



Unione Europea

FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



MIUR

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la programmazione e la Gestione delle
Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali
Direzione Generale per interventi in materia di Edilizia
Scolastica per la gestione dei Fondi Strutturali per
l'Istruzione e per l'Innovazione Digitale
Ufficio IV

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



ISTITUTO COMPRENSIVO "ENRICO MESTICA"

Viale Don Bosco, 55 - 62100 MACERATA

tel.: 0733 230336 / 0733 239334 - fax: 0733 239334

e-mail: MCIC82800P@istruzione.it - u.r.l.: www.istitutomesticamacerata.gov.it

codice fiscale: 80005700432 - posta certificata: mcic82800p@pec.istruzione.it

Codice IPA istsc_mcic82800p - Codice Univoco ufficio UF0HK9



Prot. n. 2309 VI.3

Macerata, 15 marzo 2018

Relazione illustrativa Conto Consuntivo E.f. 2017

Premessa

Il Decreto Interministeriale n. 44 ha modificato il sistema di rilevazione dei movimenti finanziari introducendo, nelle istituzioni scolastiche, nuovi principi organizzativi e sistemi di rilevazione contabili. La relazione è volta alla valutazione sostanziale dei risultati della gestione complessiva del Programma e tende a dimostrare che, in rapporto ai mezzi impiegati, i risultati conseguiti sono in linea con gli obiettivi programmati nonché a dimostrare l'economicità della gestione e l'efficienza della organizzazione operativa, attraverso l'evidenziazione dei costi sostenuti in rapporto alla quantità e qualità dei servizi resi.

La presente relazione viene presentata al Consiglio d'Istituto in allegato al Conto Consuntivo del programma Annuale per il 2017 predisposto dal Direttore dei servizi generali amministrativi e trasmessa al Collegio dei revisori dei conti, ai sensi dell'art. 18 comma 5 del D.I. n. 44 del 1/02/2001, ai fini degli adempimenti previsti dall'art. 58 comma 4 del medesimo decreto.

La relazione si articola in:

- Dati strutturali dell'Istituzione Scolastica nell'anno scolastico 2017/2018
- Dati relativi alla previsione iniziale
- Atti deliberativi e variazioni al Programma
- Analisi delle Entrate
- Analisi delle Spese
- Gestione finanziaria
- Conto patrimoniale
- Gestione minute spese
- Risultati conseguiti

La gestione del Programma Annuale è stata realizzata con il software SIDI, fornito dal MIUR, con il quale sono state realizzate tutte le stampe allegare alla presente relazione.

Il conto consuntivo si compone di due parti:

- a) il conto finanziario che dimostra i risultati della gestione finanziaria in relazione alle previsioni approvate dal Consiglio d'Istituto;

b) il conto del patrimonio che evidenzia le variazioni registrate nella consistenza patrimoniale nel corso dell'esercizio, indicando la situazione iniziale e quella finale.

Per quanto attiene la parte patrimoniale, va rilevato che la normativa consente un'ampia libertà di scelta discrezionale in merito ai criteri da seguire nella compilazione del documento contabile.

Per quanto riguarda l'impostazione formale il conto del patrimonio (**modello K**) costituisce la seconda parte del consuntivo e risponde essenzialmente alla finalità di integrare i dati finanziari fornendo elementi utili a valutare la situazione e l'andamento della gestione amministrativa.

Più complesso ed articolato si presenta il consuntivo per la parte di natura finanziaria.

Il conto finanziario (**modello H**) riassume in forma sintetica le entrate e le spese dei progetti/attività (l'aggregazione delle voci di questo prospetto è identica a quella del programma annuale e ciò consente di effettuare confronti immediati) ed evidenzia: le entrate di competenza dell'anno – accertate, rimosse o rimaste da riscuotere – e le spese di competenza dell'anno – impegnate, pagate o rimaste da pagare.

La gestione contabile del settore scolastico si basa sui principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità e veridicità, validi, in generale, per tutti gli enti pubblici, con espresso divieto di gestione di fondi al di fuori del programma annuale.

Oltre ai predetti modelli, al conto consuntivo sono allegati:

- il rendiconto di progetto (**modello I**) che permette di conoscere la situazione contabile di ciascun progetto/attività al 31 dicembre;
- la situazione amministrativa (**modello C**) che riporta il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme rimosse e quelle pagate (tanto in conto competenza quanto in conto residui), il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio e consente di determinare l'avanzo o il disavanzo di amministrazione definitivo;
- l'elenco dei residui attivi e passivi (**modello L**) che riporta, tra l'altro, il nome del debitore o del creditore, la causale del credito o del debito ed il loro ammontare;
- il prospetto spese per il personale (**modello M**) che sostanzialmente evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa.
- A questi si aggiunge inoltre, un prospetto riepilogativo delle voci di spesa (**modello N**).

Si dichiara, infine che:

- Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario.
- I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario.
- Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli Enti competenti.
- Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dell'Istituto Cassiere.
- Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario.
- La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.Lgs 30 giugno 2003, n. 196 "Codice di materia di protezione dei dati personali". Ai sensi dello stesso decreto, la scuola ha provveduto a redigere il prescritto Documento Programmatico sulla Sicurezza.
- Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo d'istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.
- È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.
- Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

DATI STRUTTURALI ISTITUZIONE SCOLASTICA
Relativi all'a.s. 2017/2018

- **Popolazione Scolastica**

SCUOLA	ANNO SCOLASTICO	
	SEZIONI /CLASSI	ALUNNI
Scuola dell'infanzia "Via dei Sibillini"	1	27
Scuola dell'infanzia "G. Mameli"	3	66 (6 H)
Scuola dell'infanzia "Via Cardarelli"	3	69 (3 H)
Scuola dell'Infanzia "G. Rodari"	4	103 (1 H)
Scuola primaria "Montessori"	4	80 (7 H)
Scuola primaria "G.Mameli"	5	92 (9 H)
Scuola primaria "D.Prato"	5	116 (2 H)
Scuola primaria "S.d'Acquisto" T.P.	5	117 (5 H)
Scuola primaria "S.d'Acquisto" T.N.	5	116 (4 H)
Scuola secondaria I grado	10	220 (9 H)

- **Personale Dipendente**

DIRIGENTE SCOLASTICO	
Prof.ssa Tombesi Sabina dal 1/9/2013 al 31/12/2017	1

PERSONALE DOCENTE	
Insegnanti a t.i.	96
Insegnanti a t.i. part-time	1
Insegnanti a t.i. di sostegno	14
Insegnanti a t.i. di sostegno part-time	1
Insegnanti a t.d. con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a t.d. con contratto annuale	1
Insegnanti a t.d. con contratto al 30 giugno	8
Insegnanti di sostegno a t.d. con contratto al 30 giugno	5
Insegnanti a t. i. di religione	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
q	1
Insegnanti di sostegno a t.d. su spezzone orario	2
Totale	133

