

CONTO CONSUNTIVO 2016: 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 31.12.2016 per facilitare l'analisi gestionale del programma Annuale 2016 approvato dal Consiglio di Istituto il 12.02.16 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:

29/06/16 delibera n. 2 ; 03/10/16 delibera n. 2; 30/11/16 delibera n. 2, per un totale di **€. 124.224,70**.

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 30/11/2016, come risulta dal decreto del Dirigente Scolastico del 31/12/2016, per **€. 108,21**. Pertanto il totale delle V.B. al 31/12/2016 è pari ad **€. 124.332,91**.

Il fondo di riserva pari ad **€. 289,60** è stato stornato a favore dell' A1 in data 30/11/2016.

Con delibera n. 3 del 30/11/2016 sono stati radiati **residui attivi per €. 0,93** e **passivi per €. 3.070,57**, come da decreto del D.S. N. 8816 del 29/11/16.

ANALISI DELLE ENTRATE

• **AGGREGATO 01 "AVANZO AMMINISTRAZIONE" €. 64.274,81**

- **Aggr. 01 Voce 01 – "Non vincolato"**

Viene confermata la previsione iniziale di **€. 55.196,11**

- **Aggr. 01 Voce 02 – "Vincolato"**

Viene confermata la Previsione iniziale di **€. 9.078,70**

DOTAZIONE ORDINARIA.....€. 51.608,28

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 **€. 51.608,28** rispetto ad una previsione definitiva di **€. 51.608,28**.

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

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

- **AGGREGATO 02 “FINANZIAMENTO DELLO STATO”** € 51.608,28
 - **Aggr. 02 Voce 01 – “Dotazione ordinaria”**

Entrata programmata iniziale	€.	28.891,77
Modifiche effettuate	€.	17.865,38
Previsione definitiva:	€.	46.757,15
Entrata accertata al 31/12/2016:	€.	46.757,15
Somme effettivamente riscosse al 31.12.2016:	€.	46.575,15
Somme rimaste da riscuotere	€.	0,00

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

Entrata programmata iniziale	€.	0,00
Modifiche effettuate	€.	4.851,13
Previsione definitiva:	€.	4.851,13
Entrata accertata al 31/12/2016	€.	4.851,13
Somme effettivamente riscosse al 31.12.2016	€.	4.851,13
Somme rimaste da riscuotere	€.	0,00

- **AGGREGATO 03 “FINANZIAMENTO DA REGIONE” :** € 870,00
 - **Aggr. 03 Voce 04 – “Altri Finanziamenti vincolati”**

Entrata programmata iniziale	€.	0,00
Modifiche effettuate	€.	870,00
Previsione definitiva:	€.	870,00
Entrata accertata al 31/12/2016	€.	870,00
Somme effettivamente riscosse al 31.12.2016	€.	0,00
Somme rimaste da riscuotere	€.	870,00

- **AGGREGATO 04 “FINANZIAMENTO DA ENTI LOCALI O ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE” :** € 97.419,03

- **Aggr. 04 Voce 01 - “Unione Europea ”:** € 40.500,00
- **Aggr. 04 Voce 05 - “Comune Vincolati”:** € 59.791,03
- **Aggr. 04 Voce 06 – “Altre Istituzioni”:** € 128,00

Entrata programmata iniziale	€.	6.900,00
Modifiche effettuate	€.	90.519,03
Previsione definitiva	€.	97.419,03
Entrata accertata al 31.12.2016	€.	97.419,03
Somme effettivamente riscosse al 31.12.2016	€.	74.488,90
Somme rimaste da riscuotere	€.	22.930,13

- **AGGREGATO 05 “CONTRIBUTI DA PRIVATI” :** € 10.223,85

- **Aggr. 05 Voce 02- “Famiglie Vincolati”:** € 8.430,30
- **Aggr. 05 Voce 03 “ Altri non Vincolati”:** € 25,49
- **Aggr. 05 Voce 04- “Altri vincolati”:** € 1.768,06

