



# ISTITUTO COMPRESIVO DI RUDIANO

25030 Rudiano - Via De Gasperi, n. 41 - TEL. 0307069017 - FAX 0307069018

C.F. 82002390175 - C.M. BSIC86100R

email: [bsic86100r@istruzione.it](mailto:bsic86100r@istruzione.it) [bsic86100r@pec.istruzione.it](mailto:bsic86100r@pec.istruzione.it) - internet: [www.icrudiano.gov.it](http://www.icrudiano.gov.it)

codice univoco ufficio: UFJLBE



[Scuole primarie e secondarie di primo grado di Rudiano, Roccafranca e Urigo d'Oglio](#)

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO 2017

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 31/12/2017.

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 2017, predisposto secondo i dettami previsti agli articoli: 15,18,19,29,30,56,60 del D. l. 44 del 1.2.2001, fa riferimento al Programma Annuale dello stesso anno, approvato dal

rt \\SRVSEGRE\archivio\ORGANI COLLEGIALI\CONS. D'ISTITUTO\materiali\20172018\CI04 28-05-2018\RELAZIONE consuntivo 2017 .doc Pagina 1 di 26

Consiglio di Istituto in data 10 Gennaio 2017 con delibera n. 10, per un complessivo pareggio di €. 387.173,62 che è stato oggetto di variazioni per un importo complessivo di € 161.689,98 che hanno portato il complessivo a pareggio pari ad €. 548.863,60 come risultante dal mod.H al 31/12/2017.

## 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	548.863,60	Previsione definitiva	548.863,60	
Accertamenti	293.473,73	Impegni	260.775,83	<i>avanzo di competenza</i> 32.697,90
Competenza	215.321,73	Competenza	221.764,28	<i>Saldo di cassa corrente A</i>
Riscossioni	16.927,08	Pagamenti	33.023,75	
Residui		Residui		<i>-22.539,22</i>
Somme rimaste da riscuotere		Somme rimaste da pagare		<i>Residui attivi/passivi dell'anno</i>
	78.152,00		39.011,55	
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti		Residui non pagati anni precedenti		
	53.729,73		18,30	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	131.881,73	Totale residui passivi	39.029,85	<i>Sbilancio residui B</i> <i>92.851,88</i>
			Fondo cassa al 1 gennaio 2017 C <i>217.775,44</i>	
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE A+B+C	
				<u><i>288.088,10</i></u>

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

**Gestione di competenza**

Totale accertamenti	293.473,73
Totale impegni	260.775,83
<b>AVANZO DI COMPETENZA</b>	<b>32.697,90</b>

**Variazione gestione residui**

Residui attivi radiati	0,00
Residui passivi radiati	0,33
<b>SALDO VARIAZIONI GESTIONE RESIDUI</b>	<b>0,33</b>

**RIEPILOGO**

avanzo di competenza	32.697,90
Residui passivi radiati	0,33
Residui attivi radiati	0,00
Risultato di amministrazione anni precedenti	255.389,87
<b>AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2017</b>	<b>288.088,10</b>

AVANZO MODELLO H	209.750,02
Z01 AL 31/12	78.337,75
RESIDUI ATTIVI RADIATI NELL'ESERCIZIO	0,00
RESIDUI PASSIVI RADIATI NELL'ESERCIZIO	0,33
<b>AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2017</b>	<b>288.088,10</b>

L'avanzo di amministrazione pari a € 288.088,10 risulta vincolato per € **158.196,97** come da dettaglio:

FONDI STATALI	
1.110,80	Finanziamento dematerializzazione
980,70	Finanziamento per comodato uso libri di testo
455,08	Finanziamento per orientamento alunni
11.430,79	4/12 funzionamento 2017
1.810,83	Maggior finanziamento appalti pulizie
23.950,00	accert.n.57/2017 Miur FERSPON-LO-2017-53 Multimed@moci
40.656,00	Saldo finanziamento indicazioni nazionali accert.n.58/2017 Miur FSEPON-LO-2017-128 Oltre perché ciascuno raggiunga la propria meta
4.586,42	Accert.n.48/2016 NOTA Miur AOODRLO 0003341 16/12/2016 dm

	663/2016 e 1046/2016 saldo finanziamento progetto Raccontare per raccontarsi
600,00	Finanziamento ambito 9 per formazione
3.154,65	Finanziamento animatore digitale e PNSD
<b><u>totale</u></b>	<b>88.735,27</b>
<b>FONDI COMUNALI</b>	
1.000,00	Abbattimento quote gite per scuola primaria di Roccafranca
900,00	Abbattimento quote gite per scuola secondaria di Roccafranca
2.280,00	Funzioni miste
5.999,74	Scuola primaria Roccafranca
6.925,76	Scuola secondaria di Roccafranca
30.457,91	Scuola primaria Urago d'Oglio
9.611,72	Scuola secondaria Urago d'Oglio
7.846,37	Scuola primaria di Rudiano
277,36	Scuola secondaria di Rudiano
<b><u>totale</u></b>	<b>65.298,86</b>
<b>CONTRIBUTI DA PRIVATI/ALTRI</b>	
200,00	Contributo Age di Roccafranca per Opera domani classi quinte
3.259,64	Famiglie per assicurazione
703,20	Fondi raccolta carta primaria di Rudiano per abbattimento quote Opera domani classi quinte
<b><u>totale</u></b>	<b>4.162,84</b>

Il modello 56 T Banca d'Italia è aggiornato al 31/12/2017 e riporta un importo di € 195.236,22 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 31/12/2017 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 2017 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.55 del 27/11/2017, 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.

