

Viale Reiter,66 – 41121 - Modena - C. F. : 80014810362 – sito web: www.liceotassoni.it

✉ mops02000b@istruzione.it ✉ PEC : mops02000b@pec.istruzione.it ☎059.4395511 - ☎059/4395544

Prot. 1930/2018 4.1.g.

Modena 13/03/2018

Relazione al Consuntivo 2017

Esercizio finanziario 2017

Dirigente Scolastico: Stefania Ricciardi

Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi: Dott.ssa Maria Pia Bertini

1. Andamento della gestione dell'istituzione scolastica.

L'Art. 18 del D.I. n. 44 del 1 febbraio 2001 prevede la predisposizione della relazione che illustri l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

La gestione del programma annuale si è realizzata attraverso le operazioni amministrative e contabili di entrata e di spesa.

Dopo la formulazione del programma annuale, nel corso dell'esercizio finanziario 2017, sono intervenute variazioni delle entrate, regolarmente deliberate dal Consiglio d'Istituto, di cui si fornisce un quadro analitico nelle pagine seguenti della presente relazione.

Le nuove regole di gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche hanno consentito una gestione flessibile del programma annuale.

Tale flessibilità si è concretata nella possibilità di modificare, nel corso dell'anno, il programma stesso per armonizzare l'attività didattica che si andava sviluppando nell'anno scolastico con quella finanziaria, legata invece all'anno solare.

Inoltre è stato possibile, in itinere, tener conto di tutte le variazioni rese necessarie per realizzare i progetti e le attività inserite nel piano dell'offerta formativa.

Si è proceduto quindi, nel mese di giugno 2017, alla verifica di medio periodo attuata ai sensi dell'art. 6 del D. I. 1/2/2001 n° 44 che ha determinato la conferma delle attività e dei progetti compresi nel programma annuale 2017.

Le attività e i progetti inseriti nel programma annuale 2017 sono in rapporto funzionale con il piano dell'offerta formativa della scuola e ne sostanziano l'aspetto finanziario.

Tutte le attività e progetti compresi nel Programma Annuale 2017 e nel piano dell'offerta formativa sono stati esplicitati in termini di obiettivo e risultato atteso e proprio in conformità a queste due voci è possibile, in fase di consuntivo, valutare l'andamento complessivo dell'istituzione scolastica.

Il Conto Consuntivo quindi si presenta articolato in una serie di atti allegati che consentono di capire i dettagli della struttura contabile patrimoniale e finanziaria, in rapporto alle attività svolte nell'ambito del Piano dell'offerta formativa e Programma Annuale.

Alla luce di quanto sopra esposto, nonostante siano stati assicurati durante l'esercizio 2017 i finanziamenti ordinari da parte del Ministero, le spese di funzionamento amministrativo generale, strumentali per le attività didattiche delle singole classi e dei laboratori, sono state soddisfatte soprattutto grazie all'aiuto dei trasferimenti provinciali, dai fondi dei contratto di comodato, dagli enti e fondazioni, ma soprattutto dai fondi dei genitori. E' stato così consentito il regolare svolgimento delle lezioni curricolari e delle varie attività previste dal POF.

Il conto consuntivo riepiloga dati contabili di gestione secondo i dettami previsti dal D.I. 44/2001 che per questa partita contabile si riferisce agli articoli 15, 18, 19, 29, 30, 56, 60.

Il conto consuntivo si compone dei modelli allegati:

Modello H – Conto finanziario

Modello I – Rendiconti dei singoli progetti/attività

Modello J – Situazione amministrativa definitiva

Modello K – Conto patrimonio

Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi

Modello M – Prospetto delle spese per il personale

Modello N – Riepilogo per tipologia di spese

Il Programma Annuale dello stesso anno cui si riferisce il Conto Consuntivo è stato approvato dal Consiglio d'Istituto in data 13/12/2016 con delibera n.181/2016, e si compone di 5 attività

(Funzionamento amministrativo generale, Funzionamento didattico generale, Spese di personale, Spese di investimento e Manutenzione Edifici) e di n. 10 progetti a cui in corso d'esercizio Finanziario 2017 è stato inserito il progetto per finanziamento Pon Fesr "Arrampichi-amo" azione 10.8.1.A5. Si riepilogano qui di seguito i progetti attuati al 31.12.2017:

P01	Progetti Curricolari – Extracurricolari
P02	Progetto gite e visite d'istruzione
P03	Progetto Aggiornamento Personale
P10	Progetto T.A.S.S.O.N.I : Tiny Accelerated Solitari Space
P11	Corsi di Recupero Alunni
P12	Fondi Ufficio XXII- ex CSA di Modena
P13	PROGETTO ALTERNANZA SCUOLA- LAVORO
P14	CORSO DI PREPARAZIONE TEST UNIVERSITARI
P15	PROGETTO ORIENTAMENTO
P16	ARRAMPICHI-AMO FESR PON 10.8.1.A5

Per una completa immagine della struttura organizzativa si veda l'organigramma pubblicato sul sito.

Il Conto Consuntivo riepiloga le spese effettuate a supporto degli obiettivi ed attività previsti nel piano dell'offerta formativa dell'Istituto.

Si rileva che al 31.12.2017, permangono residui attivi dal MIUR per complessivi euro 91.013,24 relativi agli anni 2008-2010 per stipendi e compensi al personale. Di tali residui, nel corso del 2017 sono stati incassati € 18.445,29. Attualmente i residui attivi "storici", nei confronti dello Stato ammontano quindi ad € 91.013,24 e nell'E.F. successivo saranno interamente accantonati in Z01(Disponibilità finanziaria da programmare) così come più volte confermato dal MIUR.

Per quanto riguarda gli aspetti specificamente contabili della gestione si riportano qui di seguito i dati e si fa espresso riferimento ai prospetti analitici del conto finanziario.

I progetti programmati per il periodo di riferimento, hanno avuto regolare svolgimento, supportato dalla gestione del Programma Annuale 2017.

Non è stato necessario attingere al fondo di riserva.

I progetti e le attività programmate:

- hanno interessato tutti gli alunni della scuola o ampi gruppi degli stessi;
- hanno coinvolto i consigli di classe, ponendosi in una dimensione che valorizza la collegialità come momento di qualificazione del servizio;
- sono stati realizzati operando in sinergia con il territorio e valorizzando tutte le risorse professionali disponibili;
- hanno ulteriormente arricchito il patrimonio strumentale e tecnologico della scuola;
- hanno visto la partecipazione attiva del personale docente e non docente.

Il progetto amministrativo e formativo della Scuola si è concluso nel rispetto dell'efficacia, efficienza ed economicità.

Il Conto Consuntivo rileva la situazione contabile al termine dell'esercizio in riferimento alla situazione iniziale, alle variazioni e alla situazione finale.

Le Entrate e le Uscite rilevano l'andamento dell'attuazione del complessivo progetto didattico dell'istituto, del funzionamento dell'istituto, degli interventi di manutenzione e di tutte le attività in cui l'istituto sia coinvolto.

