



**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE SASSOFERRATO
COMUNI DI SASSOFERRATO E GENGA**

P.le Partigiani del Monte Strega, 1

60041 SASSOFERRATO (AN)

Tel. e Fax 07329335 – 073296477

E-mail: anic806004@istruzione.it - Pec: anic806004@pec.istruzione.it

Sito Internet: www.icsassoferrato.gov.it

C.M. ANIC806004 - Cod.Fisc. 81003330420 - Codice Univoco Ufficio:UFN5KQ

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2016

Dirigente Scolastico: Antonello Gaspari

DSGA: Carla Poggi

Per rendere più agevole la comprensione del presente documento, che viene inserito anche nel sito web dell'Istituto- Amministrazione Trasparente-Bilanci, a disposizione di quanti possano avere interesse alla sua consultazione, si continua a riportare la premessa esplicativa già contenuta nelle precedenti relazioni.

Qual è il significato del conto consuntivo nella organizzazione dinamica dell' Istituzione scolastica?

*“Il **Conto Consuntivo** si presenta come documento contabile finale di un processo dinamico sistemico e sistematico, con cadenza annuale, che si sviluppa in diverse azioni*

- *elaborazione del Pof.: a partire dall'a.s. 2016/2017 si predispose il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF) rivedibile annualmente*
- *definizione del Programma annuale, in cui si determina la distribuzione delle risorse finanziarie disponibili secondo quanto progettato nel Ptof;*
- *monitoraggio intermedio di tutte le attività didattiche e degli esiti conseguiti;*
- *verifica finale di attività ed esiti che si esplica anche attraverso l'autovalutazione di Istituto;*
- *modifiche al programma annuale secondo nuove entrate e/o nuove esigenze emerse entro il 30 giugno;*
- *riorganizzazione del Pof/Ptof dell'anno scolastico successivo in base ai risultati della valutazione effettuata;*
- *eventuali modifiche al programma annuale secondo nuove entrate e/o diverse esigenze emerse, entro il 30 novembre;*
- *elaborazione Rendicontazione sociale*
- *conto consuntivo.*

Poiché un esercizio finanziario è annuale e va dal 1 gennaio al 31 dicembre di ogni anno, per 8/12 rientra nell'anno scolastico di riferimento, e per 4/12 si riferisce ai 4 mesi dell'anno scolastico successivo.

Il presente consuntivo si riferisce quindi al periodo gennaio-agosto dell'a.s.2015/2016 e al periodo settembre-dicembre dell'a.s.2016/2017 ancora in corso.

Cosa comunica il Conto Consuntivo?

In sintesi in conto consuntivo

- *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);*
- *esplicita tutte le risorse utilizzate nella realizzazione delle Attività e dei Progetti;*
- *dettaglia Attività e Progetti quantificando l'incidenza percentuale dell'impegno di spesa rispetto alla Programmazione definitiva."*

Piano dell'offerta formativa, Programma annuale, Autovalutazione di istituto, Rendicontazione, Conto consuntivo, sono documenti che procedono in maniera integrata.

Scopo della Relazione

La presente relazione, la cui parte contabile è affidata al DSGA, ha lo scopo di illustrare le entrate, le spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2016, per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2016 approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera del 11 febbraio 2016.

La relazione dà sinteticamente conto anche dei risultati conseguiti in rapporto agli obiettivi programmati nel Piano dell'Offerta Formativa dell'Istituzione Scolastica.

Per rispondere a criteri di trasparenza nell'amministrazione delle risorse, è stata predisposta anche un'analisi sintetica delle spese per Attività e Progetti.

Le informazioni e i dati di contesto socio-economico e didattico-organizzativo, nonché la descrizione degli indirizzi generali perseguiti e i principali obiettivi di gestione dell'anno a cui il presente rendiconto si riferisce, sono contenuti nel Piano dell'Offerta Formativa e nei documenti del Programma Annuale.

