

**CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO
SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

In premessa è necessario precisare che da un quindicennio, con l'applicazione del nuovo Regolamento di Contabilità (Decreto Interministeriale 1.2.2001, N. 44), si opera, a livello di gestione finanziaria, in un quadro normativo profondamente cambiato rispetto alle gestioni precedenti. In questa relazione non ci soffermeremo, in ogni caso, ad analizzare le novità che hanno caratterizzato la nuova fase gestionale, poiché sono state ampiamente trattate nei documenti di presentazione del programma annuale per gli esercizi finanziari precedenti. Il conto consuntivo, composto dai Modelli H, I, J, K, L, M, N, predisposto dal Direttore dei servizi generali e amministrativi il 15.3.2016, sarà sottoposto con la presente relazione, "Illustrativa dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati", all'esame dei Revisori dei conti. Successivamente, secondo il termine definito dall'articolo 18 comma 5 del regolamento di contabilità, sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione. E' necessario precisare che la norma regolamentare non prevede un passaggio del conto consuntivo attraverso la Giunta Esecutiva. Si è ritenuto opportuno, tuttavia, consentire all'organo esecutivo collegiale della Scuola, nella riunione tenuta in data 22.3.2016, di prendere visione del rendiconto 2015 (riferito al periodo di attività 01.01.2015 - 31.12.2015) al fine di acquisire, tra l'altro, ulteriori elementi utili per la stesura della presente relazione, prima che sia sottoposto all'organo di revisione contabile. Si evidenzia che quello in esame è il sesto rendiconto di gestione dell'Istituto Comprensivo di Sale Marasino (costituito a decorrere del 1° settembre 2009). Il contenuto e le procedure per la predisposizione, l'esame, l'approvazione, la conservazione, la pubblicazione all'albo dell'istituzione scolastica e l'invio del conto consuntivo sono previsti, oltre che dall'art. 18, dagli articoli 58 e 60 del succitato D. I. 44/2001. Quest'ultimo, a tutt'oggi, è l'unico riferimento normativo per la preparazione del rendiconto. Le Circolari annuali emanate dal MIUR, hanno stabilito, infatti, per diversi anni solamente il differimento dei tempi di approvazione del conto consuntivo da parte del Consiglio di Istituto. Per il consuntivo 2015, a tutt'oggi, il MIUR non ha emanato disposizioni specifiche per la predisposizione del rendiconto. Il CONTO CONSUNTIVO riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica e può essere suddiviso in due parti fondamentali che sono:

1. Conto finanziario;
2. Conto del patrimonio (riportato sostanzialmente nel Mod. K).

Secondo quanto previsto dall'articolo 18 del D.I. 44/2001 la modulistica completa del rendiconto è la seguente:

1. MODELLO H (CONTO FINANZIARIO);
2. MODELLO I (RENDICONTO DEI SINGOLI PROGETTI/ATTIVITA');
3. MODELLO J (SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA AL 31.12.2015);
4. MODELLO K (CONTO DEL PATRIMONIO);
5. MODELLO L (ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI);
6. MODELLO M (PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE);
7. MODELLO N (RIEPILOGO PER TIPOLOGIE DI SPESA).

Ai sensi delle disposizioni citate, la predisposizione è di competenza del Direttore dei servizi generali e amministrativi che deve compilare e sottoscrivere tutti i modelli previsti. L'invio del rendiconto ai Revisori dei Conti è di competenza del Dirigente, che deve redigere una relazione concernente l'andamento della gestione e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati. L'esame del documento è di competenza dei Revisori. Trattasi di adempimento articolato e complesso in merito al quale il Collegio riferisce sulla regolarità della gestione