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità % (b/a)
1-avanzo di amministrazione	255.389,87		
2-finanziamenti dallo Stato	95.241,81	95.241,81	100,0%
3-finanziamenti dalla Regione	0	0	
4-finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni pubbliche	146.959,22	146.959,22	100%
5-contributi da privati	50.114,15	50.114,15	100%
6-gestioni economiche	0	0	
7-altre entrate	1.158,55	1.158,55	100%
8-mutui	0	0	
<b>Totale entrate</b>	<b>548.863,60</b>	<b>293.473,73</b>	
1+2+3+4+5+6+7+8			
disavanzo di competenza	0,00	0,00	
<b>Totale a pareggio</b>	<b><u>548.863,60</u></b>	<b><u>293.473,73</u></b>	
SPESE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità % (b/a)
A-attività	127.218,16	107.302,51	84,35%
P-progetti	343.257,69	153.473,32	44,71%
G-gestioni economiche	0	0	
R-fondo di riserva	50,00	0	
G-gestioni economiche	0	0	
<b>Totale spese</b>	<b>470.475,85</b>	<b>260.775,83</b>	55,43%
avanzo di competenza		32.697,90	
<b>Z01 disponibilità da programmare</b>	<b>78.337,75</b>		
<b>Totale a pareggio</b>	<b><u>548.813,60</u></b>	<b><u>293.473,73</u></b>	

\* L'aggregato Z01 alla data 01/01/2017 era di € 57.952,88, durante l'anno 2017 ha avuto le seguenti movimentazioni arrivando alla consistenza finale di € **78.337,75**

**movimenti in aumento:**

reversale n.15 contributo statale per orientamento	455,08
reversale n. 16/22/25/26/39/47/54/58/59 contributo raccolta carta primaria di Rudiano	703,20
reversale n. 49 4/12 funzionamento	11.430,79
reversale n.64 contributo per animatori digitale	1.000,00
reversale n.65 quota parte contributo formazione ambito 9	600,00
reversale n.67 contributo istruzione domiciliare	4.041,15
reversale n. 68 contributi vari PNSD	2.154,65
<b><u>Totale</u></b>	<b><u>€ 20.384,87</u></b>

Al 31/12/2017 Z01 risulta così composto:

Descrizione	Tipologia	importo
Residui stato ante 2016	Residui	52.356,73
Interessi rivalsa tfr	Entrate 2013	112,07

Contributo statale per orientamento	Entrate 2017	455,08
contributo raccolta carta primaria di Rudiano	Entrate 2017	703,20
4/12 funzionamento	Entrate 2017	11.430,79
contributo per animatori digitale	Entrate 2017	1.000,00
quota parte contributo formazione ambito 9	Entrate 2017	600,00
Sofferenza finanziaria	Entrate c/residui 2017	5.484,08
contributo istruzione domiciliare	Entrate 2017	4.041,15
contributi vari PNSD	Entrate 2017	2.154,65
<b>Totale</b>		<b>78.337,75</b>

### ANALISI DELLE ENTRATE

Le entrate relative alla competenza, accertate complessivamente per **€293.473,73** risultano riscosse per **€215.321,73** e permangono quindi residui attivi di competenza pari a **€78.152,00** 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	124.582,56 (di cui 70.656,81 residui attivi)				22,70%
1	Avanzo di amministrazione - finanziamenti non statali	130.807,31				22,83%
2	Finanziamenti dallo Stato	95.241,81	95.241,81	95.241,81	0,00	17,35%
3	Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Finanziamenti da Enti locali	82.353,22	82.353,22	68.807,22	13.546,00	15,00%
4	Finanziamenti da Unione Europea	64.606,00	64.606,00	0,00	64.606,00	11,77%
5	Contributi da privati <ul style="list-style-type: none"> <li>• 43.263,73 famiglie</li> <li>• 6.850,42 altri</li> </ul>	50.114,15	50.114,15	50.114,15	0,00	9,13%
6	Proventi da gestioni economiche					
7	Altre entrate-rimborso carta docente 1.158,53 Interessi 0,02	1.158,55	1.158,55	1.158,55	0,00	0,21%
8	Mutui					
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>548.863,60 (b)</b>	<b>293.473,73</b>	<b>215.321,73</b>	<b>78.152,00</b>	

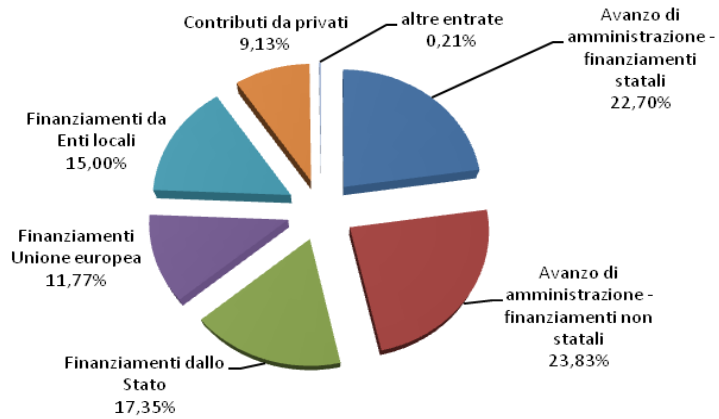
Totale programmato stato/ totale programmazione = 40,06%

Totale programmato non statali/ totale programmazione = 59,94%

Su un totale di entrate dallo Stato di 95.241,81

il 52 % ( pari a 49.520,30) è relativo a finanziamenti per spese appalti pulizie;

## Entrate



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.

<b>Aggregato 02-01 dotazione ordinaria</b>		<b>Previsione iniziale</b>	<b>49.580,53</b>
<b>Variazioni in aumento</b>			<b>35.201,40</b>
Maggior finanziamento funzionamento		4.060,92	P06
4/12 dotazione ordinaria		11.430,79	Z01
4/12 spese appalti pulizie		19.709,69	A01
		<b>Previsione definitiva</b>	<b>84.741,93</b>
<b>Aggregato 02-04 altri statali vincolati</b>		<b>Previsione iniziale</b>	<b>0,00</b>
<b>Variazioni in aumento</b>			<b>10.459,88</b>
Finanziamento ic Lograto per iscrizioni Trinity		609,00	P09
Errato versamento quota adesione rete digitalizzazione		100,00	A01
Finanziamento animatori digitali e PNSD		3.154,65	Z01
Finanziamento rete ambito 9		2.100,00	P12, Z01
Finanziamento istruzione domiciliare		4.041,15	Z01
Finanziamento progetti orientamento		455,08	Z01
		<b>Previsione definitiva</b>	<b>10.459,88</b>
<b>Aggregato 04-01 Unione Europea</b>		<b>Previsione iniziale</b>	<b>0,00</b>
<b>Variazioni in aumento</b>			<b>64.606,00</b>
Avviso AOODGEFID/12810 del 15/10/2015 autorizzazione progetto avviso pubblico AOODGEDI/31750 del 25/07/2017 codice identificativo progetto: 10.8.1.A3-FESPON-LO-2017-53		23.950,00	P15
Avviso AOODGEFID/10862 del 16/09/2016 autorizzazione progetto avviso pubblico AOODGEDI/31705 del 18/07/2017 codice identificativo progetto: 10.1.1A FSEPON-LO-2017-128		40.656,00	P16
		<b>Previsione definitiva</b>	<b>64.606,00</b>
<b>Aggregato 04-05 Comune vincolati</b>		<b>Previsione iniziale</b>	<b>82.203,22</b>
<b>Variazioni in aumento</b>			<b>150,00</b>
Comune di Roccafranca funzioni miste		150,00	P03
		<b>Previsione definitiva</b>	<b>82.253,22</b>
<b>Aggregato 05-02 Famiglie vincolati</b>		<b>Previsione iniziale</b>	<b>0,00</b>
<b>Variazioni in aumento</b>			<b>43.263,73</b>
Contributi genitori per gite		21.467,90	P04
Contributi genitori per esame Trinity/Delf		1.673,00	P09
Contributi genitori per assicurazioni		12.633,00	A01
Contributi genitori per rafting		1.856,83	P01
Contributi genitori per materiale artistica e musica sms Ro+Ru		2.154,00	A02
Contributo genitori per servizio anticipo		2.315,00	P03
Contributi genitori per agende scuola famiglia e libretti		1.164,00	P10
		<b>Previsione definitiva</b>	<b>43.263,73</b>
<b>Aggregato 05-03 Altri non vincolati</b>		<b>Previsione iniziale</b>	<b>0,00</b>



