

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO 2014

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 31/12/2014.

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 2014, 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 20 Gennaio 2014 con delibera n. 7, per un complessivo pareggio di €. 428.632,78 che è stato oggetto di variazioni per un importo complessivo di € 136.650,03 che hanno portato il complessivo a pareggio pari ad €. 565.282,81 come risultante dal mod.H al 31/12/2014.

RIEPILOGO DEI DATI CONTABILI

SITUZIONE AMMINISTRATIVA

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

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate(-)Uscite
Previsione definitiva	565.282,81	Previsione definitiva	565.282,81	0
Accertamenti	296.428,85	Impegni	237.551,43	<i>avanzo di competenza</i> 58.877,42
Competenza	276.051,39	Competenza	224.701,62	<i>Saldo di cassa corrente A</i>
Riscossioni		Pagamenti		
Residui	11.689,57	Residui	8.228,36	54.810,98
Somme rimaste da riscuotere		Somme rimaste da pagare		<i>Residui attivi/passivi dell'anno</i>
	20.377,46		12.849,81	

(+)

(+)

Residui non riscossi anni precedenti		Residui non pagati anni precedenti	
	83.020,77		0

(=)

(=)

Totale residui attivi	103.398,23	Totale residui passivi	12.849,81
-----------------------	------------	------------------------	-----------

Sbilancio residui B
90.548,42

Fondo cassa al 1
gennaio 2014 **C**
182.371,98

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE A+B+C
--

327.731,38

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

Gestione di competenza

Totale accertamenti	296.428,85
Totale impegni	237.551,43
AVANZO DI COMPETENZA	58.877,42

Variazione gestione residui

Residui attivi radiati	0
Residui passivi radiati	0
SALDO VARIAZIONI GESTIONE RESIDUI	0

RIEPILOGO

Disavanzo/avanzo di competenza	58.877,42
Residui passivi radiati	0
Risultato di amministrazione anni precedenti	268.853,96
AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2014	327.731,38

AVANZO MODELLO H	199.155,76
Z01 AL 31/12	128.575,62
RESIDUI ATTIVI RADIATI NELL'ESERCIZIO	0,00
RESIDUI PASSIVI RADIATI NELL'ESERCIZIO	0,00
AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2014	327.731,38

L'avanzo di amministrazione pari a € 327.731,38 risulta vincolato per € 206.769,86 come da dettaglio:

FONDI STATALI			Destinazione
285,87	Finanziamento cl@ssi 2.0		P06
5.261,74	Finanziamento dematerializzazione		P06
11.241,60	Incassi in conto residui stato del 2014 per sofferenza finanziaria		A01
3.411,48	Dm 821 finanziamento ampliamento offerta formativa		P03
447,97	Finanziamento alunni H 2013		P07
770,00	Finanziamento CTRH progetto Psicomotriamoci		P07
5.177,46	Residuo attivo IC Cazzago per progetto Non uno di meno		P03
8.000,00	Acconto finanziamento progetto Vales		P13
2.000,00	Residuo attivo finanziamento progetto indicazioni nazionali Sciogliamo i nodi		P12
1.735,32	Dm 351 art.2		A01
totale	38.331,44		
FONDI COMUNALI			Destinazione
26.895,33	Scuola primaria Roccafranca (compreso acconto 2014/2015)	Funzionamento e progettualità delle varie scuole	
8.078,74	Scuola secondaria di Roccafranca (compreso acconto 2014/2015)		
38.335,60	Scuola primaria Urago d'Oglio (compreso acconto 2014/2015)		
25.140,25	Scuola secondaria Urago d'Oglio (compreso acconto 2014/2015)		

