



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
 ISTITUTO COMPRENSIVO " VIA DELLA TECNICA "
 VIA DELLA TECNICA, 3 - 00071 POMEZIA (RM) –
 Codice Fiscale: 97713590582 Codice Meccanografico: RMIC8D400N

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2017

Il conto consuntivo per l'anno 2017 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

La presente relazione, redatta ai sensi dell'art. 18, co. 5, del D.I. n. 44/2001 ed in ottemperanza alle disposizioni ministeriali vigenti in materia, viene presentata in allegato ai modelli ufficiali relativi al Conto Consuntivo 2017.

La realizzazione delle attività e, quindi del POF, da parte dell'istituto scolastico ha necessariamente dovuto tenere conto dei mezzi finanziari a disposizione della scuola che rappresentano il contesto di realtà entro il quale i vari organismi interni devono compiere le scelte per rispondere ai fabbisogni dell'utenza.

La piena valorizzazione dell'autonomia scolastica ha comportato, dal punto di vista delle spese, una gestione diversificata e flessibile nella scelta di impiego delle risorse, con l'obiettivo fondamentale di migliorare l'organizzazione didattica generale ed i servizi amministrativi. Al fine di una puntuale illustrazione dell'andamento della gestione della scuola e dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, si è tenuto in considerazione ed in debita valutazione gli elementi che qui di seguito si descrivono.

Il Programma annuale 2017 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 21 in data 13/2/2017. Si passa, quindi, ad una più attenta analisi delle risultanze dell'esercizio finanziario 2017.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	576.470,60	Programmazione definitiva	344.203,18	<i>Disp. fin. da programmare</i> 232.267,42
Accertamenti	339.719,25	Impegni	221.648,58	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 118.070,67
Riscossioni competenza	271.832,05	Pagamenti competenza	206.146,64	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni residui	58.517,23	Pagamenti residui	140.864,16	-16.661,52
Somme rimaste da riscuotere	67.887,20	Somme rimaste da pagare	15.501,94	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 52.385,26
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	457.960,56	Residui non pagati anni precedenti	269.878,33	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	525.847,76	Totale residui passivi	285.380,27	<i>Sbilancio residui (b)</i> 240.467,49
			Saldo cassa iniziale (c)	131.359,32
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	<i>(a+b+c)</i> 355.165,29

RIEPILOGO PER AGGREGATO DI ENTRATA E PER TIPOLOGIA DI SPESA

Nel Mod. H e più dettagliatamente nel Mod. N del Conto Consuntivo 2017 si evidenziano le seguenti risultanze:

ANALISI DELLE ENTRATE

Aggregato 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione vincolato è stato di € 236.751,35 e quello non vincolato di € 0 per un totale di € 236.751,35 è stato determinato sulla base dei dati contabili presenti in sede di P.A.-

Aggregato 02 - FINANZIAMENTI DELLO STATO

In questo aggregato sono confluiti tutti i finanziamenti statali che hanno presentato una previsione definitiva e un accertamento di € 155.658,38 e una riscossione di € 155.658,38 . Nello specifico trattasi del finanziamento della dotazione ordinaria per € 152.503,73 per funzionamento amm.vo e didattico e per il servizio di pulizie e del decoro degli edifici scolastici anno 2017, per l'orientamento, per il comodato d'uso libri, per le attrezzature handicap, per sofferenza finanziaria, più finanziamenti vincolati di € 3.154,65 per Piano Nazionale Scuola Digitale ed Animatori digitali.

Aggregato 03 – FINANZIAMENTI DALLA REGIONE

In questo aggregato è confluito il finanziamento della Regione Lazio che ha presentato una previsione definitiva e un accertamento di € 7.603,20 e una riscossione di € 0 per finanziamento assistenza disabilità.

Aggregato 04 - FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI E ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE

In questo aggregato la programmazione definitiva di € 77.194,40 ed è stata accertata per pari importo. Le somme riscosse sono state di € 21.712,00 quale acconto progetto ERASMUS. Si sono contabilizzati: i finanziamenti provenienti da Unione europea per progetto FSEPON-LA-2017-207 PER € 44.697,00 e da INDIRE per progetto ERASMUS; il finanziamento da parte del Comune di Pomezia per il progetto "La casa di tutti" per *Previsione definitiva di € 5.357,40, accertata per pari importo e riscosso € 5.357,40-*

Aggregato 05 - CONTRIBUTI DA PRIVATI

In questo aggregato sono confluiti dei contributi da parte dei privati. In particolare vincolati da parte dei genitori per il contributo volontario, per le visite d'istruzione, per le attività di laboratorio e teatrali, assicurazione, per il miglioramento dell'offerta formativa, per il progetto Trinity. Ulteriori finanziamenti sono giunti da privati per contributi vari. La previsione definitiva di € 90.421,82 è stata accertata per pari importo ed è stata riscossa per € 80.262,82-

Aggregato 07 – ALTRE ENTRATE

La previsione definitiva di € 8.841,45 è stata accertata per pari importo ed è stata incassata per € 8.841,45. Per la somma incassata, trattasi di entrate relative agli interessi attivi bancari, restituzione bonifico, rimborso autocertificazioni carta docente.

