

ISTITUTO COMPRENSIVO "PERUGIA 14"

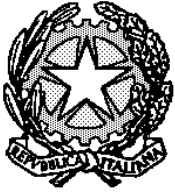
Codice Meccanografico: PGIC85300B | Codice Fiscale: 94152410547

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. 2014

Relazioni:	<ul style="list-style-type: none">➤ Relazione di accompagnamento del Dirigente Scolastico➤ Relazione predisposta del DSGA➤ Dichiarazione assenza gestione fuori bilancio
Modulistica:	<ul style="list-style-type: none">➤ Modello H – Conto Consuntivo e.f. 2014 – 31/12/2014➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività 31/12/2014➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2014➤ Modello J – Situazione amministrativa al 31/12/2014➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2014➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale al 31/12/2014➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa al 31/12/2014
Parere Revisori:	➤ Verbale revisori dei conti – Analisi Conto Consuntivo 2014 (Athena)
Delibere:	➤ Consiglio di Istituto n. <u>26</u> del <u>15/06/2015</u>
Fonti:	<ul style="list-style-type: none">➤ Decreto Interministeriale nr. 44 del 1° febbraio 2001➤ Programma Annuale 2014➤ Decreto/i di Modifica al Programma Annuale 2014
Comunicazioni:	➤ all'Ufficio Scolastico Regionale e alla Ragioneria Territoriale dello Stato

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. 2014 (Settembre-Dicembre)

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

Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2014 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 31/12/2014
- Estratto conto postale al 31/12/2014
- Mod. 56 T – Tesoreria Unica – al 31/12/2014
- Dichiarazione sulle gestioni fuori bilancio;
- Attestazione dei tempi di pagamento;
- Indice di tempestività dei pagamenti

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2014 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2014 approvato con delibera del Commissario Straordinario il 08/10/2014 con provvedimento n. 4 e dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica



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 Primaria e Secondaria di I Grado

Data di riferimento: 15 marzo 2015

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	134	-	134	-	134	3	-	-
Seconde	-	7	-	7	142	-	141	-	141	4	+1	-
Terze	-	6	-	6	109	-	109	-	109	2	-	-
Quarte	-	7	-	7	114	-	109	-	109	7	+5	-
Quinte	-	7	-	7	125	-	125	-	125	7	+1	-
Pluriclassi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale	-	34	-	34	625	-	618	-	618	23	+7	-
Prime	-	4	-	4	73	-	74	-	74	8	-1	-
Seconde	-	4	-	4	94	-	93	-	93	11	+1	-
Terze	-	3	-	3	67	-	65	-	65	3	+2	-
Pluriclassi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale	-	11	-	11	234	-	232	-	232	22	+2	-



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 2015

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	81
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	-
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	-
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	-
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	-
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
<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	115
<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	20
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	-
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	-
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	-
TOTALE PERSONALE ATA	28



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 2014 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	0,00	
Finanziamenti Statali	16.211,73	16.659,70
Finanziamenti da Regioni	0,00	1.120,00
Finanziamenti da Enti	1.035,50	1.035,50
Contributi da privati	29.537,20	29.537,20
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	16.387,34	16.387,34
Mutui	€ 0,00	€ 0,00
Totale entrate	€ 63.171,77	€ 64.739,74
Disavanzo di competenza		
Totale a pareggio	€ 63.171,77	€ 64.739,74
SPESE		
Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate
Attività	32.812,78	22.431,41
Progetti	13.454,40	5.770,16
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 0,00	
Totale Spese	€ 46.267,18	€ 28.201,57
Disponibilità programmare	€ 16.904,59	
Avanzo di competenza		€ 36.538,17
Totale a Pareggio	€ 63.171,77	€ 64.739,74

Pertanto, l'esercizio finanziario 2014 limitatamente al periodo Settembre-Dicembre presenta un **avanzo di competenza di € 36.538,17**

