



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

CPIA Macerata

Centro Interprovinciale per l'Istruzione degli Adulti di Macerata, Ascoli Piceno e Fermo

Sede legale: Via Capuzi, 40 – 62100 MACERATA

Sede operativa: Via Cioci, 6 – 62100 MACERATA – Tel. 07331960133

email mcmm05300c@istruzione.it - pec mcmm05300c@pec.istruzione.it

sito www.cpiamacerata.gov.it

Codice Meccanografico MCMM05300C - Codice Fiscale 93075560438



CONTO CONSUNTIVO

E.F. 2016

ALLEGATI:

- Relazione di accompagnamento del Dirigente Scolastico e del D.S.G.A.
- Modello H, modello H integrato con radiazioni, modello H bis
- Modello K (Conto del patrimonio al 31/12/2016)
- Modelli I (Rendiconto dettagliato progetto/attività)
- Modello spese per attività e progetti analisi conto consuntivo
- Modello J (Situazione amministrativa al 31/12/2016)
- Modello L (Elenco residui attivi e passivi al 31/12/2016)
- Modello M (Prospetto delle spese per il personale al 31/12/2016)
- Modello N e modello N integrato con radiazioni (Riepilogo per tipologia di spesa anno 2016)
- Variazioni al Programma Annuale apportate nell'e.f. 2016
- Radiazione residuo attivo nell'e.f. 2016 - Decreto del Dirigente Scolastico
- Estratto del conto corrente bancario bancario, del Modello "56T" della Banca di Italia - con saldi al 31/12/2016
- Indice di tempestività dei pagamenti anno 2016
- Verbale revisori dei conti – Analisi Conto Consuntivo 2016 (Athena)



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

CPIA Macerata

Centro Interprovinciale per l'Istruzione degli Adulti di Macerata, Ascoli Piceno e Fermo

Sede legale: Via Capuzi, 40 – 62100 MACERATA

Sede operativa: Via Cioci, 6 – 62100 MACERATA – Tel. 07331960133

email mcmm05300c@istruzione.it - pec mcmm05300c@pec.istruzione.it

sito www.cpiamacerata.gov.it

Codice Meccanografico MCMM05300C - Codice Fiscale 93075560438



Prot. n. 0001092-C14

Macerata, li 14/03/2017

Relazione al Conto Consuntivo e.f. 2016

Commissario Straordinario: Giuliana Antinori

Dirigente Scolastico pro-tempore: Prof.ssa Sabrina Fondato

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: dott. Andrea Ciccarelli

Commissario Straordinario

In attuazione dell'art. 9 del D.l. 28 maggio 1975 nelle Scuole di nuova istituzione viene nominato un Commissario Straordinario nelle more dell'elezione dei nuovi organi collegiali.

Con atto del Direttore Generale n. 15702 del 30 settembre 2015 la Dott.ssa Giuliana Antinori è stata nominata Commissario Straordinario del Centro Interprovinciale per l'Istruzione degli Adulti per le Province di Macerata, Ascoli Piceno e Fermo (C.P.I.A.), istituito a decorrere dal 1° settembre 2015, con sede legale in Via Capuzi n. 40 a Macerata e sede operativa presso l'ITC "A. Gentili" in Via Cioci n. 6 a Macerata.

Ciò in attuazione della deliberazione dell'Assemblea legislativa regionale delle Marche n. 118 del 13 gennaio 2015 che ha approvato l'atto di programmazione della rete scolastica per l'anno scolastico 2015/2016.

Il Commissario Straordinario è organo che riassume in sé tutti i poteri del Consiglio di Istituto e della Giunta Esecutiva limitatamente alla materia amministrativo-finanziaria.

PREMESSA

Il **Conto Consuntivo** è un documento contabile che:

- illustra l'andamento della gestione finanziaria dell'Istituzione Scolastica;
- evidenzia i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- ricalca la relazione previsionale programmatica, documentandone gli eventuali scostamenti (variazioni al Programma Annuale);
- dettaglia le risorse utilizzate nella realizzazione delle Attività e dei Progetti quantificando l'incidenza percentuale dell'impegno di spesa rispetto alla Programmazione definitiva.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le entrate, le spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione determinati al 31 dicembre 2016, per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 1° gennaio – 31 dicembre 2016 del CPIA sede Macerata, approvato dal Commissario Straordinario in data 11/02/2016 con delibera n. 2/6, al fine di verificare i risultati conseguiti in rapporto agli obiettivi programmati.

E' presente un'analisi sintetica e leggibile delle spese sostenute per le attività e per i progetti, frutto della volontà di chiarezza e trasparenza dell'Istituzione Scolastica nell'amministrazione delle risorse.

La presente relazione è stata predisposta utilizzando le informazioni tratte dal Programma Annuale 2016 con l'adozione di un sistema di valutazione dell'intera attività scolastica basato sui criteri di efficienza (data dal rapporto tra prestazione offerta e risorse utilizzate), efficacia (attinente al livello di realizzazione degli obiettivi) ed economicità (che comprende entrambi i concetti riferendosi all'intero processo e ponendo a raffronto i costi ed i risultati finali).

Le informazioni e i dati, che concorrono a "contestualizzare" la relazione entro il quadro socio-economico e didattico dei bisogni della popolazione scolastica, sono contenuti nei documenti che compongono il Programma Annuale, con particolare riferimento alla descrizione degli indirizzi generali perseguiti nell'anno a cui il rendiconto si riferisce e dei principali obiettivi di gestione.