finanziaria e patrimoniale, rileva il livello di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto, evidenzia i risultati della gestione ed esprime il proprio parere. L'approvazione, secondo il D. I. 44/2001 ordinariamente entro il 30 aprile, è di competenza del Consiglio d'Istituto. Qualora il Consiglio approvi il Conto Consuntivo in difformità dal parere del Collegio dei revisori, il documento contabile è trasmesso all'Ufficio Scolastico Regionale. Se il Consiglio di Istituto non approva il Conto Consuntivo entro il termine perentorio di 45 giorni dalla sua presentazione, il Dirigente ne dà comunicazione ai Revisori dei Conti e al Dirigente dell'Ufficio Scolastico Regionale, che nomina un commissario ad acta per il relativo adempimento. Il documento deve essere conservato agli atti e affisso all'albo della scuola entro 15 gg. dall'approvazione, nonché inserito nel sito web della scuola stessa. Una copia del verbale del Collegio dei revisori, concernente l'esame del Conto Consuntivo, unitamente alla documentazione del conto stesso, deve essere inviata all'Ufficio Scolastico Regionale e alla Ragioneria Provinciale dello Stato. Prima di passare alla disamina del conto, con l'indicazione, tra l'altro, dei dati generali contabili, del riepilogo delle entrate e delle spese, è necessario, preliminarmente, osservare che il Programma Annuale per l'esercizio 2015, cui si riferisce il Conto Consuntivo in argomento, è stato approvato dal Consiglio di Istituto il giorno 28 gennaio 2015 con deliberazione n. 3. Sul documento di **programmazione annuale 2015 (con una previsione iniziale complessiva - entrate e spese - di € 465.066,49)** i Revisori dei Conti avevano espresso il parere favorevole di regolarità contabile dopo l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto, precisamente in data 19.3.2015 (vedi verbale n. 2015/001). Le poste iniziali (entrate e spese) della gestione finanziaria 2015 sono, naturalmente, quelle definite dal massimo organo collegiale della Scuola in sede di approvazione del programma annuale per il medesimo esercizio. **Le modifiche al programma ("variazioni di bilancio"), rispetto alle previsioni iniziali, per un importo complessivo di € 33.919,69,** disposte rispettivamente il 25.02.2015 (**maggiore entrata e maggiore spesa per € 300,00**), il 27.02.2015 (**maggiore entrata e maggiore spesa per € 100,00**), il 16.03.2015 (**maggiore entrata e maggiore spesa per € 1.030,00**), il giorno 24.03.2015 (**maggiore entrata e maggiore spesa per € 4.860,00**), il giorno 15.04.2015 (**maggiore entrata e maggiore spesa per € 200,00**), il 12.05.2015 (**maggiore entrata e maggiore spesa per € 2.000,00**), il 29.05.2015 (**maggiore entrata e maggiore spesa per € 824,00**), il 30.05.2015 (**maggiore entrata e maggiore spesa per € 4.078,76**), il 18.06.2015 (**maggiore entrata e maggiore spesa per € 100,00**), il 15.07.2015 (**maggiore entrata e maggiore spesa per € 864,00**), il 21.07.2015 (**minore entrata e minore spesa per € 1.401,00**), il 10.08.2015 (**minore entrata e minore spesa per € 10,00**), il 27.08.2015 (**minore entrata e minore spesa per € 80,00**), il 28.08.2015 (**minore entrata e minore spesa per € 448,00**), il 10.09.2015 (**maggiore entrata e maggiore spesa per € 3.004,01**), il 23.09.2015 (**maggiore entrata e maggiore spesa per € 960,00**) e il 30.11.2015 (**maggiore entrata e maggiore spesa per € 17.537,92**) sono documentate dai relativi provvedimenti con specifici prospetti tecnici allegati, assunti dal Dirigente Scolastico o dal Consiglio di Istituto. Le modifiche disposte nel corso dell'anno 2015 portano **la previsione definitiva entrate/spese a un importo di € 498.986,18.** E' il caso di evidenziare che, così come previsto dall'art. 6 comma 1 del Regolamento di contabilità introdotto con il D.I. 44/2001, il Consiglio di Istituto ha effettuato, in data 12 giugno 2015, una verifica delle disponibilità finanziarie della Scuola, nonché dello stato di attuazione del programma, al fine di disporre, tra l'altro, eventuali modifiche imposte da "esigenze di bilancio". Questo passaggio era stato preparato seguendo un preciso iter di formazione della decisione. Il Direttore dei servizi generali e amministrativi ha predisposto la relazione tecnica finanziaria (contenente i dati relativi alla consistenza degli impegni assunti, nonché dei pagamenti eseguiti nel periodo 1° gennaio - 12 giugno 2015) e l'allegato H bis (modello di rendiconto riepilogativo ad una determinata data). Sulla scorta dei documenti predisposti dal DSGA il 12 giugno 2015 il Consiglio di Istituto, verificato che lo stato di attuazione del programma non richiedeva, in quella data, ulteriori interventi modificativi, deliberava di aggiornare il programma annuale 2015 secondo la previsione contenuta nel Modello H bis alla

medesima data. Nella stessa giornata il Consiglio di Istituto ratificava, inoltre, le variazioni dal n. 1 al n. 8 per un importo complessivo di € 13.392,76, disposte direttamente dal Dirigente Scolastico, ai sensi del D.I. 44/2001, in quanto riguardavano maggiori entrate a destinazione vincolata. Forniamo adesso un quadro contabile che riporta, in forma semplificata, i risultati contabili di gestione dell'esercizio finanziario 2015.

RIEPILOGO DATI CONTABILI ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

<i>Entrate</i>	<i>Importo</i>	<i>Uscite</i>	<i>Importo</i>	<i>Entrate - Uscite</i>
Previsione Definitiva	498.986,18	Previsione definitiva (somme programmate)	329.511,52	0,00
=====	=====	Disponibilità Finanziaria da programmare	169.474,66	
Previsione definitiva	498.986,18	Totale previsione definitiva compresa somma non programmata	498.986,18	
Accertamenti	154.554,35	Impegni	177.079,80	Disavanzo di competenza 22.525,45
saldo cassa alla data 1.1.2015	174.957,17	=====	===== ==	=====
Competenza Riscossioni residui	154.554,35	competenza Pagamenti residui	177.079,80 0,00	Saldo cassa al 31.12.2015 (a) 174.957,17
Somme rimaste da riscuotere dell'esercizio	0,00	Somme rimaste da pagare	0,00	Residui dell'anno attivi/passivi Attivi (0,00) - Passivi (0,00)

(+)

(+)

Residui non riscossi anni precedenti	169.474,66	Residui non pagati anni precedenti	0,00
---	------------	---	------

(=)

(=)

Totale residui attivi	169.474,66	Totale residui passivi	0,00	Differenza (+ -) residui (b) + 169.474,66
------------------------------	------------	-------------------------------	------	---