Entrata programmata iniziale	€.	0,00
Modifiche effettuate	€.	10.223,85
Previsione definitiva	€.	10.223,85
Entrata accertata al 31.12.2016	€.	10.223,85
Somme effettivamente riscosse al 31.12.2016	€.	10.223,85
Somme rimaste da riscuotere	€.	0,00

- AGGREGATO 07 - "ALTRE ENTRATE" :		€. 3,52
07 01 Interessi attivi:		
Entrata programmata iniziale	€.	0,00
Modifiche effettuate	€.	3,52
Previsione definitiva	€.	3,52
Entrata accertata al 31.12.2016	€.	3,52
Somme effettivamente riscosse al 31.12.2016	€.	3,52
Somme rimaste da riscuotere	€.	0,00

ANALISI DELLE SPESE

- **AGGREGATO A – ATTIVITA'**

- **Aggr. A Voce A01 "Funzionamento amministrativo generale": €. 57.965,14**

Spesa programmata iniziale	€.	36.727,47
Modifiche effettuate	€.	21.237,67
Spesa prevista per l'intero esercizio	€.	57.965,14
Spesa impegnata al 31.12.2016	€.	40.821,80
Somme effettivamente pagate al 31.12.2016	€.	35.301,44
Spesa da pagare al 31.12.2016	€.	5.520,36
Disponibilità residua	€.	17.143,34 di cui €. 1.200, con vincolo

- **Aggr. A Voce A02 "Funzionamento didattico generale": €. 20.353,61**

Spesa programmata iniziale	€.	9.952,38
Modifiche effettuate	€.	10.401,23
Spesa prevista per l'intero esercizio	€.	20.353,61
Spesa impegnata al 31.12.2016	€.	6.932,83
Somme effettivamente pagate al 31.12.2016	€.	6.797,82
Spesa da pagare al 31/12/2016	€.	135,01
Disponibilità residua	€.	13.420,78 di cui €. 1.920,00 con vincolo

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

- **AGGREGATO P – PROGETTI**

- **Aggr. P Voce P01 "TERRITORIO": €. 64.092,50**

Spesa programmata iniziale	€.	15.600,66
Modifiche effettuate	€.	48.491,84
Spesa prevista per l'intero esercizio	€.	64.092,50
Spesa impegnata al 31.12.2016	€.	50.421,20
Somme effettivamente pagate al 31.12.2016	€.	50.421,20
Spesa da pagare al 31.12.2016	€.	0,00
Disponibilità finanziaria al 31.12.2016 è di	€.	13.671,30 di cui con vincolo €. 7.705,09

– **Aggr. P Voce P02 “Supporto all’autonomia”:** **€. 7.323,08**

Spesa programmata iniziale	€.	6.112,95	
Modifiche effettuate	€.	1.210,13	
Spesa prevista per l’intero esercizio	€.	7.323,08	
Spesa impegnata al 31.12.2016	€.	1.962,19	
Somme effettivamente pagate al 31.12.2016	€.	1.962,19	
Spesa da pagare al 31.12.2016	€.	0,00	
Disponibilità finanziaria al 31.12.2016 è di	€.	5.360,89	di cui con vincolo € 4.389,80

– **Aggr. P Voce P03 “Convivenza democratica”:** **€. 2.597,00**

Spesa programmata iniziale	€.	1.597,00	
Modifica effettuata	€.	1.000,00	
Spesa prevista per l’intero esercizio	€.	2.597,00	
Spesa impegnata al 31.12.2016	€.	1.002,66	
Somme effettivamente pagate al 31.12.2016	€.	1.002,66	
Somme rimaste da pagare	€.	0,00	
Disponibilità finanziaria al 31.12.2016 è di	€.	1.594,34	di cui con vincolo €. 0,00

