



MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'UMBRIA
Direzione Didattica – Scuola Media – Liceo Scientifico
ANNESSE AL CONVITTO NAZIONALE ASSISI
06081 ASSISI (PG) Piazza Matteotti, 14 - C. F. 94097760543 - C. M. PGPS010003

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2016

Nell'approcciarsi a rendicontare la gestione economica delle Scuole Annesse al Convitto Nazionale "Principe di Napoli" di Assisi si riporta la composizione del personale e degli alunni alla data del 15 marzo 2017.

Il personale docente dell'Istituto è così composto:

- n° 1 Dirigente Scolastico;*
- n° 71 Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time;*
- n° 4 Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time;*
- n° 4 Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time;*
- n° 5 Insegnanti di sostegno a tempo determinato full-time con contratto fino al 30 giugno;*
- n° 1 Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno su spezzone orario;*
- n° 17 Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno;*
- n° 1 Insegnanti di religione a tempo indeterminato full time;*
- n° 3 Insegnanti di religione incaricati annuali;*
- n° 12 Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario.*

L'organico ATA è composto da 61 unità così distribuite:

- n° 1 Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi a tempo indeterminato;*
- n° 10 Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato, di cui 1 part time;*
- n° 1 Assistente Amministrativo a tempo determinato part time;*
- n° 1 Assistente Tecnico a tempo indeterminato;*
- n° 22 Collaboratori scolastici a tempo indeterminato;*
- n° 2 Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale;*
- n° 16 Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno;*
- n° 7 Personale altri profili a tempo indeterminato;*
- n° 1 Personale altri profili a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno.*

Scuola primaria

	<i>Numero di classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore)</i>	<i>Alunni iscritti al 1 settembre</i>	<i>Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore)</i>	<i>Di cui diversamente abili</i>	<i>Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti</i>
<i>Prime</i>	<i>2</i>	<i>18</i>	<i>18</i>	<i>1</i>	
<i>Seconde</i>	<i>1</i>	<i>26</i>	<i>26</i>	<i>2</i>	
<i>Terze</i>	<i>1</i>	<i>18</i>	<i>18</i>	<i>1</i>	
<i>Quarte</i>	<i>1</i>	<i>22</i>	<i>22</i>	<i>2</i>	
<i>Quinte</i>	<i>1</i>	<i>25</i>	<i>25</i>	<i>2</i>	
<i>Totale</i>	<i>6</i>	<i>109</i>	<i>109</i>	<i>8</i>	

Scuola secondaria di I grado

	Numero di classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore)	Alunni iscritti al 1 settembre	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti
Prime	2	43	44	3	+1
Seconde	2	35	37	4	+2
Terze	2	31	31	1	0
Totale	6	109	112	8	+3

Liceo scientifico

	Numero di classi corsi diurni	Alunni iscritti al 1 settembre	Alunni frequentanti classi corsi diurni	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti
Prime	5	128	126	0	-2
Seconde	5	130	134	1	+4
Terze	5	132	122	0	-10
Quarte	3	131	126	0	-5
Quinte	4	80	69	0	-11
Totale	22	601	577	1	-24

L'andamento della gestione economica delle Scuole Annesse al Convitto Nazionale "Principe di Napoli" di Assisi e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmatici, possono essere letti dai risultati contabili di seguito riportati, nei quali, per ogni attività e progetto è indicata:

- la programmazione in entrata e in uscita;
- la programmazione definitiva;
- le modifiche operate nel corso dell'esercizio finanziario;
- le entrate accertate e riscosse;
- le spese effettivamente impegnate e pagate.

La presente relazione illustra dettagliatamente l'andamento della gestione dell'istituto e i risultati finanziari, economici conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, tra i quali va evidenziato:

1. la realizzazione integrale del piano dell'offerta formativa nel più assoluto rispetto delle scelte operate dal Collegio dei docenti in merito all'istruzione, l'educazione e formazione assunte nel POF, approvato dal Commissario Straordinario;
2. il processo di incremento dimensionale, forza attrattiva della proposta formativa;

La presente relazione, prescritta dall'art. 18, comma 5 del Decreto 1° febbraio 2001, n. 44, viene predisposta al fine di illustrare l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Presupposto dell'analisi gestionale di entrate e spese è il programma annuale dell'esercizio finanziario 2016, in particolare la relazione programmatica, approvata dal Commissario Straordinario con delibera n. 17 del 27/01/2016, la modifica del 27/06/2016 approvata dal Commissario Straordinario con delibera n. 22, la modifica del 28/11/2016 approvata dal Commissario Straordinario con delibera n. 8 nonché l'assestamento al programma annuale del 30/12/2016 approvato dal Commissario Straordinario con delibera n. 9 del 13/02/2017.

La relazione dettaglia attività e progetti stabilendo per ognuno di questi l'incidenza percentuale della spesa in rapporto alle spese sostenute e con riguardo ai nove conti economici.

Il conto consuntivo riepiloga dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo i dettami previsti dal D.l. 44 del 1° febbraio 2001.

Il conto consuntivo è composto da tre parti fondamentali che sono:

- Conto finanziario
- Conto economico

- *Conto del patrimonio*

Il conto consuntivo si compone di:

- modello H (conto finanziario);
- modelli I (rendiconti di attività, progetti);
- modello L (elenco dei residui attivi e passivi);

ALLEGATI:

- modello J (situazione amministrativa definitiva al 31.12.2016);
- Modello M (prospetto delle spese per il personale);
- prospetto delle spese per i contratti d'opera;
- modello N (riepilogo per tipologie di spesa);
- modello K (conto del patrimonio).

ANALISI DELLE ENTRATE

Aggr. 01	Voce 01	Avanzo di amministrazione non vincolato
<i>Viene confermata la previsione iniziale pari ad € 21.717,01</i>		

Aggr. 01	Voce 02	Avanzo di amministrazione vincolato			
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva			
66.699,79	133,72	66.833,51			

Viene aggiornato l'importo dell'avanzo di amministrazione vincolato, a correzione di un errore effettuato nel dicembre 2014.

In tale data, in sede di chiusura delle minute spese, il sistema di gestione SIDI BILANCIO generava erroneamente un mandato di reintegro per un importo con eccedenza di €. 133,72. A compensazione di tale errore veniva emesso un accertamento di pari importo sul capitolo 99/1, riscosso nell'esercizio 2015 in conto residui. Tale imputazione ha generato uno squilibrio delle partite di giro, ed un conseguente conteggio dell'avanzo inferiore al dovuto, in quanto tale accertamento doveva essere imputato ad Entrate diverse e non a Partite di giro.

Si è proceduto in sede di assestamento a riportare l'importo dell'avanzo vincolato

Aggr. 02	Voce 01	Dotazione ordinaria			
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Entrate accertate	Entrata rimosse	Residui al 31/12/2016
19.620,86	174.657,93	194.278,79	194.278,79	83.184,47	111.094,32

Le entrate accertate e rimosse, riguardano i finanziamenti statali comunicati sia ai fini della predisposizione del Programma Annuale che di successive integrazioni avvenute nel corso dell'anno.

Dal Modello L risultano elencati analiticamente i residui relativi alla Dotazione ordinaria che rimangono da riscuotere dal Ministero dell'Istruzione derivanti dagli anni precedenti. Gli accertamenti e le riscossioni risultano analiticamente dai partitari delle entrate.

Aggr. 04	Voce 01	Unione Europea			
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Entrate accertate	Entrata rimosse	Residui al 31/12/2016
0,00	69.394,00	69.394,00	69.394,00	55.515,20	13.878,80

Le entrate accertate riguardano l'acconto sul progetto Erasmus +.

Il saldo verrà erogato a conclusione del progetto, prevista per Ottobre 2017.

Gli accertamenti e le riscossioni risultano analiticamente dai partitari delle entrate.

Aggr. 04	Voce 04	Finanziamenti da enti locali – Comune non vincolati			
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Entrate accertate	Entrata rimosse	Residui al 31/12/2016
3.500,00	907,00	4.407,00	4.407,00	4.407,00	0,00

Le entrate accertate riguardano i contributi del Comune di Assisi per la realizzazione del POF. Gli accertamenti, e le somme da riscuotere risultano analiticamente dai partitari delle entrate.

Aggr. 04		Voce 05		Finanziamenti da enti locali – Comune vincolati		
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Entrate accertate	Entrata riscosse	Residui al 31/12/2016	
2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	

Le entrate accertate e riscosse riguardano la restituzione da parte del Comune di Assisi della cauzione versata dall'Istituto per l'utilizzo del Teatro Lyrick. Gli accertamenti, le riscossioni risultano analiticamente dai partitari delle entrate.

Aggr. 04		Voce 06		Finanziamenti da enti locali – Altre istituzioni		
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Entrate accertate	Entrata riscosse	Residui al 31/12/2016	
0,00	3.408,68	3.408,68	3.408,68	3.081,00	327,68	

Le entrate accertate e riscosse riguardano le borse di studio per Olimpiadi delle Scienze aa.pp. e Olimpiadi di Matematica a.s.2015/2016, il contributo erogato per il progetto "Frutta nelle scuole" a.s.2015/2016, il premio della Fondazione Istituto di Formazione Culturale S. Anna Onlus per il liceo scientifico ed il contributo per l'ospitalità dei relatori Summer di Scienze concesso dall'Associazione Nazionale Insegnanti di Scienze Naturali. Le entrate accertate e non riscosse riguardano il contributo alle spese per i revisori da parte delle altre Istituzioni scolastiche dell'Ambito.

Gli accertamenti e le somme non riscosse risultano analiticamente dai partitari delle entrate.

Aggr. 05		Voce 01		Contributi da privati non vincolati		
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Entrate accertate	Entrata riscosse	Residui al 31/12/2016	
24.835,00	9.332,50	34.167,50	34.167,50	11.717,50	22.450,00	

Le entrate accertate e riscosse riguardano i contributi delle famiglie degli alunni per il funzionamento didattico. Risulta una maggiore entrata rispetto alla previsione, infatti si sottolinea il recupero di contributi volontari che in questo esercizio finanziario le famiglie hanno versato in misura superiore rispetto alla media degli anni scorsi. Gli accertamenti e le riscossioni, le somme non riscosse risultano analiticamente dai partitari delle entrate.

Aggr. 05		Voce 02		Contributi da privati vincolati		
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Entrate accertate	Entrata riscosse	Residui al 31/12/2016	
102.810,38	26.351,56	129.161,94	129.161,94	85.910,76	43.251,18	

Le entrate accertate e riscosse riguardano i contributi per la realizzazione dei progetti del POF e per le visite guidate e i viaggi di istruzione e scambi culturali. Gli accertamenti, le riscossioni e le somme da riscuotere risultano analiticamente dai partitari delle entrate.

Aggr. 05		Voce 04		Contributi da privati – altri vincolati		
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Entrate accertate	Entrata riscosse	Residui al 31/12/2016	
0,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.200,00	200,00	

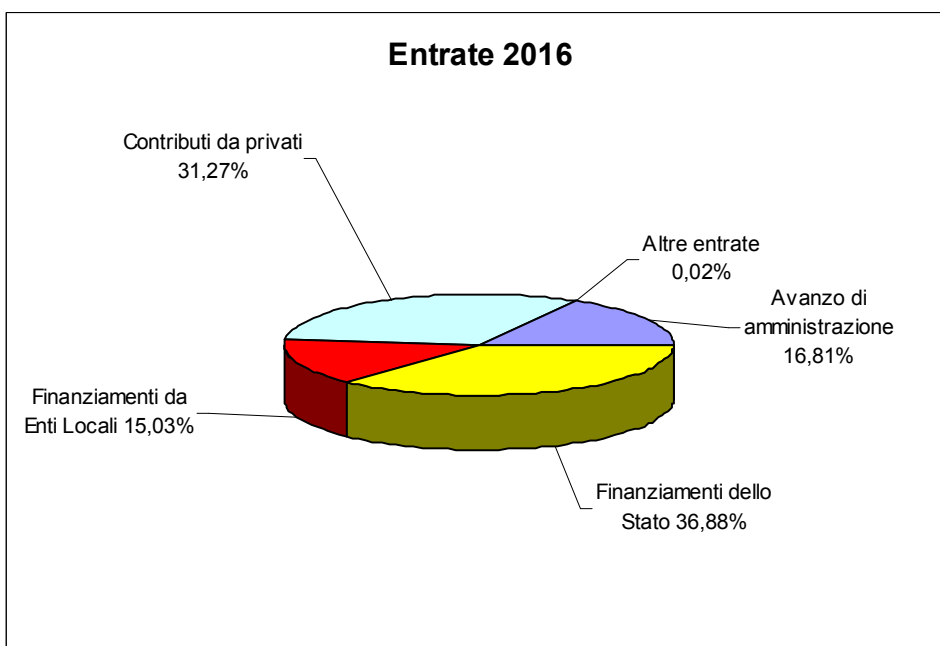
Le entrate accertate riguardano il contributo da parte del Lions International per lo Screening preventivo dislessia, il primo 4°A e 4°B liceo da parte dell'AVIS e le quote versate dai dipendenti per un corso di madrelingua inglese a.s.2015/2016. Gli accertamenti, le riscossioni e le somme ancora da riscuotere risultano analiticamente dai partitari delle entrate.

