

ISTITUTO COMPRENSIVO DI RUDIANO

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO 2012

La seguente relazione al conto consuntivo è stata redatta secondo quanto disposto dall'art. 18, comma 5 del Decreto Interministeriale 1° febbraio 2001, n. 44. "Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche", corredata come previsto al comma 1 dai documenti contabili che compongono l'insieme della rendicontazione dell'attività gestionale di tutto l'anno finanziario.

I più importanti sono:

- 1) Il conto finanziario
- 2) Il conto del patrimonio

1) Il conto finanziario (**modello H**) è il prospetto in cui sono riepilogati i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'entrata e di spesa del Programma Annuale. I totali delle entrate e delle spese rilevano lo stato d'attuazione del Programma Annuale; forniscono, quindi, una visione sintetica dell'andamento delle entrate e delle spese dei progetti/attività. **Essendo stati accantonati in sede di predisposizione del Programma annuale 2012 in Z01 i residui attivi, si rende necessario allegare anche il modello H bis, in quanto nel modello H non è resa evidente l'ammontare della disponibilità da programmare al 31/12/2012.**

2) Il conto del patrimonio (**modello K**) indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi dell'istituto all'inizio e al termine dell'esercizio con le relative variazioni apportate, nonché il totale complessivo dei Debiti/Crediti risultanti alla fine dell'esercizio finanziario. Questo documento contabile serve ad evidenziare la consistenza degli elementi attivi e passivi del patrimonio (le immobilizzazioni, le disponibilità e i debiti) all'inizio dell'esercizio e le variazioni verificatesi nel corso dell'anno finanziario, per determinare la consistenza finale di ciascun elemento patrimoniale e di quella complessiva.

Per il 2012 il modello K nella colonna variazioni evidenzierà pure le diminuzioni dovute alle quote di ammortamento a seguito di rivalutazione inventariale, che verrà effettuata annualmente.

Nel medesimo comma 1, art.18 Di n.44/2001 sono poi descritti gli altri prospetti allegati ai due modelli principali:

A) Il rendiconto di progetto/attività (**modello I**) è lo strumento fondamentale per conoscere la situazione alla fine dell'anno finanziario, di un progetto/attività dal punto di vista contabile. Questo modello riporta tutti i componenti sia di competenza sia in conto residui e consente l'esame di tutti gli elementi finanziari legati alla sua attuazione.

B) La situazione amministrativa (**modello J**) espone in modo sintetico la situazione alla fine dell'anno e si articola in tre sezioni:

- Conto di cassa in cui è determinato il Fondo di cassa a fine esercizio e consente il riscontro con il saldo al 31/12 dell'istituto cassiere.
- Avanzo/disavanzo complessivo a fine esercizio, determinato dal fondo di cassa e dalla differenza tra i Residui Attivi e i Residui Passivi;
- Avanzo/disavanzo per la gestione di competenza, determinato dalla differenza tra le Entrate effettivamente accertate e le Spese effettivamente impegnate.

L'elenco dei residui a fine esercizio (**modello L**) è diviso in due parti separate ed autonome e permette di conoscere le riscossioni e i pagamenti ancora da effettuare al momento della chiusura dell'esercizio; riporta il nome del creditore o del debitore, le causali e gli importi.

Il prospetto delle spese di personale e per contratti d'opera (**modello M**) riporta la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, e la spesa conseguente allo svolgimento e alla realizzazione dei progetti;

Il riepilogo per tipologia spesa (**Modello N**) riporta un quadro sintetico degli importi relativi alle Spese per l'anno di competenza, permettendo di trarre gli elementi per effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale della scuola dal punto di vista della natura economica della spesa.

Ultimata la registrazione delle operazioni contabili necessarie per la chiusura dell'esercizio finanziario, il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi procede alla Stampa del Giornale di Cassa e dei Registri dei Partitari:

- Partitario Entrate;
- Partitario Residui Entrate;
- Partitario Spese;
- Partitario Residui Spese;

Queste stampe sono registrazioni obbligatorie, indispensabili per la chiusura dell'esercizio finanziario e per la predisposizione del Conto Consuntivo.

Preliminarmente si osserva che il Conto Consuntivo dell'anno 2012, predisposto secondo i dettami previsti agli articoli: 15,18,19,29,30,56,60 del D. i. 44 del 1.2.2001, fa riferimento al Programma Annuale dello stesso anno, approvato dal Consiglio di Istituto in data 17 Gennaio 2012 con delibera n. 10, per un complessivo pareggio di €. 442.904,87 che è stato oggetto di variazioni per un importo complessivo di € 165.335,53 che hanno portato il complessivo a pareggio pari ad €. 608.240,40

RIEPILOGO DEI DATI CONTABILI

SITUZIONE AMMINISTRATIVA

L'avanzo di amministrazione evidenziato nel modello J, risulta così determinato:

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate(-)Uscite
Previsione definitiva	608.240,40	Previsione definitiva	498.658,66 109.581,74 Z01	0
Accertamenti	332.098,74	Impegni	392.519,01	<i>disavanzo di competenza</i> 60.420,27
Competenza	331.514,34	Competenza	392.267,76	<i>Saldo di cassa corrente A</i>
Riscossioni Residui	50.600,60	Pagamenti Residui	35.190,60	-45.343,42
Somme rimaste da riscuotere	584,40	Somme rimaste da pagare	251,25	<i>Residui attivi/passivi dell'anno</i>
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	94.262,37	Residui non pagati anni precedenti	0	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	94.846,77	Totale residui passivi	251,25	<i>Sbilancio residui B</i> 94.595,52

Fondo cassa al 1 gennaio 2012 **C**

166.478,09

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE A+B+C

215.730,19

	GESTIONE		
	IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE
A) CONTO DI CASSA			
1-fondo di cassa al 01/01/2012 a)			166.478,09
2-riscossioni b)	50.600,60	331.514,34	382.114,94
3-pagamenti c)	35.190,60	392.267,76	427.458,36
4-fondo cassa al 31/12/2012 (a+b-c)			<u>121.134,67</u>
	RESIDUI ANNI PRECEDENTI	RESIDUI COMPETENZA 2011	
B) AVANZO COMPLESSIVO DI AMMINISTRAZIONE			
5-residui attivi al 31/12/2012	94.262,37	584,40	94.846,77
6-residui passivi al 31/12/2012	0	251,25	251,25
7-differenza(5-6)			<u>94.595,52</u>
8-avanzo di amministrazione(4+7)			<u>215.730,19</u>

Il risultato dell'avanzo di amministrazione è dimostrato analiticamente anche dai seguenti dati:

Gestione di competenza

Totale accertamenti	332.098,74
Totale impegni	392.519,01
DISAVANZO DI COMPETENZA	60.420,27

Variazione gestione residui

Residui attivi radiati	0,00
Residui passivi radiati	8,80
SALDO VARIAZIONI GESTIONE RESIDUI	8,80

RIEPILOGO

disavanzo di competenza	(-) 60.420,27
Residui passivi radiati	(+) 8,80
Risultato di amministrazione anni precedenti	(+) 276.141,66
AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2012	215.730,19

L'avanzo di amministrazione pari a € 215.730,19 risulta vincolato per € 91.267,50 come da dettaglio:

FONDI STATALI	
357,27	Finanziamento cl@ssi 2.0
7.025,00	Finanziamento dematerializzazione
3.803,31	Fondi processi migratori 2011/2012
758,13	Fondi per pagamento visite fiscali
1.822,12	Fondi Legge 440
13.765,83	
FONDI COMUNALI PIANI DIRITTO ALLO STUDIO	
8.211,72	Scuola primaria Roccafranca
9.489,50	Scuola secondaria di Roccafranca
7.249,95	Scuola primaria di Urago d'Oglio
18.713,50	Scuola secondaria di Urago d'Oglio
12.507,50	Scuola primaria di Rudiano
14.366,21	Scuola secondaria di Rudiano
70.538,38	
CONTRIBUTI GENITORI	
451,69	Genitori primaria Rudiano

L'elevato avanzo di fondi comunali è dovuto:
Rudiano primaria e secondaria all'incertezza dell'incasso poi avvenuto tardivamente Urago scuola secondaria al rimandare di alcuni acquisti una volta insediati nella nuova sede che avverrà nel mese di gennaio 2013

Per gite per le quali sono già state incassate le relative quote, ma ancora in attesa di fatturazione delle spese

1.830,75	Genitori secondaria Rudiano
1.038,47	Genitori primaria Roccafranca
1.481,19	Genitori secondaria Roccafranca
484,37	Genitori primaria Urago
661,50	Genitori secondaria Urago
<u>5.947,97</u>	
ALTRI	
630,71	Cida Express
384,61	Contributo CTRH
<u>1.015,32</u>	

Totale avanzo di amministrazione vincolato 91.267,50

La situazione di cassa al 31/12/2012 (modello 56 T Banca d'Italia e estratto conto istituto cassiere) , nell'importo di € 121.134,67, concorda con le risultanze, alla stessa data del giornale di cassa.

L'istituto è titolare di conto corrente postale n.20415253, sul quale transitano i versamenti effettuati dalle famiglie e che al 31/12/2012 riporta un saldo di € 1.749,75 che coincide con il saldo del registro del Conto corrente postale alla data di chiusura del medesimo.

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2012 è stata effettuata correttamente dalla Dsga; le spese sono state registrate nell'apposito registro a cui è allegata la documentazione prevista ed il fondo iniziale di € 500,00, anticipato alla Dsga è stato regolarmente restituito al bilancio con reversale n.47 del 17/12/2012, i movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita pareggiano.

CONTO FINANZIARIO

Il conto finanziario (modello H) è il documento che riassume il movimento contabile verificatosi nel corso dell'esercizio, mediante il quale, a fine esercizio, è possibile determinare l'avanzo o il disavanzo di competenza.

