



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
ISTITUTO COMPRENSIVO DI SCUOLA MATERNA, ELEMENTARE E MEDIA
03045 ESPERIA (FR) Via S. Rocco, 5 - n.r. 81004630804
Tel. 0774/938135 - Fax 0774/938135
ic.esperia@istruzione.it - [web: www.ic.esperia.it](http://www.ic.esperia.it)

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2016

Visto il n. 44 del 01/02/2002 – Nuovo Regolamento di Contabilità delle Istituzioni Scolastiche;

Considerati in particolare gli art. n. 16 –17-18- 19 – 29 – 30 – 56 - 60;

Esaminato il conto Consuntivo predisposto dal D.S.G.A., che verrà sottoposto al Collegio dei Revisori dei Conti per la successiva approvazione del Consiglio di Istituto, si illustra quanto segue:

l'esercizio finanziario 2016 si è chiuso con un FONDO di cassa complessivo di € 88.623,07 risultante da:

fondo cassa al 31/12/2016		231.388,19
Entrate in conto competenze senza partite di giro	339.608,00	€ 341.640,49
Entrate in Conto Residui anni precedenti	€ 2.032,49	
Spese liquidate in Conto Competenza senza partite di giro	484.405,61	€ 484.405,61
Spese in Conto Residui Passivi	€ 0,00	
Fondo cassa al 31/12/2016		88.623,07 *

*comprensivo di € 700,00 del fondo di riserva

L'Avanzo complessivo, invece, è di € 69.524,48 che è il risultato di:

Saldo di Cassa al 31/12/2016	€ 88.623,07
Residui Attivi	€ 43.710,95
Residui Passivi	€ 62.809,54
Avanzo Complessivo	€ 69.524,48

Le entrate da riscuotere a fine Esercizio, ammontanti ad € 43.710,95, dettagliatamente indicate nel Mod. L.

Le somme da pagare a fine Esercizio, corrispondenti ad € 62.809,54 sono dettagliatamente indicate nel Mod. L.

Più precisamente l'avanzo complessivo scaturisce dalla sottoelencata situazione:

P02 - Viaggi di istruzione	3/13/1.	Visite e viaggi d'istruzione	1.847,83		1.847,83
P4-Educazione alimentare		Beni di consumo	319,54		319,54
P06-Formazione ed aggiornamento del personale		Formazione professionale specialistica	3.993,13		3.993,13
P07- Inclusione e differenziazione	02/03/2007	Strumenti tecnico-specialistici	1.297,26		1.297,26
P 09 Amico libro	2/1/4.	libri	462,70		462,70
P 14 Registro elettronico e multimedialità	2/3.	Beni di consumo		1.471,90	7.348,71
	6/3/10.	3 Acquisito di servizi		5.792,40	
		Impianti ed attrezzatura		84,41	
P 15 Certificazione delle competenze	2/1/2.	Cancelleria		107,92	107,92
P 16 Scuola e territorio continuità e	01/11/4	INAIL		307,84	307,84
P 17 PTOF e piano di miglioramento	02.	Beni di consumo		2.959,11	2.959,11
P 18 Igiene, salute e sicurezza	02.1.5.	materie per progetto		485,00	5.714,85
	02.3.	Materiali e accessori		3.529,85	
	3/1/2.	CONSUI.TECNICO-SCIENTIFICA		1.700,00	
P 19 Musicoterapia, psicomotricità	2/3/7.	Altre prestazioni professionali e specialistiche	386,66		386,66
P 22 Piccoli artisti	2/1 e 2/5	Beni di consumo		533,98	533,98
P 23 Made in Italy-Adozione	03/05/2016	Formazione e aggiornamento		200,00	200,00
TOTALE			17.185,40	39.015,51	56.200,91