AVANZO
DI AMMINISTRAZIONE 2015

(a+b) 321.906,38

E' opportuno precisare che la previsione nella parte spese pareggia, naturalmente, con la parte entrate (€ 498.986,18) pur non apparendo questo equilibrio (finanziario) di bilancio nel Modello H 2015 (consuntivo), in quanto il medesimo non prevede l'indicazione della "disponibilità finanziaria da programmare" che, nel nostro caso, è rimasta tale per l'intero esercizio 2015 (€ 169.474,66 riferita a "somme anni precedenti" di provenienza MIUR non ancora accreditate, di dubbia esigibilità). Se alla somma destinata alle spese per attività (A01, A02, A03, A04) e alle spese per progetti (dal P01 AL P13), pari nel suo totale a € 329.511,52, aggiungiamo, però, la quota di € 169.474,66 quale "disponibilità finanziaria da programmare"

si ricostituisce l'equilibrio finanziario con il totale della previsione definitiva entrata pari ad € 498.986,18. Il saldo del conto corrente postale alla data del 31.12.2015 risulta pari a zero poiché è stato estinto da diversi anni. Presentiamo adesso il documento che rappresenta la prima componente del rendiconto: il conto finanziario (Modello H). Attraverso questo modello sono riepilogati, con caratteri di unitarietà, i dati contabili risultanti nei registri obbligatori essenziali (giornale di cassa, registri partitari delle entrate e delle spese) previsti dall'art. 29 del D.I. 44/2001. In modo dettagliato possiamo dire che evidenzia quanto segue: 1) La programmazione definitiva delle entrate, le somme accertate, le somme riscosse, le somme rimaste da riscuotere, la differenza tra la previsione definitiva e quelle effettivamente accertata; 2) La programmazione definitiva per le spese, le somme impegnate, le somme pagate, la differenza tra la previsione definitiva e quella effettivamente impegnata.

CONTO FINANZIARIO 2015 RIEPILOGO DELLE ENTRATE

<i>Aggregato</i>	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Somme Riscosse (c)	Disponibilità b/a (*)
Avanzo di amm.ne 2014 utilizzato nell'esercizio 2015	344.431,83	0,00	0,00	==
Finanziamenti dello Stato	17.193,86	17.193,86	17.193,86	1
Finanziamento della Regione	0,00	0,00	0,00	==
Finanziamenti da Enti Locali	88.043,00	88.043,00	88.043,00	1
Contributi da privati	49.316,25	49.316,25	49.316,25	1
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	= =
Altre entrate	1,24	1,24	1,24	1
Mutui	0,00	0,00	0,00	==
Totale entrate	498.986,18	154.554,35	154.554,35	====
Disavanzo di competenza		22.525,45	====	====
Totale a pareggio		177.079,80	====	====

(*) Il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 1 e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Nel nostro caso l'accertamento delle entrate, nella loro articolazione, con l'eccezione dell'avanzo, non accertabile per definizione, determina la piena disponibilità delle risorse.

RIEPILOGO DELLE SPESE

<i>Aggregato</i>	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Somme pagate (c)	Obblighi da pagare b/a (*)
Attività	221.549,02	92.663,81	92.663,81	0,418
Progetti	107.662,50	84.415,99	84.415,99	0,784
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00	0,000
Totale spese	329.511,52	177.079,80	177.079,80	0,537
Avanzo di competenza	====	====	====	====
Totale a pareggio		177.079,80	====	====

Per i dati relativi alle singole attività ed ai singoli progetti vedi allegato H del conto consuntivo.

(*) Il rapporto tra le somme impegnate (b) e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva (a), definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'Istituto ha assunto e che, nella fattispecie, ha pienamente liquidato entro il termine dell'esercizio finanziario 2015. Più tale rapporto si avvicina a 1 e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'Istituto rispetto alle previsioni. I dati relativi alle entrate e alle spese riportati nella colonna "programmazione definitiva" coincidono, ovviamente con quelli a carattere definitivo, risultanti nel modello A – programma annuale 2015. Analizziamo adesso i risultati contabili di gestione più importanti dell'esercizio finanziario 2015.

RISULTATO DI COMPETENZA (disavanzo)

Ad un ammontare di accertamenti nell'esercizio, per complessivi € 154.554,35, fanno riscontro impegni per € 177.079,80. I maggiori impegni hanno determinato un disavanzo di competenza di € 22.525,45. E' necessario osservare che questo elemento costituisce un dato della massima importanza nella gestione finanziaria della Scuola, poiché identifica il risultato di pertinenza esclusiva dell'esercizio finanziario 2015 (disavanzo di competenza).

RISULTATO DI CASSA (Avanzo)

Il fondo cassa all'inizio dell'anno finanziario 2015 risultava pari a € 174.957,17. Durante l'esercizio vi è stato un incremento complessivo di € 154.554,35 per riscossioni in conto competenza e una diminuzione complessiva per pagamenti, tutti in conto competenza, di € 177.079,80. Alla chiusura dell'anno 2015 si è così determinato un avanzo di cassa, costituito dalle giacenze sul c/c Banca d'Italia – Tesoreria dello Stato n. 310366, di € 152.431,72.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (Avanzo)

