

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO 2015

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. 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 31/12/2015.

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.

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 risultante dal mod.56 T della Banca d'Italia.
- 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 2015, 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 27 Gennaio 2015 con delibera n. 8, per un complessivo pareggio di €. 429.083,12 che è stato oggetto di variazioni per un importo complessivo di € 141.387,13 che hanno portato il complessivo a pareggio pari ad €. 570.470,25 come risultante dal mod.H al 31/12/2015

RIEPILOGO DEI DATI CONTABILI

SITUZIONE AMMINISTRATIVA

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

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate(-)Uscite
Previsione definitiva	570.470,25	Previsione definitiva	570.470,25	0
Accertamenti	242.738,87	Impegni	260.991,53	18.252,66
Competenza	231.738,87	Competenza	250.331,03	<i>disavanzo di competenza</i>
Riscossioni		Pagamenti		
Residui	18.037,14	Residui	11.120,37	-11.675,39
Somme rimaste da riscuotere		Somme rimaste da pagare		<i>Saldo di cassa corrente A</i>
	11.000,00		10.660,50	<i>Residui attivi/passivi dell'anno</i>

(+)

(+)

Residui non riscossi anni precedenti		Residui non pagati anni precedenti	
	85.361,09		1.582,21

(=)

(=)

Totale residui attivi	96.361,09	Totale residui passivi	12.242,71
-----------------------	-----------	------------------------	-----------

Sbilancio residui B
84.118,38

Fondo cassa al 1
gennaio 2015 **C**
237.182,96

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE A+B+C
--

309.625,95

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

Gestione di competenza

Totale accertamenti	242.738,87
Totale impegni	260.991,53
DISAVANZO DI COMPETENZA	18.252,66

Variazione gestione residui

Residui attivi radiati	0,00
Residui passivi radiati	147,23
SALDO VARIAZIONI GESTIONE RESIDUI	147,23

RIEPILOGO

Disavanzo di competenza	(-)18.252,66
Residui passivi radiati	147,23
Risultato di amministrazione anni precedenti	327.731,38
AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2014	309.625,95

AVANZO MODELLO H	201.187,95
Z01 AL 31/12	108.290,77
RESIDUI ATTIVI RADIATI NELL'ESERCIZIO	0,00
RESIDUI PASSIVI RADIATI NELL'ESERCIZIO	147,23
AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2014	309.625,95

L'avanzo di amministrazione pari a € 309.625,95 risulta vincolato per € 131.483,66 come da dettaglio:

FONDI STATALI		Destinazione
265,87	Finanziamento cl@ssi 2.0	P06
4.504,84	Finanziamento dematerializzazione	P06
930,70	Finanziamento per comodato uso libri di testo	A02
232,86	Finanziamento alunni H	P07
600,00	DM762 art.1 sciogliamo i nodi	P12
246,32	Maggior finanziamento appalti pulizie	A01
784,91	Finanziamento spese sicurezza	P11
5.498,55	Maggior finanziamento amministrativo e didattico	A01
4.579,51	Vales per pagamento lavori ambito antropologico	P13
totale	17.643,56	
FONDI COMUNALI		Destinazione

19.429,00	Scuola primaria Roccafranca (compreso acconto 2015/2016 pari a 6.824,78)	Funzionamento e progettualità delle varie scuole
2.830,94	Scuola secondaria di Roccafranca (compreso acconto 2015/2016 pari a 2.038,00)	
39.647,18	Scuola primaria Urago d'Oglio (compreso acconto 2015/2016 pari a 9.770,00)	
15.341,15	Scuola secondaria Urago d'Oglio (compreso acconto 2015/2016 pari a 6.310,00)	
12.644,85	Scuola primaria di Rudiano	
756,31	Scuola secondaria Rudiano	
<u>totale</u>	<u>90.649,43</u>	
FUNZIONI MISTE		Destinazione
4.375,93	Fondi comunali funzioni miste anni precedenti + funzioni miste Roccafranca 2015/2016	P03
<u>totale</u>	<u>4.375,93</u>	
CONTRIBUTI DA GENITORI PER GITE		Destinazione
85,09	Genitori primaria Rudiano	P04
1.117,84	Genitori secondaria Rudiano	P04
3.019,49	Genitori primaria Roccafranca (compreso avanzo contributo comune)	P04
145,59	Genitori secondaria Roccafranca	P04
1.142,55	Genitori primaria Urago	P04
111,40	Genitori secondaria Urago	P04
<u>totale</u>	<u>5.621,96</u>	
ALTRI		Destinazione
484,03	Quote partecipazione corso didattica della musica	P08
11.000,00	Residuo attivo Fondazione comunità bresciana finanziamento progetto In Tandem	P03
1.708,75	Contributi famiglie per assicurazione	A01

