



ISTITUTO COMPRESIVO "ENRICO MESTICA"

Via dei Sibillini, 37 - 62100 MACERATA

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

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

codice fiscale: 80005700432 - posta certificata:

mcic82800p@pec.istruzione.it

Codice IPA istsc_mcic82800p - Codice Univoco ufficio UF0HK9



Prot. n. 1665 /C14

Macerata, 15 marzo 2017

Relazione illustrativa Conto Consuntivo E.F. 2016

Premessa

Il Decreto Interministeriale n. 44 ha modificato il sistema di rilevazione dei movimenti finanziari introducendo, nelle istituzioni scolastiche, principi organizzativi e sistemi di rilevazione contabili specifici per le istituzioni scolastiche. Tuttavia il D.I. n. 44/2001 deve armonizzarsi con il D.Lgs n. 50 del 18 febbraio 2016 che definisce e norma gli appalti.

Stante la normativa di riferimento, la presente relazione è volta alla valutazione sostanziale dei risultati della gestione complessiva del Programma e tende a dimostrare che, in rapporto ai mezzi impiegati, i risultati conseguiti sono in linea con gli obiettivi programmati nonché a dimostrare l'economicità della gestione e l'efficienza della organizzazione operativa, attraverso l'evidenziazione dei costi sostenuti in rapporto alla quantità e qualità dei servizi resi.

La presente relazione viene presentata al Consiglio d'Istituto, in allegato al Conto Consuntivo del programma Annuale per il 2016, predisposto dal Direttore dei servizi generali amministrativi e trasmessa al Collegio dei revisori dei conti, ai sensi dell'art. 18 comma 5 del D.I. n. 44 del 1/02/2001, ai fini degli adempimenti previsti dall'art. 58 comma 4 del medesimo decreto.

La relazione si articola in:

- dati strutturali dell'Istituzione scolastica nell'anno scolastico 2016/2017;
- dati relativi alla previsione iniziale;
- Atti deliberativi e variazioni al Programma;
- Analisi delle Entrate;
- Analisi delle Spese;
- Gestione finanziaria;
- Conto patrimoniale;
- Gestione minute spese;
- Risultati conseguiti.

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

Il conto consuntivo si compone di due parti:

- a) il conto finanziario che dimostra i risultati della gestione finanziaria in relazione alle previsioni approvate dal Consiglio d'Istituto;
- b) il conto del patrimonio che evidenzia le variazioni registrate nella consistenza patrimoniale nel corso dell'esercizio, indicando la situazione iniziale e quella finale.

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

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

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

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

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

Oltre ai predetti modelli, al conto consuntivo sono allegati:

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

Si dichiara, infine che:

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

DATI STRUTTURALI ISTITUZIONE SCOLASTICA
Relativi all'a.s. 2016/2017

- **Popolazione Scolastica**

SCUOLA	ANNO SCOLASTICO	
	SEZIONI /CLASSI	ALUNNI
Scuola dell'infanzia "Via dei Sibillini"	1	26
Scuola dell'infanzia "G. Mameli"	3	73 5 H
Scuola dell'infanzia "Via Cardarelli"	3	75 4 H
Scuola dell'Infanzia "G. Rodari"	4	103 2 H
Scuola primaria "M.Montessori"	3	62 5 H
Scuola primaria "G.Mameli"	5	95 9 H
Scuola primaria "D.Prato"	6	123 5 H
Scuola primaria "S.D' Acquisto" T.P.	5	118 4 H
Scuola primaria "S.D' Acquisto" T.N.	5	117 5 H
Scuola secondaria I grado "E. Mestica"	11	243 10 H

- **Personale Dipendente**

DIRIGENTE SCOLASTICO	
Prof.ssa Tombesi Sabina dal 1/9/2013 al 31/12/2016	1

PERSONALE DOCENTE	
Insegnanti a t.i.	98
Insegnanti a t.i. part-time	2
Insegnanti a t.i. di sostegno	21
Insegnanti a t.i. di sostegno part-time	1
Insegnanti a t.d. con contratto annuale	0
Insegnanti a t.d. con contratto al 30 giugno	6
Insegnanti di sostegno a t.d. con contratto al 30 giugno	5
Insegnanti a t. i. di religione	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti a t. d. su spezzone orario	0
Insegnanti di sostegno a t.d. su spezzone orario	0
Totale	136

PERSONALE ATA	
DSGA	1
Assistenti amministrativi a t.i.	5
Collaboratori scolastici a t.i.	19
Collaboratori scolastici con contratto al 30/06	3

Personale ATA a t.i. part-time	1
Totale	29

DATI RELATIVI ALLA PREVISIONE INIZIALE

Il Programma approvato prevedeva la seguente situazione:

AGGR.	VOCE	ENTRATE	IMPORTI €	AG GR.	VOCE	SPESE	IMPORTI €
01		AVANZO AMM. DEFINIT.	27.584,41	A		ATTIVITÀ	44.797,23
	01	Non vincolato	16.142,66		A01	Funz. Amm.vo generale	12.412,82
	02	Vincolato	11.441,75		A02	Funz. Didatt. Generale	32.084,41
02		FINANZ. dello STATO	15.798,82		A03	Spese di personale	300,00
02	01	Dotazione Ordinaria	15.798,82		A04	Spese di investim.	0,00
					A05	Manutenzione edifici	0,00
02	03	Altri Finanz. Non vincolati	0,00	P		PROGETTI	27.811,00
02	04	Altri finanz. Vincolati	0,00	R		FONDO DI RISERVA	300,00
03		FIN. dalla REGIONE	0,00	Z	Z01	DISP. FIN. DA PROGR.	0,00
03	03	Altri finanz. Non vincolati	0,00				
03	04	Altri finanz.vincolati	0,00				
04		FIN. da ENTI LOCALI	0,00				
	04	Comune non vincolati	0,00				
	05	Comune vincolati	0,00				
	06	Altre istituzione					
05		CONTRIBUTI PRIVATI	29.525,00				
	01	Famiglie non vincolati	0,00				
	02	Famiglie vincolati	27.725,00				
	03	Altri non vincolati	1.800,00				
	04	Altri vincolati	0,00				
07		ALTRE ENTRATE	0,00				
	01	Interessi	0,00				

	04	Diverse	0,00				
		TOTALE ENTRATE	72.908,23			TOTALE A PAREGGIO	72.908,23

ATTI DELIBERATIVI E VARIAZIONI AL PROGRAMMA 2016

Il Programma Annuale 2016 è stato approvato dal Consiglio di Istituto in data 27/01/2016. Nel corso dell'esercizio sono state adottate deliberazioni di variazioni per maggiori entrate finalizzate disposte con decreto del Dirigente scolastico.

DELIBERA DEL	N.	ENTRATA	USCITA	DESCRIZIONE	IMPORTO
27/02/2016	1	05-04	A02	Quota premio Assicurazione Responsabilità civile personale della scuola docenti e ATA	684,00
27/02/2016	2	04-06	A02	Convenzione Tirocinio Sostegno a.s. 2013/2014	300,00
14/03/2016	3	05-06	P02	Contributo Genitori attività POF a.s. 2015/2016	7.500,00
13/04/2016	4	05-02	A02 A04 P02	Contributo Genitori attività POF a.s. 2015/2016	6.946,00
14/04/2016	5	05-02	P02	Contributo Genitori attività POF a.s. 2015/2016	6.013,00
03/05/2016	6	05-02	A02 A03 P02	Contributo Genitori attività POF a.s. 2015/2016	7.225,52
03/05/2016	7	05-02	A02	Accesso atti amministrativi	21,00
03/05/2016	8	05-04	A03	Rimborso errato incasso corso di formazione ANQUAP	35,00
05/05/2016	9	05-02	P02	Contributo Genitori attività POF a.s. 2015/2016	711,00
16/05/2016	10	05-02	P02	Contributo Genitori attività POF a.s. 2015/2016	5.000,00
16/05/2016	11	05-02	P02	Contributo Genitori attività POF a.s. 2015/2016	952,00
17/05/2016	12	05-03	A01	Contributo LIOMATIC a.s. 14/15	400,00
17/05/2016	13	02-01	P02	Finanz. Orientamento a.s. 2014/2015	457,93
24/06/2016	14	05-03	A01	Contributo utilizzo palestra Collevario	228,00
24/06/2016	15	05-02	A02 P01 P05	Contributo Genitori attività POF a.s. 2015/2016	1.233,00
24/06/2016	16	05-04	A02	Contributo Banca della Prov. di Macerata a.s. 2016	300,00
24/06/2016	17	05-03	A01	Contributo Genitore danneggiamento bagni	25,00
24/06/2016	18	05-04	A02	Convenzione Apofruit "Frutta nella scuola" a.s. 2015/2016	1.295,00
24/06/2016	19	04-06	P01	Rimborso quota certificazione Cambridge a.s. 2014/2015	76,50

24/06/2016	20	03-01	A03	Contributo Regione Marche Progetto: E-book	3.715,60
08/07/2016	21	05-03	A01	Contributi Associazioni utilizzo palestre Via Panfilo e Collevario	1.938,00
08/07/2016	22	05-02	P01	Contributo Genitori attività POF a.s. 2015/2016	60,50
01/08/2016	23	05-03	A01	Contributo utilizzo palestra Via Sibillini	600,00
01/08/2016	24	05-04	P02	Rimborso IVA erroneamente versata	50,00
01/08/2016	25	05-02	A02 P01 P03 P04	Contributo Genitori attività POF a.s. 2015/2016	4.956,50
01/08/2016	26	07-01	A01	Interessi bancari Banca d'Italia anno 2015	6,91
19/10/2016	27	02-01	A01 A02	Finanz. Amm.vo e didattico 4/12	8.607,67
19/10/2016	28	05-02	P02	Contributo Genitori attività POF a.s. 2016/2017	6.462,00
19/10/2016	29	05-02	P01	Contributo Genitori corso di lingua inglese potenziato	75,00
22/10/2016	30	05-02	P02	Contributo Genitori attività POF a.s. 2016/2017	2.180,00
22/10/2016	31	05-02	P01	Contributo Genitori attività POF a.s. 2016/2017	3.797,00
15/11/2016	32	05-02	A02 P01	Contributo Genitori attività POF a.s. 2015/2016	477,00
23/11/2016	33	05-03	P06	Contributo Associazione Marguttiana	765,00
28/11/2016	34	04-05	A03	Funzioni miste a.s. 2015/2016	8.121,33
30/11/2016	35	05-02	A02	Contributo volontario Genitori a.s. 2016/2017	898,50
06/12/2016	36	05-02	A02 A04 P05	Contributo Genitori POF 16/17	3.443,50
22/12/2016	37	02-01	A03	Finanz. Istruzione domiciliare	696,68
22/12/2016	38	05-02	P02	Contributo Genitori per uscite didattiche	98,00
22/12/2016	39	05-02	A02	Contributo Genitori corso di nuoto	550,00
22/12/2016	40	05-02	P01	Contributo Genitori corso di lingua inglese potenziato	225,00
22/12/2016	41	05-02	A02	Donazione terremoto	240,50
30/12/2016	42	02-01	A02	Finanz. Spese attrezzature Handicap 2015	211,50
30/12/2016	43	05-02	A02 P01 P06	Contributo Genitori POF 16/17 (VV.FF. € 1.000,00)	2.088,50
				TOTALE	89.667,64

ANALISI DELLE ENTRATE

TOTALE ENTRATE

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
72.908,23	162.575,87	134.991,46	126.870,13	8.121,33

Il dato di partenza è costituito dalle previsioni del Programma annuale 2015.

Aggr. 01 - Avanzo di amministrazione definitivo al 31 dicembre 2015

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2015 per un importo di € **27.584,41** è stato utilizzato, nel rispetto delle prescritte finalizzazioni, come risulta dal seguente prospetto:

aggr.	Voce	Utilizzo avanzo di amministrazione effettivo	Importo vincolato	Importo non vincolato
A		Attività	5.001,75	16.142,66
	A01	Funzionamento amministrativo generale		114,00
	A02	Funzionamento didattico generale	4.701,75	16.028,66
	A03	Spese di personale	300,00	0,00
P		Progetti	6.440,00	0,00
	P01	Potenziamento lingue straniere	1.200,00	0,00
	P02	Viaggi d'istruzione e uscite didattiche	5.240,00	0,00
	P03	Attività sportiva	0,00	0,00
	P04	Lettura	0,00	0,00
	P05	Musica	0,00	0,00
	P06	Teatro	0,00	0,00
		Totale	11.441,75	16.142,66

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

Aggr. 02- FINANZIAMENTI DALLO STATO

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
15.798,82	25.772,60	25.772,60	25.772,60	0,00

01 Dotazione ordinaria

€ **25.772,60**

Funzionamento amm.vo e didattico 8/12 2016	15.798,82
Funzionamento percorsi Orientamento	157,93
Funzionamento amm.vo e didattico 4/12 2016	8.607,67
Funzionamento Istruzione domiciliare anno 2016	696,68
Funzionamento per spese attrezzature handicap 2015	211,50

02 Dotazione perequativa	€	0,00
03 Altri Finanziamenti dello Stato – non vincolati	€	0,00
04 Altri Finanziamenti dello Stato – vincolati	€	0,00

Aggr. 03 – FINANZIAMENTI DALLA REGIONE

04 Altri finanziamenti vincolati € **0,00**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	3.715,60	3.715,60	3.715,60	0,00

Regione Marche: Progetto E-book	3.715,60
---------------------------------	----------

Aggr. 04 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	8.497,83	8.497,83	376,50	8.121,33

02 Provincia non vincolati € **0,00**

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

03 Provincia vincolati € **0,00**

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

04 Comune non vincolati € **0,00**

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

05 Comune vincolati € **0,00**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	8.121,33	8.121,33	0,00	8.121,33

Contributo “Funzioni miste” a.s. 2015/2016	8.121,33
--	----------

06 Altre Istituzioni**€ 376,50**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	376,50	376,50	376,50	0,00

Università degli Studi di Macerata - Tirocinio	300,00
Università degli Studi di Camerino – Rimborsio quota esami Cambridge	76,50

Aggr. 05 – CONTRIBUTI DA PRIVATI

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
29.525,00	96.998,52	96.998,52	96.998,52	0,00

01 Famiglie non vincolati**€ 0,00**

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

02 Famiglie Vincolati**€ 88.878,52**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
27.725,00	88.878,52	88.878,52	88.878,52	0,00

Genitori alunni - Contributo per attività POF a.s. 2015/2016	67.235,52
Genitori alunni – Contributo per attività POF a.s. 2016/2017	21.643,00

03 Altri non vincolati**€ 5.756,00**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
1.800,00	5.756,00	5.756,00	5.756,00	0,00

Contributi utilizzo Palestre dell'Istituto scolastico (Via dei Sibillini, D. Prato e Via Panfilo) a.s. 2015/2016	2.766,00
Contributo LIOMATIC (Distributori automatici bevande e merende) a.s. 2014/2015	400,00
a.s. 2015/2016	750,00
Associazione Marguttiana	765,00
Contributo distribuzione pizza 2016	700,00

Genitore alunno contributo danneggiamento bagni	25,00
LUBE VOLLEY contributo noleggio teatro	350,00

04 Altri vincolati € **2.364,00**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	2.364,00	2.364,00	2.364,00	0,00

Personale docente e ATA – quota assicurazione a.s. 2015/2016	684,00
Rimborso errato incasso	35,00
Contributo –Banca della Provincia di Macerata	300,00
Aprofruit – Contributo convenzione “Frutta nella scuola”	1.295,00
Rimborso IVA (fattura erroneamente pagata)	50,00

Aggr. 07– ALTRE ENTRATE € **6,91**

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0,00	6,91	6,91	6,91	0,00

01 - Interessi

Tesoreria dello Stato – Banca d’Italia Interessi attivi al 31/12/2015	€ 6,91
--	--------

Reintegro fondo minute spese € **500,00**

GESTIONE MINUTE SPESE

Il fondo per le minute spese, anticipato al Direttore dei servizi generali e amministrativi con apposito mandato, in conto partite di giro, nel limite di € 500,00, come stabilito dal Consiglio di Istituto, è stato interamente utilizzato. La gestione delle minute spese per l’esercizio finanziario 2015 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state regolarmente registrate nell’apposita sezione del programma SIDI ed a fine esercizio il fondo è stato reintegrato con apposita reversale.

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

ANALISI DELLE SPESE

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

TOTALE SPESE

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma impegnata	Somma pagata	Somma rimasta da pagare
72.908,23	162.575,87	126.473,85	121.813,12	4.660,73

Partendo dai dati previsionali del Programma Annuale 2016, alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo Progetto/Attività. Tale prospetto comprende per ogni progetto/attività, sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia la reale situazione finanziaria, verificata a fine esercizio:

ATTIVITÀ

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
44.797,23	81.445,20	52.023,43	47.762,70	4.260,73	29.421,77

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

A01 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
12.412,82	23.301,42	23.301,42	20.301,42	3.000,00	0,00

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

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

Tipo 02 - Beni di consumo per € 8.665,92

Tipo 03 - Prestazione servizi da terzi per € 9.446,73

Tipo 04 - Altre spese per € 4.346,77

Tipo 07 – Oneri finanziari per € 842,00

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

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

A02 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
32.084,41	45.343,27	26.070,06	25.133,33	936,73	19.273,21

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

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

Tipo 02 - Beni di consumo per € 4.564,07

Tipo 03 - Prestazione servizi da terzi per € 17.055,09

Tipo 04 - Altre spese per € 2.443,90

Tipo 06 – Beni d'investimento € 2.007,00

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

A03 – SPESE DI PERSONALE

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
300,00	10.900,51	1.756,95	1.432,95	324,00	9.143,56

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

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

Tipo 01 – Spese di personale per € 1.586,95

Tipo 03 – Prestazioni di servizi da terzi per € 7000

Tipo 04 – Altre spese € 100,00

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

A04 – SPESE DI INVESTIMENTO

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
0,00	1.900,00	895,00	895,00	0,00	1.005,00

Sono state previste spese relative all'acquisto delle dotazioni tecnologiche-informatiche, computer proiettori, ecc.

Tipo 02 - Beni di consumo per € 895,00

A05 – MANUTENZIONE EDIFICI

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

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

PROGETTI

P – SPESE PER PROGETTI

Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
27.811,00	80.830,67	74.450,42	74.050,42	400,00	6.380,25

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

P.01 “POTENZIAMENTO LINGUE STRANIERE”

Istituto Comprensivo – Scuole dell'Infanzia, Primaria e Secondaria

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P01	11.400,00	14.195,00	13.512,40	13.512,40	0,00	682,60

Tipo 01 - Personale € 2.585,40

Tipo 03 - Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi per € 10.817,00

Tipo 04 – Altre spese per € 110,00

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

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

Istituto Comprensivo – Scuole dell'Infanzia, Primaria e Secondaria

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P02	11.111,00	56.161,66	51.596,36	51.596,36	0,00	4.565,30

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

Tipo 03 - Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi per € 50.375,70

Tipo 04 - Altre spese € 712,66

Tipo 07 - Oneri finanziari € 20,00

Tipo 08 - Rimborsi € 488,00

P.03 “ATTIVITÀ SPORTIVA”

Istituto Comprensivo – Scuole dell’Infanzia, Primaria e Secondaria

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P03	300,00	410,00	108,50	108,50	0,00	301,50

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

Tipo 01 - Personale € 108,50

P.04 “PROGETTO LETTURA”

Istituto Comprensivo – Scuole dell’Infanzia, Primaria e Secondaria

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P04	1.000,00	1.250,00	949,38	949,38	0,00	300,62

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

Tipo 01 Personale € 949,38

P.05 “PROGETTO MUSICA”**Istituto Comprensivo – Scuole dell’Infanzia, Primaria e Secondaria**

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P05	1.500,00	2.202,51	2.100,01	2.100,01	0,00	102,50

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

Tipo 01 Personale € 2.100,01

P.06 “PROGETTO TEATRO”**Istituto Comprensivo – Scuole dell’Infanzia, Primaria e Secondaria**

Numero Progetto	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
P06	2.500,00	6.611,50	6.183,77	5.783,77	400,00	427,73

Il progetto “Teatro”, da molti anni realizzato in questa Istituzione scolastica, ha suscitato sempre un grande apprezzamento sia da parte degli alunni che da parte dei genitori. Difatti propone attività arricchenti e divertenti che attraverso l’interpretazione di un ruolo e la drammatizzazione, permettono la conoscenza di se stessi e la crescita psico-motoria, linguistica-relazionale ed emozionale. Gli obiettivi realizzati sono stati finalizzati ad instaurare relazioni positive, a favorire l’abitudine all’osservazione ed all’ascolto, ad interagire con i compagni per sperimentare l’empatia, a lavorare in gruppo e a condividere i repertori e le competenze musicali, e prendere coscienza dell’uso del proprio corpo e della voce come mezzo di comunicazione, sviluppando i linguaggi verbali (intonazioni, cori, canti, dizione) e non verbali (il ritmo, l’espressività mimico-gestuale e la sensibilità estetica).

Tipo 01 Personale € 4.828,38

Tipo 03 - Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi per € 1.070,40

Tipo 04 - Altre spese € 284,99

R98 – FONDO DI RISERVA

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

Z01 – DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

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

GESTIONE FINANZIARIA

Aggregati di entrata	Programmazione e definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
01- Avanzo di amministrazione	27.584,41			
02 - Finanziamenti dello Stato	25.772,60	25.772,60	25.772,60	
03 - Finanziamenti dalla Regione	3.715,60	3.715,60	3.715,60	
04 - Finanziamenti da Enti locali	8.497,83	8.497,83	376,50	8.121,33
05 - Contributi da Privati	96.998,52	96.998,52	96.998,52	
06 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	
07 - Altre entrate	6,91	6,91	6,91	
08 - Mutui	0,00	0,00	0,00	
Totale entrate	162.575,87	134.991,46	126.870,13	8.121,33
Disavanzo di competenza		0,00		

TOTALE a pareggio € 134.991,46

	Tipologie di spesa	Programmazione e definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Somme pagate(c)	Somme rimaste da pagare (d = b-c)
A	Attività	81.445,20	52.023,43	47.762,70	
A	A01 Funzionam.amministr. gen	23.301,42	23.301,42	20.301,42	3.000,00
	A02 Funzionam.didattico gen.	45.343,27	26.070,06	25.133,33	936,73
	A03 Spese di personale	10.900,51	1.756,95	1.432,95	324,00
	A04 Spese di investimento	1.900,00	895,00	895,00	0,00
	A05 Manutenzione edifici	0,00	0,00	0,00	0,00
P	Progetti	80.830,67	74.450,42	74.050,42	400,00
	P01 Potenziamento lingue straniere	14.195,00	13.512,40	13.512,40	
	P02 Viaggi d'istruzione e uscite didattiche	56.161,66	51.596,36	51.596,36	
	P03 Attività sportiva	410,00	108,50	108,50	
	P04 Lettura	1.250,00	949,38	949,38	
	P05 Musica	2.202,51	2100,01	2.100,01	
	P06 Teatro	6.611,50	6.183,77	5.783,77	
R	Fondo di riserva	300,00			
	Fondo di riserva	300,00			
	Totale spese	162.575,87	126.473,85	121.813,12	4.660,73
Z	Z01-Dispon.finanz.da programmare	0,00	0,00	0,00	0,00
	Avanzo di competenza		8.517,61		
	Totale a pareggio		134.991,46		

Si espongono di seguito i valori numerici essenziali del Conto Consuntivo relativi alla situazione finanziaria. Il risultato contabile di amministrazione del rendiconto 2016 è il seguente:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA		
FONDO DI CASSA		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		26.758,20
Ammontare somme riscosse:		
a) in conto competenza	126.870,13	
b) in conto residui attivi degli esercizi precedenti	412,19	
		154.040,52
Ammontare dei pagamenti eseguiti:		
a) in conto competenza	121.813,12	
b) in conto residui passivi degli esercizi precedenti	373,79	
		31.853,61
Fondo di cassa a fine esercizio		
AVANZO COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO		
Residui attivi esercizio 2016	8.121,33	
Residui attivi esercizio 2015	765,00	
		8.886,33
Residui passivi	4.660,73	
		4.660,73
Differenza		4.225,60
Avanzo complessivo		36.079,21
Riscossioni presunte fino a fine esercizio		134.991,46
Spese presunte fino a fine esercizio		126.473,85
Differenza		8.517,61
Avanzo di amministrazione a fine esercizio		

Il fondo di cassa al 31/12/2016 è di €. 31.853,61

Avanzo di amministrazione a fine esercizio è di €36.079,21

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

	GESTIONE		TOTALE
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2016	
Fondo iniziale di cassa			26.758,20
Riscossioni	412,19	126.870,13	
Pagamenti	373,79	121.813,12	
Fondo di cassa al 31/12/2016			31.853,61
Residui attivi	765,00	8.121,33	8.886,33
Residui passivi	0,00	4.660,73	4.660,73
		Differenza	4.225,60

AVANZO AMMINISTRAZIONE 31/12/2016	di al			36.079,21
--	------------------	--	--	------------------

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

GESTIONE DI COMPETENZA			
Totale accertamenti di competenza	+		134.991,46
Totale impegni di competenza	-		126.473,85
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	=		8.517,61

GESTIONE DEI RESIDUI			
Totale accertamenti residui attivi	+		8.886,33
Totale impegni residui passivi	-		4.660,73
Fondo di cassa			31.853,61
DIFFERENZA	=		36.079,21

SITUAZIONE DEI RESIDUI

COMPOSIZIONE RESIDUI ATTIVI

I residui attivi dell'esercizio ammontano ad **€. 8.886,33** come si evidenzia in dettaglio nel Mod. L.

ANNO DI PROVENIENZA	DESCRIZIONE	IMPORTO
2015	Comune di Macerata - Contributo progetto "la mia scuola per la pace" a.s. 2015/2016	765,00
2016	Comune di Macerata - Contributo Funzioni miste a.s. 2015/2016	8.121,33
	TOTALE	8.886,33

COMPOSIZIONE RESIDUI PASSIVI

I residui passivi dell'esercizio ammontano ad **€. 4.660,73** come si evidenzia in dettaglio nel Mod. L.

ANNO DI PROVENIENZA	DESCRIZIONE	IMPORTO
2016	A01 - Funzionamento amm.vo - Fatt. n. 132/C del 27/12/2016	3.000,00

2016	A02 - Funzionamento didattico Fatt. n. 405/pa del 13/12/2016 e Fatt. n. 449/pa del 22/12/2016	372,78
2016	A02 - Funzionamento didattico- Fatt. n. 14345/D del 21/12/2016 Fatt. n. 13988/D del 15/12/2016	195,10
2016	A02 - Funzionamento didattico – Fatt. n. 32 del 16/12/2016	368,85
2016	A03 - Spese di personale Fatt. n. 000005-2016-FATTELE del 23/12/2016	324,00
2016	P06 - Progetto “Teatro” Fatt. n. 19/E del 2/11/2015	400,00
	TOTALE	4.660,73

CONTO PATRIMONIALE 2016

I risultati di ogni esercizio modificano la composizione del patrimonio e pertanto sono i dati del conto economico che determinano il conto patrimoniale. Il conto del patrimonio riporta il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi, la cui differenza aritmetica costituisce il patrimonio netto. Quest'ultimo subisce variazioni di valore dovute al progressivo accavallarsi dei risultati economici di esercizio che possono determinare l'aumento di valore del patrimonio netto o una sua riduzione. Il conto del patrimonio è composto da due distinte sezioni che mostrano quali siano le principali voci che formano la ricchezza posseduta dall'Istituzione scolastica: l'attivo e il passivo patrimoniale. Il seguente prospetto redatto sulle risultanze del modello K esplicita in forma sintetica il conto del patrimonio dell'anno 2016:

SITUAZIONE PATRIMONIALE			
CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DELL'ATTIVO			
Voci	Situazione all'1/01/16	Variazioni	Situazione al 31/12/16
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00		0,00
Materiali	97.565,09	-18.962,49	77.407,51
Finanziarie	0,00		
Totale immobilizzazioni	97.565,09	-18.962,49	78.602,60
DISPONIBILITÀ			
Rimanenze	0,00		0,00
Crediti	1.200,00	7.686,33	8.886,33
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	27.839,16	4.600,81	32.439,97
Totale disponibilità	29.039,16	12.287,14	41.326,30
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	126.604,25	-6.675,35	119.928,90
CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DEL PASSIVO			
Voci	Situazione all'1/01/16	Variazioni	Situazione al 31/12/16
Debiti a lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	373,79	4.286,94	4.660,73
Totale debiti	373,79	4.286,94	4.660,73

Consistenza patrimoniale	126.230,46	-10.962,29	115.268,17
TOTALE PASSIVO	126.604,25	-6.675,35	119.928,90

La consistenza patrimoniale al 31/12/2016, pari ad € **119.928,90** evidenzia una diminuzione del patrimonio netto di € **6.675,35**

RISULTATI CONSEGUITI

La modalità di gestione è risultata regolare: nel corso del 2016 è lievemente aumentata la consistenza dell'importo dei finanziamenti ministeriali, tuttavia è diminuita l'erogazione da parte delle famiglie del contributo volontario. Inoltre la seconda parte del 2016 ha risentito degli eventi sismici che hanno duramente colpito la provincia di Macerata ed in particolare la comunità scolastica. La sede centrale dell'Istituto è stata dichiarata inagibile nel settembre 2016 e tutti gli edifici scolastici dell'I.C. "E. Mestica" sono stati lesionati ulteriormente dalle scosse dello scorso ottobre. Benché molte istituzioni scolastiche del cratere sismico abbiano ricevuto ingenti trasferimenti dallo Stato, non sono state erogate somme aggiuntive per il ristoro dei danni subiti. Nonostante la grave situazione di difficoltà tutti gli impegni di spesa necessari sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal D.S.G.A. sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

Il Consuntivo per l'esercizio finanziario 2016, quale strutturato, evidenzia, anche attraverso i dati contabili, che le risorse effettivamente utilizzate hanno consentito in ogni caso la realizzazione delle attività istituzionali e degli obiettivi previsti dal P.O.F. triennale.