CONTO FINANZIARIO -Esercizio 2011			
ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità % (b/a)
1-avanzo di amministrazione	276.141,66		
2-finanziamenti dallo Stato	161.514,17	161.514,17	100%
3-finanziamenti dalla Regione	0	0	
4-finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni	114.307,00	114.307,00	100%
5-contributi da privati	55.837,61	55.837,61	100%
6-gestioni economiche	0	0	
7-altre entrate-interessi	439,96	439,96	100%
8-mutui	0	0	
9-Reintegro anticipo al dsga giroconto	500,00	500,00	
Totale entrate 1+2+3+4+5+6+7	608.240,40	332.098,74	
Disavanzo di competenza		60.420,27	
Totale a pareggio	608.240,40	392.519,01	
SPESE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità % (b/a)
A-attività	242.075,19	221.153,71	91,40%
P-progetti	256.083,47	171.365,30	66,92%
G-gestioni economiche	0	0	
R-fondo di riserva	500,00	0	0%
G-gestioni economiche	0	0	
Totale spese	498.658,66	392.519,01	78,71%
Z01 disponibilità da programmare	*109.581,74		
Totale a pareggio	608.240,40	392.519,01	64,53%

* L'aggregato Z01 alla data 01/01/2012 era di €144.862,97, per effetto dell'accantonamento dei residui attivi verso Stato alla data del 31/12/2011. Durante l'anno 2012 ha avuto le seguenti movimentazioni:

movimenti in diminuzione :

per effetto dell'incasso in conto residui con reversale n.12 del 05/04/2012 quota finanziamento spese appalti pulizie € 43.262,09 distribuiti in sede di assestamento

movimenti in aumento:

per effetto dell'incasso in conto competenza e non distribuiti:

reversale n.38 del 12/10/12 contributo annuale Cida express € 630,71

reversale n. 42 del 19/12/12 finanziamento istruzione domiciliare € 325,15

reversale n.49 del 19/12/12 finanziamento de materializzazione € 7.025,00

residui già presenti in Z01 ad inizio anno, ma successivamente effettivamente incassati e non distribuiti:

reversale n. 9 finanziamento spese supplenze 2011 € 4.863,61

reversale n.25 del 18/07/2012 spese supplenze € 458,94

reversale n. 26 del 18/07/2012 spese supplenze € 2.015,96

al 31/12/2012 aggregato Z01 risulta essere di € 109.581,74 dei quali:

- € 15.319,37 effettivamente incassati e non distribuiti
- € 94.262,37 residui attivi ante 2012.

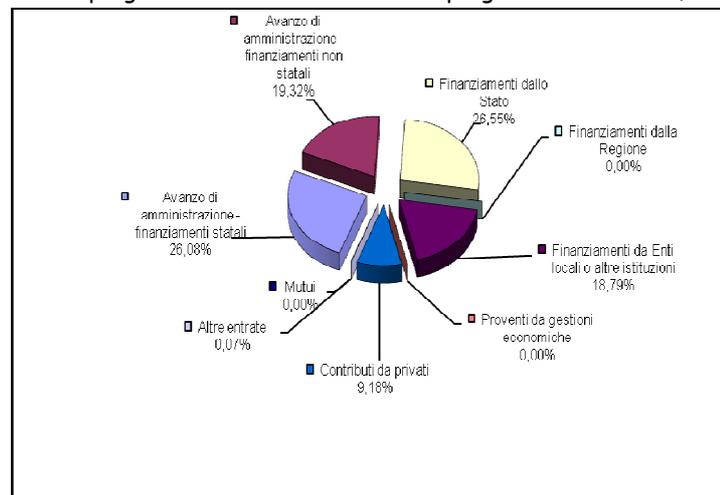
ANALISI DELLE ENTRATE

Le entrate relative alla competenza, accertate complessivamente per **€332.098,74** risultano riscosse per **€331.514,34** e permangono quindi residui attivi di competenza pari a **€584,40** come risulta analiticamente indicato nel modello L, interamente afferenti a finanziamenti statali.

agg.		Programmazione definitiva (a)	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	% sul totale delle entrate a/b
1	Avanzo di amministrazione - finanziamenti statali	158.632,50				26,08
2	Avanzo di amministrazione - finanziamenti non statali	117.509,16				19,32
3	Finanziamenti dallo Stato	161.514,17	161.514,17	160.929,77	584,40	26,55
4	Finanziamenti dalla Regione					
5	Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni • 113.922,39 comuni • 384,61 altre istituzioni	114.307,00	114.307,00	114.307,00	0,00	18,79
6	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Contributi da privati • 55.006,90 famiglie • 830,71 altri	55.837,61	55.837,61	55.837,61	0,00	9,18
8	Altre entrate-interessi	439,96	439,96	439,96	0,00	0,07
9	Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE ENTRATE	791.468,37 (b)	691.594,26	666.832,71	24.761,55	

Totale programmato stato/ totale programmazione = 52,63%

Totale programmato non statali/ totale programmazione = 47,37%



L'indice di dipendenza finanziaria da fonti statali pari al 52,63% ha avuto una flessione rispetto all'esercizio 2011 del 4,43%, dovuta in larga misura al fatto che i fondi per il finanziamento del Fondo di Istituto, funzioni strumentali, incarichi specifici, ore eccedenti e pratica sportiva sono stati nell'esercizio finanziario 2012 accreditati alle scuole tramite il Cedolino Unico e non più in bilancio.