22.176,78	Scuola primaria di Rudiano	
17.739,76	Scuola secondaria Rudiano	
<u>totale</u>	<u>138.366,46</u>	
FUNZIONI MISTE		Destinazione
2.144,33	Fondi comunali funzioni miste anni precedenti + funzioni miste Roccafranca 2014/2015	P03
<u>totale</u>	<u>2.144,33</u>	
CONTRIBUTI DA GENITORI PER GITE		
17,09	Genitori primaria Rudiano	
418,39	Genitori secondaria Rudiano	
3.283,49	Genitori primaria Roccafranca (compreso avanzo contributo comune)	
2.167,79	Genitori secondaria Roccafranca (compreso avanzo contributo comune)	
1.102,04	Genitori primaria Urago	
834,00	Genitori secondaria Urago	
<u>totale</u>	<u>7.822,80</u>	
ALTRI		Destinazione
1.036,08	Avanzo contributi privati per Trinity	P09
11.200,00	Residuo attivo Fondazione comunità bresciana finanziamento progetto Non uno di meno	P03
7.868,75	Contributi famiglie per assicurazione	A01
<u>totale</u>	<u>20.104,83</u>	

Totale avanzo di amministrazione vincolato

206.769,86

Il modello 56 T Banca d'Italia è aggiornato al 30/12/2014 e riporta un importo di € 222.602,96, in quanto non comprende le reversali n.63 e 64 incassate in data 31/12/2014 per un totale di €14.580. riconciliando tali reversali abbiamo un saldo al 31/12/2014 pari ad € 237.182,96 che concorda con le risultanze, alla stessa data, del giornale di cassa (come da modello 56 T al 02/01/2015).

L'istituto è titolare di conto corrente postale n.20415253, sul quale transitano i versamenti effettuati dalle famiglie e che al 31/12/2014 riporta un saldo di € 648,42 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 2014 è stata effettuata correttamente dalla Dsga; le spese sono state registrate nell'apposito registro a cui è allegata la documentazione prevista ed il fondo iniziale di € 500,00, anticipato alla Dsga è stato regolarmente restituito al bilancio con reversale n.51 del 16/12/2014, 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 2014			
ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità % (b/a)
1-avanzo di amministrazione	268.853,96		
2-finanziamenti dallo Stato	98.145,14	98.145,14	100,0%
3-finanziamenti dalla Regione	0	0	
4-finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni	149.328,66	149.328,66	100,0%
5-contributi da privati	48.912,79	48.912,79	100,0%
6-gestioni economiche	0	0	
7-altre entrate-interessi	42,26	42,26	100,0%
8-mutui	0	0	
9-Reintegro anticipo al dsga giroconto	500,00	500,00	
Totale entrate 1+2+3+4+5+6+7	469.237,46	253.507,27	
Totale a pareggio	565.282,81	296.428,85	
SPESE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità % (b/a)
A-attività	178.149,96	120.338,52	67,55%
P-progetti	258.507,23	117.212,91	45,34%
G-gestioni economiche	0	0	
R-fondo di riserva	50,00	0	0%
G-gestioni economiche	0	0	
Totale spese	436.707,19	237.551,43	54,40%
avanzo di competenza		58.877,42	
Z01 disponibilità da programmare	*128.575,62		
Totale a pareggio	565.282,81	296.428,85	

* L'aggregato Z01 alla data 01/01/2014 era di € 134.822,41, durante l'anno 2014 ha avuto le seguenti movimentazioni arrivando alla consistenza finale di € 128.575,62

movimenti in diminuzione :

reversale n. 35 del 16/09/2014 acconto piano diritto allo studio 2013/2014 primaria di Rudiano	€10.000,00
reversale n. 36 del 16/09/2014 acconto piano diritto allo studio 2013/2014 secondaria di Rudiano	€10.000,00
reversale n. 54 del 20/12/2014 incasso conto residui stato alunni H	€230,08
reversale n. 56 del 23/12/2014 incasso conto residui stato alunni H	€217,89
reversale n. 57 del 23/12/2014 incasso conto residui stato sofferenza finanziaria	€6.478,14
reversale n. 58 del 23/12/2014 incasso conto residui stato sofferenza finanziaria	€2.765,22
reversale n. 59 del 23/12/2014 incasso conto residui stato sofferenza finanziaria	€1.998,24
Totale	€31.689,57

