



**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
ISTITUTO COMPRENSIVO I.C. 1° PONTECORVO**

Via San Giovanni Battista - 03037 Pontecorvo (FR) ☎ 0776760158 📠 0776770513
✉ fric85300n@istruzione.it ✉ fric85300n@pec.istruzione.it Codice Fiscale 90032260607

Documento di accompagnamento al Conto Consuntivo

anno finanziario 2017

Relazione illustrativa del Dirigente Scolastico

Art. 8 comma 5 D.I. n.44/2001

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 dello febbraio 2001, e successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- A. Conto finanziario (Mod. H)
- B. Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- C. Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- D. Conto del patrimonio (Mod. K)
- E. Elenco residui (Mod. L)
- F. Spese personale (Mod. M)
- G. Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione viene proposta al Consiglio di Istituto dal Dirigente Scolastico, unitamente alla rendicontazione finanziaria e patrimoniale redatta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi.

Per la relazione del presente documento si è tenuto conto:

- del Decreto Interministeriale 1° febbraio 2001, n. 44 e, in particolare dei suoi articoli 18, 58 e 60 e successive modificazioni, di cui al D.P.R. 4 agosto 2001, n. 352;
- delle istruzioni in materia amministrativa e contabile contenute nelle Circolari Ministeriali n. 173 del 10 dicembre 2001 e n. 47 del 26 aprile 2002;
- dei prospetti relativi ai conti finanziari e del patrimonio, costituenti parte integrante della documentazione afferente il Conto Consuntivo in esame, nonché delle scritture contabili d'esercizio ad essi correlate.

La presente relazione ha dunque lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2017 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2017 (approvato dal Consiglio d'Istituto il 11/01/2017, e sottoposto al controllo dei Revisori dei Conti con emissione di parere positivo il 07/02/2017) e dei risultati conseguiti in relazione al Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2016-2019.

Le risorse accertate provenienti dai finanziamenti dello Stato per euro 221.607,13, dagli Enti Pubblici per euro 46.433,62 e dai privati per euro 49.088,50, sono state utilizzate secondo quanto programmato e sono stati raggiunti gli obiettivi formativi e di apprendimento individuati dal Collegio

dei docenti nel rispetto degli Indirizzi del Consiglio di Istituto dell'Istituto Comprensivo 1^a di Pontecorvo.

Procedendo con l'esame analitico dei risultati ottenuti in relazione ai progetti e alle attività concretizzati nell'anno finanziario 2017, si illustra quanto segue.

L'Istituzione Scolastica ha programmato il conseguimento degli obiettivi e finalità espressi nel P.T.O.F. 2016-2019 (rinvenibile sul sito web <http://www.ic1pontecorvo.gov.it>).

RISORSE UMANE

		Ins. posto comune	Ins. sostegno	Ins. Rel. Cattoli- ca
SCUOLA INFANZIA		16	6	1
SCUOLA PRIMARIA		27	5	2
SCUOLA SECONDARIA 1° GRADO		19	5	1
DSGA	1			
ASSISTENTI AMMINISTRATIVI	4			
COLLABORATORI SCOLASTICI	11			
INSEGNANTI FUORI RUOLO	1			

Sono presenti, altresì:

- alcune unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio pomeridiano di pulizia degli spazi e dei locali, dipendente della Ditta Smeraldo Srl, vincitrice in R.T.I. della Gara d'Appalto per l'espletamento del servizio con la Consip – Lotto 5, durata triennale da febbraio 2014 sino a gennaio 2018, in attuale “proroga tecnica”.

POPOLAZIONE SCOLASTICA E PLESSI

La popolazione scolastica 2017/2018 è distribuita su 39 tra sezioni e classi, così ripartita nei diversi plessi e gradi di scuole dell'Istituto:

SCUOLA INFANZIA	175
SCUOLA PRIMARIA	348
SCUOLA SECONDARIA 1° GRADO	224
TOTALE	747

Si registra la frequenza di n. 20 alunni disabili.

RISORSE STRUTTURALI

L'Istituto Comprensivo 1° Pontecorvo comprende: n.2 plessi di Scuola dell'Infanzia, n.2 plessi di Scuola Primaria e n.1 plesso di Scuola secondaria di 1° grado.

In quest'ultimo Plesso:

- da luglio 2015 si sono trasferiti gli uffici di Presidenza e di Segreteria;
- da settembre 2016 alla data odierna, sono state sistemate n.2 classi V di Scuola Primaria (che non trovavano capienza nel Plesso "Maestro V. Caramadre").

✿ **Plesso "Maestro V. Caramadre":** Scuola Primaria, 8 classi;

✿ **Plesso "Melfi di Sopra":** Scuola Primaria, 10 classi;

✿ **Plesso "Melfi Sotto/Fornelle":** Scuola Infanzia, 3 sezioni;

✿ **Plesso "Capoluogo" ex Onmi:** Scuola Infanzia, 5 sezioni;

✿ **Plesso "S.Tommaso":** Scuola Sec. 1° grado, 11 classi + Scuola Primaria "V. Caramadre", 2 classi.

ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE

Risorse Finanziarie programmazione definitiva e.f. 2017

Finanziamenti dello Stato:

Dotazione ordinaria € 120.362,14 (previsione iniziale di € 71.627,73)

Altri finanziamenti vincolati € 101.244,99 (previsione iniziale di € 3.801,22)

Finanziamenti da enti locali e altre Istituzioni:

Unione Europea € 39.774,00 (previsione iniziale di € 0,00)

Altre istituzioni € 6.659,62 (previsione iniziale di € 0,00)

Contributi da privati :

Famiglie vincolati per viaggi di istruzione € 34.115,50 (previsione iniziale € 30.000,00)

Famiglie vincolati per Progetti vari € 9.535,50 (previsione iniziale € 4.940,00)

Contributi per Frutta nelle Scuole € 850,00 (previsione iniziale € 0,00)

Contributi da Banca Pop. Cassinate € 800,00 (previsione iniziale € 300,00)

Famiglie e personale per assicurazione Infortuni/RC € 3.487,50 (previsione iniziale € 0,00)

Donazioni da ditte private € 300,00 (previsione iniziale € 0,00)

Altre Entrate

Interessi attivi € 0,01 (previsione iniziale € 0,00)

Rimborsi € 1.070,00 (previsione iniziale € 0,00)

Riutilizzo avanzo di Amministrazione e.f. 2016:

Totale avanzo di amministrazione € 133.605,04:

- non vincolato € 10.098,56;
- vincolato € 123.506,48.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE EFFETTIVO E.F. 2017

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2017 ammonta a € 213.927,20 ed è ripartito:

- A. € 8.735,70 Avanzo non vincolato;
B. € 205.191,50 Avanzo vincolato.

L'avanzo complessivo di € 213.927,20 è il risultato delle seguenti voci:

Saldo di Cassa al 31/12/2017	€ 218.480,47
+ Residui Attivi	€ 74.808,48
- Residui Passivi	€ 79.361,75
Avanzo di Amm.ne	€ 213.927,20

Nel dettaglio, l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2017 indicato nel modello J è così determinato:

Fondo cassa all'1/1/2017	Euro 120.414,51
--------------------------	-----------------

Riscossioni in c/competenze Euro 261.589,26

Riscossioni in c/residui	Euro	25.480,95
--------------------------	------	-----------

Totale riscossioni	Euro 287.070,21
--------------------	-----------------

TOTALE Euro 407.484,72

Pagamenti in c/competenze	Euro	158.593,35
---------------------------	------	------------

Pagamenti in c/residui	Euro	30.410,90
------------------------	------	-----------

Totale pagamenti	Euro 189.004,25
------------------	-----------------

Fondo cassa al 31/12/2017 Euro 218.480,47

Residui attivi al 31/12/2017	Euro	74.808,48
------------------------------	------	-----------

Residui passivi al 31/12/2017 Euro	79.361,75
------------------------------------	-----------

Saldo residui	Euro - 4.553,27
---------------	-----------------

Avanzo complessivo a fine esercizio	Euro 213.927,20
-------------------------------------	-----------------

PROSPETTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO 2017

	TOTALE		VINCOLATO	NON VINCOLATO
A01	126.729,68		125.917,33	812,35
A02	2.230,10		552,90	1.677,20
A03	0,00			
A04	0,00			
A05	0,00			
TOTALE AVANZO ATTIVITA'	128.959,78		126.470,23	2.489,55
P01 Autonomia Potenziamento	218,20		218,20	
P02 Formazione e aggiornamento	1.500,00			1.500,00
P03 Progetto "L'officina dell'inclusione"	0,00			
P04 Integrazione scolastica	1.443,42		1.443,42	
P05 Sicurezza	2.547,59			2.547,59
P06 Viaggi di istruzione	12.795,00		12.795,00	
P07 Progetto "Parole e numeri in byte"	0,00			
P08 Progetto PNSD "Atelier Creativi"	15.000,00		15.000,00	
P09 Progetto PON FSE "Inclusione sociale"	39.774,00		39.774,00	
P10 Progetto Reg. Lazio assistenza disabili	6.336,00		6.336,00	
TOTALE AVANZO PROGETTI	79.614,21		75.566,62	4.047,59
Z01 Disponibilità finanziaria da programmare		5.253,21	3.154,65	2.098,56
R Fondo riserva	100,00			100,00
Radiazione residui attivi (-)	12.918,36		12.918,36	
Radiazione residui passivi (+)	12.918,36		12.918,36	
TOTALE AVANZO di AMMINISTRAZIONE	208.673,99	5.253,21	205.191,50	8.735,70

L'avanzo di amministrazione al 31/12/17, pari a € 213.927,20, è così ripartito:

A. € **8.735,70** Avanzo **non** vincolato, così composto:

ECONOMIE NON VINCOLATE E.F. 2017	
Da Attività A01	812,35
Da Attività A02	1.677,20
Da Progetto P02	1.500,00
Da Progetto P05	2.547,59
Da Z01	2.098,56
Da Fondo di Riserva	100,00