Su un totale entrate dallo Stato di € 161.514,17 il 28,8% è relativo alle spese per appalti pulizie, il 52,10% a spese per supplenze e il 7,4% al funzionamento.

Aggregato 02-01 dotazione ordinaria		Previsione iniziale	44.325,99
A01 funzionamento amministrativo generale	6.287,26		
A03 spese di personale	36.470,00		
P07 Integrazione	256,00		
P13 Sicurezza	812,73		
Fondo riserva	500,00		
Variazioni in aumento			110.851,47
Spese appalti pulizie gennaio-marzo	30.780,00	A01	
Maggior finanziamento spese supplenze	20.677,80	A03	
Maggior finanziamento spese supplenze	19.754,04	A03	
Fondi legge 440	1.822,12	P02	
Finanziamento spese visite fiscali	3.248,47	A01	
Maggior finanziamento spese di funzionamento	0,01	A01	
Finanziamento funzionamento settembre-dicembre	4.078,67	A01	
Finanziamento spese appalti pulizie settembre-dicembre	15.723,08	A01	
Maggior finanziamento spese supplenze	7.742,28	A03	
Dematerializzazione	7.025,00	Z01	
		Previsione definitiva	155.177,46
Aggregato 02-04 altri statali vincolati		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			6.336,71
Rimborso pasti comuni	6.011,56	A01	
Istruzione domiciliare	325,15	Z01	
		Previsione definitiva	6.336,71
Aggregato 04-05 Comune vincolati		Previsione iniziale	122.437,22
Variazioni in aumento			9.885,17
Rimborso comune di Rudiano libri testo primaria	9.885,17	A01	
Variazioni in diminuzione			-18.400,00
Per minori entrate piano diritto studio comune di Rudiano	18.400,00	A01,P03,P05,P07,P09,P10,P11,P12,P13,P15,P17,P19,	
		Previsione definitiva	113.922,39
Aggregato 04-06 Altre istituzioni		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			384,61
Contributo Ctrh Iseo	384,61	P07	
		Previsione definitiva	384,61
Aggregato 05-02 Famiglie vincolati		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			
Contributi genitori per spettacolo Opera Domani	1.814,00	P10	
Contributi genitori per trasposto spettacolo Opera Domani	781,00	P10	
Contributi genitori per gite	32,00	P04	

Contributi genitori per gite, anticipo, rafting, esami Trinity	3.874,90	A02,P01,P04,P09,
Contributi genitori per gite	85,00	P04
Contributi genitori Dote scuola	200,00	P04
Contributi genitori per gite	10.731,50	P04
Contributi genitori per gite	490,00	P04
Contributi genitori per gite, risarcimento danni e rafting	10.261,00	A01,P01,P04
Contributi genitori Dote scuola	840,00	P01, P04
Contributi genitori per gite, risarcimento danni e rafting	7.630,00	A01, P01, P04
Contributi genitori Dote scuola	40,00	P04
Contributi genitori per assicurazioni	30,00	A01
Comitato genitori Urigo	250,00	P08
Contributi genitori per rafting	10,00	P01
Contributi genitori per gite, assicurazioni, libretti, agende, servizio anticipo	13.000,00	A01,P12,
Contributi genitori per gite	23,50	P04
Contributi genitori per gite, rafting, assicurazioni	4.914,00	A01, P01, P04
Previsione definitiva		55.006,90
Aggregato 05-04 Altri vincolati		Previsione iniziale
		0,00
Variazioni in aumento		830,71
Contributo annuale banca	200,00	P16
Contributo annuale Cida Express	630,71	Z01
Previsione definitiva		830,71
Aggregato 07 -01 Interessi		Previsione iniziale
		0,00
Variazioni in aumento		439,96
Interessi bancari I e II trimestre	238,77	A01
Interessi bancari III trimestre	201,19	A01
Previsione definitiva		439,96