Aggr. 07		Voce 01		Altre entrate - interessi		
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Entrate accertate	Entrata riscosse	Residui al 31/12/2016	
0,00	86,94	86,94	86,94	86,94	0,00	

Le entrate accertate e riscosse riguardano gli interessi attivi sui conto correnti.

Gli accertamenti e le riscossioni risultano analiticamente dai partitari delle entrate.

Terminata l'analisi delle entrate, appare utile sintetizzare la composizione delle stesse per l'anno 2016



I finanziamenti statali nel corso del 2016 sono aumentati in maniera considerevole, circostanza dovuta al fatto che sono stati concessi n. 4 PON, un finanziamento per l'organizzazione delle Summer School estive, è aumentato considerevolmente il finanziamento destinato all'Alternanza Scuola Lavoro oltre ad essere maggiore degli altri anni la quota di funzionamento aggiuntivo assegnato nel corso dell'esercizio.

Resta buona la contribuzione da parte dei genitori degli alunni, anche se riguarda nella quasi totalità i versamenti relativi a visite guidate e viaggi di istruzione.

Rilevanza assume anche il finanziamento da parte dell'Unione Europea del progetto Erasmus +, che interessa la formazione in mobilità del personale.

Poca rilevanza assumono le contribuzioni da parte degli enti locali e da altre amministrazioni e altre entrate, rappresentate da interessi attivi.

L'obiettivo primario da perseguire a breve termine sarà la maggiore ricerca di contributi da enti locali e da privati da poter destinare all'ampliamento dell'offerta formativa dell'Istituto e al funzionamento amministrativo dello stesso.

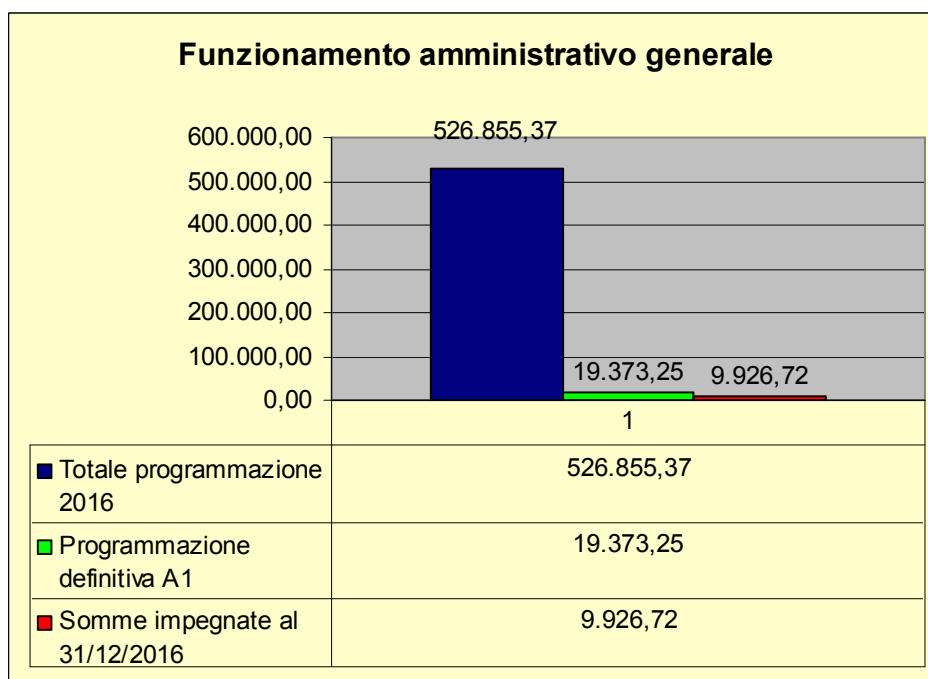
Vanno peraltro incentivate le contribuzioni esterne.

ANALISI DELLE SPESE

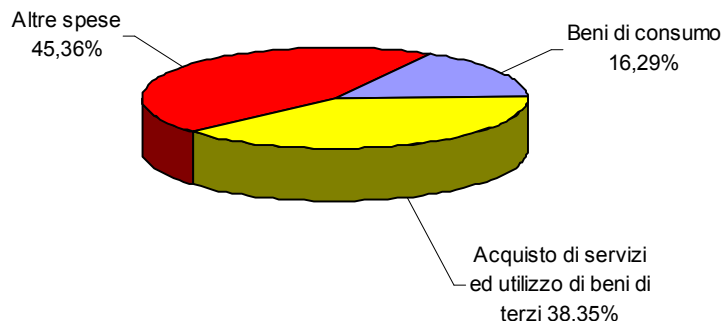
Attività	01	Funzionamento amministrativo generale				
Programmazione iniziale		Modifiche	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui al 31/12/2016
18.432,47		940,78	19.373,25	9.926,72	7.039,78	2.886,94

Le spese impegnate e pagate riguardano Beni di consumo, Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi e Altre spese.

Gli impegni e le spese risultano analiticamente dai partitari delle uscite, dal quale risulta anche l'apertura del fondo minute spese che non viene contabilizzato nel modello I rendiconto progetto/attività dal quale risulta anche la residua disponibilità finanziaria pari ad €. 9.446,53, di cui vincolati €. 1.144,48 (relativi al finanziamento L.626/94 per €. 321,38 e finanziamento per Revisori dei Conti €. 823,10) e non vincolati €. 8.302,05.



Ripartizione della spesa per conti

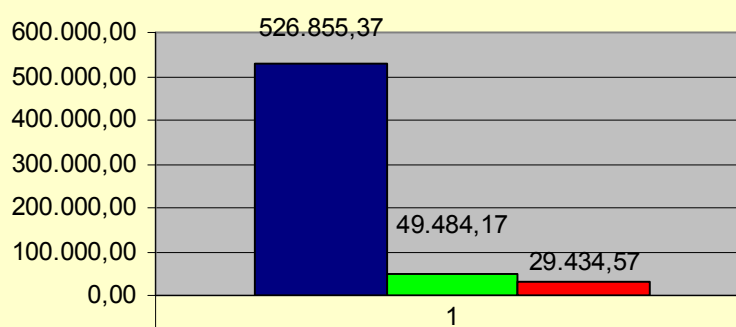


Attività	02	Funzionamento didattico generale				Residui al 31/12/2016
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate		
37.814,13	11.670,04	49.484,17	29.434,57	26.801,56	2.633,01	

Le spese impegnate e pagate riguardano Beni di consumo, Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, Altre spese, Beni d'investimento e Rimborsi e poste correttive.

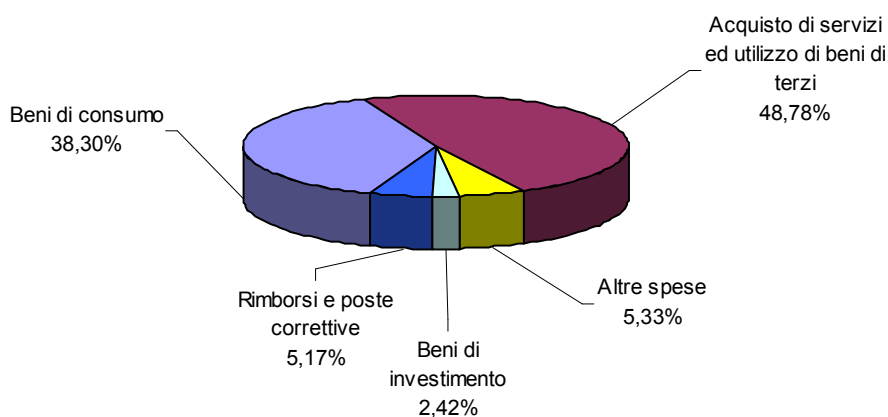
Gli impegni e le spese risultano analiticamente dai partitari delle uscite e dal modello I rendiconto progetto/attività dal quale risulta anche la residua disponibilità finanziaria pari ad €. 20.049,60, di cui vincolati: €. 376,25 relativo a sussidi e borse di studio agli alunni, €. 60,00 relativo ad assicurazioni vincolato ed €. 1.121,90 contributo MIUR per comodato d'uso libri di testo e non vincolati per €. 18.491,45.

Funzionamento didattico generale



■ Totale programmazione 2016	526.855,37
■ Programmazione definitiva A2	49.484,17
■ Somme impegnate al 31/12/2016	29.434,57

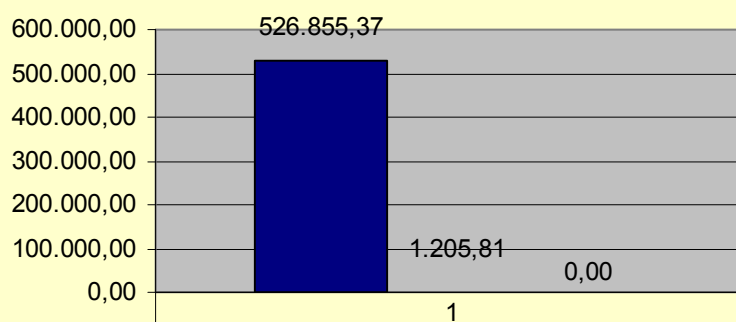
Ripartizione della spesa per conti



Attività	03	Spese di Personale				Residui al 31/12/2016
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate		
0,00	1.205,81	1.205,81	0,00	0,00	0,00	

Nell'esercizio 2016 non sono state impegnati importi, in quanto il finanziamento per corsi di recupero è arrivato a dicembre. Infatti dal modello I rendiconto progetto/attività dal quale risulta anche la residua disponibilità finanziaria pari ad €. 1.205,81 interamente vincolata.

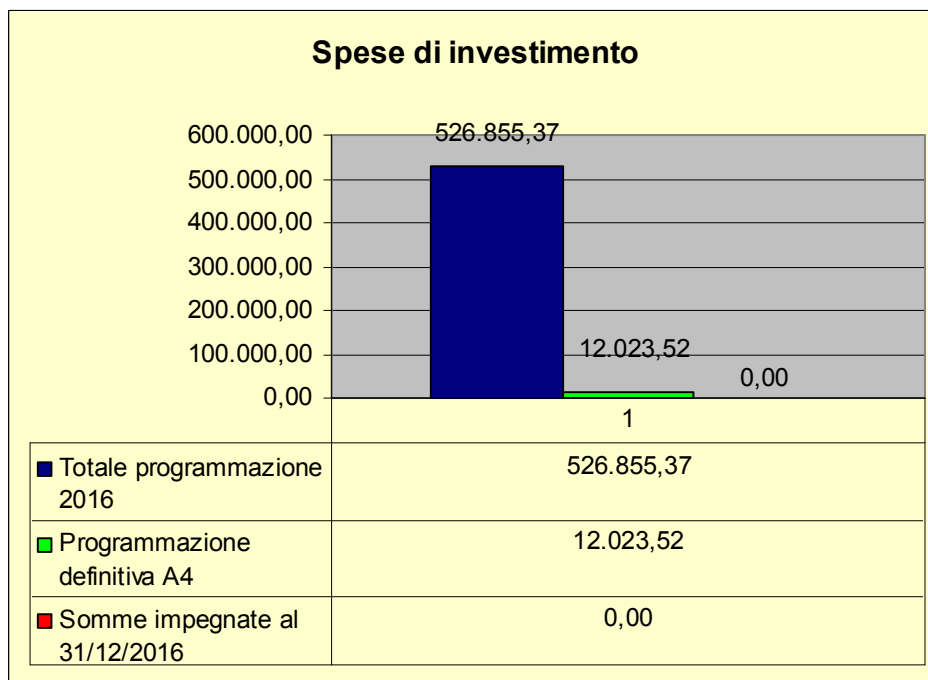
Spese di personale



■ Totale programmazione 2016	526.855,37
■ Programmazione definitiva A3	1.205,81
■ Somme impegnate al 31/12/2016	0,00

Attività	04	Spese di investimento				
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui al 31/12/2016	
12.023,52	0,00	12.023,52	0,00	0,00	0,00	

Non risultano impegnate e pagate spese. Risulta pertanto la residua disponibilità finanziaria pari ad €. 12.023,52 da riassegnare per l'esercizio 2017 alla stessa attività per acquisto di beni mobili, anche nell'ottica di rinnovamento degli ambienti di apprendimento per almeno una classe di scuola primaria.

