



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
ISTITUTO COMPRENSIVO "EX CIRCOLO DIDATTICO"
RIONERO IN VULTURE

Via Potenza, 1 – TEL. 0972/721140 – FAX 0972/725969 - C.F.85002150762 C.M. PZIC89500T

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE
SCOLASTICA.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2015 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

A chiusura dell'esercizio con il "**Conto Consuntivo**" il Dirigente Scolastico relaziona sull'attività svolta e rende conto del suo operato attraverso la dimostrazione dei risultati conseguiti.

Il Conto Consuntivo rappresenta quindi il **documento contabile per eccellenza** che fornisce una **precisa rendicontazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale** e mette in evidenza i **risultati della gestione** del Programma Annuale e delle successive variazioni di bilancio.

Il Decreto interministeriale n. 44/2001, al Titolo IV definisce la **composizione del documento contabile, le modalità di predisposizione e i criteri di approvazione** da parte dell'organo collegiale. In particolare è stabilito che il Conto Consuntivo è predisposto dal Direttore SGA entro il 15 marzo ed è sottoposto dal Dirigente Scolastico all'esame dei Revisori dei Conti, unitamente ad una dettagliata relazione. Il Conto consuntivo corredato dalla relazione dei Revisori dei conti, è sottoposto, entro il 30 aprile, all'approvazione del Consiglio d'istituto.

La presente relazione illustra analiticamente le entrate e le spese del Programma Annuale 2015 approvato dal Consiglio d'Istituto il 14/02/2015, con parere di regolarità contabile dei Revisori dei Conti in data 27/02/2015, verbale n.1, con lo scopo di esaminare l'andamento della gestione dell'Istituto e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Le risultanze finali del conto consuntivo sono espresse in termini di **avanzo, disavanzo o pareggio finanziario**, e sono distinte in :

- **Risultato di competenza**
- **Risultato di amministrazione**

Il risultato di competenza è determinato dalla somma delle riscossioni e dei residui attivi (accertamenti) dedotti i pagamenti e i residui passivi (impegni) derivanti dalla gestione di competenza.

Il risultato di amministrazione tiene conto anche della gestione dei residui degli anni precedenti ed è determinato dalla somma del fondo di cassa al 31 dicembre più i residui attivi finali e meno i residui passivi finali entrambi derivanti sia dalla gestione di competenza che da quella dei residui.

Il Conto Consuntivo dell'Istituto Comprensivo "Ex Circolo Didattico" di Rionero in Vulture per l'e.f. 2015 è stato redatto conformemente alle istruzioni contenute nel Decreto Interministeriale n° 44 dello 01/02/2001 e nelle successive note.

Il Conto Consuntivo è redatto in termini di competenza (1 gennaio – 31 dicembre) e i principali documenti contabili di cui si compone, a norma dell'art. 18 comma 1, sono il:

- **CONTO FINANZIARIO**
CONTO DEL PATRIMONIO

Gli allegati del Conto Consuntivo sono:

- **Mod. H - Conto Finanziario**
Riassume in forma sintetica le entrate e le spese delle attività, dei progetti e del fondo di riserva. Consente di effettuare confronti immediati tra quanto programmato e quanto realizzato nell'esercizio finanziario.
- **Mod. I - Rendiconto progetti./attività**
Esponde la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese (sia di competenza che residui) di ciascun progetto/attività e consente il confronto tra programmazione dell'anno e quanto effettivamente realizzato. Evidenzia lo "stato di avanzamento dei residui" attribuiti a quell'attività/progetto.
- **Mod. J - Situazione amministrativa definitiva**
Si articola in tre sezioni:
 - **Sezione A – Conto di Cassa** *ove si determina il Fondo di cassa a fine esercizio sottraendo dal fondo di cassa iniziale e dalle somme riscosse tutti i pagamenti eseguiti.*
 - Sezione B – Avanzo o disavanzo complessivo a fine esercizio**, *determinato dal fondo di cassa precedentemente calcolato, e dalla differenza tra i residui attivi e passivi.*
 - Sezione C – Avanzo o Pareggio o Disavanzo per la gestione di competenza**, *che si ottiene come differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate.*
- **Mod. K - Conto del Patrimonio**
Suddiviso in attività e passività evidenzia al termine dell'esercizio gli elementi patrimoniali attivi e passivi, la differenza fra attività e passività determina il patrimonio netto o il deficit patrimoniale.
- **Mod. L - Elenco residui attivi/passivi**
L'elenco dei residui attivi e passivi, cioè le riscossioni e i pagamenti ancora in sospesi riporta, tra l'altro, l'anno di provenienza del residuo, il nome del debitore o del creditore, la causale del debito o del credito e il loro ammontare.
- **Mod. M - Spese del personale**
Evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa.
- **Mod. N - Riepilogo per tipologie di spesa**
Riporta un quadro di tutte le voci di entrate e spese sia in conto competenza che residui.