Riguardo alla differenza in meno riscontrabile nel modello H (colonna e) pari a € 1.567,97 questa è dovuta al fatto che in sede di passaggio al "Bilancio 4 mesi" (procedura SIDI) non è stato possibile distribuire i residui attivi ex Bonazzi-Lilli tra le voci di entrata. I residui, regolarmente accertati in competenza delineano lo squilibrio tra le somme accertate e quelle programmate che, in ogni caso, non incide su nessuna delle risultanze di bilancio, né tantomeno, sull'avanzo di amministrazione. Il problema è già stato risolto in sede di predisposizione del P.A. 2015 con il passaggio al nuovo Esercizio Finanziario

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/9/2014	Riscossi	Da riscuotere	Residui al 31/12/2014	Variab. in diminuzione	Totale Residui 31/12/2014
Residui Attivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.620,00	€ 0,00	€ 1.620,00

	Iniziali al 1/9/2014	Pagati	Da pagare	Residui al 31/12/2014	Variab. in diminuzione	Totale Residui 31/12/2014
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.989,02	€ 0,00	€ 9.989,02



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"

Riguardo i residui contabilizzati si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2014	€ 1.620,00	€ 9.989,02
Totale situazione residui al 31/12/2014	€ 1.620,00	€ 9.989,02

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

Conto Patrimoniale (Mod. K)

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

	Situazione al 1/1/2014	Variazioni	Situazione al 31/12/2014
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 0,00	€ 42.532,89	€ 42.532,89
Totale Disponibilità	€ 0,00	€ 46.527,19	€ 46.527,19
Totale dell'attivo	€ 0,00	€ 89.060,08	€ 89.060,08
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 0,00	€ 89.060,08	€ 89.060,08
PASSIVO			
Totale debiti	€ 0,00	€ 9.989,02	€ 9.989,02
Consistenza Patrimoniale	€ 0,00	€ 79.071,06	€ 79.071,06
Totale a pareggio	€ 0,00	€ 89.060,08	€ 89.060,08

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2014

Si rappresenta che, in sede di conto consuntivo per il periodo Settembre-Dicembre 2014, 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. 2014" 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 2014	Somma	€ 0,00
Riscossioni	€ 0,00	€ 63.119,74	€ 63.119,74	
Pagamenti	€ 0,00	€ 18.212,55	€ 18.212,55	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 44.907,19
Residui Attivi	€ 0,00	€ 1.620,00		€ 1.620,00
Residui Passivi	€ 0,00	€ 9.989,02		€ 9.989,02
Avanzo di amministrazione al 31/12/2014				€ 36.538,17



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"

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2014, Modello J, emerge:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2014 di € 44.907,19 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 € 36.538,17
C)	un avanzo per la gestione di competenza pari a € 36.538,17

Il conto corrente postale n° **1022500928** intestato a questa Scuola presenta al 31/12/2014 un saldo pari a € 0,00 (zero/00). Pertanto, la disponibilità totale dei depositi è, pari a **€ 44.907,19 (Fondo cassa)**

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)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Rimborsi e poste correttive (imp.to)	Programmazione Definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	146,07	3.488,58	14.857,52	100,84	1.136,43	200,00	€ 0,00	21.480,99	19.929,44	92,78%
A02	€ 0,00	1.159,67	1.342,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	8.739,79	2.501,97	28,63%
A03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	2.592,00	0,00	0,00 %
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	0,00	0,00	3.628,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00	10.551,93	3.628,00	34,38%
Progetti formazione del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	312,34	0,00	0,00%
Altri progetti	501,26	0,00	0,00	€ 0,00	1640,90	€ 0,00	€ 0,00	2.590,13	2.142,16	82,70%
TOTALE	€ 647,33	€ 4.648,25	€ 19.827,82	€ 100,84	€ 2.777,33	€ 200,00	€ 0,00	€ 46.267,18	€ 28.201,57	60,95 %

In dettaglio si può evidenziare quanto segue;

(A01 – Funzionamento Amministrativo) - La somma di € 19.929,44 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 e degli uffici a seguito del dimensionamento che ha interessato il nostro istituto a partire dall' a.s. 2014/15



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"

(A02 – Funzionamento Didattico) - La somma di 2.501,97 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) - Non sono stati previsti impegni nell'ambito del presente progetto

(P01 – Progetti Scuola dell'infanzia) - La somma di € 500,00 è stata impegnata per il pagamento delle prestazioni effettuati dal personale esterno impegnati nell'ambito dei progetti di Ampliamento Offerta Formativa previsti dal POF d'Istituto .

