



# ISTITUTO COMPRENSIVO "PERUGIA 14"

Codice Meccanografico: PGIC85300B | Codice Fiscale: 94152410547

Scuola dell'infanzia di Bosco, Montelaguardia, Ponte Felcino e Villa Pitignano  
Scuola Primaria di Colombella, Montelaguardia, Ponte Felcino e Villa Pitignano  
Scuola Secondaria di 1° grado "Bonazzi - Lilli"

## CONTO CONSUNTIVO E.F. 2015

Relazioni:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Relazione di accompagnamento del Dirigente Scolastico</li><li>➤ Relazione predisposta del DSGA</li><li>➤ Dichiarazione assenza gestione fuori bilancio</li></ul>
Modulistica:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Modello H – Conto Consuntivo e.f. 2015 – 31/12/2015</li><li>➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività 31/12/2015</li><li>➤ Modello L – Elenco residui attivi e passivi al 31/12/2015</li><li>➤ Modello J – Situazione amministrativa al 31/12/2015</li><li>➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2015</li><li>➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale al 31/12/2015</li><li>➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa al 31/12/2015</li></ul>
Parere Revisori:	➤ Verbale revisori dei conti – Analisi Conto Consuntivo 2015 (Athena)
Delibere:	➤ Consiglio di Istituto n. ____ del _____
Fonti:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Decreto Interministeriale nr. 44 del 1° febbraio 2001</li><li>➤ Programma Annuale 2015</li><li>➤ Decreto/i di Modifica al Programma Annuale 2015</li></ul>
Comunicazioni:	➤ all'Ufficio Scolastico Regionale e alla Ragioneria Territoriale dello Stato per il tramite dei verbali Athena

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi  
Rag. Giuseppe Tardocchi



# ISTITUTO COMPRENSIVO "PERUGIA 14"

Codice Meccanografico: PGIC85300B | Codice Fiscale: 94152410547

Scuola dell'infanzia di Bosco, Montelaguardia, Ponte Felcino e Villa Pitignano  
Scuola Primaria di Colombella, Montelaguardia, Ponte Felcino e Villa Pitignano  
Scuola Secondaria di 1° grado "Bonazzi - Lilli"

## Relazione Conto Consuntivo E.F. 2015

Dirigente Scolastico: Prof.ssa Marta Boriosi  
Direttore S.G.A.: Rag. Giuseppe Tardocchi

### Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2015 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

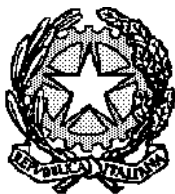
Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

Allegati

- Estratto conto bancario al 31/12/2015
- Estratto conto postale al 31/12/2015
- Mod. 56 T – Tesoreria Unica – al 31/12/2015
- Dichiarazione sulle gestioni fuori bilancio;
- Comunicazione assenza posizioni debitorie
- Attestazione dei tempi di pagamento;
- Indice annuale di tempestività dei pagamenti

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2015 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2015.



# ISTITUTO COMPrensIVO "PERUGIA 14"

Codice Meccanografico: PGIC85300B | Codice Fiscale: 94152410547

Scuola dell'infanzia di Bosco, Montelaguardia, Ponte Felcino e Villa Pitignano  
Scuola Primaria di Colombella, Montelaguardia, Ponte Felcino e Villa Pitignano  
Scuola Secondaria di 1° grado "Bonazzi - Lilli"

## Dati Generali Scuola Infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado

### Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2016

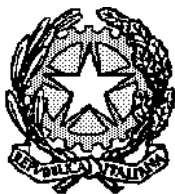
La struttura delle classi per l'anno scolastico 2015/2016 è la seguente:

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)
0	12	12	294	0	282	282	6	23,50