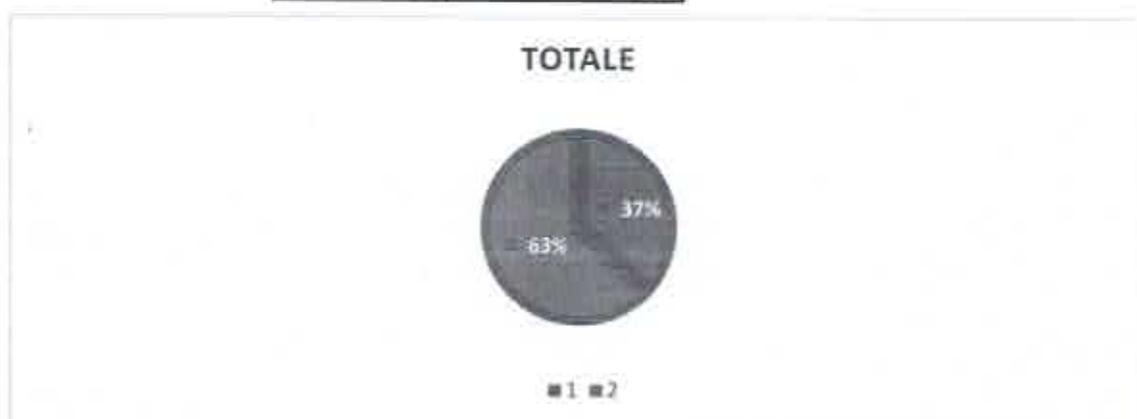
DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE

AGG VOCE SOTTOV	01 01	descrizione	vincolati	non vincolati	totale
		Non vincolato		2.732,49	2.732,49
	02 01 05	FUNZIONAMENTO		1.357,60	1.357,60
	02 01 21	ALUNNI DISABILI	142,64		142,64
	05 02	Famiglie	vincolati	8.220,00	8.220,00
	05 03	Altri	NON VINCOLATI	870,70	870,70
	07 01	Interessi		0,14	0,14
TOTALE			8.362,64	4.960,93	13.323,57

RIASSUMENDO : AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO E.F. 2016

	Vincolato	Non vincolato	Totale
Avanzo di amministrazione	17.185,40	39.015,51	56.200,91
Disponibilità da programmare	8.362,64	4.960,93	13.323,57
TOTALE	25.548,04	43.976,44	69.524,48

	VINCOLATO	NON VINCOLATO
TOTALE	25.548,04	43.976,44
	37%	63%



Prima di descrivere nel dettaglio le *Entrate* e le *Spese* verificatesi nel corso dell'anno 2016, è utile ed opportuno fare questa breve premessa che chiarisce e giustifica le stesse.

La Progettazione della nostra Scuola ha tenuto conto necessariamente del fatto che i finanziamenti Statali non sono sempre sufficienti per la realizzazione di tutte le attività progettuali e non, inserite nel POF e di quelle che si sono rese indispensabili nel corso dell'anno e approvate dagli OO.CC..

Pertanto, accanto alle risorse relative all'Avanzo di Amministrazione e alla Dotazione Ordinaria Statale si è avuta la necessità di reperire risorse finanziarie esterne aggiuntive utilizzando sia i contributi delle famiglie che degli Enti locali.

E' chiaro che gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione della scuola e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che non ha potuto fare a meno di tener conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

- 1) - delle caratteristiche logistiche della scuola;
- 2) - delle strutture di cui la scuola dispone;
- 3) - del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento Statale sono state destinate alle spese obbligatorie.

Pur tenendo presente tali condizioni che potrebbero sembrare anche limitative e pur considerando in ogni caso la gestione deve tendere al miglioramento del servizio che la Scuola Istituzionalmente è tenuta ad offrire, nella gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse su quelle spese che in tutti i modi sono tese a:

- 1) - Rafforzare e conservare attraverso una buona manutenzione il patrimonio delle risorse didattiche, scientifiche, librerie ed amministrative di cui la Scuola già dispone;
- 2) - Rafforzare e mantenere il patrimonio delle risorse Informatiche, al fine di mantenere la scuola al passo con una tecnologia che progredisce in maniera vertiginosa; da tener presente anche l'introduzione del registro elettronico e della segreteria digitale;
- 3) - Ampliare l'Offerta formativa di cui la scuola è portatrice con un'attività progettuale ampia, qualificante ed innovativa;
- 4) - Migliorare l'Offerta formativa di cui la scuola si fa attrice e garante, con l'introduzione di nuove attività curriculari ricercatissime (teatro, nuoto, attività motorie varie, ecc.).

Dall'esame del Conto Finanziario di cui all'allegato H del Conto Consuntivo 2016, si evince una indicazione sintetica sia delle concordanze esistenti tra le somme iscritte nel rendiconto e quelle iscritte nella previsione e sia della consistenza delle variazioni delle *Entrate e delle Spese* verificatesi in Corso di Esercizio.