PERSONALE ATA	
DSGA	1
Assistenti amministrativi a t.i.	5

Assistenti amministrativi a t.d. al 30/06	1
Collaboratori scolastici a t.i.	19
Collaboratori scolastici a t.d. al 30/06	6
Personale ATA a t.i. part-time	2
Totale	34

DATI RELATIVI ALLA PREVISIONE INIZIALE

Il Programma approvato prevedeva la seguente situazione:

AGGR.	VOCE	ENTRATE	IMPORTI €	AG GR.	VOCE	SPESE	IMPORTI €
01		AVANZO AMM. DEFINIT.	36.079,21	A		ATTIVITÀ	89.155,87
	01	Non vincolato	35.171,03		A01	Funz. Amm.vo generale	18.365,33
	02	Vincolato	908,18		A02	Funz. Didatt. Generale	61.972,53
02		FINANZ. Dello STATO	17.215,33		A03	Spese di personale	8.818,01
02	01	Dotazione Ordinaria	17.215,33		A04	Spese di investim.	0,00
					A05	Manutenzione edifici	0,00
02	03	Altri Finanz. Non vincolati	0,00	P		PROGETTI	325,00
					P01	Potenziamento lingue straniere	325,00
02	04	Altri finanz. Vincolati	0,00	R		FONDO DI RISERVA	300,00
03		FIN. Dalla REGIONE	0,00	Z	Z01	DISP. FIN. DA PROGR.	0,00
03	03	Altri finanz. Non vincolati	0,00				
03	04	Altri finanz.vincolati	0,00				
04		FIN. da ENTI LOCALI	8.886,33				
	04	Comune non vincolati	0,00				
	05	Comune vincolati	8.886,33				
	06	Altre istituzione					
05		CONTRIBUTI PRIVATI	27.600,00				
	01	Famiglie non vincolati	0,00				

	02	Famiglie vincolati	26.150,00				
	03	Altri non vincolati	1.450,00				
	04	Altri vincolati	0,00				
07		ALTRE ENTRATE	0,00				
	01	Interessi	0,00				
	04	Diverse	0,00				
		TOTALE ENTRATE	89.780,87			TOTALE A PAREGGIO	89.780,87

ATTI DELIBERATIVI E VARIAZIONI AL PROGRAMMA

Il Programma Annuale 2017 è stato approvato dal Consiglio di Istituto in data 20/12/2016. Nel corso dell'esercizio sono state adottate deliberazioni di variazioni per maggiori entrate finalizzate disposte con decreto del Dirigente scolastico.

DATA	N.	ENTRATA	IMPUTAZIONE	DESCRIZIONE	IMPORTO
06/02/2017	1	05-04	A02	Quota premio Assicurazione Responsabilità civile personale della scuola docenti e ATA	780,00
06/02/2017	2	07-01	A01	Interessi maturati anno 2016	0,03
06/02/2017	3	05-02	A04	Donazione Genitori Classe 1 ^a Scuola Primaria Montessori per acquisto computer	183,00
06/02/2017	4	05-02	P06	Beneficienza spettacolo	702,20
06/02/2017	5	05-02	P02	Quote visita guidata	100,00
06/02/2017	6	05-02	P06	Contributo Genitori per progetto Teatro	32,00
06/02/2017	7	05-02	P01	Contributo genitori per attività lingue straniere	195,00
06/02/2017	8	05-03	A01	Contributo utilizzo palestra "D. Prato"	152,00
15/02/2017	9	04-05	A03	Contributo Funzioni miste a.s. 2015/2016	8.121,32
15/02/2017	10	05-02	A02 Progetti	Contributo Genitori attività PTOF	1.784,00
04/03/2017	11	05-02	A02 Progetti	Contributo Genitori attività PTOF	2.417,00
06/03/2017	12	05-02	A03	Progetto scienze - Esperto esterno	995,00
06/03/2017	13	05-02	P02	Contributo genitori per uscita didattica	440,00
06/03/2017	14	05-02	P02	Contributo genitori per Festival Sanremo	200,00
13/03/2017	15	05-02	Progetti	Contributo Genitori attività PTOF	6.862,00
13/03/2017	16	05-02	A01	Funzionamento amm.vo e didattico 8/12	2.048,43
13/03/2017	17	05-03	A02	Contributo raccolta fondi Terremoto	399,00

17/03/2017	18	02-01	A01	Ulteriore quota Funz. Amm.vo e didattico	1.444,28
17/03/2017	19	05-02	Progetti	Contributo genitori per attività POF	2.605,00
12/04/2017	20	05-02	Progetti	Contributo genitori per attività PTOF	8.893,00
12/04/2017	21	02-01	A02	Finanziamento DL 104 2013 ART. 8 C 1 ORIENTAMENTO	317,89
14/03/2017	22	02-01	A01	Finanz. Funzionamento amm.vo e didattico – ulteriore somma 2017	2.048,43
16/05/2017	23	05-02	A02 Progetti	Contributo genitori per attività PTOF	12.000,00
16/05/2017	24	04-05	A03	Contributo Comune Funzioni Miste a.s. 2016/2017	8.054,44
16/05/2017	25	04-05	P02	Contributo Comune per progetto PEDIBUS	1.500,00
30/05/2017	26	05-02	A02	Contributo genitori per attività PTOF	8.258,00
30/05/2017	27	02-04	A03	Contributo CONSAP CARTA DEL DOCENTE Rimborso spese sostenute	1.837,50
30/05/2017	28	05-02	A02	Contributo Genitori ERBA attività POF Assegno bancario	113,60
26/06/2017	29	05-02	P02	Contributo Genitori per uscita didattica	185,00
26/06/2017	30	05-03	A01	Contributo Associazioni sportive per utilizzo palestre	2.575,00
26/06/2017	31	05-04	A02	Contributo Associazione ORD ITALIAN HERITAGE AND CULTURE di New York	8.759,38
05/07/2017	32	05-03	A01	Contributo Associazione sportiva utilizzo palestre	722,00
07/08/2017	33	05-03	A01	Contributo Associazione sportiva utilizzo palestra “D. Prato”	385,00
07/08/2017	34	05-04	A02	Progetto “Frutta nella scuola”	1.297,50
07/08/2017	35	04-06	A02	Tirocinio a.s. 2014/2015	1.350,00
07/08/2017	36	05-02	P04 P06	Contributo Genitori per progetti “Lettura” e “Teatro”	4.225,00
07/08/2017	37	05-04	A03	Storno mandato Funzioni miste	223,62
16/09/2017	38	05-03	A01	Contributo LIOMATIC	750,00
16/09/2017	39	02-04	A03	Finanz. CONSAP Carta del docente BONUS	133,00
16/09/2017	40	05-02	P01	Contributo Genitori per attività PTOF	245,00
18/09/2017	41	04-01	P09	Progetto PON FESR 10.8.1.A3-MA-2017-32	21.660,00
27/09/2017	42	05-02	A02 Progetti	Contributo genitori per attività PTOF	4.881,00
03/10/2017	43	04-06	P01	Restituzione quota	81,50