Relativamente al dimensionamento dell'istituto si riportano qui di seguito i dati degli alunni suddivisi per classi e del personale docente e A.T.A. riferibili alla data del 13 marzo 2018 ma che risulteranno invariati al 15/03/2018:

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 2

N. classi articolate: 0

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									Media alunni per classe corsi serali (g/b)
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1 settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1 settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	
Prime	8	0	8	232	0	226	0	226	0	-6	0	28,25	0
Seconde	9	0	9	229	0	218	0	218	1	-11	0	24,22	0
Terze	8	0	8	217	0	206	0	206	0	-11	0	25,75	0
Quarte	8	0	8	192	0	188	0	188	0	-4	0	23,50	0
Quinte	7	0	7	165	0	164	0	164	0	-1	0	23,43	0
Totale	40	0	40	1035	0	1020	0	1002	1	-33	0	25,05	0

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	58
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1 scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	81
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	23

Il Conto Consuntivo 2017, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n° 44 dell’1/02/2001), e successive modificazioni e integrazioni, completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, e viene sottoposto all’esame dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l’approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2017 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 13/12/2016 come su riportato.

Le entrate accertate ammontano a **€ 449.375,83** di cui **€ 391.879,33** rimosse e **€ 57.496,50** non rimosse al 31/12/2017 che costituiscono i residui attivi dell’esercizio finanziario 2017.

Le uscite impegnate ammontano a **€ 388.279,78** interamente pagate. Pertanto al 31/12/2017 non vi sono residui passivi.

L’anticipazione al DSGA per il fondo minute spese è stato reintegrato con reversale n° 125 del 07/12/2017.

Dall’esame del modello Conto finanziario (modello H), che riepiloga i dati contabili delle entrate e delle uscite, si evidenzia al 31-12-2017, un avanzo dell’esercizio di € 61.096,05. L’aggregato Z01 “Disponibilità finanziaria da programmare” rilevabile dal modello “H Bis” ha un importo, pari ad € 27.628,74 in esso è confluita parte dell’importo dei crediti “sofferenti” del MIUR per gli anni che vanno dal 2008 al 2010.

Durante l’esercizio finanziario sono state effettuate variazioni al Programma Annuale sia in aumento che in diminuzione come risulta dal prospetto relativo e in base alle singole necessità.

L’Avanzo dell’esercizio al 31.12.2017 è di € 61.096,05. Quello complessivo di amministrazione è € 316.770,43.

L’avanzo di amministrazione è risultante dalla seguente somma algebrica, così, come risulta dal mod. “J”:

Fondo cassa al 1 Gennaio 2017	149.297,00
Somme rimosse in c/competenza	391.879,33
Somme rimosse in c/ residui attivi	44.045,61
Somme pagate in c/competenza (in diminuzione)	388.279,78
Somme pagate in c/residui (in diminuzione)	29.844,10

Totale Residui attivi al 31.12.2017	149.672,37
Totale residui passivi al 31.12.2017 (in diminuzione)	0,00
AVANZO COMPLESSIVO DELL'E.F. 2017	316.770,43

La ripartizione dell'avanzo di amministrazione, nel dettaglio delle voci di spesa sarà riportata nelle pagine successive.

Prima di riportare in modo dettagliato le Entrate, si riporta qui di seguito la Variazione in diminuzione dell'avanzo di amministrazione per € 10.051,24, rispetto alla previsione pari ad € 264.925,64, in quanto il Programma Annuale 2017 è stato redatto il 13/12/2016 e quindi l'avanzo di amministrazione era quello presunto a tale data. Quello effettivo al 31.12.2016 è risultato pari ad € 254.874,40 così come risulta da mod. J di pari data. .

VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE

Le Variazioni al Programma Annuale 2017 sono parte integrante del conto consuntivo. Le variazioni che sono state operate si sono rese necessarie per nuovi accreditamenti non prevedibili in sede di stesura del Programma annuale 2017 e per assestamento, in uscita, dei conti e sotto conti per spese non programmabili in sede di stesura dei progetti e delle attività.

Il totale delle variazioni in aumento ammonta ad €416.777,02 e in diminuzione ad € 10.051,24, così come si è precisato. Il totale delle variazioni in entrata ed in uscita, pertanto è pari ad € 406.725,80.

RIEPILOGO DELLE VARIAZIONI PER ATTIVITÀ E PROGETTI.

A	1	Funzionamento Amministrativo Generale	Totale Variazione
		ENTRATE	73.562,11
		USCITE	73.562,11
A	2	Funzionamento didattico Generale	Totale Variazione
		ENTRATE	7.352,00
		USCITE	7.352,00
A	3	Spese di personale	Totale Variazione
		ENTRATE	0,00
		USCITE	0,00
A	4	Spese d'investimento	Totale Variazione
		ENTRATE	9.637,23
		USCITE	9.637,23
A	5	Manutenzione edifici	Totale Variazione
		ENTRATE	10.470,85
		USCITE	10.470,85
P	1	Progetti curriculari e extracurricolari	Totale Variazione
		ENTRATE	59.725,61
		USCITE	59.725,61
P	2	Progetto gite e visite d'istruzione	Totale Variazione
		ENTRATE	147.962,44
		USCITE	147.962,44
P	3	Progetto aggiornamento del personale	Totale Variazione
		ENTRATE	4.054,65
		USCITE	4.054,65
P	10	Progetto T.A.S.S.O.N.I. :Tiny Accelerated Solitary Space	Totale Variazione
		ENTRATE	7.137,10
		USCITE	7.137,10

P	11	Corsi di Recupero Alunni	Totale Variazione
		ENTRATE	9.704,82
		USCITE	9.704,82
P	13	PROGETTO ALTERNANZA SCUOLA -LAVORO	Totale Variazione
		ENTRATE	24.693,32
		USCITE	24.693,32
P	14	CORSO PREPARAZIONE TEST UNIVERSITARI	Totale Variazione
		ENTRATE	11.660,00
		USCITE	11.660,00
P	15	PROGETTO ORIENTAMENTO	Totale Variazione
		ENTRATE	1.187,89
		USCITE	1.187,89
P	16	PROGETTO ARRAMPICHI-AMO FESR PON 10.8.1.A5	Totale Variazione
		ENTRATE	49.629,00
		USCITE	49.629,00

CONTO FINANZIARIO

Il conto finanziario (art.18-comma 2) sintetizza entrate e spese dei progetti/attività, tali da evidenziare le entrate di competenza dell'anno così come le spese. E' il prospetto in cui sono riepilogati i dati contabili risultanti dalle registrazioni di entrata e di spesa del Programma annuale. I totali del conto finanziario rilevano lo stato di attuazione del programma annuale dell'esercizio finanziario ed evidenziano, a consuntivo, le entrate di bilancio riguardanti i mezzi di finanziamento sui quali l'istituzione scolastica ha basato la propria azione nel corso dell'esercizio di riferimento, aggregate per provenienza. Le entrate corrispondono a quelle iscritte nella previsione del programma annuale e alle variazioni effettuate in corso d'anno.

Prima di procedere all'analisi delle ENTRATE se ne riporta qui di seguito il riepilogo:

Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Accertate
Avanzo di Amministr.ne	€ 254.874,40	
Finanziamenti Statali	€ 115.080,44	€115.080,44
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamenti da Enti	€ 18.907,23	€ 18.907,23
Contributi da privati	€ 315.364,30	€ 315.364,30
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	€ 23,86	€ 23,86
Mutui	€ 0,00	€ 0,00
Totale entrate	€ 704.250,23	€ 449.375,83

La differenza tra programmazione definitiva e somme accertate è dovuta all'avanzo di amministrazione iniziale all'01.01.2017.