CONTO FINANZIARIO 2017

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	236.751,35	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	155.658,38	155.658,38	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	7.603,20	7.603,20	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	77.194,40	77.194,40	100,00%
Contributi da Privati	90.421,82	90.421,82	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	8.841,45	8.841,45	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	576.470,60	339.719,25	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		339.719,25	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2017.

SPESE

TIPO 01 – PERSONALE

La previsione definitiva ammonta a € 56.734,59. Gli impegni di spesa sono stati di € 17.770,99.

Gli impegni di spesa hanno riguardato compensi al personale per attività didattica prevista dai progetti per il miglioramento dell'offerta formativa, per compensi personale ATA per attività previste dal Protocollo d'intesa con il Comune di Pomezia, incarichi progetti PON.

TIPO 02 – BENI DI CONSUMO

La previsione definitiva di € 19.613,74 è stata impegnata solo per € 15.493,88 per l'acquisto di carta, cancelleria, materiale didattico, specialistico, informatico, igienico-sanitario, accessori attività didattica, arredi aule.

TIPO 03 – PRESTAZIONI DI SERVIZI DA TERZI

La previsione definitiva è stata di € 242.839,49 mentre le somme impegnate sono state di € 165.688,81. Gli impegni hanno riguardato i servizi di pulizia e decoro degli edifici scolastici, i laboratori teatrali, le spese per visite e viaggi d'istruzione, noleggio macchine fotocopiatrici, formazione del personale, assistenza informatica, ecc..

TIPO 04 – ALTRE SPESE

La previsione definitiva è stata di € 19.566,02, l'impegno di spesa di € 19.328,62 per partecipazione esami organismi internazionali, gare, versamento fondi raccolti per scuole zone terremotate, ecc.

TIPO 05 – ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO

La previsione definitiva è stata di € 2.250,68 ed impegnata per pari importo. L'impegno ha

riguardato le spese connesse a decreto ingiuntivo CNS Società cooperativa.

TIPO 06 – BENI DI INVESTIMENTO

La previsione definitiva è stata di € 2280,60 ed è stata impegnata per € 280,60 per l'acquisto di PC.

TIPO 07 – ONERI FINANZIARI

////

TIPO 08 – RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE

La previsione definitiva è stata di 835,00 è stata impegnata per pari importo. Riguarda somme restituite per erronei versamenti.

TIPO 98 – FONDO DI RISERVA

Previsto un accantonamento nel fondo pari a € 83,06 esso non è stato mai utilizzato nel corso del 2017.

TIPO 99 – PARTITE DI GIRO

E' stata iscritta la somma di € 500,00 quale anticipazione al Dsga del fondo per le minute spese che è stato regolarmente deliberato, reintegrato e quindi regolarmente chiuso a fine anno.

ANALISI DELLE SCHEDE ATTIVITA'/PROGETTO E SULL'UTILIZZO DELLE RISORSE

Le schede delle attività dell'esercizio finanziario 2017 presentano i seguenti risultati:

A01 – Funzionamento amministrativo generale

Questa scheda ha avuto una programmazione definitiva di € 135.968,53.

Le attività sono state finanziate con le somme relative ai finanziamenti della dotazione ordinaria, dei contributi non vincolati di privati, degli interessi attivi bancari e postali e dall'avanzo amm.ne. Gli impegni sono stati pari ad € 101.888,85. Sono state registrate le spese per materiale e accessori di facile consumo, per materiale igienico sanitario, per il servizio di pulizie del Consorzio Nazionale Servizi.

Sono state sostenute spese per il noleggio di fotocopiatrici, assistenza informatica, per la telefonia fissa, spese postali e bancarie. A questa scheda sono state imputate le spese di carattere generale per il normale funzionamento amm.vo.