### Data di riferimento: 15 marzo 2016

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (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	-	7	-	7	128	-	129	-	129	2	-1	-
Seconde	-	7	-	7	135	-	135	-	135	2	0	-
Terze	-	7	-	7	142	-	139	-	139	7	+3	-
Quarte	-	7	-	7	118	-	117	-	117	1	+1	-
Quinte	-	7	-	7	111	-	109	-	109	8	+2	-
Pluriclassi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	-	<b>35</b>	-	<b>35</b>	<b>634</b>	-	<b>629</b>	-	<b>629</b>	<b>20</b>	<b>+5</b>	-
Prime	-	4	-	4	77	-	73	-	73	4	+4	-
Seconde	-	4	-	4	74	-	72	-	72	7	+2	-
Terze	-	4	-	4	96	-	94	-	94	11	+2	-
Pluriclassi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	-	<b>12</b>	-	<b>12</b>	<b>247</b>	-	<b>239</b>	-	<b>239</b>	<b>22</b>	<b>+8</b>	-



# ISTITUTO COMPRENSIVO "PERUGIA 14"

Codice Meccanografico: PGIC85300B | Codice Fiscale: 94152410547

Scuola dell'infanzia di Bosco, Montelaguardia, Ponte Felcino e Villa Pitignano  
Scuola Primaria di Colombella, Montelaguardia, Ponte Felcino e Villa Pitignano  
Scuola Secondaria di 1° grado "Bonazzi - Lilli"

## Dati del Personale

Data di riferimento: 15 marzo 2016

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

Dirigente Scolastico	1
<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	92
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	18
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	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>129</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	-
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	-
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	-
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	-
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	-
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	-
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	19
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	-
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	-
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	-
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	-
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	-
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30/06	-
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	-
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>26</b>



# ISTITUTO COMPRENSIVO "PERUGIA 14"

Codice Meccanografico: PGIC85300B | Codice Fiscale: 94152410547

Scuola dell'infanzia di Bosco, Montelaguardia, Ponte Felcino e Villa Pitignano  
Scuola Primaria di Colombella, Montelaguardia, Ponte Felcino e Villa Pitignano  
Scuola Secondaria di 1° grado "Bonazzi - Lilli"

## Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2015 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE		
Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Accertate
Avanzo di Amministrazione	36.538,17	
Finanziamenti Statali	26.393,40	26.393,40
Finanziamenti da Regioni	630,00	630,00
Finanziamenti da Enti	10.803,57	10.803,57
Contributi da privati	91.980,20	91.980,20
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	27,16	27,16
Mutui	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 166.372,50</b>	<b>€ 129.834,33</b>
Disavanzo di competenza		
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 166.372,50</b>	<b>€ 129.834,33</b>
SPESE		
Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate
Attività	49.811,93	41.578,10
Progetti	90.976,76	83.478,07
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 0,00	
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 140.788,69</b>	<b>€ 125.056,17</b>
<b>Disponibilità programmare</b>	<b>€ 25.583,81</b>	
Avanzo di competenza		€ 4.778,16
<b>Totale a Pareggio</b>	<b>€ 166.372,50</b>	<b>€ 129.834,33</b>

Pertanto, l'esercizio finanziario 2015 presenta un **avanzo di competenza di € 4.778,16**

## Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2015	Riscossi	Da riscuotere	Residui al 31/12/2015	Variab. in diminuzione	Totale Residui 31/12/2015
Residui Attivi	€ 1.620,00	€ 1.620,00	€ 0,00	€ 6.061,83	€ 0,00	€ 6.061,83

	Iniziali al 1/1/2015	Pagati	Da pagare	Residui al 31/12/2015	Variab. in diminuzione	Totale Residui 31/12/2015
Residui Passivi	€ 9.989,02	€ 9.493,03	€ 495,99	€ 10.570,41	€ 495,99	€ 10.570,41

Riguardo i residui contabilizzati si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2015	€ 6.061,83	€ 10.570,41
<b>Totale situazione residui al 31/12/2015</b>	<b>€ 6.061,83</b>	<b>€ 10.570,41</b>