B. € 205.191,50 Avanzo vincolato, così composto:

ECONOMIE VINCOLATE E.F. 2017

A/1 – Economie Fin.ti Miur x Ditte Pulizia (*)	114.265,01
A/1 – Economia Fin.to Miur oneri visite fiscali	1.204,43
A/1 – Economia Fin.to Miur orientamento scolastico	440,07
A/1 – Economia Fin.to Miur #scuolebelle 2017	10.007,82
A/2 – Economia Prog. Diario di Classe Smarty	552,90
P/1 – Economia Fin.to Miur migl. offerta formativa	218,20
P/4 – Economia Fin.to Miur attrezz/sussidi alunni disabili	1.443,42
P/6 – Economie Viaggi di istruzione e visite guidate	1.155,00
P/6 – Acconto Prog. Neve Campitello Matese	11.640,00
P/8 – Fin.to Miur Prog. PNSD Atelier Creativi	15.000,00
P/9 – Fin.to Miur UE PON FSE Inclusione Sociale	39.774,00
P/10 – Fin.to Reg.Lazio assistenza disabili sensoriali	6.336,00
DFP – Fin.to Miur PNSD Animatori Digitali	2.000,00
DFP – Fin.to Miur PNSD Connettività	1.000,00
DFP – Fin.to Miur PNSD #imiei10libri	154,65

(*) Di cui:

€ 104.671,52 economia anni prec.;

€ 3.347,40 economia anno 2014;

€ 6.246,09 economia anno 2017.

NOTA: L'Avanzo vincolato tiene conto delle seguenti

- Radiazioni di residui attivi, effettuate nel corso del 2017:
 - 1) Fin.to Miur FIS economie Z01 - € 12.918,36
- Radiazioni di residui passivi, effettuate nel corso del 2017:
 - 1) Contrib. Prev. TFR 7,10% + € 12.637,92
 - 2) Contrib. Prev. F.do Credito 0,35% + € 280,44

Alla data del 31/12/2017 le spese impegnate pari a euro 237.877,10, rispetto alla previsione di euro 446.551,09, denotano una gestione in ogni caso improntata al rispetto di criteri prudenziali, necessariamente seguita all'incasso dei finanziamenti di derivazione ministeriale. Il rapporto spese totali impegnate/spese totali previste (53,27%) evidenzia una sufficiente capacità della scuola di utilizzare le risorse da destinare a servizi verso la collettività, nonostante le ristrettezze derivanti dai finanziamenti ministeriali.

Gli scostamenti dello stato di attuazione rispetto al programma prestabilito in sede di approvazione sono anche da attribuire a difficoltà gestionali in itinere. Per quanto ponderate e attente possano essere state le previsioni di spesa esse non hanno coinciso con l'effettivo svolgimento della gestione. Durante l'anno è stato necessario procedere di nuovo all'analisi delle vere necessità di spesa dell'istituto alla luce delle indicazioni provenienti dal "vissuto" della scuola. L'equilibrio economico del bilancio, consistente nella capacità della scuola di fare in modo che il flusso delle entrate sia in grado di supportare il flusso delle spese derivanti dall'acquisizione dei beni e servizi necessari per rendere efficace il servizio scolastico, è stato raggiunto. La scuola ha mantenuto la qualità del servizio scolastico secondo i livelli degli anni precedenti, anzi lo ha migliorato, perseguendo le linee programmatiche e gli itinerari didattici – culturali così come proposti dal "Piano Triennale dell'Offerta Formativa" ed ha raggiunto l'obiettivo di favorire le iniziative di un'offerta formativa più qualificata e rispondente il più possibile agli specifici e diversificati bisogni dell'utenza migliorando i livelli di educazione, di formazione, di orientamento.

La politica gestionale dell'istituzione scolastica, considerata la progressiva riduzione della disponibilità di fondi per l'abbattimento dei budget assegnati, già da alcuni anni è improntata alla razionalizzazione delle spese per il funzionamento amministrativo e didattico e delle spese per la realizzazione dei progetti didattici previsti nel PTOF.

Il Programma Annuale 2017 è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 11/01/2017 per un importo complessivo a pareggio di € 244.273,99 come da prospetto che segue:

ENTRATE			Importi	SPESE			Importi
Aggr.	Voce			Aggr.	Voce		
		Avanzo di amministrazione	133.605,04				
01	01	Non vincolato	10.098,56	A		Attività	200.963,80
	02	Vincolato	123.506,48		A01	Funzionamento amm.vo generale	189.023,80
02		Finanziamenti dello Stato	75.428,95		A02	Funzionamento didattico generale	11.940,00
	01	Dotazione ordinaria	71.627,73		A03	Spese di personale	0,00
	02	Dotazione perequativa	0,00		A04	Spese d'investimento	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00		A04	Manutenzione edifici	0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	3.801,22	P		Progetti	41.711,63
		Finanziamenti da Regione	0,00		P01	Autonomia Potenziamento	763,11
	01	Dotazione ordinaria	0,00		P02	Formazione e aggiornamento	1.500,00
	02	Dotazione perequativa	0,00		P03	Progetto "L'Officina dell'Inclusione"	4.101,22
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00		P04	Integrazione scolastica	1.816,90
	04	Altri finanziamenti vincolati	0,00		P05	Sicurezza	3.000,00
04		Finanziamenti da Enti Locali	0,00		P06	Viaggi di istruzione e visite guidate	30.530,40
	01	Unione Europea	0,00		P07	Progetto PON FESR "Parole e numeri in byte"	0,00
	02	Provincia non vincolati	0,00	R		Fondo di riserva	100,00
	03	Provincia vincolati	0,00		R98	Fondo di riserva	100,00
	04	Comune non vincolati	0,00			Totale spese	242.775,43
	05	Comune vincolati	0,00				
	06	Altre istituzioni	0,00	Z	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	1.498,56
05		Contributi da Privati	35.240,00				
	01	Famiglie non vincolati	0,00				
	02	Famiglie vincolati	34.940,00				
	03	Altri non vincolati	0,00				
	04	Altri vincolati	300,00				
06		Proventi da gestioni economiche	0,00				
07		Altre entrate	0,00				
		Totale Entrate	244.273,99			Totale a pareggio	244.273,99