movimenti in aumento:

reversale n.48 del 12/12/2014 acconto piano diritto allo studio 2014/2015 primaria di Roccafranca	€5.531,15
reversale n.49 del 12/12/2014 acconto piano diritto allo studio 2014/2015 secondaria di Roccafranca	€5.331,63
reversale n.62 acconto piano diritto allo studio 2014/2015 primaria Urigo	€9.270,00

reversale n.62 acconto piano diritto allo studio 2014/2015 secondatia Urago	€5.310,00
<u>Totale</u>	<u>€25.442,78</u>

Al 31/12/2014 Z01 sarà quindi così composto:

Descrizione	Tipologia	importo
Residui stato ante 2014	Residui	€83.020,77
Interessi rivalsa tfr	Entrate 2013	€112,07
Saldo piano diritto allo studio 2013/14 Rudiano	Entrate 2014	€20.000,00
Acconto piano diritto allo studio 2014/15 Roccafranca	Entrate 2014	€10.862,78
Acconto piano diritto allo studio 2014/2015 Urago	Entrate 2014	€14.580,00
<u>Totale</u>		<u>€128.575,62</u>

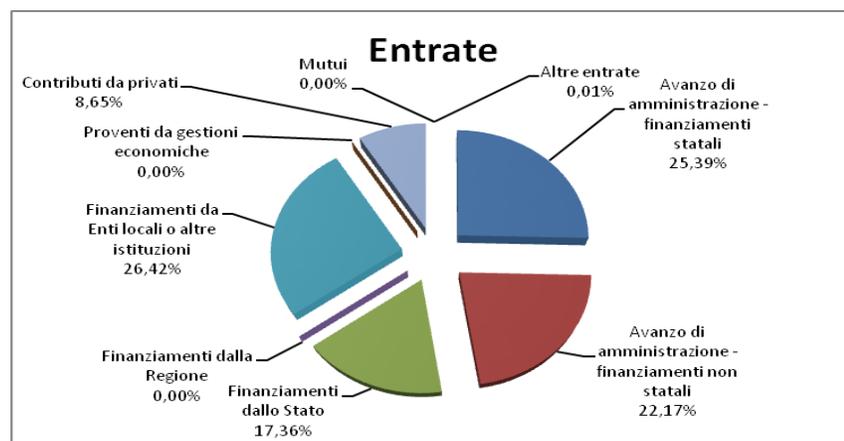
ANALISI DELLE ENTRATE

Le entrate relative alla competenza, accertate complessivamente per **€296.428,85** risultano riscosse per **€276.051,39** e permangono quindi residui attivi di competenza pari a **€20.377,46** 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	143.503,21 (di cui 94.710,34 residui attivi)				25,39%
2	Avanzo di amministrazione - finanziamenti non statali	125.350,75				22,17%
3	Finanziamenti dallo Stato	98.145,14	98.145,14	88.967,68	9.177,46	17,36%
4	Finanziamenti dalla Regione					
5	Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni <ul style="list-style-type: none"> • 147.303,66 comuni • 2.025,00 altre istituzioni 	149.328,66	149.328,66	149.328,66		26,42%
6	Proventi da gestioni economiche					
7	Contributi da privati <ul style="list-style-type: none"> • 36.441,09 famiglie • 12.471,70 altri 	48.912,79	48.912,79	37.712,79	11.200,00	8,65%
8	Altre entrate-interessi	42,26	42,26	42,26		0,008%
9	Mutui					
	TOTALE ENTRATE	565.282,81 (b)	296.428,85	276.051,39	20.377,46	

Totale programmato stato/ totale programmazione = 42,75%%

Totale programmato non statali/ totale programmazione = 57,25%



Su un totale di entrate dallo Stato di 98.145,14:
 il 57,17% (pari a €56.101,27) è relativo a finanziamenti per spese appalti pulizie;
 il 17,90% (pari ad €17.569,87) è relativo a finanziamento per funzionamento e ampliamento offerta formativa;
 il 24,93% (pari a €24.474,00) è relativo a finanziamenti per progetti statali ai quali la scuola ha partecipato (Vales, Telecom, dm 821, frutta nella scuola etc...)