| |
|-----------------------------|
| IL CONTO FINANZIARIO |
|-----------------------------|

Il conto finanziario è un documento che riassume in forma sintetica i movimenti contabili verificatisi nel corso dell'esercizio, mediante il quale, alla fine di questo, è possibile determinare **l'avanzo o il disavanzo di competenza e la nuova consistenza patrimoniale**.

Rappresenta la situazione sintetica per totale della gestione, mentre la gestione analitica per tipologia di entrata e di spesa si desume dagli altri modelli che fanno parte integrante del conto.

Il conto finanziario si divide in due parti: **entrate e spese**.

Nelle entrate sono evidenziate **le somme accertate, le somme riscosse**, (totale reversali emesse), **le somme rimaste da riscuotere** (accertamento – riscossioni) e **la differenza fra la programmazione e l'accertamento** (residui attivi).

Le entrate sono raggruppate *in avanzo di amministrazione*, che risulta dalla chiusura dell'esercizio precedente; *riepilogo dei finanziamenti suddivisi per tipologia, vincolati e non vincolati; avanzo/disavanzo di competenza* che è dato dalla differenza tra il totale delle somme accertate e quello delle spese impegnate nel corso dell'anno.

Nelle spese sono evidenziate le somme impegnate e le somme pagate (totale mandati), le somme rimaste da pagare (residui passivi) e la differenza tra la programmazione e l'accertamento Le spese sono divise per attività, progetti, per gestioni economiche e fondo di riserva.

La differenza fra il totale delle entrate e delle spese determina il risultato finanziario dell'esercizio da rendicontare.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2015 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2015 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

RISULTANZE DATI CONTABILI

| CONTO DI CASSA | | |
|-----------------------------------|--------------------|------------------|
| Fondo di cassa al 1° Gennaio 2015 | | 23.760,93 |
| | Competenza | 139.444,39 |
| SOMME RISCOSE | | |
| | Residui | 70.613,47 |
| | Totale (1) | 210.057,86 |
| | Competenza | 167.901,60 |
| SOMME PAGATE | | |
| | Residui | 14.330,29 |
| | Totale (2) | 182.231,89 |
| | Differenza (1 - 2) | 27.825,97 |
| FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2015 | | 51.586,90 |

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2015 ammonta a Euro 58.661,98, così determinato:

| GESTIONE DEI RESIDUI | | |
|----------------------|---------------------|-----------------|
| | Esercizio Corrente | 8.700,00 |
| ATTIVI | | |
| | Esercizi Precedenti | 45.836,35 |
| | Totale (1) | 54.536,35 |
| | Esercizio Corrente | 39.146,91 |
| PASSIVI | | |
| | Esercizi Precedenti | 8.314,36 |
| | Totale (2) | 47.461,27 |
| DIFFERENZA (1 - 2) | | 7.075,08 |

| | |
|---------------------------------|-----------|
| FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2015 | 51.586,90 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2015 | 58.661,98 |

