



## Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO  
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

VIA URBANO IV 1/C n.3  
00076 LARIANO (RM)

Codice Fiscale: 95002200582 Codice Meccanografico: RMIC8BR004

## 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.

Il conto consuntivo è così composto:

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

La presente relazione ha 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 21/12/2016 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il Conto Consuntivo, nel quale si misurano i risultati di un anno e si determinano i confronti tra previsioni fatte e reale andamento della gestione, è stato predisposto, come prescritto, dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e verrà trasmesso al Collegio dei Revisori del Conto per il prescritto controllo amministrativo-contabile di competenza dei medesimi. Successivamente, esso verrà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione, corredato della Relazione dei Revisori del Conto e di quella presente.

A conclusione delle attività preventive ed in coerenza con l'art. 18 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, si intende di seguito dare conto della gestione amministrativa e didattica dell'Istituzione Scolastica ed illustrare i risultati conseguiti in rapporto agli obiettivi programmati nel corso dell'anno finanziario 2017.

E' stata svolta una periodica azione di monitoraggio dal Dirigente Scolastico, dai suoi Collaboratori e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi attraverso:

- colloqui e scambi di punti di vista con i vari docenti responsabili di progetto, nonché coordinatori e referenti vari;  
- l'esame di specifica documentazione elaborata dai diversi soggetti interessati alle attività previste nel Piano annuale dell'Offerta Formativa.

Lo stanziamento di bilancio relativo all'anno finanziario 2017 (dal 01.01.2017 al 31.12.2017) è risultato più cospicuo rispetto ai decorsi anni finanziari, per quanto attiene al funzionamento Amministrativo e Didattico. La scuola, considerate le difficoltà economiche di una buona parte della propria utenza, ha deciso di non richiedere un contributo volontario alle famiglie le quali però finanziano in parte singoli progetti proposti dalla scuola e ritenuti validi il potenziamento delle competenze dei loro figli.

- Nella gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse sulle spese finalizzate a:
- Rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche, delle dotazioni tecnologiche ed amministrative;
  - Rafforzare il patrimonio delle risorse informatiche, al fine di mantenere la scuola al passo con una Tecnologia che progredisce in maniera veloce;
  - ampliare e migliorare l'offerta formativa di cui la scuola è portatrice e garante.

## RIPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	526.789,46	Programmazione definitiva	226.651,88	Disp. fin. da programmare 300.137,58
Accertamenti	207.807,52	Impegni	211.084,92	Avanzo/Disavanzo di competenza -3.277,40
Riscossioni competenza	202.738,72	Pagamenti competenza	183.640,39	Saldo di cassa corrente (a)
risultati	54.756,48	residui	48.078,06	25.776,75
Somme rimate da riscuotere	5.068,80	Somme rimate da pagare	27.444,53	Residui dell'anno attivi/passivi -22.375,73
(+)				
Residui non riscossi anni precedenti	163.691,90	Residui non pagati anni precedenti	153,57	
(=)				
Totale residui attivi	168.760,70	Totale residui passivi	27.598,10	Sbilancio residui (b)
(=)				
			Saldo cassa iniziale (c)	124.927,44
			(a+b+c)	291.866,79

## CONTO FINANZIARIO 2017

### RIPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	318.962,20	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	158.419,44	158.419,44	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	5.068,80	5.068,80	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	0,00	0,00	-
Contributi da privati	43.654,74	43.635,00	99,95%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	684,28	684,28	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>526.789,46</b>	<b>207.807,52</b>	
<b>Disavanzo di competenza</b>			
<b>3.277,40</b>			
<b>Totale a pareggio</b>			
<b>211.084,92</b>			

(\*) 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 riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2017.

### ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.



Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2017	1	C	19.994,85	Finanziamenti vincolati: scuolebelle I rata 2017 (19,600,00) Orientamento (394,85)
30/11/2017	2	C	1.857,80	Finanziamenti vincolati: e fondi per Istruzione domiciliare (1,857,80)
30/12/2017	3	C	3.154,65	Altri finanziamenti vincolati: Finanziamenti per animatore digitale ( 1.000,00 e per Piano Nazionale Scuola digitale 2.154,65)

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 25.007,30

Previsione definitiva € 25.007,30  
 Somme accertate € 25.007,30  
 Riscosso € 25.007,30  
 Rimaste da riscuotere € 0,00  
 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna

Annotationi: Anche questo anno il nostro Istituto è stato destinatario di fondi per la manutenzione degli immobili (progetto scuole belle) che sono stati utilizzati per il decoro e la manutenzione del plesso "Rodari". La gestione è stata completa dall'acquisto dei servizi alla liquidazione delle fatture al CNS di Bologna con rendiconto delle cifre spese. Gli altri finanziamenti sono stati utilizzati per l'ampliamento dell'Offerta formativa (Istruzione domiciliare e orientamento). Per quanto riguarda i finanziamenti per animatore digitale e Piano nazionale scuola digitale essi sono confluiti nell'avanzo finalizzato al 31/12/2017 e saranno prelevati nel corso dell'e.f. 2018 in entrata di bilancio nel P16- Piano Nazionale scuola digitale- all'uppo istituito, per le finalità per le quali sono stati erogati.