Durante la gestione, il Programma Annuale ha subito delle variazioni dovute a: finanziamenti statali vincolati a specifiche attività e progetti (risorse aggiuntive Miur per Funzionamento, finanziamenti per Ditte di pulizia Convenzione Consip ed anche per lavori #scuolebelle, Orientamento, Progetto PON FESR "Ambienti Digitali", Progetto PON FSE "Inclusione Sociale", Progetto PNSD "Atelier Creativi", n.3 Azioni PNSD: animatori digitali, connettività e #imiei10libri); a maggiori o minori entrate provenienti dalle famiglie finalizzate alla realizzazione di gite e visite di istruzione, per il Progetto di Musica scuola dell'infanzia, per il Progetto di Mini-Volley, per l'assicurazione infortuni, per il Diario di Classe personalizzato "Smarty"; ad alcune entrate provenienti da Enti pubblici e privati (ditta per contributo donazione vincolato, Regione Lazio per Progetto assistenza disabili sensoriali, USR Lazio per contributo seminario eTwinning, Banca Pop. Cassinate, Prog. Frutta nelle

Scuole); ad altre entrate diverse (interessi attivi, rimborsi Carta del Docente); ad alcuni storni tra Progetti.

Il totale delle variazioni, pari a + € 207.530,31 ha comportato diversi assestamenti al Programma Annuale 2017 come riportati nella seguente tabella, predisposti dal Dirigente Scolastico approvati o portati a conoscenza del Consiglio di Istituto.

Variazioni e modifiche al Programma Annuale 2017

ENTRATE	Aggr.	Importo
Dotazione ordinaria	2/1	48.734,41
Altri finanziamenti vincolati	2/4	97.443,77
Unione Europea	4/1	39.774,00
Altre istituzioni	4/6	6.659,62
Famiglie vincolati	5/2	8.711,00
Altri non vincolati	5/3	500,00
Altri vincolati	5/4	4.637,50
Altre entrate	7	1.070,01
TOTALE		207.530,31
SPESE	Att./prog.	Importo
Funzionamento amministrativo generale	A01	127.796,51
Funzionamento didattico generale	A02	7.948,81
Formazione e aggiornamento	P02	928,90
Progetto "L'Officina dell'Inclusione"	P03	67,38
Integrazione scolastica	P04	108,56
Sicurezza	P05	1.700,00
Viaggi di istruzione	P06	4.115,50
Progetto PNSD Atelier Creativi "Carnevale Digitale"	P08	15.000,00
Progetto PON FSE "Re-agenti attivi"	P09	39.774,00
Progetto Reg. Lazio "Servizio assistenza alla comunicazione"	P10	6.336,00
TOTALE		203.775,66
Disponibilità da programmare	Z01	3.754,65
TOTALE		207.530,31

Modello H

Si espongono, di seguito, le fonti di finanziamento che l'istituzione scolastica ha avuto a disposizione nell'esercizio finanziario 2017, unitamente alla rappresentazione delle Entrate e delle Spese più significative dell'esercizio.

ENTRATE

Agg			Programma- zione definitiva	Somme ac- certate	Somme riscosse	Somme rima- ste da riscuo- tere	Differenze i in + o in -
	Voce		a	b	c	d=b-c	e= a-b
01		Avanzo di amm.ne	133.605,04	0,00	0,00	0,00	133.605,04
	01	Non vincolato	10.098,56	0,00	0,00	0,00	10.098,56
	02	Vincolato	123.506,48	0,00	0,00	0,00	123.506,48
02		Finanziamenti dello Stato	221.607,13	221.607,13	211.107,13	10.500,00	0,00
	01	Dotazione ordinaria	120.362,14	120.362,14	120.362,14	0,00	0,00
	02	Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	04	Altri finanziamenti vincolati	101.244,99	101.244,99	90.744,99	10.500,00	0,00
03		Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04		Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche	46.433,62	46.433,62	323,62	46.110,00	0,00
	01	Unione Europea	39.774,00	39.774,00	0,00	39.774,00	0,00
	02	Provincia non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Provincia vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Comune non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Comune vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Altre istituzioni	6.659,62	6.659,62	323,62	6.336,00	0,00
05		Contributi da Privati	49.088,50	49.088,50	49.088,50	0,00	0,00
	01	Famiglie non Vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Famiglie Vincolati	43.651,00	43.651,00	43.651,00	0,00	0,00
	03	Altri non Vincolati	500,00	500,00	500,00		
	04	Altri Vincolati	4.937,50	4.937,50	4.937,50	0,00	0,00
06		Proventi da gestioni econom.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07		Altre Entrate	1.070,01	1.070,01	1.070,01	0,00	0,00
		Totale Entrate	451.804,30	318.199,26	261.589,26	56.610,00	133.605,04
		Disavanzo di competenza		0,00			
		Totale a pareggio		318.199,26			

