	26/01/2017	2	4	cedolini Mentorin stornati dalla BPM	122,42	P2 Proget. H
D.S..	2	03/03/2017	2	1	maggior assegnazione funzionamento 2017	1.459,21	P8 Progetto Informatico
D.S.	3	24/03/2017	2	1	ulteriore assegnazione funzionamento 2017	2.069,61	A1 Att Amm A2 Att. Did.
D.S.	4	29/03/2017	2	4	finanziamento orientamento handicap	294,46	A2 Didattico
D.S.	5	18/05/2017	5	4	contributo ACEA Progetto Acqua	1.000,00	P8 Progetto Informatico.
D.S.	6	18/05/2017	2	4	finanziamento Atelier Creativi	15.000,00	P8 Progetto Informatico.
D.S.	7	05/06/2017	7	4	rimborsi carta docente	559,00	P12 Formaz.
D.S.	8	21/06/2017	2	4	finanziamento scuole belle S.Rita	5.600,00	A1 Amm.vo
D.S.	9	20/07/2017	5	4	finanziamento frutta nelle scuole	1.390,00	P11 Progetto Scientifico
D.S.	10	04/10/2017	4	5	finanziamento Comune di Roma piccola manutenzione	9.309,95	A5 Man.Edif.
D.S.	11	04/10/2017	4	6	finanziamento I.C. Marco Polo per formazione ambito	1.500,00	P12 Formazio
D.S.	12	04/10/2017	2	1	finanziamento Miur 4/12 P.A funzionamento	9.735,34	A1 Amm.vo A2 Att. Did. P5 Lin/Esp/M
D.S.	13	04/10/2017	2	1	finanziamento Miur 4/12 P.A Pulizia	49.274,22	A1 Amm.vo
D.S	14	20/10/2017	4	6	piano nazionale formazione docenti. fondi da Marco Polo	385,90	P12 Formaz.
D.S.	15	14/11/2017	2	4	finanziamento "Potenziamento Educazione Sportiva"	5.000,00	P 9 Pr.Sport
D.S.	16	21/11/2017	5	4	Storno Mandato "Musica è"	1.022,60	P5 Lin/Esp/M
D.S.	17	22/11/2017	5	2	versamenti genitori centro estivo	590,00	P5 Lin/Esp/M
D.S.	18	27/11/2017	4	5	Comune di Roma – Estate 2017	11.000,00	P5 Lin/Esp/M
D.S.	19	15/12/2017	2	4	contributo animatori digitali	1.000,00	P12 Formaz.
D.S.	20	22/12/2017	2	4	finanziamento Piano Nazionale Scuola Digitale	2.154,65	A2 Att. Did. P5 Lin/Esp/M P8 Informat.
TOTALE						118.467,36	

Il conto consuntivo presenta le seguenti risultanze.

Situazione finanziaria delle entrate:

ENTRATE			Programma- zione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
Agg	Voce		a	b	c	d = b - c
01		Avanzo di amministrazione presunto	229.893,85	0,00	0,00	
	01	Non vincolato	159.285,15	0,00	0,00	
	02	Vincolato	70.608,70	0,00	0,00	
02		Finanziamenti dello Stato	183.014,57	183.014,57	170.014,57	13.000,00
	01	Dotazione ordinaria	153.843,04	153.843,04	153.843,04	
	04	Altri finanziamenti vincolati	29.171,53	29.171,53	16.171,53	13.000,00
03		Finanziamenti dalla Regione				
	03	Non vincolati				
	04	Vincolati				
04		Finanziamenti da enti locali	55.795,85	54.275,05	50.397,51	3.877,54
	01	Unione Europea	22.000,00	20.779,20	18.033,20	2.746,00
	03	Provincia Vincolati				
	05	Comune vincolati	31.309,95	31.309,95	31.309,95	
	06	Altre istituzioni	2.485,90	2.185,90	1.054,36	1.131,54
05		Contributi da privati	86.452,60	62.428,10	47.039,10	15.389,00
	02	Famiglie vincolati	83.040,00	59.015,50	43.626,50	15.389,00
	04	Altri vincolati	3.412,60	3.412,60	3.412,60	
07		Altre Entrate	579,00	568,96	568,96	
		Totale entrate	555.735,87	300.286,68	268.020,14	32.266,54
		Disavanzo di competenza		0,00		
		Totale a pareggio		300.286,68		

Riepilogo delle spese per aggregato:

SPESE			Programma- zione definitiva	Somme Impegnate	Somme Pagate	Somme rimase da pagare
Aggr.	Voce		A	B	C	D = b - c
A		ATTIVITA'	255.588,93	143.072,87	130.944,73	12.128,14
	A01	Funzionamento amm.vo generale	169.499,52	121.488,46	109.320,32	12.128,14
	A02	Funzionamento did.co generale	57.879,46	15.192,47	15.192,47	
	A03	Spese di personale				
	A04	Spese d'investimento	10.900,00	0,00	0,00	
	A05	Manutenzione edifici	17.309,95	6.431,94	6.431,94	
P		Progetti	236.961,79	132.190,24	116.343,97	15.846,27
R		Fondo di riserva	4.508,89			
	R98	Fondo di riserva	4.508,89			
		Totale spese	497.059,61	275.263,11	247.288,70	27.974,41
		Avanzo di competenza		25.023,57		
		Totale a pareggio		300.286,68		
	Z01	Disponibilità da programmare	58.676,26			
			555.735,87			

Dai dati sopraelencati si rileva un avanzo di competenza di Euro **25.023,57** quale differenza tra entrate accertate di Euro **300.286,68** e le spese impegnate di Euro **275.263,11** per un totale a pareggio di euro **300.286,68**.

La situazione finanziaria a fine esercizio, rappresentata nel modello J, presenta un fondo di cassa pari a Euro **202.878,73** che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto dell'istituto cassiere al 31/12/2017.

ENTRATE

Le entrate sono state accertate per Euro 300.286,68 di cui euro 268.020,14 riscosse ed euro 32.266,54 rimaste da riscuotere come risultano analiticamente dal modello L.

SPESE

Il totale degli impegni risulta di Euro 275.263,11; sono state pagate spese per Euro 247.288,70 mentre restano da pagare Euro 27.974,41 come figurano analiticamente indicate nel modello L.

Si espone la situazione amministrativa e patrimoniale

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione ammontante al 31.12.2017 pari ad Euro 254.958,88 è così determinato:

Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio	Euro	190.089,30
Riscossioni in competenza	Euro	268.020,14
Riscossioni esercizio precedente	Euro	<u>11.959,78</u>
TOTALE ATTIVO	Euro	470.069,22
Pagamenti in competenza	Euro	247.288,70
Pagamenti esercizio precedente	Euro	<u>19.901,79</u>
TOTALE SPESE	Euro	- 267.190,49
Fondo cassa al 31/12/2017	Euro	202.878,73

Avanzo complessivo

Residui attivi dell'esercizio al 31/12/2017	32.266,54	
Residui attivi degli anni precedenti	47.788,02	80.054,56
Residui passivi dell'esercizio al 31/12/2017	27.974,41	
Residui passivi degli anni precedenti	0,00	- <u>27.974,41</u>
AVANZO COMPLESSIVO	Euro	254.958,88

Avanzo o disavanzo per la gestione di competenza

Totale entrate accertate	euro	300.286,68
Totale spese impegnate	euro	- <u>275.263,11</u>
Avanzo dell'esercizio	euro	25.023,57

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dall'allegato mod. K risulta che la consistenza netta patrimoniale dell'Istituto, al 01/01/2017 era pari ad € 283.647,53 ed ha registrato un aumento pari ad Euro 54.895,25 pertanto, alla data del 31/12/2017 essa ammonta a Euro 338.542,78 per effetto delle variazioni positive e negative intervenute nel corso della gestione e degli aggiustamenti e svalutazioni effettuate per normativa di legge.

ANALISI DEGLI ACCERTAMENTI E DELLE RISCOSSIONI

02 - FINANZIAMENTI DELLO STATO:

Dotazione ordinaria e finanziamenti vincolati. Sono state accertate le somme di Euro 183.014,57 di cui euro 170.014,57 riscosse ed euro 13.000,00 rimaste da riscuotere.

Dette somme sono relative a finanziamenti per il funzionamento, per il pagamento delle spese relative ai contratti di pulizia, per il progetto "Scuole Belle", per le attrezzature finalizzate agli alunni h , per i progetti "Atelier Creativi" e "Potenziamento Sportivo" e per il Piano nazionale Scuola Digitale. E' stata effettuata una variazione di Bilancio di euro 91.709,91 relativa a: finanziamenti per la Spese di Pulizia e funzionamento periodo settembre/dicembre oltre a maggiori assegnazioni per funzionamento, per "Scuole Belle", per i progetti "Atelier Creativi e Potenziamento Sportivo, per contributi Piano Nazionale Scuola Digitale e per l'orientamento e handicap.

03- FINANZIAMENTI DALLA REGIONE:

Non sono stati effettuati accertamenti.

