

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO 2016

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 31/12/2016.

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 2016, 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 21 Gennaio 2016 con delibera n. 15, per un complessivo pareggio di €. 424.670,94 che è stato oggetto di variazioni per un importo complessivo di € 115.366,94 che hanno portato il complessivo a pareggio pari ad €. 540.037,88 come risultante dal mod.H al 31/12/2016.

RIEPILOGO DEI DATI CONTABILI

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

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

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate(-)Uscite
Previsione definitiva	540.037,88	Previsione definitiva	540.037,88	0
Accertamenti	230.411,93	Impegni	283.892,89	disavanzo di competenza 53.480,96
Competenza	217.223,11	Competenza	251.096,82	Saldo di cassa corrente A
Riscossioni	37.893,10	Pagamenti	11.751,52	
Residui		Residui		-7.732,13
Somme rimaste da riscuotere		Somme rimaste da pagare		<i>Residui attivi/passivi dell'anno</i>
	13.188,82		32.796,07	
	(+)		(+)	

Residui non riscossi anni precedenti		Residui non pagati anni precedenti	
	57.467,99		246,31

(=)

(=)

Totale residui attivi	70.656,81	Totale residui passivi	33.042,38
-----------------------	-----------	------------------------	-----------

Sbilancio residui B
37.614,43

Fondo cassa al 1
gennaio 2016 **C**
225.507,57

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE A+B+C
--

255.389,87

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

Gestione di competenza

Totale accertamenti	230.411,93
Totale impegni	283.892,89
DISAVANZO DI COMPETENZA	53.480,96

Variazione gestione residui

Residui attivi radiati	1.000,00
Residui passivi radiati	244,88
SALDO VARIAZIONI GESTIONE RESIDUI	755,12

RIEPILOGO

Disavanzo di competenza	(-)53.480,96
Residui passivi radiati	244,88
Residui attivi radiati	(-) 1.000,00
Risultato di amministrazione anni precedenti	309.625,95
AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2016	255.389,87

AVANZO MODELLO H	133.092,60
Z01 AL 31/12	123.052,39
RESIDUI ATTIVI RADIATI NELL'ESERCIZIO	(-) 1.000,00
RESIDUI PASSIVI RADIATI NELL'ESERCIZIO	244,88
AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2016	255.389,87

L'avanzo di amministrazione pari a € 255.389,87 risulta vincolato per € 130.807,31 come da dettaglio:

FONDI STATALI		Destinazione
10.008,00	4/12 dotazione 2016	A02
2.308,84	Finanziamento dematerializzazione	P06
930,70	Finanziamento per comodato uso libri di testo	A02
201,67	Finanziamento alunni H	P07
2.638,36	Finanziamento istruzione domiciliare	P10
246,08	Maggior finanziamento appalti pulizie	A01
22.836,52	Sofferenza finanziaria	A01
1.400,00	Saldo finanziamento indicazioni nazionali	P12
12.816,00	Accert.n.48/2016 NOTA Miur AOODRLO 0003341 16/12/2016 dm 663/2016 e 1046/2016 finanziamento	P13

	progetto Insieme per dar voce a ciascuno	
<u>totale</u>	53.386,17	
FONDI COMUNALI		Destinazione
17.581,74	Scuola primaria Roccafranca (compreso acconto 2016/17 pari a 6.231,15)	Funzionamento e progettualità delle varie scuole
3.331,63	Scuola secondaria di Roccafranca acconto 2016/17	
32.861,49	Scuola primaria Urago d'Oglio	
10.420,33	Scuola secondaria Urago d'Oglio	
5.488,81	Scuola primaria di Rudiano	
<u>totale</u>	69.684,00	
CONTRIBUTI DA PRIVATI/ALTRI		Destinazione
3.949,00	Famiglie per viaggi di istruzione	P04
1.858,14	Famiglie per assicurazione	A01
1.580,00	Docenti esterni per partecipazione corso PDP e Io canto suono parlo	P12
200,00	Università Cattolica per tirocini	P12
150,00	IC Trezano per partecipazione formazione	P12
<u>totale</u>	7.737,14	