A02 - Funzionamento didattico generale

Le attività inerenti questa scheda risultano con una programmazione definitiva di € 14.953,62 Finanziate dall'avanzo di amm.ne vincolato, da finanziamenti dello Stato, da contributi non vincolati di privati. Gli impegni di spesa sono stati pari a € 9.727,15. Questa scheda ha raccolto tutte le spese per il soddisfacimento delle diverse richieste dei docenti di materiale didattico per l'attività curricolare, per l'uso delle attrezzature e dei laboratori.

A03 - Spese di personale

////

A04 – Spese di investimento

///

A05 – Manutenzione edifici

La scheda finanziaria relativa a questa attività ha previsto una programmazione definitiva di € 300,00 con finanziamenti dello stato. Gli impegni sono stati pari ad € 36,17 .
Ha accolto impegni di spesa per acquisto materiale per piccola manutenzione.

P85- USCITE DIDATTICHE/ CAMPI SCUOLA

La scheda finanziaria relativa a questo progetto ha previsto una programmazione definitiva di € 63.602,12 comprensiva dei contributi finalizzati e volontari delle famiglie. Gli impegni di spesa sono stati di € 63.104,89 . Sono state contabilizzate tutte le spese per i viaggi e gite d'istruzione effettuati.

P87 – FORMAZIONE DEL PERSONALE

La scheda finanziaria relativa a questa attività ha previsto una programmazione definitiva di € 10.280,82 . Sono stati registrati gli impegni di spesa per € 5.274,56 per la formazione del personale.

P93 –PROGETTO LINGUE

La scheda finanziaria relativa a questa attività ha previsto una programmazione definitiva di € 9.632,20. Sono stati impegnati e pagati i compensi al personale docente per il corso di lingua inglese di preparazione all'esame Trinity con pagamento relativa tassa iscrizione, oltre ad attività laboratoriali di teatro in inglese, per un totale di € 7.931,60.

Progetti - P94 - PROGETTI COMUNE DI POMEZIA

La scheda finanziaria relativa a questa attività ha previsto una programmazione definitiva di € 5.357,40. Gli impegni sono stati di pari importo ed hanno riguardato compensi al personale docente per l'attività didattica prevista dal progetto e acquisto materiale di consumo.

Progetti - P96 - PROGETTI AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA

La scheda finanziaria relativa a questa attività ha previsto una programmazione definitiva di € 16.517,43 Sono stati impegnati per compensi al personale docente per i corsi pomeridiani previsti dal PTOF, e all'acquisto di materiale necessario all'attività didattica extra-curriculare , per un totale di € 11.288,63 .

Progetti - P98 – SOLIDARIETA'

La scheda finanziaria relativa a questa attività ha previsto una programmazione definitiva di € 15.671,00. Gli impegni di spesa sono stati di € 15.671,00 relativi alla donazione fondi alle scuole dei paesi terremotati I.C. del Tronto e Valfluvione di Arcuata del Tronto e Istituto De Gasperi Battaglia di Norcia.

Progetti - P99 - PON 10.1.1A-FSEPON-LA-2017-207

La scheda finanziaria relativa a questa attività ha previsto una programmazione definitiva di € 44.697,00., previsti per spese di personale e di gestione necessari per l'attuazione del progetto PON. Gli impegni di spesa sono stati di € 0 .

Progetti – P100 – ERASMUS

La scheda finanziaria relativa al progetto Erasmus 2017-1-DE03-KA219-035651_5 ha previsto una programmazione definitiva pari a € 27.140,00, Somme impegnate € 1.368,33 relative alle spese per trasferte dei docenti.

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	151.222,15	111.652,17	73,83%
Progetti	192.897,97	109.996,41	57,02%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	83,06	0,00	-
Totale spese	344.203,18	221.648,58	
Avanzo di competenza		118.070,67	
Totale a pareggio		339.719,25	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Dalla situazione amministrativa definitiva al 31/12/2017 risultano complessivi residui attivi per € 525.847,76 di cui € 67.887,20 relativi all'esercizio finanziario 2017 ed € 457.960,56 relativi agli anni precedenti.

Tra i residui attivi anni precedenti rimane contabilizzato il credito che si vanta nei confronti del Sig. DI Marzo, DSGA titolare nell'a.s. 2014/15, a seguito della sentenza n. 491 del tribunale di Velletri che lo ha condannato al reintegro dei fondi sottratti a danno di questo Istituto, quantificato per l'importo di € 367.797,69.

L'ammontare dei residui passivi presenti al 31/12/2017 è di € 285.380,27 di cui € 15.501,94 di competenza dell'esercizio finanziario 2017 ed € 269.878,33 sono relativi agli anni precedenti.

