

	Ministero della Pubblica Istruzione IC RUDIANO Via De Gasperi, n. 41 - 25030 Rudiano (BS) TEL. 0307069017 - FAX 0307069018 email: bsic86100r@istruzione.it internet: www.icrudiano.gov.it
	C.F. 82002390175 C.M. BSIC86100R

Scuole primarie di :
 Rudiano
 Roccafranca
 Urago d'Oglio

Scuole secondarie di 1° grado di:
 Rudiano
 Roccafranca
 Urago d'Oglio

Prot.n.4029

Rudiano 07/07/2016
 -AL DIRIGENTE SCOLASTICO

-AL CONSIGLIO DI ISTITUTO
 dell'Istituto Comprensivo di
 RUDIANO

Relazione del Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi sulle entrate accertate, gli impegni assunti e i pagamenti eseguiti dal 01.01.2016 al 07/07/2016

Dati sulla gestione del bilancio

La presente relazione tecnico-contabile, ai sensi dell'art.6, comma 6 del D.l n.44 del 01/02/2001 ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione in itinere del Programma Annuale 2015 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di iniziare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

Il Programma Annuale 2016 è stato gestito con accortezza: il Dirigente Scolastico ha provveduto a modificare il Programma a seguito di comunicazioni da parte del Miur o da altri enti di maggiori entrate.

Il programma annuale approvato in data 21/01/2016 con delibera n.15 per un complessivo totale a pareggio di **Euro 424.670,94** è stato oggetto ad oggi di variazioni per **Euro 30.584,28** che hanno portato il dato complessivo a pareggio pari a Euro **455.255,22**, a tal fine di seguito si elencano le variazioni già disposte:

Modifiche su entrate finalizzate al P.A. alla data del 07/07/2016

		ENTRATE	SPESE
04/01	Unione Europea	7.499,96	
P14	Identificativo progetto 10.8.1.A2-FERSPON-LO-2015-17	7.499,96	7.499,96
05/02	Famiglie vincolati	20.970,59	
A01	Assicurazioni	38,89	38,89
A02	Materiale alternativa	20,00	20,00
A02	Risarcimento danni	20,00	20,00
P01	Rafting	170,00	170,00
P03	Servizio anticipo	670,00	670,00
P04	Gite	17.660,20	17.660,20
P09	Esami Trinity	2.374,00	2.374,00
P10	Agende/libretti	17,50	17,50
05/04	Privati vincolati	2.109,44	
P3/P13	Errate coordinate bancarie	343,54	343,54
P09	Esterni trinity	878,00	878,00
P12	Iscrizione esterni corso didattica della musica	150,00	150,00
P13	Contributo Ge.Sa distributori caffè	737,90	737,90
07/01	Interessi:	4,29	
A01	Interessi al 31/12/2015	4,29	4,29
	TOTALE Modifiche	30.584,28	30.584,28

Vista la necessità di rinnovo dei laboratori di informatica dei plessi e le relative richieste dei docenti, vista la disponibilità residua del P06, si propongono al consiglio le seguenti variazioni su entrate non finalizzate (a/b) e la seguente modifica al programma annuale (c) :

a) Incassi in conto residui

€ 2.588,73 incassati in conto residui da IC di Cazzago per progetto Non uno di meno con la reversale n.20 del 28/05/2016

La somma era stata accantonata in Z01 in sede di definizione del programma annuale 2016 e , non essendoci i relativi residui passivi, una volta incassata diviene di libera programmazione. In seguito alle variazioni proposte si avrà una modifica di Z01 e quindi la disponibilità finanziaria da programmare passerà da € 84.405,31 a € 81.816,58.

		ENTRATE	SPESE
02/04	Altri finanziamenti vincolati: incasso in conto residui saldo finanziamento progetto Non uno di meno.	2.588,73	2.588,73
P06	Innovazione tecnologico-informatica e dematerializzazione in ambito didattico		2.588,73
06/03/11	Beni di investimento: hardware		2.588,73

b) Incassi in conto competenza

€ 474,00 incassati in conto competenza con reversale n.14 del 08/04/2016 come contributo della Pluriass per aver superato la percentuale del 50% come contenimento degli infortuni nello scorso anno.

