



**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE SASSOFERRATO  
COMUNI DI SASSOFERRATO E GENGA**

P.le Partigiani del Monte Strega, 1

**60041 SASSOFERRATO (AN)**

Tel. e Fax 07329335 – 073296477

E-mail: [anic806004@istruzione.it](mailto:anic806004@istruzione.it) - Pec: [anic806004@pec.istruzione.it](mailto:anic806004@pec.istruzione.it)

Sito Internet: [www.icsassoferrato.gov.it](http://www.icsassoferrato.gov.it)

C.M. ANIC806004 - Cod.Fisc. 81003330420 - Codice Univoco Ufficio:UFN5KQ

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO  
Esercizio Finanziario 2017**

**Dirigente Scolastico: Antonello Gaspari  
DSGA: Carla Poggi**

Per rendere più agevole la comprensione del presente documento, che viene inserito anche nel sito web dell'Istituto- Amministrazione Trasparente-Bilanci, a disposizione di quanti possano avere interesse alla sua consultazione, si continua a riportare la premessa esplicativa già contenuta nelle precedenti relazioni.

Qual è il significato del conto consuntivo nella organizzazione dinamica dell' Istituzione scolastica?

*"Il **Conto Consuntivo** si presenta come documento contabile finale di un processo dinamico sistemico e sistematico, con cadenza annuale, che si sviluppa in diverse azioni*

- *elaborazione del Pof.: a partire dall'a.s. 2016/2017 si predispose il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF) rivedibile annualmente*
- *definizione del Programma annuale, in cui si determina la distribuzione delle risorse finanziarie disponibili secondo quanto progettato nel Ptof;*
- *monitoraggio intermedio di tutte le attività didattiche e degli esiti conseguiti;*
- *verifica finale di attività ed esiti che si esplica anche attraverso l'autovalutazione di Istituto;*
- *modifiche al programma annuale secondo nuove entrate e/o nuove esigenze emerse entro il 30 giugno;*
- *riorganizzazione del Pof/Ptof dell'anno scolastico successivo in base ai risultati della valutazione effettuata;*
- *eventuali modifiche al programma annuale secondo nuove entrate e/o diverse esigenze emerse, entro il 30 novembre;*
- *elaborazione Rendicontazione sociale*
- *conto consuntivo.*

*Poiché un esercizio finanziario è annuale e va dal 1 gennaio al 31 dicembre di ogni anno, per 8/12 rientra nell'anno scolastico di riferimento, e per 4/12 si riferisce ai 4 mesi dell'anno scolastico successivo. Il presente consuntivo si riferisce quindi al periodo gennaio-agosto dell'a.s.2016/2017 e al periodo settembre-dicembre dell'a.s.2017/2018ancora in corso.*

Cosa comunica il Conto Consuntivo?

*In sintesi in conto consuntivo*

- *illustra l'andamento della gestione finanziaria dell'Istituzione Scolastica;*
- *evidenzia i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*
- *ricalca la relazione previsionale programmatica, documentandone gli eventuali scostamenti (variazioni al Programma Annuale);*
- *esplicita tutte le risorse utilizzate nella realizzazione delle Attività e dei Progetti;*
- *dettaglia Attività e Progetti quantificando l'incidenza percentuale dell'impegno di spesa rispetto alla Programmazione definitiva."*

Piano dell'offerta formativa, Programma annuale, Autovalutazione di istituto, Rendicontazione, Conto consuntivo, sono documenti che procedono in maniera integrata.

## Scopo della Relazione

La presente relazione, la cui parte contabile è affidata al DSGA, 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 con delibera del 13 febbraio 2017.

La relazione dà sinteticamente conto anche dei risultati conseguiti in rapporto agli obiettivi programmati nel Piano dell'Offerta Formativa dell'Istituzione Scolastica.

Per rispondere a criteri di trasparenza nell'amministrazione delle risorse, è stata predisposta anche un'analisi sintetica delle spese per Attività e Progetti.

Le informazioni e i dati di contesto socio-economico e didattico-organizzativo, nonché la descrizione degli indirizzi generali perseguiti e i principali obiettivi di gestione dell'anno a cui il presente rendiconto si riferisce, sono contenuti nel Piano dell'Offerta Formativa e nei documenti del Programma Annuale.

## Valutazione dei risultati

I risultati relativi alle diverse aree della mappa strategica dell'Istituto:

- apprendimento,
- interazione con la comunità territoriale
- organizzazione e gestione

vengono valutati e misurati con strumenti scientifici: raccolta e organizzazione di dati, lettura e interpretazione critica dei risultati, rilevazione delle aree "deboli", progettazione del miglioramento.