Sottraendo dall'avanzo di cassa determinatosi al 31.12.2015 (pari ad € 152.431,72) l'ammontare dei residui passivi (negativo) e aggiungendo i residui attivi (169.474,66), scaturisce l'avanzo di amministrazione 2015, corrispondente ad € 321.906,38. In merito alla natura dell'avanzo si mette in evidenza che esso è costituito in misura significativa da somme liquide (€ 152.431,72 disponibili sul conto corrente bancario) che corrispondono ad una percentuale pari al 47,35% dell'intero importo. L'altra quota, più elevata (pari al 52,65%), coincide con l'importo dei residui attivi per l'assenza di residui passivi. Quest'ultima somma rappresenta, in buona sostanza un titolo di credito in quanto non disponibile in denaro nell'immediato. L'avanzo di amministrazione così determinato (il nuovo regolamento di contabilità lo individua quale prima posta di entrata nel programma annuale), rappresenta da un lato la principale fonte di finanziamento (trattandosi di economie si potrebbe meglio dire autofinanziamento) e, dall'altro, uno degli indicatori più importanti per leggere in profondità una gestione finanziaria e programmatica. Ci preme, inoltre, mettere l'accento sul fatto che l'effettiva disponibilità finanziaria dell'avanzo 2015, per una parte non modesta (€ 152.431,72), consente all'istituzione scolastica di assicurare le necessità di funzionamento secondo linee di priorità atte a fronteggiare la crisi di finanziamenti e di liquidità che le Scuole italiane registrano in questi anni davvero difficili.

Esaminati i risultati più importanti del conto consuntivo, valutiamo lo scostamento registrato nel corso dell'esercizio 2015, rispettivamente tra la previsione definitiva di entrata e gli accertamenti definiti, nonché la previsione definitiva di spesa e gli impegni assunti. Iniziamo con le entrate. Rileviamo che rispetto alla previsione definitiva del 2015 (498.986,18), al netto dell'avanzo di amministrazione 2014, corrispondente ad € 344.431,83, risulta una somma pari ad € 154.554,35 che coincide con il totale delle somme accertate nell'anno 2015. In termini di tasso percentuale, pertanto, lo scostamento tra le entrate previste in via definitiva e quelle

accertate è pari allo zero %. Si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2015 i residui attivi già accertati per gli anni precedenti, a tutto il 31.12.2014 (€ 169.474,66), non hanno registrato incrementi, né, tanto meno, riscossioni seppur parziali, mantenendo in tal modo invariata la loro entità e natura al termine dell'esercizio finanziario 2015. L'allineamento assoluto tra la previsione definitiva delle entrate e le somme accertate, che sovente negli ultimi anni si registra, è dovuto al fatto che, generalmente, le istituzioni scolastiche, nel definire le previsioni, adottano criteri di rigore. S'iscrivono "a bilancio", infatti, solo quelle somme che presentano caratteri di assoluta esigibilità, poiché rappresentano la condizione prima da soddisfare, per assicurare la necessaria copertura di spese che hanno i caratteri dell'obbligatorietà, una volta assunti gli impegni (spese di personale per attività prestate dai docenti interni nell'ambito dei progetti, le cui spese sono coperte con fondi privati o di provenienza Enti Locali). Ciò è indispensabile anche in un quadro di grandi difficoltà finanziarie che ha portato il MIUR a coprire solo parzialmente le spese contrattuali impegnate dalle scuole, con evidente sbilanciamento verso il saldo negativo, soprattutto per quelle sostenute negli anni precedenti il 2015. Vogliamo adesso valutare lo scostamento tra la previsione iniziale di entrata e di spesa (corrispondente ad € 465.066,49), definita in sede di varo del programma annuale 2015, e la previsione definitiva (corrispondente ad € 498.986,18) rilevata in sede di consuntivo. Si registra una percentuale di incremento pari al 7,29%. Questo valore costituisce, a nostro modo di vedere, uno scostamento, in considerazione del fatto che le previsioni, per la presenza, soprattutto, di alcune variabili, costituiscono incognite oggettive di non facile valutazione all'inizio dell'esercizio finanziario. Considerato che la nuova gestione dell'Istituto Comprensivo ha rappresentato, peraltro, una situazione più complessa, possiamo considerare molto positivo il livello di scostamento registrato. Passiamo adesso alle spese. Dalla disamina del documento contabile in parola si rileva che nell'esercizio 2015 è stata impegnata complessivamente una somma pari ad € 177.079,80. Lo scostamento che si registra tra le somme impegnate (€ 177.079,80) e la previsione definitiva di spesa (calcolata in € 329.511,52) è pari ad € 152.431,72, corrispondente al 46,26%. Esprimendo una prima valutazione si può affermare che la percentuale di spesa impegnata nell'esercizio, corrispondente al 53,74%, è elevata ed evidenzia la notevole attività assicurata nel corso dell'esercizio.

Analizzando più attentamente il dato si impongono, comunque, altre osservazioni:

1. La somma di cui si parla coincide con l'avanzo di amministrazione di solo pertinenza 2015, pari a € 152.431,72 (l'altra quota è rappresentata dalle somme non programmate pari ad € 169.474,56 di provenienza anni precedenti) ed è la risultante sommatoria delle "economie" di spesa nei vari progetti/attività;
2. L'avanzo di amministrazione di sola pertinenza 2015 (€ 152.431,72) è costituito, per una quota pari ad € 36.154,87, da "economie" di spesa per il personale registrate sull'aggregata A03. Trattasi in realtà di somme a destinazione vincolata (€ **4.490,00** per la formazione del personale non derivante da progetti nazionali, € **9,53** aree a forte processo migratorio, € **24.598,17** per supplenze brevi docenti, € **6.577,17** supplenze brevi ATA, € **480,00** per funzioni miste) che saranno utilizzate per soddisfare il fabbisogno dei mesi successivi.

Ci pare opportuno adesso riportare, di seguito, i prospetti recanti, per ogni singola voce degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate 2015, i dati relativi alla previsione iniziale, alle variazioni, alla previsione definitiva, alle somme accertate, a quelle riscosse e da riscuotere.