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



# ISTITUTO COMPRENSIVO "PERUGIA 14"

Codice Meccanografico: PGIC85300B | Codice Fiscale: 94152410547

Scuola dell'infanzia di Bosco, Montelaguardia, Ponte Felcino e Villa Pitignano  
Scuola Primaria di Colombella, Montelaguardia, Ponte Felcino e Villa Pitignano  
Scuola Secondaria di 1° grado "Bonazzi - Lilli"

## Conto Patrimoniale (Mod. K)

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

	Situazione al 1/1/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 42.532,89	-€ 2.882,70	€ 39.650,19
Totale Disponibilità	€ 46.527,19	€ 5.855,54	€ 52.382,73
<b>Totale dell'attivo</b>	<b>€ 89.060,08</b>	<b>€ 2.972,84</b>	<b>€ 92.032,92</b>
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 89.060,08</b>	<b>€ 2.972,84</b>	<b>€ 92.032,92</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 9.989,02	€ 581,39	€ 10.570,41
Consistenza Patrimoniale	€ 79.071,06	€ 2.391,45	€ 81.462,51
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 89.060,08</b>	<b>€ 2.972,84</b>	<b>€ 92.032,92</b>

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2015

Si rappresenta che, in sede di conto consuntivo, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2015" a cura dei Revisori dei Conti.

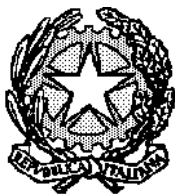
## Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2015	Somma	€ 44.907,19
Riscossioni	€ 1.620,00	€ 123.772,50	€ 125.392,50	
Pagamenti	€ 9.493,03	€ 114.485,76	€ 123.978,79	
<b>Fondo di cassa alla fine dell'esercizio</b>				<b>€ 46.320,90</b>
Residui Attivi	€ 0,00	€ 6.061,83		€ 6.061,83
Residui Passivi	€ 0,00	€ 10.570,41		€ 10.570,41
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2015</b>				<b>€ 41.812,32</b>

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2015, Modello J, emerge:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2015 di <b>€ 46.320,90</b> che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di <b>€ 41.812,32</b>
C)	un avanzo per la gestione di competenza pari a <b>€ 4.778,16</b>



# ISTITUTO COMPrensIVO "PERUGIA 14"

Codice Meccanografico: PGIC85300B | Codice Fiscale: 94152410547

Scuola dell'infanzia di Bosco, Montelaguardia, Ponte Felcino e Villa Pitignano  
Scuola Primaria di Colombella, Montelaguardia, Ponte Felcino e Villa Pitignano  
Scuola Secondaria di 1° grado "Bonazzi - Lilli"

Il conto corrente postale n° **1022500928** intestato a questa Scuola presenta al 31/12/2015 un saldo pari a € 400,00 (quattrocento/00). Detto importo è stato iscritto tra i residui attivi per E.F. 2015 (registrazione n. 50 del 28/12/2015) e viene riportato nel Mod. K allegato al Conto Consuntivo per E.F. 2015 alla voce *Crediti* → *Crediti Verso Altri*.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2012 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° **0319130** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

## Impegni di spesa per Attività e Progetti

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

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

	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Rimborsi e poste correttive (imp.to)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	€ 0,00	€ 7.347,64	€ 15.360,05	€ 3.750,55	€ 0,00	€ 00,00	€ 852,00	€ 27.837,61	€ 27.310,24	98,11%
A02	€ 0,00	€ 7.250,05	€ 1.943,18	€ 1.386,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.030,32	€ 10.579,81	58,68%
A03	€ 3.688,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.944,00	€ 3.688,05	93,51%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00 %
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00 %
Progetti Supporto alla didattica	€ 2.415,14	€ 150,00	€ 74.282,96	€ 2.774,13	0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 84.143,17	€ 79.622,23	94,63%
Progetti formazione del personale	€ 650,24	0,00	€ 35,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 685,24	€ 685,24	100,00%
Altri progetti	€ 0,00	0,00	0,00	€ 325,60	€ 0,00	€ 2.485,00	€ 0,00	€ 6.148,35	€ 3.170,60	51,57%
<b>TOTALE</b>	<b>€ 6.753,43</b>	<b>€ 14.747,69</b>	<b>€ 91.621,19</b>	<b>€ 8.236,46</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 2.485,00</b>	<b>€ 852,00</b>	<b>€ 140.788,69</b>	<b>€ 125.056,17</b>	<b>88,83%</b>