Il modello 56 T Banca d'Italia è aggiornato al 30/12/2016 e riporta un importo di € 217.775,44 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 31/12/2016 riporta un saldo di € 171,20 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 2016 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 € 600,00, anticipato alla Dsga è stato regolarmente restituito al bilancio con reversale n.49 del 19/12/2016, 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 2016			
ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità % (b/a)
1-avanzo di amministrazione	309.625,95		
2-finanziamenti dallo Stato	92.531,49	92.531,49	100,0%
3-finanziamenti dalla Regione	0	0	
4-finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni pubbliche	85.186,62	85.186,62	100%
5-contributi da privati	52.689,53	52.689,53	100%
6-gestioni economiche	0	0	
7-altre entrate-interessi	4,29	4,29	100%
8-mutui	0	0	
Totale entrate 1+2+3+4+5+6+7+8	540.037,88	230.411,93	
Disavanzo di competenza		53.480,96	
Totale a pareggio	540.037,88	283.892,89	
SPESE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità % (b/a)
A-attività	142.875,03	116.037,04	81,22%
P-progetti	274.060,46	167.855,85	61,25%
G-gestioni economiche	0	0	
R-fondo di riserva	50,00	0	
G-gestioni economiche	0	0	
Totale spese	416.985,49	283.892,89	68,08%
avanzo di competenza		0,00	
Z01 disponibilità da programmare	123.052,39		
Totale a pareggio	540.037,88	283.892,89	

* L'aggregato Z01 alla data 01/01/2016 era di € 85.473,16, durante l'anno 2016 ha avuto le seguenti movimentazioni arrivando alla consistenza finale di € 123.052,39

movimenti in diminuzione :

reversale n. 17 del 06/05/2016 saldo DL 104 art.8 comma 1 percorsi orientamento	€ 1.067,85
Reversale n.20 saldo progetto non uno di meno	€ 2.588,73
<u>Totale</u>	<u>€ 3.656,58</u>

movimenti in aumento:

reversale n.29 del 15/07/2016 contributo IC Trezano per rete formazione linguistica	€ 150,00
reversale n.32 del 15/10/2016 contributo Università Cattolica per tirocini	€ 200,00
Reversale n. 34 del 23/09/2016 finanziamento istruzione domiciliare	€2.638,36
reversale n.36 del 08/10/2016 4/12 dotazione ordinaria	€ 10.008,00
reversale n.46 del 15/12/2016 acconto piano diritto allo studio 2016/2017 Roccafranca	€ 9.562,78
Reversale n.47 del 15/12/2016 finanziamento attrezzature h	€ 201,67
Reversale n. 54 contributo esterni per formazione	€ 1.580,00
Reversale n.55 del 27/12/2016 contributo famiglie per gite, assicurazioni, agende e libretti	€4.059,00
Reversale n.56 del 27/12/2016 risarcimento danni	€ 20,00
Accertamento n.48 Progetto insieme per dar voce a ciascuno	€ 12.816,00
<u>Totale</u>	<u>€ 41.235,81</u>

Al 31/12/2016 Z01 risulta così composto:

Descrizione	Tipologia	importo
Residui stato ante 2016	Residui	€ 57.467,99
Accertamento n.48 Progetto insieme per dar voce a ciascuno	Residui 2016	€ 12.816,00
Interessi rivalsa tfr	Entrate 2013	€ 112,07
Acconto piano diritto allo studio 20116/17 + funzioni miste Roccafranca	Entrate 2016	€ 9.562,78
Contributo ic Trezano per formazione	Entrate 2016	€ 150,00
Contributo università cattolica per tirocini	Entrate 2016	€ 200,00
Finanziamento attrezzature H	Entrate 2016	€ 201,67
4/12 dotazione ordinaria	Entrate 2016	€ 10.008,00
Contributo esterni per formazione	Entrate 2016	€ 1.580,00
Contributo famiglie per gite, assicurazioni, libretti, agende, risarcimento danni	Entrate 2016	€ 4.079,00
Finanziamento sofferenza finanziaria	Entrate 2016	€ 22.236,52
Saldo progetto sciogliamo i nodi	Entrate c/residui 2016	€ 2.000,00
Finanziamento istruzione domiciliare	Entrate c/residui 2016	€ 2.638,36
Totale		€ 123.052,39