Valutazione dei risultati

I risultati relativi alle diverse aree della mappa strategica dell'Istituto:

- apprendimento,
- interazione con la comunità territoriale
- organizzazione e gestione

vengono valutati e misurati con strumenti scientifici: raccolta e organizzazione di dati, lettura e interpretazione critica dei risultati, rilevazione delle aree "deboli", progettazione del miglioramento.

Il sistema di valutazione dell'intera attività scolastica è basato sui criteri di

- efficienza: rapporto tra prestazione offerta e risorse utilizzate,
- efficacia : livello di realizzazione degli obiettivi
- economicità: raffronto tra i costi e i risultati finali dell'intero processo.

Tutta la documentazione raccolta è conservata agli atti della scuola e pubblicata nel sito web dell'Istituto.

I risultati conseguiti nell'E.F. 2016 sono in sintonia con gli obiettivi prefissati, pur essendosi rilevate aree di criticità. Particolare attenzione è stata posta allo sviluppo della didattica disciplinare e interdisciplinare con l'uso delle NTD con il conseguente acquisto di mezzi multimediali. Il rapporto fra costi e risultati raggiunti risulta complessivamente positivo sotto l'aspetto amministrativo, contabile e organizzativo. Per quanto concerne l'area della didattica strettamente collegata agli esiti degli studenti, le criticità emerse e analizzate nel Rapporto di Autovalutazione di istituto (RAV) sono state oggetto di elaborazione di un Piano di Miglioramento (PdM) che, dopo il monitoraggio intermedio, sarà sottoposto a verifica finale a giugno 2017.

I DOCUMENTI CONTABILI

Per quanto concerne gli atti contabili assegnati alla competenza del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi che di seguito si riportano, si rinvia alle esplicitazioni contenute nei modelli allegati che attestano anche le variazioni al programma annuale.

Si illustrano di seguito le varie fasi della gestione economico-finanziaria.

Programmazione iniziale - verifiche e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 11 febbraio 2016. In corso di esercizio si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma con provvedimenti del Dirigente Scolastico per le entrate finalizzate.

L'elenco delle variazioni al Programma, per un totale complessivo di € 62.283,04 risulta dal modello "Elenco variazioni al Programma Annuale dall'1/1/16 al 31/12/16" che si allega alla presente relazione.

A seguito di quanto sopra, al 31 dicembre 2016 si è determinata la seguente situazione:

ENTRATE

Aggr.	Voce	Descrizione	Prev.iniziale	Variazioni	Prev.definitiva
01	01	Avanzo amm. non vincolato	5.106,93	0,00	5.106,93
	02	Avanzo amm. vincolato	306.951,36	- 67.072,56	239.878,80
02	01	Finanz.Stato - dot.ordinaria	71549,23	46.163,71	117.712,94
	04	Altri fin.ti vincolati	0,00	13.017,69	13.017,69
03	04	Fin.ti Regione	0,00		0,00
		Altri fin.ti vincolati	0,00		
04	01	Fin.ti Enti Locali vincol			
		Unione Europea	18.500,00	21.927,99	40.427,99
		Enti locali	2.866,33	8.931,41	11.797,74
05	06	Altre istituzioni	0,00	260,00	260,00
		Contributi privati.			
		Famiglie vincolato	15.000,00	28.968,90	43.968,90
		Altri non vincolati	650,00	3.125,00	3.775,00
07	04	Altri vincolati	500,00	4.960,90	5.460,90
		Altre entrate	3,88		3,88
		TOTALE ENTRATE	421.127,73	60.283,04	481.410,77