In dettaglio si può evidenziare quanto segue;

**(A01 – Funzionamento Amministrativo)** - La somma di **€ 27.310,24** è stata impegnata per provvedere all'ordinario funzionamento dei servizi generali ed amministrativi per l'acquisto di cancelleria e stampati, materiale di pulizia e sanificazione, per gli adempimenti previsti dal D.lgs 81/2008 concernente la formazione e la sicurezza nei luoghi di lavoro, nonché per gli adempimenti previsti in materia di dematerializzazione dei servizi amministrativi e riorganizzazione degli archivi elettronici.

**(A02 – Funzionamento Didattico)** - La somma di **€ 10.579,81** è stata impegnata per garantire l'ordinario funzionamento delle macchine fotocopiatrici e multifunzione presenti nei diversi plessi dell'istituto, delle apparecchiature hardware presenti nei laboratori didattici e nelle aule nonché per l'acquisto di sussidi didattici e per il pagamento delle connessioni ADSL presenti nei diversi plessi.

**(A03 – Spese di personale)** - La somma di **€ 3.688,05** è stata impegnata per la liquidazione di compensi accessori non a carico del FIS al personale ATA (collaboratore scolastico) impegnato nell'intensificazione prevista dal Piano dell'Offerta Formativa, con particolare riferimento ai progetti di: sorveglianza pre-scuola / Frutta nelle scuole. Nello stesso aggregato di spesa è stato effettuato il versamento dell'assicurazione INAIL contro gli infortuni per il personale L.S.U. in mobilità che presta servizio nel profilo di collaboratore scolastico ai sensi del D.Lgs. 468/1997.



# ISTITUTO COMPRENSIVO "PERUGIA 14"

Codice Meccanografico: PGIC85300B | Codice Fiscale: 94152410547

Scuola dell'infanzia di Bosco, Montelaguardia, Ponte Felcino e Villa Pitignano  
Scuola Primaria di Colombella, Montelaguardia, Ponte Felcino e Villa Pitignano  
Scuola Secondaria di 1° grado "Bonazzi - Lilli"

**(P01 – Potenziamento)** - La somma di € 27.025,78 è stata impegnata per l'attuazione del POF e in particolare per il pagamento delle prestazioni effettuate da terzi (Associazioni sportive, culturali, teatrali, etc) nell'ambito dei progetti e delle attività previsti dal POF d'Istituto . Nello stesso progetto rientrano anche le attività svolte dal personale interno della scuola coinvolto nel progetto d'istituto finanziato dalla Legge 104/2013

**(P02 – Offerte Culturali del Comune di Perugia)** - La somma di **€ 21.165,20** è stata impegnata per il pagamento delle prestazioni effettuate da terzi (Associazioni sportive, culturali, teatrali, etc) che, nell'ambito delle offerte Culturali proposte dal Comune di Perugia per a.s. 2014/15 hanno garantito la realizzazione dei percorsi didattici cui la scuola ha aderito.

**(P03 – Visite guidate e viaggi di istruzione)** - La somma di **€ 30.915,03** è stata impegnata per il pagamento delle prestazioni effettuate da terzi (Agenzie viaggi e di noleggio autobus, etc) con riferimento alle visite guidate ed ai viaggi di istruzione deliberati dagli OO.CC. e previsti nel Piano Offerta Formativa d'Istituto per A.s. 2014/15.

**(P04 – Integrazione scolastica)** - La somma di **€ 516,22** è stata impegnata per l'attuazione dei progetti predisposti per gli alunni con bisogni educativi speciali, in particolare: piccoli sussidi didattici e prestazioni professionali di personale esterno all'amministrazione.

