



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

ISTITUTO COMPRENSIVO CIRC.DIDATTICO ISTITUTO COMPRENSIVO

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2016

La presente relazione 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 il 04/02/2016 con provvedimento n. 7 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il Dsga, terminate tutte le operazioni inerenti l'elaborazione del Conto Finanziario e del Conto Patrimoniale (come stabilito dall'art. 18, c. 5, del D. L. 1 Febbraio 2001, n. 44), e degli altri prospetti facenti parte integrante del Conto Consuntivo 2016, redige la presente relazione che esplicita l'aspetto tecnico-contabile-amministrativo dello stesso, per dare conto delle risultanze definitive della gestione dell'Esercizio Finanziario 2016 (di seguito solo Esercizio), al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica oggetto della Relazione di pertinenza del Dirigente Scolastico.

Il Conto Consuntivo 2016, predisposto dal Direttore SGA in ottemperanza a quanto disposto dal Decreto Interministeriale n° 44 del 01/02/2001), viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Il **Conto Consuntivo** si compone:

del Conto Finanziario (Mod. H) (analisi delle entrate e delle spese e relativi residui attivi e passivi destinati al futuro esercizio finanziario)

del Conto Patrimoniale (Mod. K) (analisi della consistenza patrimoniale iniziale e finale sulla base di variazioni e rivalutazione).

Al Conto consuntivo sono allegati:

Conto finanziario (Mod. H)

Rendiconti progetti/attività (Mod. I)

Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)

Conto del patrimonio (Mod. K)

Elenco residui (Mod. L)

Spese personale (Mod. M)

Riepilogo spese (Mod. N)

RISULTANZE DATI CONTABILI

RIEPILOGO DATI CONTABILI

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA al 31/12/2016

FONDO CASSA AL 0/1 GENNAIO 2016 (mod. j punto A-1)			€ 60.196,53
SOMME RISCOSSE (Mod. j punto 1)	CONTO COMPETENZA	€ 133.247,50	
	CONTO RESIDUI	€ 000	
	TOTALE (1)	€ 133.247,50	
SOMME PAGATE (Mod. j)	CONTO COMPETENZA	€ 114.760,76	
	CONTO RESIDUI	€ 9.835,83	

punto 4)			
	TOTALE (2)	€ 124.596,59	
	DIFFERENZA TRA TOTALE 1-2		€ 8650,91
	FONDO DI CASSA FINE ESERCIZIO 2016		€ 68.847,44

L' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2016 ammonta a Euro 69.311,91, così determinato:

GESTIONE RESIDUI			
ATTIVI	ESERCIZIO CORRENTE	€ 649,99	
	ESERCIZI PRECEDENTI	€ 0000	
	TOTALE (1)	€ 649,99	
PASSIVI	ESERCIZIO CORRENTE	€ 0000	
	ESERCIZI PRECEDENTI	€ 185,52	
	TOTALE (2)	€ 185,52	
DIFFERENZA TRA TOTALE 1-2			€ 464,47
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2016			€ 68.847,44
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016			€ 69.311,91

L' Avanzo di Esercizio 2016 di Euro è di € 19.136,73 così determinato:

a) ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2016 (somme riscosse in c. compet. + residui attivi eserc. Corrente)	€ 133.897,49
b) SPESE EFFETTIVE E.F. 2016 (somme pagate in c. comp.- residui passivi eserc. Corrente)	€ 114.760,76
AVANZO ESERCIZIO 2016: A-B (mod j p.12)	€ 19.136,73

Al Programma Annuale 2016 nel corso dell'esercizio sono state adottate **variazioni** con deliberazioni di modifica da parte del Consiglio di Istituto su proposta del Dirigente Scolastico e su entrate finalizzate così di seguito indicate:

aggr.	Voce	ATTIVITA' PROGETTO	Variazione entrata	Variazione spesa
A	1	Funzionamento ammin. generale	€ 646,79	€ 646,79
A	2	Funzionamento didattico generale	€ 12.870,03	€ 12.870,03
A	3	Spese di personale	€ 9.727,27	€ 9.727,27
P	2	Visite guidate-viaggi d'istruzione-uscite didattiche	€ 41,00	€ 41,00
P	3	Attività sportive	€ 847,10	€ 847,10
P	6	Scuola in rete	€ 2.731,70	€ 2.731,70
P	8	Integrazione e intercultura	€ 28,67	€ 28,67
P	9	Progetti per l'ampliamento dell'offerta formativa	€ 1.660,00	€ 1.660,00
P	10	Gestione convenzione oneri Enti	€ 11.516,94	€ 11.516,94

		Locali per il funzionamento dei plessi scolastic		
P	11	REALIZZAZIONE/AMPLIAMENTO LAN/WLAN Sviluppare una rete performante	€ -0,01	€-0,01
P/	12	Realizzazione progetto aula 3.0	-22.000,00	-22.000,00
TOTALE IMPORTO VARIAZIONI			6.983,22	6.983,22

ANALISI DELLE ENTRATE

Il Programma Annuale E.F. 2016 approvato prevedeva la seguente situazione delle entrate: (come da mod A 2016)