Il quadro riassume le fonti di finanziamento che la Scuola ha avuto a disposizione nel corso dell'Anno 2016. Esso mette in evidenza, a Consuntivo, le *Entrate e le Spese* più significative verificatesi nell'E.F. di riferimento, sulle quali la Scuola ha potuto fare affidamento per lo svolgimento della propria azione; più in dettaglio:

GESTIONE DI CASSA

Fondo cassa esistente al 01/01/2016

Entrate in conto competenze	€ 339.608,00	} = € <u>231.388,19</u>
Partite di giro	€ 700,00	
Entrate in Conto Residui anni precedenti	€ 2.032,49	

Le entrate da riscuotere in Conto Residui anni precedenti sono state tutte riscosse

Spese Liquidate durante l'Esercizio

Spese liquidate in Conto Competenza	€ 484.405,61	} = € <u>485.105,61</u>
Partite di giro	€ 700,00	
Spese in Conto Residui Passivi	€	

Il Fondo di Cassa al 31-12-2016 risultante dal Mod J, pari ad

€ 88.623,07

coincide con le risultanze del Giornale di Cassa e con il saldo finale dell'estratto conto dell'Istituto Cassiere.

ENTRATE:

Le Entrate accertate e riscosse per l'e.f. 2016 ammontano a € 339.608,00

Restano da riscuotere i residui degli anni precedenti di € 43.710,95 come risulta riportato nel mod. L. Come si evince dal Mod. H gran parte delle Entrate è costituita da finanziamenti dello Stato e lo stesso avanzo di amministrazione è costituito per la maggior parte da Fondi di provenienza statale.

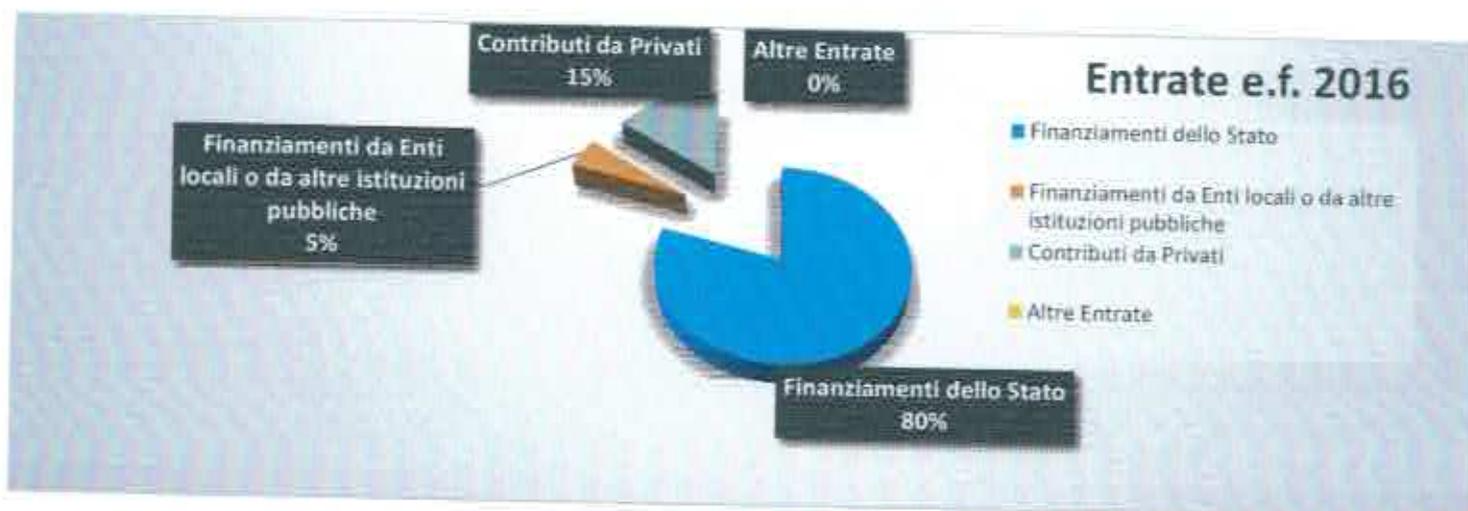
Le voci più consistenti riguardano finanziamento per le spese del servizio di pulizia, i e funzionamento amministrativo didattico. I fondi liberi da vincoli di destinazione sono alquanto limitati e non consentono quella libertà progettuale dell'Istituzione Scolastica che rimane quindi solo teorici.

Da non sottovalutare il finanziamento della Comunità Europea per i DUE progetti PON per un totale di € 40.319,35

I contributi dei Privati € 50.887,20 sono stati utilizzati, come già accennato, al pagamento di Viaggi d'Istruzione, dell'Assicurazione volontaria, partecipazione a spettacoli teatrali e per corsi di attività motoria, musicoterapia e drammatizzazione.