L'analisi finanziaria tratta dall'esame del Conto Consuntivo evidenzia le entrate e le spese che si sono verificate sulla base di un sistema di indicatori collaudati quali:

- la capacità di spesa;
- il tasso di accumulazione e di smaltimento dei residui attivi e passivi;
- le stime di efficacia e di efficienza desumibili dal conto economico;
- i costi sostenuti e i criteri di valutazione adottati;
- l'individuazione dei risultati conseguiti e la dimostrazione dei livelli di efficienza e di efficacia dell'azione condotta;
- la rilevazione degli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni con la motivazione delle cause che li hanno determinati.

Si può affermare che, pur essendo il CPIA di nuova istituzione dal 1° settembre 2015, il rapporto fra i costi sostenuti e i risultati perseguiti appare positivo sotto l'aspetto amministrativo e didattico, in quanto i beni ed i servizi acquistati hanno consentito alla Scuola di iniziare a muoversi su fronti diversi in sintonia con gli obiettivi prefissati.

Pertanto, si vuole proseguire sulla stessa strada apportando ovviamente quelle correzioni che permettano una ottimizzazione dei risultati finali, tenendo presente che questa Istituzione Scolastica intende ampliare la capacità di rapportarsi sempre di più al territorio al fine di contribuirne alla crescita.

I principali documenti contabili di cui si compone il Conto Consuntivo, tra loro strettamente collegati e sistematicamente connessi, sono il Conto Finanziario (Modello H) ed il Conto del Patrimonio (Modello K).

Il Conto Finanziario (Modello H) comprende, in relazione all'aggregazione, rispettivamente, delle entrate e delle spese previste nel Programma Annuale, le variazioni in aumento o in diminuzione verificatesi nel corso dell'esercizio, le previsioni definitive, le somme accertate, rimosse e rimaste da riscuotere; le somme impegnate nell'esercizio, pagate e rimaste da pagare. Il confronto tra il totale delle entrate accertate e quello delle spese impegnate evidenzia inoltre lo stato di attuazione del bilancio di competenza dell'esercizio cui il conto finanziario stesso si riferisce, mostrando l'avanzo, il pareggio o il disavanzo di competenza a seconda che il totale delle entrate accertate sia maggiore, uguale o minore dell'importo delle spese impegnate (art. 18, comma 2, D.L. n. 44/2001).

Il Conto del Patrimonio (Modello K) espone la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi della Scuola all'inizio e al termine dell'esercizio, le variazioni apportate durante l'anno, nonché il totale complessivo dei debiti e dei crediti risultanti alla fine dell'esercizio finanziario (art. 18, comma 3, D.L. n. 44/2001).

Tale documento si compone di due sezioni:

- a) il prospetto dell'attivo, in cui le voci sono raggruppate in immobilizzazioni (immateriali, materiali, finanziarie), disponibilità (rimanenze, crediti, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, disponibilità liquide);
- b) il prospetto del passivo, nel quale le voci sono distinte in debiti (a lungo termine e residui passivi verso lo Stato e verso altri) con l'indicazione della consistenza patrimoniale.

Il Conto Consuntivo è composto anche dai seguenti modelli (art. 18, comma 1):

- il rendiconto del progetto/attività (Modello I);
- la situazione amministrativa definitiva (Modello J);
- l'elenco dei residui attivi e passivi (Modello L);
- il prospetto delle spese per il personale (Modello M);
- il riepilogo per aggregati di entrata e tipologie di spesa (Modello N).

Il rendiconto dei singoli progetti/attività (**Modello I**) costituisce una fotografia contabile di ogni singolo progetto/attività; in esso sono riportate, per competenza e per residui, tutte le operazioni di accertamento/impegno e di riscossione/pagamento, evidenziando inoltre i residui attivi da riscuotere ed i passivi da pagare (art. 18, comma 1, lettera d, D.I. n. 44/2001).

La situazione amministrativa definitiva (**Modello J**) evidenzia il fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio, le somme rimosse e quelle pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui, il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio, l'entità dell'avanzo di amministrazione.

L'elenco dei residui attivi a passivi (**Modello L**) costituisce un elemento determinante per la verifica di gestione poiché in tale modello vengono evidenziate le riscossioni/pagamenti non effettuati alla chiusura dell'esercizio, con l'indicazione del nominativo del debitore/creditore e della causale del credito/debito. Il totale delle somme da riscuotere determina i residui attivi (entrate accertate ma non rimosse alla chiusura dell'esercizio), il totale delle somme rimaste da pagare indica l'ammontare dei residui passivi (impegni assunti dalla scuola ma non pagati entro il 31 dicembre) - (art. 18, comma 1, lettera a, D.I. n. 44/2001).

Il prospetto delle spese per il personale (**Modello M**) evidenzia la consistenza numerica del personale impiegato per lo svolgimento e la realizzazione dei Progetti, con l'indicazione delle relative spese sostenute (art. 18, comma 4, D.I. n.44/2001).

Il **Modello N** illustra le entrate distinte per aggregato e le uscite suddivise per tipologia di spesa, per competenza e residui, permettendo ai Revisori dei Conti e agli organi competenti di trarre gli elementi necessari per poter effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale della Scuola anche dal punto di vista della natura economica della spesa.

Si ritiene utile allegare al Conto Consuntivo i seguenti documenti:

- il modello "spese per attività e progetti analisi conto consuntivo";
- l'elenco delle variazioni apportate nel corso dell'esercizio finanziario 2016;
- decreto dirigenziale di radiazione di n. 1 residuo attivo effettuata nell'e.f. 2016;
- l'estratto analitico al 31 dicembre 2016 del conto corrente bancario aperto presso l'Istituto Tesoriere Banca delle Marche Sede Centrale di Macerata ed il modello "56T" della Banca di Italia;
- Il verbale dei Revisori dei Conti – Analisi del conto consuntivo 2016 (Athena).