ENTRATE			Importi
aggr	Voce		
01		Avanzo di amministrazione presunto	94.079,99
	01	Non vincolato	94.079,99
	02	Vincolato	
02		Finanziamenti dello Stato	7.228,72
	01	Dotazione ordinaria	7.228,72
03		Finanziamenti dalla Regione	
04		Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	89.684,39
	01	Unione Europea	40.500,00
	05	Comune vincolati	46.254,00
	06	Altre istituzioni	2.930,39
05		Contributi da Privati	30.000,00
	01	Famiglie non vincolati	
	02	Famiglie vincolati	30.000,00
07		Altre Entrate	1,16
08		Mutui	
TOTALE ENTRATE			220.994,26

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare. (confronto tra modello A e variazioni su entrate non previste al programma annuale)

Aggregato 01 Avanzo di amministrazione presunto voce 01 - Avanzo Non vincolato		
	Previsione iniziale	94.079,99
	Previsione definitiva	94.079,99
	Somme riscosse	
	Somme da riscuotere	
	Differenza	94.079,99

Aggregato 01 Avanzo di amministrazione presunto voce 02 - Avanzo Vincolato		
	Previsione iniziale	0,00
	Previsione definitiva	0,00
	Somme riscosse	
	Somme da riscuotere	
	Differenza	0,00

Aggregato 02 Finanziamento Stato voce 01 - Dotazione Ordinaria			
		Previsione iniziale	7.228,72
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/12//2016	19	MIUR integrazione progr annuale 2016 nota prot. 14207 del 29/09/2016	3.886,33

Totale variazioni	3.886,33
Previsione definitiva	11.115,05
Somme riscosse	11.115,05
Somme da riscuotere	
Differenza	

Aggregato 02 Finanziamento Stato voce 03 - Altri finanziamenti non vincolati			
Previsione iniziale			0,000
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/04/2016	5	Erogazione attività ai sensi art 8 c. 2dlgs 104-2013 percorsi orientamento. Nota prot. N.19596 MIUR	158,26
27/12/2016	21	Finanziamento MIUR per soff. Finanziaria nota prot. 20043 del 21/12/2016	12.160,42
03/05/2016	23	Erogazione attività ai sensi art 8 c. 2dlgs 104-2013 percorsi orientamento. Nota prot. N.19596 MIUR	203,60
Totale variazioni			12522,28
Previsione definitiva			12522,28
Somme riscosse			12522,28
Somme da riscuotere			
Differenza			

Aggregato 02 Finanziamento Stato voce 04 - Altri finanziamenti vincolati ok			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/12/2016	20	Finanziamento MIUR attrezzature handicap 2015	19,67
Totale variazioni			19,67
Previsione definitiva			19,67
Somme riscosse			19,67
Somme da riscuotere			
Differenza			

L'esame dell'aggregato 2 rileva una **programmazione iniziale di € 7.228,72** totale **variazioni € 16.428,28** (vedi note di finanziamento per variazioni) **programmazione finale di € 23.657,00.**

Aggregato 04 finanziamenti da Enti loc. o altre ist. Pubbliche voce 01 – Finanziamenti da Enti local			
Previsione iniziale			40.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/12/201	25	Variation P/11. Pon Rete LAN e P/12 Aula 3.0	-22.000,01
Totale variazioni			-22.000,01
Previsione definitiva			18.499,99
Somme riscosse			17.850,00
Somme da riscuotere			649,99
Differenza			-22.000,01

Aggregato 04 finanziamenti da Enti loc. o altre ist. Pubbliche voce 05 - Comune vincolati	
Previsione iniziale	46.254,00

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
2/12/2016	29	Contributo ordinario funzionamento plessi U.C. A.S 2015/2016 progetto P/10 più chiusura finanziamento funzioni miste	10.133,00
5/12/2016	30	Contributo A.S. 2015/2016 diritto allo studio 25%	1.343,45
15/12/2016	33	Saldo erogazione contributo teatro U.C.	243,49
Totale variazioni			11.719,94
Previsione definitiva			57.973,94
Somme riscosse			57.973,94
Somme da riscuotere			
Differenza			

Aggregato 04 finanziamenti da Enti loc. o altre ist. Pubbliche voce 06 - Altre istituzioni			
Previsione iniziale			2.930,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/12/2016	22	Contributo teatro valle camonica , scuola in rete, 2015 e scuola in rete 2016	-198, 69
Totale variazioni			-198, 69
Previsione definitiva			2731,70
Somme riscosse			2731,70
Somme da riscuotere			
Differenza			

L'esame dell'aggregato 4 rileva una **programmazione iniziale di € 101.205,63** e una **programmazione finale di € 79.205,63** comprendente un **residuo attivo di € 649,99** così desunta:
Finanziamenti unione Europea:

- previsione iniziale di € 40.500,00: somma accertata 18499,99 somma riscossa € 17.850,00 residuo attivo A.F 2017 € 649,99; previsione di € 22.000,00 non accertata ne riscossa € 22.000,00 con variazione del 20/12/2016; totale variazione € 22.000,01. **previsione finale € 18499,99.**
- Finanziamenti U.C somma prevista 46.254,00 totale variazioni 11.719,94 **previsione finale 57.973,94**
- Finanziamenti altre istituzioni teatro valle Camonica , scuola in rete, 2015 e scuola in rete 2016 previsione € 2.930,00 variazione € - 198,69. **Previsione finale € 2.731,70.**

Aggregato 05 contributi privati voce 02 - Famiglie vincolati			
Previsione iniziale			30.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/10/2016	31	Allineamento tra somme effettivamente riscosse e previste	-626,30
Previsione definitiva			29.373,70
Somme riscosse			29.373,70
Somme da riscuotere			
Differenza			

