

AGGREGATO G – GESTIONI ECONOMICHE

Non ve ne sono.

AGGREGATO R – VOCE R98 – FONDO DI RISERVA € 1.500,00

In base all'art. 4 del D.M. 44/01, nel programma annuale deve essere iscritto - tra le spese - un fondo di riserva da determinarsi in misura non superiore al 5% della dotazione finanziaria e ordinaria.

Considerato che, in base ai finanziamenti assegnati, la sola quota effettivamente disponibile è quella per il funzionamento amministrativo e didattico, si è calcolato il fondo di riserva solo su questa quota.

Il fondo di riserva può essere utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostra insufficiente, per spese impreviste e per eventuali maggiori spese, conformemente a quanto previsto dall'art. 7, comma 3.

Il Fondo di Riserva proviene interamente dal Contributo Ordinario Statale ed è quindi libero da vincoli.

**AGGREGATO Z – VOCE Z01 –
DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE € 25.396,81**

L'importo per l'aggregato in parola proviene tutto da Avanzo di Amministrazione NON Vincolato.

La C.M. n. 10773 del 11/11/2010 ribadisce che una somma pari all'ammontare dei residui attivi di competenza dello Stato venga opportunamente inserita nell'aggregato Z01 "disponibilità da programmare".

Ove si verifichi la necessità di impiego di quote vincolate dell'Avanzo di Amm.ne, dette quote possono essere inserite nella programmazione di spesa, nel rispetto del vincolo, purché in fase di gestione si tenga presente la prescrizione dell'art. 3 comma 3 del DM 44/01: *"In apposito prospetto sono indicati i singoli stanziamenti di spesa correlati all'utilizzazione del presunto avanzo di amministrazione. Detti stanziamenti possono essere impegnati solo dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato"*.

La C.M. prot.n. 9537 del 14/12/2009 disponeva che l'Avanzo di Amministrazione determinato da residui attivi statali *"... va inserito opportunamente nell'aggregato Z01 fino alla loro riscossione"*.

Anche la C.M. n. 10773 del 11/11/2010 ribadiva che una somma pari all'ammontare dei residui attivi di competenza dello Stato venga opportunamente inserita nell'aggregato Z "disponibilità da programmare".

Poiché il totale dei Residui Attivi di provenienza Statale ammonta a € 10.396,81 all'interno dell'aggregato in parola è accantonata per prudenza una somma analoga proveniente interamente dall'Avanzo di Amministrazione NON vincolato.

UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE – MOD D

La situazione dell'Avanzo di Amministrazione è la seguente:

| AVANZO AMMINISTRAZIONE DEL 2015 PER IL BILANCIO 2016 | | | | |
|---|--|------------------------|--------------------|-------------------|
| Aggregato di spesa | | NON VINCOLATO 01-01 | VINCOLATO 01-02 | TOTALE |
| | Totale utilizzato dell'Avanzo di Amministrazione - Desunto dal Mod. D | 70.418,89 | 116.196,45 | 186.615,34 |
| Z01 | Disponibilità da Programmare | 25.396,81 | 0,00 | 25.396,81 |
| | Totale Generale dell'Avanzo di Amministrazione | 95.815,70 | 116.196,45 | 212.012,15 |

che corrisponde con il modello **C** - “Situazione Amministrativa Presunta al 31/12/2015” e con quanto descritto nella parte ENTRATE della presente relazione.

Savignano sul Rubicone, 12 gennaio 2016

IL SEGRETARIO
DELLA GIUNTA ESECUTIVA
 IL DIRETTORE DEI SERVIZI
 GENERALI ED AMMINISTRATIVI
 - Paola Balsami-

IL PRESIDENTE
DELLA GIUNTA ESECUTIVA
 IL DIRIGENTE SCOLASTICO
 - Ing. Mauro Tosi -