



**ISTITUTO COMPRENSIVO DI VIA COMMERCIALE**  
Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo  
e Secondaria di primo grado G. Corsi

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA- ANALISI CONTO CONSUNTIVO 2016**

Il conto consuntivo per l'anno 2016, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi conformemente a quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.l. n. 44 del 1/2/2001 e completo di tutti i documenti contemplati dalla normativa vigente, viene sottoposto all'esame del collegio dei Revisori dei conti e poi del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Il Dsga predispone la seguente relazione illustrativa del conto consuntivo 2016 nella quale si illustrano di seguito le varie fasi della gestione economico-finanziaria

**Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo**  
**La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:**

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
5		5	122		116	116		23

**Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo**  
**La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:**

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	2	1	1	3	59		37	22	59		0	20
Seconde	2	1	1	3	75		51	23	74	1	-1	25
Terze	2	1	1	3	67		42	23	65		-2	22
Quarte	2	1	1	3	70		48	23	71		1	24
Quinte	2	1	1	3	69		45	24	69	2	0	23
<b>Totale</b>	<b>10</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>15</b>	<b>340</b>		<b>223</b>	<b>115</b>	<b>338</b>	<b>3</b>	<b>-2</b>	<b>22</b>
Prime	7			7	140		145		145	4	5	21
Seconde	7			7	146		144		144	2	-2	21
Terze	7			7	164		162		162	3	-2	23
<b>Totale</b>	<b>21</b>			<b>21</b>	<b>450</b>		<b>451</b>		<b>451</b>	<b>9</b>	<b>1</b>	<b>21.5</b>



**Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo**

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	71
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	95
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	22

**RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2016**  
**PREDISPOSTA DAL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI**  
*Art. 18 comma 5 del D.I. 44 del 1° febbraio 2001*

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2016, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n° 44 dell'1/02/2001), completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2016 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **15/12/2016** con delibera n° 3.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2016 al 30 giugno, al 30 novembre e agli storni al 31 dicembre (vedi Decreto/i di modifica al Programma Annuale).

Le entrate accertate ammontano a **€ 312.536,41** di cui **€ 288.347,71** riscosse e **€ 24.188,70** non riscosse al 31/12/2016 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2016.

Le uscite impegnate ammontano a **€ 307.255,60** di cui **€ 262.688,50** pagate e **€ 44.567,10** non pagate al 31/12/2016 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2016.

L'anticipazione al DSGA per il fondo minute spese è stato reintegrato con reversale n° 215 del **12/12/2016**.

**Conto Finanziario (Mod. H)**

Il conto consuntivo 2016 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

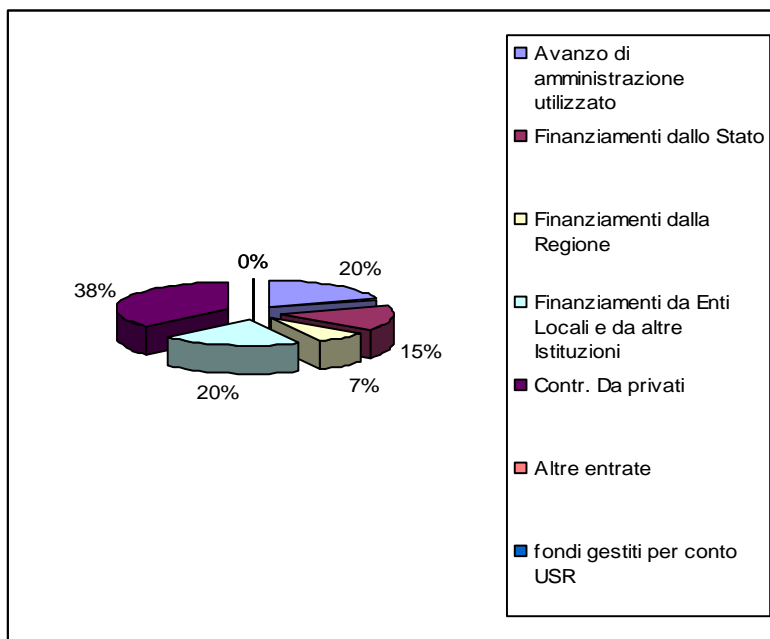
**RISULTANZE DEL CONTO CONSUNTIVO**

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo presenta le seguenti risultanze:

**ENTRATE**

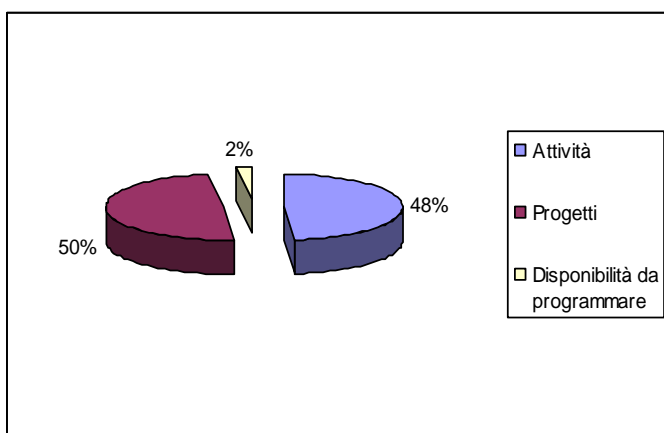
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 79.943,82		
Finanziamenti Statali	€ 58.959,36	€ 59.042,98	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 29.108,57	€ 29.108,57	1,00
Finanziamenti da Enti	€ 79.149,63	€ 79.149,63	1,00
Contributi da privati	€ 143.772,14	€ 145.164,64	1,01
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!
Altre entrate	€ 70,59	€ 70,59	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 391.004,11</b>	<b>€ 312.536,41</b>	<b>0,80</b>
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 391.004,11</b>	<b>€ 312.536,41</b>	<b>0,80</b>

## FONTE DEI FINANZIAMENTI/TIPOLOGIA ENTRATA



## USCITE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 189.426,00	€ 139.396,19	73,59%
Progetti	€ 192.737,36	€ 167.859,41	87,09%
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Fondo di Riserva	€ 300,00	€ 0,00	0,00%
Disponibilità da programmare	€ 8.540,75	€ 0,00	0,00%
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 391.004,11</b>	<b>€ 307.255,60</b>	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 5.280,81	
<b>Totale a Pareggio</b>	<b>€ 391.004,11</b>	<b>€ 312.536,41</b>	



Pertanto, l'esercizio finanziario 2016 presenta un avanzo di competenza di € 5.280,81.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari all'79%.