Aggregato 05 contributi privati voce 03- Altri non vincolati			
Previsione iniziale			0,00

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/04/2016	2	Contributo ass. Alpini Ponte di Legno per scuola media Ponte	1.500,00
21/04/2017	3	CONVENZIONE frutta nella scuola natura da società. cooperativa agr	160,00
Totale variazioni			1.660,00
Previsione definitiva			1.660,00
Somme riscosse			1.660,00
Somme da riscuotere			
Differenza			

L'esame dell'aggregato 5 rileva una **programmazione iniziale di € 30.000,00** una **variazione di – 626,30** una **programmazione finale di € 31033,70** così desunta:

€ 29.373,70 Somma accertata e riscossa da parte delle famiglie, per attività, deliberate dal consiglio, a sostegno POF a carico delle famiglie (sport , gite, attività varie).

€ 1.500,00 somma accertata e riscossa da ass. alpini progetto, nessuna previsione in entrata.

€ 160,00 somma accertata e riscossa da progetto “ frutta nella scuola”, nessuna previsione in entrata.

Aggregato 07 voce 04 - Diverse			
Previsione iniziale			1,16
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
TOTALE VARIAZIONI			0,00
Previsione definitiva			1,16
Somme riscosse			1,16
Somme da riscuotere			
Differenza			

La presente relazione tecnica viene corredata da note relative a riscontri di finanziamenti.

ANALISI CONCLUSIVA VOCI ENTRATE :

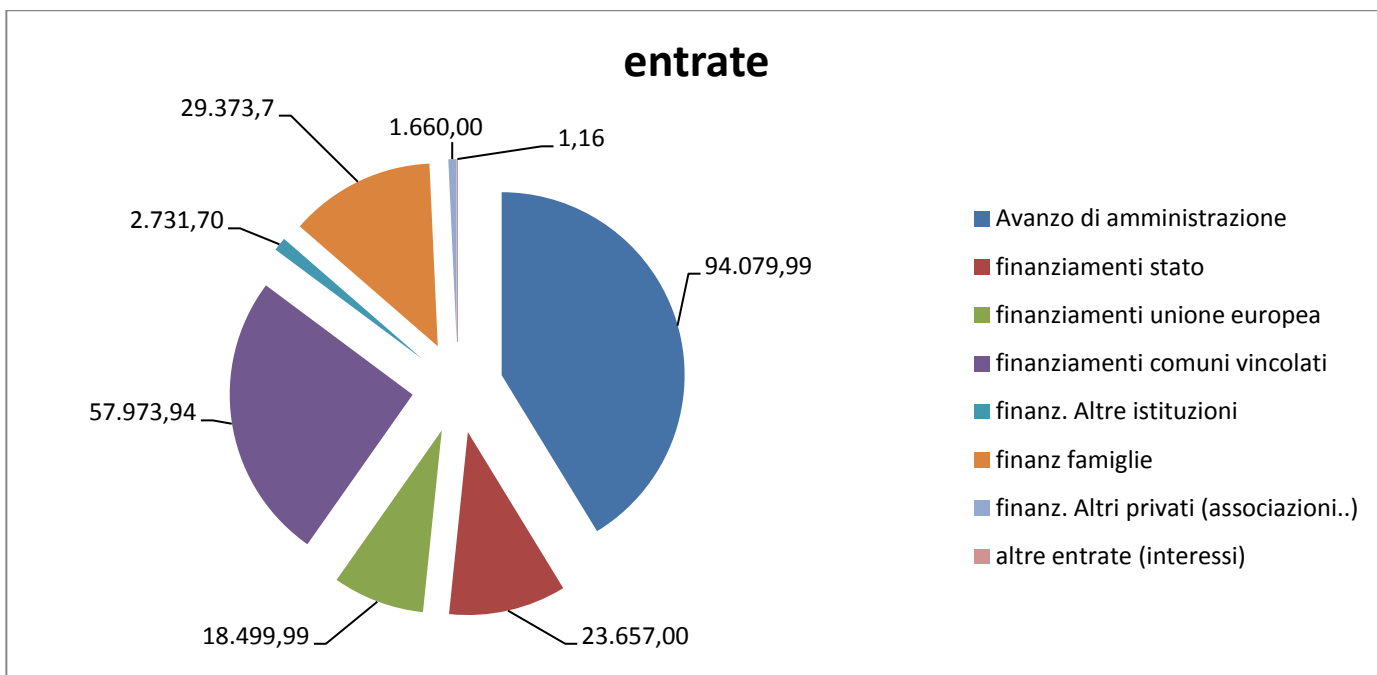
Riassunto :

Programma zione	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
227.977,48	133.897,49	133897,49	649,99	94.079,99

Il prospetto riportato, desunto dall'analisi degli aggregati, è corrispondente ai dati del mod. H.

Le entrate analiticamente dettagliate suddivise per “aggregato” e “voce” relative ad ogni singolo progetto/attività sono riportate nei rispettivi rendiconti Mod.I.

