

CONTO CONSUNTIVO 2017: Relazione tecnico contabile del Direttore S.G.A.

La presente relazione tecnico contabile, anche se non prescritta dal Decreto 1° febbraio 2001, n. 44, ha lo scopo di illustrare analiticamente le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2017 per facilitare l'analisi gestionale del programma Annuale 2016 approvato dal Consiglio di Istituto il 14.02.17 con deliberazione n.2 .

Si fa presente che le modifiche effettuate sono riferite alle variazioni di bilancio regolarmente deliberate dal Consiglio di Istituto nelle sedute del:

30/06/17 delibera n. 2 per €. 31.991,44 ;

29/11/17 delibera n. 2, per €. 93.358,86,

per un totale di €. **125.350,30.**

Le stesse deliberazioni contengono anche degli storni che sono stati effettuati per evitare disavanzi sui mastri, conti, sottoconti. Si sono avuti accertamenti maggiori dopo il 29/11/2017, come risulta dal decreto del Dirigente Scolastico del 31/12/2017, per €. **10.654,65.** Pertanto il totale delle V.B. al 31/12/2017 è pari ad €. **136.004,95.**

Il fondo di riserva pari ad €. **594,67** è stato stornato a favore dell' A2 in data 29/11/2017.

Non sono state effettuate radiazioni di residui attivi/passivi.

ANALISI DELLE ENTRATE

• **AGGREGATO 01 “AVANZO AMMINISTRAZIONE” €. 81.266,92**

- **Aggr. 01 Voce 01 – “Non vincolato”**

Viene confermata la previsione iniziale di €. **64.111,24**

- **Aggr. 01 Voce 02 – “Vincolato”**

Viene confermata la Previsione iniziale di €. **17.155,68**

DOTAZIONE ORDINARIA.....€. 52.425,71

ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI.....€. 7.907,58

TOTALE €. **60.333,29**

A seguito della Legge 296/06 art. 1 comma 601 (finanziaria 2007), che ha radicalmente modificato i contenuti e le modalità di assegnazione ed erogazione dei finanziamenti alle Istituzioni Scolastiche a decorrere dall' anno 2007 ed alla luce del D.M. N. 21 del 01/03/2007 nel quale sono stabiliti i criteri per l'assegnazione diretta delle risorse finanziarie alle Scuole, il Ministero della Pubblica Istruzione con varie e-mail ha comunicato, durante l'anno, i finanziamenti spettanti diretti a questo Istituto.

Il totale dei finanziamenti pervenuti, ammonta ad €. **60.333,29** rispetto ad una previsione definitiva di €. **60.333,29.**

I finanziamenti del M.I.U.R. comprendono:

Il finanziamento per funzionamento, appalto di pulizia, alunni disabili, orientamento, progetto sport, PNSD, istruzione domiciliare.

• **AGGREGATO 02 “FINANZIAMENTO DELLO STATO”** €. 60.333,29
– **Aggr. 02 Voce 01 – “Dotazione ordinaria”**

Entrata programmata iniziale	€.	30.586,94
Modifiche effettuate	€.	21.838,77
Previsione definitiva:	€.	52.425,71
Entrata accertata al 31/12/2017:	€.	52.425,71
Somme effettivamente riscosse al 31.12.2017:	€.	52.425,71
Somme rimaste da riscuotere	€.	0,00

– **Aggr. 02 Voce 04 – “Altri Finanziamenti vincolati”**

Entrata programmata iniziale	€.	0,00
Modifiche effettuate	€.	7.907,58
Previsione definitiva:	€.	7.907,58
Entrata accertata al 31/12/2017	€.	7.907,58
Somme effettivamente riscosse al 31.12.2017	€.	7.907,58
Somme rimaste da riscuotere	€.	0,00

• **AGGREGATO 03 “FINANZIAMENTO DA REGIONE” :** €. 0,00
– **Aggr. 03 Voce 04 – “Altri Finanziamenti vincolati”**

• **AGGREGATO 04 “FINANZIAMENTO DA ENTI LOCALI O ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE” :** €. 94.810,50

- **Aggr. 04 Voce 01 - “Unione Europea ”:** €. 38.574,00
- **Aggr. 04 Voce 05 - “Comune Vincolati”:** €. 56.236,50

Entrata programmata iniziale	€.	22.000,00
Modifiche effettuate	€.	72.810,50
Previsione definitiva	€.	94.810,50
Entrata accertata al 31.12.2017	€.	94.810,50
Somme effettivamente riscosse al 31.12.2017	€.	48.736,50
Somme rimaste da riscuotere	€.	46.074,00

• **AGGREGATO 05 “CONTRIBUTI DA PRIVATI” :** €. 33.448,10
– **Aggr. 05 Voce 02- “Famiglie Vincolati”:** €. 31.403,10
– **Aggr. 05 Voce 04- “Altri vincolati”:** €. 2.045,00