L' Avanzo di Esercizio 2015 di Euro -58.904,12 è così determinato:

| | |
|-----------------------------|------------|
| ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2015 | 148.144,39 |
| SPESE EFFETTIVE E.F. 2015 | 207.048,51 |
| AVANZO ESERCIZIO 2015 | -58.904,12 |

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

| Aggregato 01 voce 01 - Avanzo Non vincolato | |
|---|-----------|
| Previsione iniziale | 41.317,31 |
| Previsione definitiva | 41.317,31 |
| Somme riscosse | |
| Somme da riscuotere | |
| Differenza | 41.317,31 |

| Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato | |
|---|-----------|
| Previsione iniziale | 76.249,50 |
| Previsione definitiva | 76.249,50 |
| Somme riscosse | |
| Somme da riscuotere | |
| Differenza | 76.249,50 |

| Aggregato 02 voce 01 - dotazione ordinaria | | | |
|--|----------------|-------------|-----------|
| Previsione iniziale | | | 55.192,32 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 01/10/2015 | 10 | | 2.573,34 |
| 30/10/2015 | 13 | | 29.564,53 |
| 30/12/2015 | 19 | | 1.086,00 |
| Previsione definitiva | | | 88.416,19 |
| Somme riscosse | | | 88.416,19 |
| Somme da riscuotere | | | |
| Differenza | | | |

| Aggregato 02 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati | | | |
|--|----------------|-------------|---------|
| Previsione iniziale | | | |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |

| | | | |
|------------|----|-----------------------|----------|
| 30/06/2015 | 4 | | 651,20 |
| 30/12/2015 | 21 | | 879,03 |
| | | Previsione definitiva | 1.530,23 |
| | | Somme riscosse | 1.530,23 |
| | | Somme da riscuotere | |
| | | Differenza | |

| | | | |
|---|----------------|-----------------------|---------|
| Aggregato 02 voce 06 - finanziamenti diversi | | | |
| | | Previsione iniziale | |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 30/12/2015 | 21 | | 165,45 |
| | | Previsione definitiva | 165,45 |
| | | Somme riscosse | 165,45 |
| | | Somme da riscuotere | |
| | | Differenza | |

| | | | |
|--|--|-----------------------|----------|
| Aggregato 04 voce 05 - Comune vincolati | | | |
| | | Previsione iniziale | 8.200,00 |
| | | Previsione definitiva | 8.200,00 |
| | | Somme riscosse | |
| | | Somme da riscuotere | 8.200,00 |
| | | Differenza | |

| | | | |
|---|----------------|-----------------------|----------|
| Aggregato 04 voce 06 - Altre istituzioni | | | |
| | | Previsione iniziale | 500,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 26/11/2015 | 16 | | 750,00 |
| 30/12/2015 | 19 | | -20,96 |
| | | Previsione definitiva | 1.229,04 |
| | | Somme riscosse | 1.229,04 |
| | | Somme da riscuotere | |
| | | Differenza | |

| | | | |
|--|----------------|---------------------|-----------|
| Aggregato 05 voce 02 - Famiglie vincolati | | | |
| | | Previsione iniziale | 12.700,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 23/03/2015 | 2 | | 732,50 |
| 30/06/2015 | 3 | | 231,00 |

| | | | |
|------------|----|-----------------------|-----------|
| 30/06/2015 | 7 | | 6.101,00 |
| 30/10/2015 | 12 | | 324,00 |
| 12/11/2015 | 14 | | 819,00 |
| 23/11/2015 | 15 | | 202,00 |
| 26/11/2015 | 17 | | 23.436,50 |
| 30/12/2015 | 20 | | 1.060,00 |
| 30/12/2015 | 21 | | 80,00 |
| | | Previsione definitiva | 45.686,00 |
| | | Somme riscosse | 45.686,00 |
| | | Somme da riscuotere | |
| | | Differenza | |

| | | | |
|---|----------------|-----------------------|----------|
| Aggregato 05 voce 03 - Altri non vincolati | | | |
| | | Previsione iniziale | 1.000,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 30/12/2015 | 22 | | -500,00 |
| | | Previsione definitiva | 500,00 |
| | | Somme riscosse | |
| | | Somme da riscuotere | 500,00 |
| | | Differenza | |