ANALISI DELLE ENTRATE

L'Avanzo effettivo complessivo al 31.12.2016 è di € 254.874,40. Si riporta qui di seguito la ripartizione dell'avanzo nell'E.F.2017. Le somme residue sono confluite nell'aggregato "Z" disponibilità finanziaria da programmare per € 27.628,74

		Importo vincolato	Importo non vincolato
	ATTIVITA'	110.496,86	0
A01	Funzionamento amministrativo generale	42.000,00	0,00
A02	Funzionamento didattico generale	6.000,00	0,00
A03	Spese di personale	665,00	0,00
A04	Spese di investimento	41.937,23	0,00
A05	Manutenzione edifici	19.894,63	0,00
	PROGETTI	116.748,80	0,00
P01	Progetti curriculari e extracurriculari	54.389,00	0,00
P02	Progetto gite e visite d'istruzione	14.000,00	0,00
P03	Progetti aggiornamento personale	3.000,00	0,00
P10	Progetto T.A.S.S.O.N.I. :Tiny Accelerated Solitary Space .	31.487,10	0,00
P11	Corsi di Recupero Alunni	2.351,82	0,00
P12	FONDI UFFICIO XII –ex CSA di MODENA	2.167,40	0,00
P13	PROGETTO ALTERNANZA SCUOLA -LAVORO	8.386,92	0,00
P14	CORSO PREPARAZIONE TEST UNIVERSITARI	0,00	0,00
P15	PROGETTO ORIENTAMENTO	966,56	0,00
	TOTALE	227.245,66	0,00
Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE (così come risulta dal Mod. H Bis al 31.12.2017)	27.628,74	
	Totale a pareggio Avanzo amm.ne al 31.12.2017	254.874,40	

ESAME ANALITICO DELLE ENTRATE

AGGREGATO 02- FINANZIAMENTO DELLO STATO

La somma inizialmente prevista di € 32.598,79, quale finanziamento ordinario, ha subito variazioni in aumento di € 82.481,65 con previsione definitiva di € 115.080,44 interamente accertato, riscossi € 65.451,44, rimasti da riscuotere € 49.629,00.

Tale somma accertata è così determinata:

Voce 01 – dotazione ordinaria

Previsione iniziale	32.598,79
Variazione in corso d'anno per maggiore finanziamento MIUR	22.930,16
Previsione definitiva	55.528,95
Riscossi	55.528,95
Da riscuotere	0,00

L'aumento della previsione iniziale è stato determinato dal finanziamento della dotazione ordinaria periodo settembre- dicembre 2017 e da un'integrazione per un totale di € 13.831,35 e alternanza scuola lavoro per € 9.098,81, come da variazione al Programma Annuale 2017.

Voce 04 – altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	0,00
Variazione in corso d'anno	59.551,49
Previsione definitiva	59.551,49
Riscossi	9.922,49
Da riscuotere	49.629,00

Nessuna previsione iniziale. In corso d'anno sono stati assegnati fondi per il finanziamento ordinario di Alternanza Scuola-Lavoro per € 4.458,50; € 1.187,9 per "Percorso Orientamento; € 101,00 per rimborso a docente per anticipo spese "carta del docente"; € 0,45 integrazione finanziamento c/residui per il progetto in rete "Una rete per l'inclusione" da ITI CORNI; € 49.629,00 per finanziamento PON FESR progetto "Arrampichi-amo"; € 1.020,00 per Borsa di studio "alunni meritevoli"; € 3.154,65 per

finanziamento Piano nazionale aggiornamento MIUR per animatore digitale. Tot. Variazione in aumento € 59.551,49.

AGGREGATO 03- FINANZIAMENTO DALLA REGIONE

Previsione iniziale pari a 0,00. Nessuna Variazione.

AGGREGATO 04- FINANZIAMENTO DA ENTI LOCALI

Nessuna previsione iniziale. Variazione e Accertamento finale € 18.907,23. Somme riscosse € 17.607,23, rimaste da riscuotere € 1.300,00. Si riportano qui di seguito le Variazioni per singole voci dell'aggregato 4:

Voci 01 e 02 – Nessuna variazione.

Voce 03 - Provincia vincolati

Previsione iniziale	0,00
Variazione in corso d'anno	14.550,00
Previsione definitiva	14.550,00
Riscossi	14.550,00
Da riscuotere	0,00

Le Variazioni intervenute sono: € 942,00 per accredito fondi per manutenzione edificio; € 8.131,00 per spese economali; € 5.477,00 ulteriore finanziamento per manutenzione edificio scolastico. Totale variazioni € 14.550,00.

Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale	0,00
Variazione in corso d'anno	2.600,00
Previsione definitiva	2.600,00
Riscossi	2.600,00
Da riscuotere	0,00

Unica variazione intervenuta € 2.600,00 per accredito fondi dal Comune di Modena per il progetto biennale "Sportelli Scolastici per la prevenzione dedicata e attiva".

Voce 06 – Altre Istituzioni

Previsione iniziale	0,00
Variazione in corso d'anno	1.757,23
Previsione definitiva	1.757,23
Riscossi	1.757,23
Da riscuotere	0,00

Le variazioni intervenute sono: € 907,23 per accredito fondi dalla Camera di Commercio di Modena per progetto Alternanza scuola lavoro; € 500,00 da Istituto Meucci di Carpi per il progetto di A.S.L. "Processo simulato"; € 350,00 da INDIRE per premiazione delle eccellenze alunni in A02. Totale variazioni € 1.757,23.

AGGREGATO 05- CONTRIBUTI DA PRIVATI

Nessuna previsione iniziale. Variazioni in aumento € 315.364,30 pari alla previsione finale e all'accertamento. Somme riscosse € 308.796,80. Rimasti da riscuotere € 6.567,50. In tale aggregato affluiscono i fondi per contributi d'iscrizione scolastica degli alunni utilizzati, come da delibera del C.d.I. per: attività di laboratorio, assicurazione R.C. ed Infortuni degli alunni, per funzionamento didattico dei laboratori e di ogni altra attività svolta in attuazione del PTOF, comprese visite e viaggi d'istruzione.

Si passa al dettaglio delle singole voci:

Voce 01- Famiglie non vincolati

Previsione iniziale	0,00
---------------------	------

Variazione in corso d'anno	605,00
Previsione definitiva	605,00
Riscossi	605,00
Da riscuotere	0,00

La variazione intervenuta è: € 605,00 per contributi alunni per duplicati budge e libretti assenze.

Voce 02- Famiglie Vincolati

Previsione iniziale	0,00
Variazione in corso d'anno	265.311,18
Previsione definitiva	265.311,18
Riscossi	264.975,68
Da riscuotere	335,50

Le variazioni sono dovute a :

€ 85.000,00 per contributi iscrizioni alunni, di cui:

- € 32.000,00 in A01 (Funz. Amm.vo generale),
- € 2.000,00 in A02 (Funz. Didattico generale),
- € 3.000,00 in A04 (Spese d'investimento),
- € 38.000,00 in P01 (Progetti curriculari ed extracurriculari)
- € 8.000,00 in P02 (Visite e viaggi d'istruzione)
- € 2.000,00 in P10 (Progetto CANSAT);
- € 85.000,00

Altri contributi famiglie:

- € 139.962,44 per visite e viaggi di istruzione;
- € 11.660,00 per progetto test universitari;
- € 650,00 partecipazione al progetto Kangouroudi matematica;
- € 660,00 per corso "Cinese";
- € 1.244,00 per contributo del 50% assemblea d'istituto al Cinema Raffaello;
- € 210,00 per partecipazione al Concorso Nazionale di Filosofia a Roma;
- € 1.482,00 per le attività di nuoto;
- € 4.293,40 per stampe Annuario scolastico 2016/2017;
- € 652,00 per contributi alunni per stampa gionalino scolastico;
- € 3.523,34 per corsi di recupero alunni (integrazione finanziamento statale);
- € 800,00 contributi per viaggio Prato-MEP (P13)
- € 2.560,00 per viaggi A.S.L (P13);
- € 10.584,00 contributi per esami alunni FIRST;
- € 2.030,00 per attività varie in P01 (€ 194,00 gornalino; € 70,00 progetto giochi matematici alla "Bocconi";
- € 864,00 ulteriore contributo per esami FIRST;
- € 902,00 per assemblea d'istituto al cinema Raffaello).