<b>Variazioni in aumento</b>		<b>1.473,92</b>
Contributo GESA	770,72	P06
Raccolta carta primaria Rudiano	703,20	Z01
<b>Previsione definitiva</b>		<b>1.473,92</b>
<b>Aggregato 05-04 Altri vincolati</b>		
<b>Previsione iniziale</b>		<b>0,00</b>
<b>Variazioni in aumento</b>		<b>5.376,50</b>
Per errate coordinate bancarie mandato 499/2017	70,00	P02
Adesione scuole materne progetto raccontare per raccontarsi	120,00	P13
Contributo docenti esterni per corsi di formazione	70,00	P12
Finanziamento Frutta nella scuola	2.207,50	P03
Contributo esterni per Trinity	2.709,00	P09
Contributo age per uscita didattica classi 5 primaria Roccafranca	200,00	P04
<b>Previsione definitiva</b>		<b>5.376,50</b>
<b>Aggregato 07 -01Interessi</b>		
<b>Previsione iniziale</b>		<b>0,00</b>
<b>Variazioni in aumento</b>		<b>0,02</b>
Interessi bancari al 31/12/2017	0,02	A01
<b>Previsione definitiva</b>		<b>0,02</b>
<b>Aggregato 07 -04 altre entrate</b>		
<b>Previsione iniziale</b>		<b>0,00</b>
<b>Variazioni in aumento</b>		<b>1.158,53</b>
<b>Variazioni in aumento</b>		<b>0,02</b>
Rimborsi carta docente	1.158,53	P12
<b>Previsione definitiva</b>		<b>1.158,53</b>

#### INDICI DI BILANCIO SULLE ENTRATE

	<b>ANNO 2017</b>	Variazione rispetto anno precedente	<b>ANNO 2016</b>	<b>ANNO 2015</b>
<b>INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA</b> Finanziamenti dello Stato/totale accertamenti Il dato varia da 0 (dipendenza nulla) a 1 (massima dipendenza)	<b>0,3245</b>	-0,0775	0,402	0,2886
<b>INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA</b> Totale entrate non statali/totale accertamenti Il dato varia da 0 (minima autonomia) a 1 (massima autonomia)	<b>0,5008</b>	+0,2718	0,229	0,7115
<b>INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE</b> Totale incassi/totale	<b>0,7337</b>	-0,2093	0,943	0,9547

<p>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>				
<p><b>INDICE DI INCIDENZA DEI RESIDUI ATTIVI</b></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>	<b>0,2663</b>	+ 0,2093	0,057	0,0454
<p><b>INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI</b></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>	<b>0,3622</b>	+ 0,1462	0,216	0,2784
<p><b>INDICE DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI ATTIVI</b></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</p>	<b>0,2396</b>	-0,1534	0,393	0,1745

## 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. 2017 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'
- P15 PON 10.8.1.A3 FESR PON-LO-2017-53 MULTIMDI@MOCI
- P16 PON 10.1.1A FSE PON-LO-2017-128 OLTRE PERCHE' CIASCUNO RAGGIUNGA LA PROPRIA META

**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	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/programmazione %	programmazione iniziale	Totale variazioni
A01		660,76	10.984,06	66.640,19	10.028,31	204,92	105.222,46	88.518,24	84,12	72.753,75	32.468,71
A02			12.099,52		2.508,08		17.495,70	14.607,60	83,49	15.930,70	1.565,00
A04					753,16	3.423,51	4.500,00	4.176,67	92,81	4.500,00	0,00
<b>TOTALE attività</b>	<b>0,00</b>		<b>23.083,58</b>	<b>66.640,19</b>	<b>13.289,55</b>	<b>3.628,43</b>	<b>127.218,16</b>	<b>107.302,51</b>	<b>84,35</b>		
<b>PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA</b>	<b>Spese Personale</b>	<b>altre spese amministrative</b>	<b>Beni di Consumo</b>	<b>Servizi/esperti Esterni</b>	<b>imposte (iva)</b>	<b>Investimenti</b>	<b>Programmazione Definitiva</b>	<b>Tot. Impegni</b>	<b>Impegni/programmazione %</b>	<b>programmazione iniziale</b>	
P01	114,00	150,00	618,20	5.495,01	495,09		8.806,83	6.872,30	78,03	6.950,00	1.856,83
P02	7.027,60		1.400,32	1.745,60	131,07		16.404,81	10.304,59	62,81	16.334,81	70,00
P03	13.545,10		328,40	408,18	113,13		27.787,50	14.394,81	51,80	23.150,00	4.637,50
P04			98,74	27.956,03	1.940,44		31.896,23	29.995,21	94,04	10.419,33	21.476,90
P05	557,34			684,00	34,20		6.100,00	1.275,54	20,91	6.100,00	0,00
P06			2.867,69	3.382,40	6.445,29	23.315,00	62.340,48	36.010,38	57,76	57.508,84	4.831,64
P07	1.393,35		1.115,80	571,70	46,62		9.500,00	3.127,47	32,92	9.500,00	0,00
P08			1.742,24	200,00	894,91	2.125,53	20.313,23	4.962,68	24,43	20.313,23	0,00
P09	487,68			8.434,10	132,00		14.191,00	9.053,78	63,80	9.200,00	4.991,00
P10	11.043,72		14,00	8.977,40	768,92		25.291,36	20.804,04	82,26	23.338,36	1.953,00
P15							23.950,00	0,00	0,00	23.950,00	0,00
P16							40.656,00	0,00	0,00	40.256,60	399,40
<b>TOTALE supporto didattica</b>	<b>34.168,79</b>		<b>8.185,39</b>	<b>57.854,42</b>	<b>11.001,67</b>	<b>25.440,53</b>	<b>287.237,44</b>	<b>136.800,80</b>			
<b>ALTRI PROGETTI</b>	<b>Spese Personale</b>	<b>altre spese amministrative</b>	<b>Beni di Consumo</b>	<b>Servizi/esperti Esterni</b>	<b>Imposte (iva)</b>	<b>Investimenti</b>	<b>Programmazione Definitiva</b>	<b>Tot. Impegni</b>	<b>Impegni/programmazione %</b>	<b>programmazione iniziale</b>	
P11			60,70	4.827,00	341,00		11.950,00	5.228,70	43,75	11.950,00	0,00
P13				8.349,58			24.241,72	8.349,58	34,44	24.121,72	120,00
<b>totale altri progetti</b>							<b>36.191,72</b>	<b>13.578,28</b>	<b>37,52</b>	<b>36.071,72</b>	
<b>FORMAZIONE</b>	<b>Spese Personale</b>	<b>altre spese amministrative</b>	<b>Beni di Consumo</b>	<b>Servizi/esperti Esterni</b>	<b>Imposte (iva)</b>	<b>Investimenti</b>	<b>Programmazione Definitiva</b>	<b>Tot. Impegni</b>	<b>Impegni/programmazione %</b>	<b>programmazione iniziale</b>	
P12	1.099,58	100,00		1.734,06	160,6		19.828,53	3.094,24	15,60	17.100,00	2.728,53
<b>totale formazione</b>	<b>1.099,58</b>		<b>0</b>	<b>1.734,06</b>	<b>160,6</b>	<b>0</b>	<b>19.828,53</b>	<b>3.094,24</b>	<b>15,60</b>	<b>17.100,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>35.268,37</b>		<b>31.268,97</b>	<b>126.228,67</b>	<b>13.450,15</b>	<b>29.068,96</b>	<b>470.475,85</b>	<b>260.775,83</b>	<b>55,43</b>	<b>53.221,72</b>	