DATI DI RIFERIMENTO:

Al fine della determinazione delle somme riportate nel Conto Consuntivo e.f. 2016 sono stati adeguatamente considerati i seguenti parametri:

1. SEDE AMMINISTRATIVA ED ELENCO SEDI:

SEDE DI DIRIGENZA E AMMINISTRATIVA:

CPIA sede Macerata presso I.T.C. "A. Gentili" sito in Via Cioci n. 6 a Macerata

SEDI ASSOCIATE:

San Benedetto del Tronto c/o IC "Sud" San Benedetto del Tronto
Ascoli Piceno c/o IIS "Fermi" Ascoli Piceno
Fermo c/o ITET "Carducci Galilei" Fermo
Macerata c/o ITC "A. Gentili" Macerata
Porto Recanati c/o IC "Medi" Porto Recanati (MC)
Matelica c/o IC "Mattei" di Matelica (MC)

SEDI DISTACCATE:

Matelica c/o IC "Lucatelli" di Tolentino (MC)
Porto Recanati c/o "Stella Maris" di Civitanova Marche (MC)

SEDI CARCERARIE:

Casa Circondariale di Ascoli Piceno
Casa Circondariale di Fermo
Casa Circondariale di Camerino (MC)

Tutti i Centri Territoriali Permanenti, incardinati presso gli Istituti Comprensivi, hanno cessato di esistere alla data del 31 agosto 2015 e sono confluiti nel CPIA sede Macerata dal 1° settembre 2015.

2. LA POPOLAZIONE SCOLASTICA:

Il numero dei corsisti iscritti alla data del 15 marzo 2017 viene evidenziato nella tabella seguente:

Quadro riassuntivo iscrizioni al 1^ livello al 15 marzo 2017:

<i>SEDE</i>	<i>anno corso</i>	<i>Corsi 1^ Liv - 1° Periodo (MM)</i>	<i>Corsi 1^ Liv - 2° Periodo (MM)</i>	<i>Alfabetizzazione Pre A1, A1, A2, B1, B2, C1 (EE)</i>	<i>totale</i>
Macerata	2016/2017	66	4	256	326
Matelica (+ Carcere)	2016/2017	28	43	143	214
Porto Recanati	2016/2017	101	17	420	538
Fermo (+ Carcere)	2016/2017	61	4	396	461
Ascoli Piceno (+ Carcere)	2016/2017	22	16	208	246
San Benedetto	2016/2017	38	0	333	371

totali	316	84	1756	2156
---------------	------------	-----------	-------------	-------------

totale scuola secondaria di primo grado	400
--	------------

totale scuola primaria	1756
-------------------------------	-------------

totale complessivo	2156
---------------------------	-------------

3. DATI DEL PERSONALE:

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio alla data del 15 marzo 2017 può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO

<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	36
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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	43
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	16

Si rilevano, altresì, **n.0 (zero) unità di personale estraneo all'amministrazione** che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65, nonché i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione

Parte prima: **Entrate**

Si procede all'illustrazione analitica delle somme che compongono le aggregazioni e le voci di entrata, evidenziando nel prospetto quanto segue:

- la programmazione iniziale al 1° gennaio 2016;
- la radiazione di n. 1 residuo attivo per la cifra di €. 148,12;
- le variazioni apportate al Programma Annuale 2016 al 30 giugno 2016 per l'importo in aumento di €. 104.950,51 (delibera del Commissario Straordinario n. 2/10 del 06/07/2016); al 30 novembre 2016 per l'importo in aumento di €. 3.123,62 (delibera del Commissario Straordinario n. 2/4 del 06/12/2016); nel mese di dicembre 2016 per un importo in aumento di €. 56.489,68. Totale complessivo variazioni in aumento nell'e.f. 2016 €. 164.563,81.
- la Programmazione definitiva al 31 dicembre 2016.

Agg	Voce	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazioni	Radiazioni	Programmazione definitiva
01		Avanzo di amministrazione	44.800,36	0,00	-148,12	44.652,24
	01	Non vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Vincolato	44.800,36	0,00	-148,12	44.652,24
02		Finanziamenti dello Stato	1.543,40	27.936,52	0,00	29.479,92
	01	Dotazione ordinaria	1.543,40	15.250,88	0,00	16.794,28
	04	Altri finanziamenti vincolati	0,00	12.685,64	0,00	12.685,64
03		Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00
04		Finanziamenti da Enti territoriali o da altre Istituzioni Pubbliche	0,00	87.299,14	0,00	87.299,14
	01	Unione Europea	0,00	45.288,63	0,00	45.288,63
	06	Altre Istituzioni	0,00	42.010,51	0,00	42.010,51
05		Contributi da Privati	13.306,10	31.800,15	0,00	45.106,25
	01	Famiglie non vincolati	9.412,70	31.613,55	0,00	41.026,25
	02	Famiglie vincolati	3.696,00	-6,00	0,00	3.690,00
	04	Altri vincolati	197,40	192,60	0,00	390,00
06		Proventi gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00
07		Altre entrate	7.299,71	17.528,00	0,00	24.827,71
	01	Interessi	0,52	0,00	0,00	0,52
	04	Diverse	7.299,19	17.528,00	0,00	24.827,19
		Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE			66.949,57	164.563,81	-148,12	231.365,26

L'esercizio finanziario 2016 presenta un **avanzo di competenza di €. 108.975,52.**

Si evidenziano le somme accertate, rimosse e rimaste da riscuotere in riferimento ai diversi aggregati di entrata:

Aggr.	Voce	ENTRATE	Somme accertate	Somme rimosse	Somme da riscuotere
01		Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00

	01	Non vincolato	0,00	0,00	0,00
	02	Vincolato	0,00	0,00	0,00
02		Finanziamenti dello Stato	29.479,92	29.479,92	0,00
	01	Dotazione ordinaria	16.794,28	16.794,28	0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	12.685,64	12.685,64	0,00
03		Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00
04		Finanziamenti da Enti territoriali o da altre Istituzioni Pubbliche	87,299,14	42.010,51	45.288,63
	01	Unione Europea	45.288,63	0,00	45.288,63
	06	Altre Istituzioni	42.010,51	42.010,51	0,00
05		Contributi da Privati	45.106,25	45.106,25	0,00
	01	Famiglie non vincolati	41.026,25	41.026,25	0,00
	02	Famiglie vincolati	3.690,00	3.690,00	0,00
	04	Altri vincolati	390,00	390,00	0,00
06		Proventi gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
07		Altre entrate	24.827,71	24.827,71	0,00
	01	Interessi	0,52	0,52	0,00
	04	Diverse	24.827,19	24.827,19	0,00
08		Mutui	0,00	0,00	0,00
TOTALE			186.713,02	141.424,39	45.288,63

Andamento della gestione ENTRATE dell'e.f. 2016

Aggregato 01 - Avanzo di amministrazione

Nella programmazione iniziale l'avanzo di amministrazione è pari ad Euro **44.800,36**.

Con decreto Dirigenziale prot. n. 0002879-C14 del 28/11/2016 si è proceduto alla radiazione parziale per la cifra di Euro 148,12 del residuo attivo n. 7/2015 iscritto sull'attività A03 avente importo originario di Euro 625,82. Ciò ha comportato una diminuzione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2016 di Euro 148,12 determinando una programmazione definitiva pari ad Euro **44.652,24**.

Aggregato 02 - Finanziamenti dello Stato

Ai finanziamenti Statali inseriti nel Programma Annuale 1° gennaio – 31 dicembre 2016 per l'importo di €. 1.543,40 sono stati aggiunti, per variazioni in aumento durante l'esercizio finanziario 2016, complessivi €. 27.936,52 per assegnazioni Miur a titolo di:

- fondi per il funzionamento amministrativo e didattico quota ad integrazione della cifra assegnata per il periodo gennaio-agosto 2016;
- fondi per il funzionamento amministrativo e didattico da settembre a dicembre 2016;
- fondi per le attività previste in relazione al Progetto PAIDEIA - D.M.435 del 16/06/2015 art. 26 c.2 lett. a) e b)..

Al 31/12/2016 la programmazione definitiva e accertata dei finanziamenti statali - Aggregato 02 - è pari a €. 29.479,92.

Nel corso dell'esercizio sono stati riscossi €. 29.479,92 pari al 100% della programmazione definitiva e degli accertamenti.

Aggregato 04 - Finanziamenti da Enti Territoriali o da Altre Istituzioni Pubbliche

In relazione ai finanziamenti da Enti Territoriali o altre Istituzioni Pubbliche nel Programma Annuale 1° gennaio – 31 dicembre 2016 non è stato previsto alcun importo.

Sono stati aggiunti, per variazioni in aumento durante l'esercizio finanziario 2016, complessivi €. 87.299,14 a seguito dell'acquisizione in bilancio dei fondi relativi al progetto PON/FESR e per l'assegnazione da parte degli uffici Territoriali (Prefetture) di Ascoli Piceno, Fermo e Macerata dei fondi per remunerare il personale impegnato nelle attività e per l'acquisto di materiale di consumo per le sessioni – test di italiano e di formazione civica.

Al 31/12/2016 la programmazione definitiva e accertata dei finanziamenti statali - Aggregato 04 - è pari a €. 87.299,14.

Nel corso dell'esercizio sono stati riscossi €. 42.010,51 pari al 48,12 % della programmazione definitiva e degli accertamenti.

Aggregato 05 - Contributi da Privati

Per i contributi da privati nel Programma Annuale 1° gennaio – 31 dicembre 2016 è stato previsto l'importo di €. 13.306,10; sono stati aggiunti, per variazioni in aumento durante l'esercizio finanziario 2016, complessivi €. 31.800,15 a seguito di maggiore incasso dei contributi dei corsisti rispetto alla cifra programmata.

Al 31/12/2016 la programmazione definitiva e accertata dei contributi da privati - Aggregato 05 - è stata di €. 45.106,25.

Nel corso dell'esercizio sono stati riscossi €. 45.106,25 pari al 100% della programmazione definitiva e degli accertamenti.

Aggregato 07 - Altre entrate

In relazione alle altre entrate nel Programma Annuale 1° gennaio – 31 dicembre 2016 è stato previsto l'importo di €. 7.299,71; sono stati aggiunti, per variazioni in aumento durante l'esercizio finanziario 2016, complessivi €. 17.528,00 a seguito di trasferimento di fondi incassati dagli Istituti Comprensivi "Fermi" di Macerata e "Sud" di San Benedetto del Tronto spettanti agli ex CTP confluiti dal 1° settembre 2015 nell' CPIA.

Al 31/12/2016 la programmazione definitiva e accertata dei contributi da privati - Aggregato 05 - è stata di €. 24.827,71.

Nel corso dell'esercizio sono stati riscossi €. 24.827,71 pari al 100% della programmazione definitiva e degli accertamenti.