				certificazione KET	
05/10/2017	44	02-04	P07	Progetto Explorer Lab- STEM	10.000,00
09/10/2017	45	05-02	A02 Progetti	Contributo volontario genitori per attività PTOF	3.600,00
10/10/2017	46	05-02	A02 Progetti	Contributo genitori per attività PTOF	3.357,00
10/10/2017	47	05-02	P02	Contributo genitori per uscita didattica	1.227,00
12/10/2017	48	05-02	A02 Progetti	Contributo volontario genitori per attività PTOF	1.921,00
12/10/2017	49	04-01	P08	Progetto PON FSE 10.1.1.A-MA-2017-80	41.856,00
18/10/2017	50	02-01	A01	Finanz. Funz. Amm.vo e didattico 4/12	8.950,67
07/11/2017	51	05-02	A02 Progetti	Contributi genitori per attività PTOF	2.064,30
27/11/2017	52	05-02	A02 Progetti	Contributi genitori per attività PTOF	2.165,00
07/12/2017	53	05-02	A02 Progetti	Contributi genitori per attività PTOF	3.475,00
11/12/2017	54	05-02	A02 Progetti	Contributi genitori per attività PTOF	621,00
22/12/2017	55	04-06	A02	Tirocinio a.s. 2015/2016	1.400,00
22/12/2017	56	02-01	A03	Contributo "Animatori digitali e contributi vari PNSD"	3.154,65
30/12/2017	57	05-02	A02 Progetti	Contributi genitori per attività PTOF	1.166,00
				TOTALE	204.913,74

ANALISI DELLE ENTRATE

TOTALE ENTRATE

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
89.780,87	294.694,61	154.182,42	146.682,42	7.500,00

Il dato di partenza è costituito dalle previsioni del Programma annuale 2016.

Aggr. 01 - Avanzo di amministrazione definitiva al 31 dicembre 2016

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2016 per un importo di € **36.079,21** è stato utilizzato, nel rispetto delle prescritte finalizzazioni, come risulta dal seguente prospetto:

aggr.	Voce	Utilizzo avanzo di amministrazione effettivo	Importo vincolato	Importo non vincolato
A		Attività	908,18	34.846,03
	A01	Funzionamento amministrativo generale	0,00	0,00
	A02	Funzionamento didattico generale	211,50	34.846,03
	A03	Spese di personale	696,68	0,00
P		Progetti	0,00	325,00

	P01	Potenziamento lingue straniere	0,00	325,00
	P02	Viaggi d'istruzione e uscite didattiche	0,00	0,00
	P03	Attività sportiva	0,00	0,00
	P04	Lettura	0,00	0,00
	P05	Musica	0,00	0,00
	P06	Teatro	0,00	0,00
		Totale	908,18	35.171,03

Per ogni aggregato di entrata si riporta la previsione iniziale e definitiva, le somme accertate, rimosse e rimaste da riscuotere:

Aggr. 02- FINANZIAMENTI DALLO STATO

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
17.215,33	47.150,18	45.101,75	37.601,75	7.500,00

01 Dotazione ordinaria

€ 33.131,25

Funzionamento amm.vo e didattico 8/12	19.263,76
Ulteriore Finanziamento Funzionamento amm.vo e didattico	1.444,28
Funzionamento percorsi Orientamento	317,89
Funzionamento amm.vo e didattico 4/12	8.950,67
Funzionamento per Animatore digitale e contributi vari	3.154,65

02 Dotazione perequativa	€ 0,00
---------------------------------	---------------

03 Altri Finanziamenti – non vincolati	€ 0,00
---	---------------

04 Altri finanziamenti vincolati

€ 4.470,50

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	11.970,50	11.970,50	4.470,50	7.500,00

CONSAP SPA – I° Rimborso bonus Carta del Docente	1.837,50
CONSAP SPA – II° Rimborso bonus Carta del Docente	133,00
Progetto “EXPLORER LAB-STEM” I° Acconto	2.500,00

Aggr. 03 – FINANZIAMENTI DALLA REGIONE

04 Altri finanziamenti vincolati

€ 0,00

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Aggr. 04 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
8.886,33	92.909,59	12.385,94	12.385,94	0,00

01 Unione Europea**Totale € 63.516,00**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere	Differenza
0,00	41.856,00	0,00	0,00	0,00	41.856,00
0,00	21.660,00	0,00	0,00	0,00	21.660,00

02 Provincia non vincolati**€ 0,00**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

03 Provincia vincolati**€ 0,00**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

04 Comune non vincolati**€ 0,00**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

05 Comune vincolati**€ 9.554,44**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
8.886,33	26.562,09	9.554,44	9.554,44	0,00

Contributo "Funzioni miste" a.s. 2016/2017	8.054,44
Contributo "Pedibus"	1.500,00

06 Altre Istituzioni**€ 2.831,50**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	2.831,50	2.831,50	2.831,50	0,00

Università degli Studi di Macerata – Tirocinio a.s. 2014/2015	1.350,00
Università degli Studi di Camerino – Rimborso quota esami KET	81,50
Università degli Studi di Macerata – Tirocinio a.s. 2015/2016	1.400,00

Aggr. 05 – CONTRIBUTI DA PRIVATI

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
27.600,00	118.555,60	96.694,70	96.694,70	0,00

01 Famiglie non vincolati€ **0,00**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

02 Famiglie Vincolati€ **79.951,20**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
26.150,00	101.062,10	79.951,20	79.951,20	0,00

Genitori alunni - Contributo per attività POF a.s. 2016/2017	51.270,90
Genitori alunni – Contributo per attività POF a.s. 2017/2018	28.680,30

03 Altri non vincolati€ **5.683,00**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
1.450,00	6.433,00	5.683,00	5.683,00	0,00

Contributi utilizzo Palestre dell'Istituto scolastico (Via dei Sibillini, D.Prato e Via Panfilo) a.s. 2016/2017	4.233,00
Contributo LIOMATIC (Distributori automatici bevande e merende) a.s. 2016/2017	750,00
Contributo distribuzione pizza 2017	700,00

04 Altri vincolati€ **11.060,50**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	11.060,50	11.060,50	11.060,50	0,00

Personale docente e ATA – quota assicurazione a.s. 2016/2017	780,00
Contributo – Italian Heritage and culture	8.759,38
Aprofruit – Contributo convenzione “Frutta nella scuola” a.s. 2016/2017	1.297,50
Sorno mandato Banca delle Marche (c.c.b. erroneamente comunicato pers. Coll.scolastico)	223,62

Aggr. 07- ALTRE ENTRATE€ **0,03**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	0,03	0,03	0,03	0,00

Tesoreria dello Stato – Banca d’Italia Interessi attivi al 31/12/2016	€ 0,03
--	--------

Reintegro fondo minute spese

€ 500,00

GESTIONE MINUTE SPESE

Il fondo per le minute spese anticipato al Direttore dei servizi generali e amministrativi con apposito mandato, in conto partite di giro, nel limite di € 500,00, come stabilito dal Consiglio di Istituto, è stato interamente utilizzato. La gestione delle minute spese per l’esercizio finanziario 2017 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state regolarmente registrate nell’apposita sezione del programma SIDI ed a fine esercizio il fondo è stato reintegrato con apposita reversale.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed uscita pareggiano, ma nella struttura degli atti del conto consuntivo, sono evidenziati solamente nella parte delle spese dei modelli I ed N – attività A01-99/01. Mentre risultano sia in entrata nel modello C punto 2 – lett. a) tra le somme riscosse in conto competenza, sia in uscita al punto 4 – lett.a) nell’ammontare dei pagamenti eseguiti in conto competenza.