Altre entrate si riferiscono agli interessi bancari, per l'anno 2016 complessivamente € 0,14.
Si riassumono così le entrate per l'esercizio finanziario 2016:

Finanziamenti dello Stato	271.738,26
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	16.982,40
Contributi da Privati	50.887,20
Altre Entrate	0,14
TOTALE ENTRATE e.f. 2016	339.608,00



SPESE

Tutto il lavoro scolastico, sia didattico che amministrativo si svolge con *Attività e Progetti*.

Nell'illustrare qui di seguito, le spese riguardanti le Attività si fa presente che gli stessi titoli delle attività costituiscono, di fatto, gli obiettivi che ci si prefigge di raggiungere.

Aggregato AO1 – Funzionamento Amministrativo Generale. La previsione iniziale pari ad € 69.151,84 è stata oggetto di modifiche con delibera del Consiglio di Istituto per € 38.159,90

20.959,17

Previsione definitiva	€	156629,67
somme impegnate	€	129.034,41
Somme pagate	€	116.576,85
rimaste da pagare	€	12.457,56
Economia realizzata	€	27.595,26

Sono comprese in queste somme spese per:

- Cancelleria, stampati, manutenzione dei macchinari, spese postali, oneri bancari e, Revosori dei Conti spese per il servizio di pulizia, materiale igienico sanitario, assistenza per hardware e software Uffici, manutenzione fotocopiatori, stampa pagelle, riviste, assicurazione, mobili per l'ufficio

Aggregato A02 - Funzionamento Didattico Generale.

La programmazione iniziale, pari ad € **8.300,94**, durante l'esercizio 2016 non è stata oggetto di modifiche. Le spese imputate a questo aggregato riguardano *Beni di Consumo* (carta, cancelleria, materiale didattico vario, Materiali ed accessori, Manutenzione macchinari per la didattica) e materiale per alunni disabili per garantire il funzionamento didattico con disponibilità di materiale

Previsione definitiva	€	10.683,61
Impegnati e liquidati	€	7.646,17
Economia realizzata	€	3.037,44

Le economie sono confluite nell'avanzo di amministrazione non vincolato.

Aggregato A03 - Spese di Personale.

Questa attività A3 era riservata alla liquidazione delle supplenze brevi del personale docente ed ata e per la liquidazione degli accessori che dal 1° gennaio 2013 vengono pagati nel Cedolino Unico direttamente dal MEF.

Per l'anno 2016 è stata utilizzata per la restituzione al MIUR delle economie giacenti pari ad € 165.850,72.

Aggregato A04 - Spese d'investimento

Era stata effettuata una previsione iniziale di € **1.500,60** che non ha subito variazioni durante l'esercizio finanziario 2016.

Previsione definitiva	€	1.589,28
Impegnati e liquidati	€	1500,60
Disponibilità Finanziaria	€	88,68

E' stato disposto un impianto audio con amplificazione in entrata e uscita per la sala riunioni.

PROGETTI

L'attività progettuale si concretizza nei sottoelencati progetti, ognuno dei quali, con il supporto dell'attività dei referenti, ha perseguito e raggiunto, per la maggior parte, gli obiettivi prefissati.

P02 - Progetto "Viaggi d'istruzione"

Per questo *Progetto*, ormai consolidato nella nostra Istituzione Scolastica, appare superfluo rappresentarne la validità. Finanziato dalle famiglie degli alunni per le spese dei pullman e per eventuali biglietti di ingresso a musei, teatri ecc, aveva una previsione iniziale di spesa di € 1.903,00 che ha subito un incremento di € 17.825,84

Previsione definitiva	€ 19.728,84
Somme impegnate e pagate	€ 17.881,01
Disponibilità Finanziaria	€ 1.847,83

La disponibilità finanziaria è vincolata e pertanto sarà utilizzata nel PA 2017 per la stessa finalità

P04- Progetto Educazione alimentare

Il progetto ha raggruppato il progetto "Frutta nella scuola" che ha coinvolto le classi della scuola primaria ed il progetto "Sapere i Sapori che fino all".s.2011/12 veniva finanziato dalla Regione Lazio tramite l'Arsial, ha interessato sia le classi di scuole primaria che quelle della secondaria di primo grado. Una parte delle risorse finanziarie pervenute per l'a.s. 2011/12 è destinata alla liquidazione dell'indennità spettante al docente referente e all'animatore, mentre la parte restante all'acquisto di materiale.