<u>totale</u>	<u>13.192,78</u>
---------------	------------------

Totale avanzo di amministrazione vincolato

131.483,66

Il modello 56 T Banca d'Italia è aggiornato al 30/12/2015 e riporta un importo di € 225.507,57 concordante con il saldo del giornale di cassa a quella data., L'istituto è titolare di conto corrente postale n.20415253, sul quale transitano i versamenti effettuati dalle famiglie e che al 31/12/2015 riporta un saldo di € 2.170,89 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 2015 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.53 del 15/12/2015, 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 2015			
ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità % (b/a)
1-avanzo di amministrazione	327.731,38		
2-finanziamenti dallo Stato	70.033,47	70.033,47	100,0%
3-finanziamenti dalla Regione	0	0	
4-finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni	102.969,57	102.969,57	100%
5-contributi da privati	69.730,53	69.730,53	100%
6-gestioni economiche	0	0	
7-altre entrate-interessi	5,30	5,30	100%
8-mutui	0	0	
9-Reintegro anticipo al dsga giroconto	500,00	500,00	
Totale entrate 1+2+3+4+5+6+7	570.470,25	242.738,87	
Disavanzo di competenza		18.252,66	
Totale a pareggio	570.470,25	260.991,53	
SPESE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità % (b/a)
A-attività	169.983,22	131.092,55	77,12%
P-progetti	292.146,26	129.898,98	44,64%
G-gestioni economiche	0	0	
R-fondo di riserva	50,00	0	0%
G-gestioni economiche	0	0	
Totale spese	462.179,48	260.991,53	56,45%
avanzo di competenza		0,00	
Z01 disponibilità da programmare	*108.290,77		
Totale a pareggio	570.470,25	260.991,53	

* L'aggregato Z01 alla data 01/01/2015 era di € 85.132,84, durante l'anno 2015 ha avuto le seguenti movimentazioni arrivando alla consistenza finale di € **108.290,77**

movimenti in diminuzione :

reversale n. 11 del 23/03/2015 saldo progetto Ctrh Psicomotriamoci	€ 2.000,00
reversale n. 52 del 15/12/2015 DM 435 art.33 funzionamento amministrativo e didattico	€ 1.415,55
<u>Totale</u>	€ 3.415,55

movimenti in aumento:

reversale n.49 del 09/12/2015 funzioni miste Roccafranca a.s.2015/16 + acconto pds 2015/16 primaria e secondaria	€ 9.562,78
reversale n.50 del 14/12/2015 acconto piano diritto allo studio 2015/16 secondaria di Urago d'Oglio	€ 6.310,00
reversale n.55 del 17/12/2015 finanziamento comodato uso libri di testo	€ 930,70
reversale n.56 del 19/12/2015 acconto piano diritto allo studio 2015/16 primaria di Urago d'Oglio	€9.770,00
<u>Totale</u>	€ 26.573,48

Al 31/12/2015 Z01 sarà quindi così composto:

Descrizione	Tipologia	importo
Residui stato ante 2015	Residui	€ 80.772,36
Interessi rivalsa tfr	Entrate 2013	€ 112,07
Acconto piano diritto allo studio 2015/16 + funzioni miste Roccafranca	Entrate 2015	€ 9.562,78
Acconto piano diritto allo studio 2015/16 Urago d'Oglio	Entrate 2015	€ 16.080,00
Finanziamento comodato libri di testo	Entrate 2015	€ 930,70
Finanziamento attrezzature H	Entrate 2015	€ 232,86
Finanziamento rafforzamento alunni	Entrate 2015	€ 600,00
<u>Totale</u>		€ 108.290,77