Il sistema di valutazione dell'intera attività scolastica è basato sui criteri di

- efficienza: rapporto tra prestazione offerta e risorse utilizzate,
- efficacia : livello di realizzazione degli obiettivi
- economicità: raffronto tra i costi e i risultati finali dell'intero processo.

Tutta la documentazione raccolta è conservata agli atti della scuola e pubblicata nel sito web dell'Istituto.

I risultati conseguiti nell'E.F. 2017 sono in sintonia con gli obiettivi prefissati, pur essendosi rilevate aree di criticità. Particolare attenzione è stata posta allo sviluppo della didattica disciplinare e interdisciplinare con l'uso delle NTD con il conseguente acquisto di mezzi multimediali. Il rapporto fra costi e risultati raggiunti risulta complessivamente positivo sotto l'aspetto amministrativo, contabile e organizzativo. Per quanto concerne l'area della didattica strettamente collegata agli esiti degli studenti, le criticità emerse e analizzate nel Rapporto di Autovalutazione di istituto (RAV) sono state oggetto di elaborazione di un Piano di Miglioramento (PdM) che, dopo il monitoraggio intermedio, sarà sottoposto a verifica finale a giugno 2018.

## I DOCUMENTI CONTABILI

Per quanto concerne gli atti contabili assegnati alla competenza del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi che di seguito si riportano, si rinvia alle esplicitazioni contenute nei modelli allegati che attestano anche le variazioni al programma annuale.

Si illustrano di seguito le varie fasi della gestione economico-finanziaria.

## Programmazione iniziale - verifiche e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 31 gennaio 2017. In corso di esercizio si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma con provvedimenti del Dirigente Scolastico per le entrate finalizzate.

L'elenco delle variazioni al Programma, per un totale complessivo di € 124.776,79 risulta dal modello "Elenco variazioni al Programma Annuale dall'1/1/17 al 31/12/17" che si allega alla presente relazione.

A seguito di quanto sopra, al 31 dicembre 2017 si è determinata la seguente situazione:

**ENTRATE**

| Aggr. | Voce | Descrizione                              | Prev.iniziale     | Variazioni        | Prev.definitiva   |
|-------|------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 01    | 01   | Avanzo amm. non vincolato                | 8.584,14          |                   | 8.584,14          |
|       | 02   | Avanzo amm. vincolato                    | 285.291,30        |                   | 285.291,30        |
| 02    | 01   | Finanz.Stato - dot.ordinaria             | 72.617,73         | 49.502,83         | 122.120,56        |
|       | 04   | Altri fin.ti vincolati                   | 0,00              | 19.355,81         | 19.355,81         |
| 03    | 04   | Fin.ti Regione<br>Altri fin.ti vincolati | 0,00<br>0,00      |                   | 0,00              |
| 04    | 01   | Fin.ti Enti Locali vincol                |                   |                   |                   |
|       | 05   | Unione Europea                           |                   |                   |                   |
|       | 06   | Enti locali                              | 2.866,33          | 10.120,82         | 12.987,15         |
|       |      | Altre istituzioni                        | 0,00              | 130,00            | 130,00            |
| 05    | 02   | Contributi privati.                      |                   |                   |                   |
|       | 03   | Famiglie vincolato                       | 15.000,00         | 36.593,60         | 51.593,60         |
|       | 04   | Altri non vincolati                      | 650,00            | 2.792,50          | 3.442,50          |
|       |      | Altri vincolati                          |                   | 5.127,70          | 5.127,70          |
| 07    |      | Altre entrate                            | 0,02              | 1.153,53          | 1.153,55          |
|       |      | <b>TOTALE ENTRATE</b>                    | <b>385.009,52</b> | <b>124.776,79</b> | <b>509.786,31</b> |

**USCITE**

| Aggr. | Voce | Descrizione  | Prev.iniziale     | Variazioni        | Prev.definit.     |
|-------|------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| A     | A01  | Funzion. Amm.vo Generale   | 77.338,24         | 68.119,02         | 145.457,26        |
|       | A02  | Funzion. Didattico Generale  | 12.961,27         | 11.764,93         | 24.726,20         |
|       | A03  | Spese di personale   | 5.551,61          | 500,00            | 6.051,61          |
|       | A04  | Spese d'investimento   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| P     | P 01 | "Recupero,<br>potenziamento,inclusione,..."  | 8.867,51          | 777,73            | 9.645,24          |
|       | P 02 | "Invito alla lettura- Mostra del<br>libro"   | 8.201,48          | 5.300,00          | 13.501,48         |
|       | P 03 | "Educazione scientifico<br>ambientale e alla salute"                                 | 200,51            | 942,50            | 1.143,01          |
|       | P 04 | "Scuole in viaggio"  | 21.908,27         | 26.111,00         | 48.019,27         |
|       | P 05 | "Formazione del personale"   | 2.089,10          | 5.106,96          | 7.196,06          |
|       | P 06 | "Piano Triennale Scuola Digitale"  | 29.181,94         | 6.154,65          | 35.336,59         |
|       | P 07 | "P.O.N. – REALIZZAZIONE<br>RETE LAN/WLAN 10.8.1.A1-<br>FESR PON-MA-2015-68"          |                   |                   |                   |
|       | P09  | "P.O.N. – REALIZZAZIONE<br>AMBIENTI DIGITALI –<br>10.8.1.A3-FESR PON-MA-2015-<br>79" |                   |                   |                   |
| R     | R98  | FONDO DI RISERVA   | 500,00            |                   | 500,00            |
|       |      | <b>TOTALE USCITE</b>   | <b>166.799,93</b> | <b>124.776,79</b> | <b>291.576,72</b> |
|       | Z01  | Disponibilità finanziaria da<br>programmare  | 218.209,59        |                   |                   |
|       |      |  | <b>385.009,52</b> |                   |                   |