Totale generale variazioni per contributi famiglie € 265.311,18.

Voce 03- Altri non vincolati – Nessuna previsione né variazione in corso d'Esercizio finanziario.

Voce 04- Altri vincolati

Previsione iniziale	0,00
Variazione in corso d'anno	49.448,12
Previsione definitiva	49.448,12
Riscossi	43.216,12
Da riscuotere	6.232,00

Le variazioni in aumento sono dovute a:

€ 30.000,00 Per contributo annuale della Ditta Molinari-Buonristoro per il deposito presso l'Istituto dei distributori automatici di bibite, caffè, snak. Tale contributo è stato così distribuito € 12.100,00 in A01 (Funz. Amm.vo generale), € 3.500,00 in A04 (Spese d'investimento), € 4.900,00 in A05 (manutenzione

edifici scolastici), € 2.500,00 in P01 (Progetti curr. Ed extracurr.), € 3.500,00 in P10 (Progetto CANSAT), € 3.500,00 in P13 (Progetto Alternanza scuola-lavoro). Contributo interamente versato.

€ 11.600,00 Contributo della Ditta “Zio Graziano” per il contratto di distribuzione merende durante l’intervallo per la ricreazione degli alunni. Il contributo è stato così distribuito: € 4.800,00 in A01, € 1.200,00 in A04, € 1.400,00 in A05, € 1.500,00 in Ø1 (Progetti curr. Ed extracurr.), € 1.200,00 P10 (Progetto CANSAT), € 1.500,00 in P13 (A.S.L.).

Di tale contributo al 31.12.2017 sono ancora da riscuotere € 6.232,00. Per il prossimo E.F (2018)., viste le difficoltà riscontrate nei versamenti trimestrali delle rate, da parte del fornitore, sarà previsto un nuovo piano di versamenti quote, a rate mensili.

€ 350,00 Contributo ditta Sbrocchi per il deposito della macchina distributrice del materiale di cancelleria per gli alunni. Il contributo è stato così distribuito: € 200,00 in A01, € 150,00 in A05. Contributo interamente versato.

€ 500,00 Contributo Banca Pop. Dell’Emilia per progetto Fisco e Legalità a copertura dei costi di spese dei locali e per la simulazione del processo. Il contributo è stato interamente inserito in P13 Progetto A.S.L. - Contributo interamente versato.

€ 3.108,32 Contributo Gruppo argenta per prolungamento contratto scaduto il 31.12.2016 per il mese di Gennaio 2017. Il contributo è stato così ripartito: € 1.554,16 in A01, € 450,00 in A04, € 276,16 in Ø1 (Progetti curr. ed extracurr.), € 450,00 in P10 (Progetto Cansat), € 378,00 in P13 (Progetto Alternanza S.L.). - Contributo interamente versato.

€ 94,80 Variazione per versamento quota di partecipazione al viaggio di Roma da parte della prof.ssa del Meucci di Carpi per manifestazione A.S.L. “Processo simulato”.

€ 799,00 Variazione per rimborsi ai docenti da parte dell’Agenzia CONSAP per rimborsi Bonus docenti in autocertificazione Settembre/Dicembre 2016.

€ 396,00 Variazione per contributo dell’Associazione tributaria amministrativa di Modena per progetto A.S.L.

€ 2.500,00 Variazione in aumento per contributo Banco S.G.S.P. per iniziativa Borse di studio agli alunni più meritevoli.

€ 100,00 Variazione per contributo utilizzo aula magna per riunione con i genitori per vacanze-studio.

Totale Variazione in aumento **€ 49.448,12**

AGGREGATO 07- ALTRE ENTRATE

Si ha una previsione definitiva di € 23,86 accertate e riscosse. Le somme accertate in questo sotto conto, derivano da: interessi attivi per € 0,12; € 23,74 pr rimborso da Telecom per fatturazione in eccesso.

Voce 01- Interessi

Previsione iniziale	0
Variazione in corso d’anno	0,12
Previsione definitiva	0,12
Riscossi	0,12
Da riscuotere	0,00

Voce 04- Altri vincolati

Previsione iniziale	0,00
Variazione in corso d’anno	23,74
Previsione definitiva	23,74
Riscossi	23,74
Da riscuotere	0,00

Il totale generale delle somme accertate al 31/12/2017 ammonta a € 449.375,83 di cui risultano riscossi € 391.879,33 rimasti da riscuotere € 57.496,50.

RIEPILOGO DELLE SPESE – ESERCIZIO 2017

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	229.877,30	132.446,83	0,58
Progetti	446.244,19	255.832,95	0,57
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	500,00	0,00	0

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'Istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina a 1 e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

RENDICONTO PROGETTI/ATTIVITA' – ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario è necessario predisporre un prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singola Attività o Progetto. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni tipologia di spesa.

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2017, si precisa in modo analitico e riepilogativo quanto segue, tenendo conto che la loro composizione in termini di finanziamento, è rilevabile dal dettaglio delle entrate su riportate:

AGGREGATO A VOCE 01 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

Previsione iniziale	55.447,33
Variazione in corso d'anno	73.562,11
Previsione definitiva	129.009,44
Somme impegnate	73.434,10
Somme pagate	73.434,10
Somme rimaste da pagare	0,00
Differenza affluita in Avanzo di Amm.ne	55.575,34

La somma di **€ 73.434,10** è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi per l'acquisto di cancelleria e stampati, per cartucce, toner, spese telefoniche, acquisti igienico-sanitari, per canoni assistenza alle attrezzature degli uffici in particolare per i P.C. degli uffici dove sono installati software per la gestione amministrativa dell'intera scuola: inventario, rilevazione assenze alunni, finanziaria, personale, segreteria digitale, scuola e territorio relativo all'alternanza scuola lavoro.

Sono imputate a questo Aggregato anche i fondi provenienti dall'Amministrazione Provinciale per le spese di loro competenza, (economali e di pulizia). Il totale delle somme impegnate e pagate non include l'importo di anticipazione del fondo delle minute spese di € 500,00 in quanto partita di giro. Tale cifra è stata prelevata all'inizio dell'esercizio con mandato n. 1 del 20/01/2017 e reintegrata con reversale n. 125 del 07/12/2017 di € 500,00.

Al termine dell'esercizio nell'aggregato A01 risulta una residua disponibilità finanziaria di **€ 55.575,34** affluita in avanzo di amministrazione.