INDICI DI BILANCIO SULLE ENTRATE

	ANNO 2012	Variazione rispetto anno precedente	ANNO 2011	ANNO 2010	ANNO 2009
<p>INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA</p> <p>Finanziamenti dello Stato/totale accertamenti</p> <p>Il dato varia da 0 (dipendenza nulla) a 1 (massima dipendenza)</p>	0,4859	+ 0,091	0,4768	0,6402	0,6756
<p>INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA</p> <p>Totale entrate non statali/totale accertamenti</p> <p>Il dato varia da 0 (minima autonomia) a 1 (massima autonomia)</p>	0,5128	-0 010	0,5231	0,3598	0,3224
<p>INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE</p> <p>Totale incassi/totale accertamenti</p> <p>Rapportando il totale delle somme incassate e il totale delle somme accertate, si esprime il grado di incertezza (e dunque minore o maggiore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.</p> <p>Il dato varia da 0 (minima affidabilità) a 1 (massima affidabilità)</p>	0,9982	+ 0.0978	0,9004	0,9641	0,9249
<p>INDICE DI INCIDENZA DEI RESIDUI ATTIVI</p> <p>Accertamenti non riscossi/totale accertamenti</p> <p>Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale accertamenti dell'esercizio di competenza.</p> <p>Varia da 0 (produzione nulla di residui) ad 1 (produzione massima di residui)</p>	0,0018	-0.0977	0,0995	0,177	0,206

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI	0,1989	-0,2172	0,2371	0,152	0,182
Totale residui attivi a fine anno/totale accertamenti+totale residui attivi iniziali					
Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti + il totale dei residui attivi ad inizio anno					
Varia da 0 (minimo accumulo) a 1 (massimo accumulo)					
INDICE DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI ATTIVI	0,3493	+0,1332	0,2161	0,125	0,672
Riscossioni in conto residui/residui attivi iniziali					
Rapporto tra le riscossioni in conto residui ed i residui iniziali					
Varia da 0 (minima capacità di smaltimento) a 1 (massima capacità di smaltimento)					

ANALISI DELLE SPESE

Accanto alle risorse relative all'avanzo di amministrazione e alla dotazione ordinaria statale, l'istituto ha avuto la necessità di reperire risorse finanziarie esterne aggiuntive utilizzando i contributi delle famiglie e di associazioni.

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione dell'istituto 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:

- delle caratteristiche logistiche della scuola;
- delle strutture di cui la scuola dispone;
- del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relativi al finanziamento statale sono state destinate alle spese obbligatorie.

Pur tenendo presenti tali condizioni, e pur considerando che 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 erano tese a:

- rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche, scientifiche ed amministrative di cui la scuola già dispone;
- rafforzare il patrimonio delle risorse informatiche, al fine di mantenere la scuola al passo con una tecnologia che progredisce in maniera vertiginosa;
- ampliare l'offerta formativa di cui la scuola è portatrice con un'attività progettuale ampia, qualificante e innovativa;
- migliorare l'offerta formativa di cui la scuola si fa attrice e garante.

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a realizzare il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale confluiscono i progetti atti a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Per ciascun progetto è stata predisposta una cartella contenente la seguente documentazione:

- scheda descrittiva contenente gli elementi essenziali del progetto (denominazione, responsabile obiettivi, durata, risorse umane, beni e servizi);
- prospetti con l'analisi dei costi previsti per le risorse umane impiegate (interne od esterne) e per l'acquisizione di beni (durevoli o di consumo) e di eventuali servizi;
- scheda finanziaria;
- scheda a consuntivo che descrive gli obiettivi misurabili conseguiti, i destinatari delle attività realizzate, le metodologie utilizzate, l'arco temporale e le fasi operative svolte, le risorse umane e le risorse logistiche ed organizzative utilizzate;
- eventuali prodotti finali;
- eventuale monitoraggio finale di soddisfazione;
- atti contabili (ordinativi di pagamento, fatture, prospetti di spesa per il personale, etc.)

Tutti i progetti realizzati e conclusi nell'e.f. 2012 sono stati regolarmente monitorati e rendicontati. La valutazione dell'efficienza e dell'efficacia del servizio effettuato è stata effettuata con le seguenti modalità:

- relazione finale di ogni referente di progetto sulle attività svolte
- somministrazione di un questionario di valutazione e gradimento dei servizi e delle attività del P.O.F. rivolto alle varie componenti (ove si sia ritenuto opportuno)
- elaborazione dei risultati e discussione nelle sedi competenti.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente alle attività ed ai progetti.

In particolare, i progetti sono stati raggruppati nelle seguenti tre macroaree:

PROGETTI SUPPORTO ALLA DIDATTICA:

- P01 ATTIVITA' SPORTIVA
- P02 PROCESSI AMPLIAMENTO CURRICOLARE
- P03 ECOLOGIA
- P04 VIAGGI D' ISTRUZIONE
- P05 INTERCULTURA

- P06 INFORMATICA
- P07 INTEGRAZIONE
- P08 LABORATORI DIDATTICI
- P09 LINGUA STRANIERA
- P10 ATTIVITA' E LABORATORI MUSICALI
- P11 CONTINUITA'/ACCOGLIENZA
- P014 TEATRO
- P18 ORIENTAMENTO
- P19 EDUCAZIONE AFFETTIVITA'/SALUTE

ALTRI PROGETTI:

- P12 SCUOLA FAMIGLIA
- P15 APERTURA AL TERRITORIO
- P017 QUALITA'
- P13 SICUREZZA

PROGETTI FORMAZIONE DEL PERSONALE:

- P16 FORMAZIONE

TIPOLOGIA DI SPESE ANNO FINANZIARIO 2012

ATTIVITA'	Spese Personale	Beni di Consumo	acquisti servizi e utilizzo beni di terzi	Altre spese	Tributi	Investimenti	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ programmazione %	programmazione iniziale
A01		19.696,29	90.766,93	3.589,84			125.609,51	114.053,06	90,80	36.972,44
A02		20.012,33					23.832,75	20.012,33	83,97	22.673,35
A03	84.644,12						84.644,12	84.644,12	100,00	36.470,00
A04						2.444,20	7.988,81	2.444,20	30,60	3.488,81
TOTALE attività	84.644,12	39.708,62	90.766,93	3.589,84	0,00	2.444,20	242.075,19	221.153,71	91,36	99.604,60
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	Spese Personale	Beni di Consumo	Servizi Esterni	Altre spese	Tributi	Investimenti	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ spese %	programmazione iniziale
P01	1.800,03	800,92	4.679,55				10.600,00	7.280,50	68,68	6.880,00
P02	510,90	151,65					4.376,44	662,55	15,14	2.554,32
P03							1.680,00	0,00	0,00	4.376,68
P04	270,00		34.968,60				41.186,57	35.238,60	85,56	6.478,07
P05	7.732,38	526,56	1.892,80				16.035,69	10.151,74	63,31	19.535,69
P06	0,00	3.742,13	3.172,52			43.737,30	50.952,72	50.651,95	99,41	38.952,72
P07	557,34	988,99	508,20				6.970,61	2.054,53	29,47	7.086,00
P08		1.944,40	1.302,00			7.566,13	11.945,94	10.812,53	90,51	7.600,00
P09			4.674,50				12.292,00	4.674,50	38,03	12.694,00
P10	762,33	2.349,72	9.939,00				21.741,68	13.051,05	60,03	21.750,00
P11		0,00					1.200,00	0,00	0,00	1.800,00
P14	0,00		2.000,00				2.200,00	2.000,00	90,91	2.200,00
P15	11.691,12						20.627,00	11.691,12	56,68	22.183,00
P18			2.420,00				5.750,00	2.420,00	42,09	5.750,00
P19	4.272,94	1.317,12	6.499,99				21.250,00	12.090,05	56,89	23.700,00
TOTALE supporto didattica	27.597,04	11.821,49	72.057,16	0,00	0,00	51.303,43	228.808,65	162.779,12	71,14	183.540,48
ALTRI PROGETTI	Spese Personale	Beni di Consumo	Servizi Esterni	Altre spese	Tributi	Investimenti	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ spese %	programmazione iniziale
P12		2.722,50					9.678,00	2.722,50	28,13	3.800,00

P13			2.691,81	450,00			7.950,00	3.141,81	39,52	4.650,00
P17							1.000,00	0,00	0,00	1.500,00
totale altri progetti	0,00	2.722,50	2.691,81	450,00			18.628,00	5.864,31	31,48	9.950,00
FORMAZIONE	Spese Personale	Beni di Consumo	Servizi Esterni	Altre spese	Tributi	Investimenti	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ spesa %	programmazione iniziale
P16	2.062,27	67,8	591,80				8.646,82	2.721,87	31,48	4.446,82
totale formazione	2.062,27	67,8	591,80	0		0	8.646,82	2.721,87	58,37	4.446,82
TOTALE GENERALE	114.303,43	54.320,41	166.107,70	4.039,84	0,00	53.747,63	498.158,66	392.519,01	78,79	297.541,90

A fronte di una programmazione definitiva di spesa ammontante a € 498.158,66, la somma complessivamente impegnata di € 392.519,01 è pari al 78,79%

In merito alle dotazioni annuali dei progetti, a fronte di una previsione definitiva pari a € 256.083,47, la somma complessivamente impegnata di € 171.365,30 è pari al 66,92%

In merito alle dotazioni annuali per le attività, a fronte di una previsione definitiva pari a € 242.075,19, la somma complessivamente impegnata di € 221.153,71 è pari al 91,36%



RIEPILOGO SPESE PER CONTI ECONOMICI

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra tipo e totale spese
O1	Personale spese supplenze	84.644,12	21,58%
O1	Personale (da fondi non statali compensi per realizzazione progetti)	29.659,31	7,56%
	Totale spese di personale	114.303,43	29,14%
O2	Beni di consumo	54.094,16	13,79%
O3	Acquisto servizi ed utilizzo di beni di terzi *	166.082,70	42,34%
O4	Altre spese	4.039,84	1,03%
O5	Beni investimento	53.747,63	13,70%
	<i>Totale generale</i>	<u>392.267,76</u>	<u>100%</u>