ANALISI DELLE ENTRATE

Le entrate relative alla competenza, accertate complessivamente per €230.411,93 risultano riscosse per €217.223,11 e permangono quindi residui attivi di competenza pari a €13.188,82 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	103.004,65 (di cui 85.361,09 residui attivi)				19,074%
1	Avanzo di amministrazione - finanziamenti non statali	206.621,30 (di cui 11.000,00 residui attivi)				38,261%
2	Finanziamenti dallo Stato	92.531,49	92.531,49	79.715,49	12.816,00	17,134%
3	Finanziamenti dalla Regione					
4	Finanziamenti da Enti locali	77.750,00	77.750,00	77.750,00		14,397%
4	Finanziamenti da Unione Europea	7.436,62	7.436,62	7.063,80	372,82	1,377%
5	Contributi da privati <ul style="list-style-type: none"> • 46.312,09 famiglie • 6.377,44 altri 	52.689,53	52.689,53	52.689,53		9,756%
6	Proventi da gestioni economiche					
7	Altre entrate-interessi	4,29	4,29	4,29		0,001%
8	Mutui					
	TOTALE ENTRATE	540.037,88 (b)	230.411,93	217.223,11	13.188,82	

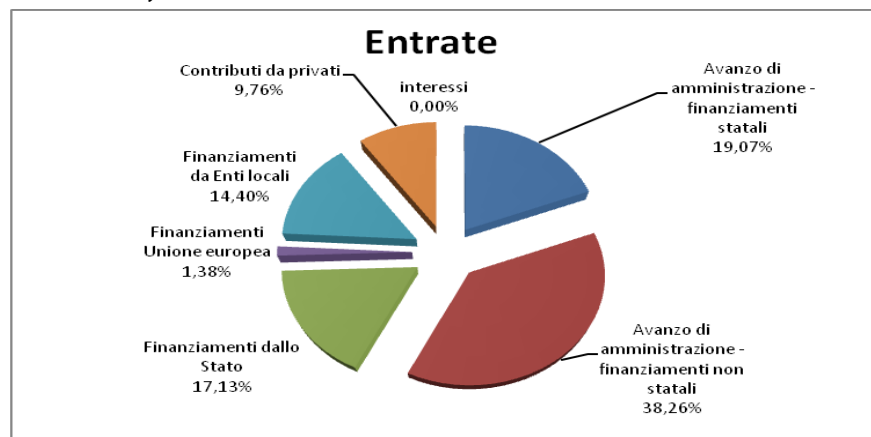
Totale programmato stato/ totale programmazione = 36,21%

Totale programmato non statali/ totale programmazione = 63,79%

Su un totale di entrate dallo Stato di 92.531,49

il 51,09 % (pari a € 47.274,22) è relativo a finanziamenti per spese appalti pulizie;

il 2,9% (pari a 15.604,36) è relativo a progetti ai quali l'istituto ha partecipato (istruzione domiciliare, DM 1046/2016...)



Per quanto riguarda i fondi statali, le percentuali si riferiscono ai fondi gestiti direttamente in bilancio, con esclusione del Mof, della premiabilità e delle spese per supplenze gestite direttamente da Noipa.

In riferimento ai fondi da enti locali sono esclusi i costi delle utenze, delle manutenzioni e dei servizi mensa e scuolabus a cui provvedono direttamente le varie amministrazioni comunali.

Aggregato 02-01 dotazione ordinaria		Previsione iniziale	47.007,77
Variazioni in aumento			29.919,36
4/12 dotazione ordinaria	10.008,00	Z01	
4/12 spese appalti pulizie	19.709,69	A01	
Contributo attrezzature H	201,67	Z01	
		Previsione definitiva	76.927,13
Aggregato 02-04 altri statali vincolati		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			15.604,36
Finanziamento progetto istruzione domiciliare	2.638,36	Z01	
Contributo IC Trezzano per rete formazione	150,00	Z01	
Accertamento finanziamento progetto insieme per dar voce a ciascuno	12.816,00	Z01	
		Previsione definitiva	15.604,36
Aggregato 04-01 Unione Europea		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			7.436,62
Avviso AOODGEFID/1764 del 20/01/2016 autorizzazione progetto avviso pubblico AOODGEDI/9035 DEL 13/07/2016 ampliamento/adequamento strutture di rete LAN/WLAN codice identificativo progetto: 10.8.1.A2-FERSPON-LO-2015-17	7.436,62	P14	
		Previsione definitiva	7.436,62
Aggregato 04-05 Comune vincolati		Previsione iniziale	68.037,22
Variazioni in aumento			9.712,78
Comune di Roccafranca acconto pds 2016/2017	9.562,78	Z01	
Comune di Roccafranca funzioni miste 2016/2017	150,00	Z01	
		Previsione definitiva	77.750,00
Aggregato 05-02 Famiglie vincolati		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			46.312,09
Contributi genitori per gite	20.810,70	P04	
Contributi genitori per esame Trinity/Delf	2.374,00	P09	
Contributi genitori per assicurazioni	11.730,89	A01	
Contributi genitori per rafting	1.150,00	P01	
Contributi genitori per materiale artistica e musica sms Ro+Ru	1.670,00	A02	
Contributo genitori per servizio anticipo	2.020,00	P03	
Contributo genitori per risarcimento danni	20,00	A01	
Contributi genitori per agende scuola famiglia e libretti	2.129,50	P10	
Contributi genitori per gite anno successivo	4.059,00	Z01	
Contributo genitori per giochi matematici	348,00	P02	
		Previsione definitiva	46.312,09
Aggregato 05-03 Altri non vincolati		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			674,00
Contributo Pluriass	474,00	P06	
Finanziamento Università Cattolica per tirocini	200,00	Z01	