## ANDAMENTO DELLA GESTIONE

La gestione economico-finanziaria si esprime attraverso una serie di modelli esplicativi:

- Mod.H Conto Finanziario
- Mod. I Rendiconto per progetto/attività
- Mod.J Situazione amministrativa al 31/12/2017
- Mod. K Conto del Patrimonio
- Mod. L Elenco dei residui attivi e passivi
- Mod. M Prospetto delle spese per il personale
- Mod. N Riepilogo per tipologia di spesa

Per completezza si allega il modello "Elenco variazioni al Programma Annuale" dall'1/1/17 al 31/12/17.

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

## Analisi delle ENTRATE

Dall'esame del **Conto Finanziario – Mod. H** – risulta che le **ENTRATE** sono state accertate per € 215.910,87. Sono stati riscossi € 207.179,84 mentre restano da riscuotere € 8.731,03 che risultano indicate analiticamente nel mod. L.

| ENTRATE                   |                               |                   |
|---------------------------|-------------------------------|-------------------|
| Aggregato                 | Programmazione Definitiva     | Somme Riscosse    |
| Avanzo di Amministrazione | 293.875,44                    |                   |
| Finanziamenti Statali     | 141.476,37                    | 139.204,37        |
| Finanziamenti da Regioni  | 0,00                          | 0,00              |
| Finanziamenti da Enti     | 13.117,15                     | 9.096,12          |
| Contributi da privati     | 60.163,80                     | 57.725,80         |
| Gestioni economiche       |                               |                   |
| Altre entrate             | 1.153,55                      | 1.153,55          |
| Mutui                     |                               |                   |
| <b>Totale entrate</b>     | <b>509.786,31</b>             | <b>207.179,84</b> |
| Disavanzo di competenza   |                               | € 0,00            |
|                           | <b>Da riscuotere</b>          | <b>8.731,03</b>   |
|                           | <b>Totale somme accertate</b> | <b>215.910,87</b> |

| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO 2017   |   |            |
|--|---|------------|
| (Economie contratti imprese pulizia 2017   | € | 42.988,23) |
| Economie sicurezza   | € | 3.394,17   |
| Economie contributi istituto e altri contributi destinati all'attività didattica | € | 4.892,34   |
| Economie progetto "Invito alla lettura"  | € | 8.856,68   |
| Economie progetto "Accoglienza, recupero, potenziamento..."                      | € | 7.919,34   |
| Economie progetto "Frutta nelle scuole"  | € | 0,86       |
| Economie progetto "Scuole in viaggio"  | € | 11.142,67  |

|  |   |                   |
|--|---|-------------------|
| Economie progetto "Scuole Belle"                     | € | 0,01              |
| Economie progetto "Formazione del personale"         | € | 4.714,03          |
| Economie progetto. "Piano Triennale Scuola Digitale" | € | 31.767,04         |
| <b>TOTALE</b>  |   | <b>72.687,14</b>  |
| <b>Disponibilità da programmare PA 2016</b>          |   | <b>261.197,82</b> |
| <b>TOTALE</b>  |   | <b>333.884,96</b> |

#### AGGREGATO 02/01 – Finanziamento dello Stato – Dotazione ordinaria

| Voce  | Descrizione del finanziamento | Previsione definitiva |
|-------|-------------------------------|-----------------------|
| 02/01 | Dotazione ordinaria           | 122.120,56            |
| 02/04 | Altri finanziamenti vincolati | 19.355,81             |
|       | <b>TOTALE</b>                 | <b>141.476,37</b>     |

La somma accertata di € 141.476,37 è stata per € 139.204,37; restano da riscuotere € 2.272,00

#### AGGREGATO 04/05 - Fin.ti da Enti Locali e da altre istituzioni

| Voce  | Descrizione finanziamento     | Provenienza                 | Previsione definitiva |
|-------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| 04/05 | Contributi vincolati          | Comune Sassoferrato e Genga | 12.987,15             |
| 04/06 | Altri finanziamenti vincolati |                             | 130,00                |
|       | <b>TOTALE</b>                 |                             | <b>13.117,15</b>      |

Sono stati riscossi € 9.096,12; restano da riscuotere € 4.021,03.