RENDICONTO ENTRATE

Aggregato 02 voce 01 - FINANZIAMENTO STATO - Dotazione ordinaria				
Previsione iniziale				6.082,66
variazioni in corso d'anno				
Data	N. Variazione	Dirigente o C.d.I	Descrizione	Importo
30.05.2015	8	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	4.078,76
10.09.2015	15	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	3.004,01
30.11.2015	25	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	1.026,14
30.11.2015	26	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	573,60
Previsione definitiva (a)				14.765,17
Riscossi(b)				14.765,17
Da riscuotere(c)				0,00

La somma riscossa, riferita all'Aggregato 02/01 delle entrate, per un totale di € 14.765,17, risulta così articolata: per il funzionamento amm.vo e didattico € 14.621,17, e per finanziare spese alunni portatori di handicap € 144,00.

Aggregato 02 voce 04 – FINANZIAMENTO STATO - Altri finanziamenti vincolati				
Previsione iniziale				2.000,00
Variazioni in corso d'anno				
Data	N. Variazione	Dirigente o C.d.I	Descrizione	Importo
25.02.2015	1	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	300,00
30.11.2015	28	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	128,69
Previsione definitiva (a)				2.428,69
Riscossi(b)				2.428,69
Da riscuotere(c)				0,00

La somma riscossa, riferita all'Aggregato 02/04 delle entrate, per un totale di € 2.428,69, risulta così articolata: € 2.000,00 per progetto "Vales", € 300,00 per progetto "Calamaio", € 128,69 per acquisto attrezzature per alunni diversamente abili.

Aggregato 04 voce 05 – FINANZIAMENTO DA ENTI LOCALI - Comune vincolati				
Previsione iniziale				74.742,00
Variazioni in corso d'anno				
Data	N. Variazione	Dirigente o C.d.I	Descrizione	Importo
27.02.2015	2	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	100,00
15.04.2015	5	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	200,00
18.06.2015	9	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	100,00
21.07.2015	11	Dirigente Scolastico	Minore entrata	- 1.401,00
10.08.2015	12	Dirigente Scolastico	Minore entrata	-10,00
27.08.2015	13	Dirigente Scolastico	Minore entrata	- 80,00
28.08.2015	14	Dirigente Scolastico	Minore entrata	- 448,00
30.11.2015	17	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	6.500,00
30.11.2015	18	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	8.340,00
Previsione definitiva (a)				88.043,00
Riscossi(b)				88.043,00
Da riscuotere(c)				0,00

La somma riscossa nel corso dell'esercizio 2015 (€ 88.043,07), imputata sull'aggregato 04/05, è stata erogata dai seguenti Enti Locali secondo gli importi a margine indicati:

1. Comune di Marone per complessivi € 20.959,00 quali risorse di cui al piano diritto allo studio anno scolastico 2014/2015;
2. Comune di Sale Marasino per € 28.709,00 quali risorse di cui piano diritto allo studio anno scolastico 2014/2015;
3. Comune di Monte Isola per € 7.960,00 quali risorse di cui piano diritto allo studio a. s. 2014/2015;

4. Comune di Zone per € 6.411,00 per piano diritto allo studio anno scolastico 2014/2015;
5. Comune di Sulzano € 9.164,00 per piano diritto allo studio anno scolastico 2014/2015;
6. Comune di Sale Marasino per complessivi € 8.340,00 quali risorse di cui al piano diritto allo studio anno scolastico 2015/2016;
7. Comune di Marone per complessivi € 6.500,00 quali risorse di cui al piano diritto allo studio anno scolastico 2015/2016.

Aggregato 05 voce 02 – CONTRIBUTI DA PRIVATI – Famiglie vincolati					
				Previsione iniziale	37.380,00
Variazioni in corso d'anno					
Data	N. Provvedimento	Dirigente o C.d.I	Descrizione	Importo	
24.03.2015	4	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	4.860,00	
29.05.2015	7	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	824,00	
23.09.2015	16	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	960,00	
30.11.2015	19	Dirigente Scolastico	Minore entrata	- 100,00	
30.11.2015	20	Dirigente Scolastico	Minore entrata	- 474,00	
30.11.2015	21	Dirigente Scolastico	Minore entrata	- 261,75	
30.11.2015	24	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	964,00	
30.11.2015	27	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	880,00	
				Previsione definitiva (a)	45.032,25
				Riscossi(b)	45.032,25
				Da riscuotere(c)	0,00

La somma riscossa nel corso dell'esercizio 2015 (€ 45.032,25) ed imputata sull'aggregato 05/02, è stata erogata dai seguenti soggetti con l'articolazione a margine indicata:

1. Alunni Scuola secondaria di primo grado, primaria e dell'infanzia - totale € 11.788,00 per coprire spese di trasporto visite istruzione;
2. Alunni Scuola sec. di primo grado, primaria - totale € 21.738,25 per corsi di musica;
3. Alunni Scuola sec. di primo grado/primaria/infanzia-totale € 4.806,00 per assicurazione integrativa;
4. Contributo famiglie scuola infanzia Sale Marasino € 880,00 per acquisti progetto spettacolo teatrale;
5. Contributi famiglie scuola primaria Sale Marasino € 5.820,00 per corsi di madrelingua inglese estivi.