SPESE

Aggr			Programma zione defini- tiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
	Voce		a	b	c	d = b - c	e = a - b
A		Attività	336.709,12	207.749,34	129.011,59	78.737,75	128.959,78
	A01	Funzionamento amm.vo generale	316.820,31	190.090,63	111.476,95	78.613,68	126.729,68
	A02	Funzionamento didattico generale	19.888,81	17.658,71	17.534,64	124,07	2.230,10
	A03	Spese di personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A04	Spese d'investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A04	Manutenzione edifici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P		Progetti	109.741,97	30.127,76	29.581,76	546,00	79.614,21
	01	Autonomia Potenziamento	763,11	544,91	544,91	0,00	218,20
	02	Formazione e aggiornamento	2.428,90	928,90	928,90	0,00	1.500,00
	03	Progetto "L'Officina dell'Inclusione"	4.168,60	4.168,60	3.622,60	546,00	0,00
	04	Integrazione scolastica	1.925,46	482,04	482,04	0,00	1.443,42
	05	Sicurezza	4.700,00	2.152,41	2.152,41	0,00	2.547,59
	06	Viaggi di istruzione e visite guidate	34.645,90	21.850,90	21.850,90	0,00	12.795,00
	07	Progetto "Parole e numeri in Byte" - 10.8.1.A3-FESRPON-LA-2015-91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08	Progetto PNSD Atelier Creativi "Carnevale digitale"	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
	09	Progetto "Re-agenti attivi" - 10.1.1A-FSEPON-LA-2017-103	39.774,00	0,00	0,00	0,00	39.774,00
	10	Progetto Regione Lazio "Servizio assistenza alla comunicazione" a.s.2017-2018	6.336,00	0,00	0,00	0,00	6.336,00
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R		Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00

	R98	Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
		Totale spese	446.551,09	237.877,10	158.593,35	79.283,75	208.673,99
		Avanzo di competenza		80.322,16			
		Totale a pareggio		318.199,26			
		Disponibilità da programmare	5.253,21				
		Totale	451.804,30				

L'esercizio finanziario 2017 chiude con un Avanzo di Competenza di € 80.322,16, e con un Avanzo di Amministrazione di € 213.927,20.

Nello specifico:

ENTRATE

Le Entrate sono costituite prevalentemente da Finanziamenti dello Stato, sia quelle di competenza 2017 che l'Avanzo di Amministrazione, e da finanziamenti da parte delle famiglie per i viaggi di istruzione e per alcuni Progetti. L'Avanzo di Amministrazione ha rappresentato una voce importante delle risorse disponibili. I finanziamenti accertati e/o ricevuti, quindi, hanno riguardato per lo più la Dotazione Ordinaria, altri finanziamenti vincolati dal MIUR (come quelli per il Progetto #scuole-belle, e per i Progetti PON), i versamenti delle famiglie finalizzati alla realizzazione delle visite e dei viaggi di istruzione ed ai Progetti con contributo a loro carico, quelli per l'Assicurazione Integrativa, alcuni finanziamenti da Enti Pubblici vincolati e non (come quelli dalla Regione Lazio), altri finanziamenti da privati (come Frutta nelle Scuole, Banca Pop. del Cassinate).

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituzione scolastica ha provveduto a definire il piano dell'offerta formativa (POF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Nello specifico:

LE ATTIVITA'

A01 – Funzionamento amministrativo generale

L'attività è finalizzata a garantire il funzionamento amministrativo generale della Scuola, afferiscono ad essa tutte le spese che non sono legate a uno specifico progetto di lavoro, ma che garantiscono il supporto generale allo svolgimento di ogni altra attività come:

stampati, carta e cancelleria ad uso dell'ufficio, riviste e pubblicazioni di tipo amministrativo, manutenzione delle macchine d'ufficio e delle attrezzature di uso generale, materiale igienico e di puli-

zia, noleggi ed acquisto di attrezzature e mobili per ufficio, spese postali e bancarie, rimborsi spese a Revisori e dipendenti, acquisto e assistenza software e informatica, pagamento della Ditta esterna aggiudicataria del servizio mensile di pulizia – Lotto 5 Consip (sia per la pulizia che per #scuolebel-le), il costo dell'Assicurazione integrativa, alcuni rimborsi a docenti (partite di giro) per la “Carta elettronica del Docente”, compensi e spese per l'orientamento, spese per il comodato d'uso di libri di testo, compensi e spese per il sito web scolastico.

Programmazione iniziale	189.023,80
Variazione	127.796,51
Programmazione definitiva	316.820,31
Somme impegnate	190.090,63

A02 - Funzionamento didattico generale

L'attività è finalizzata a garantire il funzionamento ordinario dell'attività didattica, afferiscono ad essa tutte le spese che non sono legate a uno specifico progetto didattico, ma che garantiscono il regolare funzionamento della scuola come: carta e cancelleria per uso didattico, riviste e pubblicazioni didattiche, manutenzione delle attrezzature dei laboratori d'informatica e dei sussidi didattici, acquisto di materiale didattico.