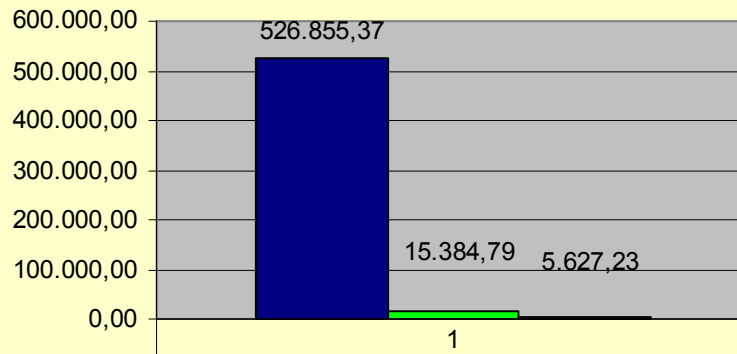


Progetto	01	Progetto Alternanza Scuola Lavoro				
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui al 31/12/2016	
0,00	15.384,79	15.384,79	5.627,23	4.377,22	1.250,01	

Le spese impegnate e pagate riguardano Personale, Beni di consumo e Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi.

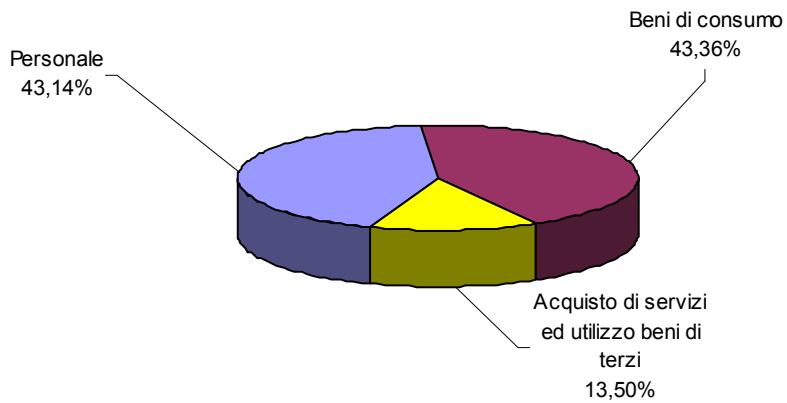
Gli impegni e le spese risultano analiticamente dai partitari delle uscite e dal modello I rendiconto progetto/attività dal quale risulta anche la residua disponibilità finanziaria pari ad €. 9.757,56, interamente vincolato e da riassegnare nel 2017 con le stesse finalità.

Progetto Alternanza Scuola Lavoro



■ Totale programmazione 2016	526.855,37
■ Programmazione definitiva P1	15.384,79
■ Somme impegnate al 31/12/2016	5.627,23

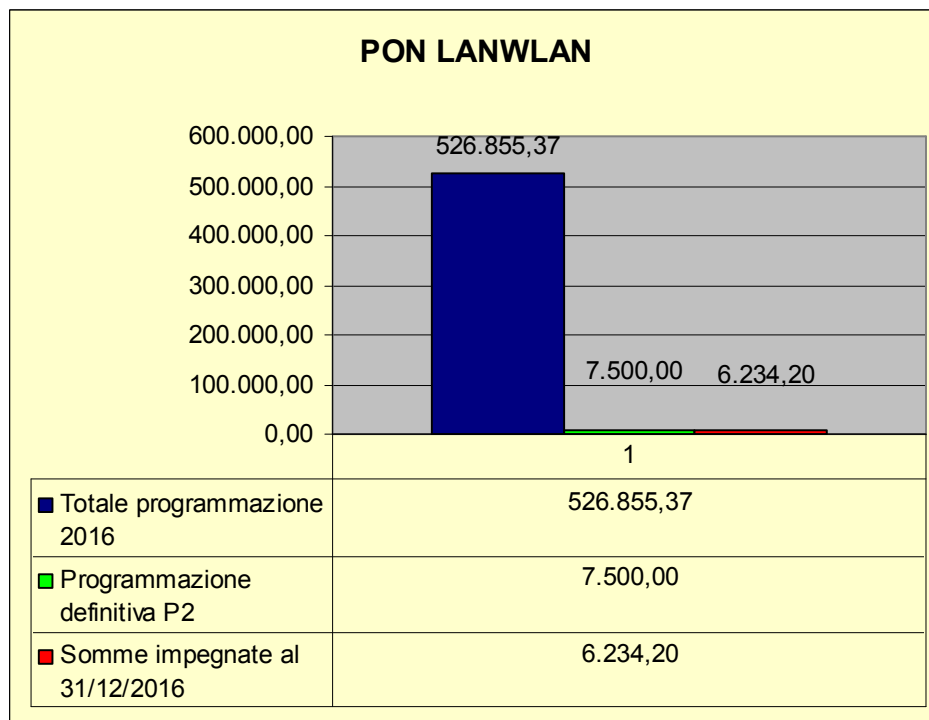
Ripartizione della spesa per conti



Progetto	02	PON RETE LANWLAN				
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui al 31/12/2016	
0,00	7.500,00	7.500,00	6.234,20	0,00	6.234,20	

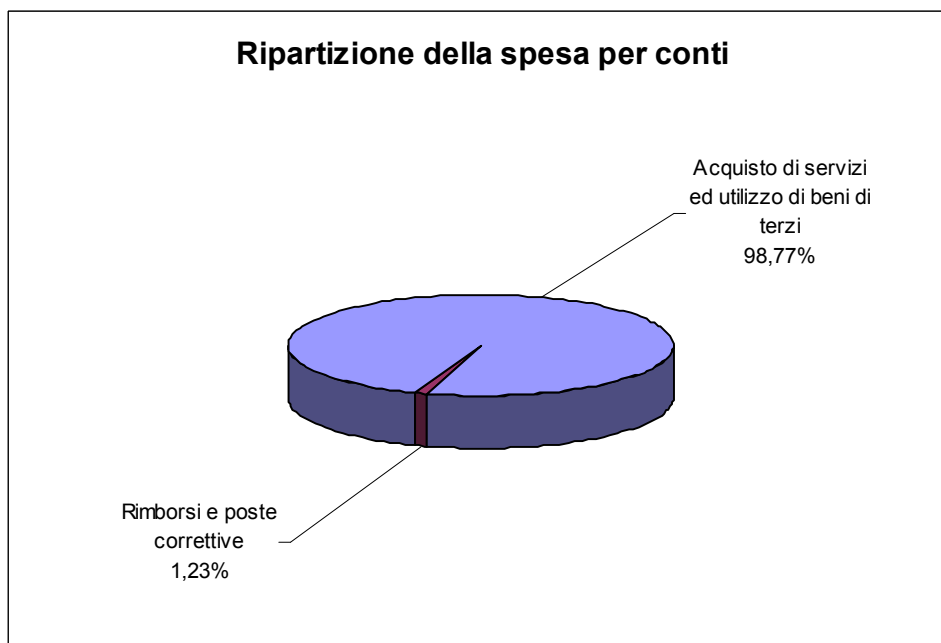
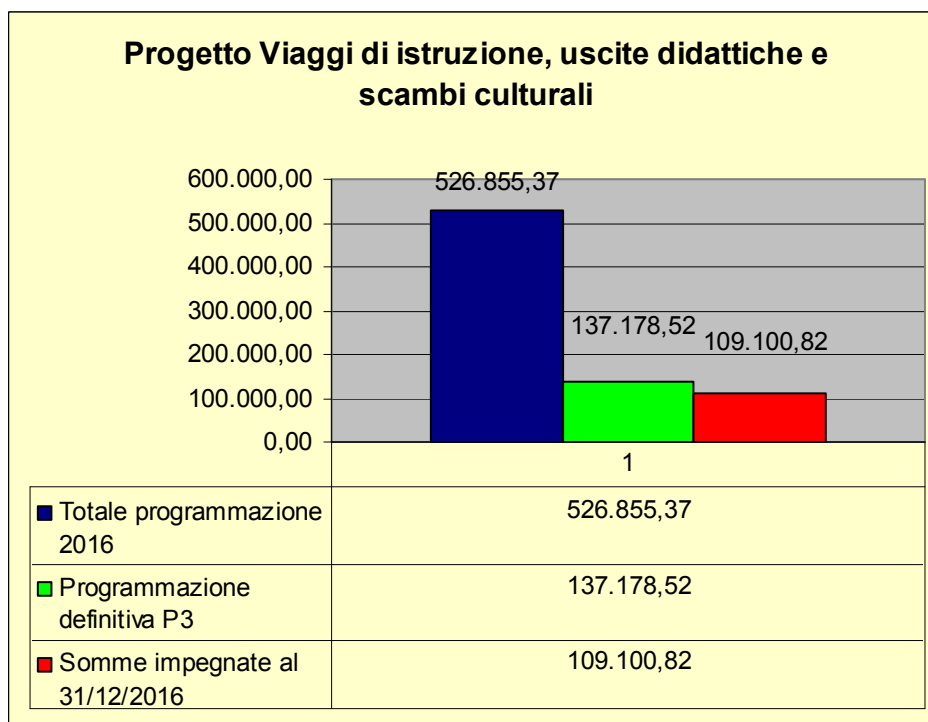
Le spese impegnate e pagate riguardano Beni di consumo.

Gli impegni e le spese risultano analiticamente dai partitari delle uscite e dal modello I rendiconto progetto/attività dal quale risulta anche la residua disponibilità finanziaria pari ad €. 1.265,80, interamente vincolato e da riassegnare nel 2017 con le stesse finalità.



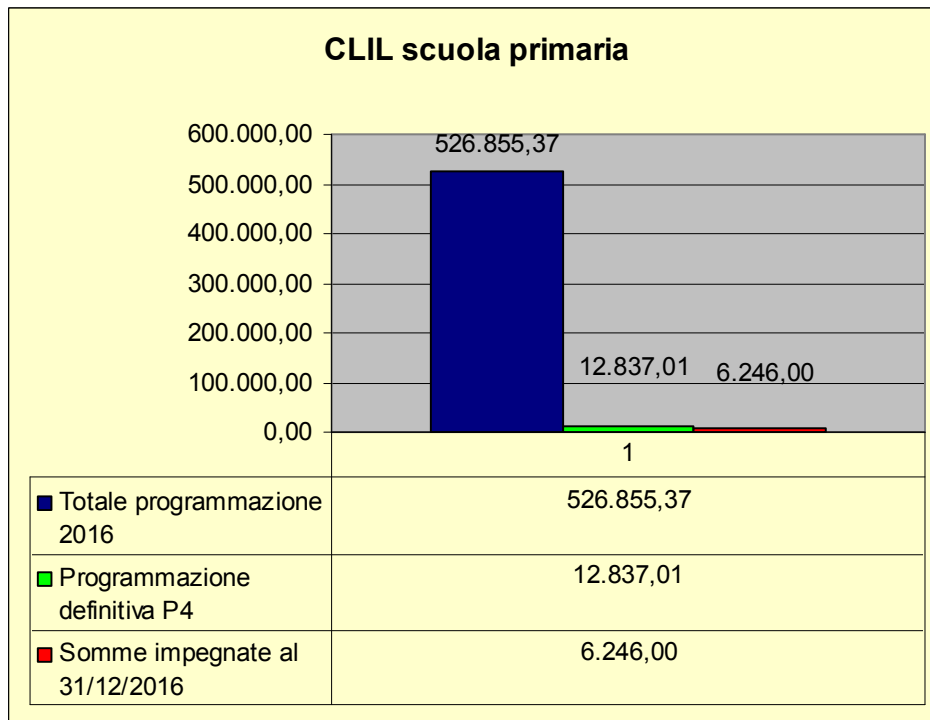
Progetto 3		Viaggi di istruzione, uscite didattiche e scambi culturali			
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui al 31/12/2016
130.000,00	7.178,52	137.178,52	109.100,82	108.379,82	721,00

Le spese impegnate e pagate riguardano Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi e Rimborsi e poste correttive. Gli impegni e le spese risultano analiticamente dai partitari delle uscite e dal modello I rendiconto progetto/attività dal quale risulta anche la residua disponibilità finanziaria pari ad €. 28.077,70, vincolata in quanto derivante da quote già versate dagli alunni per viaggi di istruzione da svolgersi entro la fine dell'anno scolastico.