#### AGGREGATO 05/02 – Contributi di privati

| Voce  | Descrizione finanziamento | Provenienza | Previsione definitiva |
|-------|---------------------------|-------------|-----------------------|
| 05/02 | Famiglie vincolati        |             | 51.593,60             |
|       | Altri non vincolati       |             | 3.442,50              |
|       | Altri vincolati           |             | 5.127,70              |
|       | <b>TOTALE</b>             |             | <b>60.163,80</b>      |

Della somma prevista restano da riscuotere € 2.438,00.

#### Analisi delle USCITE

Dall'esame del **Conto Finanziario – Mod. H** – risulta che le **USCITE** impegnate ammontano a € 161.482,40. Sono stati pagati € 146.228,96 mentre restano da pagare € 15.253,45 che figurano analiticamente indicate nel Mod. L – elenco RESIDUI PASSIVI.

Il Conto Finanziario – Mod. H – si chiude con un **avanzo di competenza di € 54.428,47** derivante dalla somma algebrica fra entrate accertate e uscite impegnate.

| <b>SPESE</b>                 |                           |                   |
|------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Aggregato                    | Programmazione Definitiva | Somme Impegnate   |
| Attività                     | 176.235,07                | 111.320,77        |
| Progetti                     | 114.841,65                | 50.161,63         |
| Gestioni economiche          |                           |                   |
| Fondo di Riserva             | 500,00                    |                   |
| Disponibilità da programmare |                           |                   |
| <b>Totale Spese</b>          | <b>291.576,72</b>         | <b>161.482,40</b> |
| Avanzo di competenza         |                           | 54.428,47         |
| <b>Totale a Pareggio</b>     |                           | <b>215.910,87</b> |

Per ogni progetto attività è predisposto il rendiconto – Mod. I , il quale descrive, in modo analitico per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'Esercizio Finanziario. Dall'esame di questo modello si determina l'avanzo di amministrazione, per la stesura del Programma dell'Esercizio Finanziario successivo.

## ATTIVITÀ

### ATTIVITÀ A01 – Funzionamento amministrativo generale

L'attività presenta un avanzo di gestione di € 54.439,00 (di cui € 42.988,23 spese di pulizia) Rimangono da pagare € 6.990,78 elencati in modo analitico nel Mod. L. In questa scheda sono state inserite le partite di giro per la gestione del Fondo di anticipazione al DSGA per le minute spese, che risultano essere di € 500,00.

Le spese effettuate in questo aggregato sono quelle relative al funzionamento amministrativo generale: cartucce stampanti per uffici di segreteria e presidenza, materiale di cancelleria, timbri, carta, stampati, fotocopie segreteria, spese per abbonamenti a riviste per uso amministrativo, prodotti per la pulizia e igienico sanitario per la pulizia degli ambienti scolastici, assistenza programmi inventario e protocollo, software programma file per AVCP, antivirus, assistenza informatica, assistenza per sito web, spese pulizia, progetto "Scuole Belle", spese postali, assicurazione alunni e personale, spese per la tenuta del conta da parte dell'istituto cassiere, spese sicurezza, server segreteria, programma e apparecchiature rilevazione presenze.

### ATTIVITA' A02 – Funzionamento didattico generale

Sono stati acquistati: materiale di facile consumo, cancelleria, giochi, sussidi didattici per i vari plessi, carta, libretti assenze, stampati per esami, cartucce e toner per stampanti, fotocopie, materiali per alunni diversamente abili, materiali per laboratorio di tecnologia, riparazioni apparecchiature, apparecchiature laboratorio scienze sede centrale, accordatura pianoforti. Rimangono da pagare € 6.618,88 elencati nel modello L.

### ATTIVITA' A03 – Spese di personale

Nell'attività A03 sono state liquidate voci che di seguito si elencano:

- Inail
- Funzioni miste 2016/2017

Non risultano residui passivi.

## PROGETTI

### **Progetto P 01 “Recupero, potenziamento, inclusione, orientamento”**

Per il progetto, la programmazione definitiva risulta essere di € 10.069,06.

Sono stati liquidati compensi alla psicologa per il completamento di un progetto finanziato dall'Asur. Inoltre è stato liquidato il compenso per un progetto di laboratorio musicale. E' stato acquistato materiale per il laboratorio di ceramica.. Non risultano residui passivi; la residua disponibilità finanziaria risulta di € 8.133,94 viene ridestinata allo stesso progetto per il 2018 .