| | | | |
|---|----------------|-----------------------|----------|
| Aggregato 05 voce 04 - Altri vincolati | | | |
| | | Previsione iniziale | 300,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 19/03/2015 | 1 | | 200,00 |
| 30/06/2015 | 5 | | 50,00 |
| 30/06/2015 | 6 | | 192,00 |
| 05/08/2015 | 8 | | 1.030,00 |
| 05/08/2015 | 9 | | 497,85 |
| 13/10/2015 | 11 | | 200,00 |
| 26/11/2015 | 18 | | -56,00 |
| | | Previsione definitiva | 2.413,85 |
| | | Somme riscosse | 2.413,85 |
| | | Somme da riscuotere | |
| | | Differenza | |

| | | | |
|---|----------------|-----------------------|---------|
| Aggregato 07 voce 01 - Interessi | | | |
| | | Previsione iniziale | 10,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 26/11/2015 | 18 | | -6,37 |
| | | Previsione definitiva | 3,63 |

| | |
|---------------------|------|
| Somme riscosse | 3,63 |
| Somme da riscuotere | |
| Differenza | |
| | |

Riassumendo:

| Programmazione definitiva | Somme accertate | Somme riscosse | Somme rimaste da riscuotere | Differenze in + o in - |
|---------------------------|-----------------|----------------|-----------------------------|------------------------|
| 265.711,20 | 148.144,39 | 139.444,39 | 8.700,00 | 117.566,81 |

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

| Aggregato A voce 01 - Funzionamento amministrativo generale | | | | |
|--|----------------|-------------|-----------------------|------------|
| | | | Previsione iniziale | 69.308,36 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo | |
| 01/10/2015 | 10 | | 419,00 | |
| 30/10/2015 | 13 | | 29.564,53 | |
| 23/11/2015 | 15 | | 64,00 | |
| 26/11/2015 | 18 | | -56,00 | |
| 30/12/2015 | 19 | | 1.065,04 | |
| | | | Previsione definitiva | 100.364,93 |
| | | | Somme pagate | 66.511,96 |
| | | | Somme da pagare | 30.970,83 |
| | | | Economie | 2.882,14 |

| Aggregato A voce 02 - Funzionamento didattico generale | | | | |
|---|----------------|-------------|-----------------------|-----------|
| | | | Previsione iniziale | 9.137,90 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo | |
| 23/03/2015 | 2 | | 175,50 | |
| 30/06/2015 | 6 | | 192,00 | |
| 05/08/2015 | 9 | | 497,85 | |
| 01/10/2015 | 10 | | 2.154,34 | |
| 30/10/2015 | 12 | | 324,00 | |
| 12/11/2015 | 14 | | 819,00 | |
| 23/11/2015 | 15 | | 138,00 | |
| 26/11/2015 | 16 | | 750,00 | |
| 26/11/2015 | 18 | | -6,37 | |
| 30/12/2015 | 21 | | 999,25 | |
| | | | Previsione definitiva | 15.181,47 |
| | | | Somme pagate | 10.439,67 |
| | | | Somme da pagare | 2.406,34 |
| | | | Economie | 2.335,46 |

| Aggregato A voce 03 - Spese di personale | | | | |
|---|----------------|-------------|-----------------------|----------|
| | | | Previsione iniziale | 1.072,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo | |
| 05/08/2015 | 8 | | 1.030,00 | |
| | | | Previsione definitiva | 2.102,00 |
| | | | Somme pagate | 1.072,00 |
| | | | Somme da pagare | |
| | | | Economie | 1.030,00 |

| Aggregato A voce 04 - Spese d'investimento | | | | |
|---|--|--|-----------------------|----------|
| | | | Previsione iniziale | 3.157,23 |
| | | | Previsione definitiva | 3.157,23 |
| | | | Somme pagate | 585,60 |
| | | | Somme da pagare | 2.194,78 |
| | | | Economie | 376,85 |