Parte seconda: Spese

Si procede all'illustrazione analitica delle somme che compongono le voci di spesa, evidenziando nel prospetto quanto segue:

- la programmazione iniziale al 1° gennaio 2016;
- la radiazione di n. 1 residuo attivo per la cifra di €. 148,12 sull'aggregato di spesa "A03";
- le variazioni apportate al Programma Annuale 2016 al 30 giugno 2016 per l'importo in aumento di €. 104.950,51 (delibera del Commissario Straordinario n. 2/10 del 06/07/2016); al 30 novembre 2016 per l'importo in aumento di €. 3.123,62 (delibera del Commissario Straordinario n. 2/4 del 06/12/2016); nel mese di dicembre 2016 per un importo in aumento di €. 56.489,68. Totale complessivo variazioni in aumento nell'e.f. 2016 €. 164.563,81.
- la Programmazione definitiva al 31 dicembre 2016.

Aggr.	Voce	SPESE	Programmazione iniziale	Variazioni	Radiazioni	Programmazione definitiva
A		Attività	66.931,57	117.460,19	-148,12	184.243,64
	A01	Funzionamento amministrativo generale	19.157,93	14.111,73	0,00	33.269,66
	A02	Funzionamento didattico generale	27.011,32	6.617,83	0,00	33.629,15

	A03	Spese di personale	1.521,82	72.770,52	-148,12	74.144,22
	A04	Spese d'investimento	19.240,50	23.960,11	0,00	43.200,61
	A05	Manutenzione edifici	0,00	0,00	0,00	0,00
P		Progetti	0,00	47.103,62	0,00	47.103,62
	P01	CPIA-Comunicare, Progettare, Interagire, Autoapprendere	0,00	47.103,62	0,00	47.103,62
R		Fondo di riserva	18,00	0,00	0,00	18,00
	R98	Fondo di riserva	18,00	0,00	0,00	18,00
		TOTALE SPESE	66.949,57	164.563,81	0,00	231.365,26
Z	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE A PAREGGIO	66.949,57	164.563,81	-148,12	231.365,26

Si rilevano altresì le somme impegnate, pagate e rimaste da pagare nei diversi aggregati di spesa:

Aggr.	Voce	SPESE	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
A		Attività	48.585,97	48.532,58	53,39
	A01	Funzionamento amministrativo generale	8.267,38	8.267,38	0,00
	A02	Funzionamento didattico generale	6.895,47	6.842,08	53,39
	A03	Spese di personale	30.862,24	30.862,24	0,00
	A04	Spese d'investimento	2.560,88	2.560,88	0,00
	A05	Manutenzione edifici	0,00	0,00	0,00
P		Progetti	29.151,53	807,89	28.343,64
	P01	CPIA-Comunicare,Progettare,Interagire, Autoapprendere	29.151,53	807,89	28.343,64
R		Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00
	R98	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00
		TOTALE SPESE	77.737,50	49.340,47	28.397,03
Z	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	0,00	0,00	0,00
		Avanzo di competenza	108.975,52		
		TOTALE A PAREGGIO	231.513,38		

Andamento della gestione SPESE dell'e.f. 2016

Aggregato A - ATTIVITA

A01- Funzionamento Amministrativo Generale

Per il funzionamento amministrativo generale la somma programmata è stata di €. 19.157,93; a seguito di variazioni in aumento per €. 14.111,73 apportate al Programma Annuale 2016, la programmazione definitiva è pari a €. 33.269,66.

In tale aggregato di spesa sono stati impegnati €. 8.267,38 a titolo di:

- €. 2.311,96 per beni di consumo per l'acquisto di carta, cancelleria, materiali e strumenti tecnico-specialistici, materiale informatico e software, prodotti di pulizia;
- €. 3.629,04 per l'acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi a titoli di consulenza informatica, manutenzione ordinaria hardware, locazione a costo copia di macchine fotocopiatrici, assicurazione alunni e personale a.s. 2016/2017;
- €. 1.104,38 per altre spese amministrative per l'adesione alla rete RIDAP, oneri postali, rimborso spese alla scuola capofila per Revisori dei Conti, rimborsi quota spettante alle Università degli Studi per esami stranieri;

- €. 1.222,00 per oneri finanziari per le spese di tenuta del conto corrente bancario. Tali impegni sono stati interamente pagati.
- L'avanzo vincolato di €. 25.002,28 è stato riportato nel Programma Annuale 2017.
L'impegno di spesa rispetto alla programmazione definitiva risulta pari al 24,85 %.

A02- Funzionamento Didattico Generale

Per il funzionamento didattico generale la somma programmata è stata di €. 27.011,32.
A seguito di variazioni in aumento per €. 6.617,83 apportate al Programma Annuale 2016, la programmazione definitiva è pari a €. 33.629,15.
In tale aggregato di spesa sono stati impegnati €. 6.895,47 a titolo di:

- €. 3.011,36 per beni di consumo per l'acquisto di carta, cancelleria, stampati, materiali e strumenti tecnico-specialistici, materiale informatico;
- €. 230,64 per l'acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi per la locazione a costo copia di macchine fotocopiatrici e per il contributo del CPIA alle spese per le visite guidate degli alunni della sede associata di San Benedetto del Tronto;
- €. 3.653,47 per rimborsi e poste correttive a titolo di rimborso spese varie di ufficio agli ex CTP per utilizzo di apparecchiature e materiali da parte delle sedi associate al CPIA.

Di tali impegni €. 6.842,08 sono stati pagati mentre €. 53,39 rimangono da pagare
L'avanzo vincolato di €. 26.733,68 è stato riportato nel Programma Annuale 2017.
L'impegno di spesa rispetto alla programmazione definitiva risulta pari al 20,50 %.