ANALISI DELLE SPESE

Per quanto attiene alle spese si precisa che l’ammontare degli impegni, per tipo, conto e sottoconto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva, che i mandati risultano emessi a favore dei relativi beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati. Le spese per le Attività e i Progetti sono coerenti con le finalità previste dal Programma Annuale e dalle variazioni successive.

TOTALE SPESE

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma impegnata	Somma pagata	Somma rimasta da pagare
89.780,87	294.694,61	149.094,31	141.945,61	7.148,70

Partendo dai dati previsionali del Programma Annuale 2017, alla fine dell’esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell’attività finanziaria realizzata per ogni singolo Progetto/Attività. Tale prospetto comprende per ogni progetto/attività, sia l’evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d’anno, sia la reale situazione finanziaria, verificata a fine esercizio:

ATTIVITÀ

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
89.155,87	158.754,81	80.964,47	79.916,66	1.047,81	77.790,34

Le attività sono state analizzate identificando l'area del Funzionamento Amministrativo e quella del Funzionamento didattico che comprendono le spese necessarie per il buon funzionamento organizzativo, educativo-didattico.

A01 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
18.365,33	34.091,17	16.996,14	16.996,14	0,00	17.095,03

In relazione al tipo – beni di consumo – si evidenzia che la somma iscritta nella programmazione iniziale è stata variata in quanto si è incrementata con più variazioni di bilancio dovute all'esigenza di far fronte all'acquisto di carta, cancelleria, stampati, al rinnovo degli abbonamenti a quotidiani e riviste, all'acquisto di materiale tecnico-specialistico e informatico e di materiale di pulizia. Le spese impegnate su – prestazioni di servizi da terzi – hanno riguardato la manutenzione delle fotocopiatrici utilizzate per le copie destinate agli alunni e delle macchine delle aule d'informatica.

Sono state impegnate nell'aggregato A 01 le seguenti spese:

Tipo 02 - Beni di consumo € 8.483,86

Tipo 03 - Prestazione servizi da terzi € 4.275,30

Tipo 04 - Altre spese € 4.132,98

Tipo 07 – Oneri finanziari € 46,00

In questa Attività sono state inserite le partite di giro per la gestione del Fondo di anticipazione al Direttore S.G.A. per le minute spese € 500,00

Il dettaglio degli impegni e delle spese effettuate nel corso dell'esercizio finanziario è meglio specificato nei modelli I – Rendiconto progetto/attività – uscite, all'uopo predisposti.

A02 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
61.972,53	81.605,30	33.033,93	33.033,93	0,00	48.571,37

Le spese impegnate – beni di consumo – hanno riguardato per lo più l'acquisto di carta, materiale di facile consumo necessario all'ampliamento dell'offerta formativa così come richiesto dalle insegnanti di scuola dell'infanzia, della scuola primaria e della scuola secondaria di educazione artistica, per cancelleria, rinnovo abbonamenti a riviste, ecc.

Sono state impegnate nell'aggregato A 02 le seguenti spese:

Tipo 02 - Beni di consumo € 11.338,58

Tipo 03 - Prestazione servizi da terzi € 17.207,70

Tipo 04 - Altre spese € 4.107,65

Tipo 08 – Rimborsi € 380,00

Il dettaglio degli impegni e delle spese effettuate nel corso dell'esercizio finanziario è meglio specificato nei modelli I – Rendiconto progetto/attività – uscite, all'uopo predisposti.

A03 – SPESE DI PERSONALE

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da	Differenza
-------------------------	---------------------------	-----------------	--------------	------------------	------------

				pagare	
8.818,01	34.542,54	22.991,80	22.981,80	0,00	11.550,74

Anche in questa attività, durante l'anno finanziario, ci sono state variazioni di bilancio per un maggior finanziamento da parte dello Stato, integrazioni dovute ai diversi monitoraggi, per sostenere le spese maggiori dovute al personale dipendente.

Sono state impegnate nell'aggregato A 03 le seguenti spese:

Tipo 01 – Spese di personale € 16.747,64

Tipo 03 – Prestazioni di servizi da terzi € 3.727,17

Tipo 04 – Altre spese € 2.383,99

Tipo 07 – Oneri finanziari € 133,00

Il dettaglio degli impegni e delle spese effettuate nel corso dell'esercizio finanziario è meglio specificato nei modelli I – Rendiconto progetto/attività – uscite, all'uopo predisposti.

A04 – SPESE DI INVESTIMENTO

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
0,00	8.515,80	7.942,60	6.894,79	1.047,81	573,20

Sono state previste spese relative all'acquisto delle dotazioni tecnologiche-informatiche, computer, proiettori ed altro materiale hardware.

Tipo 03 – Prestazioni di servizi da terzi € 468,00

Tipo 04 – Altre spese € 555,19

Tipo 06 – Beni d'investimento € 6.919,41

A05 – MANUTENZIONE EDIFICI

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

PROGETTI

P – SPESE PER PROGETTI

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
325,00	135.639,80	68.129,84	62.028,95	6.100,89	67.509,96

I sopra citati importi sono descritti analiticamente nel prospetto che segue:

P.01 “POTENZIAMENTO LINGUE STRANIERE”

Istituto Comprensivo – Scuole dell’Infanzia, Primaria e Secondaria

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P01	325,00	11.275,31	9.895,81	9.895,81	0,00	1.379,50

Tipo 01 - Personale € 2.441,25

Tipo 02 – Beni di consumo € 229,00

Tipo 03 - Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi € 6.960,56

Tipo 04 – Altre spese € 220,00

Tipo 08 – Rimborsi € 45,00

Il progetto, che coinvolge gli alunni dei diversi ordini di scuola, si propone di favorire l’acquisizione delle lingue straniere e un atteggiamento positivo verso una lingua e una cultura diversa dalla propria. Prevede la realizzazione di un laboratorio di lingua inglese rivolto agli alunni della scuola primaria, in orario curricolare. Le classi quinte della scuola primaria e le classi prime, seconde e terze della scuola secondaria di 1° grado svolgono in orario extrascolastico attività di consolidamento e potenziamento della lingua straniera svolte dagli insegnanti di classe in orario aggiuntivo e finalizzate all’acquisizione delle certificazioni internazionali. Inoltre nelle classi quinte della scuola primaria e in tutte le classi della scuola secondaria di 1° grado è previsto l’intervento di lettori di madrelingua individuati da questa Istituzione scolastica nei modi e nelle forme previsti dalla Legge.