| Aggregato A voce 05 - Manutenzione edifici | | | | |
|---|--|--|-----------------------|-----------|
| | | | Previsione iniziale | 45.814,42 |
| | | | Previsione definitiva | 45.814,42 |
| | | | Somme pagate | 45.814,42 |
| | | | Somme da pagare | |
| | | | Economie | |

| Aggregato P voce 01 - COMUNITA' EDUCANTE | | | | |
|---|----------------|-------------|-----------------------|----------|
| | | | Previsione iniziale | 5.400,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo | |
| 23/03/2015 | 2 | | 557,00 | |
| 30/06/2015 | 3 | | 231,00 | |
| 30/12/2015 | 21 | | 125,23 | |
| 30/12/2015 | 22 | | -500,00 | |
| | | | Previsione definitiva | 5.813,23 |
| | | | Somme pagate | 2.423,27 |
| | | | Somme da pagare | 3.389,96 |
| | | | Economie | |

| Aggregato P voce 02 - PROGETTO FORMAZIONE E SICUREZZA | | | | |
|--|----------------|-------------|-----------------------|----------|
| | | | Previsione iniziale | 1.489,45 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo | |
| 30/06/2015 | 4 | | 651,20 | |
| | | | Previsione definitiva | 2.140,65 |
| | | | Somme pagate | 545,21 |
| | | | Somme da pagare | 100,00 |
| | | | Economie | 1.495,44 |

| Aggregato P voce 03 - PROGETTO VIAGGI D'ISTRUZIONE | | | | |
|---|----------------|-------------|-----------------------|-----------|
| | | | Previsione iniziale | 10.010,01 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo | |
| 30/06/2015 | 7 | | 6.101,00 | |
| 26/11/2015 | 17 | | 23.436,50 | |
| 30/12/2015 | 20 | | 1.060,00 | |
| | | | Previsione definitiva | 40.607,51 |
| | | | Somme pagate | 40.509,47 |
| | | | Somme da pagare | 85,00 |
| | | | Economie | 13,04 |

| Aggregato P voce 04 - CONOSCENZA E MEMORIA DI M. PREZIUOSO | | | | |
|---|----------------|-------------|-----------------------|----------|
| | | | Previsione iniziale | 3.020,38 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo | |
| 19/03/2015 | 1 | | 200,00 | |
| 30/06/2015 | 5 | | 50,00 | |
| 13/10/2015 | 11 | | 200,00 | |
| | | | Previsione definitiva | 3.470,38 |
| | | | Somme pagate | |
| | | | Somme da pagare | |
| | | | Economie | 3.470,38 |

| Aggregato P voce 05 - BAMBINI REPORTERS CON BISOGNI EDUCATIVI SPECIALI | | | | |
|---|--|--|-----------------------|----------|
| | | | Previsione iniziale | 1.981,36 |
| | | | Previsione definitiva | 1.981,36 |
| | | | Somme pagate | |
| | | | Somme da pagare | |
| | | | Economie | 1.981,36 |

| Aggregato P voce 06 - TRA LE MAGLIE DELLE RETI | |
|---|----------|
| Previsione iniziale | 1.024,08 |
| Previsione definitiva | 1.024,08 |
| Somme pagate | |
| Somme da pagare | |
| Economie | 1.024,08 |

| Aggregato R voce 98 - Fondo riserva | |
|--|--------|
| Previsione iniziale | 100,00 |
| Storni | |
| Previsione definitiva | 100,00 |
| Economie | 100,00 |

| Aggregato Z voce 01 - Disponibilità finanziaria da programmare | |
|---|-----------|
| Previsione iniziale | 43.953,94 |
| Previsione definitiva | 43.953,94 |
| Economie | 43.953,94 |

Riassumendo:

| Programmazione definitiva | Somme impegnate | Somme pagate | Somme rimaste da pagare | Differenze in + o in - |
|---------------------------|-----------------|--------------|-------------------------|------------------------|
| 265.711,20 | 207.048,51 | 167.901,60 | 39.146,91 | 58.662,69 |
| Avanzo competenza | -58.904,12 | | | |
| Totale a pareggio | 148.144,39 | | | |

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il conto del patrimonio, costituito da un prospetto denominato modello K, fa parte integrante del Conto Consuntivo ed è strettamente collegato al Conto Finanziario.