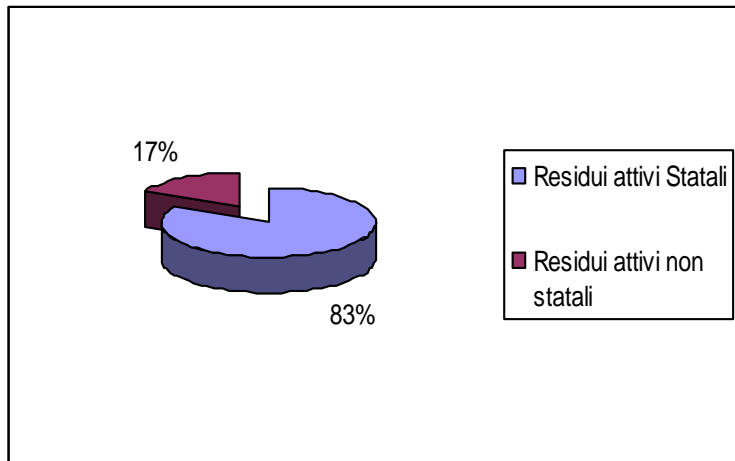
### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2016	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2016	Variatz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 18.200,00	€ 18.200,00	€ 0,00	€ 24.188,70	€ 0,00	€ 24.188,70

	Iniziali al 1/1/2016	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2016	Variatz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 38.900,26	€ 29.435,13	€ 9.465,13	€ 44.567,10	€ 0,00	€ 54.032,23

#### TIPOLOGIA RESIDUI ATTIVI



Ad oggi non risultano incassati residui attivi per € 24.188,70 e non risultano pagati residui passivi per € 54.032,23

#### Conto Patrimoniale (Mod. K)

	Situazione al 1/1/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2016
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni (*)	€ 31.784,25	€ 19.175,96	€ 50.960,21
Totale Disponibilità	€ 118.844,08	€ 20.412,78	€ 139.256,86
Totale dell'attivo	€ 150.628,33	€ 39.588,74	€ 190.217,07
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 150.628,33	€ 39.588,74	€ 190.217,07
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 38.900,26	€ 15.131,97	€ 54.032,23
Consistenza Patrimoniale	€ 111.728,07	€ 24.456,77	€ 136.184,84
Totale a pareggio	€ 150.628,33	€ 39.588,74	€ 190.217,07

#### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>				<b>€ 100.644,08</b>
	<b>Residui anni precedenti</b>	<b>Competenza esercizio 2016</b>		
Riscossioni	€ 18.200,00	€ 288.347,71	€ 306.547,71	
Pagamenti	€ 29.435,13	€ 262.688,50	€ 292.123,63	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 115.068,16
Residui Attivi	€ 0,00	€ 24.188,70		€ 24.188,70
Residui Passivi	€ 9.465,13	€ 44.567,10		€ 54.032,23
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2016</b>				<b>€ 85.224,63</b>

## SITUAZIONE FINANZIARIA DELLE ENTRATE

Per ogni voce di entrata si riepilogano i dati contabili caratteristici.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n° 3 del 15/12/2015. In corso di esercizio, si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma annuale. In particolare sono stati emessi

n. 8 provvedimenti disposti dal Dirigente Scolastico:

n. 3 dd 24/02/2016

n. 4 dd 24/02/2016

n. 7 dd 21/04/2016

n. 8 dd 27/05/2016

n. 9 dd 28/06/2016

n. 11 dd 09/11/2017

n. 12 dd 29/11/2016

n. 5 provvedimenti deliberati dal Consiglio di Istituto:

n° 1 dd 24/02/2016

n. 2 dd 24/02/2016

n. 5 dd 26/02/2016

n. 6 dd 20/04/2016

n.10 dd 09/11/2016

A seguito di quanto sopra esposto, si è determinata la seguente situazione:

### **SITUAZIONE FINANZIARIA DELLE ENTRATE**

Per ogni voce di entrata si riepilogano i dati contabili caratteristici.

RIEPILOGO DELLE ENTRATE		
Aggregato	Programmazione iniziale	Programmazione definitiva al 31/12/2016
Avanzo di amministrazione	57.363,37	79.943,82
Finanziamenti dello Stato	27.050,91	59.042,98
Finanziamenti dalla Regione		29.108,57
Finanziamenti da Enti		79.149,63
Contributi da privati	33.000,00	145.164,64
Altre entrate		70,59
	117.414,28	281.687,19

Per ogni aggregato di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e, quindi, quella definitiva:

<b>Aggregato 01– Avanzo Amministrazione</b>				
<b>Previsione iniziale</b>				57.363,37
Variazioni in corso d'anno				
Data	Nr. Provvedimento	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
24/02/2016	1	8	Avanzo vincolato	17.382,93
24/02/2016	2	8	Avanzo non vincolato	5.197,52
<b>Previsione definitiva</b>				79.943,82

<b>Aggregato 02 voce 01 – Dotazione ordinaria</b>	
<b>Previsione iniziale</b>	
€ 27.050,91	

Variazioni in corso d'anno				
Data	Nr. provvedimento	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
09/11/2016	10	29	Funzionamento amm. E did.	7.068,33
09/11/2016	11		Finanziamento ditta pulizie	9.854,84
<b>Previsione definitiva</b>				<b>€ 44.055,70</b>
Somma accertata				<b>€ 43.974,08</b>
Somma riscossa				<b>€ 43.974,08</b>
<b>Somme rimaste da riscuotere</b>				<b>€ 0,00</b>
La differenza tra la somma accertata e la previsione definitiva è dovuta a somme accertate dopo il 30/11/2016 relativa ad assegnazione Miur per handicap <b>€ 83,62</b> per le quali non si è operato ad effettuare alcuna variazione di bilancio nel rispetto del comma 5 art.6 del DM 44/01.				