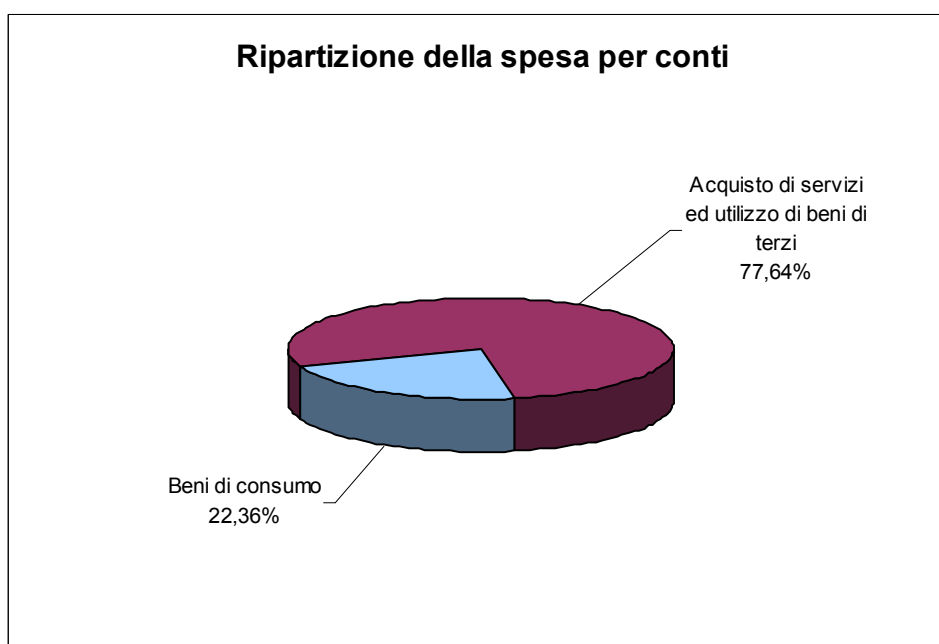
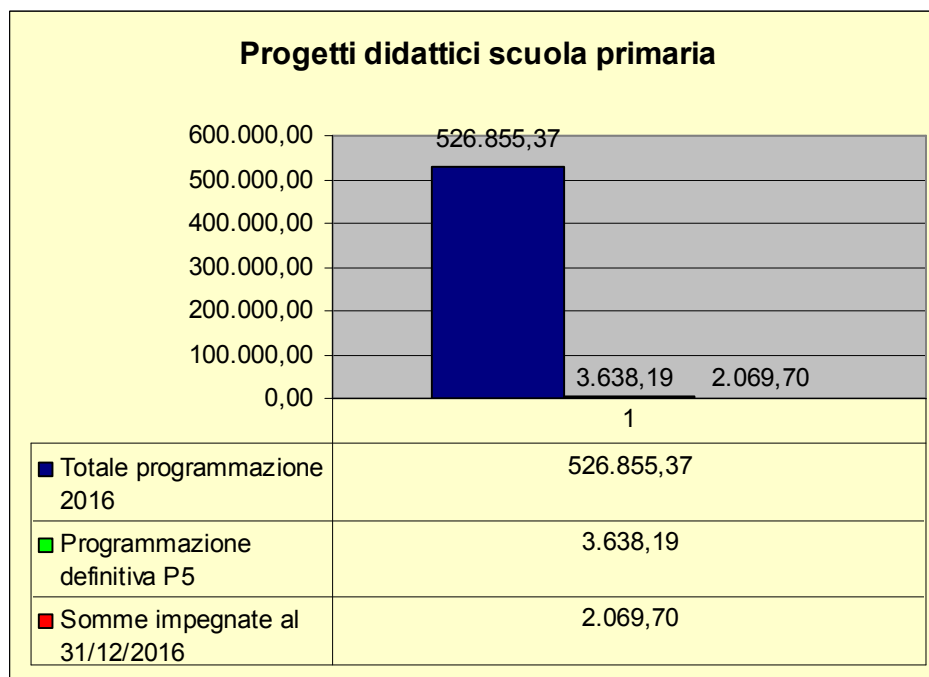
Progetto	4	CLIL scuola primaria			
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui al 31/12/2016
5.250,00	7.587,01	12.837,01	6.246,00	6.246,00	0,00

Le spese impegnate e pagate riguardano Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi. Gli impegni e le spese risultano analiticamente dai partitari delle uscite e dal modello I rendiconto progetto/attività dal quale risulta anche la residua disponibilità finanziaria pari ad €. 6.591,01, non vincolata ma destinata allo stesso fine per il 2017.



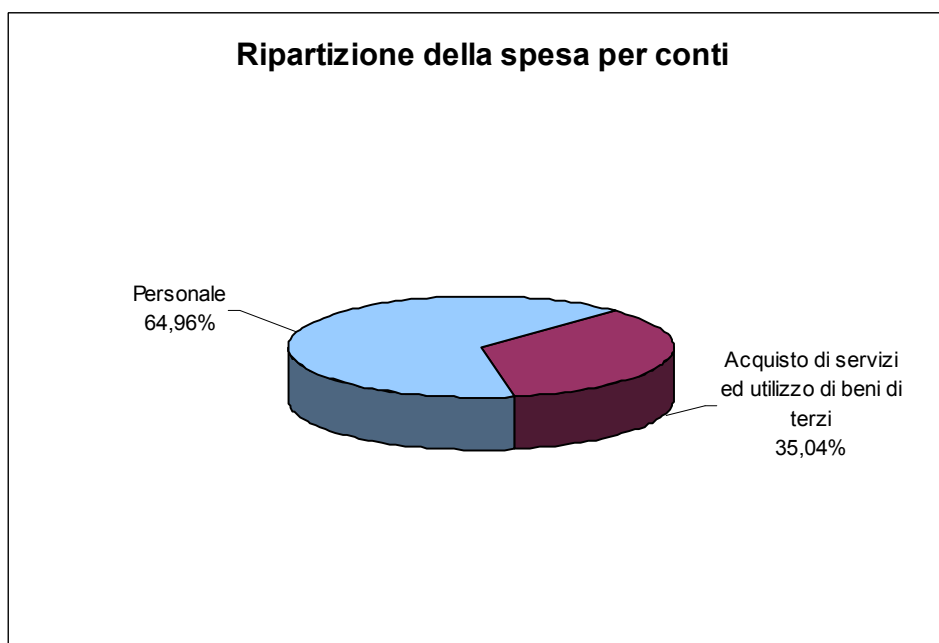
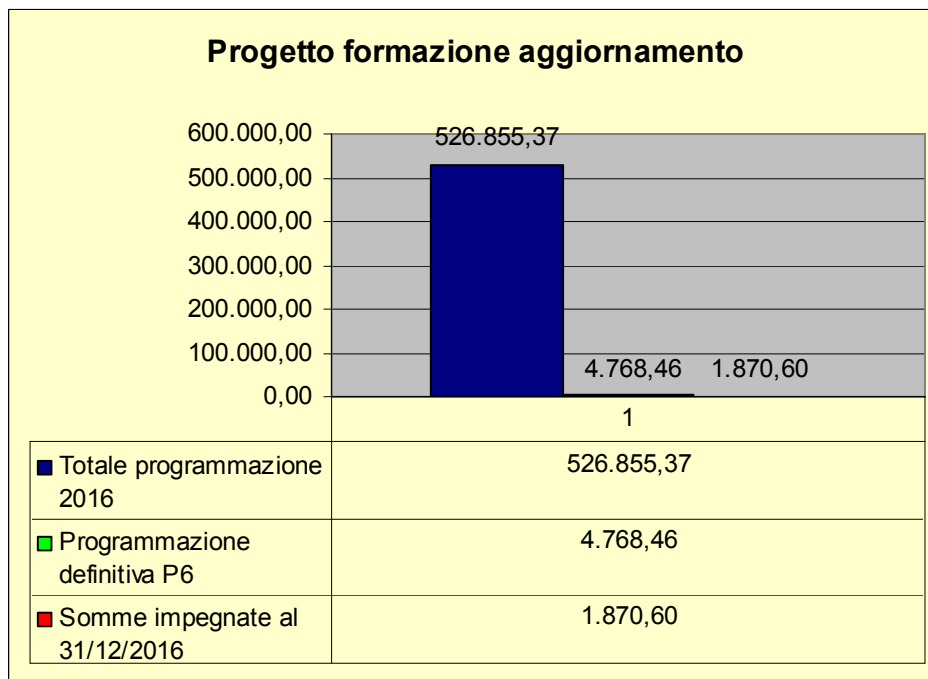
Progetto	5	Progetti didattici per la scuola primaria				
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui al 31/12/2016	
2.315,25	1.322,94	3.638,19	2.069,70	2.069,70	0,00	

Le spese impegnate e pagate riguardano Beni di consumo e Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi. Gli impegni e le spese risultano analiticamente dai partitari delle uscite e dal modello I rendiconto progetto/attività dal quale risulta anche la residua disponibilità finanziaria pari ad €. 1.568,49 di cui vincolati €. 984,25 (€.216,00 relativi a fondi derivanti dal contributo per il progetto "Frutta nelle scuole", €. 33,00 per contributo alunni per laboratorio teatrale in INGLESE che confluirà nel 2017 nel progetto Teatro P12, €. 735,25 per acquisto beni mobili e tecnologie), e la restante disponibilità non vincolata per €. 584,24 sarà utilizzata per intero nello stesso progetto .



Progetto		06 Formazione ed aggiornamento del personale scolastico				
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui al 31/12/2016	
3.718,46	1.050,00	4.768,46	1.870,60	1.836,30	34,30	

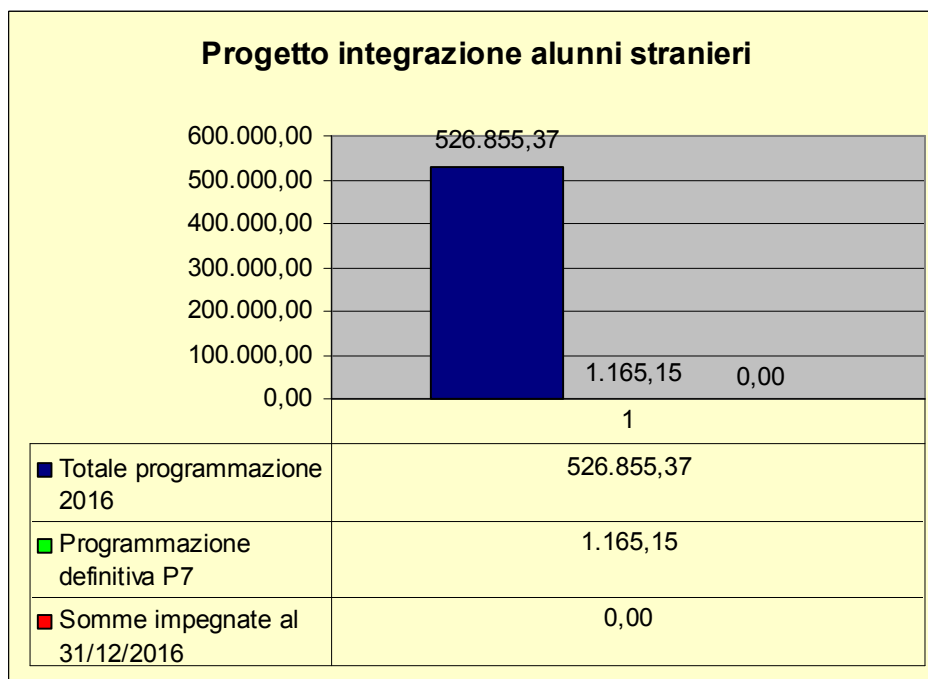
Le spese impegnate e pagate riguardano la formazione del personale. Gli impegni e le spese risultano analiticamente dai partitari delle uscite e dal modello I rendiconto progetto/attività dal quale risulta anche la residua disponibilità finanziaria pari ad €. 2.897,86 vincolata alle attività di formazione e aggiornamento del personale .