04-FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE

Sono stati accertati euro 54.275,05 di cui 50.397,51 riscossi e 3.877,54 rimasti da riscuotere relativi al progetto PON-FESR-LA- 2015-1 “Collaborare in rete” e. PON-FESR-LA-2015-6 “Ambienti Digitali” E’ stata apportata una variazione di bilancio per euro 22.195,85. Si è verificato un minor accertamento pari ad euro 1.520,80 relativo al minor finanziamento previsto per il Progetto “Atelier Creativi” e a minor incassi da altre istituzioni.

4.1 Sono stati accertati euro 20.779,20 di cui 18.033,20 riscossi e 2.746,00 rimasti da riscuotere relativi al progetto PON-FESR-LA- 2015-6 “Ambienti Digitali”. Si è verificato un minor accertamento pari ad euro 1.220,80 relativo al minor finanziamento previsto per il Progetto “Atelier Creativi” dovuto a minori impegni.

4.5 Sono stati accertati euro 31.309,95 , totalmente riscossi e sono relativi a contributi del Comune di Roma per il finanziamento di due centri estivi e per la piccola manutenzione degli edifici. E’ stata apportata una variazione di bilancio pari ad euro 20.309,95.

4.6 Sono stati accertati euro 2.185,90 di cui euro 1.054,36 riscossi ed euro 1.131,54 rimasti da riscuotere relativamente a fondi dati dall’università Roma 3 per un tirocinante e dall’I.C. Marco Polo per formazione di Ambito. E’ stata apportata una variazione di bilancio di euro 1.885,90 e si è verificato un minor accertamento pari ad euro 300,00.

05 CONTRIBUTI DA PRIVATI.

L’accertamento ammonta a euro 62.428,10 di cui 47.039,10 riscossi e 15.389,00 rimasti da riscuotere ed è dovuto a contributi dei genitori per assicurazione, per viaggi di istruzione e campi scuola , per esami Trinity/Dele, per contributi volontari genitori, attività sportiva. E’ stata apportata una variazione di bilancio pari ad euro 3.732,60.

Si è verificato un minor accertamento di euro 24.024,50 per contributi genitori.

5.2 L’accertamento ammonta ad euro 59.015,50 di cui euro 43.626,50 riscosso ed euro 15.389,00 rimasto da riscuotere. E’ stata apportata una variazione di bilancio pari ad euro 590,00. Si è verificato un minor accertamento di euro 24.024,50.

5.4 Sono stati accertati euro 3.412,00, interamente riscossi, relativi a finanziamenti ACEA e Apofruit, nonché allo storno di un mandato. E’ stata apportata una variazione di bilancio per l’intera cifra.

07-ALTRE ENTRATE

L’accertamento ammonta a Euro 568,96 relativo agli interessi bancari, di tesoreria e postali al 31/09/2017, nonché al finanziamento per la Carta Docente per euro 559,00 soggetta a variazione di bilancio.

Si è verificato un minor accertamento di € 10,04 dovuta a minor interessi .

ANALISI DEGLI IMPEGNI E DELLE SPESE

SPESE ATTIVITA’

Sono stati impegnati Euro 143.072,87 di cui pagati Euro 130.944,73. La somma residua di Euro 12.128,14 è relativa a spese non ancora saldate per il contratto della IBM relative al mese di dicembre, al pagamento della consulenza RSPP. Si è verificato un avanzo di amministrazione pari ad euro 110.955,02 ed un minor impegno di euro 1.561,04.

A 01 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE:

E’ stata impegnata una somma di Euro 121.448,46 di cui euro 109.320,32 pagata e euro 12.128,14 rimasta da pagare, relativamente a spese per il funzionamento amm/vo (postali, abbonamenti riviste, materiale, L626/81, stampati, materiale pulizia, materiale informatico, carta, cancelleria, riparazione macchine fotocopiatrici, compenso al responsabile RSPP, progetto “Scuole Belle”, segreteria digitale, spese informatiche e spese bancarie. La maggior parte della spesa di questo aggregato è imputabile alle fatture relative all’ appalto di pulizia.

Si è verificato un avanzo di Euro 47.741,02 ed un minor accertamento di euro 310,04. E’ stata apportata una variazione di bilancio pari ad euro 59.679,17 (4/12 multiservizi e funzionamento, Scuole Belle).

A 02 FUNZIONAMENTO DIDATTICO:

Sono stati impegnati Euro 15.192,47 interamente pagati. Le spese sono relative ad acquisti di materiale didattico, materiale esami e registri, assicurazione, contratto ADSL, spese per gestione registro elettronico, contratto e riparazioni macchine fotocopiatrici.

Si è verificato un avanzo di euro 41.435,99 ed un minor impegno di euro 1.215,00. E' stata apportata una variazione di bilancio pari ad euro 5.000,00 relativa al funzionamento e a fondi per il piano nazionale scuola digitale.

A 03 SPESE DI PERSONALE:

Non si registrano impegni su questo aggregato.