P.02 “VIAGGI D’ISTRUZIONE E USCITE DIDATTICHE”

Istituto Comprensivo – Scuole dell’Infanzia, Primaria e Secondaria

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P02	0,00	34.889,99	33.150,46	31.542,09	1.608,37	1.739,53

I viaggi e le visite d’istruzione costituiscono parte integrante e qualificante dell’offerta formativa come momento privilegiato di conoscenza e approfondimento di realtà e modelli culturali vicini e lontani, di comunicazione e socializzazione all’interno del gruppo classe, nonché fra studenti e docenti. Sono stati regolarmente organizzati viaggi d’istruzione, visite guidate, che si esauriscono nell’arco di una giornata, a musei, mostre, manifestazioni culturali d’interesse didattico o professionale, lezioni con esperti e visite ad enti istituzionali amministrativi, partecipazione ad attività teatrali e sportive, a concorsi provinciali, regionali, nazionali, a campionati o a gare sportive, a manifestazioni culturali o didattiche. I costi sono a carico delle famiglie.

Tipo 03 - Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi € 31.771,25

Tipo 04 - Altre spese € 1.227,21

Tipo 07 - Oneri finanziari € 91,00

Tipo 08 – Rimborsi € 61,00

P.03 “ATTIVITÀ SPORTIVA”

Istituto Comprensivo – Scuole dell’Infanzia, Primaria e Secondaria

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P03	0,00	110,00	39,98	39,98	0,00	70,02

Il progetto “Attività sportiva”, si rivolge a tutti gli alunni dell’Istituto, con l’intento di favorire il corretto sviluppo della persona, di valorizzare il gioco e lo sport e di educare ad una competizione sana nel rispetto del compagno/avversario. Nella scuola primaria intervengono esperti laureati in scienze motorie di Associazioni sportive del territorio. Alcune classi aderiscono a progetti proposti dal MIUR in collaborazione con il CONI. Nella scuola secondaria di primo grado le iniziative riguardano l’avviamento alla pratica sportiva, attraverso l’attivazione ad opera dei docenti di Ed. Fisica dell’Istituto, di un Centro scolastico Sportivo finanziato dal MIUR che avvia gli alunni alla pratica sportiva e li prepara ai Giochi Sportivi Studenteschi di livello provinciale, regionale e nazionale. I bambini della Scuola dell’Infanzia hanno fruito di Esperti esterni qualificati che hanno offerto la loro professionalità gratuitamente per organizzare attività di psicomotricità in orario curricolare.

Tipo 01 – Beni di consumo € 32,77

Tipo 04 – Altre spese € 7,21

P.04 “LETTURA”

Istituto Comprensivo – Scuole dell’Infanzia, Primaria e Secondaria

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P04	0,00	2.933,50	2.145,00	2.145,00	0,00	788,50

Il progetto “Lettura” si è proposto di sviluppare in tutti gli alunni un atteggiamento positivo nei confronti della lettura, favorendo l’avvicinamento affettivo ed emozionale del bambino al libro, nonché educandolo all’ascolto ed al piacere della lettura. Infine il progetto si è posto con la finalità di favorire nel bambino lo sviluppo della capacità di ascoltare, comprendere e rielaborare un testo letto o ascoltato e promuovere attività ludiche, manipolative e creative di rielaborazione dei testi.

Tipo 01- Personale € 1.050,00

Tipo 03- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi € 995,00

Tipo 04 Altre spese € 100,00

P.05 “MUSICA”

Istituto Comprensivo – Scuole dell’Infanzia, Primaria e Secondaria

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Con questo progetto si è favorito l’apprendimento pratico della musica nella scuola, in coerenza con quanto proposto dalle indicazioni nazionali, nelle dimensioni della produzione musicale, con particolare riferimento alla pratica vocale e strumentale d’insieme e della fruizione consapevole.

P.06 “TEATRO”

Istituto Comprensivo – Scuole dell’Infanzia, Primaria e Secondaria

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P06	0,00	12.915,00	12.898,59	12.652,69	245,90	16,41

Il progetto “Teatro” da molti anni ha suscitato sempre un grande apprezzamento sia da parte degli alunni che da parte dei genitori. Difatti propone attività arricchenti e divertenti che attraverso

l'interpretazione di un ruolo e la drammatizzazione, permettono la conoscenza di se stessi e la crescita psico-motoria, linguistica-relazionale ed emozionale. Gli obiettivi realizzati sono stati finalizzati ad instaurare relazioni positive, a favorire l'abitudine all'osservazione e all'ascolto, ad ascoltare i compagni dal punto di vista musicale e umano per sperimentare l'empatia, a lavorare in gruppo e a condividere i repertori e le competenze musicali, e prendere coscienza dell'uso del proprio corpo e della voce come mezzo di comunicazione, sviluppando i linguaggi verbali (intonazioni, cori, canti, dizione) e non verbali (il ritmo, l'espressività mimico-gestuale e la sensibilità estetica).

Tipo 01 Personale € 4.630,13

Tipo 03 - Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi € 7.258,90

Tipo 04 - Altre spese € 951,76

Tipo 06 – Beni d'investimento € 57,80

P.07 “Progetto Explorer Lab – STEM “ Istituto Comprensivo – Scuole della Primaria e Secondaria

Il progetto "Explorer lab" mira ad offrire opportunità formative agli alunni dell'Istituto comprensivo E. Mestica di Macerata, in particolar modo di genere femminile, al fine di favorire il loro avvicinamento, attraverso modalità di apprendimento attive e laboratoriali, alle discipline scientifiche definite STEM (Science, Technology, Engineering and Mathematics) così da superare gli stereotipi di genere e creare interesse e passione per la ricerca scientifica ed il metodo sperimentale. Il progetto "Explorer lab", finanziato con fondi erogati dal Dipartimento per le pari Opportunità, ha permesso la realizzazione di campi estivi strutturati in due percorsi: uno di 5 giorni destinato a 20 alunni della scuola primaria (classi terze) ed uno di 5 giorni destinato a 20 alunni della scuola secondaria di I grado (classi seconde).