Aggregato 02 voce 04 – Altri finanziamenti vincolati				
<b>Previsione iniziale</b>				<b>€ 0,00</b>
Variazioni in corso d'anno				
Data	Nr. Provvedimento	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
27/05/2016	8		Fondi per orientamento	987,28
09/11/2016	11		Finanziamento Scuole belle	14.000,00
<b>Previsione definitiva</b>				<b>14.987,28</b>
Somma accertata				<b>€14.987,28</b>
Somma riscossa				<b>€ 14.987,28</b>
Somme rimaste da riscuotere				<b>0</b>

Aggregato 03 voce 04 – Finanziamenti della Regione – altri vincolati				
<b>Previsione iniziale</b>				<b>0,00</b>
Variazioni in corso d'anno				
Data	Nr. provvedimento	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
28/06/2016	9		Finanziamento libri in comodato	€ 17.420,91
09/11/2016	11		Finanziamento POF 2016/2017	7.643,57
29/11/2016	12		Finanziamento Integrazione 2016/2017	4.044,09
<b>Previsione definitiva</b>				<b>€ 29.108,57</b>
Somma accertata				<b>€ 29.108,57</b>
Somma riscossa				<b>€ 29.108,57</b>
<b>Somme rimaste da riscuotere</b>				<b>€ -----</b>

Aggregato 04 voce 01 – Finanziamenti da Enti locali – o altre istituzioni – fondi europei				
<b>Previsione iniziale</b>				<b>€ 0,00</b>
Variazioni in corso d'anno				
Data	Nr. provvedimento	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
26/02/2016	5	n. 8 dd 3/3/2016	Fondi PON FESR- 2015-41	€ 18.500,00
20/04/2016	6	n. 12 dd 26/04/2016	Fondi PON FESR- 2015-53	€ 21.999,07
<b>Previsione definitiva</b>				<b>€ 40.499,07</b>
Somma accertata				<b>€ 40.499,07</b>
Somma riscossa				<b>€ 20.457,34</b>
<b>Somme rimaste da riscuotere</b>				<b>20.041,73</b>

<b>Aggregato 04 voce 05 – Finanziamenti da Enti locali – Comune vincolati</b>				
<b>Previsione iniziale</b>				<b>€ 0,00</b>
Variazioni in corso d'anno				
Data	Nr. provvedimento	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
21/04/2016	7		L.R. 10/88	€ 2.445,53
27/05/2016	8		Funzionamento amministrativo	€ 15.173,71
28/06/2016	9		Contributo per ADUM	1.000,00
29/11/2016	12		Funzionamento Legge 10/88	14.131,32
<b>Previsione definitiva</b>				<b>€ 32.750,56</b>
Somma accertata				€ 32.750,56
Somma riscossa				32.750,56
<b>Accertamenti non esauriti</b>				<b>0,00</b>

<b>Aggregato 04 voce 06 – Finanziamenti da Enti locali – Altre istituzioni</b>				
<b>Previsione iniziale</b>				<b>0,00</b>
Variazioni in corso d'anno				
Data	Nr. Decreto	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
25/02/2016	4		Contributo Goethe per progetto teatro P05	€ 400,00
25/02/2016	4		Fondazione CRT biblioteca A02	€ 3.500,00
27/05/2016	8		Fondazione CRT ADUM P05	€ 2.000,00
<b>Previsione definitiva</b>				<b>€ 5.900,00</b>
Somma accertata				€ 5.900,00
Somma riscossa				<b>€ 1.353,03</b>
<b>Accertamenti non esauriti</b>				<b>4.146,97</b>

<b>Aggregato 05 voce 01 – Contributi da Privati –famiglie non vincolati</b>				
<b>Previsione iniziale</b>				<b>€ 0,00</b>
Variazioni in corso d'anno				
Data	Nr. Decreto	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
24/02/2016	3		Contributi famiglie fotocopie	€ 15,00
28/06/2016	9		Contributi famiglie fotocopie	€ 13,00
<b>Previsione definitiva</b>				<b>€ 28,00</b>

<b>Aggregato 05 voce 02 – Contributi da Privati –famiglie vincolati</b>				
<b>Previsione iniziale</b>				<b>€ 33.000,00</b>
Variazioni in corso d'anno				
Data	Nr. Decreto	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
24/02/2016	3		Contributi famiglie	6.470,00
21/04/2016	7		Contributi famiglie	44.585,50
27/05/2016	8		Contributi famiglie	5.884,90
28/06/2016	9		Contributi famiglie	1.285,00
09/11/2016	11		Contributi famiglie	50.401,27



29/11/2016	12		Contributi famiglie	263,50
			<b>Previsione definitiva</b>	<b>141.890,17</b>
			(*) Somma accertata	<b>143.282,67</b>
			Somma riscossa	€ <b>143.282,67</b>
			<b>Accertamenti non esauriti</b>	-----

La differenza tra la somma accertata e la previsione definitiva è dovuta a somme accertate dopo il 30/11/2016 relativa a Contributi famiglie per € **1392,50** per le quali non si è operato ad effettuare alcuna variazione di bilancio nel rispetto del comma 5 art.6 del DM 44/01.