fondo riserva 50,00

**470.525,85**

A fronte di una programmazione definitiva di spesa ammontante a € 470.475,85 la somma complessivamente impegnata di € 260.775,83 è pari al 55,43%

In merito alle dotazioni annuali dei progetti, a fronte di una previsione definitiva pari a €343.257,69, la somma complessivamente impegnata di € 153.473,32 è pari al 44,71%

In merito alle dotazioni annuali per le attività, a fronte di una previsione definitiva pari a € 127.218,16, la somma complessivamente impegnata di € 107.302,51 è pari al 84,35%.

Di seguito l'analisi dei singoli aggregati di spesa

#### A01 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

Previsione iniziale 2017	Variazioni durante anno 2017	Totale risorse anno 2017	Importo impegnato anno 2017	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d+100/c)
72.753,75	32.468,71	105.222,46	88.518,24	84,12%

L'impegno di spesa, nell'ottica di garantire i criteri di efficienza, efficacia ed operatività dei servizi a beneficio dell'utenza, ha riguardato i seguenti settori:

- contratto di assicurazione scolastica;
- spese bancarie di tenuta conto
- abbonamenti riviste per esigenze didattiche ed amministrative
- spese per appalti pulizie primaria di Rudiano
- adsl segreteria
- facile consumo delle segreteria
- spese postali
- spese di nomina
- canoni noleggio e costo copie fotostampatori
- interventi di riparazione e materiali di consumo fotoincisori
- materiale igienico -sanitario

Va puntualizzato che l'Ufficio ha saputo rispondere validamente sia alle richieste dei vari interlocutori (docenti, personale ATA, genitori, alunni, enti pubblici e privati, ecc....) sia ai molteplici e crescenti impegni di tipo contabile amministrativo, assicurando costante funzionalità, con significativi momenti di intensificazione dell'attività lavorativa.

Quale indicatore di qualità, va rilevato che, grazie all'operatività dell'Ufficio, non sono stati avanzati rilievi né presentate multe o more da parte degli Organismi competenti (Agenzia Entrate, Inps, Fornitori etc).

Il contributo richiesto alle famiglie è stato esattamente pari all'importo del costo della polizza assicurativa.

L'obiettivo di garantire i criteri di efficienza, efficacia ed operatività dei servizi a beneficio dell'utenza, gravando in misura minima sulle famiglie, può ritenersi raggiunto.

#### A02 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Previsione iniziale 2017	Variazioni durante anno 2017	Totale risorse anno 2017	Importo impegnato anno 2017	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d+100/c)
15.930,70	1.565,00	17.495,70	14.607,60	83,49%

L'impegno di spesa, ha riguardato l'acquisto di cancelleria, a sostegno delle attività progettuali e di carta per tutti i plessi. L'obiettivo di dotare le scuole di tutto il materiale a supporto degli interventi metodologici-didattici volti a rafforzare la motivazione all'apprendimento e senza gravare sulle famiglie può essere considerato raggiunto.

#### A04 SPESE DI INVESTIMENTO

Previsione iniziale 2017	Variazioni durante anno 2017	Totale risorse anno 2017	Importo impegnato anno 2017	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d+100/c)
4.500,00	0,00	4.500,00	4.176,67	92,81%

L'impegno di spesa, come programmato, ha riguardato il rinnovo dei pc e l'acquisto di sedie ergonomiche per la segreteria. Il rinnovo dei pc ha raggiunto l'obiettivo di rendere più efficiente il lavoro di segreteria, mentre quello delle sedie ha migliorato il benessere dei lavoratori.

#### PO1 PROMOZIONE ATTIVITA' SPORTIVA

Previsione iniziale 2017	Variazioni durante anno 2017	Totale risorse anno 2017	Importo impegnato anno 2017	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d+100/c)
6.950,00	1.856,83	8.806,83	6.872,30	78,03

L'obiettivo didattico di abituare gli alunni alla competizione corretta è stato raggiunto aderendo alle gare della rete Sport a scuola. Il costo del trasporto dei partecipanti alle varie sedi delle gare è stato coperto senza richiedere nessun contributo alle famiglie.

La promozione di esperienze di sport in natura è stata realizzata mediante le attività di rafting sul fiume Oglio, alle famiglie è stato richiesto un contributo di €10,00 a copertura del costo dell'intervento dell'esperto.

Sempre in questa area progettuale sono stati gestiti gli acquisti di materiali per le palestre di tutti i plessi.