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P07	0,00	10.000,00	10.000,00	5.753,38	4.246,62	0,00

Tipo 02 – Beni di consumo € 247,95

Tipo 03 - Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi € 906,48

Tipo 04 – Altre spese € 938,95

Tipo 06 – Beni d'investimento € 3.660,00

P.08 “Progetto PON FSE Non uno di meno 10.1.1A-FSEPON-MA-2017-80” Istituto Comprensivo – Scuole Primaria e Secondaria

Il progetto PON FSE “Non uno di meno”, autorizzato con lettera M.I.U.R. Prot. n. AOODGEFID/31706 del 24 luglio 2017, si propone di realizzare laboratori disciplinari di recupero e consolidamento destinati agli alunni più fragili che hanno subito una drastica riduzione del tempo scuola a causa degli eventi sismici che hanno colpito il Centro Italia. Il progetto, inoltre, mira a favorire la crescita e la valorizzazione della persona umana, nel rispetto dei ritmi dell'età evolutiva, delle differenze e dell'identità di ciascuno. A tal fine si propone di: promuovere l'apprendimento e assicurare a tutti pari opportunità; rendere la scuola luogo di coinvolgimento attivo di tutti gli alunni promuovendo nella comunità scolastica la dimensione del benessere; ridurre il fallimento formativo precoce attraverso un intervento tempestivo; offrire agli alunni opportunità formative in tempi più distesi per accrescere la motivazione all'apprendimento e stimolarne l'impegno; promuovere lo spirito di collaborazione e socializzazione proponendo attività di tipo cooperativo e socializzante. Obiettivi specifici del progetto: attivare percorsi educativo-didattici che promuovano la motivazione e facilitino, negli alunni con difficoltà, l'apprendimento e l'integrazione nella realtà scolastica e la socializzazione con gli adulti di riferimento ed il gruppo dei pari, ponendoli in grado di usufruire di

opportunità educative e di crescita personale; adottare una didattica innovativa e flessibile per entrare così in un'ottica di sperimentazione e di formazione permanente. La progettualità didattica orientata all'inclusione implicherà l'adozione di strategie e metodologie favorevoli, quali l'apprendimento cooperativo, il lavoro di gruppo e/o a coppie, il tutoring, le lezioni dialogate, l'utilizzo di mediatori didattici, di attrezzature e ausili informatici, di software e sussidi specifici. Inoltre l'approccio laboratoriale privilegerà una didattica attiva per favorire il saper fare e l'apprendimento secondo modalità più coinvolgenti per gli studenti. Il progetto PON FSE "Non uno di meno" prevede la realizzazione dei seguenti moduli:

MODULI	FINANZIAMENTO
1. Laboratorio di lingua inglese (scuola primaria)	€ 5.082,00
2. Laboratorio di lingua italiana (scuola secondaria)	€ 5.682,00
3. Laboratorio di matematica (scuola secondaria)	€ 5.682,00
4. Laboratorio di ed. motoria (scuola primaria)	€ 5.082,00
5. Laboratorio di ed. motoria 2 (scuola primaria)	€ 5.082,00
6. Laboratorio di educazione alla legalità (scuola secondaria e primaria)	€ 5.082,00
7. Laboratorio di lingua inglese 2 (scuola primaria)	€ 5.082,00
8. Laboratorio di lingua inglese 3 (scuola primaria)	€ 5.082,00
Totale autorizzato progetto € 41.856,00	

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P08	0,00	41.856,00	0,00	0,00	0,00	41.856,00

P.09 "Progetto PON FESR EPortfolio 10.8.1.A3-FESR PON-MA-2017-32"
Istituto Comprensivo – Scuole Primaria e Secondaria

Il progetto PON FESR "EPortfolio" è stato autorizzato con lettera prot. n. AOODGEFID/31751 del 25/07/2017, avente per oggetto "Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020. Avviso pubblico rivolto alle Istituzioni scolastiche statali per la realizzazione di ambienti digitali, Prot. n. AOODGEFID/12810 del 15/10/2015 Ambienti digitali. Il progetto PON FESR EPortfolio prevede la realizzazione di due moduli: uno dedicato all'utenza ed uno finalizzato alla realizzazione di due laboratori mobili (uno presso la scuola secondaria di I grado E. Mestica ed uno presso la scuola primaria G. Mameli). Ciascun ambiente digitale ha come fulcro l'adozione di un e-Portfolio inteso in due accezioni: come luogo dove vengono raccolti i prodotti di tipo disciplinare e trasversale elaborati individualmente o in modo collaborativo in classe; come luogo in cui vengono raccolte le tracce utili a documentare i processi di apprendimento messi in atto, attraverso l'uso di: blog/diario personale, forum per il confronto e strumenti per realizzare schemi e mappe. L'applicazione Mahara, scelta per lo sviluppo del progetto è open source, e sarà fornita gratuitamente dall'Università di Macerata con cui la Scuola ha stipulato una convenzione. Per l'uso della piattaforma www.istitutomesticaeportfolio.it, acquistata dall'Istituzione scolastica, da cui sarà accessibile alle classi interessate l'ePortfolio si ipotizza l'uso di laboratori mobili (1 per ciascun plesso interessato) con carrelli di alloggiamento e ricarica per dispositivi mobili. Le sei classi interessate (3 della scuola primaria e 3 della scuola secondaria) potranno utilizzare i dispositivi mobili in ogni aula, dal momento che la rete wifi copre entrambi i plessi, inoltre potranno alloggiare i dispositivi nei carrelli in modo da permetterne la ricarica e garantirne la sicurezza, nonché lo spostamento dei dispositivi mobili grazie ai relativi carrelli in tutti gli ambienti scolastici. Il decondensatore TV permetterà di collegare i dispositivi mobili alle LIM già presenti nelle aule e nei laboratori dei plessi interessati.

MODULI PREVISTI

Postazioni informatiche per l'utenza	€ 1.800,00
--------------------------------------	------------

EPortfolio	€ 18.260,00
TOTALE FORNITURE	€ 20.060,00

SPESE GENERALI

Progettazione	€ 200,00
Spese organizzative e gestionali	€ 200,00
Piccoli adattamenti edilizi	€ 200,00
Pubblicità	€ 400,00
Collaudo	€ 200,00
Addestramento all'uso delle attrezzature	€ 400,00
TOTALE SPESE GENERALI	€ 1.600,00

TOTALE SPESE GENERALI € 1.600,00

TOTALE FORNITURE € 20.060,00

TOTALE PROGETTO € 21.660,00

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P09	0,00	21.660,00	0,00	0,00	0,00	21.660,00

R98 – FONDO DI RISERVA

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva
€. 300,00	€. 300,00

Z01 – DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva
€. 0,00	€. 0,00

GESTIONE FINANZIARIA

Aggregati di entrata	Programmazione e definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
01- Avanzo di amministrazione	36.079,21			
02 - Finanziamenti dello Stato	47.150,18	45.101,75	37.601,75	7.500,00
03 - Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	
04 - Finanziamenti da Enti locali	92.909,59	12.385,94	12.385,94	
05 - Contributi da Privati	118.555,60	96.694,70	96.694,70	
06 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	
07 - Altre entrate	0,03	0,03	0,03	
08 - Mutui	0,00	0,00	0,00	
Totale entrate	294.694,61	154.182,42	146.682,42	7.500,00