Progetto	07	Integrazione alunni stranieri			
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui al 31/12/2016
1.165,15	0,00	1.165,15	0,00	0,00	0,00

Non sono state impegnate né pagate spese.

In questo progetto sono in via di realizzazione le attività rivolti agli stranieri ma alla data del 31.12.2016 non si è potuto quantificare e di conseguenza imputare il reale fabbisogno. La residua disponibilità è costituita da €. 1.165,15 vincolata da destinare interamente allo stesso progetto.

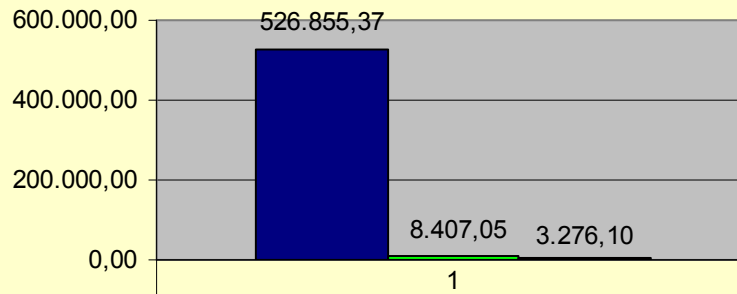


Progetto	08	Progetto cinese			
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui al 31/12/2016
2.962,05	5.445,00	8.407,05	3.276,10	3.276,10	0,00

Le spese impegnate e pagate riguardano Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi.

Gli impegni e le spese risultano analiticamente dai partitari delle uscite e dal modello I rendiconto progetto/attività dal quale risulta anche la residua disponibilità finanziaria vincolata pari ad €. 5.130,95.

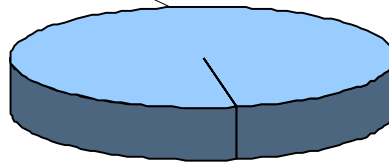
Progetto CINESE



■ Totale programmazione 2016	526.855,37
■ Programmazione definitiva P8	8.407,05
■ Somme impegnate al 31/12/2016	3.276,10

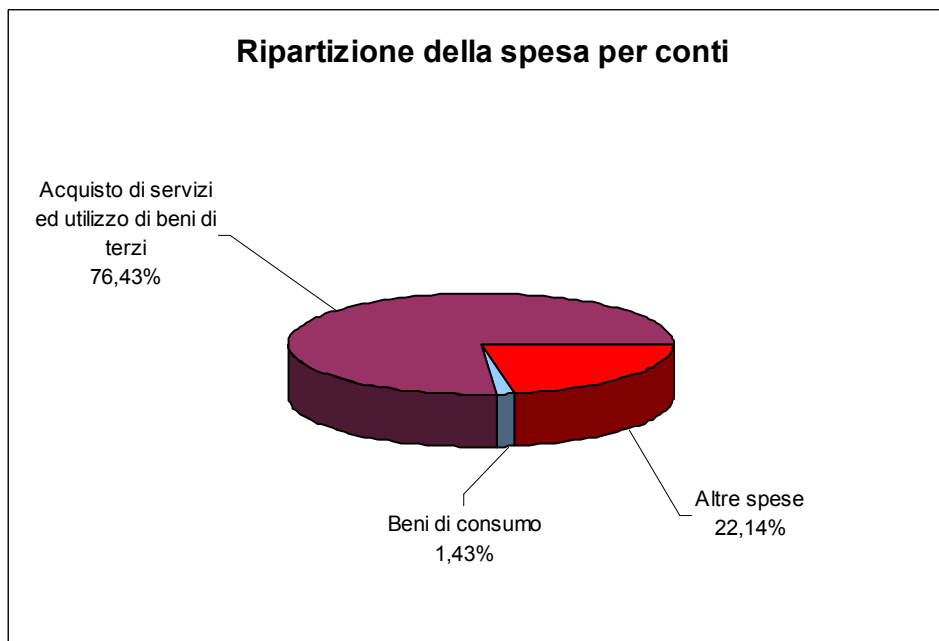
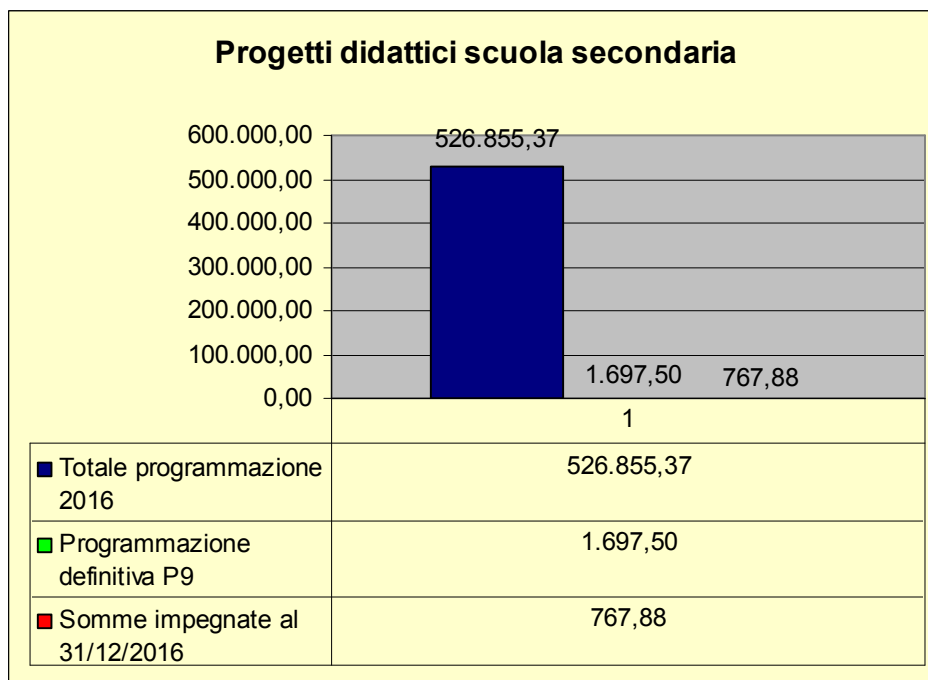
Ripartizione della spesa per conti

Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
100,00%



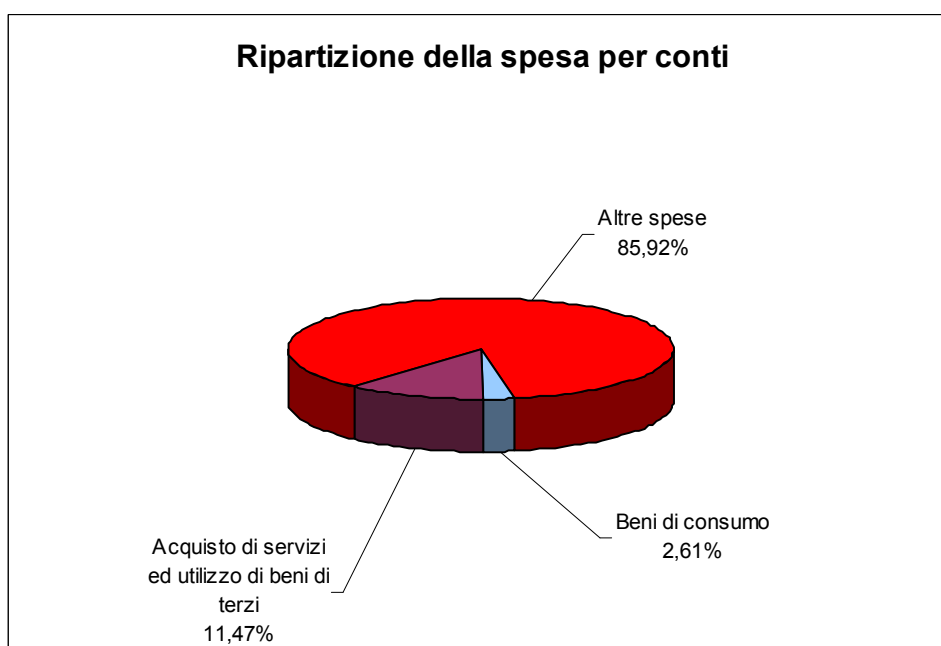
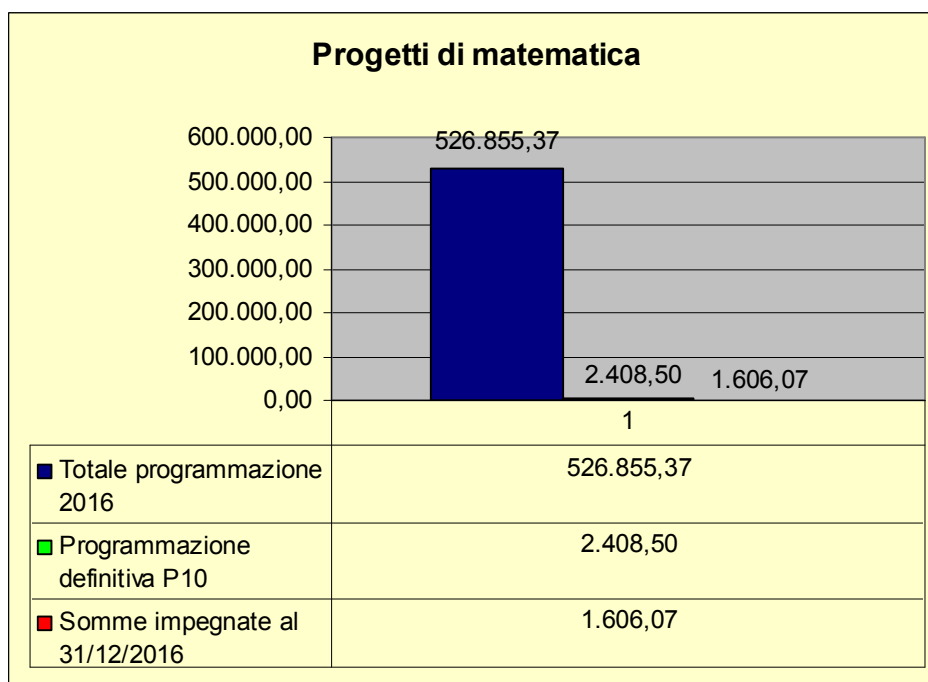
Progetto	09	Progetti didattici scuola secondaria di Primo grado				
Programmazione iniziale		Modifiche	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui al 31/12/2016
1.060,00		637,50	1.697,50	767,88	767,88	0,00

Le spese impegnate e pagate riguardano Beni di consumo, Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi e Altre spese. Gli impegni e le spese risultano analiticamente dai partitari delle uscite e dal modello I rendiconto progetto/attività dal quale risulta anche la residua disponibilità finanziaria non vincolata pari ad €. 869,62 destinata per intero allo stesso progetto per il 2017 e vincolata per €. 60,00 relativa alla quota versata di partecipazione per Giochi di Scienze Sperimentali.