* il 42,70% si riferisce all'appalto pulizie presso la primaria di Rudiano, il 20,50% spese per viaggi di istruzione

INDICI DI BILANCIO SULLE SPESE

	ANNO 2012	Variazione rispetto anno precedente	ANNO 2011	ANNO 2010	ANNO 2009
INDICE DI SPESA PER ATTIVITA' DIDATTICHE Impegni A02+impegni progetti/totale impegni	0,4876	+0,1284	0,3592	0,335	Non rilevato
INDICE DI SPESA PER ATTIVITA' AMMINISTRATIVE Impegni A01/totale impegni	0,2906	-0,0169	0,3075	0,288	Non rilevato
SPESA PRO CAPITE ALUNNI Totale impegni/numero medio alunni Calcolata con riferimento al numero medio degli alunni calcolato dei tre esercizi finanziari 2010-2011-2012 dati al 15 marzo di ogni anno = 1.192	€329,294	-€103,027	€432,321	523,339	Non rilevato
SPESA AMMINISTRATIVA PRO CAPITE ALUNNI Impegni A01/numero medio alunni	€95,68	-€37,28	€132,96	€ 51,86	Non rilevato
SPESA PRO CAPITE ALUNNI PER PROGETTI Impegni su progetti+A02/numero medio alunni	€160,55	+€5,22	€155,33	€ 175,65	Non rilevato
INDICE D' INCIDENZA DEI RESIDUI PASSIVI Impegni non pagati/totale impegni Indica il rapporto tra gli impegni non pagati sul totale impegni di competenza Varia da 0 (produzione nulla di residui) ad 1 (produzione massima di residui)	0,0006	-0,0623	0,0683	0,036	0,028
INDICE D' ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI Totale residui passivi a fine anno/totale impegni+totale residui	0,0006	-0,0633	0,0639	0,035	0,027

<p>passivi ad inizio anno</p> <p>Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale degli impegni + il totale dei residui passivi ad inizio anno</p> <p>Varia da 0 (minimo accumulo) a 1 (massimo accumulo)</p>					
<p>INDICE DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI</p> <p>Pagamenti in conto residui/residui passivi iniziali</p> <p>Rapporto tra i pagamenti in conto residui ed i residui passivi iniziali</p> <p>Varia da 0 (minima capacità di smaltimento) a 1 (massima capacità di smaltimento)</p>	<p>0,9997</p>	<p>0,0003*</p> <p>La variazione è dovuta al fatto che nel 2012 si è avuta una radiazione sui residui passivi</p>	<p>1</p>	<p>0,988</p>	<p>Non rilevato</p>

SITUAZIONE DEI RESIDUI

I residui attivi sono costituiti dalle somme accertate, ma non ancora riscosse, mentre quelli passivi dalle somme impegnate, ma non ancora pagate, entrambi costituiscono il modello L.

I residui attivi si stabilizzano in €94.846,77, di cui 94.262,37 afferenti agli esercizi degli anni precedenti e 584,40 relativi all'esercizio 2012. Tutti i residui attivi sono vantati verso e lo Stato e tutti relativi a spese di personale.

I residui passivi risultano pari ad €251,25 tutti riferiti all'esercizio 2012.

I suddetti importi sono esattamente riportati nel modello K situazione patrimoniale.

Dettaglio residui:

RESIDUI ATTIVI			
DEBITORE	ANNO DI RIFERIMENTO	causale	Importo €.
U.S.P. di Brescia-	2007	contributo settembre/dicembre 2006 per fondo istituto	6.478,14
U.S.P. di Brescia	2007	Saldo contrib.supplenze 2006	17.056,34
MIUR	2008	Finanziamento per supplenze 2008- incarichi specifici e funzioni strumentali	47.813,13
MIUR	2009	Finanziamento spese per supplenze 2009	20.149,54
MIUR	2009	Finanziamento fondo istituto 2008/2009	2.765,22
MIUR	2012	Maggiori spese per supplenze 2012	584,40
TOTALE			94.846,77

RESIDUI PASSIVI			
CREDITORE	ANNO DI RIFERIMENTO	causale	Importo €.
JOLLY CART SRL	2012	Ns ordine n.93 materiale sportivo ee Rudiano	177,85
TIPOGRAGIA GAM DI MENA SNC	2012	Ns ordine n.101 cartoncini per diplomi corsa campestre sms Urago	48,40
CREDITO BERGAMASCO	2012	Bolli ottobre-dicembre 2012	25,00
TOTALE			251,25

SITUAZIONE PATRIMONIALE

I dati necessari per la compilazione del conto patrimoniale sono attinti per il conto cassa dall'estratto conto al 31/12 dell'istituto cassiere e del c/c postale e per tutti gli altri elementi dalle risultanze, a fine esercizio delle corrispondenti categorie del registro generale dell'inventario.