(P02 – Progetti scuola primaria) - Non sono stati previsti impegni nell'ambito del presente progetto

(P03 – Progetti scuola secondaria) - La somma di € 3.128,00 è stata impegnata per il pagamento delle prestazioni effettuati dal personale esterno impegnati nell'ambito dei progetti di Ampliamento Offerta Formativa previsti dal POF d'Istituto, nonché per il noleggio di un autobus in occasione della giornata di accoglienza organizzata per le classi prime della scuola secondaria

(P04 – Innovazione tecnologica) - La somma di € 2.142,16 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.

(P05 – Formazione e Aggiornamento) - Non sono stati previsti impegni nell'ambito del presente progetto

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
Settembre	Stipendio/Tredicesima/Ferie	9	€ 3.818,87
Ottobre	Stipendio/Tredicesima/Ferie	21	€ 7.738,05
Novembre	Stipendio/Tredicesima/Ferie	13	€ 7.532,03
Dicembre	Stipendio/Tredicesima/Ferie	9	€ 3.706,67
Totale competenze liquidate			€ 22.795,62

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".

Nel periodo Settembre-Dicembre non sono state liquidate competenze accessorie al personale



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"

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.

Indicatore di autonomia finanziaria: <i>(Fondi diversi dalla dotazione ordinaria)</i>	<u>Aggr. 05+06+07</u> Totale accertamenti	=	0,73
Indicatore dei trasferimenti ordinari: <i>(Fondi ministeriali)</i>	<u>Aggregato 02</u> Totale accertamenti	=	0,26
Indicatore di spesa per attività amministrative:	<u>Aggregato A01</u> Totale degli impegni	=	0,71
Indicatore di spesa per attività didattiche:	<u>A02 + Progetti didattici</u> Totale degli impegni	=	0,22
Incidenza residui attivi:	<u>Accer.ti non riscossi</u> Totale accertamenti in competenza	=	0,03
Incidenza residui passivi:	<u>Impegni non pagati</u> Totale impegni in competenza	=	0,35
Spesa pro-capite per alunno:	<u>Totale degli impegni</u> N. alunni (1.143)	=	€ 24,67
Spesa amministrativa pro-capite per alunno:	<u>Totale impegni A01</u> N. alunni (1.143)	=	€ 17,44

Attestazione dei tempi di pagamento

Art. 41. Della Legge n. 89/2014

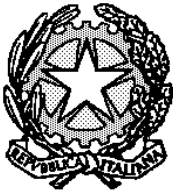
A decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'[articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165](#), è allegato un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante 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,



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"

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

A tal riguardo – **Vedi allegato "Indice di tempestività dei pagamenti"**

Per il periodo Settembre-Dicembre 2014 l'indicatore evidenzia un indice di tempestività pari a **-14,60**

Ciò significa che in media le fatture nel periodo sono state pagate con 14 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. 1423172000000001 del 13/04/2015

Dichiarazioni finali

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2014, si precisa:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2014;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna è stato regolarmente presentato il modello "Certificazione Unica 2015" riferito al periodo d'imposta 2014;
- che alla data odierna non è stato ancora presentato il modello 770/2015 riferito al periodo di imposta 2014 in quanto i termini non sono ancora scaduti;

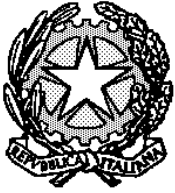
Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2014 per il periodo Settembre-Dicembre al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2014 per il periodo Settembre-Dicembre, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione al Consiglio di Istituto