#### PO2 AMPLIAMENTO CURRICOLARE

Previsione iniziale 2017	Variazioni durante anno 2017	Totale risorse anno 2017	Importo impegnato anno 2017	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d+100/c)
16.334,81	70,00	16.404,81	10.304,59	62,81%

Gli impegni di spesa, hanno riguardato la realizzazione di progetti di avvicinamento alla lettura ( scuola secondaria di primo grado di Roccafranca e primaria di Rudiano), esperienze volte a concretizzare i valori della Carta della Terra (progetti sulla tematica del riciclaggio alla scuola primaria di Rudiano, Urigo e Roccafranca), esperienze in ambito archeologico (scuola primaria di Rudiano). Nella scuola secondaria di Rudiano si è realizzato, in collaborazione con l'amministrazione comunale, il progetto Noi ed Angili che ha portato alla pubblicazione del testo "Maffeo Angelo Chiecca: sindaco per sempre", uomo attento alle tradizioni, ai valori ed alle esigenze sociali soprattutto delle categorie più fragili ed a cui è intitolata la scuola primaria di Rudiano. Gli obiettivi dell'area progettuale possono considerarsi realizzati.

#### PO3 AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA

Previsione iniziale 2017	Variazioni durante anno 2017	Totale risorse anno 2017	Importo impegnato anno 2017	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d+100/c)
23.150,00	4.637,50	27.787,50	14.394,81	51,80%

L'area progettuale ha visto la realizzazione dei progetti di scuola aperta per le scuole secondarie, quelli di animazione teatrale per quanto riguarda la scuola primaria di Urigo, nonché le iniziative di scuola-territorio attraverso il progetto di cittadinanza attiva realizzato alla scuola secondaria di Rudiano.

È stato qui gestito il potenziamento delle esperienze musicali, in quanto l'istituto è destinatario di Smim e DM8.

Con le amministrazioni comunali sono state stipulate convenzioni per la gestione dei servizi misti, i cui finanziamenti e relativi pagamenti hanno interessato questa area progettuale. Per quanto riguarda il servizio anticipo alle scuole primarie, il finanziamento è stato completamente a carico delle famiglie degli alunni che ne hanno fruito.

#### PO4 GITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE

Previsione iniziale 2017	Variazioni durante anno 2017	Totale risorse anno 2017	Importo impegnato anno 2017	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d+100/c)
10.419,33	21.476,90	31.896,23	29.995,21	94,04%

La realizzazione delle gite e viaggi di istruzione, coerenti con gli obiettivi del PTOF e deliberati dal consiglio di istituto, è stata per lo più finanziata tramite il versamento delle quote di partecipazione delle famiglie.

L'amministrazione comunale di Roccafranca, in sede di piano diritto allo studio, ogni anno stanziava un contributo vincolato

rt \\SRVSEGRE\archivio\ORGANI COLLEGIALI\CONS. D'ISTITUTO\materiali\20172018\CI04 28-05-2018\RELAZIONE

all'abbattimento delle quote di partecipazione per la scuola primaria e secondaria, mentre le amministrazioni di Rudiano ed Urigo contribuiscono rendendo possibile l'utilizzo dello scuolabus per le uscite nel territorio limitrofo.

#### P05 INTERCULTURA

Previsione iniziale 2017	Variazioni durante anno 2017	Totale risorse anno 2017	Importo impegnato anno 2017	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d+100/c)
6.100,00	0,00	6.100,00	1.275,54	20,91%

La programmazione iniziale era stata effettuata in considerazione dei dati storici di ingresso degli alunni senza lingua italiana durante l'anno ed in risposta ai bisogni sia dei neo arrivati, sia degli studenti che devono apprendere l'italiano come lingua di studio. Durante l'anno le seguenti situazioni:

- assegnazione di organico della autonomia 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
- assegnazione ore gratuite di mediazione culturale in corso d'anno da parte del Piano di zona dei comuni
- contenuto, rispetto anni precedenti, l'arrivo di studenti direttamente dal paese di origine, senza lingua italiana

hanno fatto in modo che, pur raggiungendo gli obiettivi prefissati, l'area progettuale riporti una significativa sottoutilizzazione dei fondi programmati ad inizio anno.

#### P06 INNOVAZIONE TECNOLOGIACO-INFORMATICA E DEMATERIALIZZAZIONE IN AMBITO DIDATTICO

Previsione iniziale 2017	Variazioni durante anno 2017	Totale risorse anno 2017	Importo impegnato anno 2017	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d+100/c)
57.508,84	4.831,64	62.304,48	36.010,38	57,76%

L'obiettivo di ampliamento/ innovazione della strumentazione informatica è stato realizzato tramite:

- realizzazione impianto di videoproiezione presso auditorium della scuola primaria/secondaria di Roccafranca
- acquisto di n.2 videoproiettori per la scuola secondaria di Rudiano
- acquisto di n.11 notebook per la scuola primaria di Urigo
- acquisto ed installazione di n.6 lim complete di videoproiettore per la scuola primaria di Urigo
- acquisto di n.6 pc fissi per la scuola secondaria di Urigo
- acquisto di n.2 videoproiettori per la scuola secondaria di Rudiano

Si è provveduto a sostenere le spese per il mantenimento ed il materiale di consumo delle varie strumentazioni.

In questa area progettuale è stata sostenuta la spesa per i canoni del registro digitale e della segreteria digitale, nonché quella per la manutenzione della rete di segreteria.

La spesa prevista per la sostituzione del sistema di gestione delle presenze del personale non è stata sostenuta in quanto si resta in attesa di visionare la versione on line della gestione presenze e del gestionale dell'area personale, che lo stesso gestore del registro e della segreteria digitale dovrebbe mettere a punto nel primo semestre dell'anno 2018. L'adesione a tale sistema integrato, visto anche ormai la situazione desueta del gestionale sissi, potrebbe portare vantaggi in termini di efficacia ed efficienza alla gestione amministrativa del personale.

#### P07 INTEGRAZIONE

Previsione iniziale 2017	Variazioni durante anno 2017	Totale risorse anno 2017	Importo impegnato anno 2017	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d+100/c)
9.500,00	0,00	9.500,00	3.127,47	32,92%

La programmazione economica era stata fatta tenendo conto degli alunni con bisogni educativi speciali iscritti all'istituto, in particolare l'obiettivo dell'inclusione è stato perseguito con l'adeguamento dell'ambiente di apprendimento e del setting e



attraverso forme di supervisione e formazione dei docenti. L'istituto ha raggiunto gli obiettivi prefissati, le economie trovano ragione in scelte complessive di istituto e di singola scuola che hanno risposto agli stessi obiettivi con buone pratiche diffuse. Per quanto riguarda la formazione specifica, i docenti di sostegno hanno fruito dei corsi attivati dal locale cth che ha supportato la scuola anche attraverso il prestito di ausili specifici.