Il Modello "K", "Consistenza del patrimonio" evidenzia i seguenti valori di sintesi:

PROSPETTO DELL'ATTIVO			
	Situazione la 01.01.2012	Variazione	Situazione al 31.12.2012
MATERIALI			
Categoria I mobilio	26.021,97	-7.674,38 *vedi dettaglio	18.347,59
Categoria III materiale didattico scientifico	92.037,90	+33.125,45 *vedi dettaglio	125.163,35
Categoria II materiale di biblioteca	4.150,97	-52,03 *vedi dettaglio	4.098,94
TOTALE	122.210,84	25.399,04	147.609,88
CREDITI			
Residui attivi verso lo Stato	144.862,97	-50.016,20 **vedi dettaglio	94.846,77
Residui attivi verso altri	0,00		0,00
TOTALE	144.862,97	-50.016,20	94.846,77
DISPONIBILITA' LIQUIDE			
Depositi bancari e postali	168.061,99	-45.177,57 ***vedi dettaglio	122.884,42
TOTALE	168.061,99	-45.177,57	122.884,42
TOTALE ATTIVO	435.135,80	-69.794,73	365.341,07
PROSPETTO DEL PASSIVO			
	Situazione la 01.01.2012	Variazione	Situazione al 31.12.2012
Residui passivi verso lo Stato	0,00	0,00	0,00
Residui passivi verso altri	35.199,40	-34.948,15 ****vedi dettaglio	251,25
TOTALE	35.199,40	-34.948,15	251,25
Consistenza patrimoniale	399.936,40	-34.846,58	365.089,92
TOTALE A PAREGGIO	435.135,80	-69.794,73	365.341,07

Gli investimenti ad uso scientifico- didattico rappresentano il 84,79% del totale della consistenza patrimoniale..

* dettaglio variazioni categorie inventariali :

Categoria I mobilio	-7.674,38 dato da: - 10.476,30 rivalutazione beni ante primo semestre 2012 + 2.925,34 acquisti 2012 -123,42 rivalutazione beni primo semestre 2012
Categoria III materiale didattico scientifico	33.125,45 dato da: - 26.319,74 rivalutazione beni ante primo semestre 2012 + 62.526,26 acquisti 2012 -3.081,07 rivalutazione beni primo semestre 2012

Categoria II materiale di biblioteca	-52,03 dato da: - 264,83 rivalutazione beni ante primo semestre 2012 + 224,00 acquisti 2012 -11,20 rivalutazione beni primo semestre 2012
---	---

****dettaglio variazioni residui attivi:**

Residui attivi verso lo Stato	-50.016,20 dato da: +584,40 (residui attivi di competenza 2012) -50.600,60 (incassi in conto residui 2012)
--------------------------------------	---

*****dettaglio variazioni disponibilità liquide:**

Depositi bancari e postali	-45.177.57dato da: +121.134,67 (fondo cassa fine esercizio 2012) -166.478,09 (fondo cassa al 01/01/2012) +1.749,75 (c/c postale a fine esercizio 2012) -1.583,90 (c/c postale al 01/01/2012)
-----------------------------------	---

******dettaglio variazioni residui passivi:**

Residui attivi verso lo Stato	-34.948,15dato da: +251,25 (residui attivi di competenza 2012) -35.190,60 (pagamenti in conto residui 2012) -8,80 (radiazione residui passivi)
--------------------------------------	---

Conclusioni

Dall'analisi dei conti economici di consuntivo, l'Istituto Comprensivo di Rudiano si conferma come scuola che realizza il proprio servizio all'interno di una comunità sociale alla quale ritiene di dover rendere conto nella prospettiva di un continuo miglioramento. Un positivo rapporto della scuola con il territorio e con gli interlocutori che lo rappresentano, inteso come reciproca collaborazione, permette di educare con l'esempio i giovani alla responsabilità sociale e all'esercizio della cittadinanza attiva che passa per la cultura e l'apprendimento. La relazione ed il dialogo con il territorio sono elementi ormai consolidati nelle scuole autonome. Per questi motivi la scelta di procedere alla realizzazione del proprio bilancio con attenzione alle valenze sociali, così da poter rendere conto a tutti gli interlocutori non solo dal punto di vista contabile, ma anche delle scelte culturali, didattiche ed organizzative sulle quali si basa il Pof dell'Istituto Comprensivo di Rudiano. Il problema della gestione delle diversità e della complessità delle situazioni degli alunni e delle loro famiglie con un'Offerta Formativa qualificata, entro il nuovo quadro normativo e con la progressiva riduzione delle risorse, è stato elemento di riflessione importante ed ha impegnato il processo decisionale in merito all'utilizzo delle risorse anche quest'anno.

Rudiano, 30/04/2013 prot.n.3075/C14

il dirigente scolastico
Sibilia dott.ssa Letizia Elena

Il dirigente scolastico ed il direttore dei servizi generali ed amministrativi dichiarano di non aver effettuato gestione di fondi fuori bilancio.

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
(Rondelli dott.ssa Tiziana)

il dirigente scolastico
(Sibilia dott.ssa Letizia Elena)