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2017	2	C	5.068,80	Regione Lazio- Finanziamento servizio assistenza alla comunicazione alunni sordi o ipoacusici

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 5.068,80

Previsione definitiva € 5.068,80  
 Somme accertate € 5.068,80  
 Riscosso € 0,00  
 Rimaste da riscuotere € 5.068,80  
 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna

Annotationi: La somma assegnata è ancora da riscuotere. Sarà utilizzata ta nel corso dell'e.f. 2018 per l'assistenza da parte di personale specialistico già individuato a N° 1 alunno scuola Primaria.

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Annotationi:

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 30.300,00  
 Variazioni in corso d'anno € 13.354,74

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2017	1	C	3.568,00	Progetti finanziati da fondi famiglie
30/11/2017	2	C	215,50	Altri progetti - Contributo famiglie plesso Collodi per materiale facile consumo alunni Amatrice
30/12/2017	3	C	1.279,74	magiori entratew fondi progetto invasi e lingua

30/12/2017	3	C	767,50	magiori entrata fondi assicurazione alunni e personale
30/12/2017	3	C	7.524,00	magiori entrata fondi progetto Uscite didattiche

Previsione definitiva € 43.654,74  
 Somme accertate € 43.635,00  
 Riscosso € 43.635,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00  
 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

Annotazioni: Le entrate al 31/12 sono così determinate: 1) Assicurazioni e contributi € 6.567,50 - 2) uscite didattiche e campi scuola € 28.504,00 - 03) Altri progetti € 8.563,50.

### AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 0,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2017	1	C	0,01	interessi al 31/12/2016

Previsione definitiva € 0,01  
 Somme accertate € 0,01  
 Riscosso € 0,01  
 Rimaste da riscuotere € 0,00  
 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

Annotazioni: - nessuna -  
 Con l'avvento della Tesoreria Unica i fondi che accedeva il Ministero non sono più fruttiferi per l'istituto mentre i fondi delle famiglie (fruttiferi) sono partite di giro che non creano giacenza e quindi interessi attivi.

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 684,27

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2017	1	C	684,27	Entrate diverse : Rimborsi

Previsione definitiva € 684,27  
 Somme accertate € 684,27  
 Riscosso € 684,27  
 Rimaste da riscuotere € 0,00  
 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

Annotazioni: - nessuna -  
 Le entrate sono relative al rimborso del Bonus Docenti e rimborsi vari.

### RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	161.387,86	155.292,16	96,22%
Progetti	65.064,02	55.792,76	85,75%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	200,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>226.651,88</b>	<b>211.084,92</b>	
Avanzo di competenza		0,00	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>211.084,92</b>	

(\*) 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 l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

## ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consumo per ogni progetto/attività.

## ATTIVITÀ E PROGETTI

In coerenza con il **Piano dell'Offerta Formativa** ed il **processo di miglioramento** messo in atto dalla scuola, i progetti e le attività attivate hanno contribuito alla realizzazione degli obiettivi posti:

- Potenziamiento delle competenze degli alunni;
- Potenziamiento dell'offerta formativa;
- Potenziamiento delle competenze sociali e civiche degli alunni;
- Potenziamiento della dotazione didattiche per tutte le sezioni e le classi dell'istituto;
- Potenziamiento delle dotazioni tecnologiche per la didattica;
- Potenziamiento della connettività;
- Potenziamiento delle competenze professionali del personale;
- Avvio processi di digitalizzazione e adeguamento alle recenti normative sui procedimenti amministrativi;

### Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 74.288,06  
 Variazioni in corso d'anno € 62.383,95