#### PO8 RINNOVO E MANTENIMENTO LABORATORI DIDATTICI

Previsione iniziale 2017	Variazioni durante anno 2017	Totale risorse anno 2017	Importo impegnato anno 2017	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d+100/c)
20.313,23	0,00	20.313,23	4.962,68	24,43%

L'impegno dell'istituto è la diffusione di pratiche didattiche laboratoriali in assonanza con quanto prescritto dalle Indicazioni Nazionali. Nella disponibilità economica di tale area progettuale in fase di programmazione iniziale, erano stati considerati in modo particolare 2 elementi: il bisogno di riorganizzare i laboratori nella nuova scuola primaria di Urago e la possibilità di supporto ad esperienze laboratoriali significative. Le attività laboratoriali hanno subito nelle diverse realtà un contenimento per la mancanza di spazi dedicati che ha portato alla disinstallazione di diversi laboratori per far spazio alle classi. La nuova scuola primaria di Urago è stata consegnata nel mese di ottobre 2017, Si è provveduto quindi a rinnovare le attrezzature informatiche (gestite sul P06) più urgenti, rispetto al rinnovo dei laboratori didattici.

#### PO9 LINGUA STRANIERA

Previsione iniziale 2017	Variazioni durante anno 2017	Totale risorse anno 2017	Importo impegnato anno 2017	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d+100/c)
9.200,00	4.991,00	14.191,00	9.053,78	63,80%

L'esperienza di contatto con la lingua inglese, tramite la presenza di una studentessa universitaria madrelingua nelle tre scuole secondarie, prevista nei mesi di marzo, aprile e maggio 2017, è stata realizzata solo a 2/3 del programmato in quanto la studentessa ha dovuto far ritorno in patria a fine aprile per gravi motivi familiari.

Sono stati realizzati percorsi di preparazione ad esperienze di valutazione della competenza linguistica che hanno portato alla partecipazione ed al superamento degli esami:

- Delf per 6 alunni della scuola secondaria di Rudiano e 2 della scuola secondaria di Roccafranca
- Trinity per 13 alunni della scuola secondaria di Rudiano e 16 alunni della scuola secondaria di Roccafranca

L'iscrizione agli esami è stata parzialmente a carico delle famiglie grazie alla quota di abbattimento coperta con fondi dell'istituto. Si sono gestite, senza nessuna copertura per abbattimento quote, anche le iscrizioni di alunni di scuole limitrofe.

Un progetto di incontro con la lingua dal vivo è stato realizzato alla scuola primaria di Rudiano.

#### P10 STAR BENE A SCUOLA

Previsione iniziale 2017	Variazioni durante anno 2017	Totale risorse anno 2017	Importo impegnato anno 2017	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d+100/c)
23.338,36	1.953,00	25.291,36	20.804,04	82,26%

In tutte le scuole secondarie sono stati realizzati progetti per accompagnare gli studenti e le famiglie durante il percorso formativo e della scelta della scuola superiore.

Sono stati gestiti 2 progetti di istruzione domiciliare, di cui si sono ricevuti i relativi finanziamenti vincolati, uno alla scuola secondaria di Rudiano ed uno alla scuola primaria di Urago.

La promozione dello star bene degli studenti è stata realizzata anche mediante percorsi ed esperienze di educazione alla salute come il progetto psicomotricità della scuola primaria di Roccafranca e Rudiano, quello della affettività della scuola primaria di Urago o quello della "schiena va a scuola" della scuola secondaria di Urago.

L'obiettivo di promuovere una produttiva collaborazione scuola famiglia è stato realizzato attraverso il miglioramento della comunicazione che passa anche per gli strumenti utilizzati con l'agenda scuola famiglia per le scuole primarie ed il libretto

assenze delle scuole secondarie che sono stati ampiamente personalizzati. Per tali strumenti è stato richiesto un piccolo contributo economico alle famiglie di €1,5.

Le tematiche della solidarietà sono state supportate con il progetto consiglio comunale ragazzi della scuola secondaria di Roccafranca, realizzato in collaborazione con l'amministrazione comunale.

Nella scuola secondaria di Urago è stato realizzato un ciclo di incontri sui temi della giustizia e della legalità svolti con il metodo Philosophy for children/community.

Nelle scuole primarie e secondarie di Rudiano ed Urago, le tematiche della pace e della solidarietà sono state affrontate nel progetto Marcia della pace, che ha portato anche al montaggio di un video della rappresentazione realizzata dagli alunni in occasione del 27 gennaio.

#### P11 SICUREZZA

Previsione iniziale 2017	Variazioni durante anno 2017	Totale risorse anno 2017	Importo impegnato anno 2017	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d+100/c)
11.950,00	0,00	11.950,00	5.228,70	43,75%

Sono stati realizzati i contratti con le figure individuate dal dlgs 81/2008: RSPP e medico competente.

Il personale ha partecipato alla formazione obbligatoria organizzata presso IISS di Palazzolo e 4 collaboratrici scolastiche hanno finito il percorso di formazione antincendio rischio medio sostenendo l'esame conclusivo presso i Vigili del fuoco.

È stata organizzata internamente la formazione base per tutto il personale in servizio.

I fondi programmati per l'acquisto della nuova cartellonistica della scuola primaria di Urago non sono stati impegnati visto l'intervento diretto dell'amministrazione.

#### P12 FORMAZIONE

Previsione iniziale 2017	Variazioni durante anno 2017	Totale risorse anno 2017	Importo impegnato anno 2017	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d+100/c)
17.100,00	2.728,53	19.828,53	3.094,24	15,60%

L'istituto ha garantito al personale diverse opportunità formative di qualità, sia rispondenti ai bisogni rilevati, sia quale stimolo all'innovazione, infatti ogni unità di personale ha fruito nel corso del 2017 in media di 29 ore di formazione, con i seguenti range:

n.9 unità hanno fruito di 0 ore di formazione

n.67 unità hanno fruito da 1 a 19 ore di formazione

n.67 unità hanno fruito da 20 a 49 ore di formazione

n.19 unità hanno fruito da 50 a 69 ore di formazione

n.10 unità hanno fruito da 70 a 99 ore di formazione

n.5 unità hanno fruito di più di 100 ore di formazione

su un totale di 177 unità in servizio.