### **Progetto P 02 “Invito alla lettura – Mostra del libro per ragazzi- Biblioteche scolastiche”**

La previsione definitiva è di € 13.501,48; risultano pagate € 4.644,805 per materiale allestimento mostra, manifesti e volantini, libri della mostra, SIAE, assistenza spettacolo a teatro . Non risultano residui passivi. La rimanenza di € 8.856,68 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato e ridestinata allo stesso progetto per il 2018.

### **Progetto P 03 “Educazione scientifico ambientale e alla salute”**

L'importo definitivo risulta essere di € 1.143,01 e risulta utilizzato per il progetto “Ortolandia” della scuola dell'infanzia Rodari e compensi al personale impegnato nel progetto “Frutta nelle scuole”. La rimanenza, derivante da finanziamento finalizzato, di €0,86 di quest'ultimo progetto viene ridestinata allo stesso per il 2018.

### **Progetto P 04 “Scuole in viaggio”**

La somma prevista di € 48.019,27 è stata utilizzata per € 36.876,60. Restano da pagare € 1.618,00. La disponibilità residua di € 11.142,67, che comprende gli acconti versato dagli studenti delle classi terze e seconde della scuola secondaria per i viaggi d'istruzione che si effettueranno a marzo ed aprile, viene ridestinata allo stesso progetto per il 2018.

### **Progetto P 05“ Formazione del personale”**

La programmazione definitiva risulta di € 7.196,06; risulta impegnata la somma di € 2.482,0300, la disponibilità residua di € 4.714,03 viene ridestinata allo stesso progetto per il 2018.

### **Progetto P 06 “Piano Triennale Scuola Digitale”**

La programmazione definitiva è di € 35.336,59; risultano impegnate € 3.569,55. Gli acquisti effettuati hanno riguardato: software per gestione registro on line “Nuvola”, stampante per la scuola primaria di Genga, materiali vari per sistemazione aula di informatica sede centrale, numerose riparazioni su vari computer e apparecchiature di tutti i plessi. .L'impegno con i P.O.N. ha rinviato all'esercizio finanziario 2018 l'acquisto di apparecchiature varie per i plessi.

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

| SPESE                         |                       |                             |                             |                         |                     |                          |                              |                           |              |                       |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------------|--------------|-----------------------|
|                               | Personale (impegnato) | Beni di Consumo (impegnato) | Servizi Esterni (impegnato) | Altre Spese (impegnato) | Tributi (impegnato) | Investimenti (impegnato) | Oneri Finanziari (impegnato) | Programmazione Definitiva | Tot. Impegni | Tot. Impegni/ Spese % |
| A01                           | € 0,00                | € 6.790,01                  | € 78.059,95                 | € 1.006,15              | € 0,00              | € 5.162,15               | € 0,00                       | € 145.457,26              | € 91.018,26  | 62,57%                |
| A02                           | € 0,00                | € 15.827,22                 | € 170,80                    | € 0,00                  | € 0,00              | € 0,00                   | € 0,00                       | € 24.726,20               | € 15.998,02  | 64,70%                |
| A03                           | € 4.304,49            | € 0,00                      | € 0,00                      | € 0,00                  | € 0,00              | € 0,00                   | € 0,00                       | € 6.051,61                | € 4.304,49   | 71,13%                |
| A04                           | € 0,00                | € 0,00                      | € 0,00                      | € 0,00                  | € 0,00              | € 0,00                   | € 0,00                       | € 0,00                    | € 0,00       | 0,00%                 |
| A05                           | € 0,00                | € 0,00                      | € 0,00                      | € 0,00                  | € 0,00              | € 0,00                   | € 0,00                       | € 0,00                    | € 0,00       | 0,00%                 |
| PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA   | € 942,15              | € 6.686,99                  | € 38.687,48                 | € 0,00                  | € 0,00              | € 1.362,98               | € 0,00                       | € 107.645,59              | € 47.679,60  | 44,29%                |
| PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE | € 168,60              | € 0,00                      | € 2.313,43                  | € 0,00                  | € 0,00              | € 0,00                   | € 0,00                       | € 7.196,06                | € 2.482,03   | 34,49%                |
| ALTRI PROGETTI                | € 0,00                | € 0,00                      | € 0,00                      | € 0,00                  | € 0,00              | € 0,00                   | € 0,00                       | € 0,00                    | € 0,00       | 0,00%                 |
| TOTALE                        | € 5.415,24            | € 29.304,22                 | € 119.231,66                | € 1.006,15              | € 0,00              | € 6.525,13               | € 0,00                       | € 291.076,72              | € 161.482,40 | 55,48%                |
| TOTALE/TOTALE IMPEGNI %       | 3,35%                 | 18,15%                      | 73,84%                      | 0,62%                   | 0,00%               | 4,04%                    | 0,00%                        |                           |              |                       |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 55,48%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso di impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 43,68%.