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2017	1		C	0,01	interessi al 31/12/2016
30/06/2017	1		C	19.600,00	Finanziamenti vincolati: scuolebelle I rata 2017 (19.600,00) Orientamento (394,85)
30/11/2017	2		C	634,09	Contributo Ordinario 4/12 Sett-Dic 2017 - LSU (39419,38) Funzionamento (10,864,56)
30/11/2017	2		C	1.366,88	Contributo Ordinario 4/12 Sett-Dic 2017 - LSU (39419,38) Funzionamento (10,864,56)
30/11/2017	2		C	1.363,59	Contributo Ordinario 4/12 Sett-Dic 2017 - LSU (39419,38) Funzionamento (10,864,56)
30/11/2017	2		C	39.419,38	Contributo Ordinario 4/12 Sett-Dic 2017 - LSU (39419,38) Funzionamento (10,864,56)
30/12/2017	3		C	831,19	Storni A01
30/12/2017	3		C	2/1	Storni A01
30/12/2017	3		C	2/2	Storni A01
30/12/2017	3		C	50,00	Storni A01
30/12/2017	3		C	2/3	Storni A01
30/12/2017	3		C	-1.375,41	Storni A01
30/12/2017	3		C	3/7	Storni A01
30/12/2017	3		C	-278,75	Storni A01
30/12/2017	3		C	3/8	Storni A01
30/12/2017	3		C	20,40	Storni A01

Previsione definitiva € 136.672,01  
 Somme impegnate € 134.205,86  
 Pagato € 120.905,67  
 Rimasto da pagare € 13.300,19 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: Oltre ai fondi relativi al Progetto "scuole belle" per il ripristino e il decoro degli edifici scolastici I.C. Lariano e alle spese derivanti dal pagamento del Consorzio Nazionale Servizi di Bologna per il servizio di pulizia dell'istituto, le spese imputate sull'A01 sono relative all'attività amministrativa: Contratti di assistenza, contratto pacchetto gestionale Axios, manutenzione delle apparecchiature informatiche, acquisto materiale di facile consumo, toner, ADSI (solo per la scuola secondaria di I grado) sito web, materiali di pulizia e per la sicurezza, abbonamenti a pubblicazioni, registri e stampati, spese di adesione a reti di scuole.

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 100,00  
Variazioni in corso d'anno € 7,83

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2017	1	C	2/3	7,83	Entrate diverse : Rimborsi

Previsione definitiva € 107,83  
Somme impegnate € 0,00  
Pagato € 0,00  
Rimasto da pagare € 0,00  
(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotationi: nessuna spesa per questa attività in quanto le spese effettuate per la didattica sono state sostenute con il progetto relativo all'ampliamento offerta formativa.

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale- Compensi personale estraneo all'amministrazione

Previsione iniziale € 3.889,16  
Variazioni in corso d'anno € 5.773,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2017	1	C	3/5	405,00	Entrate diverse : Rimborsi
30/11/2017	2	C	3/2	5.068,80	Regione Lzio- Finanziamento servizio assistenza alla comunicazione alunni sordi o ipocusci
30/12/2017	3	C	1/5	300,00	Variazione A03 - Fondi pagamento N° 1 tutor da avanzo non finalizzato
30/12/2017	3	C	1/5	-295,71	Storni A03
30/12/2017	3	C	1/11	295,71	Storni A03

Previsione definitiva € 9.662,96  
Somme impegnate € 6.673,80  
Pagato € 1.605,00  
Rimasto da pagare € 5.068,80  
(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotationi: Il progetto ha finanziato le seguenti spese di personale : Attività di tutor per N° 3 docenti impegnati nel tirocinio 2015/2016 in convenzione con le università con relativo versamento di ritenute e contributi. Rimborsi per N° 2 docenti delle somme spese con la carta docenti 2015-2016. Il compenso da liquidare per il servizio di assistenza alla comunicazione per alunni sordi o ipocusci è stato solamente impegnato in quanto i fondi non sono ancora stati erogati.

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale € 12.445,06  
Variazioni in corso d'anno € 2.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2017	2	C	2/3	2.500,00	Parte del Contributo Ordinario 4/12 Sett-Dic 2017 - LSU (39419,38) Funzionamento (10,864,56)

Previsione definitiva € 14.945,06  
Somme impegnate € 14.412,50  
Pagato € 14.412,50  
Rimasto da pagare € 0,00  
(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotationi:  
Questa attività ha finanziato spese di investimento rivolte all'ampliamento della didattica e al miglioramento dei locali scolastici. Sono stati acquistati postazioni informatiche e tende oscuranti per le finestre.