**(P05 – Innovazione tecnologica)** - La somma di **€ 3.170,60** è stata impegnata per l'acquisto di nuove apparecchiature ad uso didattico (una LIM completa di videoproiettore). Nello stesso progetto è prevista la liquidazione del compenso al personale che si occupa della gestione/manutenzione delle apparecchiature in dotazione all'istituzione, nonché per la gestione / aggiornamento del sito internet istituzionale.

**(P06 – Formazione e Aggiornamento)** - La somma di **€ 685,24** è stata impegnata per garantire la formazione in servizio del personale della scuola. In particolare la formazione intrapresa nell'A. S. 2014/15 riguarda la costruzione di un Curricolo Verticale per competenze, con intervento formativo da parte di personale esterno proveniente da altra scuola.

## Rendicontazione del "Cedolino Unico"

### **Competenze fisse (personale supplente temporaneo – Tempo Determinato)**

L'assegnazione per il pagamento delle supplenze brevi e saltuarie al netto degli oneri riflessi a carico dell'Amministrazione e dell'IRAP (lordo dipendente) è stata gestita sulla base di quanto disposto dall'art. 7, comma 38, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, ("spending review"), convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, che ha esteso il cd. Cedolino Unico anche alle citate supplenze. Le assegnazioni per il pagamento delle supplenze brevi e saltuarie, quindi, **non sono state previste in bilancio**, né, ovviamente, accertate.

Di seguito l'elenco delle competenze fisse liquidate nel periodo:

Mese	Tipo di emolumento	Numero dipendenti	Compenso Lordo Dipendente
Gennaio	Stipendio/Tredicesima/Ferie	12	€ 4.764,71
Febbraio	Stipendio/Tredicesima/Ferie	13	€ 6.116,91
Marzo	Stipendio/Tredicesima/Ferie	18	€ 11.902,58
Aprile	Stipendio/Tredicesima/Ferie	11	€ 6.085,73
Maggio	Stipendio/Tredicesima/Ferie	12	€ 7.489,64
Giugno	Stipendio/Tredicesima/Ferie	9	€ 3.277,18
Settembre	Stipendio/Tredicesima/Ferie	10	€ 4.390,89
Ottobre	Stipendio/Tredicesima/Ferie	10	€ 11.577,28
Novembre	Stipendio/Tredicesima/Ferie	9	€ 11.206,16
Dicembre	Stipendio/Tredicesima/Ferie	10	€ 8.794,24
<b>Totale competenze liquidate</b>			<b>€ 75.621,16</b>





# ISTITUTO COMPRENSIVO "PERUGIA 14"

Codice Meccanografico: PGIC85300B | Codice Fiscale: 94152410547

Scuola dell'infanzia di Bosco, Montelaguardia, Ponte Felcino e Villa Pitignano  
Scuola Primaria di Colombella, Montelaguardia, Ponte Felcino e Villa Pitignano  
Scuola Secondaria di 1° grado "Bonazzi - Lilli"

## Competenze accessorie (personale Tempo Indeterminato / Tempo Determinato)

In applicazione dell'art. 2 comma 197 della legge n. 191/2009 (Legge Finanziaria per il 2010), concernente il cd. "Cedolino Unico", la somma assegnata a codesta scuola finalizzata a retribuire gli istituti contrattuali ed utile per la relativa contrattazione d'Istituto **non viene prevista in bilancio**, né, ovviamente, accertata. La stessa verrà invece gestita secondo le modalità illustrate nelle note n. 3980 del 16 maggio 2011 e 4074 del 19 maggio 2011 del "Cedolino Unico".