– **Aggr. P Voce P04 “Prevenzione disagio giovanile”:** **€. 1.607,81**

Spesa programmata iniziale	€.	1.394,60	
Modifica effettuata	€.	213,21	
Spesa prevista per l’intero esercizio	€.	1.607,81	
Spesa impegnata al 31.12.2016	€.	584,00	
Somme effettivamente pagate al 31.12.2016	€.	584,00	
Spesa da pagare al 31.12.2016	€.	0,00	
Disponibilità finanziaria al 31.12.2016 è di	€.	1.023,81	di cui con vincolo € 1.023,81

– **Aggr. P Voce P05 “Fondi strutturali Europei-PN 2014/2020-LAN/WLAN”:**
€. 18.500,00

Spesa programmata iniziale	€.	0,00	
Modifica effettuata	€.	18.500,00	
Spesa prevista per l’intero esercizio	€.	18.500,00	
Spesa impegnata al 31.12.2016	€.	18.494,03	
Somme effettivamente pagate al 31.12.2016	€.	18.494,03	
Spesa da pagare al 31.12.2016	€.	0,00	
Disponibilità finanziaria al 31.12.2016 è di	€.	5,97	di cui con vincolo € 5,97

– **Aggr. P Voce P06 “Fondi strutturali Europei-PN 2014/2020-AMBIENTI DIGITALI”:** **€. 22.000,00**

Spesa programmata iniziale	€.	0,00	
Modifica effettuata	€.	22.000,00	
Spesa prevista per l’intero esercizio	€.	22.000,00	
Spesa impegnata al 31.12.2016	€.	21.345,12	
Somme effettivamente pagate al 31.12.2016	€.	0,00	
Spesa da pagare al 31.12.2016	€.	21.345,12	
Disponibilità finanziaria al 31.12.2016 è di	€.	654,88	di cui con vincolo € 654,88

- **Aggr. P Voce P05 "PROGETTO SPORT: COMPAGNI DI BANCO":**
€. 4.639,00

Spesa programmata iniziale	€.	0,00	
Modifica effettuata	€.	4.639,00	
Spesa prevista per l'intero esercizio	€.	4.639,00	
Spesa impegnata al 31.12.2016	€.	4.638,38	
Somme effettivamente pagate al 31.12.2016	€.	4.638,38	
Spesa da pagare al 31.12.2016	€.	0,00	
Disponibilità finanziaria al 31.12.2016 è di	€.	0,62	di cui con vincolo € 0,00

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

Il fondo di riserva pari ad **€. 289,60** è stato interamente stornato a favore dell'Attività A1 al conto 3/7/1.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Conto di cassa

Fondo di cassa 01.01.2016	€.	61.110,48
Totale somme riscosse in competenza + residui attivi esercizi precedenti	€.	144.283,60

	€.	205.394,08
Totale somme pagate in competenza + residui passivi esercizi precedenti	€.	130.608,34

Fondo cassa	€.	74.785,74

Avanzo Complessivo

Residui al 31.12.2016:

Attivi E.F. 2016 =	€.	23.800,13	
Attivi anni preceden. =	€.	9.681,54	€.
			33.481,67
Passivi E.F. 2016 =	€.	27.000,49	
Passivi anni preced. =	€.	0,00	€.
			27.000,49
Differenza	€.	6.481,18	
Avanzo complessivo	€.	81.266,92	

L' avanzo di amministrazione complessivo ammonta quindi a €. **81.266,92**, di cui: €. 25.321,35 da Z1 Disponibilità da programmare, Vincolato pari a €. **16.899,55**, come risulta nella descrizione precedentemente illustrata e la rimanenza, pari ad €. **39.046,02** non vincolata, che verrà ridistribuita nei vari aggregati in fase di predisposizione del programma annuale E.F. 2017 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 €. **14.854,99** siamo scesi ad €. **9.425,41**, per cui si è avuta una riduzione di €. **5.429,58**.

Manciano, 16/03/2017

IN FEDE

IL DIRETTORE S.G.A.
Gabriella Lazzerini