Previsione definitiva	€ 1.991,25
Somme impegnate	€ 1.671,71
Disponibilità Finanziaria	€ 319,54

L'economia sarà utilizzata nel PA 2017 nel progetto che, anche cambiando nome, avrà tra gli obiettivi l'educazione alimentare.

P06 - Progetto "Formazione e Aggiornamento"

Finanziato dal MIUR, il progetto interessa tutto il personale della scuola. L'aggiornamento professionale è un importante elemento di qualità del servizio scolastico, ma nel 2016 la formazione non è stata generica, ma specifica e pertanto sono stati utilizzati i finanziamenti del P15 e P14.

La programmazione iniziale di € 3.737,13 non ha subito variazioni

Previsione definitiva	€ 4.007,13
Somme impegnate e pagate	€ 14,00
Disponibilità Finanziaria	€ 3.993,13

E' stato rimborsato il biglietto di viaggio al docente che ha partecipato ad un convegno a Roma. Nel PA 2017 la somma vincolata di € 3.993,13 sarà utilizzata con la stessa finalità nel progetto di formazione ed aggiornamento

P07 Inclusine E Differenzazione

La previsione iniziale del progetto di € 1.692,64, che prevedeva l'acquisto di beni e materiali per gli alunni disabili, ha subito nel corso dell'anno finanziario 2016 una variazione di € 135,00:

Programmazione iniziale	€ 1.692,64
Programmazione definitiva	€ 1.827,64
Somme impegnate e pagate	530,38
Disponibilità Finanziaria	€ 1.297,26

La disponibilità di € 1297,26 è vincolata e pertanto sarà riutilizzata per la stessa finalità per l'esercizio 2017

P09 AMICO LIBRO

La previsione iniziale del progetto di € 893,20 non ha subito a fine anno finanziario 2016

Previsione iniziale	€ 893,20
Somme impegnate e pagate	€ 430,50
Disponibilità Finanziaria	€ 462,70

I finanziamenti sono statali e finalizzati e, pertanto- la disponibilità sarà riutilizzata per la stessa finalità per l'esercizio 2017.

P13 SCUOLE BELLE

Il progetto è totalmente finanziato dal MIUR, è finalizzato alla liquidazione delle fatture della ditta che provvede anche al decoro delle scuole secondo il progetto nazionale "Scuole Belle"

Previsione definitiva	€ 160.152,97
Somme impegnate e pagate	€ 141.353,61
Somme rimaste da pagare	€ 18.799,36
Disponibilità Finanziaria	€ 0,00

La somma rimasta da pagare si riferisce ai lavori dell'IC di Amaseno di cui questa scuola è capofila.

P14 Registro elettronico e multimedialità

Nel corso dell'anno 2016, oltre alla manutenzione continua dei notebook di classe, si sono realizzati più corsi di formazione: l'uso del registro elettronico per il personale docente e per il personale di segreteria addetto all'area alunni e all'area personale; specificatamente per il personale di segreteria e per il DS si è organizzato il corso per l'utilizzo del informatico e della segreteria digitale. In questo progetto rientra anche la spesa per l'assistenza della Ditta AXIOS produttrice del Software del registro elettronico e della segreteria digitale.

La previsione iniziale ha subito una variazione come di seguito prospettata:

Previsione definitiva	€ 13.200,00
Somme impegnate	€ 5.851,29
Somme pagate	€ 4.265,29
Rimaste da pagare	€ 1.586,00
Disponibilità Finanziaria	€ 7.348,71

La disponibilità, anche se non vincolata, confluirà nel PA 2017 nel progetto che ha gli stessi contenuti ma più completo nell'applicazione del CAD al quale l'istituzione si è adeguata.

P15 Certificazione delle Competenze

Questo progetto, iniziato con l'e.f. 2015 perché finanziato dal MIUR, è in realtà un corso di formazione per tutti i docenti dell'Istituto Comprensivo dall'infanzia alla scuola secondaria di primo grado. Era stata realizzata una rete con altri tre istituti scolastico, che ha un accordo di rete con altre scuole. Il progetto si chiude nel 2016.