Aggregato 02-01 dotazione ordinaria		Previsione iniziale	42.078,82
Variazioni in aumento			31.592,32
Maggior finanziamento spese appalti pulizie atto aggiuntivo marzo	2.467,42	A01	
4/12 dotazione ordinaria	23.809,70	A01/P07	
Dm351 maggior assegnazioni funzionamento	1.735,32	A01	
DM821 ampliamento offerta formativa	3.411,48	P03	
DI104/2013 percorsi orientamento	168,40	P10	
		Previsione definitiva	73.671,14
Aggregato 02-04 altri statali vincolati		Previsione iniziale	7.900,00
Variazioni in aumento			16.574,00
Finanziamento progetto Non uno di meno dl104/2013	5.177,46	P03	
Contributo rete ambito 2 segreteria digitale	1.016,54	P06	
Acconto 70% Ctrh progetto Psicomotricità	770,00	P07	
Finanziamento progetto Frutta nella scuola	1.610,00	P12	
Acconto progetto vales	8.000,00	P13	
		Previsione definitiva	24.474,00
Aggregato 04-05 Comune vincolati		Previsione iniziale	109.800,00
Variazioni in aumento			37.503,66
Contributo libri testo primaria comune di Rudiano	10.360,88	A02	
Contributo per segreteria comune di Rudiano	1.000,00	A01	
Comune Roccafranca funzioni miste 2014/2015	700,00	P03	
Acconto pds 2014/2015 comune di Urago	14.580,00	Z01	
Acconto pds 2014/2015 comune di Roccafranca	10.862,78	Z01	
		Previsione definitiva	147.303,66
Aggregato 04-06 Altre istituzioni		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			2.025,00
Contributo scuola materna di Roccafranca, Rudiano, Urago e Castelvati per progetto Sciogliamo i nodi e Robin Hood (scuola materna di Roccafranca)	875,00	P09/P12	
Contributo IC Castelvati progetto Sciogliamo i nodi	1.150,00	P121	
		Previsione definitiva	2.025,00
Aggregato 05-02 Famiglie vincolati		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			36.441,09
Contributi genitori per gite	15.846,95	P04	
Contributi genitori per esame Trinity	1.958,00	P09	
Contributi esterni per esame Trinity	487,00	P09	
Contributi genitori per assicurazioni	12.020,44	A01	
Contributi genitori per rafting	440,00	P01	
Contributi genitori per materiale artistica e musica sms Ro+Ru	1.397,00	A02	
Contributo genitori per servizio anticipo	3.059,70	P03	
Contributi genitori per agende scuola famiglia e libretti	1.232,00	P10	
		Previsione definitiva	36.441,09
Aggregato 05-04 Altri vincolati		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			12.471,70
Finanziamento Comunità Bresciana progetto Non uno	11.200,00	P03	

di meno		
Contributo Age di Roccafranca progetto Opera domani	600,00	P04
Contributo GE.SA distributori caffè	671,70	P12
	Previsione definitiva	12.471,70
Aggregato 07 -01 Interessi	Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento		42,26
Interessi bancari al 31/12/2013	42,26	A01
	Previsione definitiva	42,26

