

## **RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016**

La presente relazione, come previsto dall'art. 18 c. 5 del Decreto 1 febbraio 2001, n.44, è redatta dal Dirigente scolastico con il supporto tecnico del Direttore dei S.G.A., a corredo del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2016 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2016 viene sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti completo dei seguenti allegati:

Mod. H	Conto consuntivo: conto finanziario
Mod. I	Rendiconto progetto/attività – Riepilogo Entrate/Spese
Mod. J	Situazione amministrativa definitiva
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 aggregato di entrata e per tipologia di spesa

### **PREMESSA**

Tutte le attività realizzate nell'anno scolastico 2015/16, hanno tenuto conto delle scelte educative individuate nel Piano dell'Offerta Formativa.

I progetti programmati nel PTOF dell'anno scolastico 2015/16 sono stati realizzati e portati a termine. I progetti programmati nel PTOF dell'anno scolastico 2016/17 sono stati avviati, anche se qualcuno di essi troverà la manifestazione contabile nell'esercizio finanziario successivo.

Per quanto riguarda la globalità dei progetti possiamo affermare che gli obiettivi sono stati pienamente raggiunti.

Dal punto di vista organizzativo gli incarichi attribuiti alle funzioni obiettivo e aggiuntive, nonché quelli di coordinamento, collaborazione e referenza sono stati adeguati alle situazioni da affrontare ed hanno permesso un fattivo supporto relativamente alle aree di competenza.

Le poste iniziali del programma sono quelle indicate nel programma annuale 2016 approvato dal Consiglio di Circolo con delibera n.29 del 09/02/2016.

Le variazioni a dette previsioni sono documentate dalle relative delibere, regolarmente approvate dal Consiglio di Circolo.

Si dichiara che non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

Si espone la situazione amministrativa e patrimoniale relativa all'esercizio finanziario 2016 riscontrabile nei modelli J, L e K.

### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>Fondo cassa all'inizio dell'esercizio</b>		€ 145.413,79
Somme riscosse in conto competenza	€ 155.682,28	
Partite di giro	€ 400,00	
Somme riscosse in c/residui	€ 3690,17	
<b>Totale riscossioni</b>		€ 159.772,45
Pagamenti eseguiti in c/competenza	€ 208.503,42	
Partite di giro	€ 400,00	
Pagamenti eseguiti in c/residui	€ 0	
<b>Totale pagamenti</b>		€ 208.903,42
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		<b>€ 96.282,82</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO A FINE ESERCIZIO</b>		
Residui attivi dell'esercizio e degli anni precedenti	€ 6.397,86	
Residui passivi dell'esercizio e degli anni precedenti	€ 433,00	
Differenza		<b>€ 5.964,86</b>
<b>Avanzo complessivo a fine esercizio</b>		<b>€ 102.247,68</b>

L'esercizio finanziario 2016 si è chiuso con un disavanzo di competenza di **€ 47.636,28** pari alla differenza tra le entrate effettivamente accertate (€ 161.300,14) e le spese effettivamente impegnate (€ 208.936,42) per la gestione di competenza.

Il risultato complessivo a fine esercizio è pari ad **€ 102.247,68** ed è determinato dalla somma algebrica del saldo di cassa al 31.12.2016 dei residui attivi e di quelli passivi a fine esercizio.

L'avanzo complessivo a fine esercizio pari ad **€ 102.247,68** risulta composto da fondi **con vincolo di destinazione (€ 8.448,84)**, derivanti da economie realizzate nelle attività e progetti

A01 – Funzionamento amministrativo generale	€	6.301,81
P05 – Progetto Lingue 2000 – Socrates – Comenius	€	2.147,03
<b>TOTALE AVANZO VINCOLATO</b>	<b>€</b>	<b>8.448,84</b>

da somme **senza vincolo di destinazione** pari a **€ 93.798,84** derivanti da economie realizzate nelle attività e progetti sotto elencati:

A01 - Funzionamento Amm.vo Generale	€	14.733,92
A02 - Funzionamento didattico generale	€	28.508,79
A03 – Spese di Personale	€	14.186,32
A04 – Spese di Investimento	€	5.472,17
P01 - Sviluppo delle tecnologie educativo-didatt.	€	2.834,56
P05 – Prog. lingue 2000-Socrates-Comenius	€	2.052,99
P06 – Laboratori espressivi e continuità Sc. Infanzia	€	4.659,98
P08 - L'ambiente come aula didattica	€	1000,00
P10 - Integrazione alunni H - Prevenzione	€	2.870,17
P11 – Flessibilità didattica nella scuola primaria	€	7.835,33
P13 – Formazione e agg.to	€	2.298,23
P15 – Linguaggi-Emozioni e Comunicazione	€	7.346,38
P16- PON Ambienti Digitali – 10.8.1.A3	€	0
<b>TOTALE AVANZO non VINCOLATO</b>	<b>€</b>	<b>93.798,84</b>

## SITUAZIONE DI CASSA

Per quanto riguarda la gestione di cassa, sono state riscosse entrate per complessivi € 155.682,28, di cui € 3.690,17 in conto residui degli anni precedenti.

Al termine dell'esercizio rimangono da riscuotere entrate per € 6397,86, dettagliatamente indicate nel modello L.