Sono state altresì ivi imputate le seguenti spese: attività di “Mini Volley” e “Musica” nella scuola dell'infanzia, autofinanziamento Diario “Smarty” del Gruppo Spaggiari Parma, compensi per “Frutta nelle Scuole” a.s.2016/17.

Programmazione iniziale	11.940,00
Variazione	7.948,81
Programmazione definitiva	19.888,81
Somme impegnate	17.658,71

A03 - Spese di Personale

L'attività è finalizzata a garantire la continuità del servizio scolastico con la sostituzione del personale assente, ed utilizzare in modo razionale le risorse finanziarie disponibili per il personale compreso le attività afferenti a specifici progetti.

Nel corso del 2017 la scheda non è stata movimentata.

Gli stipendi per il personale supplente breve e saltuario sono stati contabilizzati in questa Scheda sino al mese di novembre 2012, mentre le retribuzioni relative dal mese di dicembre 2012 e dall'e.f. 2013 in poi sono state liquidate attraverso il sistema “Cedolino Unico” presente nel sito NoiPA, secondo le istruzioni diramate dal MIUR – Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane e finanziarie Prot. n. 8110 del 17 dicembre 2012 e Prot. 1032 del 18 febbraio 2013.

Anche tutti i compensi accessori del M.O.F. sono confluiti e liquidati attraverso il sistema “Cedolino Unico” presente nel sito NoiPA.

Programmazione iniziale	0,00
Variazione	0,00
Programmazione definitiva	0,00
Somme impegnate	0,00

A04 – Spese d'investimento

L'attività è finalizzata a spese di investimento a utilità pluriennale per l'istituto scolastico. Nel corso del 2017 la scheda non è stata movimentata.

Programmazione iniziale	0,00
Variazione	0,00
Programmazione definitiva	0,00
Somme impegnate	0,00

A05 – Manutenzione edifici

L'attività è finalizzata alle spese sostenute per la manutenzione degli edifici. Nel corso del 2017 la scheda non è stata movimentata, in quanto le relative attività sono state svolte direttamente dal Comune di Pontecorvo, ed i costi da loro sostenuti.

Programmazione iniziale	0,00
Variazione	0,00
Programmazione definitiva	0,00
Somme impegnate	0,00

I PROGETTI

P 01 – Autonomia Potenziamento

Il progetto è finalizzato al potenziamento dell'autonomia scolastica.

Nel corso del 2017 sono state effettuate spese per compensi al personale.

Programmazione iniziale	763,11
Variazione	0,00
Programmazione definitiva	763,11
Somme impegnate	544,91
Percentuale di realizzazione	71,40%

P 02 – Formazione e aggiornamento

Il progetto è finalizzato alla formazione del personale dipendente sia docente che ATA.

Sono state imputate al progetto spese per la formazione dei docenti.

Programmazione iniziale	1.500,00
Variazione	928,90
Programmazione definitiva	2.428,90
Somme impegnate	928,90
Percentuale di realizzazione	38,24%

P 03 – Progetto “L’Officina dell’Inclusione”

Nell’e.f. 2017 la scuola ha partecipato ed ottenuto la comunicazione del finanziamento dal MIUR – tramite l’USR per il Lazio, **pari ad € 3.801,22**, per il Progetto “L’officina dell’inclusione”, sulla base del Decreto Miur – Dir.Gen.Studente n.1144 del 09/11/16. E’ stato ottenuto un finanziamento aggiuntivo di € 300,00 dalla Banca Popolare del Cassinate, e la quota di € 67,38 è stata aggiunta dal funzionamento didattico del Miur.

Le spese sono state tutte sostenute nel corso del 2017, è stata presentata apposita rendicontazione al MIUR che ha finanziato tutto l’importo.

Programmazione iniziale	4.101,22
Variazione	67,38
Programmazione definitiva	4.168,60
Somme impegnate	4.168,60
Percentuale di realizzazione	100,00%

P 04 – Integrazione scolastica

Il progetto comprende le attività finalizzate ad acquisti di forniture e servizi per gli alunni disabili, derivanti da economie e finanziamenti sia Statali che del Comune.

Sono state imputate al progetto spese relative all’acquisto di sussidi didattici specifici.

Programmazione iniziale	1.816,90
Variazione	108,56
Programmazione definitiva	1.925,46
Somme impegnate	482,04
Percentuale di realizzazione	25,03%

P 05 – Sicurezza

Il progetto comprende le spese per la sicurezza della scuola.

Sono state imputate al progetto le spese relative al costo del R.S.P.P. esterno (Accordo di Rete con il Liceo Classico di Cassino), quelle per l’acquisto di materiale di primo soccorso e di sicurezza, e quelle per la realizzazione di corsi di formazione e agg.to in materia al personale.

Programmazione iniziale	3.000,00
Variazione	1.700,00
Programmazione definitiva	4.700,00
Somme impegnate	2.152,41
Percentuale di realizzazione	45,80%

P 06 – Viaggi di istruzione e visite guidate

Sono state imputate al progetto le spese relative al costo delle ditte per i noleggi dei pullman e delle Agenzie di Viaggio per i pacchetti turistici, effettuati nel corso dell’anno 2017.