Entrata programmata iniziale	€.	0,00
Modifiche effettuate	€.	33.448,10
Previsione definitiva	€.	33.448,10
Entrata accertata al 31.12.2017	€.	33.448,10
Somme effettivamente riscosse al 31.12.2017	€.	33.448,10
Somme rimaste da riscuotere	€.	0,00

- AGGREGATO 07 - “ALTRE ENTRATE” :		€. 0,01
07 01 Interessi attivi:		
Entrata programmata iniziale	€.	0,01
Modifiche effettuate	€.	0,00
Previsione definitiva	€.	0,01
Entrata accertata al 31.12.2017	€.	0,01
Somme effettivamente riscosse al 31.12.2017	€.	0,01
Somme rimaste da riscuotere	€.	0,00

ANALISI DELLE SPESE

- **AGGREGATO A – ATTIVITA’**

- **Aggr. A Voce A01 “ Funzionamento amministrativo generale”:** €. 63.410,64

Spesa programmata iniziale	€.	42.929,65
Modifiche effettuate	€.	20.480,99
Spesa prevista per l’intero esercizio	€.	63.410,64
Spesa impegnata al 31.12.2017	€.	43.145,95
Somme effettivamente pagate al 31.12.2017	€.	37.639,12
Spesa da pagare al 31.12.2017	€.	5.506,83
Disponibilità residua	€.	20.264,69 di cui €. 0,0 con vincolo

- **Aggr. A Voce A02 “Funzionamento didattico generale”:** €. 33.622,92

Spesa programmata iniziale	€.	24.840,00
Modifiche effettuate	€.	8.782,92
Spesa prevista per l’intero esercizio	€.	33.622,92
Spesa impegnata al 31.12.2017	€.	21.636,16
Somme effettivamente pagate al 31.12.2017	€.	21.491,37
Spesa da pagare al 31/12/2017	€.	144,79
Disponibilità residua	€.	11.986,76 di cui €. 508,40 con vincolo

- **Aggr. A Voce A03 “Spese di personale”:** €. 0,00

- **AGGREGATO P – PROGETTI**

- **Aggr. P Voce P01 “TERRITORIO”:** €. 91.877,09

Spesa programmata iniziale	€.	33.205,09
Modifiche effettuate	€.	58.672,00
Spesa prevista per l’intero esercizio	€.	91.877,09
Spesa impegnata al 31.12.2017	€.	78.050,40
Somme effettivamente pagate al 31.12.2017	€.	72.462,80
Spesa da pagare al 31.12.2017	€.	5.587,60
Disponibilità finanziaria al 31.12.2017 è di	€.	13.826,69 di cui con vincolo €. 9.000,00

– **Aggr. P Voce P02 “Supporto all’autonomia”:** **€. 7.759,38**

Spesa programmata iniziale	€.	5.389,80	
Modifiche effettuate	€.	2.369,58	
Spesa prevista per l’intero esercizio	€.	7.759,38	
Spesa impegnata al 31.12.2017	€.	2.258,74	
Somme effettivamente pagate al 31.12.2017	€.	2.258,74	
Spesa da pagare al 31.12.2017	€.	0,00	
Disponibilità finanziaria al 31.12.2017 è di	€.	5.500,64	di cui con vincolo € 5.072,00

– **Aggr. P Voce P03 “Convivenza democratica”:** **€. 2.000,00**

Spesa programmata iniziale	€.	2.000,00	
Modifica effettuata	€.	0,00	
Spesa prevista per l’intero esercizio	€.	2.000,00	
Spesa impegnata al 31.12.2017	€.	975,35	
Somme effettivamente pagate al 31.12.2017	€.	975,35	
Somme rimaste da pagare al 31.12.2017	€.	0,00	
Disponibilità finanziaria al 31.12.2017 è di	€.	1.024,65	di cui con vincolo €. 0,00

– **Aggr. P Voce P04 “Prevenzione disagio giovanile”:** **€. 2.439,29**

Spesa programmata iniziale	€.	1.233,81	
Modifica effettuata	€.	1.205,48	
Spesa prevista per l’intero esercizio	€.	2.439,29	
Spesa impegnata al 31.12.2017	€.	1.094,55	
Somme effettivamente pagate al 31.12.2017	€.	1.094,55	
Spesa da pagare al 31.12.2017	€.	0,00	
Disponibilità finanziaria al 31.12.2017 è di	€.	1.344,74	di cui con vincolo € 1.344,74

– **Aggr. P Voce P05 “Fondi strutturali Europei-PN 2014/2020-LAN/WLAN”:**

€. 5,97

Spesa programmata iniziale	€.	5,97	
Modifica effettuata	€.	0,00	
Spesa prevista per l’intero esercizio	€.	0,00	
Spesa impegnata al 31.12.2017	€.	0,00	
Somme effettivamente pagate al 31.12.2017	€.	0,00	
Spesa da pagare al 31.12.2017	€.	0,00	
Disponibilità finanziaria al 31.12.2017 è di	€.	5,97	di cui con vincolo € 5,97