Il totale dei pagamenti effettuati durante l'esercizio ammonta ad € 208.503,42, di cui € 0 in conto residui degli anni precedenti. Rimangono da pagare somme per complessivi € 433,00, analiticamente descritte nel modello L.

Il fondo di cassa al 31.12.16 risultante dal modello J, è pari ad € 96.282,82, coincide con le risultanze del giornale di cassa e corrisponde anche al saldo finale dell'estratto conto inviato dall'Istituto Cassiere.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

### Prospetto dell'attivo

Voci	Situazione all'1/1/16	Variazioni	Situazione al 31/12/16
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali			
Materiali	39.319,18	-329,07	38.990,11
Finanziarie			
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>39.319,18</b>	<b>-329,07</b>	<b>38.990,11</b>
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze			
Residui attivi	4.470,17	1.927,69	6.397,86
Titoli di stato			
Disponibilità liquide	145.413,79	-49.130,97	96.282,82
<b>Totale disponibilità</b>	<b>149.883,96</b>	<b>-47.203,28</b>	<b>102.680,68</b>
<b>Deficit patrimoniale</b>			
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>189.203,14</b>	<b>-47.532,35</b>	<b>141.670,79</b>

### Prospetto del passivo

Voci	Situazione all'1/1/16	Variazioni	Situazione al 31/12/16
Debiti a lungo termine			
Residui passivi	0	433,00	433,00
<b>Totale debiti</b>	<b>0</b>	<b>433,00</b>	<b>433,00</b>
Consist. patrimoniale	<b>189.203,14</b>	<b>-47.965,35</b>	<b>141.237,79</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>189.203,14</b>	<b>-47.532,35</b>	<b>141.670,79</b>

Dal mod. K risulta che la consistenza patrimoniale dei beni inventariabili (immobilizzazioni materiali) hanno subito variazioni per € -329,07.

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del Registro inventario al 31.12.2016.

## SITUAZIONE DEI RESIDUI al 31.12.2016

I residui attivi ammontano ad € 6.397,86 mentre quelli passivi sono pari a € 433,00

Sono stati incassati i seguenti residui attivi € 3.690,17 e sono stati pagati i seguenti residui passivi € 0 (dati desunti dai mod. J e N).

Le entrate sono state accertate per € 161.300,14 rispetto alla programmazione definitiva di € 311.184,10.

Sono stati riscossi € 155.682,28 mentre restano da riscuotere € 5.617,86 che risultano indicate analiticamente nel Mod. H.

Le uscite impegnate ammontano a € 208.936,42 rispetto ad una programmazione definitiva di € 311.184,10.

Sono stati pagati € 208.503,42 mentre restano da pagare € 433,00 che figurano analiticamente indicati nel Mod. H.

Il Conto Consuntivo al 31/12/2016 si chiude con un disavanzo di competenza di € 47.636,28 derivante dalla somma algebrica tra le entrate accertate e le uscite impegnate.

Si esaminano le Attività ed i Progetti svolti nel corso dell'anno riepilogati nei mod. "I"

**A01 – Funzionamento Amministrativo generale**

Previsione definitiva € 75.367,74 - impegnato € 54.332,01 – disponibilità residua € 21.035,73

**A02 - Funzionamento didattico generale**

Previsione definitiva € 50.241,23– impegnato € 21.732,44 – disponibilità residua € 28.508,79

**A03 – Spese di Personale**

Previsione definitiva € 57.972,12– impegnato € 43.785,80 – disponibilità residua € 14.186,32

**A04 – Spese di investimento**

Previsione definitiva € 11.867,14 - impegnato € 6.394,97 – residua disponibilità € 5.472,17

**P01 – Sviluppo delle tecnologie educativo-didattiche**

Previsione definitiva € 5.113,71– impegnato € 2.279,15 – disponibilità residua € 2.834,56

**P05 – Progetto lingue 2000-Europeo –Socrates-Comenius**

Previsione definitiva € 4.200,02– impegnato € 0 – residua disponibilità € 4.200,02

**P06 – Laboratori espressivi e continuità scuola infanzia**

Previsione definitiva € 4.804,99– impegnato € 145,01– residua disponibilità € 4.659,98

**P08 – L'ambiente come aula didattica**

Previsione definitiva € 9.575,50– impegnato € 8.575,50 – residua disponibilità € 1000,00

**P10 – Integrazione alunni handicap – prevenzione**

Previsione definitiva € 4.885,33– impegnato € 2.015,16 –residua disponibilità € 2.870,17

**P11- Flessibilità didattica nella scuola elementare**

Previsione definitiva € 8.095,31– impegnato € 259,98 – residua disponibilità € 7.835,33

**P13 – Formazione ed aggiornamento**

Previsione definitiva € 14.401,03– impegnato € 12.102,80 – residua disponibilità € 2.298,23

**P15 – Linguaggi- emozioni e Comunicazione**

Previsione definitiva € 42.684,18– impegnato € 35.337,80 – residua disponibilità € 7.346,38

**P16 – Pon Ambienti Digitali-10.8.1.A3-FESRPON-UM-2015-37**

Previsione definitiva € 21.975,80 – impegnato € 21.975,80 – residua disponibilità € 0

Bastia Umbra 30/03/2017

Il Direttore S.G.A.  
(dott.ssa Sara Stachowska)

Il Dirigente Scolastico  
(dott. Giovanfrancesco Sculco)