		ENTRATE	SPESE
05/03	Altri non vincolati	474,00	474,00
P06	Innovazione tecnologico-informatica e dematerializzazione in ambito didattico		474,00
06/03/11	Beni di investimento: hardware		474,00

c) spostamento della somma di € 5.000,00 dal P02 ampliamento curricolare al P06 Innovazione tecnologico-informatica e dematerializzazione in ambito didattico

		ENTRATE	SPESE
P02	Ampliamento curricolare	-5.000,00	-5.000,00
1/10/1	Incarichi al personale	-5.000,00	-5.000,00
P06	Innovazione tecnologico-informatica e dematerializzazione in ambito didattico	5.000,00	5.000,00
06/03/11	Beni di investimento: hardware	5.000,00	5.000,00

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA

Fondo di cassa al 1° Gennaio 2016			225.507,57
SOMME RISCOSE	Competenza	113.117,31	
	Residui	3.656,58	
	Totale (1)	116.773,89	
SOMME PAGATE*	Competenza	110.482,58	
	Residui	11.751,52	
	Totale (2)	122.234,10	
	Differenza (1 - 2)		-5.460,21
FONDO CASSA al 07/07/2016			220.047,36

* non comprensive 600€ anticipazione fondo minute spese dsga

L'Avanzo di Amministrazione al 07/07/2016 ammonta a Euro **333.569,28** così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI

ATTIVI	Esercizio Corrente	27.200,00	
	Esercizi Precedenti	92.704,51	
	Totale (1)	119.904,51	
PASSIVI	Esercizio Corrente	5.891,40	
	Esercizi Precedenti	491,19	
	Totale (2)	6.382,59	
DIFFERENZA (1 - 2)			113.521,92
FONDO CASSA al 07/07/2016 (* comprensive 600€ anticipazione fondo minute spese dsga)			220.047,36
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 07/07/2016			333.569,28

L'avanzo di Esercizio al 07/07/2016 di Euro 24.885,49 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE ACCERTATE al 07/07/2016	140.317,31
SPESE EFFETTIVE IMPEGNATE al 07/07/2016	116.373,98
AVANZO ESERCIZIO al 07/07/2016	23.943,33

ANALISI DELLE ENTRATE

AGGREGATO 2/1 DOTAZIONE ORDINARIA

A fronte di una previsione iniziale di € 47.007,77 analiticamente elencata in sede di stesura di programma Annuale, risulta erogata dal Miur la somma di € 48.075,62 per:

	Somme previste	Somme incassate	Variazioni nella programmazione	Da incassare
Appalti pulizie	29.564,53	29.564,53	0,00	0,00
Funzionamento 8/12	17.443,24	17.443,24	0,00	0,00
DI 104 art.8 percorsi orientamento (incasso in conto residui)	1.067,85	1.067,85	0,00	0,00
	48.075,62	48.075,62	0,00	0,00

AGGREGATO 2/4 ALTRI STATALI VINCOLATI

A fronte di una previsione iniziale di € 4.588,73 (residui attivi accantonati in Z01) analiticamente elencata in sede di stesura di programma Annuale, risulta erogata dall'ic di Cazzago la somma di € 2.588,73 per:

	Somme previste	Somme incassate	Variazioni nella programmazione	Da incassare
Saldo progetto non uno di meno (incasso in conto residui)	2.588,73	2.588,73	0,00	0,00
Saldo progetto indicazioni Nazionali seconda annualità	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
	4.588,73	2.588,73	0,00	2.000,00

AGGREGATO 4/5 COMUNI VINCOLATI

A fronte di una previsione iniziale di € 68.037,22 analiticamente elencata in sede di stesura di programma Annuale, risulta erogata da parte dei comuni la somma di € 40.837,22 per:

	Somme previste	Somme incassate	Variazioni nella programmazione	Da incassare
Comune di Roccafranca saldo piano diritto studio primaria	7.125,22	7.125,22	0,00	0,00
Comune di Roccafranca saldo piano diritto studio secondaria	10.312,00	10.312,00	0,00	0,00
Comune di Urago d'Oglio saldo piano diritto studio primaria	13.900,00	13.900,00	0,00	0,00
Comune di Urago d'Oglio saldo piano diritto studio secondaria	9.500,00	9.500,00	0,00	0,00
Comune di Rudiano piano diritto studio primaria	17.834,00	0,00	0,00	17.834,00
Comune di Rudiano piano diritto studio secondaria	9.366,00	0,00	0,00	9.366,00
	68.037,22	40.837,22	0,00	27.200,00

AGGREGATO 5/2 FAMIGLIE VINCOLATI

Non essendo stata prevista alcuna entrata rispetto all'aggregato 5/2 si è proceduto al momento dell'incasso a predisporre le opportune variazioni.