– **Aggr. P Voce P06 “Fondi strutturali Europei-PN 2014/2020-AMBIENTI DIGITALI”:** **€. 654,88**

Spesa programmata iniziale	€.	654,88	
Modifica effettuata	€.	0,00	
Spesa prevista per l’intero esercizio	€.	654,88	
Spesa impegnata al 31.12.2017	€.	599,14	
Somme effettivamente pagate al 31.12.2017	€.	599,14	
Spesa da pagare al 31.12.2017	€.	0,00	
Disponibilità finanziaria al 31.12.2017 è di	€.	55,74	di cui con vincolo € 55,74

- **Aggr. P Voce P07 “PROGETTO SPORT: COMPAGNI DI BANCO”:**
€. 3.360,00

Spesa programmata iniziale	€.	0,00	
Modifica effettuata	€.	3.360,00	
Spesa prevista per l'intero esercizio	€.	3.360,00	
Spesa impegnata al 31.12.2016	€.	3.298,40	
Somme effettivamente pagate al 31.12.2016	€.	3.298,40	
Spesa da pagare al 31.12.2016	€.	0,00	
Disponibilità finanziaria al 31.12.2016 è di	€.	61,60	di cui con vincolo € 61,60

- **Aggr. P Voce P08 “Fondi strutturali Europei-PN 2014/2020-INCLUSIONE SOCIALE E LOTTA AL DISAGIO”:**
€. 38.574,00

Spesa programmata iniziale	€.	0,00	
Modifica effettuata	€.	38.574,00	
Spesa prevista per l'intero esercizio	€.	38.574,00	
Spesa impegnata al 31.12.2017	€.	0,00	
Somme effettivamente pagate al 31.12.2017	€.	0,00	
Spesa da pagare al 31.12.2017	€.	0,00	
Disponibilità finanziaria al 31.12.2017 è di	€.	38.574,00	di cui con vincolo € 38.574,00

- **Aggr. P Voce P08 “AZIONE#28 DEL PIANO NAZIONALE PER LA SCUOLA DIGITALE”:**
€. 3.154,65

Spesa programmata iniziale	€.	0,00	
Modifica effettuata	€.	3.154,65	
Spesa prevista per l'intero esercizio	€.	3.154,65	
Spesa impegnata al 31.12.2017	€.	0,00	
Somme effettivamente pagate al 31.12.2017	€.	0,00	
Spesa da pagare al 31.12.2017	€.	0,00	
Disponibilità finanziaria al 31.12.2017 è di	€.	3.154,65	di cui con vincolo € 3.154,65

- **Aggr. R – R 98 – (Fondo di Riserva)**

Il fondo di riserva pari ad **€. 594,67** è stato interamente stornato a favore dell'Attività **A2 al conto 3/7/1.**

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Conto di cassa

Fondo di cassa 01.01.2017	€.	74.785,74
Totale somme riscosse in competenza + residui attivi esercizi precedenti	€.	165.058,91

	€.	239.844,65
Totale somme pagate in competenza + residui passivi esercizi precedenti	€.	167.077,96

Fondo cassa	€.	72.766,69

Avanzo Complessivo

Residui al 31.12.2017:

Attivi E.F. 2017 =	€.	46.074,00		
Attivi anni preceden. =	€.	11.198,66	€.	57.272,66
Passivi E.F. 2017 =	€.	11.239,22		
Passivi anni preced. =	€.	0,00	€.	11.239,22
Differenza			€.	46.033,44
Avanzo complessivo			€.	118.800,13

L' avanzo di amministrazione complessivo ammonta quindi a €. **118.800,13**, di cui: €. **23.000,00** da Z1 Disponibilità da programmare, Vincolato pari a €. **57.777,10**, come risulta nella descrizione precedentemente illustrata e la rimanenza, pari ad €. **38.023,03** non vincolata, che verrà ridistribuita nei vari aggregati in fase di predisposizione del programma annuale E.F. 2018 e se necessario accantonata in Z1 Disponibilità da programmare .

Si fa presente che, durante questo esercizio finanziario, siamo riusciti a diminuire i residui attivi provenienti dall' ex I.C. Capalbio per somme anticipate per pagare gli stipendi ai supplenti e mai reintegrate, in quanto il M.I.U.R. ha inviato finanziamenti a tale scopo, così da €. **9.425,41** siamo scesi ad €. **8.121,52**, per cui si è avuta una riduzione di €. **1.303,89**.

Manciano, 16/03/2018

IN FEDE

IL DIRETTORE S.G.A.
Gabriella Lazzerini
Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai
sensi dell'art. 3, comma 2 del D.lgs n. 39/1993