INDICI DI BILANCIO SULLE ENTRATE

	ANNO 2014	Variazione rispetto anno precedente	2013	ANNO 2012	ANNO 2011	ANNO 2010	ANNO 2009
INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA	0,3311* <small>(comprendente anche 2.4.0)</small>	+0,0983	0,2328	0,4859	0,4768	0,6402	0,6756
Finanziamenti dello Stato/totale accertamenti							
Il dato varia da 0 (dipendenza nulla) a 1 (massima dipendenza)	0,2486 <small>(solo 2.1.0)</small>	+0,0158					
INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA	0,6689	-0,0983	0,7672	0,5128	0,5231	0,3598	0,3224
Totale entrate non statali/totale accertamenti							
Il dato varia da 0 (minima autonomia) a 1 (massima autonomia)							
INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE	0,0739	+0,0739	0,9982	0,9982	0,9004	0,9641	0,9249
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)							
INDICE DI INCIDENZA DEI RESIDUI ATTIVI	0,0677	0,0659	0,0018	0,0018	0,0995	0,177	0,206
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)							

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI	0,2725	+0,0006	0,2719	0,1989	0,2371	0,152	0,182
Totale residui attivi a fine anno/totale accertamenti+totale residui attivi iniziali							
Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti + il totale dei residui attivi ad inizio anno							
Varia da 0 (minimo accumulo) a 1 (massimo accumulo)							
INDICE DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI ATTIVI	0,1408	+0,1346	0,0062	0,3493	0,2161	0,125	0,672
Riscossioni in conto residui/residui attivi iniziali							
Rapporto tra le riscossioni in conto residui ed i residui iniziali							
Varia da 0 (minima capacità di smaltimento) a 1 (massima capacità di smaltimento)							

ANALISI DELLE SPESE

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

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione dell'istituto e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che non ha potuto fare a meno di tener conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

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

Pur tenendo presenti tali condizioni, e pur considerando che in ogni caso la gestione deve tendere al miglioramento del servizio che la scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, nella gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse su quelle spese che erano tese a:

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

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

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

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

Tutti i progetti realizzati e conclusi nell'e.f. 2014 sono stati regolarmente monitorati e rendicontati. La valutazione dell'efficienza e dell'efficacia del servizio effettuato è stata effettuata con le seguenti modalità:

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

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

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

PROGETTI SUPPORTO ALLA DIDATTICA:

- P01 ATTIVITA' SPORTIVA
- P02 AMPLIAMENTO CURRICOLARE
- P03 AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA
- P04 VIAGGI D' ISTRUZIONE
- P05 INTERCULTURA
- P06 INNOVAZIONE TECNOLOGICO-INFORMATICA E DEMATERIALIZZAZIONE IN AMBITO DIDATTICO

- P08 RINNOVO E MANTENIMENTO LABORATORI DIDATTICI
- P09 LINGUA STRANIERA
- P10 STAR BENE A SCUOLA
- P11 SICUREZZA
- P012 FORMAZIONE
- P13 QUALITA'

ALTRI PROGETTI:

- P11 SICUREZZA
- P13 QUALITA'

PROGETTI FORMAZIONE DEL PERSONALE:

- P12 FORMAZIONE

ATTIVITA'	Spese Personale	Beni di Consumo	acquisti servizi e utilizzo beni di terzi	Altre spese	Tributi	Investimenti	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ programmazione %	programmazione iniziale
A01		17.196,19	76.122,48	1.557,84		592,92	141.072,20	95.469,43	67,67	84.879,46
A02		24.869,09					35.077,76	24.869,09	70,90	19.819,88
A04							2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
TOTALE attività	0,00	42.065,28	76.122,48	1.557,84	0,00	592,92	178.149,96	120.338,52	67,55	106.699,34
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	Spese Personale	Beni di Consumo	Servizi Esterni	Altre spese	Tributi	Investimenti	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ spese %	programmazione iniziale
P01		581,93	5.085,45				10.739,00	5.667,38	52,77	10.299,00
P02	371,56	488,61	3.976,50				23.750,00	4.836,67	20,36	23.750,00
P03	20.252,18	587,59	6.973,07				65.978,18	27.812,84	42,15	41.029,54
P04			21.697,84				29.520,64	21.697,84	73,50	13.073,69
P05	3.598,03	393,60	212,16				14.454,85	4.203,79	29,08	14.454,85
P06		18.418,37	4.104,25				45.763,43	22.522,62	49,22	37.146,89
P07		1.788,44					8.703,97	1.788,44	20,55	7.362,00
P08		1.461,17					5.000,00	1.461,17	29,22	3.000,00
P09	1.161,13		4.515,80				10.681,76	5.676,93	53,15	7.761,76
P10	2.926,03	575,23	6.090,50				15.437,91	9.591,76	62,13	14.037,51
TOTALE supporto didattica	28.308,93	24.294,94	52.655,57	0,00	0,00	0,00	230.029,74	105.259,44	45,76	171.915,24
ALTRI PROGETTI	Spese Personale	Beni di Consumo	Servizi Esterni	Altre spese	Tributi	Investimenti	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ spese %	programmazione iniziale
P11			2.705,20				6.050,00	2.705,20	44,71	5.050,00
P13	1.277,24						10.628,79	1.277,24	12,02	2.628,79
totale altri progetti	1.277,24	0,00	2.705,20	0,00			16.678,79	3.982,44	23,88	7.678,79
FORMAZIONE	Spese Personale	Beni di Consumo	Servizi Esterni	Altre spese	Tributi	Investimenti	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ spese %	programmazione iniziale
P12	6.402,14		1.568,89				11.798,70	7.971,03	67,56	7.467,00
totale formazione	6.402,14	0	1.568,89	0		0	11.798,70	7.971,03	58,37	7.467,00
TOTALE GENERALE	35.988,31	66.360,22	133.052,14	1.557,84	0,00	592,92	436.657,19	237.551,43	54,40	-

fondo riserva 50,00

436.707,19

A fronte di una programmazione definitiva di spesa ammontante a € 436.707,19, la somma complessivamente impegnata di € 237.551,43 è pari al 54,40%

In merito alle dotazioni annuali dei progetti, a fronte di una previsione definitiva pari a € 258.507,23, la somma complessivamente impegnata di € 117.212,91 è pari al 45,34%

In merito alle dotazioni annuali per le attività, a fronte di una previsione definitiva pari a € 178.149,96, la somma complessivamente impegnata di € 120.338,52 è pari al 67,55%

Riepilogo degli impegni



RIEPILOGO SPESE PER CONTI ECONOMICI

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra tipo e totale spese
01	Personale (da fondi non statali compensi per realizzazione progetti)	35.988,31	15,15%
02	Beni di consumo	66.360,22	27,94%
03	Acquisto servizi ed utilizzo di beni di terzi *	133.052,14	56,00%
04	Altre spese	1.557,84	0,66%
05	Beni investimento	592,92	0,25%
	<i>Totale generale</i>	<i>237.551,43</i>	<i>100%</i>

* il 43,36 % si riferisce all'appalto pulizie presso la primaria di Rudiano, il 19,64% spese per viaggi di istruzione ed il 6,90 a spese per noleggio fotocopiatrici