A 04 SPESE DI INVESTIMENTO:

Non si registrano impegni su questo aggregato. Risulta un avanzo di amministrazione pari ad euro 10.900,00.

A 05 MANUTENZIONE EDIFICI:

Sono stati impegnati euro 6.431,91, interamente pagati. Si è riscontrato un avanzo di euro 10.878,01. E' stata apportata una variazione di bilancio di euro 9.309,95 per fondi del comune di Roma per la piccola manutenzione degli edifici che verrà impegnata a inizio anno.

SPESE PROGETTUALI:

Sono stati impegnati Euro 132.190,24 di cui euro 116.343,97 pagati ed euro 15.846,27 rimasti da pagare (pagamento Atelier Creativi, formazione e materiale didattico). Si è verificato un avanzo di amministrazione di euro 80.777,25 e minori impegni per euro 23.994,30

P1 PROGETTO GITE

Sono stati impegnati euro 24.550,70 interamente pagati, relativamente a spese per uscite didattiche e campi scuola. Si registra un avanzo di euro 2.000,00 e minori impegni per euro 15.449,30.

P 2 PROGETTO HANDICAP

Sono stati impegnati euro 280,09 interamente pagati . Le spese sono relative all'acquisto di materiale h ed alla realizzazione del progetto "Menntoring". Si registra un avanzo di amministrazione di euro 10.551,04. E' stata apportata una variazione di bilancio pari ad euro 416,88 dovuta allo storno di due cedolini per euro 122,42 (Mentoring) e ad un finanziamento di euro di euro 294,46 per orientamento handicap .

P4 PROGETTO LINGUA TRINITY

Sono stati impegnati euro 13.718,46 interamente pagati, relativi agli esami Trinity e Trinity Star ed ai compensi al personale per scuola primaria e dell'infanzia..

Si è verificato un avanzo di euro 2.863,15 ed un minor accertamento di euro 6.454,20.

P 5 PROGETTO LINGUISTICO/ESPRESSIVO/MANIPOLATIVO

Sono stati impegnati euro 27.212,31 di cui euro 26.686,92 pagati ed euro 525,39 rimasti da pagare. Sono rientrate in queste spese le gestioni di due centri estivi finanziati dal Comune di Roma. Sono state apportate variazioni di bilancio per euro 15.767,25. Si è verificato un avanzo pari ad euro 12.462,25.

P8 PROGETTO INFORMATICO

Sono state impegnate somme per euro 29.111,79 di cui euro 14.176,79 pagate ed euro 14.935,00 rimaste da pagare , relative ai contratti di assistenza, all'acquisto di 2 licenze di sicurezza, di LIM e videoproiettori ed agli impegni per il progetto "Atelier Creativi". Si è verificato un avanzo di euro 11.345,61. Sono state apportate variazioni di bilancio per euro 18.459,21.

P9 PROGETTO SPORT

Sono stati impegnati euro 8.883,21, interamente pagati, relativamente al pagamento dei compensi per il progetto Sport infanzia e all'acquisto di tre defibrillatori. E' stata apportata una variazione di bilancio pari ad euro 5000,00. Si registra un avanzo di euro 10.600,01 ed un minor accertamento di euro 870,00.

P11 PROGETTO SCIENTIFICO

Si registrano impegni per euro 2.5898,24, interamente pagati, relativo a materiale agricolo e progetto cucina. Si è verificato un avanzo pari ad € 17.717,31.

P12 PROGETTO FORMAZIONE

Sono stati impegnati euro 5.044,88 di cui euro 4.659,00 pagati ed euro 385,88 rimasti da pagare per corsi di formazione. E' stata apportata una variazione di bilancio di euro 3.440,90. Si registra un avanzo di euro 13.199,24.

P13 PROGETTO PON “COLLABORARE IN RETE”

Non si registrano impegni.

P14 PROGETTO PON “TRA INNOVAZIONE E TRADIZIONE: CL@SSE 3.0”

Sono stati impegnati euro 20.790,56 interamente pagati. Si è verificato un avanzo di euro 38,64 ed un minor accertamento di euro 1.259,44.

SITUAZIONE DEI RESIDUI

I residui attivi ammontano a euro 80.054,56 mentre quelli passivi sono pari a euro 27.974,41 (Mod. L e mod. J).

DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE E FONDO DI RISERVA

Il fondo di riserva di euro 4.508,89 non è stato utilizzato.

La disponibilità da programmare imputata al Programma annuale 2017 di euro 58.676,26 non è stata utilizzata.

- Al Consuntivo risulta allegata la dichiarazione di inesistenza di gestioni fuori bilancio.

Roma 12 marzo 2018

IL DSGA
Filippi Daniela