Con riferimento all'A.S. 2014/15 è stato liquidato il seguente ammontare (Lordo dipendente)

Mese	Tipo di emolumento	Personale	Numero dipendenti	Compenso Lordo Dipendente
Luglio / Agosto	MOF Miglioramento offerta formativa	Docente / ATA	140 (docenti 103)	€ 60.294,46
<b>Totale competenze liquidate</b>				<b>€ 60.294,46</b>

## Indicatori di bilancio

Al fine di agevolare la lettura dei dati di bilancio si evidenziano di seguito alcuni importanti indicatori: un risultato prossimo a 1 (uno) rappresenta l'incidenza massima; al contrario un risultato prossimo a zero evidenzia un'incidenza minima.

<b>Indicatore di autonomia finanziaria:</b> (Fondi diversi dalla dotazione ordinaria)	<u>Aggr. 05+06+07</u> Totale accertamenti	=	0,71
<b>Indicatore dei trasferimenti ordinari:</b> (Fondi ministeriali)	<u>Aggregato 02</u> Totale accertamenti	=	0,20
<b>Indicatore di spesa per attività amministrative:</b>	<u>Aggregato A01</u> Totale degli impegni	=	0,22
<b>Indicatore di spesa per attività didattiche:</b>	<u>A02 + Progetti didattici</u> Totale degli impegni	=	0,72
<b>Incidenza residui attivi:</b>	<u>Accer.ti non riscossi</u> Totale accertamenti in competenza	=	0,05
<b>Incidenza residui passivi:</b>	<u>Impegni non pagati</u> Totale impegni in competenza	=	0,08
<b>Spesa pro-capite per alunno:</b>	<u>Totale degli impegni</u> N. alunni frequentanti al 15/10/2015 (1.153)	=	€ 108,46
<b>Spesa amministrativa pro-capite per alunno:</b>	<u>Totale impegni A01</u> N. alunni frequentanti al 15/10/2015 (1.153)	=	€ 23,69



# ISTITUTO COMPRENSIVO "PERUGIA 14"

Codice Meccanografico: PGIC85300B | Codice Fiscale: 94152410547

Scuola dell'infanzia di Bosco, Montelaguardia, Ponte Felcino e Villa Pitignano  
Scuola Primaria di Colombella, Montelaguardia, Ponte Felcino e Villa Pitignano  
Scuola Secondaria di 1° grado "Bonazzi - Lilli"

## Attestazione dei tempi di pagamento

### Art. 41. Della Legge n. 89/2014

A decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'articolo 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 (30 giorni dal ricevimento della fattura, salvo eventuale maggior termine stabilito tra le parti)

A tal riguardo – **Vedi allegato "Attestazione dei tempi di pagamento"**

## Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti

### Art. 41. Della Legge n. 89/2014

Ai sensi del DPCM 22 Settembre 2014 le pubbliche amministrazioni elaborano un indicatore annuale dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato: «indicatore annuale di tempestività dei pagamenti». Il DPCM 22 settembre 2014 (ARTT. 9/10) specifica come calcolare l'indicatore di tempestività dei pagamenti definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, per cui il calcolo dello stesso va eseguito inserendo:

- Al NUMERATORE: la somma dell'importo di ciascuna fattura pagata nel periodo di riferimento moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori (mettere un valore negativo nel caso in cui il pagamento avvenga in anticipo sulla data di scadenza della fattura);

- al DENOMINATORE: la somma degli importi di tutte le fatture pagate nel periodo di riferimento. Il risultato di tale operazione indicherà il ritardo medio dei pagamenti rispetto alla scadenza delle relative fatture (espresso in giorni). L'indice sarà un numero negativo in caso di pagamenti avvenuti mediamente in anticipo rispetto alla data di scadenza delle fatture e positivo in caso contrario

Nell'Esercizio Finanziario 2015 l'indicatore evidenzia un indice di tempestività pari a **- 14,88**  
Vedi stampa di riepilogo *Fatturazione Elettronica PA (SIDI) | Indice di tempestività* (allegata)