<b>Aggregato 05 voce 04 – Contributi da Privati –Altri vincolati</b>				
<b>Previsione iniziale</b>				<b>€ 0,00</b>
Variazioni in corso d'anno				
Data	Nr. Decreto	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
09/11/2016	11		elargizione	100,00
29/11/2016	12		Rimborso resa libri	1.753,97
			<b>Previsione definitiva</b>	<b>€ 1.853,97</b>
			Somma accertata	<b>1.853,97</b>
			Somma riscossa	€ <b>1.853,97</b>
			<b>Accertamenti non esauriti</b>	-----

<b>Aggregato 07 altre entrate</b>				
<b>Previsione iniziale</b>				<b>€ 0</b>
Variazioni in corso d'anno				
Data	Nr. Decreto	Delibera C.I.	Descrizione	Importo
24/02/2016	3		Interessi bancari	€ 12,56
09/11/2016	11		Rimborso per Iban errato	58,03
			<b>Previsione definitiva</b>	<b>€ 70,59</b>
			Somma riscossa	€ <b>70,59</b>
			<b>Accertamenti non esauriti</b>	-----

#### SITUAZIONE FINANZIARIA DELLE USCITE

Dall'esame del conto finanziario – mod H – risulta che le uscite impegnate ammontano ad € 307.255,60 le entrate accertate ammontano ad € 312.536,41

Il conto finanziario si chiude alla data del 31/12/2016 con un avanzo di competenza di € 5.280,81 derivante dalla somma algebrica fra entrate accertate e le uscite impegnate.

Per ogni progetto/attività è predisposto il rendiconto mod I allegati alla presente relazione, i quali descrivono, in modo analitico per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'esercizio finanziario. Si ritiene utile indicare, per ogni attività/aggr.voce:

#### **Attività A01 – funzionamento amministrativo generale -----**

PROGRAMMAZIONE	IMPEGNI	RESIDUA DISPONIBILITA'
106.464,85	81.386,97	25.077,88

		DESCRIZIONE	PROGRAMMAZIONE	VARIAZIONI	SOMME IMPEGNATE	SOMME PAGATE	DISPONIBILITA' RESIDUA
A	1	Funzionamento amministrativo generale					
1		Personale	0,00	3.000,00	1.500,00	0,00	1.500,00
1	10	Altre spese di personale	0,00	3.000,00	1.500,00	0,00	1.500,00
2		Beni di consumo	15.500,64	8.721,77	9.510,18	9.046,58	14.712,23
2	1	Carta cancelleria e stampati	3.800,64	2.608,77	877,79	877,79	5.531,62
2	2	Giornali e pubblicazioni	0,00	600,00	576,06	576,06	23,94
2	3	Materiali e accessori	11.700,00	5.513,00	8.056,33	7.592,73	9.156,67
3		Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	20.382,27	44.862,20	56.652,72	40.566,48	8.591,75
3	2	Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	1.500,00	5.000,00	4.990,00	3.326,00	1.510,00
3	7	Noleggi, locazioni e leasing	2.600,00	3.000,00	2.724,93	2.057,62	2.875,07
3	8	Utenze e canoni	1.500,00	1.000,00	1.891,40	1.621,20	608,60
3	10	Servizi ausiliari	14.782,27	34.862,20	46.587,64	33.102,91	3.056,83
3	11	Servizi finanziari	0,00	1.000,00	458,75	458,75	541,25
4		Altre spese	500,00	13.497,97	13.724,07	10.420,41	273,90
4	1	Amministrative	500,00	0,00	226,10	197,33	273,90
4	4	Imposte	0,00	13.209,97	13.209,97	9.935,08	0,00
4	5	Tasse	0,00	288,00	288,00	288,00	0,00
8		Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	1	Altre poste correttive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	1	Anticipo al Direttore S.G.A.	300,00	0,00	300,00		
							25.077,88

### Attività A02 – funzionamento didattico generale -----

PROGRAMMAZIONE	IMPEGNI	RESIDUA DISPONIBILITA'
82.961,15	58.009,22	24.951,93

		DESCRIZIONE	PROGRAMMAZIONE	VARIAZIONI	SOMME IMPEGNATE	SOMME PAGATE	DISPONIBILITA' RESIDUA
	2	Funzionamento didattico generale					
1		Personale	0,00	3.309,50	3.309,50	3.309,50	0,00
1	6	Compensi accessori non a carico FIS ATA	0,00	1.974,00	1.974,00	1.974,00	0,00
1	10	Altre spese di personale	0,00	690,00	690,00	690,00	0,00
1	11	Contributi ed oneri a carico amministrazione	0,00	645,50	645,50	645,50	0,00
2		Beni di consumo	16.314,53	54.594,45	50.214,77	48.894,19	20.694,21
2	1	Carta cancelleria e stampati	1.475,93	31.880,01	30.944,71	30.944,71	2.411,23
2	2	Giornali e pubblicazioni	0,00	1.763,32	1.763,32	1.763,32	0,00
2	3	Materiali e accessori	14.838,60	20.951,12	17.506,74	16.186,16	18.282,98
3		Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	4.167,12	107,10	16,50	16,50	4.257,72
3	12	Assicurazioni	4.167,12	107,10	16,50	16,50	4.257,72
4		Altre spese	0,00	4.468,45	4.468,45	4.177,93	0,00
4	4	Imposte	0,00	4.468,45	4.468,45	4.177,93	0,00
							24.951,93

### Attività A03 – Spese di personale -----

PROGRAMMAZIONE	IMPEGNI	RESIDUA DISPONIBILITA'

### Attività A04 – Spese di investimento -----

PROGRAMMAZIONE	IMPEGNI	RESIDUA DISPONIBILITA'