Previsione iniziale	€ 3.060,23
Somme impegnate e pagate	€ 2.952,31
Disponibilità Finanziaria	€ 107,92

La disponibilità confluirà ricollocata nel PA 2017 nel P06 - Progetto "Formazione e Aggiornamento", essendo giunto a termine il progetto

P 16 SCUOLA E TERRITORIO

Il progetto si è concluso a maggio 2016. Prevedeva solo il pagamento dell'assicurazione INAIL al personale inviato dal Centro per l'impiego di Frosinone in mobilità percettore dell'indennità di disoccupazione a supporto dei collaboratori scolastici.

Previsione iniziale	€ 930,00
Somme impegnate e pagate	€ 622,16
Disponibilità Finanziaria	€ 307,84

L'economia sarà utilizzata nel PA2017 con il budget non vincolato

P17 -PTOF e piano di miglioramento nell'autonomia scolastica

Il progetto è stato realizzato con la presenza di un esperto esterno che ha coordinato il gruppo di docenti facenti parte del nucleo di valutazione che ha predisposto il PTOF e il PDM.

Previsione iniziale	€ 4.521,51
Somme impegnate e pagate	€ 1.562,40
Disponibilità Finanziaria	€ 2.959,11

Nel PA 2017 sarà presente la scheda finanziaria per lo stesso progetto e pertanto l'economia, anche se non proveniente da finanziamenti vincolati, sarà riutilizzata nello stesso progetto.

P18 Igiene, salute e sicurezza

Il progetto inizialmente prevedeva un budget di € 7600,00 che è stato incrementato di € 1.500,00. È stato acquistato del materiale igienico sanitario per gli alunni e per il personale (carta igienica, sapone, rotoloni), detersivi e disinfettanti e utensili per i bagni, pavimenti, banchi e scrivanie dei 14 plessi. Rientra anche la spesa per il responsabile della sicurezza.

Previsione iniziale	€ 7.600,00
Programmazione definitiva	€ 9.100,00
Somme impegnate e pagate	€ 3.385,15
Disponibilità Finanziaria	€ 5.714,85

L'economia viene utilizzata nel PA 2017 nella stesso progetto che continuerà.

P19 Musicoterapia, psicomotricità e drammatizzazione

Il progetto è a totale carico delle famiglie ed è realizzato con esperti esterni. Previsto inizialmente solo per la scuola primaria si è esteso alla scuola dell'infanzia di Castelnuovo Parano. Si prevede continui anche per l'e.f. 2017

Previsione iniziale	€ 1.150,00	
Programmazione definitiva	€ 4.280,66	
Somme impegnate e pagate	€ 3.894,00	
Disponibilità Finanziaria	€ 386,66	

Essendo la disponibilità finanziaria un'economia da finanziamenti vincolati sarà utilizzata per la stessa finalità nel PA2017.

P20 "Per la scuola- competenze e ambienti di apprendimento, Realizzazione/ampliamento rete LAN/WLAN

Il progetto finanziato dalla comunità Europea per € 18.500,00 ha subito una variazione in meno per economia sulle spese di personale che di materiale. Si è potuto realizzare l'ampliamento della rete LAN/WLAN in tutti e quattordici plessi dell'Istituto Comprensivo. Non vi sono economie. Nel 2017 si terrà la scheda finanziaria per la sola gestione dei residui

Programmazione definitiva	€ 18.409,72
Somme impegnate e pagate	€ 13.920,00
Somme rimaste da pagare	€ 4.489,72
Disponibilità Finanziaria	€ 0,00

**P21 "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento –
Didattica con la LIM in classe "**

I progetto è stato previsto in corso di anno finanziario, E' finanziato dalla Comunità Europea per l'acquisto delle LIM con relativo videoproiettore Sono state acquistate nove LIM con videoproiettori da collocare in ogni plesso delle cinque scuole primarie e delle tre scuole secondarie di primo grado. La nona LIM è stata messa in una scuola dell'infanzia. La programmazione iniziale delle spese era id € 22.000,00 che ha subito una lieve diminuzione per economie delle attrezzature, diventando € 21.909,63
Non vi sono economie. La scheda progetto rimarrà presente anche nel PA2017 per la gestione dei residui.

Programmazione definitiva	€ 21.909,63
Somme impegnate	€ 21.909,63
Somme rimaste da pagare	€ 21.909,63
Disponibilità Finanziaria	€ 0,00

P22 Piccoli artisti

La scheda finanziaria del Progetto P22 **Piccoli artisti** è stata istituita nel corso dell'e.f. 2016 utilizzando i parte dei 4/12 (settembre –dicembre 2016 - del finanziamento non vincolato del funzionamento. Si sono realizzati i laboratori di musica e di arte.