Nell'anno 2017 è stata effettuata radiazione residui passivi pari ad € 516,28 come da provvedimento prot.4846 del 3/8/2017, deliberata da consiglio di istituto del 30/6/2018 con delibera n.30. La radiazione ha riguardato residui derivanti da minori fatturazioni rispetto agli impegni presi ed un residuo, il n.311/2016, pagato erroneamente in conto competenza 2017. Per i residui passivi anni precedenti si precisa che comprendono anche gli impegni di spesa assunti ma non registrati nell'anno 2014 dal precedente DSGA Sig. Di Marzo e che a seguito ricognizione amministrativa sono stati contabilizzati da questa istituzione scolastica nell'anno 2015, oltre a debiti derivanti dalle gestioni del 2014 ed anni precedenti risultati non pagati perché liquidati con mandati contraffatti. Si fa presente infine che questa istituzione scolastica per l'a.f. 2017, sia per aver continuato a ridurre le spese nei limiti del possibile sia grazie al finanziamento del MIUR per sofferenze finanziarie, ha liquidato parte dei residui passivi relativi ai periodi di cui sopra (anno 2014 e precedenti) ottenendo la riduzione del debito da € 328.545,71 risultante al 31/12/2016 ad € 269.878,33 al 31/12/2017.

CONSISTENZA PATRIMONIALE

Ai sensi della circolare n. 2233 del 2/4/2012 del MIUR –Dipartimento per la Programmazione – Direzione generale per la politica finanziaria ed il bilancio che recita:relativamente ai beni mobili soggetti al criterio dell’ammortamento che – stante la natura “dinamica” del medesimo criterio – il relativo calcolo va eseguito annualmente, alla fine dell’esercizio finanziario in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell’attivo del conto del patrimonio- modello K... , si è provveduto alla determinazione dei nuovi valori aggiornati alla data del 31/12/2017. Al termine della suddetta operazione l’importo aggiornato della consistenza patrimoniale è pari a € 78.772,90,

Per quanto riguarda la Disponibilità ed esattamente la voce Crediti, nell’anno finanziario 2017 si è registrato un incremento sia dei crediti v/Stato di € 2.673,84 sia dei crediti v/altri di € 6.523,12. I residui attivi complessivi risultano essere alla data del 31/12/2017 di € 525.847,76.

L’istituto cassiere è la Banca Poste Italiane.

La disponibilità liquida rappresentata dal deposito presso l’istituto cassiere è, alla data del 31/12/2017, di € 114.697,80 non concorda con il modello 56T Tesoreria Unica presso la Banca d’Italia per riscossioni del Tesoriere pari ad € 11,00 relative ai provvisori n.338 di € 5,50 e n. 339 di € 5,50 non Contabilizzate in BankIT.

Il conto corrente postale, alla data del 31/12/2017, è di € 11.442,50-

Il totale dei residui passivi 2017 è pari a € 285.380,27. I debiti verso lo Stato sono di € 4.126,83- La consistenza patrimoniale risulta, quindi alla data del 31/12/2017, essere di **€ 445.380,69-**

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l’andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{163.261,58}{339.719,25} = \mathbf{0,48}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{176.457,67}{339.719,25} = \mathbf{0,52}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l’avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di “incertezza” (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{339.719,25}{339.719,25} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{67.887,20}{339.719,25} = \mathbf{0,20}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{58.517,23}{516.477,79} = \mathbf{0,11}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{525.847,76}{856.197,04} = \mathbf{0,61}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{119.723,56}{221.648,58} = \mathbf{0,54}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{101.888,85}{221.648,58} = \mathbf{0,46}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{15.501,94}{221.648,58} = \mathbf{0,07}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{140.864,16}{411.258,77} = \mathbf{0,34}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{285.380,27}{632.391,07} = \mathbf{0,45}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{221.648,58}{1.364} = \mathbf{162,50}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{101.888,85}{1.364} = \mathbf{74,70}$$

Pomezia, 26/3/2018

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Francesco Cornacchia

DICHIARAZIONE

Oggetto: CONTO CONSUNTIVO 2017.

In ottemperanza alle disposizioni normative contenute nel D.I. n. 44 del 1/2/2001, il Dirigente Scolastico Prof. Francesco Cornacchia ed il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi Sig.ra Carmen Mottola,

DICHIARANO

sotto la loro personale responsabilità che nel corso dell'esercizio finanziario 2016 non vi sono state gestioni fuori bilancio né contabilità speciali.

Roma, 26 marzo 2018

IL DIRETTORE S.G.A
Sig.ra Carmen Mottola

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Francesco Cornacchia