### Attività A05 – Manutenzione edifici -----

PROGRAMMAZIONE	IMPEGNI	RESIDUA DISPONIBILITA'

**Progetto P1 – Prevenzione alla dispersione scolastica -----**

PROGRAMMAZIONE	IMPEGNI	RESIDUA DISPONIBILITA'
2.987,28	2.000,13	987,15

		DESCRIZIONE	PROGRAMMAZIONE	VARIAZIONI	SOMME IMPEGNATE	SOMME PAGATE	DISPONIBILITA' RESIDUA
P	1	Prevenzione della dispersione scolastica					
1		Personale	2.000,00	987,28	2.000,13	2.000,13	987,15
1	5	Compensi accessori non a carico FIS docenti	0,00	987,15	0,00	0,00	987,15
1	10	Altre spese di personale	2.000,00	0,13	2.000,13	2.000,13	0,00
							987,15

**Progetto P2 – Successo scolastico allievi stranieri-----**

PROGRAMMAZIONE	IMPEGNI	RESIDUA DISPONIBILITA'
5.544,09	783,70	4.760,39

		DESCRIZIONE	PROGRAMMAZIONE	VARIAZIONI	SOMME IMPEGNATE	SOMME PAGATE	DISPONIBILITA' RESIDUA
P	2	Successo allievi stranieri					
1		Personale	1.250,00	4.285,39	775,00	775,00	4.760,39
1	5	Compensi accessori non a carico FIS docenti	0,00	3.044,09	0,00	0,00	3.044,09
1	10	Altre spese di personale	1.250,00	1.241,30	775,00	775,00	1.716,30
2		Beni di consumo	0,00	8,70	8,70	8,70	0,00
2	1	Carta cancelleria e stampati	0,00	8,70	8,70	8,70	0,00
							4.760,39

**Progetto P3 – Integrazione diversamente abili-----**

PROGRAMMAZIONE	IMPEGNI	RESIDUA DISPONIBILITA'
314,42	0	314,42

		DESCRIZIONE	PROGRAMMAZIONE	VARIAZIONI	SOMME IMPEGNATE	SOMME PAGATE	DISPONIBILITA' RESIDUA
P	3	Integrazione diversamente abili					
2		Beni di consumo	234,76	79,66	0,00	0,00	314,42
2	3	Materiali e accessori	234,76	79,66	0,00	0,00	314,42
							314,42

**Progetto P4 – Lingue comunitarie-----**

PROGRAMMAZIONE	IMPEGNI	RESIDUA DISPONIBILITA'
6.070,67	4739,59	1.331,08

		DESCRIZIONE	PROGRAMMAZIONE	VARIAZIONI	SOMME IMPEGNATE	SOMME PAGATE	DISPONIBILITA' RESIDUA
P	4	Lingue comunitarie					0,00
1		Personale	3.389,17	-762,50	2.308,98	2.308,98	317,69
1	5	Compensi accessori non a carico	1.275,22	-30,83	1.032,50	1.032,50	211,89

		FIS docenti					
1	10	Altre spese di personale	1.762,50	-793,33	894,20	894,20	74,97
1	11	Contributi ed oneri a carico amministrazione	351,45	61,66	382,28	382,28	30,83
4		Altre spese	0,00	3.444,00	2.430,61	1.890,61	1.013,39
4	1	Amministrative	0,00	28,46	28,46	28,46	0,00
4	2	Partecipazione ad organizzazioni	0,00	3.334,39	2.321,00	1.781,00	1.013,39
4	4	Imposte	0,00	81,15	81,15	81,15	0,00
							1.331,08

### Progetto P5 – Competenze-----

PROGRAMMAZIONE	IMPEGNI	RESIDUA DISPONIBILITA'
20.756,81	10.638,26	10.118,55

		DESCRIZIONE	PROGRAMMAZIONE	VARIAZIONI	SOMME IMPEGNATE	SOMME PAGATE	DISPONIBILITA' RESIDUA
P	5	Competenze					0,00
1		Personale	7.998,22	8.216,09	7.745,10	7.745,10	8.469,21
1	5	Compensi accessori non a carico FIS docenti	5.424,43	7.721,60	5.012,36	5.012,36	8.133,67
1	6	Compensi accessori non a carico FIS ATA	0,00	173,65	173,65	173,65	0,00
1	0	Altre spese di personale	800,00	309,24	773,70	773,70	335,54
1	1	Contributi ed oneri a carico amministrazione	1.773,79	11,60	1.785,39	1.785,39	0,00
2		Beni di consumo	0,00	2.952,43	1.405,09	1.049,14	1.547,34
2	3	Materiali e accessori	0,00	2.952,43	1.405,09	1.049,14	1.547,34
4		Altre spese	160,00	1.430,07	1.488,07	1.409,77	102,00
4	2	Partecipazione ad organizzazioni	160,00	1.122,50	1.180,50	1.180,50	102,00
4	4	Imposte	0,00	307,57	307,57	229,27	0,00
							10.118,55

### Progetto P6 – Docenti -----

PROGRAMMAZIONE	IMPEGNI	RESIDUA DISPONIBILITA'
2.539,46	443,10	2.096,36

		DESCRIZIONE	PROGRAMMAZIONE	VARIAZIONI	SOMME IMPEGNATE	SOMME PAGATE	DISPONIBILI TA' RESIDUA
P	6	Formazione					0,00
1		Personale	2.058,27	0,00	0,00	0,00	2.058,27
1	5	Compensi accessori non a carico FIS docenti	58,27	0,00	0,00	0,00	58,27
1	10	Altre spese di personale	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
3		Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	481,19	0,00	443,10	264,30	38,09
3	5	Formazione e aggiornamento	481,19	0,00	443,10	264,30	38,09
							2.096,36