ANALISI DELLE ENTRATE

Le entrate relative alla competenza, accertate complessivamente per €242.738,87 risultano riscosse per €231.738,87 e permangono quindi residui attivi di competenza pari a €11.000,00 come risulta analiticamente indicato nel modello L.

agg.		Programmazione definitiva (a)	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	% sul totale delle entrate a/b
1	Avanzo di amministrazione - finanziamenti statali	123.464,28 (di cui 92.198,23 residui attivi)				21,64%
2	Avanzo di amministrazione - finanziamenti non statali	204.267,10 (di cui 11.200,00 residui attivi)				35,81%
3	Finanziamenti dallo Stato	70.033,47	70.033,47	70.033,47		12,28%
4	Finanziamenti dalla Regione					
5	Finanziamenti da Enti locali	102.969,57	102.969,57	102.969,57		18,05%
6	Proventi da gestioni economiche					
7	Contributi da privati <ul style="list-style-type: none"> • 55.720,37 famiglie • 14.010,16 altri 	69.730,53	69.730,53	58.730,53	11.000,00	12,22%
8	Altre entrate-interessi	5,30	5,30	5,30		0,001%
9	Mutui					
	TOTALE ENTRATE	570.470,25 (b)	242.738,87	231.738,87	11.000,00	

Totale programmato stato/ totale programmazione = 33,92%

Totale programmato non statali/ totale programmazione = 66,08%

Su un totale di entrate dallo Stato di 70.033,47:

il 70,36% (pari a €49.274,22) è relativo a finanziamenti per spese appalti pulizie;

il 25,48% (pari ad €17.5842,55) è relativo a finanziamento per funzionamento e ampliamento offerta formativa;

il 4,16 (pari a €2.916,70) è relativo a finanziamenti per progetti statali ai quali la scuola ha partecipato (Ctrh, frutta nella scuola, DI 104/2014 etc...)

Aggregato 02-01 dotazione ordinaria		Previsione iniziale	37.764,52
Variazioni in aumento			29.352,25
Maggior finanziamento funzionamento amministrativo/didattico	5.498,55	A01/A02	
4/12 dotazione ordinaria	4.144,01	A01	
4/12 spese appalti pulizie	19.709,69	A01	
		Previsione definitiva	67.116,77
Aggregato 02-04 altri statali vincolati		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			2.916,70
Finanziamento comodato libri di testo	930,70	Z01	
Saldo 30% Ctrh progetto Psicomotricità	330,00	P07	
Finanziamento progetto Frutta nella scuola	1.656,00	P03	
		Previsione definitiva	2.916,70
Aggregato 04-05 Comune vincolati		Previsione iniziale	63.587,22
Variazioni in aumento			39.382,35
Contributo comune di Roccafranca per progetto Down	325,00	P07	
Contributo comune di Rudiano per acquisto strumenti musicali	1.636,93	P08	
Contributo libri testo primaria comune di Rudiano	11.777,64	A02	
Comune di Roccafranca acconto pds 2015/2016	9.562,78	Z01	
Comune di Urago acconto pds 2015/2016	16.080,00	Z01	
		Previsione definitiva	102.969,57
Aggregato 05-02 Famiglie vincolati		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			55.720,37
Contributi genitori per gite	35.137,25	P04	
Contributi genitori per esame Trinity	868,00	P09	
Contributi esterni per esame Trinity	1.340,00	P09	
Contributi genitori per assicurazioni	11.770,00	A01	
Contributi genitori per rafting	1.248,70	P01	
Contributi genitori per materiale artistica e musica sms Ro+Ru	1.100,00	A02	
Contributo genitori per servizio anticipo	1.865,00	P03	
Contributo genitori per risarcimento danni	20,00	A01	
Contributi genitori per agende scuola famiglia e libretti	1.971,42	P10	
Contributo comitato genitori Urago per materiale palestra	400,00	P01	
		Previsione definitiva	55.720,37
Aggregato 05-03 Altri non vincolati		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			693,35
Contributo 2014 Gesa distributori caffè	693,35	P12	
		Previsione definitiva	693,35
Aggregato 05-04 Altri vincolati		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			13.316,81
Contributo Chittò Gloria per primaria Urago	70,00	A02	
Per errate coordinate bancarie	236,81	P09	
Contributo esterni per corso formazione didattica	1.560,00	P12	