A03- Spese di personale

Per le spese di personale la somma programmata è stata di €. 1.521,82.
A seguito di variazioni in aumento per €. 72.770,52 apportate al Programma Annuale 2016, e della radiazione di un residuo attivo sull'Attività A03 per €. 148,12, la programmazione definitiva è pari a €. 74.144,22.
In tale aggregato di spesa sono stati impegnati €. 30.862,24 per il pagamento dei compensi spettanti al personale impegnato nel progetto PAIDEIA - D.M.435 del 16/06/2015 art. 26 c.2 lett. a) e b) e al personale impegnato nelle sessioni – test di italiano e di formazione civica nelle sei sedi associate delle Province di Macerata, Ascoli Piceno e Fermo. Sono state inoltre rimborsate al personale della Scuola, impegnato nello svolgimento di funzioni istituzionali relative a compiti di verifica e controlli presso le sedi associate e/o per la partecipazione a corsi di formazione e/o aggiornamento organizzate dal Ministero, le spese di trasporto parametricate al costo dei mezzi pubblici.
Tali impegni sono stati interamente pagati.
L'avanzo vincolato di €. 43.281,98, pari alla differenza tra €. 43.430,10 e l'importo di €. 148,12 relativo alla radiazione di un residuo attivo sulla A03, è stato riportato nel Programma Annuale 2017.
L'impegno di spesa rispetto alla programmazione definitiva risulta pari al 41,54 %.

A04- Spese d'investimento

Per le spese d'investimento la somma programmata è stata di €. 19.240,50.
A seguito di variazioni in aumento per €. 23.960,11 apportate al Programma Annuale 2016, la programmazione definitiva è pari a €. 43.200,61.
In tale aggregato di spesa sono stati impegnati €. 2.560,88 per l'acquisto di pc, monitor e stampanti.
Tali impegni sono stati interamente pagati.
L'avanzo vincolato di €. 40.507,73 e non vincolato di €. 132,00 è stato riportato nel Programma Annuale 2017.
L'impegno di spesa rispetto alla programmazione definitiva risulta pari al 5,93 %.

A05- Manutenzione edifici

Nel programma Annuale e.f. 2016 non è stata effettuata alcuna spesa in merito a tale Attività.

Aggregato P - PROGETTI

Non sono stati presentati progetti in sede di redazione del Programma Annuale e.f. 2016. Successivamente, a seguito dell'avviso del MIUR prot. n. AOODGEFID/398 del 5 gennaio 2016 rivolto ai Centri Provinciali per l'Istruzione degli Adulti (CPIA) per la realizzazione delle reti LAN / WLAN e degli ambienti digitali sull'obiettivo/azione 10/8/1/A3 dei Fondi Strutturali Europei - PON - Programma Operativo Nazionale "Per la scuola - competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020, la Scuola ha presentato la candidatura n. 15439 inoltrata in data 03/03/2016. A seguito della nota autorizzativa M.I.U.R. prot. n. AOODGEFID/7438 del 03/05/2016 si è proceduto alla creazione di un apposito aggregato di spesa – scheda di progetto "P01" con l'assunzione formale a bilancio ed inserimento nel Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2016 del progetto PON-FESR - 2014/2020 - identificato con il codice: 10.8.1.A3-FESRPON-MA-2016-1; delibera del Commissario Straordinario n. 2/8 dell'11 maggio 2016.

P01- CPIA comunicare, progettare, interagire, autoapprendere

A seguito di variazioni in aumento per €. 47.103,62 apportate al Programma Annuale 2016, la programmazione definitiva è pari a €. 47.103,62.

Di tale somma sono stati impegnati €. 29.151,53 per l'acquisto di attrezzature per la realizzazione delle reti LAN / WLAN e degli ambienti digitali, per le spese di pubblicità, piccoli adattamenti edilizi e per il pagamento dei compensi spettanti alle figure interne di progettista e collaudatore.

Di tali impegni €. 807,89 sono stati pagati mentre €. 28.343,64 rimangono da pagare.

L'avanzo vincolato di €. 19.952,09 stato riportato nel Programma Annuale 2017.

L'impegno di spesa rispetto alla programmazione definitiva risulta pari al 61,89 %.

Fondo di Riserva

Il Fondo di Riserva, pari a €. 18,00, è stato calcolato sulla dotazione ordinaria nella percentuale prevista dalle norme vigenti; tale fondo, non essendo stato utilizzato nel corso dell'esercizio, va ad aumentare l'avanzo di amministrazione vincolato risultante al 31 dicembre 2016.

Z01 Disponibilità finanziaria da programmare

La somma da iscrivere nell'aggregato in questione è pari alla differenza tra il totale delle entrate e il totale delle spese programmate; vi confluiscono, pertanto, le voci di finanziamento che non risultano essere indirizzate verso alcuna attività e/o progetto. Nel Programma Annuale 1° gennaio – 31 dicembre 2016 non è stato inserito alcun importo nell'aggregato "Z - disponibilità finanziaria da programmare" in quanto, essendo la Scuola di nuova istituzione dal 1° settembre 2015, non sono presenti residui attivi per crediti verso il M.I.U.R..

FONDO di CASSA

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2016 è pari ad €. 133.318,68 per depositi nel conto corrente bancario n. 22111 attivo presso la Banca delle Marche agenzia Macerata centro.

Si informa 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 135/2013, 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° 319551 assegnata presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2016 è stata effettuata correttamente dal Direttore S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di €. 516,00, anticipato al

Direttore S.G.A. con mandato di pagamento n. 6 del 22/01/2016, è stato regolarmente restituito con reversale n. 51 del 09/12/2016.