Aggregato 05 voce 04 – CONTRIBUTI DA PRIVATI – Altri vincolati					
				Previsione iniziale	420,00
Variazioni in corso d'anno					
Data	N. Provvedimento	Dirigente o C.d.I	Descrizione	Importo	
16.03.2015	3	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	1.030,00	
12.05.2015	6	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	2.000,00	
15.07.2015	10	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	864,00	
30.11.2015	22	Dirigente Scolastico	Minore entrata	- 30,00	
				Previsione definitiva (a)	4.284,00
				Riscossi(b)	4.284,00
				Da riscuotere(c)	0,00

La somma riscossa nel corso dell'esercizio 2015 (€ 4.284,00), imputata sull'aggregato 05/04, è stata erogata dai seguenti soggetti con l'articolazione a margine indicata:

1. Docenti e personale ATA per assicurazione integrativa € 390,00;
2. Contributo per frutta nelle scuole € 864,00;
3. Contributo per acquisto PC € 1.030,00;
4. Contributo confraternita San Faustino e Giovita per premio € 2.000,00.

Aggregato 07 voce 01 – ALTRE ENTRATE - Interessi					
				Previsione iniziale	10,00
Variazioni in corso d'anno					
Data	N. Provvedimento	Dirigente o C. d. I.	Descrizione	Importo	
30.11.2015	23	Consiglio d'Istituto	Minore entrata	- 8,76	
				Previsione definitiva (a)	1,24
				Riscossi(b)	1,24
				Da riscuotere(c)	0,00

La somma riscossa nel corso dell'esercizio 2015 (€ 1,24), imputata sull'aggregato 07/01, è stata erogata dalla Banca d'Italia Tesoreria dello Stato.

Esaurita l'analisi delle entrate passiamo alle spese.

Prima di trattare i singoli progetti e le attività riteniamo utile precisare l'iter seguito per la definizione del POF, evidenziandone gli obiettivi in esso contenuti. L'Offerta Formativa 2014/2015, pianificata e definita dopo l'ascolto e il confronto con tutte le componenti della Scuola (Genitori, Docenti, unità ATA), nonché con gli Enti Locali, è stato deliberato prima dal Collegio docenti il 25.05.2014 e, successivamente, adottato dal Consiglio di Istituto il 25.09.2014. Il piano si ispira ai seguenti principi ispiratori:

- Coerenza con altre fonti normative (Riforma scolastica, Regolamento per l'autonomia, CCNL);
- Rispetto dell'autonomia didattica, organizzativa e di ricerca della scuola;
- Tutela della professionalità docente e del valore della collegialità;
- Riconoscimento della storia della scuola e valorizzazione delle esperienze in essa maturate.

Le scuole dell'istituto Comprensivo di Sale Marasino ispirano la propria attività ai principi sanciti dalla Costituzione, riferimento indicato esplicitamente nei programmi dell'ordinamento di riforma della scuola:

- L'uguaglianza dei cittadini;
- L'obbligatorietà dell'istruzione;
- La libertà d'insegnamento.

Per dare attuazione a questi principi la scuola pone in essere le seguenti azioni:

- favorisce l'accoglienza e l'inserimento degli alunni, in particolare nella fase di ingresso;
- struttura la propria organizzazione per facilitare la frequenza e l'apprendimento di tutti e pone particolare attenzione a coloro che si trovano in situazione di svantaggio;
- favorisce i rapporti fra scuola e utenti, affinché l'informazione sia completa, trasparente e semplice nelle procedure;
- ricerca lo sviluppo professionale dei propri operatori, attraverso un impegno continuo di aggiornamento;
- persegue la continuità educativa fra la scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di primo grado, come fra le classi;
- valorizza la funzione degli organi collegiali, in particolare dei consigli di interclasse/intersezione, sede di confronto, di proposta, di valutazione e di collaborazione fra le componenti scolastiche;
- tende a suscitare negli alunni motivazioni positive verso la scuola e le attività che vi si svolgono, una crescente capacità di autovalutazione e di progettualità personale, una sempre più matura autonomia.

Si individuano, pertanto, le seguenti dimensioni:

DIMENSIONE EDUCATIVA

- sviluppo armonico della personalità;
- sviluppo percorsi di orientamento;
- sviluppo della disponibilità alla condivisione e alla solidarietà;

DIMENSIONE CULTURALE

- raggiungimento di una preparazione culturale di base;
- impegno per garantire a tutti gli alunni l'apprendimento dell'uso basilare delle tecnologie informatiche;

DIMENSIONE ORGANIZZATIVA

- la definizione dell'orario e dei tempi didattici tengono in considerazione la realtà dei trasporti;
- i servizi (esempio mensa) sono proposti per favorire la frequenza degli alunni alle attività curricolari e opzionali;
- le lezioni curricolari potranno essere previste sia di mattina sia di pomeriggio;
- oltre alle attività curricolari agli alunni verranno offerte attività opzionali e di arricchimento culturale;
- valorizzazione delle competenze e disponibilità dei docenti per meglio qualificare l'offerta formativa;

DIMENSIONE PARTECIPATIVA

- coinvolgimento dei genitori nella fase propositiva delle attività opzionali e della dimensione organizzativa;
- coinvolgimento degli enti locali nella fase di elaborazione dei progetti per i quali si chiede un contributo finanziario;

SPAZI

- I locali e le strutture didattiche della scuola sono a disposizione del territorio;
- L'accesso ai locali e l'utilizzo delle strutture è regolamentato.