Perugia, 17 Aprile 2015

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"*

CONCLUSIONI

La gestione delle risorse a disposizione, come da Programma Annuale Settembre-Dicembre 2014, ha mirato a migliorare l'efficienza dell'offerta formativa del neonato Istituto Comprensivo attraverso l'attuazione di progetti e attività di supporto alla didattica a partire dall'implementazione di software e hardware con il fine di organizzare ambienti di apprendimento che favorissero l'attrattività del sistema scuola e indurre un miglioramento delle competenze e del successo formativo degli alunni.

Considerando il recente processo di dimensionamento subito dal nostro istituto e la conseguente necessità di costruire un nuovo piano dell'Offerta Formativa da destinare all'adozione da parte del nuovo Consiglio di Istituto, 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, in attesa della definizione dell'offerta formativa secondo le linee di indirizzo in fase di programmazione per il nuovo istituto.

Perugia, lì 17 Aprile 2015

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Marta Boriosi



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"

DICHIARAZIONE SULLE GESTIONI FUORI BILANCIO

I sottoscritti, dirigente scolastico *Prof.ssa Marta Boriosi* e il direttore dei servizi generali ed amministrativi *Rag. Giuseppe Tardocchi* di quest'istituzione scolastica,

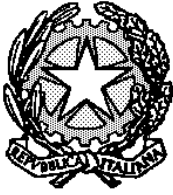
dichiarano:

- che nell'esercizio finanziario 2014 **non** si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- cha questa scuola **non** possiede titoli e/o valori.

Perugia, lì 17 Aprile 2015

Il Direttore dei Servizi
Generali ed Amministrativi

Il Dirigente Scolastico



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

I sottoscritti, dirigente scolastico *Prof.ssa Marta Boriosi* e il direttore dei servizi generali ed amministrativi *Rag. Giuseppe Tardocchi* di quest'istituzione scolastica,

dichiarano:

- che nell'esercizio finanziario 2014 le fatture indicate nel prospetto seguente sono state pagate oltre la scadenza;

N°	fatture	creditore	data fattura	data scadenza	data pagamento	Importo	pagamento (giorni dopo la scadenza)
1	49/PA	MULTICOPIA S.R.L.	29/08/2014	02/10/2014	08/10/14	€ 8,72	6
2	50/PA	MULTICOPIA S.R.L.	29/08/2014	02/10/2014	08/10/14	€ 181,88	6
3	51/PA	MULTICOPIA S.R.L.	29/08/2014	02/10/2014	08/10/14	€ 54,90	6
27	8M00625483	TELECOM ITALIA S.P.A.	10/11/2014	09/12/2014	21/01/15	€ 139,00	43

Riguardo le motivazioni del tardivo pagamento:

- ✓ fatture di cui al n. 1/2/3 il ritardo è dovuto all'impossibilità di operare con l'istituto cassiere a seguito del dimensionamento della rete scolastica; in sostanza il nuovo conto di tesoreria acceso presso Cassa di Risparmio di Fano – Gruppo bancario Credito Valtellinese non era ancora attivo alla data di scadenza delle fatture
- ✓ Fattura di cui al n. 27 il ritardo è dovuto al fatto che la fattura è stata emessa in modalità cartacea; dopo diversi contatti intercorsi con il servizio clienti di Telecom Italia (servizio 191), non è stata possibile posticipare la scadenza e l'emissione della fattura in formato elettronico; si è quindi provveduto al pagamento onde evitare l'interruzione del servizio.