Il conto del patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza dell' Istituzione Scolastica.

La differenza tra le attività e le passività determina il patrimonio netto dell'Istituto.

Il Conto del patrimonio rileva:

- La consistenza degli elementi attivi e passivi delle scuole all'inizio dell'esercizio;
- Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio rispetto alla consistenza iniziale;
- La consistenza del patrimonio e dei debiti/crediti risultanti alla fine dell'esercizio.

Il regolamento di contabilità non detta regole fisse per la compilazione di detto modulo ma stabilisce alcuni parametri da seguire per la predisposizione degli inventari, la determinazione dei valori dei beni e per la tenuta della documentazione relativa alle attività ed alle passività.

In esecuzione alle istruzioni ricevute con la circolare del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca del 1° dicembre 2011, n. 8910, della circolare della Ragioneria Generale dello Stato n° 32 del 16 dicembre 2011, della circolare n. 15/RGS del 12/04/2012 e della circolare MIUR n. 2233 del 02/04/2012 si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2013 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K.

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2015 si evincono le seguenti risultanze:

| | Situazione al 1/1/2015 | Variazioni | Situazione al 31/12/2015 |
|--------------------------|------------------------|------------|--------------------------|
| ATTIVO | | | |
| Totale Immobilizzazioni | 60.924,52 | 33.431,83 | 94.356,35 |
| Totale Disponibilità | 140.211,46 | -34.088,21 | 106.123,25 |
| Totale dell'attivo | 201.135,98 | -656,38 | 200.479,60 |
| Deficit Patrimoniale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale a pareggio | 201.135,98 | -656,38 | 200.479,60 |
| PASSIVO | | | |
| Totale debiti | 22.644,33 | -25.473,00 | 153.018,33 |
| Consistenza Patrimoniale | 178.491,33 | -25.473,00 | 153.018,33 |
| Totale a pareggio | 201.135,98 | -656,38 | 200.479,60 |

INDICE TEMPESTIVITA' PAGAMENTI 2015

Con circolare n. 3 prot. n. 2565 del 14 gennaio 2015 il MEF - Ragioneria Generale dello Stato ha fornito alle amministrazioni centrali dello Stato indicazioni sulle modalità di pubblicazione, a partire dal 2015, dei dati relativi alle entrate e alla spesa del bilancio dello Stato e di quelli relativi all'**INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI** secondo quanto previsto dal D.P.C.M. del 22 settembre 2014: "*Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni*".

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è 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;

al **DENOMINATORE** - la **somma** degli **importi di tutte le fatture pagate** nel periodo di riferimento.

Il risultato di tale operazione determinerà l'unità di misura che sarà rappresentata da un numero che corrisponde a **giorni**.

Tale numero, sarà preceduto rispettivamente:

da un segno - (meno), in caso di pagamento avvenuti mediamente in anticipo rispetto alla scadenza delle fatture;

da un segno + (più), in caso di pagamento avvenuto mediamente in ritardo rispetto alla data di scadenza delle fatture.

- **L'INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI DELL'ISTITUTO COMPRENSIVO "EX CIRCOLO DIDATTICO DI RIONERO IN VULTURE PER L'ANNO 2015 E' : -26,82**

CONCLUSIONI

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2015, 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 2015;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2015;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

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 della gestione del Programma Annuale 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 all'approvazione del Consiglio di Istituto.

IL DIRETTORE SGA
Francesco Petruzzi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.Ing.Lambero Carmine De Angelis

**DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B
DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA**

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003.

Data 01/06/2016

In fede

Il titolare del trattamento