Tale avanzo di amministrazione è consistente, per fondi accreditati dal MIUR per il funzionamento amministrativo per il periodo settembre-dicembre €6.113,47 e per i fondi che la Provincia di Modena ha accreditato nel mese di dicembre a saldo delle spese economali di € 8.131,00. In ogni caso il termine dell'Esercizio finanziario è soltanto il quarto mese di inizio dell'anno scolastico ed è naturale che al 31 dicembre vi siano fondi in avanzo di amm.ne, proprio per la copertura finanziaria degli otto mesi successivi al termine dell'anno scolastico. Questo principio vale per tutti gli aggregati di spesa e per i

progetti, la cui conclusione avviene, per la maggior parte dei casi, entro il 31 Agosto dell'anno successivo.

Si riporta qui di seguito il riepilogo delle spese (Mod. I) al 31.12.2017 relative all'aggregato A01:

	Programmazione definitiva	Somme Impegnate
Beni di consumo	61.249,74	20.253,59
Prestazioni di servizi di terzi	54.479,59	41.539,45
Altre spese	10.280,11	9.959,89
Beni d'investimento	0,00	0,00
Oneri finanziari	1.398,83	80,00
Rimborsi e poste correttive	1.601,17	1.601,17
Totale	129.009,44	73.434,10
Partite di giro	500,00	500,00

AGGREGATO A VOCE 02 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Previsione iniziale	10.000,00
Variazione in corso d'anno	7.352,00
Previsione definitiva	17.352,00
Somme impegnate	12.545,19
Somme pagate	12.545,19
Somme rimaste da pagare	0,00
Differenza affluita in Avanzo di Amm.ne	4.806,81

La somma di € 12.545,19 è stata impegnata per acquisti di sussidi didattici, attrezzature laboratori e loro manutenzione, ed altro materiale e servizi per il corretto e regolare funzionamento della didattica.

E' stato possibile rispondere alle necessità didattiche in modo adeguato dei vari laboratori. Sono stati effettuati interventi di manutenzione nei vari laboratori anche con stipule di contratti annuali di manutenzione dove si è ritenuto che i singoli interventi sarebbero stati più onerosi.

Si è provveduto all'acquisto di materiale di consumo anche per le esercitazioni per i vari laboratori e materiale cartaceo e consumo per le fotocopie fornite agli alunni e materiale per la palestra.

Si riporta qui di seguito il riepilogo delle spese (Mod. I) al 31.12.2017 relative all'aggregato A02:

	Programmazione definitiva	Somme Impegnate
Personale	3.870,00	3.370,00
Beni di consumo	11.152,29	8.327,48
Prestazioni di servizi di terzi	1.482,00	0,00
Altre spese	825,04	825,04
Rimborsi e poste correttive	22,67	22,67
Totale spese	17.352,00	12.545,19

AGGREGATO A VOCE 03 – SPESE DI PERSONALE.

L'attività A03, fino al 2011 comprendeva tutte le spese del personale. Ma dal 2011 in poi tutti i compensi accessori e gli stipendi dei supplenti sono liquidati dalla DPT. Pertanto in questo aggregato sono rimasti da gestire i soli fondi extra pervenuti alla scuola per attività non legate al ruolo e ai contratti di supplenza.

Previsione iniziale	665,00
---------------------	--------

Variazione in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	665,00
Somme impegnate	665,00
Somme pagate	665,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Differenza affluita in Avanzo di Amm.ne	0,00

Si riporta qui di seguito il Rendiconto riepilogativo delle spese (Mod. I) al 31.12.2017 relative all'aggregato A03:

	Programmazione definitiva	Somme Impegnate
Personale	665,00	665,00
Prestazioni di servizi di terzi	0,00	0,00
Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00
Totale spese	665,00	665,00

AGGREGATO A VOCE 04 – SPESE DI INVESTIMENTO

Previsione iniziale	40.000,00
Variazione in corso d'anno	9.637,23
Previsione definitiva	49.637,23
Somme impegnate	16.927,50
Somme pagate	16.927,50
Somme rimaste da pagare	0
Differenza affluita in Avanzo di Amm.ne	32.709,73

La somma di € 16.927,50 è stata impegnata per acquisti vari di beni durevoli (arredi laboratori, computers, sedie e banchi per classi, acquisto radiomicrofoni, telecamera videoproiettori e portatili, rinnovo laboratori di lingue, acquisto n. 31 P.C per laboratorio di informatica ala nuova, ecc.).

In tal modo è stato possibile rispondere alle necessità didattiche, implementando e /o sostituendo le attrezzature dei vari laboratori od anche semplicemente dando un'adeguata manutenzione.

Si riporta qui di seguito il Rendiconto riepilogativo delle spese (Mod. I) al 31.12.2017 relative all'aggregato A04:

	Programmazione definitiva	Somme Impegnate
Beni d'investimento	49.637,23	16.927,50
Totale	49.637,23	16.927,50

AGGREGATO A VOCE 05 – Manutenzione edifici

Previsione iniziale	22.742,78
Variazione in corso d'anno	10.470,85
Previsione definitiva	33.213,63
Somme impegnate	28.875,04
Somme pagate	28.875,04
Somme rimaste da pagare	0,00
Differenza affluita in Avanzo di Amm.ne	4.338,59

Gli impegni di spesa di € 28.875,04, sono stati sostenuti, per la manutenzione ordinaria degli edifici scolastici elettrica, muraria, idraulica, e quant'altro serve per la sicurezza dell'Istituto. La somma proviene principalmente dal contributo della Provincia.

Si riporta qui di seguito il Rendiconto riepilogativo delle spese (Mod. I) al 31.12.2017 relative all'aggregato A05:

	Programmazione definitiva	Somme Impegnate
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	28.398,90	24.060,31
Altre spese	4.814,73	4.814,73
Totale spese	28.875,04	28.875,04

PROGETTI: Esame dei singoli Progetti

L'attività progettuale si concreta con il supporto dell'attività svolta dai referenti che termina, con il perseguimento degli obiettivi prefissati entro il termine dell'anno scolastico. Per alcuni progetti, la spesa è stata sostenuta nel periodo settembre-dicembre, poiché il progetto ha avuto termine nell'esercizio finanziario successivo. Ciò è dovuto alla sfasatura tra anno finanziario e scolastico.

Il riscontro contabile delle azioni svolte dall'Istituto come integrazione all'offerta formativa dei curricula risulta dagli aggregati qui sotto menzionati precisando che ogni progetto racchiude più attività che rientrano nella stessa area.

P01 – Progetti attività curricolari-extracurricolari

Previsione iniziale	55.570,00
Variazione in corso d'anno	59.725,61
Previsione definitiva	115.295,61
Somme impegnate	29.106,67
Somme pagate	29.106,67
Somme rimaste da pagare	0,00
Differenza affluita in Avanzo di Amm.ne	86.188,94

Il progetto è stato finanziato principalmente da fondi delle famiglie e contributo di privati, ditte, enti, ecc., in quanto comprende al suo interno una serie di attività progettuali extracurricolari. Tali attività prevedono l'utilizzazione oltre che del personale docente interno, anche di esperti esterni e/o docenti universitari qualificati per attività didattiche rivolte agli alunni con varie tipologie d'interventi: attività teatrale, lezioni di approfondimento di matematica, lezioni tenute da docenti di madre-lingua inglese e spese per sostenere l'esame del First Certificate, educazione alla salute, progetto potenziamento per la matematica, ecc. Si rileva che, considerata la discrepanza tra anno scolastico ed esercizio finanziario, o la somma di fondi che residuano alla fine dell'esercizio finanziario è molto alta in quanto vi è compresa il finanziamento dei progetti in essere e che termineranno nel 2018.