Previsione definitiva		674,00
Aggregato 05-04 Altri vincolati		Previsione iniziale
		0,00
Variazioni in aumento		5.703,44
Per errate coordinate bancarie mandato 479/15	232,12	P03
Contributo 2015 Gesa distributori caffè e errate coordinate bancarie mandato n.15	849,32	P13
Contributo docenti esterni per corsi di formazione	1.730,00	P12
Finanziamento Frutta nella scuola	1.714,00	P03
Contributo esterni per Trinity	878,00	P09
Contributo age per uscita didattica classi 5 primaria Roccafranca	300,00	P04
Previsione definitiva		5.703,44
Aggregato 07 -01 Interessi		Previsione iniziale
		0,00
Variazioni in aumento		4,29
Interessi bancari al 31/12/2015	4,29	A01
Previsione definitiva		4,29

INDICI DI BILANCIO SULLE ENTRATE

	ANNO 2016	Variazione rispetto anno precedente	ANNO 2015	ANNO 2014
INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA Finanziamenti dello Stato/totale accertamenti Il dato varia da 0 (dipendenza nulla) a 1 (massima dipendenza)	0,402	+ 0,1134	0,2886	0,3311
INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA Totale entrate non statali/totale accertamenti Il dato varia da 0 (minima autonomia) a 1 (massima autonomia)	0,229	-0,4825	0,7115	0,6689
INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE Totale incassi/totale accertamenti 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. Il dato varia da 0 (minima affidabilità) a 1 (massima affidabilità)	0,943	-0,0117	0,9547	0,0739
INDICE DI INCIDENZA DEI RESIDUI ATTIVI Accertamenti non riscossi/totale accertamenti Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale accertamenti dell'esercizio di competenza. Varia da 0 (produzione nulla di residui) ad 1 (produzione massima di residui)	0,057	+ 0,016	0,0454	0,0677

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI 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)	0,216	-0,0624	0,2784	0,2725
INDICE DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI ATTIVI 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)	0,393	+0,2185	0,1745	0,1408

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 Triennale (P.T.O.F.), nel quale confluiscono i progetti atti a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento ai fini dell'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;
- eventuali prodotti finali;
- eventuale monitoraggio finale di soddisfazione;
- atti contabili (ordinativi di pagamento, fatture, prospetti di spesa per il personale, etc.)
- elementi di verifica e valutazione

Tutti i progetti realizzati e conclusi nell'e.f. 2016 sono stati regolarmente monitorati e rendicontati. La valutazione dell'efficienza e dell'efficacia del servizio effettuato è stata effettuata con le seguenti modalità:

- elementi di verifica e valutazione con discussione nelle sedi competenti
- somministrazione di un questionario di valutazione e gradimento dei servizi e delle attività del P.T.O.F. rivolto alle varie componenti (ove si sia ritenuto opportuno)

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'
- P14 PON 10.8.1.A2 FERSPON-LO2015-17