Si ritiene utile riportare una elaborazione grafica relativa alla composizione delle entrate E.F. 2016 che risulta essere la seguente (mod. n):



Il grafico mette in rilievo i cospicui finanziamenti: dell'UC, erogati come sostegno al POF ed attività didattiche e amministrative, i contributi delle famiglie per attività inerenti il sostegno al POF e il contributo dello stato che trova l'inserimento per l'A.F 2016 della somma di €12.160,42, destinata a sofferenze finanziarie anni precedenti e constatata l'inesistenza di sofferenza come da nota MIUR, in conto competenza al bilancio 2016. L'anno finanziario 2016 ha visto il concludersi del progetto PON rete Lan con il relativa accreditamento di una parte della quota (€ 18.500,00) destinata al progetto e un residuo attivo per l'E. F.2017 di € 649,99.

ANALISI DELLE SPESE

Il Programma Annuale E.F. 2016 approvato prevedeva la seguente situazione delle spese: (come da mod A 2016)

Aggr	Voce	SPESE	Importi
A		Attività	54.244,74
	A01	Funzionamento amministrativo generale	23.296,66
	A02	Funzionamento didattico generale	19.453,12
	A03	Spese di personale	11.494,96
P		Progetti	122.533,21
	P02	Visite guidate-viaggi d'istruzione-uscite didattiche	14.650,00
	P03	Attività sportive	25.278,79
	P06	Scuola in rete	3.284,31
	P07	Attività teatrale e cinematografica	5.483,46
	P08	Integrazione e intercultura	8.247,38
	P09	Progetti per l'ampliamento dell'offerta formativa	20.089,27
	P10	Gestione convenzione oneri Enti Locali per il funzionamento dei plessi scolastici	5.000,00
	P11	REALIZZAZIONE/AMPLIAMENTO LAN/WLAN Sviluppare una rete performante	18.500,00
	P12	Aula Digitale 3.0	22.000,00
R		Fondo di riserva	175,00
	R98	Fondo di riserva	175,00
		Totale uscite	176.952,95
Z	Z01	Disponibilità Finanziaria da programmare	44.041,31
		TOTALE A PAREGGIO	220.994,26

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

ATTIVITA' A 1 - Funzionamento amministrativo generale	
Previsione iniziale	23.296,66
Variazioni in corso anno	646,79
Previsione definitiva	23.943,45
Somme pagate	10.391,73
Somme da pagare	24,41
Economie	13551,72

E' stata impegnata e pagata la somma di € **10.391,73** prevalentemente relativa ai seguenti acquisti o spese: Strumenti tecnico-specialistici, Materiale informatico e software, Consulenza, - Oneri postali e telegrafici, Compensi e indennità ai Revisori, Macchinari per ufficio.

La somma di €24,41, residuo passivo per pagamento Iva fatt.n 28/15 imp.n362/2015, risulta pagata ma in conto competenza con mandato n. 9/2016 su A/1. Si riterrà opportuno per l'esercizio finanziario 2017 effettuare una operazione di radiazione.

A tale aggregato è associato il fondo delle minute spese al D.S.G.A. di € 300,00

ATTIVITA' A voce 2 - Funzionamento didattico generale	
Previsione iniziale	19.453,12
Variazioni in corso anno	12.870,03
Previsione definitiva	32.323,15
Somme pagate	10.426,34
Somme da pagare	96,80
Economie	21.896,81

E' stata impegnata e pagata la somma di € 10.426,34 prevalentemente relativa ai seguenti acquisti o spese: Carta cancelleria e stampati, Carta, - Materiale tecnico-specialistico, Manutenzione ordinaria hardware, - Cancelleria.

La somma di €96,80, residuo passivo 2015 per pagamento Iva fatt.n 94/PA, risulta pagata ma in conto competenza con mandato n8/2016 A/2. Si riterrà opportuno per l'esercizio finanziario 2017 effettuare una operazione di radiazione.

la cospicua variazione di € 12.870,03 in misura maggiore è data dal finanziamento MIUR, prot n. 20043 del 21/12/2016, per sofferenze finanziarie. Nelle more della necessità di chiusura bilancio E.F 2016 la somma è stata postata come tipo conto spesa 01/03 e 01/04 del presente aggregato in attesa di ulteriori istruzioni, da parte di organi competenti, di utilizzo. Il risultato finale è infatti di una economia pari ad € 21.896,81

ATTIVITA' A / 3 - Spese di personale	
Previsione iniziale	11.494,96
Variazioni in corso anno	9.727,27
Previsione definitiva	21.222,23
Somme pagate	20.795,79
Somme da pagare	
Economie	426,44

E' stata impegnata e pagata la somma di € 20795,79 prevalentemente relativa ai seguenti acquisti o spese: Supplenze brevi e saltuarie docenti, Compensi accessori non a carico FIS ATA.

Un'attenzione particolare viene data alla spesa supplenti brevi e saltuarie. L' importo DI € 9.727,27 è stato utilizzato per restituzione fondi supplenze 2009 come da nota prot ragioneria n. 3353 del 08/03/2016.

I compensi accessori non a carico FIS ATA sono pagamenti relative alle funzioni miste ATA e finanziate dall'U.C.

PROGETTO P / 2 - Visite guidate-viaggi d'istruzione-uscite didattiche	
Previsione iniziale	14.650,00
Variazioni in corso anno	41,00
Previsione definitiva	14.691,00
Somme pagate	11.636,46
Somme da pagare	
Economie	3.054,54
E' stata impegnata e pagata la somma di € 11.636,46 prevalentemente relativa ai seguenti acquisti o spese: Spese per visite e viaggi d'istruzione con finanziamenti delle famiglie e dell' U.C.	