### Progetto P7 – Scuola fuori-----

PROGRAMMAZIONE	IMPEGNI	RESIDUA DISPONIBILITA'
113.432,56	108.871,04	4.561,52

		DESCRIZIONE	PROGRAMMAZIONE	VARIAZIONI	SOMME IMPEGNATE	SOMME PAGATE	DISPONIBILIT A' RESIDUA
--	--	-------------	----------------	------------	-----------------	--------------	-------------------------

P	7	Scuola fuori					0,00
3		Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	34.137,36	78.633,45	108.209,29	107.761,55	4.561,52
3	13	Visite e viaggi d'istruzione	34.137,36	78.633,45	108.209,29	107.761,55	4.561,52
4		Altre spese	0,00	661,75	661,75	586,29	0,00
4	4	Imposte	0,00	661,75	661,75	586,29	0,00
							4.561,52

### Progetto P8 – Fondi gestiti per uffici scolastici-----

PROGRAMMAZIONE	IMPEGNI	RESIDUA DISPONIBILITA'
593,00	0	593,00

		DESCRIZIONE	PROGRAMMAZIONE	VARIAZIONI	SOMME IMPEGNATE	SOMME PAGATE	DISPONIBILITA' RESIDUA
P	8	Fondi gestiti per Uffici Scolastici					0,00
1		Personale	0,00	593,00	0,00	0,00	593,00
1	10	Altre spese di personale	0,00	593,00	0,00	0,00	593,00
							593,00

### Progetto P09 – PON 10.8.1.A1-FESRPN-FR-2015-41 Rete WIFI IC Via Commerciale -----

PROGRAMMAZIONE	IMPEGNI	RESIDUA DISPONIBILITA'
18.500,00	18.419,70	80,30

		DESCRIZIONE	PROGRAMMAZIONE	VARIAZIONI	SOMME IMPEGNATE	SOMME PAGATE	DISPONIBILITA' RESIDUA
P	9	PON 10.8.1.A1-FESRPN-FR-2015-41 Rete WIFI IC Via Commerciale					0,00
1		Personale	0,00	957,46	877,16	0,00	80,30
1	5	Compensi accessori non a carico FIS docenti	0,00	465,30	385,00	0,00	80,30
1	6	Compensi accessori non a carico FIS ATA	0,00	276,01	276,01	0,00	0,00
1	11	Contributi ed oneri a carico amministrazione	0,00	216,15	216,15	0,00	0,00
2		Beni di consumo	0,00	14.075,85	14.075,85	0,00	0,00
2	3	Materiali e accessori	0,00	14.075,85	14.075,85	0,00	0,00
3		Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	0,00	303,28	303,28	0,00	0,00
3	4	Promozione	0,00	303,28	303,28	0,00	0,00
4		Altre spese	0,00	3.163,41	3.163,41	0,00	0,00
4	4	Imposte	0,00	3.163,41	3.163,41	0,00	0,00
							80,30

### Progetto P10 – PON 10.8.1.A3-FESRPN-FR-2015-53 AMBIENTI DIGITALI E MULTIMEDIALI

PROGRAMMAZIONE	IMPEGNI	RESIDUA DISPONIBILITA'
21.999,07	21.963,89	35,18

		DESCRIZIONE	PROGRAMMAZIONE	VARIAZIONI	SOMME IMPEGNATE	SOMME PAGATE	DISPONIBILITA' RESIDUA
P	10	PON 10.8.1.A3-FESRPN-FR-2015-53 AMBIENTI DIGITALI E MULTIMEDIALI					0,00
1		Personale	0,00	1.101,73	1.066,91	0,00	34,82
1	5	Compensi accessori non a carico FIS docenti	0,00	507,32	472,50	0,00	34,82
1	6	Compensi accessori non a carico FIS ATA	0,00	331,50	331,50	0,00	0,00

1	11	Contributi ed oneri a carico amministrazione	0,00	262,91	262,91	0,00	0,00
2		Beni di consumo	0,00	16.768,31	16.768,31	16.768,31	0,00
2	3	Materiali e accessori	0,00	16.768,31	16.768,31	16.768,31	0,00
3		Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	0,00	360,72	360,36	0,00	0,36
3	4	Promozione	0,00	360,72	360,36	0,00	0,36
4		Altre spese	0,00	3.768,31	3.768,31	3.689,03	0,00
4	4	Imposte	0,00	3.768,31	3.768,31	3.689,03	0,00
							35,18

## SPESE

	Personale	Beni consumo	Servizi esterni	Altre Spese	Investimenti	Rimborsi e poste correttive	Oneri finanziari	Programmazione definitiva	Totale impegni	Impegni/spese%
A1	1.500,00	9.510,18	56.652,72	13.724,07	0,00	0,00	0,00	€ 106.464,85	€81.386,97	76,44%
A2	3.309,50	50.214,77	16,50	4.468,45	0,00	0,00	0,00	€82.961,15	€58.009,22	69,92%
A3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€0,00	€0,00	#DIV/0!
A4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€0,00	€0,00	#DIV/0!
A5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€0,00	€0,00	#DIV/0!
Progetti Supporto didattica	12.829,21	1.413,79	108.209,29	4.580,43	0,00	0,00	0,00	149.105,83	127.032,72	85,20%
Progetti Formazione al personale	0,00	0,00	443,10	0,00	0,00	0,00	0,00	€2.539,46	€443,10	17,45%
Altri Progetti	1.944,07	30.844,16	663,64	6.931,72	0,00	0,00	0,00	€41.092,07	€40.383,59	98,28%
TOTALE	19.582,78	91.982,90	165.985,25	29.704,67	0,00	0,00	0,00	382.163,36	€307.255,60	80,40%
	6,37%	29,94%	54,02%	9,67%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%		

### R98 "Fondo di riserva"

Programmazione iniziale	300,00
Variazioni	0,00
Programmazione definitiva	300,00

Il fondo di riserva di €. 300,00 non è stata utilizzato. La somma rimasta inutilizzata di €. 300,00 confluirà nell'avanzo di amministrazione per il suo utilizzo nell'esercizio finanziario successivo.