**Progetti - P111 - Progetto finanziato da fondi famiglie vincolati**

Progetto finanziato da fondi famiglie vincolati

Previsione iniziale € 30.300,00  
Variazioni in corso d'anno € 13.354,74

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2017	1	C	3/5	3.568,00	Progetti finanziati da fondi famiglie
30/11/2017	2	C	2/3	215,50	Altri progetti - Contributo famiglie plesso Colliodi per materiale facile consumo alunni Amatrice
30/12/2017	3	C	2/3	935,74	magiori entraw fondi progetto invaisl e lingua inglese (trinity e potenziamento)
30/12/2017	3	C	3/5	344,00	magiori entraw fondi progetto invaisl e lingua inglese (trinity e potenziamento)
30/12/2017	3	C	3/12	767,50	magiori entrata fondi assicurazione alunni e personale
30/12/2017	3	C	3/13	7.524,00	magiori entrata fondi progetto Uscite didattiche

Previsione definitiva € 43.654,74  
Somme impegnate € 42.447,25  
Pagato € 37.468,25  
Rimasto da pagare € 4.979,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotationi: Questo progetto finanzia le attività e i progetti finanziati da fondi famiglie. Le spese sostenute sono relative a: Progetti di certificazione linguistica Trinity e Delf (7.412,00), Assicurazioni (6.083,00), uscite didattiche e campi scuola (28.374,00) e acquisto di materiali vari (215,24), spese per prove invaisl.

**Progetti - P112 - Progetto formazione e aggiornamento personale**

Progetto formazione e aggiornamento personale

Previsione iniziale € 2.190,40  
Variazioni in corso d'anno € 3.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2017	1	C	3/5	1.000,00	Integrazione finanziamento PA 2017
30/11/2017	2	C	3/5	2.000,00	Contributo Ordinario 4/12 Sett-Dic 2017 - LSU (39419,38) Funzionamento (10,864,56)

Previsione definitiva € 5.190,40  
Somme impegnate € 3.526,80  
Pagato € 3.190,00  
Rimasto da pagare € 336,80 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotationi: Questo progetto finanzia tutte le attività di formazione del personale docente e non docente anche per quanto riguarda quelle sulla sicurezza. Spese 1.488,00 € per personale ATA, € 1.862,00 per corsi per la sicurezza e 176,80 € per personale docente.

**Progetti - P113 - Fondi PON Progetto "Smart school"**

Progetto Smart school 10,8,1.A1

Previsione iniziale €  
Variazioni in corso d'anno € 158,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2017	1	C	1/5	158,50	Entrate diverse : Rimborsi

Previsione definitiva € 158,50  
Somme impegnate € 158,50  
Pagato € 158,50  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotationi: Progetto chiuso lo scorso e.f. Partita di giro : entrata causata da rimborso per errato accredito su iban del docente percipiente errato



Progetti - P114 - Fondi PON - Progetto Classi connesse

Fondi PON - Progetto "Classi connesse" per una didattica efficace

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 112,94

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2017	1	C	1/5	112,94	Entrate diverse : Rimborsi

Previsione definitiva € 112,94  
Somme impegnate € 112,94  
Pagato € 112,94  
Rimasto da pagare € 0,00  
(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: Progetto chiuso lo scorso e.f. Partita di giro : entrata causata da rimborso per errato accredito su iban del docente percipiente errato.

Progetti - P115 - Realizzazione piano offerta formativa

Realizzazione piano offerta formativa

Previsione iniziale € 4.492,33  
Variazioni in corso d'anno € 8.300,46

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2017	1	C	2/3	500,00	Integrazione finanziamento PA 2017
30/06/2017	1	C	3/1	2.547,81	Integrazione finanziamento PA 2017
30/06/2017	1	C	3/1	394,85	Finanziamenti vincolati: scuolebelle I rata 2017 (19.600,00) Orientamento (394,85)
30/11/2017	2	C	1/5	1.857,80	Finanziamenti vincolati: e fondi per Istruzione domiciliare (1,857,80)
30/11/2017	2	C	2/3	3.000,00	Contributo Ordinario 4/12 Set-Dic 2017 - LSU (39419,38) Funzionamento (10,864,56)
30/12/2017	3	C	1/5	-457,80	storno P115
30/12/2017	3	C	1/11	457,80	storno P115
30/12/2017	3	C	2/1	3.517,76	storno P115
30/12/2017	3	C	2/3	714,66	storno P115
30/12/2017	3	C	3/1	-4.250,42	storno P115
30/12/2017	3	C	4/1	18,00	storno P115

Previsione definitiva € 12.792,79  
Somme impegnate € 9.547,27  
Pagato € 5.787,53  
Rimasto da pagare € 3.759,74  
(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: Questa attività finanzia la realizzazione del piano dell'offerta formativa. I fondi ad essa destinati provengono da finanziamenti statali e Regionali destinati all'acquisto e alla manutenzione di apparecchiature informatiche, all'acquisto di materiali per la didattica, all'assistenza domiciliare per alunni momentaneamente non frequentanti, alla stipula di contratti con esperti esterni.