PROGETTO P/ 3 - Attività sportive	
Previsione iniziale	25.278,79
Variazioni in corso anno	847,10
Previsione definitiva	26.125,89
Somme pagate	17.361,39
Somme da pagare	24,10
Economie	8740,40
E' stata impegnata e pagata la somma di € 17.361,39 prevalentemente relativa ai seguenti acquisti o spese: Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali, - Altre prestazioni professionali e specialistiche La somma di € 24,10 residuo passivo per pagamento Iva fatt.n 532/PA, risulta pagata ma in conto competenza con mandato 12/2016 P/3. Si riterrà opportuno per l'esercizio finanziario 2017 effettuare una operazione di radiazione	

PROGETTO P/6 SCUOLE IN RETE	
Previsione iniziale	3.284,31
Variazioni in corso anno	2.731,70
Previsione definitiva	6.016,01
Somme pagate	2.475,00
Somme da pagare	
Economie	3.541,01
E' stata impegnata e pagata la somma di € 2.475,00 prevalentemente relativa ai seguenti acquisti o spese: Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali, Altre prestazioni professionali e specialistiche	

Progetto P/7 Attività teatrale e cinematografica	
Previsione iniziale	5.483,46
Variazioni in corso anno	0,00
Previsione definitiva	5.483,46
Somme pagate	3.296,84
Somme da pagare	
Economie	2.186,62

E' stata impegnata e pagata la somma di € 3.296,84 prevalentemente relativa ai seguenti acquisti o spese: le entrate provenienti da U.C e dalle famiglie vengono qui utilizzate per le attività teatrali e precisamente per:

Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali, Altre prestazioni professionali e specialistiche, Spese per visite e viaggi d'istruzione

Progetto P/8 Integrazione e intercultura

Previsione iniziale	8.247,38
Variazioni in corso anno	28,67
Previsione definitiva	8.276,05
Somme pagate	1.191,85
Somme da pagare	
Economie	7.084,20

E' stata impegnata e pagata la somma di € 1.191,85 prevalentemente relativa ai seguenti acquisti o spese: Strumenti tecnico-specialistici, Materiale tecnico-specialistico.

Da rilevare le cospicue economie create in anni precedenti all'attuale A.F.

Progetto P/9 Progetti per l'ampliamento dell'offerta formativa

Previsione iniziale	20.089,27
Variazioni in corso anno	1.660,00
Previsione definitiva	21.749,27
Somme pagate	8.864,42
Somme da pagare	40,21
Economie	12.844,64

E' stata impegnata e pagata la somma di € 8.864,42 prevalentemente relativa ai seguenti acquisti o spese: Contributi ed oneri a carico amministrazione, Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali, Spese per visite e viaggi d'istruzione

I pagamenti per Contributi ed oneri a carico amministrazione sono qui inseriti in quanto il P/9 è utilizzato per il pagamento di esperti esterni soggetti a oneri riflessi e ritenute varie in base dalla tipologia di reddito dagli stessi dichiarata.

La somma di €40,21 residuo passivo per pagamento Iva fatt.n 27-15 (28,85) e n.502 (€ 11,36, risultano pagate ma in conto competenza e rispettivamente con mandati: n. 10/2016 e n.11 su P/3. Si riterrà opportuno per l'esercizio finanziario 2017 effettuare una operazione di radiazione

Progetto P/10 Gestione convenzione oneri Enti Locali per il funzionamento dei plessi scolastici

Previsione iniziale	5.000,00
Variazioni in corso anno	11.516,94
Previsione definitiva	16.516,94
Somme pagate	9.820,95
Somme da pagare	
Economie	6.695,99

E' stata impegnata e pagata la somma di € 9.820,95 prevalentemente relativa ai seguenti acquisti o spese: Carta cancelleria e stampati, Medicinali, materiale sanitario e igienico, Beni mobile.

si ritengono rispettati i criteri di vincoli assegnati come da convenzione del 22/07/2013 dell'U.C per il funzionamento dei plessi .

La variazione di €. 11.516,94 è data da versamento, dopo nostra rendicontazione, da parte dell'U.C.

Progetto P/11 REALIZZAZIONE/AMPLIAMENTO LAN/WLAN Sviluppare una rete	
Previsione iniziale	18.500,00
Variazioni in corso anno	-0,01
Previsione definitiva	18.499,99
Somme pagate	18.499,99
Somme da pagare	
Economie	

E' stata impegnata e pagata la somma di € 18.499,99 prevalentemente relativa ai seguenti acquisti o spese: Beni di consumo, Prestazioni professionali e specialistiche non Consulenziali, Pubblicità.
Rendicontazione e chiusura Pon con pagamento in conto competenza di € 17.850,00 e in conto residuo di € 649,99 (residuo attivo 2017). L avariazione in difetto di €0,01 è data da allineamento tra rendicontazione PON e pagamento.

Progetto P/11 Aula Digitale 3.0	
Previsione iniziale	22.000,00
Variazioni in corso anno	-22.000,00
Previsione definitiva	0,00
Somme pagate	
Somme da pagare	0,00
Economie	

E' stata prevista in bilancio 2016 la somma di € 22.000,00 alla quale non corrisponde alcun impegno per l'E.F. 2016 (creata variazione il 20/12/2016) pertanto non costituisce residuo attivo . La stessa previsione verrà riportata nell'E.F. 2017 previa approvazione C.I.

ELENCO RESIDUI PASSIVI 2016 (mod L)

Anno prov.	Num	Data	Aggr. / Voce	BENEFICIARIO - OGGETTO	IMPORTO
2015	363	23/12/2015	A 1	ERARIO DELLO STATO (vers. IVA) - iva su fatt. 28/15 su imp. 362/2015	24,41
2015	372	30/12/2015	P 3	ERARIO DELLO STATO (vers. IVA) – iva su fatt. 532 su mandato 373 del 22/12/2015	24,10
2015	373	30/12/2015	P 9	ERARIO DELLO STATO (vers. IVA) - iva su fatt. 502 su mandato 352	11,36
2015	382	30/12/2015	A 2	ERARIO DELLO STATO (vers. IVA) - iva su fatt. 94/pa	96,80
2015	383	30/12/2015	P 9	ERARIO DELLO STATO (vers. IVA) - iva su fatt. 27 alternativa ambiente	28,85
La somma di € 185,52 residui passivi per pagamento Iva come sopra specificato nell'analisi spese attività/progetti , risultano pagate ma in conto competenza Si riterrà opportuno per l'esercizio finanziario 2017 effettuare una operazione di radiazione. Si allega alla presente unitamente al modello L verifica di avvenuto pagamento IVA.					185,52

RADIAZIONI EFFETTUATI NELL'ANNO FINANZIARIO 2016

- **Radiazione residui attivi 2015 (Vd allegato mod L 2015)** Delibera Consiglio di istituto n. 13 del 04/02/2016.

Visto l'ART. 7 co 38 Dlgs 95/2012 convertito con modificazioni della L. 07/08/2012 n. 135 il quale ha esteso il sistema del cedolino unico anche per il pagamento delle supplenze brevi a far data del febbraio 2013;

Considerata l'inesigibilità del credito, che questa amministrazione vantava nei confronti del MIUR a titolo di finanziamento per supplenti brevi, durante l'E.F. 2016 sono state radiate residui attivi, inseriti nell'agg. Z come attività da programmare, per un importo pari ad € 44.041,31 e di seguito esposte :

Agr 1 Voce 1 Finanziamenti dello Stato - Dotazione ordinaria					
Acc.	anno	data	Beneficiario e oggetto	Imp. Accert.	variazione
119	2006	28/12/2006	UFFICIO SCOLASTICO PROV.LE di BRESCIA - Fabbisogno netto + IRPEF per supplenze anno 2006	10.784,47	-10.784,47
74	2007	28/12/2007	MINISTERO ISTRUZIONE UNIVERSITA' E RICERCA - Saldo fabbisogno spesa supplenze 2007/lordo Stato - Compensi indennità varie.	28.714,10	- 28.714,10
75	2009	30/12/2009	MINISTERO ISTRUZIONE UNIVERSITA' E RICERCA - Saldo fin. MIUR dotazione A.F. 2009.	4.542,74	- 4.542,74
TOTALE				44.041,31	-44.041,31

Si allega Mod. L residui attivi 2015.

- **Radiazione residui passive anno finanziario 2015.**

impegno	del	M/C/S	BENEFICIARIO OGGETTO	Impegni	Variazioni
185/P3	28/10/2014	3/2/7	ZAMPATTI CRESCENZIO - Corso arrampicata sc. sec. Vezza 2014/15	110,11	-110,11
375/ A1	30/12/2015	4/1/1	POSTE ITALIANE S.P.A. BRESCIA - GESTIONE A.D. - FATT. N 8715337847 PERIODO NOVEMBRE	26,39	-26,39
TOTALE				136,50	-136,50

Le sopra esposte variazione, eseguite in data 30/06/2015, sono dovute rispettivamente a: mandato fattura pagata in conto competenza nel 2015 e inserimento doppio.
Si allega registro partitario residui passivi radiati **A/1 E P/3**.

ANALISI CONCLUSIVA SPESE

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
195.022,44	114760,76	114575,24	185,52	80.261,68
Avanzo competenza	19.136,73			
Totale a pareggio	133.897,49			

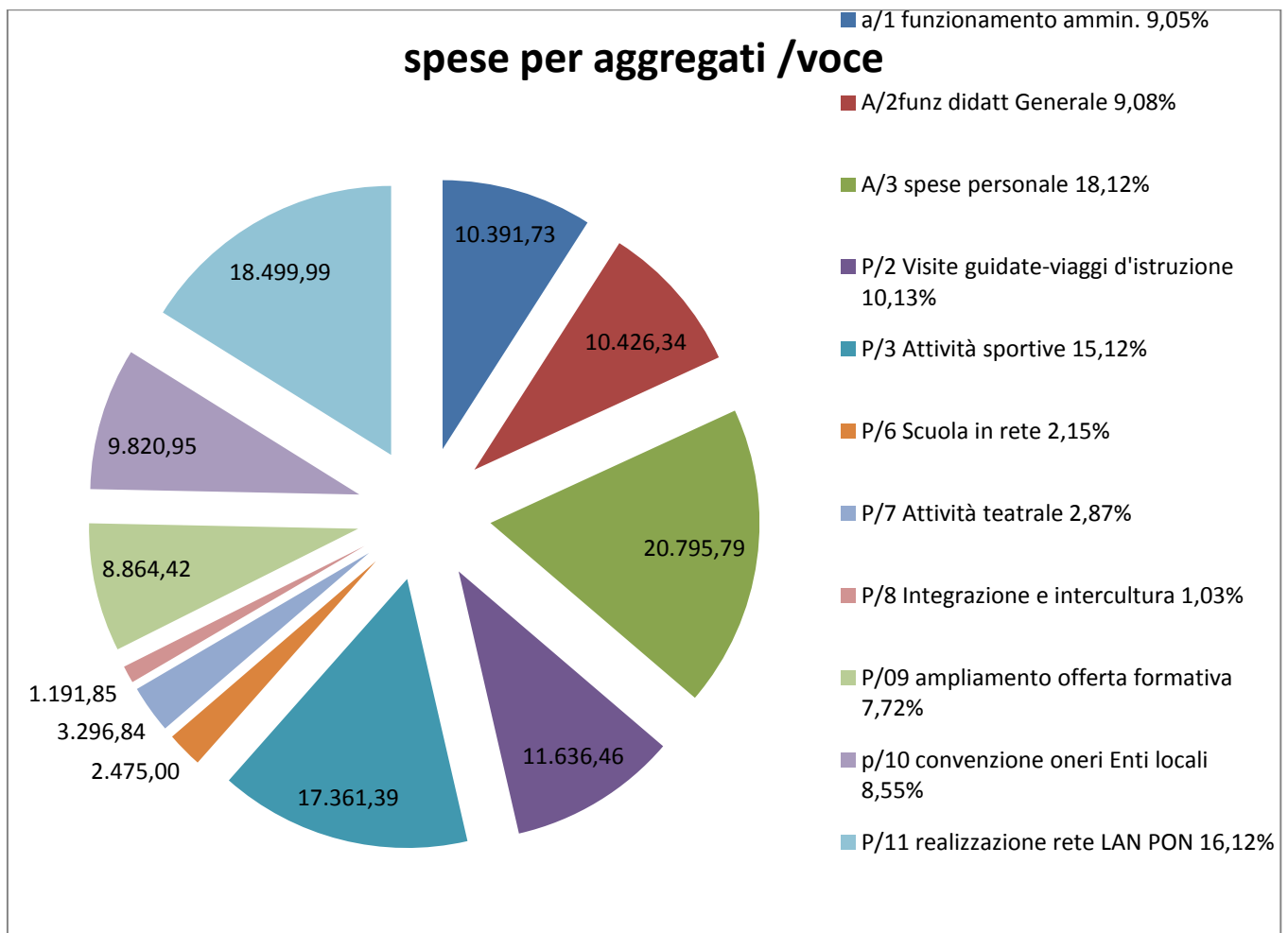
Le spese analiticamente dettagliate suddivise per “tipo” e “conto” di ogni singolo progetto/attività sono riportate nei rispettivi rendiconti Mod. I. SPESE.

Di seguito si riportano i seguenti grafici:

1. macro ripartizione tra attività e progetti, con riferimento alle spese impegnate, che risulta essere la seguente:
2. grafico ripartizione spese impegnate a fine esercizio, la composizione percentuale e spesa tra i singoli aggregati di spesa delle attività e il gruppo dei progetti
3. Riepilogo per tipologia spese come da Mod. N.

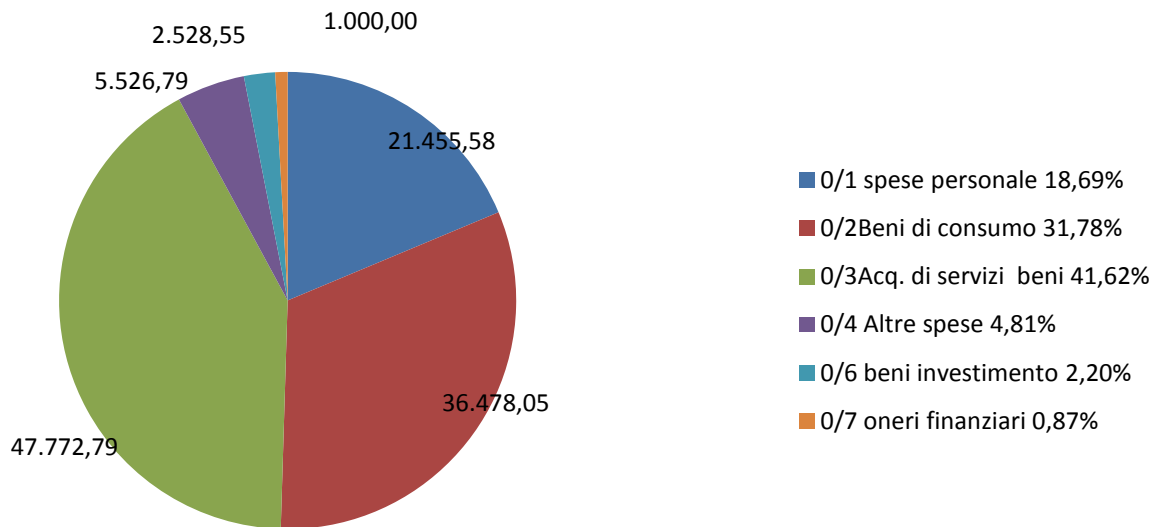


Sempre in riferimento alle spese impegnate a fine esercizio, la composizione percentuale e spesa tra i singoli aggregati di spesa delle attività e il gruppo dei progetti è riportata nel grafico che segue (mod. I spese):



Riepilogo per tipologia spese come da Mod N.

riepilogo tipologia spese



SITUAZIONE PATRIMONIALE (mod. K)

Rispetto alla consistenza patrimoniale al 01/01/2016, durante la gestione si sono verificate le seguenti variazioni:

1. Aumento della consistenza dei beni per acquisto di:

categoria N. INV	descrizione del bene	data registraz.	A) Importo	B) imp. Riv. Al 31/12/2016	Differenza A-B
III/284	NOTEBOOK HP250G3	28/01/2016	369,56	277,17	-92,39
III/285	STAMPANTE EPSON WORK	28/04/2016	338,00	253,50	-84,5
III/286	FOTOCOPIATORE OKI ES	28/04/2016	1600,00	1520,00	-80,00
III/287	STAMPANTE MULTIFUNZI	16/06/2016	305,00	289,75	-15,25
III/288	NOTEBOOK HP 250	16/06/2016	338,00	253,50	-84,5
III/289	VIDEOCAMERA CANON L	19/07/2016	453,84	**	**
III/290	NOTEBOOK DELL VOSTRO	27/07/2016	427,00	**	**
III/291	NOTEBOOK DELL VOSTRO	27/07/2016	427,00	**	**
III/292	NOTEBOOK DELL VOSTRO	27/07/2016	427,00	**	**
III/293	NOTEBOOK DELL VOSTRO	27/07/2016	427,00	**	**
III/294	NOTEBOOK DELL VOSTRO	27/07/2016	427,00	**	**
III/295	NOTEBOOK DELL VOSTRO	27/07/2016	427,00	**	**
TOTALE			5871,18	5586,9	-264,25

** i beni mobili acquisiti nel 2° semestre dell'anno sono sottoposti ad ammortamento a far data dall'anno successivo.

2. Diminuzione della consistenza patrimoniale per:

1. Scarico beni €0,00

2. Ammortamento beni al 31/12/13 (circolare prot. n. 2233 del 02/04/2012) –

Dal modello K concernente il riassunto generale del movimento amministrativo, risulta che la consistenza patrimoniale dell'Istituto al 31/12/2016 ammonta a € **22.948,28** così come esposta:

	Q.	Valore
Consistenza iniziale al 01/01/2016	283	23032,72
Totale in aumento dal 01/01/2013 al 31/12/2013	12	1592,55
Totale in diminuzione dal 01/01/2016 al 31/12/2016	rivalutazione	1676,98
Consistenza finale al 31/12/2016	295	22.948,28

Non risulta alcuna discordanza tra gli importi della situazione finale dell'esercizio precedente e quello in oggetto, gli importi finali della consistenza patrimoniale 2015 e gli importi iniziali del 2016 sono coincidenti. (vd allegato stampa riepilogativa beni 2015 e 2016)

Conclusioni:

- Il modello M, prospetto spese per il personale, riporta dettagliatamente e in ordine cronologico per mese di liquidazione: il tipo di emolumento, il numero dei dipendenti e le spese sostenute per liquidare ai dipendenti i vari compensi imputati nell'attività A03 e nei diversi Progetti.
- Il Fondo per le minute spese, è pari ad € 30000, NON sono stati effettuati reintegri in corso d'anno(ad esclusione del reintegro finale necessario alla restituzione del fondo a chiusura dello stesso) ,le spese effettuate con il Fondo sono state regolarmente rendicontate mediante la corretta imputazione ai capitoli delle singole voci di spesa e registrate nel Registro per le minute spese. Il Fondo iniziale di €. 300,00 anticipato al Direttore SGA, con mandato n. 42 del 17/03/2016, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica con reversale n. 40 del 06/12/2016.
- le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario e del modello Mod.56T (TU) al 31.12.2016. (vd alleg. giornale di cassa e stampa Mod 56T (TU));
 - i beni di investimento acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario (sidi inventario) , sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario.(vd stampa elenchi nuovi beni 2016);
- presente il giornale di magazzino per beni di facile consumo;
- le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere (OIL)
- l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario presso l'Istituto Cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO. (convenzione di cassa dal 01/01/2016 al 31/12/2018),
- l'indice di tempestività dei pagamenti calcolato in base alla circolare n.3/2015 del 14/1/2015 prot. n. 2565 riporta i seguenti dati:

TRIMESTRE	MESE	INDICATORE
I°	GENNAIO-MARZO	-26,137
II°	APRILE-GIUGNO	-9,242
III°	LUGLIO-SETTEMBRE	-18,686
IV°	OTTOBRE-DICEMBRE	17,69

(si allegano copie indice di tempestività)

La presente relazione è trasmessa al Dirigente Scolastico per opportuna conoscenza e per gli adempimenti di competenza.

Unitamente ai modelli sopra indicati, la presente relazione viene corredata da:
elenco variazioni PA;

elenco variazioni pro/attività';
giornale di cassa;
Mod 56 TU B. Italia al 31/12/2016,
Verifica pag. IVA in residuo 2017;
indice di tempestività;
elenco beni acquistati A.F. 2016;
stampa situazione patrimoniale al 31/12/2015 e al 31/12/2016;
finanziamenti relativi l'A.F. 2016.

Ponte di Legno 10/03/2017

Il Direttore SGA
Dott.ssa Irene Calabrese