### Aggregato R – Fondo di riserva

In sede di stesura del Programma Annuale 2017 era stata prevista la somma di € 500,00 che durante l'esercizio non è stata utilizzata.

### Z 01 - Disponibilità finanziaria da programmare

La disponibilità finanziaria da programmare all'inizio dell'esercizio era di € 218.209,59. Non ha subito variazioni nel corso dell'anno.

## ANALISI DEI MODELLI

### Mod.J – Situazione amministrativa

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2017, Modello J, risulta:

|    |  |
|----|--|
| A) | un fondo di cassa al 31/12/2017 di <b>€ 353.155,44</b> che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa, con l'estratto conto del conto corrente bancario al 31/12/2017 e col modello della Tesoreria dello Stato. |
| B) | un avanzo complessivo di amministrazione di <b>€ 348.303,91</b>  |
| C) | un avanzo dell'esercizio 2017 di <b>€ 54.428,47</b>  |

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

|                    | <b>Conto competenza</b> | <b>Residui anni precedenti</b> |
|--------------------|-------------------------|--------------------------------|
| Somme riscosse     | <b>207.179,84</b>       | <b>44.809,83</b>               |
| Pagamenti eseguiti | <b>146.228,96</b>       | <b>33.190,22</b>               |

#### **Mod.K - Conto patrimoniale**

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

|                          | <b>Situazione al 1/1/2017</b> | <b>Variazioni</b> | <b>Situazione al 31/12/2017</b> |
|--------------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| <b>ATTIVO</b>            |                               |                   |                                 |
| Totale Immobilizzazioni  | 49.700,98                     | 9.389,31          | 59.090,29                       |
| Totale Disponibilità     | 341.710,39                    | 22.652,02         | 364.362,41                      |
| Totale dell'attivo       | 391.411,37                    | 32.041,33         | 423.452,70                      |
| Deficit Patrimoniale     | 0,00                          | 0,00              | 0,00                            |
| <b>Totale a pareggio</b> | <b>391.411,37</b>             | <b>32.041,33</b>  | <b>423.452,70</b>               |
| <b>PASSIVO</b>           |                               |                   |                                 |
| <b>Totale debiti</b>     | <b>33.190,23</b>              | <b>-17.936,78</b> | <b>15.253,45</b>                |
| Consistenza Patrimoniale | 358.221,14                    | 49.978,11         | 408.199,25                      |
| <b>Totale a pareggio</b> | <b>391.411,37</b>             | <b>32.041,33</b>  | <b>423.452,70</b>               |

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2017.

#### **Mod. L - Residui attivi e passivi**

Il **Mod. L** riporta l'elenco dei residui attivi e passivi determinati al termine dell'esercizio, evidenziando anche i residui relativi ad anni precedenti.

La situazione dei residui è la seguente:

Nel dettaglio:

| <b>Esercizio Finanziario</b>                   | <b>Residui Attivi</b> | <b>Residui Passivi</b> |
|--|-----------------------|------------------------|
| Anno 2016                                      | 1.670,89              | 0,01                   |
| Anno 2017                                      | 8.731,03              | 15.253,44              |
| <b>Totale situazione residui al 31/12/2017</b> | <b>10.401,92</b>      | <b>15.253,45</b>       |

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L

#### **Mod.M - Spese di personale**

Il prospetto delle spese del personale – **Mod.M** – descrive, in ordine cronologico per mese di liquidazione, la consistenza numerica del personale al quale sono stati corrisposti emolumenti, dei compensi accessori a tutto il personale della scuola, comprensivi degli oneri e contributi a carico sia del dipendente sia dell'amministrazione.

#### **Partite di giro**

Le spese relative alla gestione delle minute spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

## CONCLUSIONI

Il Conto Consuntivo esercizio finanziario 2017 dell'Istituto Comprensivo di Sassoferrato è stato elaborato conformemente a quanto disposto dal Decreto Interministeriale di contabilità n. 44/2001, articoli 18, 58 e 60.

A conclusione si dichiara, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario.
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro di inventario.
3. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti.
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere.
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale.
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla legge 675/1996 e del D.Lgs.196/2003.
7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.
8. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.
9. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Il Conto Consuntivo E.F.2017 verrà sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti che redigono apposita relazione con parere.

Il Conto Consuntivo, corredato dalla relazione dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto e, una volta approvato, sarà pubblicato all'Albo dell'Istituto entro i successivi 15 giorni e sul sito Web della Scuola.