Al momento della programmazione non era nota la possibilità di gestione in sede di corsi direttamente finanziati dall'ambito 9 quali : " Parlo canto, suono" e "Essere cittadini competenti e consapevoli", attività già previste nel Ptof dell'istituto con un ampio coinvolgimento del personale.

L'area progettuale riporta una significativa sottoutilizzazione dei fondi programmati ad inizio anno dovuta anche alle seguenti motivazioni:

- fruizione di corsi esterni di formazione gratuiti
- formazione gratuita in ambito educativo LST in collaborazione con Ats.
- Diverse attività di formazione che hanno trovato allocazione nel P13 perche strettamente connesse con le azioni di miglioramento che l'istituto ha visto finanziate con i fondi del DM663/2016.

#### P13 QUALITA' E MIGLIORAMENTO

Previsione iniziale 2017	Variazioni durante anno 2017	Totale risorse anno 2017	Importo impegnato anno 2017	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d+100/c)
24.121,72	120,00	24.241,72	8.349,58	34,44%

L'Istituto ha realizzato le azioni previste dal progetto Raccontare per raccontarsi finanziato con i fondi del DM663/2016. La chiusura del progetto è prevista per fine giugno 2018. L'impegno del personale interno a supporto e rielaborazione del progetto di miglioramento si realizzeranno da gennaio ad agosto 2018. Le sopracitate motivazioni giustificano la sottoutilizzazione dei fondi programmati ad inizio anno 2017.

#### P15 10.8.1.A3 FESRPN-LO-2017-53 MULTIMIDI@MOCI

Previsione iniziale 2017	Variazioni durante anno 2017	Totale risorse anno 2017	Importo impegnato anno 2017	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d+100/c)
23.950,00	0,00	23.950,00	0,00	0%

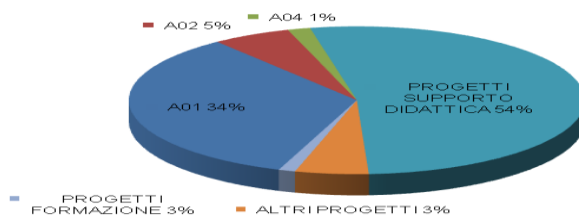
L'area progettuale riporta una significativa sottoutilizzazione dei fondi programmati ad inizio anno, in quanto l'assunzione a bilancio della cifra autorizzata doveva avvenire entro il mese di dicembre 2017, ma le attività sono state progettate e programmate nel 2018.

#### P16 10.1.1A FSEPN-LO-2017-128 OLTRE PERCHE' CIASCUNO RAGGIUNGA LA PROPRIA META

Previsione iniziale 2017	Variazioni durante anno 2017	Totale risorse anno 2017	Importo impegnato anno 2017	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d+100/c)
40.256,60	0,00	40.256,60	0,00	0%

L'area progettuale riporta una significativa sottoutilizzazione dei fondi programmati ad inizio anno, in quanto l'assunzione a bilancio della cifra autorizzata doveva avvenire entro il mese di dicembre 2017, ma le attività sono state progettate e programmate nel 2018.

Riepilogo degli impegni



#### RIEPILOGO SPESE PER CONTI ECONOMICI

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto % tra tipo e totale spese
O1	Personale (da foni non statali compensi per realizzazione progetti)	35.268,37	13,52%
O2	Beni di consumo	31.329,67	12,02%
O3	Acquisto servizi ed utilizzo di beni di terzi *	139.405,25	53,46%
O4	Iva	24.792,82	9,51%
O4	Altre spese	910,76	0,35%
O5	Beni investimento	29.068,96	11,14%

	<i>Totale generale</i>	<u>260.775,83</u>	
--	------------------------	-------------------	--

\* il 34,22 % si riferisce all'appalto pulizie presso la primaria di Rudiano, il 21,51 % spese per viaggi di istruzione ed il 9,98 % a spese per noleggio fotocopiatrici e costo copie.

## INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ED ALTRE DICHIARAZIONI DI LEGGE

L'Indice di Tempestività dei Pagamenti calcolato sulle fatture ricevute nell'anno 2017, riporta un dato finale di - 24,30 giorni medi.

Di seguito i risultati relativi ai trimestri:

1° TRIMESTRE -24,98 giorni medi

2° TRIMESTRE -17,98 giorni medi

3° TRIMESTRE -26,24 giorni medi

4° TRIMESTRE -28,05 giorni medi

I vari indici trimestrali e quello finale annuo sono stati regolarmente pubblicati nel sito della scuola: [www.icrudiano.gov.it](http://www.icrudiano.gov.it), Sezione Amministrazione Trasparente / Pagamenti dell'Amministrazione / Indice di Tempestività dei pagamenti

### INDICI DI BILANCIO SULLE SPESE

	ANNO 2017	Variazione rispetto anno precedente	ANNO 2016	ANNO 2015
<b>INDICE DI SPESA PER ATTIVITA' DIDATTICHE</b> Impegni A02+impegni progetti/totale impegni	0,0045	0,0352	0,64	0,6048
<b>INDICE DI SPESA PER ATTIVITA' AMMINISTRATIVE</b> Impegni A01/totale impegni	0,3394	-0,0046	0,344	0,3841
<b>SPESA PRO CAPITE ALUNNI</b> Totale impegni/numero medio alunni Calcolata con riferimento al numero medio degli alunni calcolato dei tre esercizi finanziari 2015-2016-2017 dati al 15 marzo di ogni anno = 1301	€ 200,45	-20,277	€ 220,072	€205,829
<b>SPESA AMMINISTRATIVA PRO CAPITE ALUNNI</b> Impegni A01/numero medio alunni	€68,03	-7,76	€75,79	€79,046
<b>SPESA PRO CAPITE ALUNNI PER PROGETTI</b> Impegni su progetti+A02/numero medio alunni	€128,19	-11,68	€140,874	€124,472
<b>INDICE D' INCIDENZA DEI RESIDUI PASSIVI</b>  Impegni non pagati/totale impegni  Indica il rapporto tra gli impegni non pagati sul totale impegni di	0,1496	0,0336	0,116	0,046

competenza Varia da 0 (produzione nulla di residui) ad 1 (produzione massima di residui)				
<b>INDICE D' ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI</b> 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)	<b>0,1328</b>	0,0208	0,112	0,044
<b>INDICE DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI</b> 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)	<b>0,9994</b>	0,0394	0,960	0,08655

### 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 €131.881,73, di cui 53.729,73 afferenti agli esercizi degli anni precedenti e 78.152,00 relativi all'esercizio 2017.