della musica		
Contributo Age Roccafranca per Opera domani classi quinte	200,00	P04
Contributo comitato genitori Urago per funzionamento didattico	250,00	A02
Accertamento contributo Fondazione Comunità Bresciana per progetto In tendem	11.000,00	P03
Previsione definitiva		13.316,81
Aggregato 07 -01 Interessi		Previsione iniziale
		0,00
Variazioni in aumento		5,30
Interessi bancari al 31/12/2014	5,30	A01
Previsione definitiva		5,30

INDICI DI BILANCIO SULLE ENTRATE

	ANNO 2015	Variazione rispetto anno precedente	ANNO 2014	ANNO 2013
<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>	0,2886	-0,0425	0,3311	0,2328
<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>	0,7115	+0,0426	0,6689	0,7672
<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>	0,9547	+0,8808	0,0739	0,9982
<p>INDICE DI INCIDENZA DEI RESIDUI ATTIVI</p> <p>Accertamenti non riscossi/totale</p>	0,0454	-0,0223	0,0677	0,0018

<p>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>				
<p>INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI</p> <p>Totale residui attivi a fine anno/totale accertamenti+totale residui attivi iniziali</p> <p>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</p> <p>Varia da 0 (minimo accumulo) a 1 (massimo accumulo)</p>	<p>0,2784</p>	<p>+0,0059</p>	<p>0,2725</p>	<p>0,2719</p>
<p>INDICE DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI ATTIVI</p> <p>Riscossioni in conto residui/residui attivi iniziali</p> <p>Rapporto tra le riscossioni in conto residui ed i residui iniziali</p> <p>Varia da 0 (minima capacità di smaltimento) a 1 (massima capacità di smaltimento)</p>	<p>0,1745</p>	<p>+0,0337</p>	<p>0,1408</p>	<p>0,0062</p>

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. 2014 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 AMPLIAMENTO CURRICOLARE
- P03 AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA
- P04 VIAGGI D' ISTRUZIONE
- P05 INTERCULTURA

- P06 INNOVAZIONE TECNOLOGICO-INFORMATICA E DEMATERIALIZZAZIONE IN AMBITO DIDATTICO
- P07 INTEGRAZIONE
- P08 RINNOVO E MANTENIMENTO LABORATORI DIDATTICI
- P09 LINGUA STRANIERA
- P10 STAR BENE A SCUOLA
- P11 SICUREZZA
- P012 FORMAZIONE
- P13 QUALITA'

ALTRI PROGETTI:

- P11 SICUREZZA
- P13 QUALITA'

PROGETTI FORMAZIONE DEL PERSONALE:

- P12 FORMAZIONE

ATTIVITA'	Spese Personale	altre spese amministrative	Beni di Consumo	acquisti servizi e utilizzo beni di terzi	Imposte (iva)	totale pagamenti soggetti ad iva	Investimenti	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/programmazione %	programmazione iniziale
A01		2.095,39	14.708,52	69.002,61	14.423,78	98.134,91		126.870,25	100.230,30	79,00	88.194,28
A02			25.212,64		2.719,51	27.932,15		39.112,97	27.932,15	71,41	23.415,33
A04					528,38	2.930,10	2.401,72	4.000,00	2.930,10	73,25	4.000,00
TOTALE attività	0,00		39.921,16	69.002,61	17.671,67	0,00	2.401,72	169.983,22	131.092,55	77,12	115.609,61
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	Spese Personale	altre spese amministrative	Beni di Consumo	Servizi/esperti Esterni	imposte (iva)	totale pagamenti soggetti ad iva	Investimenti	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/programmazione %	programmazione iniziale
P01	253,65		2.344,30	4.162,47	789,87	7.296,64		9.298,70	7.550,29	81,20	7.650,00
P02			398,20	1.504,97	110,82	2.013,99		19.527,90	2.013,99	10,31	19.500,00
P03	17.476,81	6,75	59,96	8.142,00	352,68	8.554,64		78.338,72	26.038,20	33,24	63.817,72
P04				42.797,48	1.930,61	44.728,09		50.360,05	44.728,09	88,82	15.022,80
P05				261,00	10,44	271,44		8.690,25	271,44	3,12	8.690,25
P06	464,45		7.703,18	3.138,12	2.005,43	12.846,73		41.630,37	13.311,18	31,97	40.214,82
P07	232,23		893,81	669,00	114,29	1.677,10		9.947,75	1.909,33	19,19	9.292,75
P08			5.516,88	110,00	988,87	6.615,75		10.234,04	6.615,75	64,64	8.597,11
P09	1.044,93	100,00	189,00	3.301,08	64,92	3.555,00		7.752,99	4.699,93	60,62	5.336,08
P10	3.344,05		108,89	7.931,00	782,22	8.822,11		21.503,00	12.166,16	56,58	19.560,00
TOTALE supporto didattico	22.816,12		17.214,22	72.017,12	7.150,15	96.381,49	0,00	257.283,77	119.304,36	46,37	197.681,53
ALTRI PROGETTI	Spese Personale	altre spese amministrative	Beni di Consumo	Servizi/esperti Esterni	Imposte (iva)	Tributi	Investimenti	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/programmazione %	programmazione iniziale
P11				3.068,00				9.780,46	3.068,00	31,37	9.780,46
P13	1.753,64			1.793,29				11.500,00	3.546,93	30,84	10.000,00
totale altri progetti	1.753,64		0,00	4.861,29	0,00			21.280,46	6.614,93	31,08	19.780,46
FORMAZIONE	Spese Personale	altre spese amministrative	Beni di Consumo	Servizi/esperti Esterni	Imposte (iva)	Tributi	Investimenti	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/programmazione %	programmazione iniziale
P12	2.050,62	140,00	51,3	1.737,77				13.582,03	3.979,69	29,30	10.828,68
totale formazione	2.050,62		51,3	1.737,77	0		0	13.582,03	3.979,69	29,30	10.828,68
TOTALE GENERALE	26.620,38		57.186,68	147.618,79	17.671,67	96.381,49	2.401,72	462.129,48	260.991,53	56,48	343.950,28

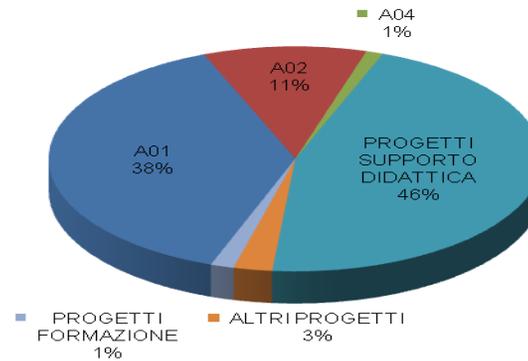
fondo riserva 50,00

A fronte di una programmazione definitiva di spesa ammontante a € 462.129,48, la somma complessivamente impegnata di € 260.991,53 è pari al 56,48%

In merito alle dotazioni annuali dei progetti, a fronte di una previsione definitiva pari a € 292.146,26, la somma complessivamente impegnata di € 129.898,98 è pari al 44,47%

In merito alle dotazioni annuali per le attività, a fronte di una previsione definitiva pari a € 169.983,22, la somma complessivamente impegnata di € 131.092,55 è pari al 77,12%

Riepilogo degli impegni



RIEPILOGO SPESE PER CONTI ECONOMICI

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra tipo e totale spese
01	Personale (da fondi non statali compensi per realizzazione progetti)	26.620,38	10,20%
02	Beni di consumo	57.186,68	21,92%
03	Acquisto servizi ed utilizzo di beni di terzi *	147.618,79	56,56%
04	Iva	24.821,82	9,50%
04	Altre spese	2.342,14	0,90%
05	Beni investimento	2.401,72	0,92%
	<i>Totale generale</i>	<i>260.991,53</i>	<i>100%</i>

* il 27,23 % si riferisce all'appalto pulizie presso la primaria di Rudiano, il 28,52 % spese per viaggi di istruzione ed il 6,64 % a spese per noleggio fotocopiatrici e costo copie.