**Ciò significa che in media le fatture nel periodo sono state pagate con quasi 15 giorni di ANTICIPO**

## Comunicazione di assenza posizioni debitorie

Con riferimento all'obbligo di cui all'articolo 7, comma 4-bis, del decreto legge 35/2013, convertito con legge 64/2013, si dichiara che non risultano debiti – per somme dovute per somministrazioni, forniture e appalti e per obbligazioni relative a prestazioni professionali certi, liquidi ed esigibili, maturati al 31 dicembre 2014, non estinti alla data della presente comunicazione. Vedi dichiarazione allegata: atto n. 1423172000000005 del 31/03/2016

## Dichiarazioni finali

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2015, si attesta che:

- che l'ammontare dei pagamenti, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2015;



# ISTITUTO COMPRENSIVO "PERUGIA 14"

Codice Meccanografico: PGIC85300B | Codice Fiscale: 94152410547

*Scuola dell'infanzia di Bosco, Montelaguardia, Ponte Felcino e Villa Pitignano  
Scuola Primaria di Colombella, Montelaguardia, Ponte Felcino e Villa Pitignano  
Scuola Secondaria di 1° grado "Bonazzi - Lilli"*

- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna è stato regolarmente presentato il modello "Certificazione Unica 2016" riferito al periodo d'imposta 2015;
- che alla data odierna non è stato ancora presentato il modello 770/2016 riferito al periodo di imposta 2015 in quanto i termini non sono ancora scaduti;

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2015 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2015 dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione al Consiglio di Istituto

Perugia, 31 Marzo 2016

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi  
Rag. Giuseppe Tardocchi

## CONCLUSIONI

La gestione delle risorse a disposizione, come da Programma per l'esercizio finanziario 2015, ha mirato a migliorare l'efficienza e l'efficacia dell'offerta formativa dell'Istituto Comprensivo attraverso l'attuazione di progetti e attività di supporto alla didattica quali la realizzazione di visite e viaggi d'istruzione in occasione dei quali gli alunni potessero esercitare le proprie competenze in situazioni reali, di percorsi di potenziamento con il supporto di esperti esterni in progetti di forte incisività formativa e l'implementazione di software e hardware con il fine di organizzare ambienti di apprendimento che favorissero l'attrattività del sistema scuola e potessero indurre un miglioramento delle competenze e del successo formativo degli alunni.

In considerazione della necessità di dotare ciascun plesso delle risorse ordinarie per un sereno svolgimento delle attività didattiche quotidiane, una quota importante delle risorse è stata impegnata per provvedere al funzionamento ordinario, ai necessari adempimenti previsti dal D.lgs. 81/2008 e, infine, all'implementazione dei processi di dematerializzazione dei servizi amministrativi.

Dalla valutazione complessiva delle attività e dei progetti realizzati dalla scuola sulla base del programma 2015, effettuata nelle sedi del Consiglio d'Istituto, Collegio dei Docenti e dei Consigli di intersezione, interclasse e di classe e per il tramite di questionari di gradimento dell'offerta formativa, in attesa del questionario di autovalutazione che verrà sottoposto sia al personale che agli stakeholder del nostro istituto a conclusione del corrente anno scolastico, è emerso un generale apprezzamento da parte dell'utenza-famiglie per l'offerta formativa e per l'organizzazione del servizio scolastico in genere.

Permangono le difficoltà da sempre segnalate per la non coincidenza temporale tra anno finanziario e anno scolastico che continua a risultare una forzatura sul naturale svolgimento delle attività e sulle spese da sostenere. Nonostante ciò, il sistema di valutazione interno dimostra, come, nel rispetto dei vincoli legislativi e finanziari, la scuola abbia conseguito gli obiettivi programmati e con ciò migliorato il servizio erogato. Pur nelle difficoltà delle risorse si è, infatti, cercato di qualificare la spesa, nel rispetto dei principi di efficienza, efficacia ed economicità, e al contempo di semplificare e snellire le procedure amministrative anche mediante il potenziamento della dotazione strumentale in linea con le nuove tecnologie.

Perugia, lì 31 Marzo 2016

**Il Dirigente Scolastico**  
Prof.ssa Marta Boriosi