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)	Investimenti	totale pagamenti soggetti ad iva	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/programmazione %	programmazione iniziale
A01		1.338,35	13.258,50	68.066,62	15.105,14		96.430,26	113.554,02	97.768,61	86,10	82.109,15
A02			11.533,94		2.337,61		13.871,55	24.821,01	13.871,55	55,89	23.131,01
A04			3.604,00		792,88		4.396,88	4.500,00	4.396,88	97,71	4.500,00
TOTALE attività	0,00		28.396,44	68.066,62	18.235,63	0,00	0,00	142.875,03	116.037,04	81,22	109.740,16
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	Spese Personale	altre spese amministrative	Beni di Consumo	Servizi/esperti Esterni	imposte (iva)	Investimenti	totale pagamenti soggetti ad iva	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/programmazione %	programmazione iniziale
P01			415,80	7.033,00	627,40		8.076,20	9.660,00	8.076,20	83,60	8.530,00
P02	1.393,36		1.000,53	4.270,48	209,24		5.480,25	16.848,00	6.873,61	40,80	21.500,00
P03	14.403,58		1.674,48	8.481,29	961,36		11.117,13	53.942,05	25.520,71	47,31	49.825,93
P04				28.157,48	1.561,70		29.719,18	29.732,66	29.719,18	99,95	8.621,96
P05				606,00	24,24		630,24	3.800,00	630,24	16,59	3.800,00
P06			6.315,17	1.683,20	5.872,93	20.301,00	34.172,30	47.983,44	34.172,30	71,22	39.920,71
P07			663,62	1.087,90	246,55	441,80	2.439,87	7.424,01	2.439,87	32,86	7.424,01
P08			1.902,94	70,00	2.452,54	9.178,45	13.603,93	22.009,25	13.603,93	61,81	22.009,25
P09	812,80			6.574,80			6.574,80	12.122,13	7.387,60	60,94	8.870,13
P10	6.226,26		137,11	9.637,60	791,89		10.566,60	25.667,35	16.792,86	65,42	22.650,00
P14	223,98		5.790,00	122,00	1.300,64		7.212,64	7.436,62	7.436,62	100,00	7.436,62
TOTALE supporto didattico	23.059,98		17.899,65	67.723,75	14.048,49	29.921,25	129.593,14	236.625,51	152.653,12	64,51	200.588,61
ALTRI PROGETTI	Spese Personale	altre spese amministrative	Beni di Consumo	Servizi/esperti Esterni	Imposte (iva)	Investimenti	Tributi	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/programmazione %	programmazione iniziale
P11				3.025,40				11.397,97	3.025,40	26,54	11.397,97
P13	4.657,26							11.906,98	4.657,26	39,11	11.057,66
totale altri progetti	4.657,26		0,00	3.025,40	0,00			23.304,95	7.682,66	32,97	22.455,63
FORMAZIONE	Spese Personale	altre spese amministrative	Beni di Consumo	Servizi/esperti Esterni	Imposte (iva)	Investimenti	Tributi	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/programmazione %	programmazione iniziale
P12	1.765,23			5.754,84				14.130,00	7.520,07	53,22	13.800,00
totale formazione	1.765,23		0	5.754,84	0	0		14.130,00	7.520,07	53,22	13.800,00
TOTALE GENERALE	29.482,47		46.296,09	144.570,61	18.235,63	29.921,25	129.593,14	416.935,49	283.892,89	68,08	346.634,40

fondo riserva 50,00
416.985,49

A fronte di una programmazione definitiva di spesa ammontante a € 416.935,49, la somma complessivamente impegnata di € 283.892,89 è pari al 68,08%

In merito alle dotazioni annuali dei progetti, a fronte di una previsione definitiva pari a €274.060,46, la somma complessivamente impegnata di € 167.855,85 è pari al 61,25%

In merito alle dotazioni annuali per le attività, a fronte di una previsione definitiva pari a € 142.875,03, la somma complessivamente impegnata di € 116.037,04 è pari al 81,22%

Alcuni progetti e precisamente il P05 Intercultura, P11 Sicurezza e P12 Formazione hanno avuto in corso d'anno una significativa sottoutilizzazione dei fondi programmati ad inizio anno per le seguenti motivazioni:

P05 intercultura:

- assegnazione di organico funzionale che è stato utilizzato per percorsi di alfabetizzazione
- collaborazione con CPA che ha fornito gratuitamente traduzioni e corsi di lingua italiana per genitori
- assegnazione e utilizzo dei fondi statali pagati con cedolino unico per processi migratori