INDICI DI BILANCIO SULLE SPESE

	ANNO 2015	Variazione rispetto anno precedente	ANNO 2014	ANNO 2013
INDICE DI SPESA PER ATTIVITA' DIDATTICHE Impegni A02+impegni progetti/totale impegni	0,6048	0,1113	0,4935	0,5936
INDICE DI SPESA PER ATTIVITA' AMMINISTRATIVE Impegni A01/totale impegni	0,3841	-0,0178	0,4019	0,4066
SPESA PRO CAPITE ALUNNI Totale impegni/numero medio alunni Calcolata con riferimento al numero medio degli alunni calcolato dei tre esercizi finanziari 2013- 2014-2015 dati al 15 marzo di ogni anno = 1.268	€205,829	17,147	€ 188,68	€159,795
SPESA AMMINISTRATIVA PRO CAPITE ALUNNI Impegni A01/numero medio alunni	€79,046	3,217	€75,829	€64,96
SPESA PRO CAPITE ALUNNI PER PROGETTI Impegni su progetti+A02/numero medio alunni	€124,472	11,619	€112,853	94,84
INDICE D' INCIDENZA DEI RESIDUI PASSIVI Impegni non pagati/totale impegni Indica il rapporto tra gli impegni non pagati sul	0,046	-0,008	0,054	0,041

totale impegni di competenza Varia da 0 (produzione nulla di residui) ad 1 (produzione massima di residui)				
INDICE D' ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI Totale residui passivi a fine anno/totale impegni+totale residui passivi ad inizio anno 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 Varia da 0 (minimo accumulo) a 1 (massimo accumulo)	0,044	-0,008	0,052	0,41
INDICE DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI Pagamenti in conto residui/residui passivi iniziali Rapporto tra i pagamenti in conto residui ed i residui passivi iniziali Varia da 0 (minima capacità di smaltimento) a 1 (massima capacità di smaltimento)	0,08655	-0,1345	1	1

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 €96.361,09, di cui 85.361,09 afferenti agli esercizi degli anni precedenti e 11.000,00 relativi all'esercizio 2015. L'88,59% dei residui attivi sono vantati verso e lo Stato e di questi il 94,36% sono relativi a spese per supplenze.

I residui passivi risultano pari ad €12.242,71.

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

Dettaglio residui:

RESIDUI ATTIVI			
DEBITORE	Numero e anno di riferimento	causale	Importo
U.S.P. di Brescia	125/2007	Saldo contrib.supplenze 2006	15.058,10
MIUR	77/2008	Finanziamento per supplenze 2008	47.813,13
MIUR	57/2009	Finanziamento spese per supplenze 2009	17.901,13
MIUR	2/2014	Finanziamento progetto Indicazioni nazionali "Sciogliamo i nodi"	2.000,00
IC CAZZAGO SAN MARTINO	31/2014	Finanziamento progetto Non uno di meno dlgs 104/2013 art.7	2.588,73
Fondazione Comunità Bresciana	53/2015	Finanziamento progetto In tandem	11.000,00
TOTALE		96,361,09	103.398,23

RESIDUI PASSIVI			
CREDITORE	Numero e anno di riferimento	causale	Importo €.
MANUTENCOOP	301/2014	Spese appalti pulizie saldo 2014	98,52
MANUTENCOOP	348/2014	Fatt..4114023625 ritenuta0,5% spese pulizia gennaio-giugno 2014	147,79
RICOH	404/406/407/2014	Inchiostri e matrici fotoincisorini ordini n.97/84/85	1.335,90
MEDIASOFT	483/484/2015	Rinnovo 2016 accesso base servizi on line	102,48
MANUTENCOOP	485/486/2015	Spese appalti pulizie mese dicembre 2015	4.902,79
BMEDICAL	487/488/2015	Materiale farmaceutico ordine n.92	811,76
KAIROS	489/490/2015	Progetto i giardini di marzo ns contratto n.53	183,00
FONDAZIONE GIUSEPPE GALIGNANI	491/2015	Percorso orientamento scuole secondarie di primo grado ns contratto n.58	3.450,00
PEDRETTI LAURA	492/493/494/2015	Corso formazione "Didattica della musica"	1.075,97
METELLI LAURA	495/496/497/2015	Corso aggiornamento"Disponiamoci al miglioramento"	134,50
TOTALE			12.242,71