Programmazione definitiva	€ 1.500,00
Somme impegnate e pagate	€ 996,02
Disponibilità Finanziaria	€ 553,98

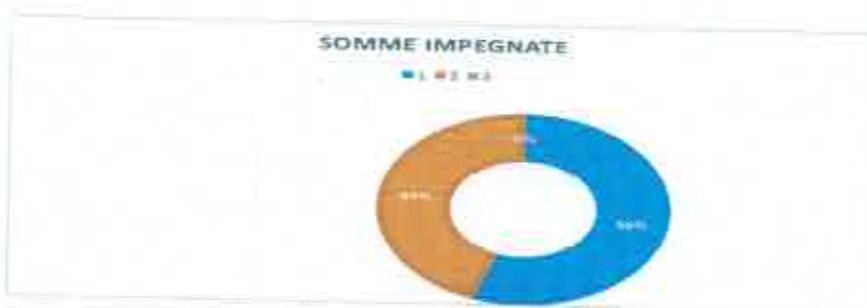
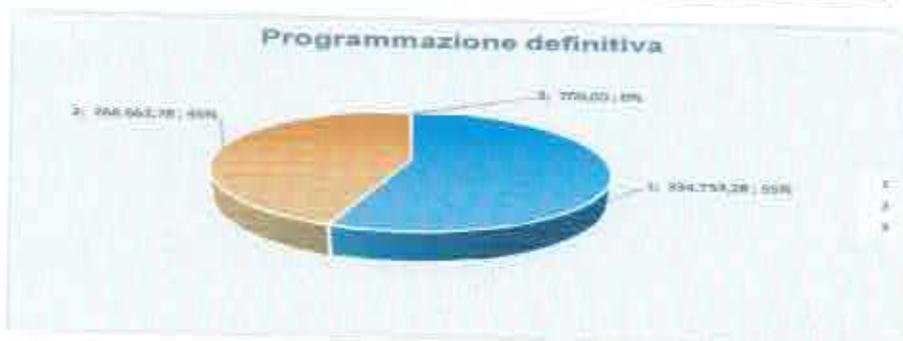
P23 Made in Italy- Advenire

Progetto in rete con l'I.C. di SSCosma e Damiano (capofila), I.C. di Castelforte e con l'associazione locale SERAL che comprende anche le amministrazioni locali degli istituti comprensivo. Il progetto si è concluso con un viaggio in Polonia dove sono stati presentati i prodotti locali da parte di 2 docenti e 7 alunni. Il finanziamento accreditato alla scuola è per la liquidazione al personale coinvolto e per l'acquisto di materiale di cancelleria, software e hardware e per gli esami della certificazione. Le attività didattiche si sono concluse a dicembre 2016 ma nel PA2017 la scheda finanziaria prevede ancora la spesa per la certificazione ai docenti.

Programmazione definitiva	€ 3.150,00
Somme impegnate e pagate	€ 883,33
Somme impegnate rimaste da pagare	€ 2.066,67
Disponibilità Finanziaria	€ 200,00

l'importo del Fondo di Riserva, determinato nel Programma Annuale secondo la normativa vigente in un importo pari ad € 700,00 non superiore al 5% del finanziamento relativo alla dotazione ordinaria, non è stato utilizzato. Confluisce nell'avanzo di amministrazione non vincolato.

	attività	progetti	fondo riserva	TOTALE
Programmazione definitiva	334.753,28	268.662,78	700,00	604.116,06
somme impegnate	304.031,90	243.183,25		547.215,15



L'importo del Fondo di Riserva, determinato nel Programma Annuale secondo la normativa vigente in un importo pari ad € 700,00 non superiore al 5% del finanziamento relativo alla dotazione ordinaria, non è stato utilizzato. Confluisce nell'avanzo di amministrazione non vincolato.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La Situazione Patrimoniale relativa all'Esercizio Finanziario di riferimento del Conto Consuntivo- 2016-, è rappresentata analiticamente nell'allegato Mod. K, dal quale si evince che:

- si è avuto un incremento di € 2.141,48 nelle immobilizzazioni
- si è avuto un decremento di € 143.052,92 nelle disponibilità liquide
- si è avuto un incremento di € 62.809,54 nei debiti,

al 31.12.2016 pertanto si registrano residui passivi per un totale di € 62.809,54 esistono residui attivi per € 43.710,95.