Sassoferrato, 14 marzo 2018

Il Direttore dei Servizi Generali e Amm.vi  
*Dott.ssa Carla Poggi*

Il Dirigente Scolastico  
*Prof. Antonello Gaspari*



Mod H (art. 6 c. 1)

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Ufficio Scolastico Regionale MARCHE

ISTITUTO COMPRENSIVO SASSOFERRATO BARTOLO DA SASS.

60041 SASSOFERRATO (AN) P.LE PARTIGIANI DEL MONTE STREGA,1 C.F. 81003330420 C.M. ANIC806004

CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO

Esercizio finanziario 2017

| ENTRATE |  | Programmazione<br>alla data | Somme<br>accertate | Somme<br>riscosse | Somme rimaste<br>da riscuotere | Differenza<br>in + o - |
|---------|--|-----------------------------|--------------------|-------------------|--------------------------------|------------------------|
| Aggr.   | Voce   |                             |                    |                   |                                |                        |
|         |  | a                           | b                  | c                 | d = b - c                      | e = a - b              |
| 01      | <b>Avanzo di amministrazione presunto</b>                            | <b>293.875,44</b>           |                    |                   |                                | <b>293.875,44</b>      |
|         | 01 Non vincolato   | 8.584,14                    |                    |                   |                                | 8.584,14               |
|         | 02 Vincolato   | 285.291,30                  |                    |                   |                                | 285.291,30             |
| 02      | <b>Finanziamenti dello Stato</b>                                     | <b>141.476,37</b>           | <b>141.476,37</b>  | <b>139.204,37</b> | <b>2.272,00</b>                |                        |
|         | 01 Dotazione ordinaria   | 122.120,56                  | 122.120,56         | 122.120,56        |                                |                        |
|         | 02 Dotazione perequativa   |                             |                    |                   |                                |                        |
|         | 03 Altri finanziamenti non vincolati                                 |                             |                    |                   |                                |                        |
|         | 04 Altri finanziamenti vincolati                                     | 19.355,81                   | 19.355,81          | 17.083,81         | 2.272,00                       |                        |
|         | 05 Fondo Aree Sottoutilizzate FAS                                    |                             |                    |                   |                                |                        |
| 03      | <b>Finanziamenti dalla Regione</b>                                   |                             |                    |                   |                                |                        |
|         | 01 Dotazione ordinaria   |                             |                    |                   |                                |                        |
|         | 02 Dotazione perequativa   |                             |                    |                   |                                |                        |
|         | 03 Altri finanziamenti non vincolati                                 |                             |                    |                   |                                |                        |
|         | 04 Altri finanziamenti vincolati                                     |                             |                    |                   |                                |                        |
| 04      | <b>Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche</b> | <b>13.117,15</b>            | <b>13.117,15</b>   | <b>9.096,12</b>   | <b>4.021,03</b>                |                        |
|         | 01 Unione Europea  |                             |                    |                   |                                |                        |
|         | 02 Provincia non vincolati   |                             |                    |                   |                                |                        |
|         | 03 Provincia vincolati   |                             |                    |                   |                                |                        |
|         | 04 Comune non vincolati  |                             |                    |                   |                                |                        |
|         | 05 Comune vincolati  | 12.987,15                   | 12.987,15          | 8.966,12          | 4.021,03                       |                        |
|         | 06 Altre istituzioni   | 130,00                      | 130,00             | 130,00            |                                |                        |
| 05      | <b>Contributi da Privati</b>   | <b>60.163,80</b>            | <b>60.163,80</b>   | <b>57.725,80</b>  | <b>2.438,00</b>                |                        |
|         | 01 Famiglie non vincolati  |                             |                    |                   |                                |                        |
|         | 02 Famiglie vincolati  | 51.593,60                   | 51.593,60          | 49.155,60         | 2.438,00                       |                        |
|         | 03 Altri non vincolati   | 3.442,50                    | 3.442,50           | 3.442,50          |                                |                        |
|         | 04 Altri vincolati   | 5.127,70                    | 5.127,70           | 5.127,70          |                                |                        |
| 06      | <b>Proventi da gestioni economiche</b>                               |                             |                    |                   |                                |                        |
|         | 01 Azienda agraria   |                             |                    |                   |                                |                        |
|         | 02 Azienda speciale  |                             |                    |                   |                                |                        |
|         | 03 Attività per conto terzi  |                             |                    |                   |                                |                        |
|         | 04 Attività convittuale  |                             |                    |                   |                                |                        |
| 07      | <b>Altre Entrate</b>   | <b>1.153,55</b>             | <b>1.153,55</b>    | <b>1.153,55</b>   |                                |                        |
| 08      | <b>Mutui</b>   |                             |                    |                   |                                |                        |
|         | <b>Totale entrate</b>  | <b>509.786,31</b>           | <b>215.910,87</b>  | <b>207.179,84</b> | <b>8.731,03</b>                | <b>293.875,44</b>      |
|         | Disavanzo di competenza  |                             | 0,00               |                   |                                |                        |
|         | <b>Totale a pareggio</b>   |                             | <b>215.910,87</b>  |                   |                                |                        |



Mod H (art. 6 c. 1)

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Ufficio Scolastico Regionale MARCHE  
ISTITUTO COMPRENSIVO SASSOFERRATO BARTOLO DA SASS.