Progetti - P116 - Piano Nazionale scuola digitale

Piano Nazionale scuola digitale

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 3.154,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2017	3	C	2/3	3.154,65	Altri finanziamenti vincolati : Finanziamenti per animatore digitale ( 1.000,00 e per Piano Nazionale Scuola digitale 2.154,65)

Annotationi: I finanziamenti per questo Progetto sono pervenuti a esercizio finanziario quasi concluso e con il programma annuale 2018 già predisposto. Pertanto le cifre assegnate sono confluite nell'avanzo non vincolato per poi essere prelevate all'inizio del nuovo e.f. per consentire lo svolgimento delle attività proprie del nuovo progetto, come da indicazioni del MUR.

Previsione definitiva	€	3.154,65
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€	124.927,44	
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	202.738,72	
b) in conto residui	€	54.756,48	
<b>Totale</b>	€	257.495,20	
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	183.640,39	
d) in conto residui	€	48.078,06	
<b>Totale</b>	€	231.718,45	
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>	€	150.704,19	
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	168.760,70	
- Residui passivi	€	27.598,10	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>	€	291.866,79	

Note relative alla situazione amministrativa:

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	90.079,48	13.791,40	103.870,88
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni			
	90.079,48	13.791,40	103.870,88
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	219.959,38	-51.198,68	168.760,70
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	124.927,44	25.776,75	150.704,19
Totale disponibilità			
	344.886,82	-25.421,93	319.464,89
<b>Deficit patrimoniale</b>			
	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>			
	434.966,30	-11.630,53	423.335,77
Passività			
Situazione all'1/1			
Variazioni			
Situazione al 31/12			
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	48.770,93	-21.172,83	27.598,10
Totale Debiti			
	48.770,93	-21.172,83	27.598,10
<b>TOTALE PASSIVO</b>			
	434.966,30	-11.630,53	423.335,77

Note relative alla situazione patrimoniale:

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

Attivi	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
	219.959,38	-1.511,00	218.448,38	54.756,48	163.691,90	5.068,80	168.760,70
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
	48.770,93	-539,30	48.231,63	48.078,06	153,57	27.444,53	27.598,10

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

## RIPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro ripilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere riportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	3.329,24	1,58%
02	Beni di consumo	29.627,76	14,04%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	177.873,90	84,27%
04	Altre spese	219,22	0,10%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	20,40	0,01%
06	Beni d'investimento	0,00	0,00%
07	Oneri finanziari	14,40	0,01%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	211.084,92	100%

## MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2017 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 150,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 17 del 24/01/2017 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 68 del 07/12/2017.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

Si dichiara la non esistenza di gestioni fuori bilancio

  
**IL DSGA**  
**Rag. Antonella Di Fede**



  
**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
**Prof.ssa Isabella Pitone**



CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO

Esercizio finanziario 2017

ENTRATE

Aggr.	Voce	a	b	c	d = b - c	e = a - b
		Programma- zione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
01	Avanzo di amministrazione presunto	318.962,20	0,00	0,00	0,00	318.962,20
01	Non vincolato	154.325,15	0,00	0,00	0,00	154.325,15
02	Vincolato	164.637,05	0,00	0,00	0,00	164.637,05
02	Finanziamenti dallo Stato	158.419,44	158.419,44	158.419,44	0,00	0,00
01	Dotazione ordinaria	133.412,14	133.412,14	133.412,14	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	25.007,30	25.007,30	25.007,30	0,00	0,00
05	Fondo Aree Sottoutilizzate FAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Finanziamenti dalla Regione	5.068,80	5.068,80	5.068,80	0,00	0,00
01	Dotazione ordinaria (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Dotazione perequativa (1)	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	5.068,80	5.068,80	5.068,80	0,00	0,00
04	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Contributi da privati	43.654,74	43.655,00	43.655,00	0,00	19,74
01	Famiglie non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Famiglie vincolati	43.654,74	43.655,00	43.655,00	0,00	0,00
03	Altri non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Altri vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	Azienda agraria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Azienda speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Attività convittuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Altre entrate	684,28	684,28	684,28	0,00	0,00
01	Interessi	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
02	Rendite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Alienazione di beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Diverse	684,27	684,27	684,27	0,00	0,00
08	Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disavanzo di competenza		3.277,40	207.807,52	202.738,72	5.068,80	318.981,94
Totale entrate		526.789,46	207.807,52	202.738,72	5.068,80	318.981,94
Totale a pareggio			211.084,92			



**CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO**

Esercizio finanziario 2017

Differenze in + o -	Somme rimaste da pagare	Somme pagate	Somme impegnate	Programma- zione definitiva	SPSE				
					a	b	c	d = b - c	e = a - b
					Voce	Attività			
					A01	Funzionamento amministrativo generale			
					A02	Funzionamento didattico generale			
					A03	Spese di personale			
					A04	Spese d'investimento			
					A05	Manutenzione edifici			
					P	Progetti			
					P111	Progetto finanziato da fondi famiglie vincolati			
					P112	Progetto formazione e aggiornamento personale			
					P113	Fondi PON Progetto "Smart school"			
					P114	Fondi PoN - Progetto Classi connesse			
					P115	Realizzazione piano offerta formativa			
					P116	Piano Nazionale scuola digitale			
					G	Gestioni economiche			
					G01	Azienda agraria			
					G02	Azienda speciale			
					G03	Attività per conto terzi			
					G04	Attività convittuale			
					R	Fondo di riserva			
					R98	Fondo di riserva			
					Avanzo di competenza				
					Totale a pareggio				
					211.084,92				

IL DIRETTORE S.G.A.

Rag. Antonella Di Fede



PRESIDENTE DELLA G.E.

Prof.ssa Isabella Pitone

Fobellidrow

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO

DISTITUTO

Sig.ra Prisca Costanza Tancredi

IL SEGRETARIO DEL CONSIGLIO

DISTITUTO

Muscarello

Approvato dal Consiglio d'Istituto il 14/05/2018

Proposto dalla Giunta Esecutiva il 14/05/2018

Predisposto dal D.S.G.A. il 08/01/2018



**INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI**

**2017**

<b>INDICATORE SU BASE ANNUALE</b>		
<b>FATTURE</b>		
Numero Fatture	Importo Pagato	Tempo medio di pagamento in gg.
100	164.073,82	-22,77

<b>INDICATORE SU BASE TRIMESTRALE</b>			
<b>FATTURE</b>			
TRIMESTRE	Numero Fatture	Importo Pagato	Tempo medio (MEDIA PONDERATA SU BASE TRIMESTRALE) di pagamento in gg.
1° TRIMESTRE	26	52.052,90	-21,94
2° TRIMESTRE	39	61.234,18	-27,68
3° TRIMESTRE	9	11.121,71	-4,42
4° TRIMESTRE	26	39.665,03	-21,42

**Il D.S.G.A.**  
 Rag. Antonella Di Fede

*Antonella Di Fede*



**Il DIRIGENTE SCOLASTICO**  
 Prof.ssa Isabella Pitone

*Isabella Pitone*

*Lariano 31/12/2017*

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2018/003

Presso l'Istituto ISTITUTO COMPRESIVO LARIANO di LARIANO, l'anno 2018 il giorno 11, del mese di aprile, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 157 provincia di ROMA. La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GELSOMINA	FUSCO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCA	VORGANANO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MUR)	Presente

Assiste alla seduta la D.S.G.A. rag. Antonella Di Fede

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2017 ai sensi dell'art. 58, comma 4 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.L. 1 febbraio 2001, n.44 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico

2. Correttezza modelli

3. Regolare chiusura del fondo minute spese

4. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione

5. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti

6. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva

7. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili

8. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concorrenza tra valori indicati e risultanze contabili

2. Riaccertamento dei residui

3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Concorrenza con le risultanze contabili da libro inventario

2. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi

3. Concorrenza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12

4. Corretta indicazione consistenze iniziali

5. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concorrenza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate



2. Concordezza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12
3. Coerenza nella compilazione del modello J

**Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo**  
 La struttura delle classi per l'anno scolastico 2016/2017 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	3
Numero sezioni con orario normale (b)	11
Totale sezioni ( $c=a+b$ )	14
Bambini iscritti al 1 settembre	374
Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	78
Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	296
Totale bambini frequentanti ( $f=d+e$ )	374
Di cui diversamente abili	11
Media bambini per sezione (f/c)	26,72

*Rosy*



### Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2016/2017 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alumni iscritti al 1 settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni frequentanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti (i=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	3		3	6	101	50		51	101	3	0	16,83
Seconde	3		3	6	121	63		58	121	4	0	20,17
Terze	3		3	6	115	52		63	115	2	0	19,17
Quarre	3		3	6	119	66		53	119	11	0	19,83
Quinte	3		4	7	125	57		68	125	13	0	17,86
Pluriclassi				0	0				0		0	0
Totale	15	0	16	31	581	288	0	293	581	33	0	18,74
Prime	5		1	6	113	94		19	113	7	0	18,83
Seconde	3		1	4	84	61		23	84	6	0	21,00
Terze	4		2	6	125	90		35	125	12	0	20,83
Pluriclassi				0	0				0		0	0
Totale	12	0	4	16	322	245	0	77	322	25	0	20,12

**Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo**

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	
1	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
99	Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time
1	Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time
25	Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time
0	Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time
0	Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale
2	Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale
3	Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno
19	Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno
1	Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time
0	Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time
4	Insegnanti di religione incaricati annuali
2	Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*
1	Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*
<i>*da censire solo presso la scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
157	TOTALE PERSONALE DOCENTE
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
1	Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
0	Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato
0	Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo
6	Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato
0	Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale
0	Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno
0	Assistenti Tecnici a tempo indeterminato
0	Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale
17	Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato
0	Collaboratori scolastici a tempo indeterminato
0	Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale
0	Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno
0	Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato
0	Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale
0	Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno
0	Personale ATA a tempo indeterminato part-time
24	TOTALE PERSONALE ATA

Si rilevano, altresì, n. 8 unità di personale estraneo all'amministrazione che esplica il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001,

## Situazione Residui (Mod. L)

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 41,00% di quelle programmate.

Pertanto, l'esercizio finanziario 2017 presenta un disavanzo di competenza di € 3.277,40.

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 161.387,86	€ 155.292,16	0,97
Progetti	€ 65.064,02	€ 55.792,76	0,86
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 200,00		
Disponibilità da programmare	€ 300.137,58		
Totale Spese	€ 526.789,46	€ 211.084,92	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a Pareggio	€ 526.789,46	€ 211.084,92	

## 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 318.962,20		
Finanziamenti Statali	€ 158.419,44	€ 158.419,44	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 5.068,80	€ 5.068,80	1,00
Finanziamenti da Enti	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Contributi da privati	€ 43.654,74	€ 43.655,00	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 684,28	€ 684,28	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 526.789,46	€ 207.807,52	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 3.277,40	0,00
Totale a pareggio	€ 526.789,46	€ 211.084,92	

## 1) ENTRATE

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2017 presenta le seguenti risultanze:

## Conto Finanziario (Mod. H)

n. 65, nonché i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.  
La convenzione è scaduta il 1 gennaio 2017 ma prosegue fino al 31/8/2018 sulla base delle istruzioni diramate dal MIUR con nota n. 121 del 4 gennaio 2008

Vous

*(Handwritten mark)*

Il Fondo cassa al 31/12/2018 riportato nel modello J è pari a 150.704,19 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 124.927,44
Residui anni precedenti	Residui anni Competenza Esercizio 2017				
Riscossioni	€ 54.756,48	€ 202.738,72	€ 257.495,20		
Pagamenti	€ 48.078,06	€ 183.640,39	€ 231.718,45		
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio					€ 150.704,19
Residui Attivi	€ 163.691,90	€ 5.068,80			€ 168.760,70
Residui Passivi	€ 153,57	€ 27.444,53			€ 27.598,10
Avanzo di amministrazione al 31/12					€ 291.866,79

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

**Situazione Amministrativa (Mod. J)**

Situazione al 1/1/2017	Variazioni	Situazione al 31/12/2017	
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 90.079,48	€ 13.791,40	€ 103.870,88
Totale Disponibilità	€ 344.886,82	€ 25.421,93	€ 319.464,89
Totale dell'attivo	€ 434.966,30	€ 11.630,53	€ 423.335,77
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 434.966,30	€ 11.630,53	€ 423.335,77
PASSIVO			
Totale debiti	€ 48.770,93	€ 21.172,83	€ 27.598,10
Consistenza Patrimoniale	€ 386.195,37	€ 9.542,30	€ 395.737,67
Totale a pareggio	€ 434.966,30	€ 11.630,53	€ 423.335,77

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 395.737,67. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

**Conto Patrimoniale (Mod. K)**

Ad oggi non risultano incassati residui attivi mentre risultano pagati residui passivi per euro 20.768,73.