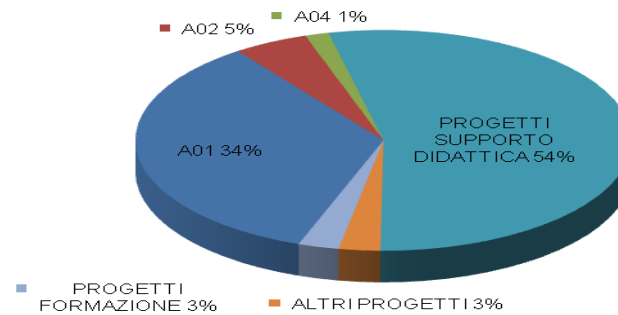
P11 sicurezza:

- non sono stati utilizzati i fondi stanziati per cartellonistica e nuovo dvr della scuola primaria di Urago d'Oglio in quanto la ristrutturazione, la cui fine era stata prevista per il mese di settembre, non si è ancora completata

P12 Formazione:

- fruizione di corsi esterni di formazione gratuiti
- formazione gratuita in ambito educativo LST in collaborazione con Ats.

Riepilogo degli impegni



RIEPILOGO SPESE PER CONTI ECONOMICI

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra tipo e totale spese
O1	Personale (da fondi non statali compensi per realizzazione progetti)	29.482,47	10,39%
O2	Beni di consumo	46.296,09	16,30%
O3	Acquisto servizi ed utilizzo di beni di terzi *	144.570,61	50,93%
O4	Iva	32.284,12	11,37%
O4	Altre spese	1.338,35	0,47%
O5	Beni investimento	29.921,25	10,54%
	<i><u>Totale generale</u></i>	<i><u>283.892,89</u></i>	<i><u>100%</u></i>

* il 15,44 % si riferisce all'appalto pulizie presso la primaria di Rudiano, il 13,22 % spese per viaggi di istruzione ed il 4,58 % a spese per noleggio fotocopiatrici e costo copie.

INDICI DI BILANCIO SULLE SPESE

	ANNO 2016	Variazione rispetto anno precedente	ANNO 2015	ANNO 2014
INDICE DI SPESA PER ATTIVITA' DIDATTICHE Impegni A02+impegni progetti/totale impegni	0,64	0,0352	0,6048	0,4935
INDICE DI SPESA PER ATTIVITA' AMMINISTRATIVE Impegni A01/totale impegni	0,344	-0,0401	0,3841	0,4019
SPESA PRO CAPITE ALUNNI Totale impegni/numero medio alunni Calcolata con riferimento al numero medio degli alumni calcolato dei tre esercizi finanziari 2014- 2015-2016 dati al 15 marzo di ogni anno = 1.290	€ 220,072	14,243	€205,829	€ 188,68
SPESA AMMINISTRATIVA PRO CAPITE ALUNNI Impegni A01/numero medio alunni	€75,79	-3,256	€79,046	€75,829
SPESA PRO CAPITE ALUNNI PER PROGETTI Impegni su progetti+A02/numero medio alunni	€140,874	16,402	€124,472	€112,853
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)	0,116	0,070	0,046	0,054
INDICE D' ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI Totale residui passivi a fine anno/totale impegni+totale residui passivi ad inizio anno	0,112	0,068	0,044	0,052

<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>	0,960	0,8734	0,08655	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 €70.656,81, di cui 57.467,99 afferenti agli esercizi degli anni precedenti e 13.188,82 relativi all'esercizio 2016.

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	42.409,89
MIUR	34/2016	Finanziamento PON 10.8.1.A2-FERSPON-LO2015-17	372,82
MIUR	48/2016	Dm 663/2016 e 1046/2016 nota Miur 0003341 del 16/12/2016 finanziamenti progetto insieme per dar voce a ciascuno	12.816,00
TOTALE			70.656,81

I residui passivi risultano pari ad €33.042,38 di cui € 246,31 afferenti agli esercizi degli anni precedenti e € 32.796,07 relativi all'esercizio 2016.

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

In corso d'anno si è proceduto alla radiazione di residui attivi e passivi come da dettaglio.

RESIDUI ATTIVI RADIATI

In data 26 luglio 2015 la Fondazione della Comunità bresciana con nota assunta a nostro protocollo 4781 del 29/07/2015, assegnava la somma di euro 11.000,00 a titolo di finanziamento per il progetto "In Tandem" presentato relativamente al bando n.4 anno 2015 settore istruzione.