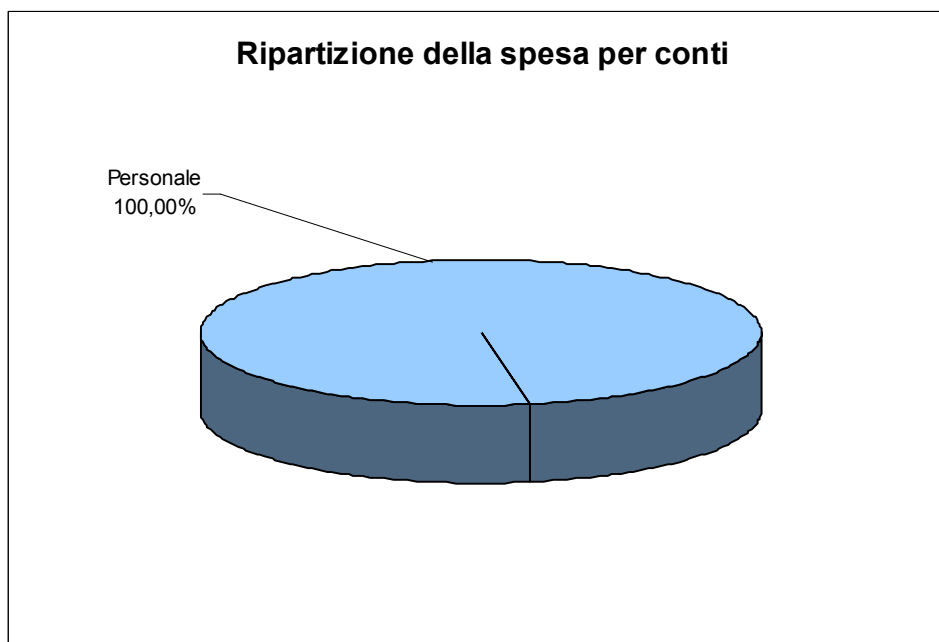
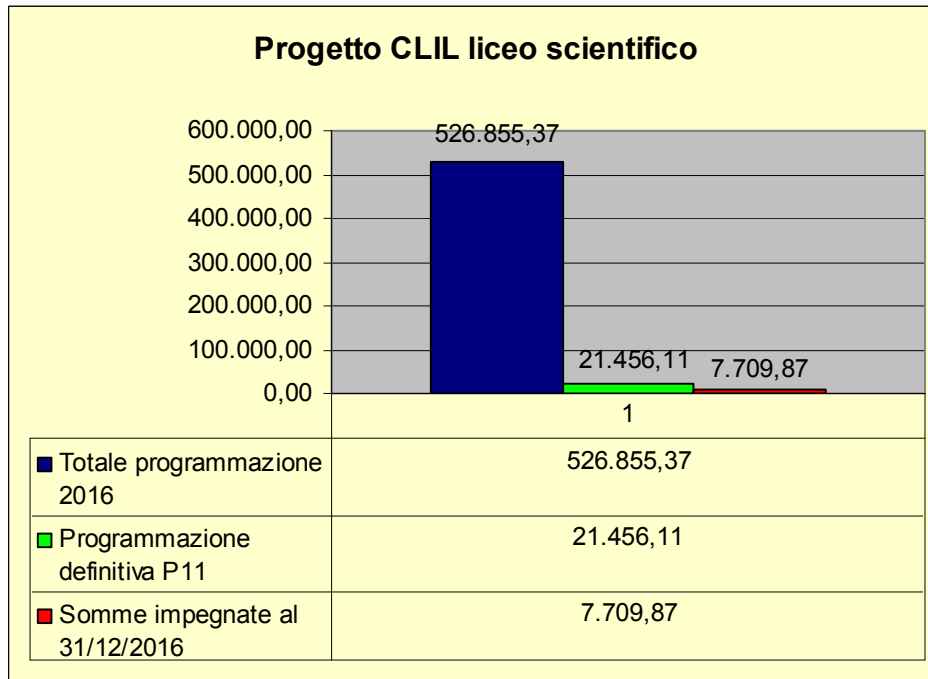
Progetto	10	Progetti di matematica				
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui al 31/12/2016	
1.290,00	1.118,50	2.408,50	1.606,07	1.606,07	0,00	

Le spese impegnate e pagate riguardano Beni di consumo, Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi e Altre spese. Gli impegni e le spese risultano analiticamente dai partitari delle uscite e dal modello I rendiconto progetto/attività dal quale risulta una residua disponibilità finanziaria di €. 802,43 interamente vincolata alle stesse finalità.



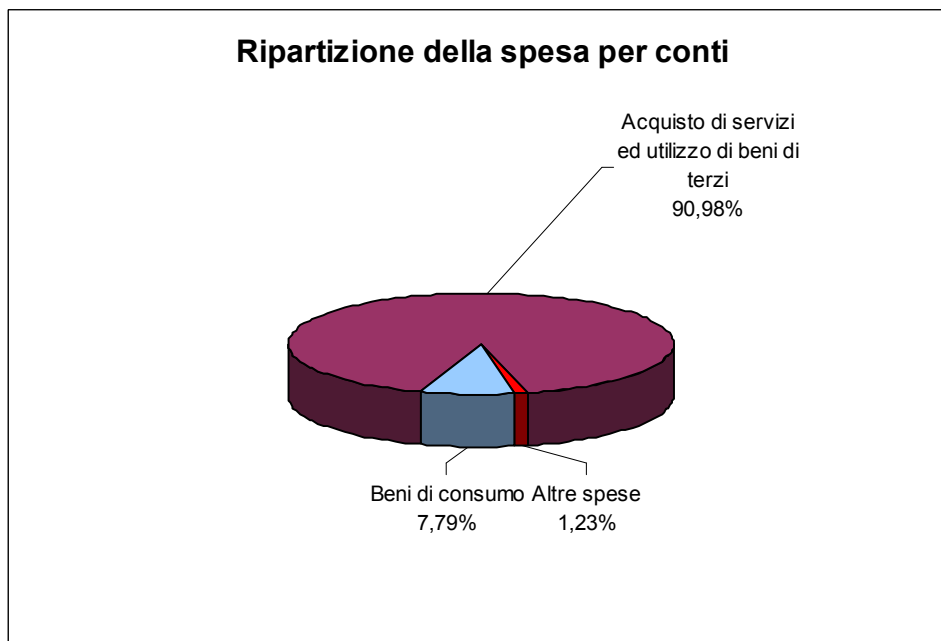
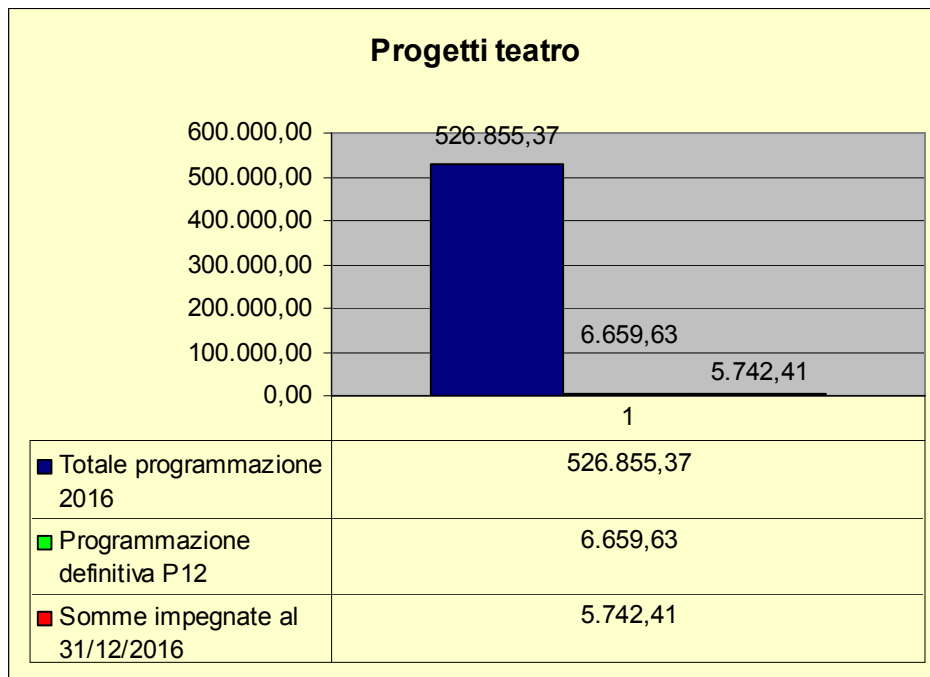
Progetto	11	Progetto CLIL liceo scientifico				
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui al 31/12/2016	
9.196,11	12.260,00	21.456,11	7.709,87	7.709,87	0,00	

Le spese impegnate e pagate riguardano Personale. Gli impegni e le spese risultano analiticamente dai partitari delle uscite e dal modello I rendiconto progetto/attività dal quale risulta una residua disponibilità finanziaria di €. 13.746,24 interamente vincolata alle stesse finalità.



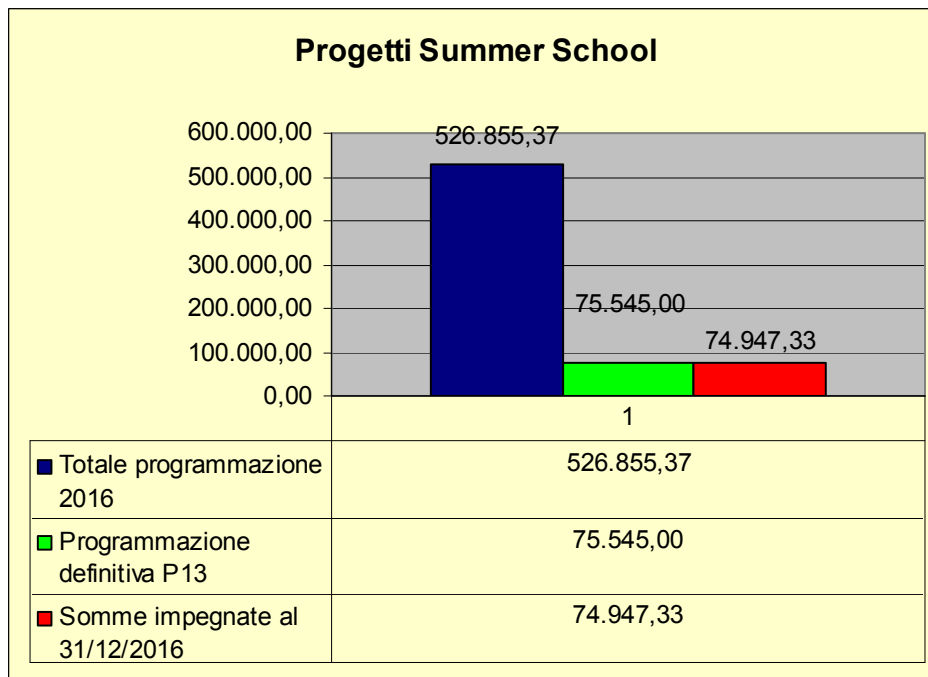
Progetto	12	Teatro			
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui al 31/12/2016
6.226,00	433,63	6.659,63	5.742,41	5.716,41	26,00

Le spese impegnate e pagate riguardano Beni di consumo, Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi e Altre spese. Gli impegni e le spese risultano analiticamente dai partitari delle uscite e dal modello I rendiconto progetto/attività dal quale risulta una residua disponibilità finanziaria di €. 917,22, di cui €. 235,50 vincolato da destinare a Laboratorio teatrale in INGLESE alunni scuola media e primaria ed €. 681,72 non vincolato ma destinato alle stesse finalità per il 2017.



Progetto	13	Progetti Summer School			
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui al 31/12/2016
0,00	75.545,00	75.545,00	74.947,33	67.556,48	7.390,85

Le spese impegnate e pagate riguardano Personale, Beni di consumo, Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi e Beni d'investimento. Gli impegni e le spese risultano analiticamente dai partitari delle uscite e dal modello I rendiconto progetto/attività dal quale risulta una residua disponibilità finanziaria di €. 597,67 interamente vincolato e destinato alle stesse finalità.



Progetto	14	PON Classe aperta scuola elementare			
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui al 31/12/2016
0,00	21.990,00	21.990,00	0,00	0,00	0,00

Non risultano spese pagate o impegnate.

Risulta anche la residua disponibilità finanziaria pari ad €. 21.990,00, interamente vincolato e da riassegnare nel 2017 con le stesse finalità.