Variazioni mese di dicembre 2016

Si precisa che sono state apportate al Programma Annuale 2016 tre variazioni in data successiva al 30 novembre 2016, per un importo complessivo in aumento di Euro 56.489,68 per: 1) assegnazione da parte degli uffici Territoriali (Prefetture) di Ascoli Piceno, Fermo e Macerata dei fondi per remunerare il personale impegnato nelle attività e per l'acquisto di materiale di consumo in relazione alle sessioni – test di italiano e di formazione civica gennaio-luglio 2016 per le sedi associate di Ascoli Piceno, San Benedetto del Tronto, Fermo, Macerata, Matelica e Porto Recanati; 2) assegnazione I.C. "SUD" di San Benedetto del Tronto di fondi incassati relativi all'ex CTP sede associata al CPIA di San Benedetto del Tronto; 3) maggiore incasso dei contributi volontari dei corsisti rispetto alla cifra programmata.

Radiazioni

Con decreto Dirigenziale prot. n. 0002879-C14 del 28/11/2016 si è proceduto alla radiazione parziale per la cifra di Euro 148,12 del residuo attivo n. 7/2015 iscritto sull'attività A03 avente importo originario di Euro 625,82. Trattasi di credito vantato dal CPIA nei confronti dell'I.C. "E. Fermi" di Macerata quale assegnazione da parte della Prefettura di Macerata a favore dell'ex CTP di fondi per l'effettuazione dei Test di Italiano L2 per stranieri per il rilascio del permesso di soggiorno CE (entrate 4/6/1 – uscite A03).

Vista la documentazione assunta agli atti della Scuola al prot. n. 0002878-C14 del 28/11/2016 relativa alle comunicazioni intercorse tra l'I.C. "E. Fermi" e la Prefettura di Macerata dalle quali si evince che la Prefettura ha provveduto a finanziare parzialmente quante spettante con l'erogazione dell'importo di Euro 477,70 rispetto agli Euro 625,82 previsti ed iscritti in bilancio, preso atto dell'avvenuto minore incasso del credito da parte dell'ex CTP di Macerata rispetto alla cifra prevista, si è proceduto alla radiazione parziale del residuo attivo per l'importo di Euro 148,12 che determina una diminuzione dell'avanzo di amministrazione di pari importo al 31/12/2016.

Modelli di bilancio

In aggiunta ai dati evidenziati nella presente relazione, si riportano alcuni modelli di bilancio che illustrano l'andamento della gestione finanziaria nel corso dell'anno 2016.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€	38.030,55
--	---	-----------

Ammontare somme riscosse:

a) in conto competenza	€	141.424,39	
b) in conto residui	€	3.293,65	
Totale	€		144.718,04

Ammontare dei pagamenti eseguiti:

c) in conto competenza	€	49.340,47	
d) in conto residui	€	89,44	
Totale	€		49.429,91

Fondo di cassa a fine esercizio	€	133.318,68
--	---	------------

Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio

- Residui attivi	€	48.706,11
- Residui passivi	€	28.397,03

Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€	153.627,76
---	---	------------

L'avanzo di amministrazione risultante al termine dell'esercizio finanziario 2016 è pari ad Euro **153.627,76** di cui Euro 153.609,76 inerenti alle attività ed ai progetti ed Euro 18,00 al Fondo di Riserva come di seguito illustrato:

Voce	Descrizione	Importo vincolato	Importo non v. vincolato
A01	Funzionamento Amministrativo Generale	€. 25.002,28	€. 0,00
A02	Funzionamento Didattico Generale	€. 26.733,68	€. 0,00
A03	Spese di personale	€. 43.281,98	€. 0,00
A04	Spese d'investimento	€. 40.507,73	€. 132,00
P01	CPIA - Comunicare, Progettare, Interagire, Autoapprendere10.8.1.A3-FESRPON-MA-2016-1	€. 17.952,09	€. 0,00
	Totale parziale	€.153.477,76	€. 132,00
R98	Fondo di riserva	€. 18,00	€. 0,00
Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	€. 0,00	€. 0,00
	Totale a pareggio	€. 153.495,76	€. 132,00

Le economie di bilancio verificatesi nell'esercizio finanziario 2016 per Euro **153.627,76** sono state imputate nel **Programma Annuale 2017** ad attività ed ai progetti per Euro 153.477,76 e al Fondo di Riserva per Euro 150,00.

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	16.615,11	- 3.662,01	12.953,10
<i>di cui: A 2-2 Impianti e macchinari</i>	<i>359,10</i>	<i>-17,95</i>	<i>341,15</i>
<i>di cui: A 2-3 Attrezzature</i>	<i>16.256,01</i>	<i>-3.644,06</i>	<i>12.611,95</i>
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	16.615,11	- 3.662,01	12.953,10
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	6.859,25	41.846,86	48.706,11
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	38.030,55	95.288,13	133.318,68
Totale disponibilità	44.889,80	137.134,99	182.024,79
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	61.504,91	133.472,98	194.977,89
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			

A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	89,44	28.307,59	28.397,03
Totale Debiti	89,44	28.307,59	28.397,03
Consistenza patrimoniale	61.415,47	105.165,39	166.580,86
TOTALE PASSIVO	61.504,91	133.472,98	194.977,89

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario dei beni mobili al 31/12/2016.