Infatti, per quanto riguarda i progetti didattici, benché l'avvio sia stato incerto e difficoltoso a causa degli eventi sismici, si constata la loro realizzazione con un buon grado di soddisfazione; per molti di essi, che rappresentano una fattiva risposta alle esigenze di ampliamento dell'Offerta Formativa, è prevista la loro riproposizione anche per l'esercizio successivo.

Nel complesso, nonostante le gravi difficoltà, si esprime parere positivo sulla gestione dell'esercizio finanziario 2016: i risultati conseguiti risultano corrispondenti con le finalità espresse nel POF triennale e con le linee di indirizzo definite nel Programma Annuale 2016.

Pertanto si propone il presente Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2016, unitamente alla presente relazione, ai revisori contabili per il prescritto esame e si confida che possa, successivamente, ottenere l'approvazione del Consiglio d'istituto.

Il D.S.G.A.
Patrizia Pacetti

La Dirigente Scolastica
Prof.ssa Sabina Tombesi

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



ISTITUTO COMPRENSIVO "ENRICO MESTICA"
Viale Don Bosco, 55 - 62100 MACERATA
tel.: 0733 230336 / 0733 239334 - fax: 0733 239334
e-mail: MCIC82800P@istruzione.it - u.r.l.: www.istitutomesticamacerata.gov.it
codice fiscale: 80005700432 - posta certificata:
mcic82800p@pec.istruzione.it
Codice iPA istsc_mcic82800p - Codice Univoco ufficio UF0HK9



ALLEGATO AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2016

Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

DICHIARANO:

- **che nell'esercizio finanziario 2016 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;**
- **che i pagamenti dei relativi mandati sono stati effettuati secondo i termini di legge.**

Macerata, lì 15 marzo 2017

Il D.S.G.A.
Patrizia Pacetti

La dirigente scolastica
Prof.ssa Sabina Tombesi

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



ISTITUTO COMPRENSIVO "ENRICO MESTICA"
Viale Don Bosco, 55 - 62100 MACERATA
tel.: 0733 230336 / 0733 239334 - fax: 0733 239334
e-mail: MCIC82800P@istruzione.it - u.r.l.: www.istitutomesticamacerata.gov.it
codice fiscale: 80005700432 - posta certificata:
mcic82800p@pec.istruzione.it
Codice iPA istsc_mcic82800p - Codice Univoco ufficio UF0HK9



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

- VISTO** il comma 1 dell'art. 41 del D.L. n. 66 del 24/04/2014, che testualmente recita: "A decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle Pubbliche amministrazioni, di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, è allegato un prospetto, sottoscritto dal Rappresentante legale e dal Responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal Decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nonché il tempo medio dei pagamenti effettuati. In caso di superamento dei predetti termini, le medesime relazioni indicano le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti. L'Organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica le attestazioni di cui al primo periodo, dandone atto nella propria relazione";
- VISTO** il comma 2 dell'art. 41 del D.L. n. 66 del 24/04/2014, che testualmente recita: "Al fine di garantire il rispetto dei tempi di pagamento di cui all'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, le Amministrazioni pubbliche di cui al comma 1, esclusi gli Enti del Servizio sanitario nazionale, che, sulla base dell'attestazione di cui al medesimo comma, registrano tempi medi nei pagamenti superiori a 90 giorni nel 2004 e a 60 giorni a decorrere dal 2015, rispetto a quanto disposto dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nell'anno successivo a quello di riferimento non possono procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsiasi tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto. E' fatto altresì divieto agli Enti di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi dalla presente disposizione";
- VISTI** gli artt. 9 e 10 del D.P.C.M. 22/09/2014, che definiscono rispettivamente le modalità di calcolo e di pubblicazione dell'indicatore di tempestività dei pagamenti,

SI ATTESTA

che l'indicatore di tempestività dei pagamenti **per il periodo dal 01/01/2016 al 31/12/2016** calcolato secondo le modalità di cui all'art. 9 del D.P.C.M. 22/09/2014 e relativo all'esercizio è pari a giorni:

- 24,69

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

Il D.S.G.A.
Patrizia Pacetti

La dirigente scolastica
Prof.ssa Sabina Tombesi

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