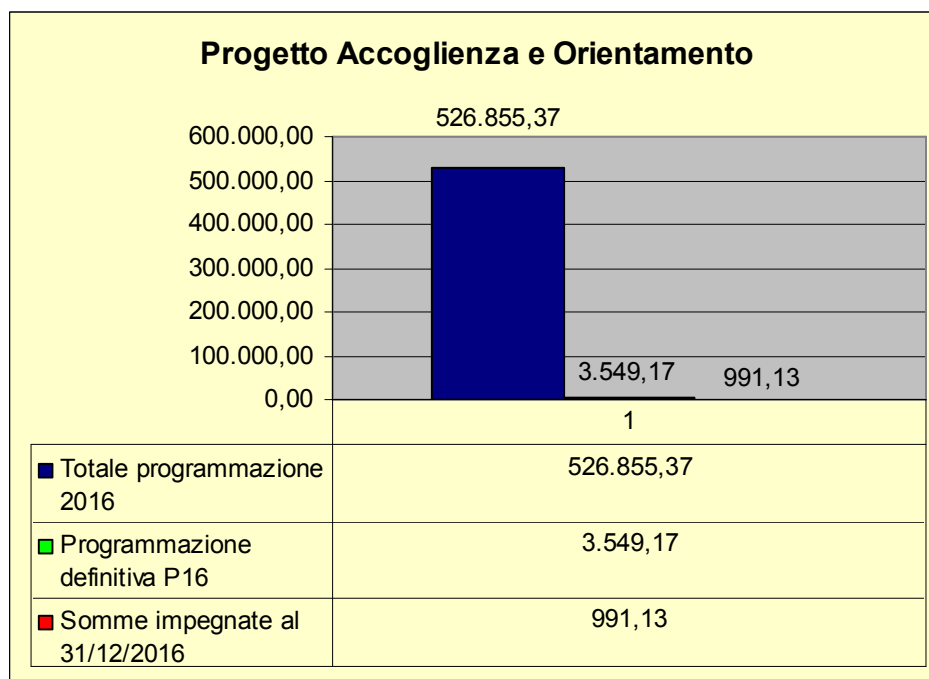
Progetto	15	PON Classe aperta scuola liceo scientifico			
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui al 31/12/2016
0,00	21.995,00	21.995,00	0,00	0,00	0,00

Non risultano spese pagate o impegnate.

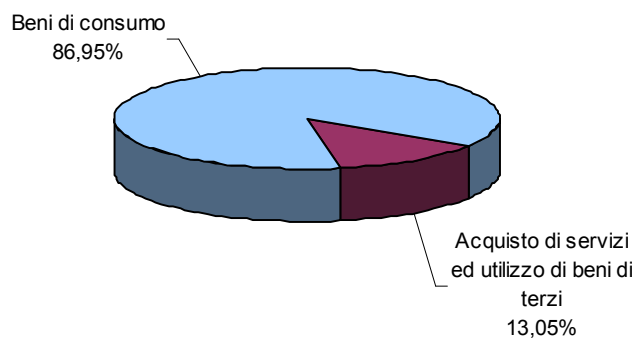
Risulta anche la residua disponibilità finanziaria pari ad €. 21.995,00, interamente vincolato e da riassegnare nel 2017 con le stesse finalità.

Progetto	16	Accoglienza e orientamento			
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui al 31/12/2016
2.004,20	1.544,97	3.549,17	991,13	359,17	631,96

Le spese impegnate e pagate riguardano tutte le attività inerenti alla promozione dell'orientamento sia in entrata che in uscita. Gli impegni e le spese risultano analiticamente dai partitari delle uscite e dal modello I rendiconto progetto/attività dal quale risulta anche la residua disponibilità finanziaria pari ad €. 2.558,04 di cui in avanzo vincolato €. 1.530,28 (relativi ai finanziamenti specifici MIUR per realizzazione progetti scelta consapevole art. 8 D.L.104) e non vincolato €. 1.027,76 interamente destinato alle stesse finalità per il 2017.



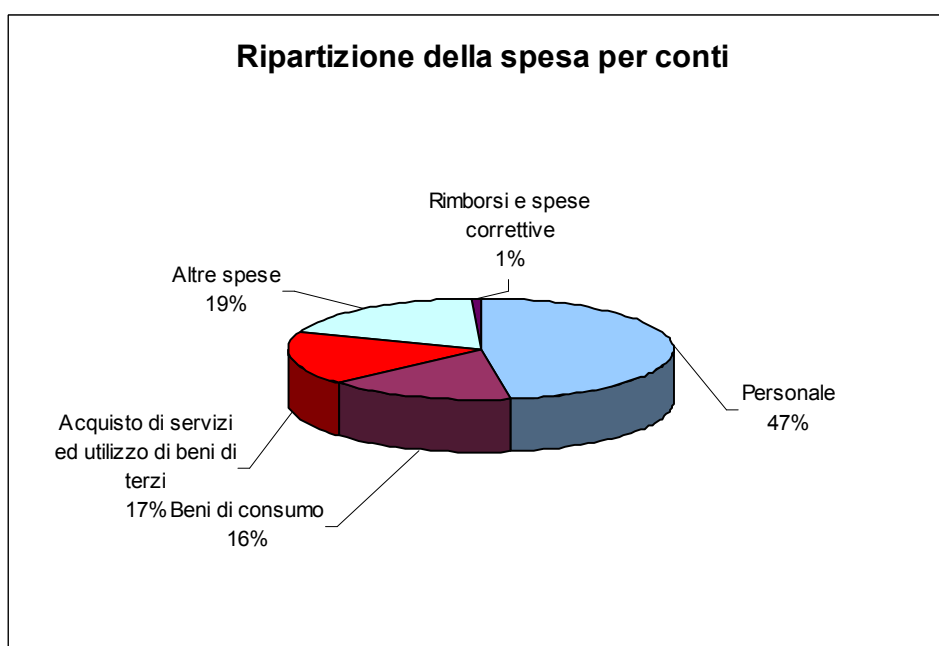
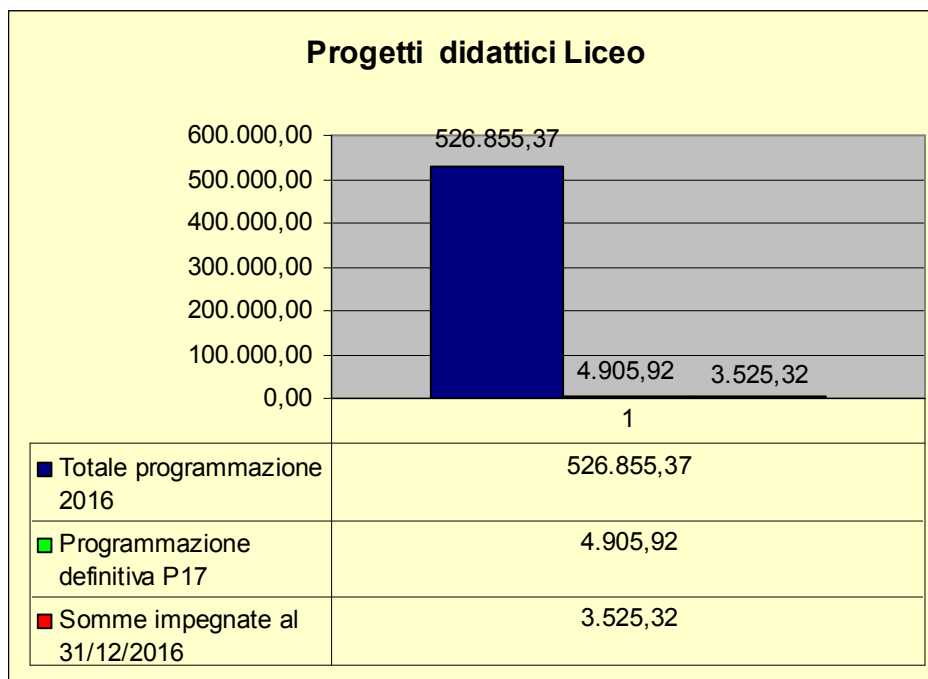
Ripartizione della spesa per conti



Progetto	17	Progetti didattici liceo				
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui al 31/12/2016	
4.020,92	885,00	4.905,92	3.525,32	3.525,32	0,00	

Le spese impegnate e pagate riguardano Personale, Beni di Consumo, Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, Altre spese e Rimborsi e poste correttive. Gli impegni e le spese risultano analiticamente dai partitari delle uscite e dal modello I rendiconto progetto/attività dal quale risulta anche la residua disponibilità finanziaria pari ad €. 1.380,60 di cui vincolati €. 600,00 derivanti da un premio vinto dal liceo scientifico (Premio S.Anna) e destinato ai progetti del liceo e la restante disponibilità comunque da riutilizzare allo stesso ambito progettuale, per progetti Liceo scientifico, in corso di svolgimento nell'a.s.2016/2017.

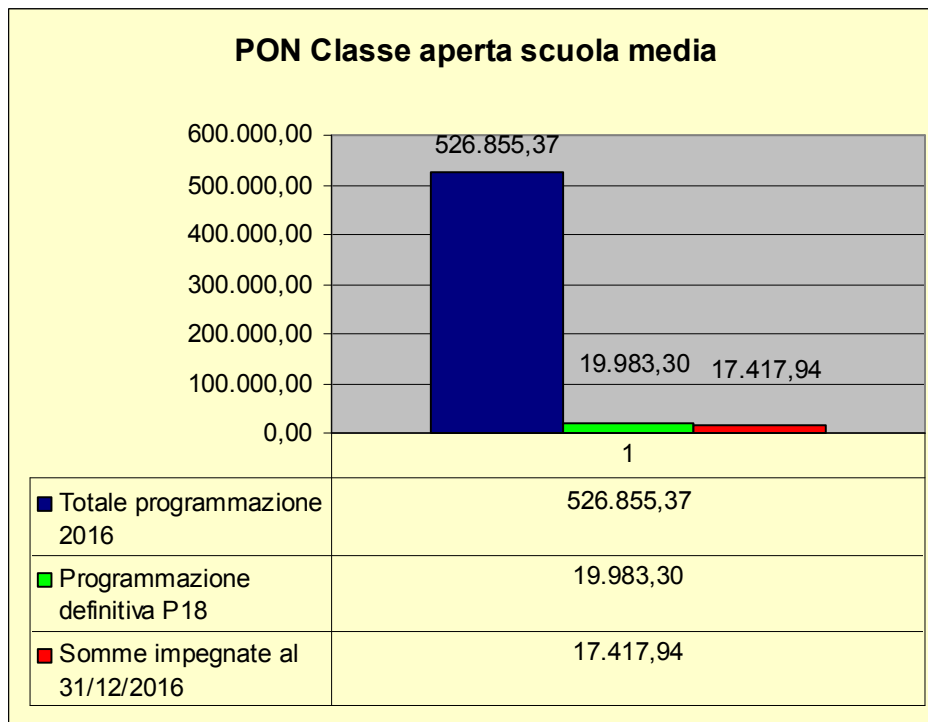
Per le somme relative all'avanzo vincolato verranno imputate ai rispettivi nuovi progetti specifici che verranno creati nel Programma Annuale 2017



Progetto	18	PON Classe aperta scuola media			
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui al 31/12/2016
0,00	19.983,30	19.983,30	17.417,94	0,00	17.417,94

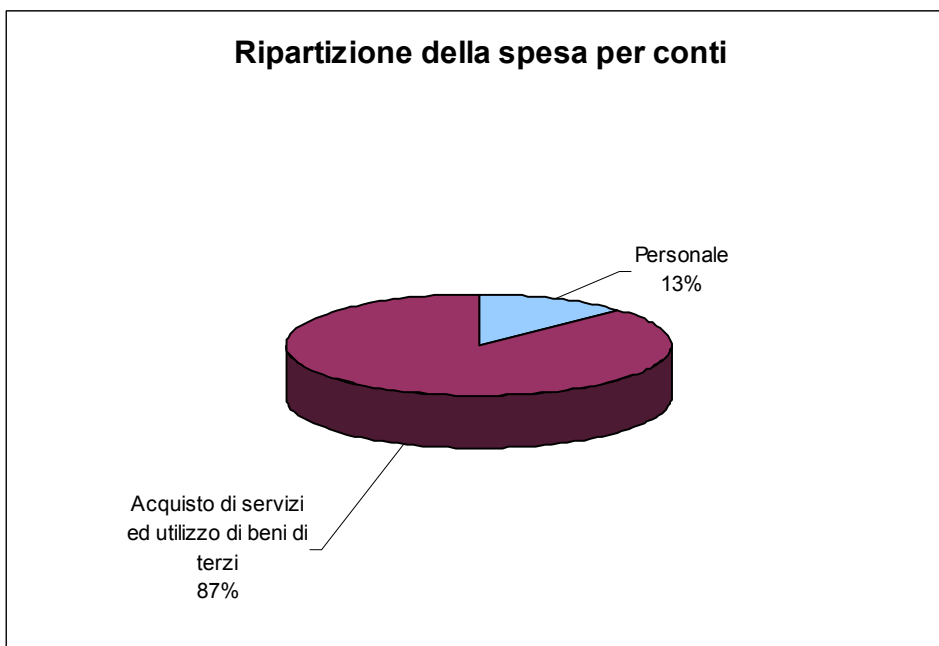
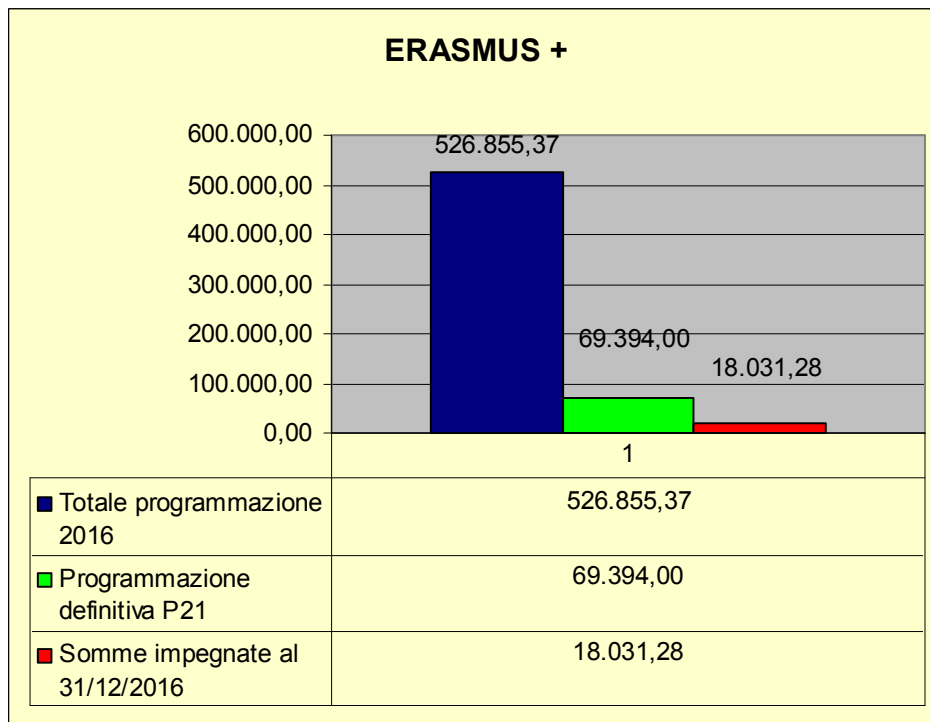
Le spese impegnate e pagate riguardano Beni di consumo.