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 al 01.01.2015	Variazione	Situazione al 31.12.2015
MATERIALI			
Categoria I mobilio	12.525,65	-275,49 * vedi dettaglio	12.250,16
Categoria III materiale didattico scientifico	79.158,46	-3.824,63 * vedi dettaglio	75.333,83
Categoria II materiale di biblioteca	3.668,79	37,55 * vedi dettaglio	3.706,34
TOTALE	95.352,90	-4.062,57	91.290,33
CREDITI			
Residui attivi verso lo Stato	83.020,77	-2.248,41	80.772,36
Residui attivi verso altri	20.377,46	-4.788,73	15.588,73
TOTALE	103.398,23	-7.037,14 ** vedi dettaglio	96.361,09
DISPONIBILITA' LIQUIDE			
Depositi bancari	237.182,96	-11.675,39	225.507,57
Depositi postali	648,42	1.522,47	2.170,89
TOTALE	237.831,38	-10.152,92 *** vedi dettaglio	227.678,46
TOTALE ATTIVO	436.582,51	-21.252,63	415.329,88
PROSPETTO DEL PASSIVO			
	Situazione la 01.01.2015	Variazione	Situazione al 31.12.2015
Residui passivi verso lo Stato	0,00	0,00	0,00
Residui passivi verso altri	12.849,81	-607,10 ****vedi dettaglio	12.242,71
TOTALE	12.849,81	-607,10	12.242,71
Consistenza patrimoniale	423.732,70	-20.645,53	403.087,17
TOTALE A PAREGGIO	436.582,51	-21.252,63	415.329,88

Gli investimenti ad uso scientifico- didattico rappresentano 82,46% del totale della consistenza patrimoniale.

***Dettaglio variazioni categorie inventariali :**

Categoria I mobilio	-275,49 dato da: - 4.011,89 rivalutazione beni ante primo semestre 2015 + 3.736,40 acquisti 2015
Categoria III materiale didattico scientifico	-3.824,63 dato da: - 23.164,08 rivalutazione beni ante primo semestre 2015 + 19.525,05 acquisti 2015 -185,60 rivalutazione beni primo semestre 2015
Categoria II materiale di biblioteca	+ 37,55dato da: - 271,45 rivalutazione beni ante primo semestre 2015 +309,00 acquisti 2015

****Dettaglio variazioni residui attivi:**

Residui attivi verso Stato	-2.248,11 dato da: -2.248,11(incasso in contro residui 2015)
-----------------------------------	---

Residui attivi verso altri	-4.788,73 dato da: -15.788,73(incasso in contro residui 2015) +11.000,00(residui attivi di competenza 2015)
-----------------------------------	--

*****Dettaglio variazioni disponibilità liquide:**

Depositi bancari e postali	-10.152,92 dato da: 237.182,96 (fondo cassa 01/01/2015) -225.507,57 (fondo cassa al 31/12/2015) +648,42 (c/c postale a 01/01/2015) -2.170,89 (c/c postale al 31/12/2015)
-----------------------------------	---

******Dettaglio variazioni residui passivi:**

Residui attivi verso altri	-607,10 dato da: -11.120,37 (pagamento in conto residui 2015) +10.660,50 (residui passivi di competenza 2015) -147,23 residui passivi radiati nell'anno 2015
-----------------------------------	--

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. Il percorso di autovalutazione formalizzato nel RAV, conferma il positivo rapporto della scuola con il territorio e con gli interlocutori che lo rappresentano, inteso come reciproca collaborazione. Il piano di miglioramento ha evidenziato quali piste di lavoro, un apprendimento consapevole e competente della lingua italiana ed un'educazione alla cittadinanza attraverso il protagonismo dei ragazzi per educare alla responsabilità sociale ed 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, 01/03/2016 prot.n.1384

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.

Si allega tabella di calcolo e indice di tempestività dei pagamenti 2015.

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

il dirigente scolastico
(Sibilia dott.ssa Letizia Elena)