USCITE

Aggr.	Voce	Descrizione	Prev.iniziale	Variazioni	Prev.definit.
A	A01	Funzion. Amm.vo Generale	71.796,85	66.216,54	138.013,39
	A02	Funzion. Didattico Generale	10.337,51	9.982,87	20.320,38
	A03	Spese di personale	3.672,00	2.000,00	5.672,00
	A04	Spese d'investimento			
P	P 01	"Recupero, potenziamento, inclusione, ..."	7.033,36	3.035,70	10.069,06
	P 02	"Invito alla lettura- Mostra del libro"	13.859,56	1.315,17	15.174,73
	P 03	"Educazione scientifico ambientale e alla salute"	501,79	800,00	1.301,79
	P 04	"Scuole in viaggio"	19.307,27	17.880,50	37.187,77
	P 05	"Formazione del personale"	3018,10	460,00	3.478,10
	P 06	"Piano Triennale Scuola Digitale"	34.044,31	0,00	34.044,31
	P 07	"P.O.N. – REALIZZAZIONE RETE LAN/WLAN 10.8.1.A1-FESRPON-MA-2015-68"	18.500,00	-26,31	18.473,69
	P08	Attuazione del POF	63.335,73	-63.335,73	0,00
	P09	"P.O.N. – REALIZZAZIONE AMBIENTI DIGITALI – 10.8.1.A3-FESRPON-MA-2015-79"	0,00	21.954,30	21.954,30
R	R98	FONDO DI RISERVA	500,00	0,00	500,00
		TOTALE USCITE	245.906,48	60.283,04	306.189,52
	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	175.221,25		
			421.127,73		

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

La gestione economico-finanziaria si esprime attraverso una serie di modelli esplicativi:

- ❑ Mod.H Conto Finanziario
- ❑ Mod. I Rendiconto per progetto/attività
- ❑ Mod.J Situazione amministrativa al 31/12/2016
- ❑ Mod. K Conto del Patrimonio
- ❑ Mod. L Elenco dei residui attivi e passivi
- ❑ Mod. M Prospetto delle spese per il personale
- ❑ Mod. N Riepilogo per tipologia di spesa

Per completezza si allega il modello "Elenco variazioni al Programma Annuale" dall'1/1/16 al 31/12/16.

La gestione del Programma Annuale è stata realizzata con il software SIDI, fornito dal MIUR, con il quale sono state realizzate tutte le stampe allegate alla presente relazione.

Analisi delle ENTRATE

Dall'esame del **Conto Finanziario – Mod. H** – risulta che le **ENTRATE** sono state accertate per € 236.425,04. Sono stati riscossi € 197.364,15 mentre restano da riscuotere € 39.060,89 che risultano indicate analiticamente nel mod. L.

ENTRATE		
Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Riscosse
Avanzo di Amministrazione	244.985,73	
Finanziamenti Statali	130.730,63	130.730,63
Finanziamenti da Regioni	0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	52.485,73	27.924,84
Contributi da privati	53.204,80	38.704,80
Gestioni economiche		
Altre entrate	3,88	3,88
Mutui		
Totale entrate	481.410,77	197.364,15
Disavanzo di competenza		€ 0,00
	Da riscuotere	39.060,89
	Totale somme accertate	236.425,04

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO	
(Economie contratti imprese pulizia 2016	€ 42.988,34)
Economie sicurezza	€ 3.538,48
Economie contributi istituto e altri contributi destinati all'attività didattica (6.092,78) + contr. Comune Genga (335,25)	€ 6.428,03
Economie "libri in comodato d'uso"	€ 481,10
Economie spese di personale (INAIL)	€ 1.685,28

Economie progetto "Invito alla lettura"	€ 8.201,48
Economie progetto "Accoglienza, recupero, potenziamento..."	€ 8.567,51
Economie progetto "Frutta nelle scuole"	€ 0,51
Economie progetto "Scuole in viaggio"	€ 6.908,27
Economie progetto "Scuole Belle"	€ 0,01

Economie progetto "Formazione del personale"	€	2.089,10
Economie progetto. "Piano Triennale Scuola Digitale"	€	29.181,94
TOTALE		110.070,05
Disponibilità da programmare PA 2016		175.221,25
TOTALE		285.291,30

AGGREGATO 02/01 – Finanziamento dello Stato – Dotazione ordinaria

Voce	Descrizione del finanziamento	Previsione definitiva
02/01	Dotazione ordinaria	117.712,94
02/04	Altri finanziamenti vincolati	13.017,69
	TOTALE	130.730,63

La somma accertata di € 130.730,63 è stata completamente riscossa.