Perugia, lì 17 Aprile 2015

Il Direttore dei Servizi
Generali ed Amministrativi

Il Dirigente Scolastico

N° Progr.	fatture	creditore	data fattura	data scadenza	data pagamento	Importo	pagamento (giorni dopo la scadenza)	importo x giorni pagamento
1	49/PA	MULTICOPIA S.R.L.	29/08/2014	02/10/2014	08/10/14	€ 8,72	6	52,32
2	50/PA	MULTICOPIA S.R.L.	29/08/2014	02/10/2014	08/10/14	€ 181,88	6	1.091,28
3	51/PA	MULTICOPIA S.R.L.	29/08/2014	02/10/2014	08/10/14	€ 54,90	6	329,40
4	8M00511695	TELECOM ITALIA S.P.A.	08/09/2014	15/10/2014	08/10/14	€ 116,00	-7	-812,00
5	8M00507908	TELECOM ITALIA S.P.A.	08/09/2014	15/10/2014	08/10/14	€ 115,50	-7	-808,50
6	8M00510637	TELECOM ITALIA S.P.A.	08/09/2014	15/10/2014	08/10/14	€ 55,00	-7	-385,00
7	8M00510666	TELECOM ITALIA S.P.A.	08/09/2014	15/10/2014	08/10/14	€ 116,00	-7	-812,00
8	8M00508130	TELECOM ITALIA S.P.A.	08/09/2014	15/10/2014	08/10/14	€ 115,50	-7	-808,50
9	23/PA	UMBRIA UFFICIO 2000	25/09/2014	26/10/2014	20/10/14	€ 183,93	-6	-1.103,58
10	37/PA	BRAGIOLA S.P.A.	30/09/2014	01/11/2014	24/10/14	€ 212,89	-8	-1.703,12
11	183/PA	MAGRIS S.P.A.	30/09/2014	30/11/2014	17/11/14	€ 1.164,21	-13	-15.134,73
12	527/E	AXIOS ITALIA SERVICE S.R.L.	06/10/2014	05/11/2014	24/10/14	€ 183,00	-12	-2.196,00
13	184/PA	MAGRIS S.P.A.	03/09/2014	30/11/2014	17/11/14	€ 20,72	-13	-269,36
14	15264	TECNOTEL S.T. SRL	01/10/2014	30/11/2014	17/11/14	€ 147,00	-13	-1.911,00
15	928	CHIARALUCE S.R.L.	16/10/2014	14/11/2014	20/10/14	€ 671,00	-25	-16.775,00
16	929	CHIARALUCE S.R.L.	16/10/2014	19/11/2014	24/10/14	€ 183,00	-26	-4.758,00
17	26/PA	NET&MEDIA S.A.S.	28/09/2014	20/11/2014	17/11/14	€ 1.136,43	-3	-3.409,29
18	1/PA	BARONI AUTONOLEGGIO SNC	21/10/2014	20/11/2014	24/10/14	€ 950,00	-27	-25.650,00
19	92/PA	MULTICOPIA S.R.L.	28/10/2014	27/11/2014	17/11/14	€ 61,00	-10	-610,00
20	88/PA	MULTICOPIA S.R.L.	28/10/2014	27/11/2014	17/11/14	€ 427,00	-10	-4.270,00
21	181	SACI PROFESSIONAL SRL	31/10/2014	03/12/2014	17/11/14	€ 145,62	-16	-2.329,92
22	1853	POSTE ILIANE S.P.A.	30/10/2014	29/11/2014	17/11/14	€ 21,92	-12	-263,04
23	245/PA	MAGRIS S.P.A.	31/10/2014	31/12/2014	16/12/14	€ 307,06	-15	-4.605,90
24	85/PA	COPY SYSTEM 2000 SRL	22/10/2014	22/11/2014	17/11/14	€ 90,11	-5	-450,55
25	108/PA	MULTICOPIA S.R.L.	19/11/2014	19/12/2014	16/12/14	€ 640,50	-3	-1.921,50
26	176	MADISOFT S.R.L.	10/11/2014	10/12/2014	01/12/14	€ 854,00	-9	-7.686,00
27	8M00625483	TELECOM ITALIA S.P.A.	10/11/2014	09/12/2014	21/01/15	€ 139,00	43	5.977,00