La somma di € € 88.623,07 relativa alle disponibilità liquide si riferiscono alla somma del fondo cassa depositato presso la tesoreria unica, mentre **sul conto corrente postale risultano depositati al 31.12.2016 € 248,00 per un totale di liquidità di € 88.871,07**

➤ Il prospetto del patrimonio presenta alcune particolarità, infatti, non esistono passività consolidate. Le attività correnti sono in pratica costituite solo dai crediti (residui attivi) e dalle disponibilità liquide, mancando del tutto il valore delle rimanenze di magazzino; ciò non tanto perché non vi sono giacenze di materiale, ma perché le scritture di magazzino vengono tenute operando contemporaneamente il carico e lo scarico di quanto acquistato, intendendo per "scarico" la consegna al fiduciario di plesso, ai docenti direttamente o alla Segreteria, ma non il "consumo" effettivo. Ciò essenzialmente perché il personale amministrativo è in numero estremamente limitato e non è dunque possibile gestire in maniera diversa il magazzino. Il concetto di "patrimonio netto", applicato all'"azienda scuola" assume poi un significato particolare: non si tratta di capitale proprio, derivante da conferimenti del proprietario o dei soci e da utili non distribuiti, ma più precisamente di semplice consistenza patrimoniale, ossia di differenza fra attivo e passivo.

La consistenza patrimoniale sia all'attivo che al passivo risulta essere di € 205.327,90

AGGREGATO Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

La disponibilità finanziaria da programmare per un totale di € **13.323,57** che confluirà nel P.A. 2017, è così determinata

DISPONIBILITÀ DA PROGRAMMARE E.F. 2016

	Agg/voce/sottov	VINCOLATO	NON VINCOLATO	TOTALE
Avanzo di amministrazione	01 --01 - *		2.732,49	2.732,49
Funzionamento	02-01-05		1.357,60	1.357,60
alunni disabili	02--01--21	142,64		142,64
famiglie vincolato	05--01	8.220,00		8.220,00
Altri non vincolati			870,70	870,70
Altre entrate			0,14	0,14
		8.362,64	4.960,93	13.323,57

* comprensivo del fondo di riserva

CONCLUSIONE

Si dichiara che:

- ✓ *non si sono tenute gestioni fuori bilancio*
- ✓ *i contratti d'opera con esperti esterni sono stati pubblicati nel sito Web dell'istituzione scolastica e dichiarati nell'anagrafe delle prestazioni professionali.*

La realizzazione delle attività da parte della Scuola nell'anno finanziario di riferimento del *Conto Consuntivo* non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre ed è

entro tali disponibilità che gli Organi collegiali della scuola ed il Dirigente scolastico hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie. Le scelte per gli interventi, le Attività e i Progetti sono stati sempre effettuati tenendo conto delle peculiarità proprie della Scuola, degli indirizzi in cui si articola l'Istituzione e delle strutture a disposizione e sempre nei limiti del decrescente trasferimento di mezzi finanziari di provenienza statale.

Nonostante la mancata attribuzione dei fondi per il miglioramento dell'Offerta formativa, si è proceduto, anche se lentamente, verso la piena realizzazione dell'Autonomia scolastica, permettendo lo svolgimento di Progetti che sempre più hanno cercato di caratterizzare il POF e per l' e.f. 2017 il PTOF dell'Istituto Comprensivo di Esperia, anche mediante l'utilizzazione di competenze di personale esperto esterno alla Scuola, coinvolto con contratti d'opera temporanei. Da sottolineare l'ampliamento della rete Lan /WLAN l'installazione degli access point in tutti i plessi di ogni ordine dell'Istituto comprensivo di Esperia per fornire internet a tutte le classi per permettere l'utilizzo del registro elettronico a tutti gli insegnanti delle scuole primarie e secondarie di primo grado ma anche la navigazione in internet nelle scuole dell'infanzia I plessi delle scuole primarie e secondarie di Ausonia, Castelnuovo Parano e Coreno Ausonio fruivano già dal l'a.s. 2013/14 del registro elettronico con internet in tutte le classi; dall'a.s. 2015/16 tutti i plessi scolastici di scuola primaria e secondaria dell'Istituto Comprensivo di Esperia hanno internet ed un notebook in ogni classe.

Il Conto consuntivo che si propone, se approvato, sarà affisso all'albo della scuola e pubblicato nel sito Web istituzionale e potrà essere richiesto dalle famiglie o da chi vi abbia interesse a conoscere l'andamento gestionale della scuola.

IL DIRETTORE SS.GG.AA
Eleonora MASSIMO



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Maria Parisina GIULIANO.