RESIDUI ATTIVI			
DEBITORE	Numero e anno di riferimento	causale	Importo
U.S.P. di Brescia	125/2007	Saldo contrib.supplenze 2006	9.574,02
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	1.373,00
COMUNE DI RUDIANO	2 e 3 /2017	Saldo piano diritto allo studio 2016/2017	13.546,00
MIUR	57/2017	FESR-PON-LO 2017-53 MULTIMEDI@MOCI	23.950,00
MIUR	58/2017	FSE-PON-LO 2017-128 OLTRE PERCHE' CIASCUONO RAGGINGA LA PROPRIA META	40.656,00
<b>TOTALE</b>			<b>131.881,73</b>

I residui passivi risultano pari ad €39.029,85 di cui € 18,30 afferenti agli esercizi degli anni precedenti e € 39.011,55 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 passivi come da dettaglio.

### RESIDUI PASSIVI RADIATI

Anno di provenienza del residuo	n.imp	A/P	Creditore	Importo originario	Importo liquidato	Importo radiato	motivazione	Numero e data delibera consiglio di istituto
2016	437	P1	BERTOLI NICOLA contratto n.55 uscite sportive a.s.2016/17 imponibile	2.913,65	2.913,64	0,01	Arrotondamento in difetto sull'imponibile in fase di emissione fattura	n.29 del 29/06/2017
2016	438	P1	BERTOLI NICOLA contratto n.55 uscite sportive a.s.2016/17 iva	291,37	291,35	0,02	Arrotondamento in difetto sull'iva in seguito all'arrotondamento in difetto sull'imponibile	n.29 del 29/06/2017
2016	497	P03	Uberti Francesco compenso per progetto "io vivo da cittadino" classi terze sms Ru	69,93	69,63	0,30	Errore di imputazione in fase di impegno	n.29 del 29/06/2017

### SITUAZIONE PATRIMONIALE

I dati necessari per la compilazione del conto patrimoniale sono attinti per il conto cassa dall'estratto conto al 31/12 della Banca d'Italia 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 01.01.2017	Variazione	Situazione al 31.12.2017
<b>MATERIALI</b>			
Categoria I impianti e macchinari	12.836,60	- 1.164,59 * vedi dettaglio	11.672,01
Categoria III materiale didattico scientifico	84.482,74	6.086,20 * vedi dettaglio	90.568,94
Categoria II materiale di biblioteca	3.419,44	-286,90 * vedi dettaglio	3.132,54
<b>TOTALE</b>	<b>100.738,78</b>	<b>4.634,71</b>	<b>105.373,49</b>
<b>CREDITI</b>			
Residui attivi verso lo Stato	57.467,99	- 5.484,08	51.983,91
Residui attivi verso altri	13.188,82	66.709,00	79.897,82
<b>TOTALE</b>	<b>96.361,09</b>	<b>61.224,92</b> ** vedi dettaglio	<b>131.881,73</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>			
Depositi bancari	217.775,44	-22.539,22 *** vedi dettaglio	195.236,22
Depositi postali	171,20	0,00	171,20
<b>TOTALE</b>	<b>217.946,64</b>	<b>-22.539,22</b>	<b>195.407,42</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>389.342,23</b>	<b>-43.320,41</b>	<b>432.662,54</b>
PROSPETTO DEL PASSIVO			
	Situazione la 01.01.2017	Variazione	Situazione al 31.12.2017
Residui passivi verso lo Stato	0,00	0,00	0,00
Residui passivi verso altri	33.042,38	5.987,47 **** vedi dettaglio	39.029,85
<b>TOTALE</b>	<b>33.042,38</b>	<b>5.987,47</b>	<b>39.029,85</b>
Consistenza patrimoniale	356.299,85	37.332,94	393.632,79
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>389.342,23</b>	<b>43.320,41</b>	<b>432.662,64</b>

Gli investimenti ad uso scientifico- didattico rappresentano 85,95% del totale della consistenza patrimoniale.

#### \*Dettaglio variazioni categorie inventariali :

Categoria I impianti e macchinari	<b>-1.164,59 dato da:</b> + 4.033,79 acquisti 2017 - 16,76 discarico 2017 - 4.627,74 rivalutazione ante 2017 - 553,88 rivalutazione 1 semestre 2017
-----------------------------------	---



<b>Categoria III materiale didattico scientifico</b>	<b>6.086,20 dato da:</b> + 31.716,90 acquisti 2017 - 2.242,70 discarico 2017 - 19.789,00 rivalutazione ante 2017 - 3.599,00 rivalutazione 1 semestre 2017
<b>Categoria II materiale di biblioteca</b>	<b>- 286,90 dato da:</b> - 286,90 rivalutazione beni ante primo semestre 2016

**\*\*Dettaglio variazioni residui attivi:**

<b>Residui attivi verso Stato</b>	<b>- 5.484,08 dato da incasso reversale n.66 in conto residui (miur per sofferenza finanziaria)</b>
---------------------------------------	---

<b>Residui attivi verso altri</b>	<b>+ 66.709,00 dato da</b> -11.443,00 incasso in conto residui rev.n.21 e n.61 +13.546,00 residui attivi di competenza 2017 piano diritto allo studio di Rudiano + 64.606,00 residui attivi di competenza 2017 progetti Pon Fesr e Pon Fse
---------------------------------------	--

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

<b>Depositi bancari e postali</b>	<b>-22.539,22 dato da:</b> -254.788,03 pagamenti 2017 +232.248,81 incassi 2017
---------------------------------------	--

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

<b>Residui attivi verso altri</b>	<b>5.987,47 dato da:</b> -33.023,75 pagamenti in conto residui 2017 +39.011,55 residui passivi di competenza 2017 - 0,33 residui passivi radiati nell'anno 2017
---------------------------------------	--

## 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.

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 nel quale ciascuno trovi risposta ai propri bisogni di apprendimento, attraverso un'offerta formativa volta sia al recupero sia al potenziamento. L'impegno costante dell'istituto volto a stabilizzare questo tipo di offerta, nonostante il diminuire delle entrate comunali e l'obiettivo di non gravare sulle famiglie, ha visto la sua realizzazione nel reperimento di altri fondi (partecipazione fsepon, fserpon, altri progetti...).

Il reperimento di altre risorse ha dato anche la possibilità di mantenere costante l'attenzione al miglioramento degli ambienti di apprendimento.

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, 17/02/2018 prot.n.1170

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)