AGGREGATO 04/05 - Fin.ti da Enti Locali e da altre istituzioni

Voce	Descrizione finanziamento	Provenienza	Previsione definitiva
04/05	Contributi vincolati	Comune Sassoferrato e Genga	11.797,74
04/06	Altri finanziamenti vincolati		260,00
04/01		Unione europea	40.427,99
	TOTALE		52.485,73

Sono stati riscossi € 17.757,10; restano da riscuotere € 22.670,89.

AGGREGATO 05/02 – Contributi di privati

Voce	Descrizione finanziamento	Provenienza	Previsione definitiva
05/02	Famiglie vincolati		43.968,90
	Altri non vincolati		3.775,00
	Altri vincolati		5.460,90
	TOTALE		53.204,80

Della somma prevista restano da riscuotere € 14.500,00.

Analisi delle USCITE

Dall'esame del **Conto Finanziario – Mod. H** – risulta che le **USCITE** impegnate ammontano a € 187.535,33. Sono stati pagati € 154.345,10 mentre restano da pagare € 33.190,23 che figurano analiticamente indicate nel Mod. L – elenco **RESIDUI PASSIVI**.

Il Conto Finanziario – Mod. H – si chiude con un **avanzo di competenza di € 48.889,71** derivante dalla somma algebrica fra entrate accertate e uscite impegnate.

SPESE		
Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate
Attività	164.005,77	100.822,31
Progetti	141.683,75	86.713,02
Gestioni economiche		
Fondo di Riserva	500,00	
Disponibilità da programmare		
Totale Spese	306.189,52	187.535,33
Avanzo di competenza		48.889,71
Totale a Pareggio		236.425,04

Per ogni progetto attività è predisposto il rendiconto – Mod. I , il quale descrive, in modo analitico per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'Esercizio Finanziario. Dall'esame di questo modello si determina l'avanzo di amministrazione, per la stesura del Programma dell'Esercizio Finanziario successivo.

ATTIVITÀ

ATTIVITÀ A01 – Funzionamento amministrativo generale

L'attività presenta un avanzo di gestione di € 54.547,52 (di cui € 42.988,35 spese di pulizia) Rimangono da pagare € 6.981,44 elencati in modo analitico nel Mod. L. In questa scheda sono state inserite le partite di giro per la gestione del Fondo di anticipazione al DSGA per le minute spese, che risultano essere di € 500,00.

Le spese effettuate in questo aggregato sono quelle relative al funzionamento amministrativo generale: cartucce stampanti per uffici di segreteria e presidenza, materiale di cancelleria, timbri, carta, stampati, cartellini marcatempo, fotocopie segreteria, spese per abbonamenti a riviste per uso amministrativo, prodotti per la pulizia e igienico sanitario per la pulizia degli ambienti scolastici, assistenza programmi inventario e protocollo, software programma file per AVCP, antivirus, assistenza informatica, assistenza per sito web, spese pulizia, progetto "Scuole Belle", spese postali, assicurazione alunni e personale, spese per la tenuta del conta da parte dell'istituto cassiere, spese sicurezza (corsi formazione presso scuola polo, compenso RSPP e preposti, medico)

ATTIVITÀ A02 – Funzionamento didattico generale

Sono stati acquistati: materiale di facile consumo, cancelleria, giochi, sussidi didattici per i vari plessi, carta, matrici e inchiostro per fotoriproduttore, libretti assenze, stampati per esami, cartucce e toner per stampanti, fotocopie, materiali per alunni diversamente abili, materiali per laboratorio di tecnologia, riparazioni apparecchiature. Rimangono da pagare € 2.511,30 elencati nel modello L.