	Somme previste	Somme incassate	Variazioni nella programmazione	Da incassare
Contributi famiglie per assicurazioni	0,00	38,89	38,89	0,00
Contributi famiglie per materiale alternativa	0,00	20,00	20,00	0,00
Contributi famiglie per risarcimento danni	0,00	20,00	20,00	0,00
Contributi famiglie per Trinity	0,00	2.374,00	2.374,00	0,00
Contributi famiglie per rafting	0,00	170,00	170,00	0,00
Contributi famiglie per servizio anticipo	0,00	670,00	670,00	0,00
Contributi famiglie per gite	0,00	17.660,20	17.660,20	0,00
Contributi famiglie per agende e libretti	0,00	17,50	17,50	0,00
	0,00	20.970,59	20.970,59	0,00

AGGREGATO 5/3 ALTRI NON VINCOLATI

Non essendo stata prevista alcuna entrata rispetto all'aggregato 05/03 si è proceduto alla variazione delle somme incassate:

	Somme previste	Somme incassate	Variazioni nella programmazione proposta in sede di	Da incassare

			assestamento	
Contributo Pluriass per contenimento infortuni	0,00	474,00	*474,00	0,00
	0,00	474,00	474,00	0,00

AGGREGATO 5/4 ALTRI VINCOLATI

Non essendo stata prevista alcuna entrata rispetto all'aggregato 05/03 si è proceduto alla variazione delle somme incassate:

	Somme previste	Somme incassate	Variazioni nella programmazione	Da incassare
Errate coordinate bancarie	0,00	343,54	343,54	0,00
Esterni trinity	0,00	878,00	878,00	0,00
Iscrizione esterni corso didattica della musica	0,00	150,00	150,00	0,00
Contributo Ge.Sa distributori caffè	0,00	737,90	737,90	0,00
Contributo frutta nella scuola	0,00	1.714,00	Da variare in funzioni miste	0,00
	0,00	3.823,44	2.109,44	0,00

AGGREGATO 7/1 INTERESSI

Non essendo stata prevista alcuna entrata rispetto all'aggregato 7/1 si è proceduto alla variazione delle somme incassate:

	Somme previste	Somme incassate	Variazioni nella programmazione	Da incassare
INTERESSI AL 31/12/2015	0,00	4,29	4,29	0,00
	0,00	4,29	4,29	0,00

ANALISI DELLE SPESE

Passando all'esame delle Spese si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione definitiva, Somme impegnate e disponibilità.

A1-FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

PREVISIONE ATTUALE	SOMME IMPEGNATE	DISPONIBILITA'
82.152,33	44.867,19	37.285,14

OGGETTO	IMPORTO €.
Apertura fondo minute spese	600,00
Iva per split payment	8.223,51
ADSL	277,62
Servizio media soft	84,00
* Noleggio fotocopiatrici segreteria, ee RU, sms RO, ee UR, sms UR, ee RO e costi copie tutti i plessi	7.594,40
Spese bancarie	750,00
Spese postali	221,31
Interventi fotostampatori tutti i plessi	827,88
Accertamenti idoneità	87,24
Spese appalto pulizie	24.112,08
Matrici fotostampatore ee Rudiano, sms Rudiano, ee Roccafranca, ee Urago, sms Urago	3.821,75
Adesione reti (sport a scuola +english for everybody)	250,00
Materiale farmaceutico	662,18
Abbonamenti riviste:Amministrare la scuola, dislessia e Notizie della scuola	221,50
Collaborazione tecnica file determine	25,50