Programmazione iniziale	30.530,40
Variazione	4.115,50

Programmazione definitiva	34.645,90
Somme impegnate	21.850,90
Percentuale di realizzazione	63,07%

P 07 – Progetto “Parole e numeri in byte” – 10.8.1.A3-FESRPON-LA-2015-91

Resta aperta questa Scheda di Progetto, per terminare il Progetto PON “Ambienti Digitali” approvato dal Miur nel 2016, le cui spese sono già state tutte impegnate e pagate sempre nell’e.f.2016, al fine di incassare a Residuo Attivo il saldo del finanziamento spettante.

Programmazione iniziale	0,00
Variazione	0,00
Programmazione definitiva	0,00
Somme impegnate	0,00
Percentuale di realizzazione	0,00%

P 08 – Progetto PNSD Atelier Creativi “Carnevale Digitale”

Nel 2017 il Progetto è stato autorizzato e finanziato dal Miur per € 15.000,00 ed aperto nel Programma Annuale (Decreto di variazione del 23/03/17).

Le attività relative alla realizzazione dell’Atelier sono tuttora in corso.

Programmazione iniziale	0,00
Variazione	0,00
Programmazione definitiva	15.000,00
Somme impegnate	0,00
Percentuale di realizzazione	0,00%

P 09 – Progetto “Re-agenti attivi” – 10.1.1.A-FSEPON-LA-2017-103

Nel 2017 il Progetto PON FSE è stato autorizzato e finanziato dal Miur per € 39.774,00 ed aperto nel Programma Annuale (Decreto di variazione del 18/08/17).

Le attività relative alla realizzazione del Progetto sono tuttora in corso.

Programmazione iniziale	0,00
Variazione	0,00
Programmazione definitiva	39.774,00
Somme impegnate	0,00
Percentuale di realizzazione	0,00%

P 10 – Progetto Regione Lazio “Servizio assistenza alla comunicazione” a.s.2017-2018

Nel 2017 il Progetto è stato autorizzato e finanziato dalla Regione Lazio per € 6.336,00 ed aperto nel Programma Annuale (Decreto di variazione del 15/09/17).

Le attività relative alla realizzazione del Progetto sono tuttora in corso.

Programmazione iniziale	0,00
Variazione	0,00
Programmazione definitiva	6.336,00
Somme impegnate	0,00
Percentuale di realizzazione	0,00%

Fondo di Riserva

Il Fondo di Riserva di € **100,00** non superiore al 5% del finanziamento relativo alla Dotazione Ordinaria come previsto dalla normativa, non è stato utilizzato né variato durante l'esercizio finanziario.

Disponibilità finanziaria da programmare

L'importo di € **5.253,21** comprende:

- Quota Avanzo non vincolato	€ 1.598,56	01/01
- Quota Fin.to Miur PNSD Animatori Digitali	€ 2.000,00	02/04/07 e 08
- Quota Fin.to Miur PNSD Connettività	€ 1.000,00	02/04/08
- Quota Fin.to Miur PNSD #imiei10libri	€ 154,65	02/04/08
- Quota contributo Banca Pop. Cassinate	€ 500,00	05/03

Situazione Residui (Mod L.)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali 1/1/2017	Riscossi	Da riscuotere	Residui es. 2017	Variazioni +/-	Totale Residui
Residui Attivi	56.597,79	25.480,95	31.116,84	56.610,00	-12.918,36	74.808,48
	Iniziali 1/1/2017	Pagati	Da pagare	Residui es. 2017	Variazioni +/-	Totale Residui
Residui Passivi	43.407,26	30.410,90	12.996,36	79.283,75	-12.918,36	79.361,75

Nel corso dell'esercizio 2017 sono state effettuate le seguenti radiazioni di residui:

- **Radiazioni di residui attivi:**
 - Decreto n.3420 del 13/05/17
Fin.to Miur FIS economie Z01 - € 12.918,36 8 (Acc.to n.26/2012)
- **Radiazioni di residui passivi:**
 - Decreto n.3401 del 13/05/17
 - Contrib. Prev. TFR 7,10% - € 12.637,92 (Impegno n.111/2012)
 - Contrib. Prev. F.do Credito 0,35% - € 280,44 (Impegno n.112/2012)

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Il Conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi della scuola all'inizio e a termine dell'esercizio con le relative variazioni apportate, nonché il totale complessivo dei debiti-crediti risultanti alla fine dell'esercizio (come da modello relativo).

Dal Mod. K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a Euro 168.804,62:

	Situazione al 1/1/2017	Variazioni	Situazione al 31/12/2017
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	35.199,58	-3.323,39	31.876,19
Totale Disponibilità	177.012,30	116.276,65	293.288,95
Totale dell'Attivo	212.211,88	112.953,26	325.165,14
Decifit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
PASSIVO			
Totale Debiti	43.407,26	35.594,49	79.361,75
Consistenza Patrimoniale	168.804,62	76.998,77	245.803,39
Totale a Pareggio	212.211,88	112.953,26	325.165,14

Le variazioni delle Immobilizzazioni sono così di seguito riepilogabili:

	Iniziali 01/01/2017	Rivalutazione 2017	+Acquisizioni	- Dismissioni	Finali 31/12/2017
A-2-3 Attrezzature	32.268,44	-6.852,84	+3.202,00	0,00	28.617,60
A-2-6 Altri beni	2.931,14	0,00	+1.636,09	-1.308,64	3.258,59
TOTALI	35.199,58	-6.852,84	+4.838,09	-1.308,64	31.876,19