### Aggregato Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare"

Situazione iniziale	8.540,75
Variazioni	- 0
Situazione definitiva	8.540,75

In sede di stesura del Programma Annuale E.F. 2016 è stata accantonata la somma di €. 8.540,75 per i motivi di seguito indicati: Fondi provenienti da altre scuole della regione per la realizzazione di progetti di formazione e di ricerca rivolto ai dirigenti scolastici ed ai docenti delle scuole di ogni ordine e grado del FVG, ricondotti nella disponibilità dell'Istituto a seguito di accordo dd 25/07/2014 con USR.

### MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2016 è stata effettuata correttamente dal Direttore s.g.a., le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di €. 300,00,

anticipato al Direttore s.g.a. con mandato n. 69 del 22/03/2016 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 215 del 12/12/2016. I movimenti sulle partite di giro in entrata ed uscita pareggiano.

### Illustrazione della composizione dell'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2016: €85.224,63

PROGETTO/ATTIVITA'	Vincolato 31/12	Non Vincolato 31/12/2016
<b>A01</b>		
spese di pulizia	2239,19	
non vincolato		22838,69
<b>A02</b>		
non vincolato		953,47
elargizione	182,00	
foto	1164,87	
assicurazione	4411,00	
comodato	1205,88	
comodato stato	943,3	
versamento famiglie teatro	18	
versamento famiglie pof	1109,8	
L.R. 10/88	13999,51	
biblioteca	1333,60	
<b>P01 prevenzione dispersione scolastica</b>		
vincolato	987,15	
<b>P02 successo allievi stranieri</b>		
vincolato	4044,09	
cesi	400,00	
non vinc		316,30
<b>P03 Integrazione diversamente abili</b>		
Handicap	230,04	168
<b>P04 Lingue comunitarie</b>		
non vincolato		506,08
ted goethe	525,00	
tedesco esami	300,00	
<b>P05 competenze</b>		
finanziamento regionale	7643,57	
latino	640,00	
coro	80,00	
teatro donat	218,00	
lauree scientifiche	220,00	
adum crt	1413,50	
adum comune	515,35	
non vincolato		88,13
<b>P06 Formazione</b>		
non vincolato		1538,09
università	500,00	
peer to peer	58,27	
<b>P07 Scuola fuori</b>		
uscite did	1.128,52	3000,00
settimana neve	756	
<b>P08 fondi gestiti per Uffici Scolastici</b>		
non vincolato		
sicuraMENTE	593,00	
<b>P09 PON WIFI</b>		
	80,3	
<b>P 10 AMBIENTI DIGITALI</b>		
	35,18	
disp. Da programmare	8540,75	
fondo riserva		300,00
<b>TOTALE</b>	<b>55515,87</b>	<b>29708,76</b>

L'avanzo di amministrazione come riportato nel Mod. J ammonta ad **€ 85.224,63** ed è distinto in: avanzo d'amministrazione non vincolato **€. 29.708,76** avanzo d'amministrazione vincolato **€. 55.515,87**. La correttezza di tale importo è verificata attraverso l'analisi delle economie determinatesi a chiusura d'esercizio 2016 sulle varie Attività, Progetti e disponibilità da programmare. Nel Modello J è anche indicato che il fondo di cassa ammonta a **€. 115.068,16**.

Il D.L. 95/2012, convertito in legge 135 del 7 agosto 2012, all'art 7 dal comma 33 al comma 37 ha disposto dalla data del 12/11/2012 il trasferimento dei fondi dalle banche cassiere delle Scuole alla Tesoreria Unica dello Stato. Il saldo di cassa al 31/12/2016 comunicato della Banca MPS di €. 115.068,16 concorda con il saldo di cassa che risulta al 31/12/2015 sul conto della Tesoreria Unica dello Stato.

## INDICI DI BILANCIO

### CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2016

#### INDICI SULLE ENTRATE

Dall'analisi delle entrate interessante appare il calcolo di alcuni indici dai quali è possibile ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

#### INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregato 02) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato (colonna b - entrate mod. H)}}{\text{Totale accertamenti (tot. colonna b - entrate mod. H)}} = \frac{59.042,98}{312.536,41} = \mathbf{0,19}$$

#### INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (Aggregati 03- 04 - 05 - 07) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate (colonna b - entrate mod. H)}}{\text{Totale accertamenti (tot. colonna b - entrate mod. H)}} = \frac{253.493,43}{312.536,41} = \mathbf{0,81}$$

#### INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti (tot. colonna b - entrate mod. H)}}{\text{Previsione definitiva (tot. colonna a - entrate mod. H) (detratto avanzo amministrazione)}} = \frac{312.536,41}{312.536,41} = \mathbf{1,00}$$

#### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi (tot. colonna d - entrate mod. H)}}{\text{Totale accertamenti (tot. colonna b - entrate mod. H)}} = \frac{24.188,70}{312.536,41} = \mathbf{0,07}$$



## INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi iniziali

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi} \\ \text{(tot. colonna g - entrate mod. N)}}{\text{Residui attivi} \\ \text{(tot. colonna f - entrate mod. N)}} = \frac{18.200,00}{18.200,00} = 1.00$$

Analizzando gli indici di bilancio delle entrate, in particolar modo l'indice di autonomia finanziaria, appare evidente che gran parte delle risorse finanziarie disponibili provengono da fonti esterne (Regione, Fondi Europei, EE.LL. e privati).