ATTIVITA' A03 – Spese di personale

Nell'attività A03 sono state liquidate voci che di seguito si elencano:

- Inail
- Funzioni miste 2015/2016

Non risultano residui passivi.

PROGETTI

Progetto P 01 “Recupero, potenziamento, inclusione, orientamento”

Per il progetto, la programmazione definitiva risulta essere di € 10.069,06.

Sono stati liquidati compensi alla psicologa per il completamento di un progetto finanziato dall'Asur. Inoltre è stato liquidato il compenso, comprensivo di tutte le ritenute previdenziali e assistenziali, ad una docente di L2. Non risultano residui passivi; la residua disponibilità finanziaria risulta di € 8.567,51 viene ridestinata allo stesso progetto per il 2017.

Progetto P 02 “Invito alla lettura – Mostra del libro per ragazzi- Biblioteche scolastiche”

La previsione definitiva è di € 15.174,73; risultano pagate € 6.973,25 per materiale allestimento mostra, manifesti e volantini, libri della mostra, compensi al personale impegnato nell'allestimento e realizzazione della mostra. Non risultano residui passivi. La rimanenza di € 8.201,48 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato e ridestinata allo stesso progetto per il 2017.

Progetto P 03 “Educazione scientifico ambientale e alla salute”

L'importo definitivo risulta essere di € 1.301,79 e risulta utilizzato per il progetto “Ortolandia” della scuola dell'infanzia Rodari, materiale per il laboratorio scientifico della scuola secondaria di Genga e compensi al personale impegnato nel progetto “Frutta nelle scuole”. La rimanenza di €0,51 di quest'ultimo progetto viene ridestinata allo stesso per il 2017.

Progetto P 04 “Scuole in viaggio”

La somma prevista di € 37.187,77 è stata utilizzata per € 30.279,50. Restano da pagare € 770,00. La disponibilità residua di € 6.908,27, che comprende gli acconti versato dagli studenti delle classi terze della scuola secondaria per il viaggio d'istruzione che si effettuerà ad aprile in Sicilia, viene ridestinata allo stesso progetto per il 2017.

Progetto P 05“ Formazione del personale”

La programmazione definitiva risulta di € 3.478,10; risulta impegnata la somma di € 1.389,00, la disponibilità residua di € 2.089,10 viene ridestinata allo stesso progetto per il 2017.

Progetto P 06 “Piano Triennale Scuola Digitale”

La programmazione definitiva di € 34.044,31; risultano impegnate € 4.862,37 che risultano pagate per € 4.605,77... Gli acquisti effettuati hanno riguardato: software per gestione registro on line “Nuvola”, lavagne magnetiche da abbinare ai videoproiettori donati dalla Fondazione Carifac installati nella scuola primaria di Rione Borgo, n. 2 stampanti per la scuola secondaria di Genga,

materiali vari per sistemazione aula di informatica sede centrale, riparazioni su vari computer e videoproiettore, compenso per personale con incarico di responsabile sito web. L'impegno con i P.O.N. ha rinviato all'esercizio finanziario 2017 l'acquisto di apparecchiature varie per i plessi.

Progetto P 07 “ P.O.N. Realizzazione rete Lan/Wlan ”

La programmazione definitiva risulta di € 18.473,69; risulta impegnata la somma di € 18.473,69; resta da pagare € 716,59.

Progetto P 08 “Attuazione del POF – Autovalutazione e Miglioramento continuo”

A seguito di radiazione, vista l'impossibilità di ricevere la somma prevista, anche su indicazione dei revisori dei conti, per il progetto risultano € 0,00.

Progetto P09 “ P.O.N. Realizzazione ambienti digitali”

La programmazione definitiva risulta essere di € 21.954,30 che deve essere ancora completamente pagata.