Per gli obiettivi fissati sono state poste in essere le azioni e le attività di seguito specificate:

ISTRUZIONE

Il perseguimento dei primi due obiettivi previsti delle Considerazioni Finali - Programma Annuale 2015 (1-Assicurare il funzionamento amministrativo - acquisto di beni e servizi - e didattico generale - materiale di consumo, sussidi di modesta entità, libri; 2- Arricchire e migliorare la dotazione didattica strumentale generale della sede e delle due sezioni staccate - Aule di Informatica, di Educazione Musicale, di Educazione artistica, Aula di educazione Tecnica e Laboratorio Linguistico della Sede, Biblioteche per gli alunni, - affinché la scuola possa mettere a disposizione delle Comunità locali, della Comunità zonale e degli alunni strutture adeguate), funzionali all'attuazione del servizio di istruzione sono stati assicurati ponendo in essere azioni le cui spese sono state imputate sulle attività A01, A02, A03 e A04. Al concetto di istruzione sono riconducibili, inoltre, le discipline curricolari annuali, nonché le altre attività integrative realizzate.

FORMAZIONE

I bisogni degli alunni, connessi anche alla loro età, hanno determinato la definizione e l'attuazione dei seguenti Progetti (in coerenza con le considerazioni finali relative alla programmazione annuale 2015), che rientrano nell'ampio concetto di formazione: 1) P01 – Visite d'istruzione; 2) P03 – Educazione affettivo – sessuale; 3) P04 – Progetto orientamento; 4) P05 – English for every body; 5) P06 – Scuole aperte – Laboratorio musicale; 6) P07 – Concorso letterario "Bertani"; 7) P08 – Progetti Primaria di Marone; 8) P09 – Progetti Primaria di Monte Isola; 9) P10 – Progetti Primaria di Sale Marasino; 10) P11 – Progetti Infanzia di Sale Marasino; 11) P12 – Progetti Primaria di Sulzano; 12) P13 – Progetti Primaria di Zone.

INDIVIDUALIZZAZIONE DELL'INSEGNAMENTO E SOSTEGNO ALL'INCLUSIONE

La presenza di non pochi alunni extracomunitari nei vari ordini di Scuola (n. 11 infanzia, n. 58 primaria e n. 41 secondaria di 1° grado per un totale n. 110), assolutamente privi di conoscenze minime della lingua italiana, ha comportato la realizzazione di azioni specifiche tese ad ottenere l'alfabetizzazione di base dei medesimi alunni. Gli interventi si sono sostanziati nella realizzazione di numerose attività modulari di insegnamento extracurricolare, per complessive 89 ore, rese da vari docenti di scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di 1° grado. Per coprire le spese sono stati utilizzati fondi assegnati dall'Ufficio Scolastico Regionale Lombardia per le aree a forte processo immigratorio. Una quota di ore di insegnamento ulteriore è stata assicurata da alcuni docenti nell'ambito dell'orario d'obbligo.

AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA

L'ampliamento dell'offerta formativa è stato assicurato dando attuazione ai seguenti obiettivi definiti in sede di stesura del programma annuale 2015:

- a. Assicurare agli alunni la fruizione del supporto di esperti esterni (psicologi, medici, pedagogisti) per garantire agli stessi un'adeguata conoscenza di sé, del proprio corpo, dei problemi relazionali, della società ecc.;
- b. Consentire alla scuola, con la collaborazione e il contributo di Enti e privati, di promuovere iniziative (anche di carattere musicale) e rassegne ritenute utili agli alunni e al territorio;
- c. Consentire agli alunni di apprendere e suonare uno strumento musicale. Gli strumenti insegnati sono stati: a) chitarra per gli alunni delle classi di Sale Marasino e Monte Isola – b) Pianoforte per gli alunni di Sale Marasino e Marone.

DOTAZIONE DIDATTICA STRUMENTALE

La Scuola nel corso dell'esercizio finanziario 2015, al fine di attuare l'ambizioso progetto di investimenti di cui ai seguenti punti 2 e 3 delle "Considerazioni Finali" – programma annuale 2015:

1. Arricchire e migliorare la dotazione didattica strumentale generale della sede e degli altri 8 plessi (Aule di Informatica, di Educazione Musicale, di Educazione artistica, Aula di educazione Tecnica e Laboratorio Linguistico della Sede, Biblioteche per gli alunni) affinché la scuola possa mettere a disposizione delle Comunità locali, della Comunità zonale e degli alunni strutture adeguate;
- 2) Continuare l'opera di adeguamento e miglioramento del software utilizzato per l'attività amministrativa; mantenere in perfetta efficienza le attrezzature informatiche dell'Ufficio Amministrativo e del Dirigente Scolastico (n. 6 "macchine" acquistate nel 2010), procedendo, altresì, nel corso dell'esercizio finanziario 2015, all'acquisto di n. 1 multifunzione per favorire la graduale digitalizzazione dell'attività amministrativa;

ha attivato un'intensa attività contrattuale, tesa all'acquisizione delle attrezzature e dei sussidi didattici necessari, per conseguire risultati concreti rispetto agli obiettivi fissati.

Per i dettagli degli acquisti e del livello di utilizzo delle risorse destinate alle spese in conto capitale si rimanda alle schede specifiche delle attività e dei progetti.