60041 SASSOFERRATO (AN) P.LE PARTIGIANI DEL MONTE STREGA, 1 C.F. 81003330420 C.M. ANIC806004

CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO  
Esercizio finanziario 2017

| Aggr.    | SPESE   | Programmazione alla data | Somme impegnate   | Somme pagate      | Somme rimaste da pagare | Differenza in + o - |
|----------|---|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|
|          | Voce  | a                        | b                 | c                 | d = b - c               | e = a - b           |
| <b>A</b> | <b>Attività</b>   | <b>176.235,07</b>        | <b>111.320,77</b> | <b>97.711,11</b>  | <b>13.609,66</b>        | <b>64.914,30</b>    |
|          | 01 Funzionamento amministrativo generale  | 145.457,26               | 91.018,26         | 84.027,48         | 6.990,78                | 54.439,00           |
|          | 02 Funzionamento didattico generale   | 24.728,20                | 15.998,02         | 9.379,14          | 6.618,88                | 8.728,18            |
|          | 03 Spese di personale   | 6.051,61                 | 4.304,49          | 4.304,49          |                         | 1.747,12            |
|          | 04 Spese d'investimento   |                          |                   |                   |                         |                     |
|          | 05 Manutenzione edifici   |                          |                   |                   |                         |                     |
| <b>P</b> | <b>Progetti</b>   | <b>114.841,65</b>        | <b>50.161,63</b>  | <b>48.517,85</b>  | <b>1.643,78</b>         | <b>64.680,02</b>    |
|          | 01 RECUPERO, POTENZIAMENTO, INCLUSIONE, ORIENTAMENTO                            | 9.645,24                 | 1.511,30          | 1.511,30          |                         | 8.133,94            |
|          | 02 INVITO ALLA LETTURA - BIBLIOTECHE SCOLASTICHE - MOSTRA DEL LIBRO PER RAGAZZI | 13.501,48                | 4.644,80          | 4.644,80          |                         | 8.856,68            |
|          | 03 EDUCAZIONE SCIENTIFICO AMBIENTALE E ALLA SALUTE                              | 1.143,01                 | 1.077,35          | 1.077,35          |                         | 65,66               |
|          | 04 SCUOLE IN VIAGGIO  | 48.019,27                | 38.876,60         | 35.258,60         | 1.618,00                | 11.142,67           |
|          | 05 FORMAZIONE DEL PERSONALE   | 7.196,06                 | 2.482,03          | 2.482,03          |                         | 4.714,03            |
|          | 06 PIANO TRIENNALE SCUOLA DIGITALE  | 35.336,59                | 3.569,55          | 3.543,77          | 25,78                   | 31.767,04           |
|          | 07 P.O.N. -REALIZZAZIONE RETE LAN/WLAN 10.8.1.A1-FESR PON -MA-2015-68           |                          |                   |                   |                         |                     |
|          | 09 P.O.N. -REALIZZAZIONE AMBIENTI DIGITALI - 10.8.1.A3-FESR PON-MA-2015-79      |                          |                   |                   |                         |                     |
| <b>G</b> | <b>Gestioni economiche</b>  |                          |                   |                   |                         |                     |
|          | 01 Azienda agraria  |                          |                   |                   |                         |                     |
|          | 02 Azienda speciale   |                          |                   |                   |                         |                     |
|          | 03 Attività per conto terzi   |                          |                   |                   |                         |                     |
|          | 04 Attività convittuale   |                          |                   |                   |                         |                     |
| <b>R</b> | <b>Fondo di riserva</b>   | <b>500,00</b>            |                   |                   |                         | <b>500,00</b>       |
|          | 98 Fondo di riserva   | 500,00                   |                   |                   |                         | 500,00              |
|          | <b>Totale spese</b>   | <b>291.576,72</b>        | <b>161.482,40</b> | <b>146.228,96</b> | <b>15.253,44</b>        | <b>130.094,32</b>   |
|          | Avanzo di competenza  |                          | <b>54.428,47</b>  |                   |                         |                     |
|          | <b>Totale a pareggio</b>  |                          | <b>215.910,87</b> |                   |                         |                     |

Predisposto dal DSGA il

IL DIRETTORE S.G.A.  
CARLA POGGI

Proposto dalla Giunta Esecutiva il

IL DIRIGENTE SCOLASTICO / PRESIDENTE DELLA G.E.  
GASPARI ANTONELLO

Pag. 2 di 3