28	8714143845	POSTE ILIANE S.P.A.	24/11/2014	24/12/2014	01/12/14	€ 23,12	-23	-531,76
29	8M00623191	TELECOM ITALIA S.P.A.	10/11/2014	15/12/2014	03/12/14	€ 118,00	-12	-1.416,00
30	8M00625470	TELECOM ITALIA S.P.A.	10/11/2014	15/12/2014	03/12/14	€ 54,50	-12	-654,00
31	8M00625346	TELECOM ITALIA S.P.A.	10/11/2014	15/12/2014	03/12/14	€ 134,00	-12	-1.608,00
32	8714147182	POSTE ILIANE S.P.A.	27/11/2014	27/12/2014	01/12/14	€ 2,01	-26	-52,26
33	13/1264	DLM INFORTUNISTICA SNC	21/11/2014	02/01/2015	03/12/14	€ 31,72	-30	-951,60
34	413/A	COMITALIA SRL	28/11/2014	30/12/2014	16/12/14	€ 287,86	-14	-4.030,04
35	370/PA	MAGRIS S.P.A.	28/11/2014	31/01/2015	23/12/14	€ 657,96	-39	-25.660,44
36	12/PA	MCDIGIT SRL	28/11/2014	11/01/2015	23/12/14	€ 170,80	-19	-3.245,20
37	58/PA	NET&MEDIA S.A.S.	10/12/2014	31/03/2015	06/03/15	€ 1.640,90	-25	-41.022,50
38	82/PA	NET&MEDIA S.A.S.	15/12/2014	14/01/2015	23/12/14	€ 269,62	-22	-5.931,64
39	511/A	COMITALIA SRL	30/12/2014	31/01/2015	21/01/15	€ 156,92	-10	-1.569,20
40	132/PA	BRAGIOLA S.P.A.	30/12/2014	30/01/2015	21/01/15	€ 285,82	-9	-2.572,38
41	148/PA	BRAGIOLA S.P.A.	31/12/2014	31/01/2015	21/01/15	€ 130,32	-10	-1.303,20
42	149/PA	BRAGIOLA S.P.A.	31/12/2014	31/01/2015	21/01/15	€ 222,03	-10	-2.220,30
43	150/PA	BRAGIOLA S.P.A.	31/12/2014	31/01/2015	21/01/15	€ 276,00	-10	-2.760,00
44	151/PA	BRAGIOLA S.P.A.	31/12/2014	31/01/2015	21/01/15	€ 245,50	-10	-2.455,00
45	144/PA	MULTICOPIA S.R.L.	31/12/2014	31/01/2015	21/01/15	€ 518,63	-10	-5.186,30
46	1183	MULTICOPIA EFFEBI	18/12/2014	08/02/2015	21/01/15	€ 185,12	-18	-3.332,16
47	156/PA	COPY SYSTEM 2000 SRL	31/12/2014	13/02/2015	21/01/15	€ 205,23	-23	-4.720,29
48	3/A	SEGUENTI KATIA	31/12/2014	13/02/2015	28/01/15	€ 500,00	-16	-8.000,00
						€ 14.417,95		-210.445,26

Indice Tempestività Pagamenti**-14,60**

Comunicazione di assenza di posizioni debitorie
per la ricognizione del debito ai sensi del decreto legge 8 aprile 2013, n.35,
convertito con modificazioni dalla legge 6 giugno 2013, n.64
Comunicazione dei debiti non estinti maturati al 31 dicembre 2014

Atto

1423172000000001

Data

13/04/2015

Oggetto: Comunicazione di assenza di 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, per l'Amministrazione/Ente Istituto Comprensivo Perugia 14, 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.

Firmato digitalmente da:
Marta Boriosi
Stato=IT
Organization=NON PRESENTE
Nome=MARTA Cognome=BORIOSI
CF=BRSMRT67R71C745L
Motivo:
Data: 13/04/2015 - 12:55:52

Firma

BORIOSI MARTA