Disavanzo di competenza	0,00		0,00
-------------------------	-------------	--	-------------

TOTALE a pareggio € 154.182,42

	Tipologie di spesa	Programmazione e definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Somme pagate(c)	Somme rimaste da pagare (d = b-c)
A	Attività	158.754,81	80.964,47	79.916,66	1.047,81
A	A01 Funzionam.amministr. gen	34.091,17	16.996,14	16.996,14	
	A02 Funzionam.didattico gen.	81.605,30	33.033,93	33.033,93	
	A03 Spese di personale	34.542,54	22.991,80	22.991,80	
	A04 Spese di investimento	8.515,80	7.942,60	6.894,79	1.047,81
	A05 Manutenzione edifici	0,00	0,00	0,00	
P	Progetti	135.639,80	68.129,84	62.028,95	6.100,89
	P01 Potenziamento lingue straniere	11.275,31	9.895,81	9.895,81	
	P02 Viaggi d'istruzione e uscite didattiche	34.889,99	33.150,46	31.542,09	1.608,37
	P03 Attività sportiva	110,00	39,98	39,98	
	P04 Lettura	2.933,50	2.145,00	2.145,00	
	P05 Musica	0,00	0,00	0,00	
	P06 Teatro	12.915,00	12.898,59	12.652,69	245,90
	P07 Explorer lab-STEM	10.000,00	10.000,00	5.753,38	4.246,62
	P08 PON 10.1.1A-FSEPON-MA-2017-80	41.856,00	0,00	0,00	
	P09 PON 10.8.1.A3-FESR PON-MA-2017-32	21.660,00	0,00	0,00	
R	Fondo di riserva	300,00			
	Fondo di riserva	300,00			
	Totale spese	294.694,61	149.094,31	141.945,61	7.148,70
Z	Z01-Dispon.finanz.da programmare	0,00	0,00	0,00	0,00
	Avanzo di competenza		5.088,11		
	Totale a pareggio		154.182,42		

Si espongono di seguito i valori numerici essenziali del Conto Consuntivo relativi alla situazione finanziaria. Il risultato contabile di amministrazione del rendiconto 2017 è il seguente:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	
FONDO DI CASSA	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	31.853,61
Ammontare somme riscosse:	
a) in conto competenza	146.682,42
b) in conto residui attivi degli esercizi precedenti	8.121,32
	186.657,35
Ammontare dei pagamenti eseguiti:	

a) in conto competenza	141.945,61	
b) in conto residui passivi degli esercizi precedenti	4.660,73	
Fondo di cassa a fine esercizio		40.051,01
AVANZO COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO		
Residui attivi esercizio 2017	7.500,00	
Residui attivi esercizio 2016	765,00	
		8.265,00
Residui passivi esercizio 2017	7.148,70	7.148,70
Differenza		1.116,30
Avanzo complessivo		41.167,31
Riscossioni presunte fino a fine esercizio		154.182,42
Spese presunte fino a fine esercizio		149.094,31
Differenza		5.088,11

Il fondo di cassa al 31/12/2017 è di €. 40.051,01

Avanzo di amministrazione a fine esercizio è di €. 41.167,31

Il risultato della gestione suddiviso tra residui e competenze si dimostra con il seguente prospetto:

	GESTIONE		
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2017	TOTALE
Fondo iniziale di cassa			31.853,61
Riscossioni	8.121,32	147.182,42	
Pagamenti	4.660,73	142.445,61	
Fondo di cassa al 31/12/2017			40.051,01
Residui attivi	765,00	7.500,00	8.265,00
Residui passivi	0,00	7.148,70	7.148,70
		Differenza	1.116,30
AVANZO AMMINISTRAZIONE di al 31/12/2017			41.167,31

Suddividendo gli elementi contabili tra la gestione di competenza e quella dei residui, si determina il seguente risultato:

GESTIONE DI COMPETENZA		
Totale accertamenti di competenza	+	154.182,42
Totale impegni di competenza	-	149.094,31
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	=	5.088,11

GESTIONE DEI RESIDUI		
Totale accertamenti residui attivi	+	8.265,00
Totale impegni residui passivi	-	7.148,70
Fondo di cassa		40.051,01
DIFFERENZA	=	41.167,31

SITUAZIONE DEI RESIDUI

COMPOSIZIONE RESIDUI ATTIVI

I residui attivi dell'esercizio ammontano ad €. **8.265,00** come si evidenzia in dettaglio nel Mod. L.

ANNO DI PROVENIENZA	DESCRIZIONE	IMPORTO
2015	Comune di Macerata - Contributo progetto "la mia scuola per la pace" a.s.	765,00
2017	MPI – Finanziamento a saldo Progetto EXPLORE LAB-STEM	7.500,00
	TOTALE	8.265,00

COMPOSIZIONE RESIDUI PASSIVI

I residui passivi dell'esercizio ammontano ad €. **7.148,70** come si evidenzia in dettaglio nel Mod. L.

ANNO DI PROVENIENZA	DESCRIZIONE	IMPORTO
2017	A04 – Spese in conto capitale - ABACUS INFORMATICA srl fatt. n. 4/186 del 15/12/2017	70,00
2017	A04 – Spese in conto capitale - MED COMPUTER srl Fatt. n. 750/pa del 27/12/2017	977,81
2017	P02 – Viaggi d'istruzione - EUROPABUS srl- Fatt. n. 437_17 del 31/12/2017 Fatt. n. 13988/D del 15/12/2016	211,37
2017	P02 – Viaggi d'istruzione- DOMIZIOLI VIAGGI srl – Fatt. n. 150/P7 del 6/12/2017	1.397,00
2017	P06 – Teatro – Ist. Salesiano San Giuseppe - Fatt. n. 12/T del 31/12/2017	245,90
2017	P09 – Explorer Lab-Stem – Liquidazione personale docente	4.246,62
	TOTALE	7.148,70

CONTO PATRIMONIALE 2017

I risultati di ogni esercizio modificano la composizione del patrimonio e pertanto sono i dati del conto economico che determinano il conto patrimoniale. Il conto del patrimonio riporta il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi, la cui differenza aritmetica costituisce il

patrimonio netto. Quest'ultimo subisce variazioni di valore dovute al progressivo accavallarsi dei risultati economici di esercizio che possono determinare l'aumento di valore del patrimonio netto o una sua riduzione. Il conto del patrimonio è composto da due distinte sezioni che mostrano quali siano le principali voci che formano la ricchezza posseduta dall'Istituzione scolastica: l'attivo e il passivo patrimoniale. Il seguente prospetto redatto sulle risultanze del modello K esplicita in forma sintetica il conto del patrimonio dell'anno 2017:

SITUAZIONE PATRIMONIALE			
CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DELL'ATTIVO			
Voci	Situazione all'1/01/17	Variazioni	Situazione al 31/12/17
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	78.602,60	6.197,47	84.800,07
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
<i>Totale immobilizzazioni</i>	78.602,60	6.197,47	84.800,07
DISPONIBILITÀ			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	8.886,33	-621,33	8.265,00
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	32.439,97	10.692,98	43.132,95
<i>Totale disponibilità</i>	41.326,30	10.071,65	51.397,95
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
<i>TOTALE ATTIVO</i>	119.928,90	16.269,12	136.198,02
CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DEL PASSIVO			
Voci	Situazione al 1/01/17	Variazioni	Situazione al 31/12/17
Debiti a lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	4.660,73	2.487,97	7.148,70
<i>Totale debiti</i>	4.660,73	2.487,97	7.148,70
Consistenza patrimoniale	115.268,14	13.781,15	129.049,32
<i>TOTALE PASSIVO</i>	119.928,90	16.269,12	136.198,02

La consistenza patrimoniale al 31/12/2017, pari ad € **129.049,32** evidenzia un aumento del patrimonio netto di € **13.781,15**

RISULTATI CONSEGUITI

La modalità di gestione è risultata particolarmente complessa per la progressiva diminuzione dei contributi volontari versati dai genitori, in un periodo particolarmente difficile per questa area geografica particolarmente colpita dai recenti eventi sismici. In ogni caso tutti gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal D.S.G.A. sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

Il Consuntivo per l'esercizio finanziario 2017, quale strutturato, evidenzia, anche attraverso i dati contabili, che le risorse effettivamente utilizzate hanno consentito la realizzazione delle attività istituzionali e degli obiettivi previsti dal PTOF.

Infatti, per quanto riguarda i progetti didattici si constata la loro realizzazione con un buon grado di soddisfazione; per molti di essi, che rappresentano una fattiva risposta alle esigenze di ampliamento dell'Offerta Formativa, è prevista la loro riproposizione per l'esercizio successivo, data la triennalità del piano dell'offerta formativa.

Nel complesso si esprime parere positivo sulla gestione dell'esercizio finanziario 2017; i risultati conseguiti risultano corrispondenti con le finalità espresse nel PTOF e con le linee di indirizzo definite nel Programma Annuale 2017.

Pertanto si propone il presente Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2017, unitamente alla presente relazione, ai revisori contabili per il prescritto esame e si confida che possa, successivamente, ottenere l'approvazione del Consiglio d'istituto.

**Il D.S.G.A.
Patrizia Pacetti**

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi
del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate

**La Dirigente Scolastica
Prof.ssa Sabina Tombesi**

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi
del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate



Unione Europea

**FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI**

pon
2014-2020



MIUR

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la programmazione e la Gestione delle
Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali
Direzione Generale per interventi in materia di Edilizia
Scolastica per la gestione dei Fondi Strutturali per
l'Istruzione e per l'Innovazione Digitale
Ufficio IV

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



ISTITUTO COMPRENSIVO "ENRICO MESTICA"

Viale Don Bosco, 55 - 62100 MACERATA

tel.: 0733 230336 / 0733 239334 - fax: 0733 239334

e-mail: MCIC82800P@istruzione.it - u.r.l.: www.istitutomesticamacerata.gov.it

codice fiscale: 80005700432 - posta certificata: mcic82800p@pec.istruzione.it

Codice IPA istsc_mcic82800p - Codice Univoco ufficio UF0HK9



ALLEGATO 1 AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2017

Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

DICHIARANO:

- **che nell'esercizio finanziario 2017 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;**
- **che i pagamenti dei relativi mandati sono stati effettuati secondo i termini di legge.**

Macerata lì 15 marzo 2018

Il D.S.G.A.
Patrizia Pacetti

La Dirigente Scolastica
Prof.ssa Sabina Tombesi

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi
del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi
del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate



Unione Europea

**FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI**

pon
2014-2020



MIUR

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la programmazione e la Gestione delle
Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali
Direzione Generale per interventi in materia di Edilizia
Scolastica per la gestione dei Fondi Strutturali per
l'Istruzione e per l'Innovazione Digitale
Ufficio IV

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



ISTITUTO COMPRENSIVO "ENRICO MESTICA"

Viale Don Bosco, 55 - 62100 MACERATA

tel.: 0733 230336 / 0733 239334 - fax: 0733 239334

e-mail: MCIC82800P@istruzione.it - u.r.l.: www.istitutomesticamacerata.gov.it

codice fiscale: 80005700432 - posta certificata: mcic82800p@pec.istruzione.it

Codice IPA istse_mcic82800p - Codice Univoco ufficio UF0HK9



ALLEGATO 2 AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2017

OGGETTO: Attestazione ai sensi dell'art. 41, co.1, del D.L. n. 66 del 24/04/2014, convertito con L. n. 89 del 23/06/2014

VISTO il comma 1 dell'art. 41 del D.L. n. 66 del 24/04/2014, che testualmente recita: "A decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle Pubbliche amministrazioni, di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, è allegato un prospetto, sottoscritto dal Rappresentante legale e dal Responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal Decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nonché il tempo medio dei pagamenti effettuati. In caso di superamento dei predetti termini, le medesime relazioni indicano le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti. L'Organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica le attestazioni di cui al primo periodo, dandone atto nella propria relazione";

VISTO il comma 2 dell'art. 41 del D.L. n. 66 del 24/04/2014, che testualmente recita: "Al fine di garantire il rispetto dei tempi di pagamento di cui all'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, le Amministrazioni pubbliche di cui al comma 1, esclusi gli Enti del Servizio sanitario nazionale, che, sulla base dell'attestazione di cui al medesimo comma, registrano tempi medi nei pagamenti superiori a 90 giorni nel 2004 e a 60 giorni a decorrere dal 2015, rispetto a quanto disposto dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nell'anno successivo a quello di riferimento non possono procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsiasi tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto. E' fatto altresì divieto agli Enti di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi dalla presente disposizione";

VISTI gli artt. 9 e 10 del D.P.C.M. 22/09/2014, che definiscono rispettivamente le modalità di calcolo e di pubblicazione dell'indicatore di tempestività dei pagamenti;

SI ATTESTA

che l'indicatore di tempestività dei pagamenti **per il periodo dal 01/01/2017 al 31/12/2017** calcolato secondo le modalità di cui all'art. 9 del D.P.C.M. 22/09/2014 e relativo all'esercizio è pari a giorni:

- **27,27**

- che l'importo dei pagamenti relativi all'acquisizione di beni e servizi, effettuati da questa Istituzione scolastica dopo la scadenza dei termini previsti dal Decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 è pari a € 0,00;
- che i pagamenti relativi all'acquisizione di beni e servizi effettuati da questa Istituzione scolastica sono stati effettuati secondo i termini di legge e rispettando i tempi stabiliti dalla normativa.

Il D.S.G.A.
Patrizia Pacetti

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi
del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate

La DIRIGENTE SCOLASTICA
Prof.ssa Sabina Tombesi

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi
del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate