



CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE
DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2016 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2016		17.955,34
	Competenza	34.745,47
SOMME RISCOSSE		
	Residui	10.634,78
	Totale (1)	45.380,25
	Competenza	25.970,70
SOMME PAGATE		
	Residui	3.115,00
	Totale (2)	29.085,70
	Differenza (1 - 2)	16.294,55
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2016		34.249,89

L' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2016 ammonta a Euro 18.429,02, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	1.836,69
ATTIVI		
	Esercizi Precedenti	0,00
	Totale (1)	1.836,69
	Esercizio Corrente	17.657,56
PASSIVI		
	Esercizi Precedenti	0,00
	Totale (2)	17.657,56
DIFFERENZA (1 - 2)		-15.820,87
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2016		34.249,89
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016		18.429,02

L' Avanzo di Esercizio 2016 di Euro -7.046,10 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2016	36.582,16
SPESE EFFETTIVE E.F. 2016	43.628,26
AVANZO ESERCIZIO 2016	-7.046,10



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

Aggregato 01 voce 01 - AVANZO NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	15.973,29
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	15.973,29

Aggregato 01 voce 02 - AVANZO VINCOLATO	
Previsione iniziale	9.501,83
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	9.501,83

Aggregato 02 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			202,04
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/10/2016	5	Finanziamento alunni H settembre-dicembre 2016	60,00
21/12/2016	9	Finanziamento attrezzature Handicap 2015	63,94
Previsione definitiva			325,98
Somme riscosse			325,98
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/02/2016	2	D.M. 435 art. 33 comma 2 Furti e atti vandalici	995,87
Previsione definitiva			995,87
Somme riscosse			995,87
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00



Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA (REGIONE)				
			Previsione iniziale	5.422,88
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/04/2016	4	Finanziamento spese di funzionamento amministrativo e didattico e manutenzione ordinaria edifici a.s. 2015-16, DDS n. 1844 e 1858 del 22/04/2016	2.817,42	
			Previsione definitiva	8.240,30
			Somme riscosse	8.240,30
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA (REGIONE)				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/04/2016	4	Finanziamento spese di funzionamento amministrativo e didattico e manutenzione ordinaria edifici a.s. 2015-16, DDS n. 1844 e 1858 del 22/04/2016	433,70	
			Previsione definitiva	433,70
			Somme riscosse	433,70
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI (REGIONE)				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/04/2016	4	Finanziamento spese di funzionamento amministrativo e didattico e manutenzione ordinaria edifici a.s. 2015-16, DDS n. 1844 e 1858 del 22/04/2016	756,84	
			Previsione definitiva	756,84
			Somme riscosse	756,84
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 01 – UNIONE EUROPEA				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
11/04/2016	3	Finanziamento progetto PON FESR codice 10.8.1.A3-FESRPON-SI-2015-77	20.000,00	
22/12/2016	10	Minore spesa progetto FESR "Didattica viva " codice 10.8.1.A3-FESRPON-SI-2015-77	-839,31	
			Previsione definitiva	19.160,69
			Somme riscosse	17.324,00
			Somme da riscuotere	1.836,69
			Differenza	0,00



Aggregato 04 voce 04 – COMUNE NON VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
11/10/2016	6	Rimborso spese SIAE progetto "Vetrina scolastica"	70,52	
			Previsione definitiva	70,52
			Somme riscosse	70,52
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 02 - FAMIGLIE VINCOLATI				
			Previsione iniziale	3.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/11/2016	7	Finanziamento assicurazione alunni e personale a.s. 2016/17	2.390,00	
29/11/2016	8	Contributo delle famiglie per viaggi d'istruzione	907,00	
			Previsione definitiva	6.297,00
			Somme riscosse	6.297,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 03 – ALTRI NON VINCOLATI				
			Previsione iniziale	300,00
			Somme riscosse	300,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 01 - INTERESSI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/02/2016	1	Interessi bancari	1,26	
			Previsione definitiva	1,26
			Somme riscosse	1,26
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
62.057,28	36.582,16	34.745,47	1.836,69	25.475,12



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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE				
			Previsione iniziale	8.372,74
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/02/2016	1	Interessi bancari	1,26	
30/04/2016	4	Finanziamento spese di funzionamento amministrativo e didattico e manutenzione ordinaria edifici a.s. 2015-16, DDS n. 1844 e 1858 del 22/04/2016	2.556,84	
			Previsione definitiva	10.930,84
			Somme pagate	7.776,13
			Somme da pagare	0,00
			Economie	3.154,71

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE				
			Previsione iniziale	9.158,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/04/2016	4	Finanziamento spese di funzionamento amministrativo-didattico e manutenzione ordinaria edifici a.s. 2015-16, DDS n. 1844 e 1858 del 22/04/2016	1.451,12	
05/10/2016	5	Finanziamento alunni H settembre-dicembre 2016	60,00	
11/10/2016	6	Rimborso spese SIAE progetto "Vetrina scolastica"	70,52	
03/11/2016	7	Finanziamento assicurazione alunni e personale a.s. 2016/17	2.390,00	
21/12/2016	9	Finanziamento attrezzature Handicap 2015	63,94	
			Previsione definitiva	13.193,58
			Somme pagate	11.208,98
			Somme da pagare	0,00
			Economie	1.984,60

Aggregato A voce 03 – SPESE DI PERSONALE				
			Previsione iniziale	2.407,59
			Somme pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	2.407,59

Aggregato A voce 04 - SPESE D'INVESTIMENTO				
			Previsione iniziale	3.309,65
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
19/02/2016	2	D.M. 435 art. 33 comma 2 Furti e atti vandalici	995,87	
			Previsione definitiva	3.309,65
			Somme pagate	183,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	3.126,65



Aggregato P voce 01 - Visite guidate e viaggi d'istruzione				
			Previsione iniziale	4.449,50
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/11/2016	8	Contributo delle famiglie per viaggi d'istruzione	907,00	
			Previsione definitiva	5.356,50
			Somme pagate	3.950,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	1.406,50

Aggregato P voce 02 - Attività grafico-pittorica				
			Previsione iniziale	1.009,09
			Somme pagate	557,00
			Somme da pagare	263,36
			Economie	188,73

Aggregato P voce 03 - Attività teatrale-musicale				
			Previsione iniziale	504,14
			Somme pagate	209,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	295,14

Aggregato P voce 04 - Laboratori lettura e scientifico				
			Previsione iniziale	666,79
			Somme pagate	249,90
			Somme da pagare	70,20
			Economie	346,69

Aggregato P voce 05 - Attività motoria				
			Previsione iniziale	250,00
			Somme pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	250,00

Aggregato P voce 07 - Progetto 10.8.1.A3-FESRPON-SI-2015-77 "Didattica viva"				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
11/04/2016	3	Finanziamento progetto PON FESR codice 10.8.1.A3-FESRPON-SI-2015-77	20.000,00	
22/12/2016	10	Minore spesa progetto FESR "Didattica viva " codice 10.8.1.A3-FESRPON-SI-2015-77	-839,31	
			Previsione definitiva	19.160,69
			Somme pagate	1.836,69
			Somme da pagare	17.324,00
			Economie	0,00



Aggregato R voce 98 - FONDO RISERVA	
Previsione definitiva	200,00
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	200,00

Aggregato Z voce 01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	
Previsione iniziale	5.068,41
Economie	5.068,41

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
56.988,87	43.628,26	25.970,70	17.657,56	13.360,61

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2016 si evincono le seguenti risultanze:

Attivo:

- Sono stati fatti investimenti in immobilizzazioni materiali per un importo pari a € 17.957,00, e specificatamente:
 - € 17.324,00, per acquisto di n. 8 postazioni LIM;
 - € 183,00, per acquisto di n. 1 stampante laser;
 - € 450,00, per donazione ricevuta di n. 1 cassa audio + n. 2 microfoni;
- per cui alla data del 31/12/2016 gli investimenti complessivi ammontano a € 70.756,35;
- Vi sono crediti nei confronti del Ministero dell'Istruzione pari a € 1.836,39 per saldo progetto PON "Didattica viva" codice 10.8.1.A3-FESR PON-SI-2015-77.
- I depositi bancari ammontano a € 34.249,89.
- Il totale Attivo ammonta a € 106.842,93.

Passivo:

- vi sono debiti pari a € 17.657,56, in larghissima maggioranza relativi a spese di acquisto attrezzature progetto PON FESR (€ 17.324,00); si rimanda al modello L. per il dettaglio.
- la consistenza patrimoniale è pari a € 89.185,37;
- il totale Passivo quadra con l'Attivo in € 106.842,93.

CONCLUSIONI

La gestione delle entrate e delle spese 2016 ha evidenziato un disavanzo per la gestione di competenza pari a € 7.046,10. Tale disavanzo non è indice di una gestione poco oculata ma è stato determinato da spese effettuate nell'anno 2016 e relative a finanziamenti degli anni precedenti, accertati o riscossi, ma non



DIREZIONE DIDATTICA 2° CIRCOLO
Via dei Larici – 97013 COMISO (RG)
Tel. 0932 969529 / 731155 Fax 0932 961141
Cod. Fisc. 82000920882
E-mail: rgee01500c@istruzione.it

utilizzati. Infatti, nonostante vi sia stato un disavanzo di competenza, si continua a registrare un cospicuo avanzo complessivo che è pari a € 18.429,02 a dimostrazione di una gestione efficiente ed attenta. Alla luce delle cifre esposte in questa Relazione e degli Allegati a corredo, la Giunta Esecutiva invita il Consiglio d'Istituto a voler approvare il Conto Consuntivo 2016.

Comiso 3 Marzo 2017

Il Direttore S.G.A

Marco Torrieri

Firmato digitalmente

Il Dirigente Scolastico

Giovanna Campo

Firmato digitalmente