## INDICI SULLE SPESE

### INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'Aggregato A02, e dei Progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A2+P} \\ \text{(colonna b - spese mod. H)}}{\text{Totale impegni} \\ \text{(tot. colonna b - spese mod. H)}} = \frac{225.868,13}{307.255,60} = 0.74$$

### INDICE SPESE PER ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'Aggregato A01 al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A01} \\ \text{(colonna b - spese mod. H)}}{\text{Totale impegni} \\ \text{(tot. colonna b - spese mod. H)}} = \frac{81.386,97}{307.255,60} = 0.26$$

### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni.

$$\frac{\text{Totale impegni} \\ \text{(tot. colonna b - spese mod. H)}}{\text{Numero alunni}} = \frac{307.255,60}{905} = \text{€}339,50$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza

$$\frac{\text{Somme rimaste da pagare} \\ \text{(tot. colonna d - spese mod. N)}}{\text{Impegni comp. + res. passivi iniz.} \\ \text{(tot. colonna b - spese mod. N)}} = \frac{44.567,10}{307.255,60} = 0,14$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi} \\ \text{(tot. colonna g - spese mod. N)}}{\text{Totale residui passivi} \\ \text{(tot. colonna f - spese mod. N)}} = \frac{29.435,13}{38.900,26} = 0.76$$

## INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti).

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + residui passivi}} = \frac{54.032,23}{346.155,86} = 0,16$$

(tot. colonna i – spese mod. N)  
(tot. colonna b f – spese mod. N)

## INDICATORE ANNUALE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Nell'esercizio finanziario 2016 gli indicatori di tempestività dei pagamenti dell'IC di Via Commerciale sono stati i seguenti:

### INDICATORE TRIMESTRALE

Trimestre di riferimento	Indicatore di tempestività pagamenti
1° mesi: gennaio – febbraio – marzo	- <b>14,92</b>
2° mesi: aprile – maggio – giugno	- <b>17,09</b>
3° mesi: luglio – agosto – settembre	<b>2,73</b>
4° mesi: ottobre – novembre – dicembre	- <b>12,27</b>

### INDICATORE ANNUALE

Anno di riferimento	Indicatore di tempestività pagamenti
Esercizio finanziario 2016	- <b>10,56</b>

I suddetti indici sono stati regolarmente pubblicati nel sito della scuola, entro i termini previsti, e sono stati pubblicati nel sito del Ministero dell'Istruzione nella sezione "scuola in chiaro".

## CONCLUSIONI

Attraverso la realizzazione del P.A. 2016 – attività e progetti- la scuola ha raggiunto gli obiettivi prefissati nel POF come si evince dalla valutazione dell'indice di realizzazione del pof ottenuto dal rapporto tra le somme impegnate nei progetti indicati nel POF e la programmazione dei progetti

$$\text{Indice di realizzazione POF} = \frac{127.475,80}{151.645,29} = 0,84 \text{ (ottima realizzazione del POF)}$$

La programmazione delle spese, per attività e progetti, è risultata conforme con gli obiettivi formativi dell'Istituzione scolastica, sia per le scelte amministrative e organizzative che per le scelte didattiche contemplate nel P.O.F. a.s. 2015/16 (per il periodo gennaio-agosto 2016) e 2016/17 ( per il periodo settembre - dicembre 2016), con riferimento all'esercizio finanziario 2016.

Il Dirigente Scolastico ha operato ai sensi e nel rispetto delle norme previste dal Decreto Interministeriale n. 44 del 1 Febbraio 2001 e delle disposizioni ministeriali successive.

Si ritiene che la gestione amministrativa, finanziaria e contabile sia stata regolare e corretta e che abbia avuto riflessi positivi su tutta l'attività scolastica, sottolineando come tutti gli obiettivi che erano stati posti in sede di Programmazione annuale 2016, siano stati ampiamente raggiunti.

Il Dirigente Scolastico, unitamente al Direttore dei Servizi Generali ed amministrativi, dichiarano congiuntamente, sotto la loro responsabilità, che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio né contabilità speciali. Alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2016 in quanto i termini non sono ancora scaduti. 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 inventario
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti
- Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del capo di istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale
- E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati

Sono stati regolarmente tenuti e compilati i registri e i documenti contabili, come stabiliscono gli artt. 29 e 30 del D.I. 44/2001:

- giornale di cassa
- registro dei partitari delle entrate e delle spese
- registro relativo al fondo di anticipazione delle minute spese
- registro dei contratti stipulati a norma dell'art. 31 comma 3
- registro dell'inventario
- registro dei verbali del Collegio dei Revisori dei Conti.

Per quanto riguarda l'attività negoziale, trattata dal Titolo IV del Regolamento Contabile, oltre ai normali contratti di fornitura di beni e servizi, sono stati stipulati contratti di assicurazione, prestazioni professionali e contratti per particolari attività e insegnamenti non presenti all'interno della scuola.

Per il conferimento degli incarichi al personale esterno ci si è attenuti a quanto previsto nell'apposito regolamento deliberato dal Consiglio di Circolo nella seduta del 17/09/2014.

Come prescrive la norma è stata regolarmente versata all'erario l'IVA, con cadenza mensile. Sono stati impiantati e tenuti il registro IVA e il registro delle fatture.

L'indice annuale di tempestività del pagamento delle fatture rientra nel limite massimo imposto dalla normativa vigente.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo ed i relativi allegati indicati in premessa e contemplati dalla normativa vigente, saranno sottoposti all'esame da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, per la prescritta approvazione.

Il Conto Consuntivo, corredato dalla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto, per essere poi, entro 15 giorni dalla sua approvazione, affisso all'Albo Digitale e nel settore Amministrazione Trasparente del sito.

Trieste, 15/03/ 2017

Il DSGA  
Patrizia Contento

Il Dirigente Scolastico  
dott.ssa Tiziana Farci