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il Risultato di Amministrazione, evidenziato nel Mod. J è determinato come segue:

Fondo Cassa inizio dell'esercizio 2017				120.414,51
	Residui anni prec.	Competenza Es. 2017	Totali	
Riscossioni	25.480,95	261.589,26	287.070,21	
Pagamenti	30.410,90	158.593,35	189.004,25	
Fondo di Cassa alla fine dell'esercizio				218.480,47
Residui Attivi	18.198,48	56.610,00	74.808,48	
Residui Passivi	78,00	79.283,75	79.361,75	-4.553,27
Avanzo al 31/12/2017				213.927,20

Il Fondo Cassa al 31/12/2017, riportato nel Mod. J, è pari ad € 218.480,47 in concordanza con le scritture del Giornale di Cassa e con il saldo della Tesoreria Unica alla stessa data.

Fondo per le minute spese

La gestione delle minute spese per l'esercizio 2017 è stata effettuata correttamente; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di € 400,00 anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente reintegrato in corso d'anno e restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario e con quelle della Tesoreria Unica dello Stato
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul Registro degli Inventari
3. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere (con il sistema dell'O.I.L.)
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e nessun conto corrente postale; l'Istituto Cassiere è la Banca Popolare del Cassinate, Agenzia di Pontecorvo
6. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale
7. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati
8. Sono state regolarmente tenute le scritture e le registrazioni contabili e fiscali, e si è provveduto a stampare i Registri contabili obbligatori del 2017
9. Durante il 2017 (a partire dal 1° luglio 2014, ai sensi dell'art.42 del D.L. n.66/2014), è stato compilato e tenuto il “**Registro Unico delle Fatture**”, sul quale sono confluite le registrazioni dei dati delle nuove Fatture Elettroniche. Tale Registro è stato stampato in data 15/03/18 e ed allegato agli atti del presente Conto Consuntivo
10. Durante il 2017 sono state effettuate tutte le registrazioni delle Fatture Elettroniche e relativi pagamenti sulla Piattaforma della Certificazione Crediti del Tesoro.

PROSPETTO IMPORTO DEI PAGAMENTI
e
INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI
(art.41 Legge n.89/2014)

ANNO 2017

La Legge del 23 giugno 2014, n.89, prevede all'art.41 l'obbligo per le pubbliche amministrazioni di **allegare alle relazioni ai bilanci consuntivi** o di esercizio un prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. 09/10/02, n.231, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, che indica i tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di servizi, beni e forniture.

In particolare, il comma 1 prevede che tale obbligo decorra dal 2014 e riguardi le pubbliche amministrazioni individuate ai sensi dell'art.1 co. 2 del D.Lgs. n.165 del 2001.

Inoltre, l'art.33 del D.Lgs. 14 marzo 2013, n.33, prevede che le amministrazioni pubblicino sul sito istituzionale nella sezione Amministrazione Trasparente – sotto sezione Pagamenti dell'amministrazione, gli indicatori annuali e trimestrali di tempestività dei pagamenti.

L'art.9 del D.P.C.M. del 22/09/14 stabilisce i criteri di calcolo dell'indicatore di tempestività dei pagamenti.

Durante l'anno finanziario 2017 l'I.C. 1[^] di Pontecorvo non ha effettuato pagamenti, relativi a transazioni commerciali, dopo la scadenza dei termini cogenti previsti dal D.Lgs. n.231/2002 per motivi imputabili all'amministrazione stessa (contenziosi, ritardo finanziamenti vincolati, chiusura esercizio), ad eccezione dei seguenti – che vengono pertanto esclusi dal calcolo:

N° Progr.	N. fattura	creditore	data fattura	data scadenza	data pagamento	Importo	pagamento (giorni dopo la scadenza)	importo x giorni pagamento
9	277/PA	MS-COMPUTER COOP.	15/12/2016	15/01/2017	01/02/2017	€ 18.031,60	17	306.537,20
10	278/PA	MS-COMPUTER COOP.	15/12/2016	15/01/2017	01/02/2017	€ 1.976,40	17	33.598,80
74	1107	SMERALDO SRL	30/12/2016	12/02/2017	30/08/2017	€ 23.499,20	199	4.676.340,80

INDICE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI - ANNO 2017

- 17,48

L'indicatore è riferito a tutte le fatture relative ad acquisti di beni, servizi e forniture pagate dal giorno 1/1/2017 e fino al 31/12/2017.

La dichiarazione sopra riportata è stata redatta in data 13 gennaio 2018, come da normativa vigente, e pubblicata sul sito web dell'Istituto Scolastico nell'apposita sezione di "Amministrazione Trasparente".

La presente relazione, unitamente ai documenti contabili del Conto Consuntivo relativi all'E.F. 2017, approvata dalla Giunta Esecutiva in data 06/04/2018, viene trasmessa per opportuna conoscenza ai Revisori dei Conti per il prescritto parere, e di seguito al Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

Pontecorvo, li 6 aprile 2018

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Maria Venuti

Dichiarazione gestioni fuori bilancio

Si dichiara che nell'anno 2017 non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

IL DIRETTORE S. G. & A.
(Dott. Michele Candita)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Dott.ssa Maria Venuti)