Riepilogo attività e progetti:

	Personal e (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programma zione Definitiva	Totale Impegni
A01	0,00	4.832,79	77.931,00	702,08	0,00	0,00	0,00	138.013,39	83.465,87
A02	0,00	13.079,36	290,36	0,00	0,00	0,00	0,00	20.320,38	13.369,72
A03	3.986,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.672,00	3.986,72
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	6.506,26	45.831,49	32.776,27	0,00	0,00	210,00	0,00	138.205,65	85.324,02
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	468,90	0,00	920,10	0,00	0,00	0,00	0,00	3.478,10	1.389,00
ALTRI PROGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.961,88	63.743,64	111.917,73	702,08	0,00	210,00	0,00	305.689,52 500,00 f.riserva 306.189,52	187.535,33

Aggregato R – Fondo di riserva

In sede di stesura del Programma Annuale 2016 era stata prevista la somma di € 500,00 che durante l'esercizio non è stata utilizzata.

Z 01 - Disponibilità finanziaria da programmare

La disponibilità finanziaria da programmare all'inizio dell'esercizio era di € 175.221,25. Non ha subito variazioni nel corso dell'anno.

ANALISI DEI MODELLI

Mod.J – Situazione amministrativa

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2016, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2016 di € 280.584,95 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa, con l'estratto conto del conto corrente bancario al 31/12/2016 e col modello della Tesoreria dello Stato.
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 293.875,44
C)	un avanzo dell'esercizio 2016 di € 48.889,71

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

	Conto competenza	Residui anni precedenti
Somme riscosse	197.364,15	43.175,97
Pagamenti eseguiti	154.345,10	6.955,94

Mod.K - Conto patrimoniale

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

	Situazione al 1/1/2016	Variazioni	Situazione al 31/12/2016
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	44.544,11	5.156,87	49.700,98
Totale Disponibilità	319.141,94	22.568,45	341.710,39
Totale dell'attivo	363.686,05	27.725,32	391.411,37
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	363.686,05	27.725,32	391.411,37
PASSIVO			
Totale debiti	6.955,94	26.234,29	33.190,23

Consistenza Patrimoniale	356.730,11	1.491,03	358.221,14
Totale a pareggio	363.686,05	27.725,32	391.411,37

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

Mod. L - Residui attivi e passivi

Il **Mod. L** riporta l'elenco dei residui attivi e passivi determinati al termine dell'esercizio, evidenziando anche i residui relativi ad anni precedenti.

La situazione dei residui è la seguente:

Nel dettaglio:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2006	7.419,83	0,00
Anno 2016	39.060,89	33.190,23
Totale situazione residui al 31/12/2016	46.480,72	33.190,23

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

Mod.M - Spese di personale

Il prospetto delle spese del personale – **Mod.M** – descrive, in ordine cronologico per mese di liquidazione, la consistenza numerica del personale al quale sono stati corrisposti emolumenti, dei compensi accessori a tutto il personale della scuola, comprensivi degli oneri e contributi a carico sia del dipendente sia dell'amministrazione.

Partite di giro

Le spese relative alla gestione delle minute spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

CONCLUSIONI

Il Conto Consuntivo esercizio finanziario 2016 dell'Istituto Comprensivo di Sassoferrato è stato elaborato conformemente a quanto disposto dal Decreto Interministeriale di contabilità n. 44/2001, articoli 18, 58 e 60.

A conclusione si dichiara, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario.
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro di inventario.
3. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti.

4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere.
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale.
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla legge 675/1996 e del D.Lgs.196/2003.
7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.
8. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.
9. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Il Conto Consuntivo E.F.2016verrà sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti che redigono apposita relazione con parere.

Il Conto Consuntivo, corredato dalla relazione dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto e, una volta approvato, sarà pubblicato all'Albo dell'Istituto entro i successivi 15 giorni e sul sito Web della Scuola.

Sassoferrato, 15 marzo 2017

Il Direttore dei Servizi Generali e Amm.vi
Dott.ssa Carla Poggi

Il Dirigente Scolastico
Prof. Antonello Gaspari