INDICI DI BILANCIO SULLE SPESE

	ANNO 2013	Variazione rispetto anno precedente	ANNO 2013	ANNO 2012	ANNO 2011	ANNO 2010	ANNO 2009
INDICE DI SPESA PER ATTIVITA' DIDATTICHE Impegni A02+impegni progetti/totale impegni	0,4935	+0,100	0,5936	0,4876	0,3592	0,335	Non rilevato
INDICE DI SPESA PER ATTIVITA' AMMINISTRATIVE Impegni A01/totale impegni	0,4019	-0,0047	0,4066	0,2906	0,3075	0,288	Non rilevato
SPESA PRO CAPITE ALUNNI Totale impegni/numero medio alunni Calcolata con riferimento al numero medio degli alunni calcolato dei tre esercizi finanziari 2012-2013-2014 dati al 15 marzo di ogni anno = 1.259	€ 188,682	+28,887	€159,795	€329,294	€432,321	523,339	Non rilevato
SPESA AMMINISTRATIVA PRO CAPITE ALUNNI Impegni A01/numero medio alunni	€75,829	+€10,869	€64,96	€95,68	€132,96	€ 51,86	Non rilevato
SPESA PRO CAPITE ALUNNI PER PROGETTI Impegni su progetti+A02/numero medio alunni	€112,853	+18,013	94,84	€160,55	€155,33	€ 175,65	Non rilevato
INDICE D' INCIDENZA DEI RESIDUI PASSIVI Impegni non pagati/totale impegni Indica il rapporto tra gli impegni non pagati sul totale impegni di competenza Varia da 0 (produzione nulla di residui) ad 1 (produzione	0,054	+0,013	0,041	0,006	0,0683	0,036	0,028

massima di residui)							
INDICE D' ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI Totale residui passivi a fine anno/totale impegni+totale residui passivi ad inizio anno Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale degli impegni + il totale dei residui passivi ad inizio anno Varia da 0 (minimo accumulo) a 1 (massimo accumulo)	0,052	-0,358	0,41	0,006	0,0639	0,035	0,027
INDICE DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI Pagamenti in conto residui/residui passivi iniziali Rapporto tra i pagamenti in conto residui ed i residui passivi iniziali Varia da 0 (minima capacità di smaltimento) a 1 (massima capacità di smaltimento)	1	//	1	0,9997	1	0,988	Non rilevato

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 €103.398,23, di cui 83.020,77 afferenti agli esercizi degli anni precedenti e 20.377,46 relativi all'esercizio 2014. Tutti i residui attivi sono vantati verso lo Stato e il 99,60% relativi a spese di personale.

I residui passivi risultano pari ad €12.849,81 tutti riferiti all'esercizio 2014.

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

Dettaglio residui:

RESIDUI ATTIVI			
DEBITORE	ANNO DI RIFERIMENTO	causale	Importo
U.S.P. di Brescia	2007	Saldo contrib.supplenze 2006	15.058,10
MIUR	2008	Finanziamento per supplenze 2008	47.813,13
MIUR	2009	Finanziamento spese per supplenze 2009	20.149,54
MIUR	2014	Finanziamento progetto Indicazioni nazionali "Sciogliamo i nodi"	2.000,00
IIS Avogadro	2014	Finanziamento progetto Telecom	2.000,00
Fondazione Comunità Bresciana	2014	Finanziamento progetto Non uno di meno	11.200,00
IC CAZZAGO SAN MARTINO	2014	Finanziamento progetto Non uno di meno dlgs 104/2013 art.7	5.177,46
TOTALE			103.398,23

RESIDUI PASSIVI			
CREDITORE	ANNO DI RIFERIMENTO	causale	Importo €.
MANUTENCOOP	2014	Spese appalti pulizie saldo 2014	5.001,31
MANUTENCOOP	2014	Fatt..4114023625 ritenuta0,5% spese pulizia gennaio-giugno 2014	147,79
POSTE ITALIANE	2014	Spese postali settembre-ottobre 2014	427,03
INGROSS CARTA	2014	Dizionari ordine n.95	183,22
RICOH	2014	Interventi fotoincisori	362,10
RICOH	2014	Inchiostri e matrici fotoincisori ordini n.97/84/85	1.335,90
CREDITO BERGAMASCO	2014	Spese bancarie 4° trimestre	250,00
DAP	2014	Fatt.18/pa costi copie settembre-dicembre	141,58
MEDIASOFT	2014	Rinnovo accessi servizi on line ordine n.103	102,48
FONDAZIONE GALIGNANI	2014	Contratto n.85 orientamento	2.400,00
COMUNITA' IL NUCLEO	2014	Contratto n.86 orientamento	998,40
CO.LI.BRI'	2014	Contratto n.84 progetto lettura	1.500,00
TOTALE			12.849,81