A2-FUNZIONAMENTO DIDATTICO

PREVISIONE ATTUALE	SOMME IMPEGNATE	DISPONIBILITA'
23.171,01	471,86	22.699,15

OGGETTO	IMPORTO €.
Facile consumo	386,68
Iva per split payment	85,09

A4-FUNZIONAMENTO DIDATTICO

PREVISIONE ATTUALE	SOMME IMPEGNATE	DISPONIBILITA'
4.500,00	0,00	4.000,00

P1-ATTIVITA' SPORTIVA

PREVISIONE ATTUALE	SOMME IMPEGNATE	DISPONIBILITA'
8.700,00	3.598,73	5.101,27

OGGETTO	IMPORTO €.
Iva per split payment	244,55
Spese trasporto uscite sportive	2.445,45
Compenso esperto esterno rafting	401,45

P2-PROCESSI AMPLIAMENTO CURRICOLARE

PREVISIONE ATTUALE	SOMME IMPEGNATE	DISPONIBILITA'
21.848,00	3.702,36	18.145,64

OGGETTO	IMPORTO €.
Iva per split payment	50,00
Trasporti giochi matematici e iscrizione	1.044,00
Progetto Galileo lettura sms Ru	76,00
Progetto compresenza matematica-musica sms Ru	1.393,36
Esperto esterno per progetto "archeologia" ee Rudiano	1.085,00

P3-AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA

PREVISIONE ATTUALE	SOMME IMPEGNATE	DISPONIBILITA'
50.728,05	15.941,23	32.786,82

OGGETTO	IMPORTO €.
---------	------------

Rondelli \\srvsegreteria\archivio\ORGANI COLLEGIALI\CONS. D'ISTITUTO\materiali\20152016\Consiglio 12 luglio2016\RELAZIONE assestamento 2016.doc

Iva per split payment	675,99
Educatori Spazio compiti-progetto in tandem	2.332,00
Educatori dsa-progetto in tandem	1.040,00
Educatori per recupero matematica-progetto in tandem	572,00
Storno per errate coordinate	232,12
Progetto sms ru cittadini responsabili	859,27
Trasporti uscite progetto in tandem	2.501,18
Progetto murale sms ur	1.114,68
Formazione genitori progetto in tandem	89,66
Progetto latino sms ur	278,67
Progetto recupero matematica sms Ru	232,23
Spese trasporto convegno polizia postale	618,18
Funzioni miste anticipo ee Rudiano, mensa ee Roccafranca, sms Roccafranca, mensa ed anticipo ee Urago	3.315,93
Scuola aperta sms Urago	1.350,29
Esterni progetto i giardini di marzo	150,00

P4-VIAGGI DI ISTRUZIONE

PREVISIONE ATTUALE	SOMME IMPEGNATE	DISPONIBILITA'
22.997,66	19.318,22	6.615,94

SECONDARIA DI PRIMO GRADO ROCCAFRANCA	2.542,25
SECONDARIA DI PRIMO GRADO DI URAGO	1.653,99
SECONDARIA DI PRIMO GRADO DI RUDIANO	6.259,00
PRIMARIA ROCCAFRANCA	3.257,60
PRIMARIA URAGO	2.454,48
PRIMARIA RUDIANO	3.151,00

P5-INTERCULTURA

PREVISIONE ATTUALE	SOMME IMPEGNATE	DISPONIBILITA'
3.800,00	0,00	3.800,00

P6- INNOVAZIONE TECNOLOGICO-INFORMATICA E DEMATERIALIZZAZIONE IN AMBITO DIDATTICO

PREVISIONE ATTUALE	SOMME IMPEGNATE	DISPONIBILITA'
39.920,71	902,80	39.017,91

OGGETTO	IMPORTO €.
Iva per split payment	162,80
Lampade per video proiettori ee Rudiano	480,00
Dominio gov.it	70,00
Lampade per video proiettori sms Rudiano	190,00
Cartucce per stampanti ee Rudiano	23,46

P7-INTEGRAZIONE

PREVISIONE ATTUALE	SOMME IMPEGNATE	DISPONIBILITA'
7.424,01	279,76	7.144,25

OGGETTO	IMPORTO €.
Iva per split payment	5,76
Centro down intervento alunno h sms Rudiano	130,00
Ausili per alunni h ee Roccafranca	144,00