Gli impegni e le spese risultano analiticamente dai partitari delle uscite e dal modello I rendiconto progetto/attività dal quale risulta anche la residua disponibilità finanziaria pari ad €. 2.565,36, interamente vincolato e da riassegnare nel 2017 con le stesse finalità.



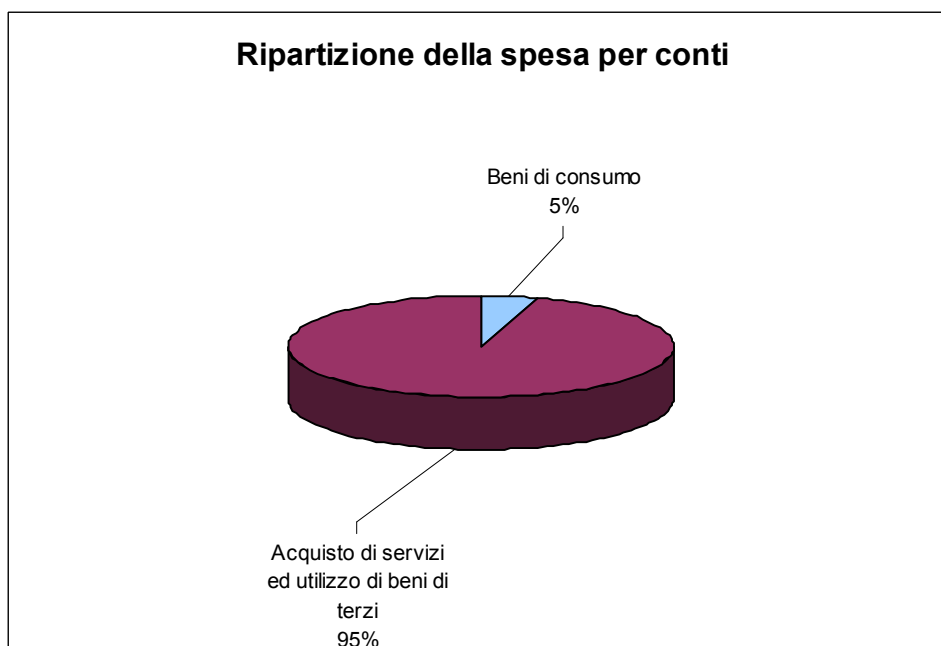
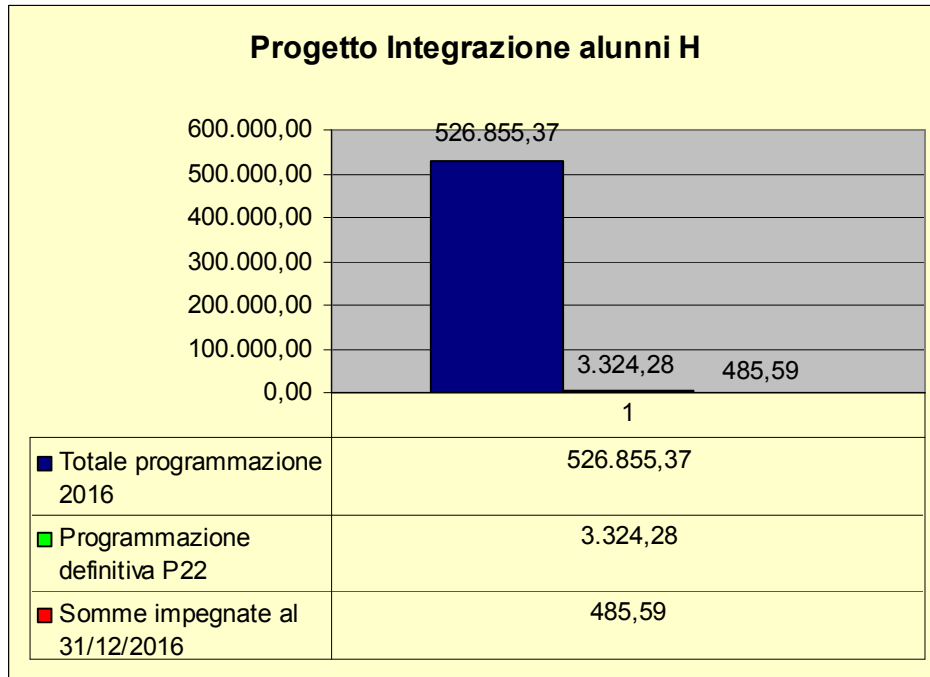
Progetto	21	Erasmus +			
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui al 31/12/2016
0,00	69.394,00	69.394,00	18.031,28	18.031,28	0,00

Le spese impegnate e pagate riguardano Personale e Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi. Gli impegni e le spese risultano analiticamente dai partitari delle uscite e dal modello I rendiconto progetto/attività dal quale risulta una residua disponibilità finanziaria di €. 51.362,72 interamente vincolato e destinato alle stesse finalità.



Progetto	22	Integrazione alunni H			
Programmazione iniziale	Modifiche	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Residui al 31/12/2016
2.723,74	600,54	3.324,28	485,59	485,59	0,00

Le spese impegnate e pagate riguardano Beni di consumo e Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi. Gli impegni e le spese risultano analiticamente dai partitari delle uscite e dal modello I rendiconto progetto/attività dal quale risulta anche la residua disponibilità finanziaria pari ad €. 2.838,69 di cui €. 167,95 vincolato proveniente da finanziamenti specifici ed €. 2.670,74 non vincolati da riutilizzare nel medesimo progetto 2016/17.



Terminata la descrizione analitica dei singoli centri di costo, appare utile sintetizzare graficamente la composizione delle spese 2016.

Prima di tutto si riporta graficamente la suddivisione delle spese tra attività e progetti.



Infine viene analizzata brevemente la situazione patrimoniale relativa all'anno 2016.

Dal Mod. K risulta che la consistenza patrimoniale al 31/12/2016 è pari ad €. 418.772,85. La consistenza dei materiali soggetti ad inventario risulta pari ad €. 196.928,24 e concorda con le risultanze dei Registri Inventariali al 31/12/2016.

Il risultato globale evidenzia ancora una volta la grave e perdurante difficoltà dell'Istituto a destinare fondi per gli investimenti in conto capitale.

L'ammontare dei residui attivi risulta pari ad €. 204.357,48. Dall'analisi si evince che dei 204.357,48 euro di residui attivi ad oggi 122.355,85 euro, rappresentante circa il 59,88%, sono crediti verso lo Stato, in considerevole aumento rispetto l'esercizio 2015 in quanto sono inclusi tutti i progetti PON per i quali non è stato ancora liquidato nulla.

Sempre a causa della gestione dei PON, dall'analisi del passivo si evidenzia che i residui passivi sono in aumento rispetto all'anno precedente, e ammontano ad €. 39.556,21, relativi per circa l'80% a debiti verso terzi.

Alla luce dell'andamento di gestione di cui sopra, per quanto attiene alle spese, si precisa quanto segue:

- *che l'ammontare dei mandati, per ogni progetto attività, è contenuto nei limiti della programmazione definitiva;*
- *che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono stati regolarmente documentati e quietanzati;*
- *che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali e dell'IRPEF;*
- *che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario.*
- ***Si dichiara altresì che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.***

Il Conto Consuntivo si chiude al 31/12/2016 con un avanzo di competenza di €. 133.294,09, come risulta dal modello H.

Il risultato complessivo dell'esercizio risultante dal saldo di cassa al 31/12/2016 più i residui attivi meno i residui passivi al 31/12/2016 si presenta con un avanzo di Amm.ne di €. 221.844,61 come risulta dal Mod. H e come esposto analiticamente nel modello contenente la composizione dell'avanzo di amministrazione che diventa parte integrante della presente relazione.

Il modello J presenta una discordanza con riguardo a tale dato (risulta infatti un avanzo complessivo di €. 221.544,61), in quanto il residuo attivo di €. 300,00 riscosso nell'esercizio 2016, relativo alla chiusura delle minute spese 2015 non viene contabilizzato, in quanto il modello J non contabilizza le partite di giro.

Si evidenzia un saldo di cassa al 31/12/2016 di €. 57.043,34, che concorda con l'Estratto Conto dell'Istituto Cassiere al 31/12/2016. Anche relativamente al fondo di cassa risulta una discordanza con il modello J, sempre dovuta alla non contabilizzazione dell'incasso di €. 300,00 in conto residui attivi della partita di giro relativa alla chiusura minute spese esercizio 2015.

Dal modello M risultano tutte le spese di personale che sono state sostenute durante l'anno finanziario suddivise per NETTO, IRPEF, CONTRIBUTI A CARICO DIPENDENTE, IRAP e ONERI PREVIDENZIALI.

Si dichiara inoltre che sono stati pubblicati nei tempi previsti gli Indici di tempestività dei pagamenti, sia quelli trimestrali, che quello annuale. Quest'ultimo risulta pari a -17,16 indicando un comportamento virtuoso nel rispetto delle scadenze di pagamento verso i fornitori.

Si dichiara infine che sono stati trasmessi nei tempi i file relativi all'AVCP.

CONCLUSIONI

Il conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2016 si presenta articolato in una serie di atti allegati che consentono di capire i dettagli della struttura contabile patrimoniale e finanziaria, in rapporto alle attività svolte nel POF e nel Programma Annuale.

Malgrado le sempre crescenti difficoltà, soprattutto relative alla diminuzione continua dei finanziamenti statali nonché del ritardo con i quali gli stessi vengono assegnati e resi disponibili, resta fermo l'obiettivo di crescere con la cultura di operare nell'autonomia, al servizio del sistema scolastico, e, attraverso l'utilizzo positivo di tutta la capacità intellettuale e culturale presente all'interno, rispondere pienamente ai bisogni educativi e formativi della popolazione scolastica.

Il Conto Consuntivo, corredato della presente relazione verrà sottoposto all'approvazione del Commissario Straordinario e successivamente ai Revisori dei Conti per il visto di conformità.

Alla luce dei dati e dell'analisi sulla gestione si invitano il Commissario Straordinario e i Revisori ad approvare il conto consuntivo 2016 senza riserve.

Assisi, 15 marzo 2017

*Il Direttore dei servizi generali e amministrativi
Rag. Alba Bonavita*

*Il Rettore - Dirigente Scolastico
Prof.ssa Annalisa Boni*