La documentazione analitica dei progetti è depositata agli atti della scuola, allegata ai mandati di pagamento e all'impegno di spesa assunto.

Si riporta qui di seguito il Rendiconto riepilogativo delle spese (Mod. I) al 31.12.2017 relative al progetto P01 :

	Programmazione definitiva	Somme Impegnate
Personale	10.132,98	10.132,98
Beni di Consumo	948,66	350,20
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	47.928,84	17.989,56
Altre Spese	3.000,00	633,93
Totale spese del progetto	115.295,61	29.106,67

P02– Progetto Gite e Visite d’Istruzione

Questo progetto raccoglie tutte le iniziative di viaggi e visite di istruzione.

Le visite e i viaggi d’istruzione sono stati organizzati secondo criteri formativi culturali. La spesa per la indennità di missione ai docenti accompagnatori, indennità abolita con la legge di bilancio del 2006, è finanziata con la maggiorazione della quota a carico degli alunni partecipanti la gita/visita d’istruzione. Con delibera del Consiglio d’Istituto n. 223 del 30/10/2017 è stata stabilita come quota forfettaria giornaliera riconosciuta ai docenti quale indennità di missione, € 35,00 per gli accompagnatori dei viaggi in Italia ed € 65,00 giornalieri ai docenti accompagnatori dei viaggi all’estero. In tale progetto vi sono anche i rimborsi e i contributi concessi agli alunni impossibilitati alla partecipazione dei viaggi per motivi di disagio economico.

Previsione iniziale	14.000,00
Variazione in corso d’anno	147.962,44
Previsione definitiva	161.962,44
Somme impegnate	146.303,78
Somme pagate	146.303,78
Somme rimaste da pagare	0,00
Differenza affluita in Avanzo di Amm.ne	15.658,66

La previsione iniziale è stata modificata dalle variazioni effettuate nel corso dell’esercizio finanziario per procedere all’assestamento del progetto.

Si riporta qui di seguito il Rendiconto riepilogativo delle spese (Mod. I) al 31.12.2017 relative al progetto P02 :

	Programmazione definitiva	Somme Impegnate
Personale	9.643,66	7.985,00
Prestazioni di servizi di terzi	150.148,94	136.148,94
Altre spese	2.169,84	2.169,84
Totale spese del progetto	161.962,44	146.303,78

P03 – Progetto aggiornamento personale

Il progetto è quasi interamente finanziato dal MIUR. Nel corso dell’anno 2017 sono stati liquidati alcuni rimborsi spese per la partecipazione a corsi aggiornamento per poste di modesta entità, sono stati rimborsati ai docenti le quote anticipate, per la carta del docente a seguito di accreditamenti fondi al ns. Istituto dal Cansap per conto del MIUR, ed inoltre in tale progetto risultano le spese per la partecipazione del personale a corsi aggiornamento organizzati da enti esterni.

Previsione iniziale	3.000,00
Variazione in corso d’anno	4.054,65
Previsione definitiva	7.054,65
Somme impegnate	3.491,33
Somme pagate	3.491,33
Somme rimaste da pagare	0,00
Differenza affluita in Avanzo di Amm.ne	3.563,32

Si riporta qui di seguito il Rendiconto riepilogativo delle spese (Mod. I) al 31.12.2017 relative al progetto P03 :

	Programmazione definitiva	Somme Impegnate
Personale	3.154,65	1.579,13
Prestazioni di servizi di terzi	3.900,00	1.912,20
Totale spese del progetto	7.054,65	3.491,33

P10 – Progetto T.A.S.S.O.N.I. : Tiny Accelerated solitary space..

Il progetto, è iniziato nel 2010 e riguarda la partecipazione del nostro istituto a un progetto a livello europeo. Il progetto si sviluppa in due fasi, la prima d'istituto con la preparazione di una sonda e la seconda con il lancio alla presenza degli insegnanti referenti e degli alunni partecipanti al progetto. Il nostro istituto è stato l'unico scelto a livello nazionale nell'anno 2010. Il progetto negli anni si è sviluppato in una prima fase a livello provinciale per proseguire poi a livello regionale e nazionale. Il lancio delle sonde è stato fatto nella località di Medicina in prossimità del Radiotelescopio .

Già dall' A. S. 2015/2016 l'esperienza è stata allargata anche a istituti di altre Regioni.

Il progetto prevede l'attività di robotica da parte degli alunni e a tal fine è stato nominato un esperto esterno, che collabora con il docente referente interno.

La spesa sostenuta nell'E.F. 2017 riguarda l'A.S. 2016/17 in quanto la programmazione del progetto inizia in Settembre dell'anno precedente, invece lo sviluppo del progetto è avvenuto in Aprile 2017. Le spese sostenute riguardano le spese di personale interno, esterno, spese di trasporto e alloggio e vitto delle classi ospitate dal ns. Istituto e provenienti da città fuori Regione.

Previsione iniziale	31.500,00
Variazione in corso d'anno	7.137,10
Previsione definitiva	38.637,10
Somme impegnate	21.545,76
Somme pagate	21.545,76
Somme rimaste da pagare	0
Differenza affluita in Avanzo di Amm.ne	17.091,34

Si riporta qui di seguito il Rendiconto riepilogativo delle spese (Mod. I) al 31.12.2017 relative al progetto P10 :

	Programmazione definitiva	Somme Impegnate
Personale	7.700,29	7.700,29
Beni di consumo	12.987,10	1.377,21
Prestazioni di servizi di terzi	13.419,36	11.887,62
Altre Spese	580,64	580,64
Totale spese del progetto	38.637,10	21.545,76

P11 – Corsi di Recupero alunni

Il progetto è stato creato per amministrare i fondi del Ministero finalizzati al pagamento delle ore di recupero effettuate dai docenti interni e esterni per i corsi di recupero estivi dopo gli scrutini finali di giugno agli alunni con il giudizio sospeso. I fondi provengono dal finanziamento dei corsi di recupero del MIUR, dall'avanzo di amministrazione al 31.12.2016 per fondi residui dopo il pagamento degli aventi diritto e dalla variazione in aumento per integrazione dei fondi per il saldo dei corsi di recupero estivi 2017 con parte del finanziamento del MIUR per il funzionamento A.S. 2017/18.

Si riporta, così come gli altri progetti, l'andamento finanziario 2017:

Previsione iniziale	247,00
Variazione in corso d'anno	9.704,82
Previsione definitiva	9.951,82
Somme impegnate	9.826,45
Somme pagate	9.826,46
Somme rimaste da pagare	0,00
Differenza affluita in Avanzo di Amm.ne	125,36

Si riporta qui di seguito il Rendiconto riepilogativo delle spese (Mod. I) al 31.12.2017 relative al progetto P11:

	Programmazione definitiva	Somme Impegnate
Personale	9.951,82	9.826,46
Totale spese del progetto	9.951,82	9.826,46

P12– Fondi Ufficio Scolastico Provinciale di Modena

Il progetto è stato creato, a seguito di comunicazione e accreditamento fondi dell'Ufficio Scolastico Provinciale da gestire per loro conto minute spese.

Previsione iniziale	2.167,40
Variazione in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	2.167,40
Somme impegnate	750,00
Somme pagate	750,00
Somme rimaste da pagare	0
Differenza affluita in Avanzo di Amm.ne	1.417,40

Si riporta qui di seguito il Rendiconto riepilogativo delle spese (Mod. I) al 31.12.2017 relative al progetto P12:

	Programmazione definitiva	Somme Impegnate
Oneri finanziari	2.167,40	750,00
Totale spese del progetto	2.167,40	750,00

P13 – Progetto Alternanza Scuola- Lavoro

Il progetto è stato creato nel 2012 per amministrare i fondi del Ministero, il cui finanziamento era concesso soltanto in seguito alla presentazioni di progetti da parte delle scuole. I fondi sono finalizzati alla gestione dei progetti svolti nel corso dell'anno scolastico per le attività che gli alunni svolgono presso le aziende e enti del territorio modenese. Dall'anno scolastico, 2015/2016, l'alternanza è diventata un'attività obbligatoria per tutti gli alunni a partire dalle classi terze. Pertanto in sede di comunicazione fondi del MIUR del Programma Annuale, dell'esercizio finanziario in corso e successivo, pervengono finanziamenti specifici di A.S.L. Nell' E.F. 2017 la comunicazione dei fondi è avvenuta con Nota prot. n. 19390 del 3 ottobre 2017. Nel progetto confluiscono anche i contributi delle famiglie per i viaggi fatti dagli alunni nell'ambito dell'A.S.L. e fondi non vincolati provenienti da contratti con privati (Contratti con: Ditta Buonristoro (€ 3.500,00) per i distributori di bevande e merende; Zio Graziano (€ 1.500,00) per contratto distribuzione merende nell'ora di ricreazione, Gruppo Argenta (€ 378,00). La gestione dei fondi comprende pagamenti vari: Docenti interni, Esperti esterni, convenzioni, Docenti Coordinatori delle attività, Tutor d'aula, spese specifiche di acquisti, ecc. Nel 2017 nell'ambito del progetto di A.S.L. sono stati acquistati in aprile 2017 n. 6 computer portatili e quattro stampanti. Sul personale di segreteria compreso il Direttore S.G.A. ricade una gran mole di lavoro e attualmente è previsto un compenso per il maggior carico di lavoro.

Previsione iniziale	23.038,40
Variazione in corso d'anno	24.693,32
Previsione definitiva	47.731,72
Somme impegnate	32.630,45
Somme pagate	32.630,45
Somme rimaste da pagare	0,00
Differenza affluita in Avanzo di Amm.ne	15.101,27

Si riporta qui di seguito il Rendiconto riepilogativo delle spese (Mod. I) al 31.12.2017 relative al progetto P13:

	Programmazione definitiva	Somme Impegnate
Personale	12.480,46	12.480,46
Beni di consumo	14,40	14,40
Prestazioni di servizi di terzi	14.916,04	14.916,04
Altre Spese	1.229,55	1.229,55
Beni d'Investimento	3.990,00	3.990,00
Totale spese del progetto	47.731,72	32.630,45

P14 – Corso Preparazione Test Universitari

Il progetto è stato creato per amministrare i fondi versati dagli alunni per la partecipazione ai corsi di preparazione ai test per l'ammissione alle facoltà che prevedono il numero chiuso. I corsi sono tenuti dai docenti del Tassoni e finanziato dal contributo che ogni alunno versa per la partecipazione al corso.

Previsione iniziale	0,00
Variazione in corso d'anno	11.660,00
Previsione definitiva	11.660,00
Somme impegnate	11.660,00
Somme pagate	11.660,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Differenza affluita in Avanzo di Amm.ne	0,00

Si riporta qui di seguito il Rendiconto riepilogativo delle spese (Mod. I) al 31.12.2017 relative al progetto P14:

	Programmazione definitiva	Somme Impegnate
Personale	11.349,06	11.349,06
Beni di consumo	200,94	200,94
Rimborsi e poste correttive	110,00	110,00
Totale spese del progetto	11.660,00	11.660,00

P15 – PROGETTO ORIENTAMENTO

Il progetto è finanziato dal MIUR. I fondi sono utilizzati per favorire ed incentivare delle attività rivolte agli alunni delle classi quinte in uscita e per l'informazione da dare agli alunni che finiscono la terza media in modo da incentivarne l'iscrizione.

Previsione iniziale	966,56
Variazione in corso d'anno	1.187,89
Previsione definitiva	2.154,45
Somme impegnate	518,50
Somme pagate	518,50
Somme rimaste da pagare	0,00
Differenza affluita in Avanzo di Amm.ne	1.635,95

Si riporta qui di seguito il Rendiconto riepilogativo delle spese (Mod. I) al 31.12.2017 relative al progetto P15:

	Programmazione definitiva	Somme Impegnate

Personale	1.635,95	0,00
Beni di consumo	518,50	518,50
Totale spese del progetto	2.154,45	518,50

P16 – PON FESR – ARRAMPICHI-AMO. Nessuna programmazione iniziale in quanto la comunicazione del finanziamento di € 49.629,00 del PON FESR avente per oggetto l'avviso pubblico per la dotazione di attrezzature per impianti sportivi quindi di pertinenza principalmente dei licei scientifici con indirizzo sportivo, è pervenuta il 2/08/2017 con prot. MIUR AOODGEFID/31807. Tale progetto è finanziato da Fondi dell'Unione Europea. Con tali fondi il ns. istituto attrezzerà una delle due palestre di una parete per arrampicata sportiva.

La gestione dei progetti con finanziamento Europeo è molto impegnativa in quanto richiede precise pratiche burocratiche di procedura e di attuazione, che se non rispettate, si rischia di non ottenere il rimborso delle spese effettuate. Infatti si parla solo di rimborso in quanto il finanziamento verrà erogato soltanto dopo il pagamento delle spese previste nel progetto iniziale, e dopo il superamento dei controlli da parte dell'autorità competente. L'attività di progetto dovrà essere conclusa entro il 30/06/2018.

Al 31.12.2017 sono state svolte le operazioni propedeutiche all'acquisto della parete "Boulder": Richiesta CUP (Codice Unico di Progetto), iscrizione a Bilancio con delibere del Collegio dei docenti e del Consiglio di Istituto, azione di "disseminazione" per portare a conoscenza di terzi il progetto, nomina del RUP (Responsabile Unico del Procedimento- DS), sopralluogo degli incaricati della Provincia di Modena per la preventiva autorizzazione dei lavori necessari per la messa in opera della parete, e ogni altra attività necessaria alla realizzazione del progetto.

Previsione iniziale	0,00
Variazione in corso d'anno	49.629,00
Previsione definitiva	49.629,00
Somme impegnate	0,00
Somme pagate	0,00
Differenza vincolata affluita in Avanzo di Amm.ne	49.629,00

Si riporta qui di seguito il Rendiconto riepilogativo delle spese (Mod. I) al 31.12.2017 relative al progetto P16:

	Programmazione definitiva	Somme Impegnate
Personale	975,00	0,00
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	8.760,00	8.760,00
Beni d'investimento	39.894,00	39.894,00
Totale spese del progetto	49.629,00	49.629,00

AGGREGATO R – VOCE 98 – FONDO DI RISERVA

A norma di quanto indicato dall'art.4 del D.I. n. 44/2001 la somma accantonata come fondo di riserva per l'esercizio finanziario 2017 è pari a € **500,00** somma che non è stata utilizzata e confluisce nell'avanzo di amministrazione.

FONDO MINUTE SPESE AL D.S.G.A.