P8-RINNOVO E MANTENIMENTO LABORATORI DIDATTICI

PREVISIONE ATTUALE	SOMME IMPEGNATE	DISPONIBILITA'
22.009,25	4.126,94	17.882,31

OGGETTO	IMPORTO €.
Iva per split payment	744,20
Riparazione microscopio ee Rudiano	70,00
Pianoforte e materile musica sms Rudiano	3.312,74

P9-LINGUA STRANIERA

PREVISIONE ATTUALE	SOMME IMPEGNATE	DISPONIBILITA'
12.122,13	7.387,60	4.754,53

OGGETTO	IMPORTO €.
Iva per split payment	64,92

Sessione esami Trinity	3.368,80
Compenso madrelingua inglese	2.604,00
Progetto Trinity sms Roccafranca e Rudiano	487,68
Sessione esami Delf	310,00
Personale interno progetto delf sms Rudiano	325,12
Compenso madrelingua francese	292,00

P10-STAR BENE A SCUOLA

PREVISIONE ATTUALE	SOMME IMPEGNATE	DISPONIBILITA'
23.735,35	6.995,46	17.144,14

OGGETTO	IMPORTO €.
Compensi istruzione domiciliare sms Roccafranca	2.371,71
Esperto esterno progetto relazioni classi 5 ee Urago	1.178,10
Compensi progetto relazioni ee Urago	1.300,46
Progetto colonna vertebrale sms Urago	520,00
Progetto psicomotricità ee Roccafranca	789,57
Progetto alcool e droga sms Rudiano	836,01

P11-SICUREZZA

PREVISIONE ATTUALE	SOMME IMPEGNATE	DISPONIBILITA'
11.397,97	0,00	11.397,97

P12-FORMAZIONE

PREVISIONE ATTUALE	SOMME IMPEGNATE	DISPONIBILITA'
13.950,00	3.975,73	9.570,02

OGGETTO	IMPORTO €.
Esperti esterni	3.779,63
Personale interno	196,10

P13-QUALITA'

PREVISIONE ATTUALE	SOMME IMPEGNATE	DISPONIBILITA'
11.906,98	4.657,26	7.249,72

OGGETTO	IMPORTO €.
Compensi gruppo vales ambito antropologico	4.379,98

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

PREVISIONE ATTUALE	SOMME IMPEGNATE	DISPONIBILITA'
7.499,96	148,84	7.351,12

OGGETTO	IMPORTO €.
Targhe pubblicitarie	148,84

Situazione Z01 al 07/07/2016

Iniziale al 01/01/2016	85.473,16
Variazioni in +	0,00
Variazioni in +/- (variazione in seguito ad incasso residuo attivo percorsi orientamento reversale n.17 del 06/05/2016)	-1.067,85
Situazione finale	<u>84.405,31</u>

Il programma annuale alla data odierna esige una revisione dei residui passivi.

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.

Nel dettaglio si propongono le sotto elencate radiazioni con le opportune motivazioni:

Anno di provenienza del residuo	n.imp	A/P	Creditore	Importo originario	Importo liquidato (pari a imponibile fattura)	Importo residuo da radiare (pari ad importo iva)	motivazione
2014	404	A1	Ricoh Italia srl	290,36	238,00	52,36	Inchiostro per fotostampatore ee Ru. Fattura n.166405204 del 09/02/2016. Pagata iva in competenza in seguito a split payment
2014	406	A1	Ricoh Italia srl	300,12	246,00	54,12	matrici per fotostampatore ee Ru. Fattura n.166405200 del 09/02/2016. Pagata iva in competenza in seguito a split payment
2014	407	A1	Ricoh Italia srl	745,42	611,00	134,42	matrici per fotostampatore ee Ro. Fattura n.166405199 del 09/02/2016. Pagata iva in competenza in seguito a split payment
2015	487	A1	Bmedical	665,38	662,18	3,20	Imponibile materiale sanitario tutti i plessi. Fattura n.60 del 11/03/2016.applicazione sconto
2015	488	A1	Bmedical	146,38	145,60	0,78	Iva materiale sanitario tutti i plessi. Fattura n.60 del 11/03/2016.applicazione sconto

Totale importo proposto in radiazione : 244,88€

Si allega:

modello J

modello H

modello H bis

elenco impegni non esauriti

elenco accertamenti non esauriti

Il Direttore dei Servizi Gen.e Amm. Vi
(Rondelli dott.ssa Tiziana)