



ISTITUTO COMPRENSIVO "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 – Rimborsamento 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 | | |
| | | 31.853,61 |
| 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 | | 8.517,61 |

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