Residui Attivi	Residui Passivi																												
<table border="1"> <tr> <td>Residui Attivi</td> <td>Residui Passivi</td> </tr> <tr> <td>€ 219.959,38</td> <td>€ 48.770,93</td> </tr> <tr> <td>Iniziali al 1/1/2017</td> <td>Iniziali al 1/1/2017</td> </tr> <tr> <td>€ 54.756,48</td> <td>€ 48.078,06</td> </tr> <tr> <td>Pagati</td> <td>Pagati</td> </tr> <tr> <td>€ 165.202,90</td> <td>€ 692,87</td> </tr> <tr> <td>Da riscuotere</td> <td>Da pagare</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Residui esercizio 2017</td> <td>Residui esercizio 2017</td> </tr> <tr> <td>€ 5.068,80</td> <td>€ 27.444,53</td> </tr> <tr> <td>Variaz. in diminuzione</td> <td>Variaz. in diminuzione</td> </tr> <tr> <td>€ 1.511,00</td> <td>€ 539,30</td> </tr> <tr> <td>Totale Residui</td> <td>Totale Residui</td> </tr> <tr> <td>€ 168.760,70</td> <td>€ 27.598,10</td> </tr> </table>	Residui Attivi	Residui Passivi	€ 219.959,38	€ 48.770,93	Iniziali al 1/1/2017	Iniziali al 1/1/2017	€ 54.756,48	€ 48.078,06	Pagati	Pagati	€ 165.202,90	€ 692,87	Da riscuotere	Da pagare			Residui esercizio 2017	Residui esercizio 2017	€ 5.068,80	€ 27.444,53	Variaz. in diminuzione	Variaz. in diminuzione	€ 1.511,00	€ 539,30	Totale Residui	Totale Residui	€ 168.760,70	€ 27.598,10	
Residui Attivi	Residui Passivi																												
€ 219.959,38	€ 48.770,93																												
Iniziali al 1/1/2017	Iniziali al 1/1/2017																												
€ 54.756,48	€ 48.078,06																												
Pagati	Pagati																												
€ 165.202,90	€ 692,87																												
Da riscuotere	Da pagare																												
Residui esercizio 2017	Residui esercizio 2017																												
€ 5.068,80	€ 27.444,53																												
Variaz. in diminuzione	Variaz. in diminuzione																												
€ 1.511,00	€ 539,30																												
Totale Residui	Totale Residui																												
€ 168.760,70	€ 27.598,10																												

La situazione dei residui è la seguente:

## Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPSE											
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %	
A01	€ 0,00	€ 7.434,95	€ 126.534,89	€ 201,22	€ 20,40	€ 0,00	€ 14,40	€ 136.672,01	€ 134.205,86	98,20%	
A02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 107,83	€ 0,00	0,00%	
A03	€ 1.200,00	€ 0,00	€ 5.473,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.662,96	€ 6.673,80	69,07%	
A04	€ 0,00	€ 14.412,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.945,06	€ 14.412,50	96,44%	
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%	
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 1.857,80	€ 7.780,31	€ 42.338,41	€ 18,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 56.447,53	€ 51.994,52	92,12%	
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.526,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.190,40	€ 3.526,80	67,95%	
ALTRI PROGETTI	€ 271,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.426,09	€ 271,44	7,93%	
TOTALE	€ 3.329,24	€ 29.627,76	€ 177.873,90	€ 219,22	€ 20,40	€ 0,00	€ 14,40	€ 226.451,88	€ 211.084,92	93,22%	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	1,58%	14,04%	84,27%	0,11%	0,01%	0,00%	0,01%				

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 93,22%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 85,76%.

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso

### Conclusioni

In relazione alle squadrature n. 1, n. 7. e n. 9. i sottoscritti Revisori invitano l'Istituzione scolastica a non apportare variazioni all'ammontare dell'Avanzo definitivo al 31 dicembre dell'anno precedente a seguito di operazioni di radiazioni di residui in quanto immutabile.

Le suddette squadrature sono dovute, altresì, alle operazioni contabili intervenute nell'arco temporale di stesura della situazione finanziaria amministrativa presunta e la situazione finanziaria amministrativa definitiva.

- Nel corso della verifica i Revisori accertano che:
- Risultano osservative le norme regolamentari
- E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
- I modelli sono correttamente compilati
- Il fondo minime spese risulta versato entro il 31/12
- Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti
- I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati
- Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri
- Il modello H è coerente con gli altri modelli
- Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili
- E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui
- Il modello L è coerente con gli altri modelli
- Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri
- Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accettato dei residui attivi e passivi
- L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e da Poste SpA
- Le consistenze iniziali sono correttamente riportate
- Il modello K è coerente con gli altri modelli
- Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili
- L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere
- Il modello J è coerente con gli altri modelli

### Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2016 risulta presentata nei termini.

P13 - progetto "smart school" - nessun rilievo

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:

del'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2017 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:27, l'anno 2018 il giorno 11 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FUSCO GELSOMINA  
VORGANO FRANCA

*Fusco Gelsomina*  
*Franca Vorganano*