SITUAZIONE PATRIMONIALE

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

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

PROSPETTO DELL'ATTIVO			
	Situazione la 01.01.2014	Variazione	Situazione al 31.12.2014
MATERIALI			
Categoria I mobilio	15.052,30	-2.526,65 *vedi dettaglio	12.525,65
Categoria III materiale didattico scientifico	100.507,65	-21.349,19 *vedi dettaglio	79.158,46
Categoria II materiale di biblioteca	3.832,87	-164,08 *vedi dettaglio	3.668,79
TOTALE	119.392,82	-24.039,92	95.352,90
CREDITI			
Residui attivi verso lo Stato	94.710,34	-11.689,57	83.020,77
Residui attivi verso altri	0,00	20.377,46	20.377,46
TOTALE	94.710,34	8.687,89 ** vedi dettaglio	103.398,23
DISPONIBILITA' LIQUIDE			
Depositi bancari	182.371,98	54.810,98	237.182,96
Depositi postali	1.598,44	-950,02	648,42
TOTALE	183.970,42	53.860,96 *** vedi dettaglio	237.831,38
TOTALE ATTIVO	398.073,58	38.508,93	436.582,51
PROSPETTO DEL PASSIVO			
	Situazione la 01.01.2014	Variazione	Situazione al 31.12.2014
Residui passivi verso lo Stato	0,00	0,00	0,00
Residui passivi verso altri	8.228,36	4.621,45 ****vedi dettaglio	12.849,81
TOTALE	8.228,36	4.621,45	12.849,81
Consistenza patrimoniale	389.845,22	33.887,48	423.732,70
TOTALE A PAREGGIO	398.073,58	38.508,93	436.582,51

Gli investimenti ad uso scientifico- didattico rappresentano 83,02% del totale della consistenza patrimoniale.

***Dettaglio variazioni categorie inventariali :**

Categoria I mobilio	-2.526,65 dato da: - 4.062,92 rivalutazione beni ante primo semestre 2014 + 1.761,11 acquisti 2014 -106,44 discarico -118,40 rivalutazione beni primo semestre 2014
Categoria III materiale didattico scientifico	-21.349,19 dato da: - 30.736,04 rivalutazione beni ante primo semestre 2014 + 11.510,92 acquisti 2014 -1.901,42 discarico -222,65 rivalutazione beni primo semestre 2014
Categoria II materiale di biblioteca	-164,08 dato da: - 266,06 rivalutazione beni ante primo semestre 2014 +107,35 acquisti 2014 -5,37 rivalutazione beni primo semestre 2014

****Dettaglio variazioni residui attivi:**

Residui attivi verso altri	+8.687,89 dato da: -11.689,57(incasso in contro residui 2014) +20.377,46(residui attivi di competenza 2014)
-----------------------------------	--

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

Depositi bancari e postali	+53.860,96 dato da: -182.371,98 (fondo cassa 01/01/2014) +237.182,96 (fondo cassa al 01/21/2014) -1.598,44 (c/c postale a 01/01/2014) +648,42 (c/c postale al 31/12/2014)
-----------------------------------	--

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

Residui attivi verso altri	+4621,45 dato da: -8.228,36 (pagamento in conto residui 2014) +12.849,81 (residui passivi di competenza 2014)
-----------------------------------	--

Conclusioni

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

Rudiano, 07/02/2015 prot.n.841/C14

il dirigente scolastico
Sibilia dott.ssa letizia Elena

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

Si allega tabella di calcolo e indice di tempestività dei pagamenti 2014.

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

il dirigente scolastico
(Sibilia dott.ssa Letizia Elena)