Si rappresenta che a fine esercizio finanziario 2016, in ottemperanza alle istruzioni operative per il rinnovo degli inventari pervenute con note Miur prot. n. 8910 del 02/12/2011, prot. n. 2233 del 02/04/2012, prot. n. 2919 del 11/05/2012, si è proceduto ad effettuare l'ammortamento dei beni mobili in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si è inoltre esplicitato il legame tra le categorie e le sottocategorie di inventario e le voci del conto del patrimonio presenti nel modello K in base alla tabella Allegato A alla circolare prot. n. 2919. Si specifica che il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2016 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio finanziario 2017.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze ha disposto, a partire dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato; i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2016" a cura dei Revisori dei Conti.

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui al 31/12/2016 è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	6.859,25	148,12	6.711,13	3.293,65	3.417,48	45.288,63	48.706,11
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	89,44	0,00	89,44	89,44	0,00	28.397,03	28.397,03

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

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti e le attività (art.19 del Regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese suddivise per singola tipologia permette di analizzare l'Istituto dal punto di vista economico, rapportando come segue le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	30.862,24	39,70 %
02	Beni di consumo	6.579,92	8,46 %

03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	3.951,18	5,08 %
04	Altre spese	2.919,37	3,76 %
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0 %
06	Beni d'investimento	28.549,32	36,73 %
07	Oneri finanziari	1.222,00	1,57 %
08	Rimborsi e poste correttive	3.653,47	4,70 %
Totale generale		77.737,50	100,00 %

Indici di bilancio

Si ritiene inoltre opportuno esporre alcuni significativi indici di bilancio che possano permettere ai Revisori dei Conti e agli organi competenti di trarre gli elementi necessari per poter effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale dell'Istituzione Scolastica nel corso dell'esercizio finanziario 2016:

INDICI SULLE ENTRATE:

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{29479,92}{186713,02} = 0,16$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{157233,1}{186713,02} = 0,84$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

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

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva}} = \frac{186713,02}{231513,38} = 0,81$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{45288,63}{186713,02} = 0,24$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

Riscossioni residui attivi	3293,65	
-----	=	----- = 0,48
Residui attivi	6859,25	

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

Totale residui attivi a fine anno	48706,11	
-----	=	----- = 0,25
Totale accertamenti + Residui attivi	193572,27	

INDICI SULLE SPESE:

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

Impegni A02 + Impegni Progetti	36047	
-----	=	----- = 0,46
Totale Impegni	77737,5	

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

Impegni A01	8267,38	
-----	=	----- = 0,11
Totale Impegni	77737,5	

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati	28397,03	
-----	=	----- = 0,37
Totale Impegni	77737,5	

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	89,44	
-----	=	----- = 1,00
Totale residui passivi	89,44	

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

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

Totale residui passivi a fine anno	28397,03	
-----	=	----- = 0,36
Totale impegni + Residui passivi	77826,94	

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{77737,5}{2156} = 36,05$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{8267,38}{2156} = 3,83$$

Indicatori tempi medi di pagamento (art. 9 DPCM 22/09/2014). Anno 2016

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 pagamenti avvenuti mediamente in anticipo rispetto alla scadenza delle fatture; da un segno + (più), in caso di pagamenti avvenuti mediamente in ritardo rispetto alla data di scadenza delle fatture.

Indice relativo al periodo 01/01/2016 - 31/12/2016

$$\frac{\text{Somma imponibili X giorni ritardo}}{\text{Somma imponibili pagati nel periodo}} = \frac{- 77064,52}{10.481,19} = - 7,3526$$

La pubblicazione dell'indicatore nel sito web della Scuola è stata effettuata ai sensi dell'art. 10 c.1 e c. 3 del DPCM 22/9/2014.

Tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali anno 2016 (circolare M.E.F. n.27 prot. n. 92082 del 24/11/2014)

Si attesta che nell'e.f. 2016 **non** sono stati effettuati pagamenti relativi alle transazioni commerciali dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, come modificato dal decreto legislativo n. 192/2012.

Conclusioni

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2016, si precisa:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni attività e 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 2016;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2016;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 per i compensi erogati nell'anno 2016 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2016 del CPIA sede Macerata, è stato elaborato conformemente a quanto disposto dal Decreto Interministeriale di contabilità n. 44/2001, articoli 18, 58 e 60. Il Conto Consuntivo verrà sottoposto dal Dirigente Scolastico, quale Presidente della Giunta Esecutiva, all'esame dei Revisori dei Conti che redigono apposita relazione con parere dove illustreranno la gestione finanziaria, i risultati economici e patrimoniali conseguiti nell'anno.

Entro il 30 Aprile il Conto Consuntivo, corredato dalla relazione dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto all'approvazione del Commissario Straordinario e, una volta approvato, sarà inserito entro i successivi 15 giorni all'albo on line nel sito web della Scuola e nella sezione "amministrazione trasparente" – sottosezione "bilanci".

Come stabilito dalla normativa vigente il Conto Consuntivo verrà trasmesso all'Ufficio Scolastico Regionale e alla Ragioneria Territoriale dello Stato di Macerata.

Macerata, li 14 marzo 2017

IL DIRETTORE S.G.A.
Dott. Andrea Ciccarelli

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Sabrina Fondato

Dichiarazione allegata al Conto Consuntivo E.F. 2016

I sottoscritti, il Dirigente Scolastico pro-tempore Prof.ssa Sabrina Fondato e il Direttore dei servizi generali ed amministrativi Dott. Andrea Ciccarelli di questa Istituzione Scolastica,

dichiarano:

- che nell'esercizio finanziario 2016 **non** si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che questa Scuola **non** possiede titoli e/o valori.

Macerata, li 14 marzo 2017

IL DIRETTORE S.G.A.
Dott. Andrea Ciccarelli

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Sabrina Fondato

visto **IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**
Giuliana Antinori