Tale somma a titolo di residuo attivo veniva programmata nel P03 relativamente al progetto In Tandem.

A conclusione del progetto ed invio della rendicontazione a Fondazione della Comunità Bresciana, la medesima con nota del 4 ottobre 2016, assunta a nostro protocollo n.5513 del 07/10/2016, comunica la ridefinizione del finanziamento a consuntivo in euro 10.000,00, a causa della impossibilità del partner CAI di rendicontare le spese per le guide.

A fronte di tutto ciò si è resa necessaria la radiazione di parte del residuo attivo per un totale di euro 1.000,00

Anno di provenienza del residuo	n. imp	A/P	debitore	Importo originario del finanziamento	Importo a consuntivo del finanziamento	Importo residuo radiato	Data consiglio e numero delibera
2015	53	P03	Fondazione della Comunità bresciana	11.000,00	10.000,00	1.000,00	07/11/2016 n.5

RESIDUI PASSIVI RADIATI

In sede di chiusura dei conti al 31/12/2014 si era provveduto ad iscrivere a bilancio gli impegni relativi agli ordini già spediti e per i quali si era in attesa di fattura. I medesimi impegni sono stati iscritti a bilancio per il totale dell'importo e indicando come creditore il fornitore.

In data 23/01/2015 il mef, con apposito decreto, regolamentava le modalità di attuazione dell'art.1, comma 629 della legge n.190/2014 in materia di split payment.

Di conseguenza, a partire dal 1 gennaio 2015 i fornitori hanno emesso le fatture indicando l'iva e gli enti destinatari, tra cui le istituzioni scolastiche, hanno dovuto pagare loro soltanto l'imponibile e versare l'Iva direttamente all'erario, "splittando" così il pagamento in due.

Il sistema gestionale Sidi non permette di scindere in due, e di conseguenza poter indicare due beneficiari diversi, un residuo passivo con la conseguenza che le fatture al medesimo riferite ed emesse dopo il 1 gennaio 2015 sono state pagate per la

parte di imponibile in conto residui e per la parte di iva in conto competenza. Alla luce di ciò i residui passivi per i quali si è provveduto a liquidare le rispettive fatture ricevute non si sono totalmente estinti.

A fronte di tutto ciò si è resa necessaria la radiazione di alcuni residui passivi per un totale di euro 244,88

Anno di provenienza del residuo	n. im p	A/P	Creditore	Importo originario	Importo liquidato (pari a imponibile fattura)	Importo residuo radiato	Data consiglio e numero delibera
2014	404	A1	Ricoh Italia srl	290,36	238,00	52,36	12/07/2016 n.26
2014	406	A1	Ricoh Italia srl	300,12	246,00	54,12	12/07/2016 n.26
2014	407	A1	Ricoh Italia srl	745,42	611,00	134,42	12/07/2016 n.26
2015	487	A1	Bmedical	665,38	662,18	3,20	12/07/2016 n.26
2015	488	A1	Bmedical	146,38	145,60	0,78	12/07/2016 n.26

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 01.01.2016	Variazione	Situazione al 31.12.2016
MATERIALI			
Categoria I mobilio	12.250,16	586,44 * vedi dettaglio	12.836,60
Categoria III materiale didattico scientifico	75.333,83	9.148,91 * vedi dettaglio	84.482,74
Categoria II materiale di biblioteca	3.706,34	-286,90 * vedi dettaglio	3.419,44
TOTALE	91.290,33	9.448,45	100.738,78
CREDITI			
Residui attivi verso lo Stato	80.772,36	-23.304,37	57.467,99
Residui attivi verso altri	15.588,73	-2.399,91	13.188,82
TOTALE	96.361,09	-25.704,28 ** vedi dettaglio	70.656,81
DISPONIBILITA' LIQUIDE			
Depositi bancari	225.507,57	-7.732,13	217.775,44
Depositi postali	2.170,89	-1.999,69	171,20
TOTALE	227.678,46	-9.731,82 *** vedi dettaglio	217.946,64
TOTALE ATTIVO	415.329,88	-25.987,65	389.342,23
PROSPETTO DEL PASSIVO			
	Situazione la 01.01.2016	Variazione	Situazione al 31.12.2016
Residui passivi verso lo Stato	0,00	0,00	0,00
Residui passivi verso altri	12.242,71	20.799,67 ****vedi dettaglio	33.042,38
TOTALE	12.242,71	20.799,67	33.042,38
Consistenza patrimoniale	403.087,17	-46.787,32	356.299,85
TOTALE A PAREGGIO	415.329,88	-25.987,65	389.342,23

Gli investimenti ad uso scientifico- didattico rappresentano 83,86% del totale della consistenza patrimoniale.