La somma assegnata, a norma dell'art.17 del D.I. 44/2001, di € **500,00**, quale fondo minute spese al D.S.G.A per l'esercizio finanziario 2017, prelevata con mandato n. 1 del 20/01/2017, è stata utilizzata per rimborsare tutte quelle piccole spese di modesta entità e anche urgenti. Tutte le spese sono documentate per la maggior parte da scontrini fiscali e solo raramente da fatture. Il relativo importo è gravato sull'attività A1 -A2 e sui progetti: P01- P03 - - P10 - P13 – P14. La restituzione dell'anticipo è stata eseguita con reversale n. 125 del 07/12/2017 in conto competenza.

DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE aggregato Z.

Dal Mod. H bis al 31/12/2017 risulta una Disponibilità finanziaria da programmare – Z01 pari ad € **27.628,74**, somma che confluirà nell'avanzo di amministrazione.

Si passa adesso a riepilogare tutti i dati contabili che si possono rilevare dai vari modelli allegati al Consuntivo 2017.

Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2017 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE		
Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Accertate
Avanzo di Amministrazione	€ 254.874,40	XXXXXXXXXXXX
Finanziamenti Statali	115.080,44	115.080,44
Finanziamenti da Regioni	0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	18.907,23	18.907,23
Contributi da privati	315.364,30	315.364,30
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	23,86	23,86
Totale entrate	704.250,23	449.375,83

SPESE		
Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate
Attività	229.877,30	132.446,83
Progetti	446.244,19	255.832,95
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	500,00	500,00
		€ 0,00
Totale Spese	676.621,49	388.279,78
Avanzo di competenza		61.096,05
Totale a Pareggio		449.375,83

Pertanto, l'esercizio finanziario 2017 presenta un avanzo di competenza di € **61.096,05**

La disponibilità da programmare come sopra detto è di € **27.628,74** (differenza tra totale entrate e totale spese).

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2017	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2017	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 136.221,50	€ 44.045,61	€ 92.175,89	€ 57.496,50	€ 0,02	€ 149.672,37

	Iniziali al 1/1/2017	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2017	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 30.644,10	€ 29.844,10	€ 800,00	€ 0,00	€ 800,00	€ 0,00

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dall'esame del mod K, risulta:

- una diminuzione generale dei beni materiali compresa la biblioteca di € 4.382,84. Tale importo comprende tutto: nuovi acquisti, scarichi ed ammortamento beni. Il totale complessivo dei beni inventariati al 31.12.2017 risulta pari ad un valore di € 159.636,11. Per debita informazione al Consiglio di Istituto si allega alla presente relazione il prospetto di chiusura dell'Inventario al 31.12.2017.
- I residui attivi per crediti verso lo Stato ammontano a € 91.678,24 , verso altri € 57.994,13 (di cui € 49.629,00 per il credito del Finanziamento dell'Unione Europea sul Progetto FESR PON "Arrampichi-amo"), per un totale di € 149.672,37 come si evince anche dal modello "L" e dal modello "J". Si precisa che nel corso del 2017 si è provveduto a integrare i residui attivi per € 0,02 dovuti ad un maggiore accertamento degli interessi nel c.c.bancario.
- I residui passivi sia verso lo Stato che verso altri sono pari a 0,00. Si precisa che nel corso del 2017 si è provveduto a radiare residui passivi di €800,00 dovuti a riduzione dei debiti.
- Il conto patrimoniale presenta una situazione finale al 31.12.2017 di € 159.636,11.
- Sui depositi bancario e postale risulta un saldo finale di € 167.826,38, che rappresenta il totale delle disponibilità liquide di cui deposito bancario € 167.098,06 e postale di € 728,32.

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 472.752,02. I valori sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2017	Variazioni	Situazione al 31/12/2017
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 164.018,95	€ -4.382,84	€ 159.636,11
Totale Disponibilità	€ 280.186,56	€ 32.929,35	€ 313.115,91
Totale dell'attivo	€ 444.205,51	€ 28.546,51	€ 472.752,02
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 444.205,51	€ 28.546,51	€ 472.752,02
PASSIVO			
Totale debiti	€ 30.644,73	-€ 30.644,73	€ 0,00
Consistenza Patrimoniale	€ 413.560,78	€ 59.191,24	€ 472.752,02
Totale a pareggio	€ 444.205,51	€ 28.546,51	€ 472.752,02

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2017		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€149.297,00
Riscossioni	€ 44.045,61	€ 391.879,33	€ 435.924,94	
Pagamenti	€ 29.844,10	€ 388.279,78	€ 418.123,88	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 167.098,06
Residui Attivi	€ 92.175,87	€ 57.496,50		€ 149.672,37
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12/2017				€ 316.770,43

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2017, come indicato già nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2017 in modo tale da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2017 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2018.

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2017. Si allega copia riepilogo inventario al 31.12.2017.

Spese per Attività e Progetti

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

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

	Personal e (impegna to)	Beni Di Consum o (impegna to)	Servizi Esterni (impegna to)	Altre Spese (impegna to)	Tributi (impegna to)	Investim enti (impegna to)	Oneri Finan ziari (impegna to)	Programm azione Definitiva	Tot. Impegni	Impe gni/ Spese %
A01	€ 0,00	20.253,59	41.539,45	9.959,89	1.601,17	€ 0,00	80,00	129.009,44	73.434,10	57%
A02	3.370,00	8.327,48	€ 0,00	825,04	22,67	€ 0,00	€ 0,00	17.352,00	12.545,19	72%
A03	665,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00	€ 0,00	665,00	665,00	100%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	16.927,50	€ 0,00	49.637,23	16.927,50	34%
A05	€ 0,00	€ 0,00	24.060,31	4.814,73	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	33.213,63	28.875,04	87%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	48.125,19	1.741,81	180.942,16	4.613,96	€ 0,00	3.990,00	€ 0,00	373.578,69	239.413,12	64%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	1.579,13	€ 0,00	1.912,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	7.054,65	3.491,33	49%
ALTRI PROGETTI	11.349,06	719,44	€ 0,00	€ 0,00	110,00	€ 0,00	750,00	65.610,85	12.928,50	35%
TOTALE	65.088,38	31.042,32	248.454,12	20.213,62	1.733,84	20.917,50	830,00	676.121,49	388.279,78	57%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 57,00%.

Nel totale delle spese programmate e negli impegni non figura il fondo di riserva di € 500,00.

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2017, si precisa:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;

- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2017;
- che gli impegni di spesa relativi ai servizi esterni sono di notevole ammontare, in quanto in essi figurano gli impegni relativi alle visite e viaggi di istruzione.
- Le attività e progetti sono rimasti nei limiti delle disponibilità finanziarie programmate.

Pertanto, il Conto Consuntivo 2017, corredato della presente relazione, può essere sottoposto al parere dei Revisori dei Conti e successivamente all'approvazione del Consiglio d'Istituto che in tal modo concluderà, come previsto dall'art.18 del Decreto 44/01, l'attività di valutazione dell'esercizio finanziario in esame.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2017 della gestione del Programma Annuale 2017.

Il Conto Consuntivo 2017, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Modena, 13 Marzo 2018

f.to Il Dirigente Scolastico
Stefania Ricciardi

Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art.3 comma 2 del d.lgs. n. 39

f.to Il Direttore S. G. A
Dott.ssa Maria Pia Bertini

Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art.3 comma 2 del d.lgs. n.39