*Dettaglio variazioni categorie inventariali :

Categoria I mobilio	586,44 dato da: - 4.513,16 rivalutazione beni ante primo semestre 2016 + 5.099,60 acquisti 2016
Categoria III materiale didattico scientifico	9.148,91 dato da: - 24.288,63 rivalutazione beni ante primo semestre 2016 + 34.221,87 acquisti 2015 -784,33 rivalutazione beni primo semestre 2016

Categoria II materiale di biblioteca	- 286,90 dato da: - 286,90 rivalutazione beni ante primo semestre 2016
---	--

****Dettaglio variazioni residui attivi:**

Residui attivi verso Stato	-23.304,37 dato da: -23.304,37 incassi in contro residui 2016
-----------------------------------	---

Residui attivi verso altri	-2.399,91 dato da: -14.588,73 incassi in contro residui 2016 +13.188,82 residui attivi di competenza 2016 - 1.000,00 residui attivi radiati nell'anno 2016
-----------------------------------	--

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

Depositi bancari e postali	-9.731,82 dato da: 225.507,57 fondo cassa 01/01/2016 -217.775,44 fondo cassa al 31/12/2016 +2.170,89 c/c postale a 01/01/2016 -171,20 c/c postale al 31/12/2016
-----------------------------------	--

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

Residui attivi verso altri	20.799,67 dato da: -11.751,52 pagamenti in conto residui 2016 +32.796,07 residui passivi di competenza 2016 -244,88 residui passivi radiati nell'anno 2016
-----------------------------------	--

Conclusioni

L'Istituto comprensivo di Rudiano è composto da 3 scuole primarie e secondarie di primo grado localizzate in 3 diversi comuni, periferici rispetto alla città. La realtà economica del territorio, costituita da aziende agricole, imprese edili e attività artigianali, al momento sta risentendo fortemente della crisi economica. Sia per la posizione, sia per gli scarsi collegamenti, si è sviluppata tardivamente l'attenzione alla cultura e allo studio. Il livello medio d'istruzione tra la popolazione adulta è di scuola secondaria di primo grado, più elevato, invece, quello della popolazione giovanile. La percezione del ruolo della scuola è molto alta, la stessa è tenuta in grande considerazione da famiglie e associazioni.

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.

Elemento caratterizzante il territorio è il cospicuo flusso migratorio, che ha generato un incremento della popolazione scolastica. Sono presenti 23 etnie (35% degli studenti), con prevalenza di alunni kosovari, albanesi e marocchini. Gli alunni presenti nell'Istituto rappresentano, nel panorama scolastico, una notevole risorsa umana e culturale che ha portato la scuola a ridisegnare l'offerta formativa in ottica inclusiva. L'attenzione al rispetto della diversità nella condivisione di regole comuni è diventata una priorità che si persegue anche sollecitando amministrazioni locali e famiglie.

La didattica risente della situazione per la necessità dell'utilizzo di un lessico sempre più modesto, facilmente comprensibile da tutti. A ciò si aggiunge la difficoltà di integrazione poiché i genitori non conoscono la lingua italiana. Il livello medio d'istruzione della popolazione adulta è di scuola secondaria I gr: numerosi genitori sono in possesso solo del titolo di studio elementare. Pochissimi sono i diplomati e i laureati. È poco diffusa la lettura in famiglia di libri, riviste, quotidiani. Mancano sul territorio stimoli culturali rivolti ai ragazzi, fatta eccezione per le attività sportive. Considerata la situazione che si viene a delineare, è notevole l'impegno necessario per la costruzione di un ambiente tollerante e accogliente.

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.

Per questi motivi si è scelto 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 Ptof 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 decisionario in merito all'utilizzo delle risorse, in visione prospettica.

Rudiano, 27/02/2017 prot.n.1209

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 allegano tabelle di calcolo e indici trimestrali di tempestività dei pagamenti 2016

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

il dirigente scolastico
(Sibilia dott.ssa Letizia Elena)