RENDICONTO PROGETTO/ATTIVITA'

Per quanto attiene le spese, procediamo ad effettuare l'esame nel seguente modo: attraverso una specifica scheda contabile, compilata per ogni attività/progetto metteremo in evidenza l'evoluzione della previsione (iniziale, variazioni e definitiva), le somme impegnate, quelle pagate, la disponibilità al 31.12.2015 (economie), la percentuale di utilizzo delle risorse, la tipologia della spesa impegnata, i principali beni e servizi acquisiti, gli obiettivi definiti in sede di programma annuale 2015 e i risultati conseguiti, accompagnati da una sintetica analisi del Dirigente Scolastico. Inizialmente tratteremo le attività (attività: A01-Funzionamento amministrativo generale, A02-Funzionamento didattico generale, A03-Spese di personale e A04-Spese di investimento) e dopo i progetti (progetti: P01 – Visite d'istruzione, P02-Progetto Vales, P03 – Educazione affettivo sessuale, P04 - Progetto orientamento, P05 - English for every body, P06 - Scuole aperte – Laboratorio musicale, P07 - Concorso letterario "Bertani Tiziana", P08 – Progetti primaria di Marone, P09 – Progetti primaria di Monte Isola, P10 – Progetti primaria di Sale Marasino, P11 - Progetti infanzia di Sale Marasino, P12 – Progetti primaria di Sulzano, P13 - Progetti primaria di Zone).

ATTIVITA' A01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto dell'attività

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	percentuale utilizzo delle risorse
€ 83.550,91	€ 5.141,00	€ 88.691,91	€ 36.345,98	€ 36.345,98	€ 52.345,93	40,98%

Le quattro variazioni (**€ 2.500,00** maggiore entrata Comune di Marone, **€ 3.145,00** maggiore entrata Comune di Sale Marasino, - **€ 474,00** minore entrata per assicurazione integrativa alunni e - **€ 30,00** minore entrata per assicurazione integrativa docenti e ATA) rispetto alla previsione iniziale sono state disposte dal Dirigente Scolastico rispettivamente in data 30.11.2015 (modifiche n. 17, 18, 20 e 22).

Analisi degli acquisti di beni e servizi

Tipo si spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti	Note
Spese di personale	€ 2.123,21		
Beni di consumo	€ 20.108,36	Materiale di pulizia - Servizi postali - Beni di consumo per informatica - Materiali consumo, compresi stampati, per servizi amm.vi. Acquisizione testi per ufficio di segreteria. Interventi tecnici hardware e software. Interventi tecnici e manutenzioni per altre attrezzature d'ufficio.	Su questo aggregato sono state imputate, inoltre, le spese per l'acquisto di articoli vari relativi alle cassette di primo soccorso dei vari plessi di cui si compone l'Istituto Comprensivo di Sale Marasino.
Acquisto di servizi da terzi	€ 13.156,03		
Altre spese	€ 949,28		
Beni investimento	€ 0,00		
Oneri finanziari	€ 9,10		
Totale spesa impegnata	€ 36.345,98		

Il raggiungimento degli obiettivi

Responsabile del progetto	Il Dirigente Scolastico
Obiettivi Programmati	Assicurare livelli adeguati dei servizi che determinano il funzionamento amministrativo generale, strumentale alla realizzazione del Piano dell'offerta formativa. Comprende, quindi, tutte le spese legate alla gestione dei servizi generali ed amministrativi.
Articolazione attività	Spese per acquisti e rinnovi di modesta entità delle attrezzature tecnico scientifiche per lavoro d'ufficio. Spese per acquisto libri, riviste, periodici, giornali tecnici e scientifici e relativi abbonamenti per lavoro d'ufficio. Spese per la manutenzione ordinaria e straordinaria di apparecchiature informatiche, tecnico-scientifiche utilizzate negli uffici. Spese varie di funzionamento (cancelleria, stampati, spese postali, materiale di pulizia, spese correlate alle tecnologie informatiche).
Risultati conseguiti	Gli obiettivi programmati sono stati raggiunti e sono verificabili anche attraverso alcuni indicatori: 1) adempimenti amministrativi con valenza interna ed esterna espletati nel rispetto assoluto dei tempi fissati dalle relative procedure; 2)Attività negoziale per acquisizione beni e servizi assicurata secondo tempi funzionali all'attuazione dei progetti; 3)Accettabile livello spesa impegnata (40,98%) rispetto alla previsione definitiva.

Il grado di coinvolgimento

	Numero	Annotazioni eventuali
Alunni " Scuola dell'obbligo" destinatari dell'attività	876	
Genitori potenzialmente destinatari dell'attività	1752	
Docenti destinatari dell'attività	100	
Unità ATA destinatarie dell'attività	25	
Unità ATA coinvolte nella gestione del progetto (amministrativi)	7	
Soggetti esterni coinvolti (incarico responsabile del servizio prevenzione e protezione edifici)	1	

Analisi sintetica del Dirigente Scolastico

Il funzionamento amm.vo è stato assicurato raggiungendo livelli di efficienza soddisfacenti, pur in presenza di molteplici nuovi adempimenti legati alle novità che hanno interessato il mondo della Scuola sul piano della digitalizzazione e della nuova riforma introdotta dalla legge 107 sulla "buona Scuola". E' stato un anno di gestione di intenso lavoro che ha richiesto l'adozione di strumenti flessibili nell'articolazione dell'orario di lavoro, nonché il ricorso a prestazioni lavorative oltre l'orario d'obbligo, imposte da scadenze stringenti non programmabili.

ATTIVITA' A02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto dell'attività

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	percentuale utilizzo delle risorse
€ 58.335,29	€ 17.075,20	€ 75.410,49	€ 49.271,62	€ 49.271,62	€ 26.138,87	65,34%

Le diciassette variazioni (+ € 300,00 maggiore entrata per progetto Calamaio, + € 100,00 maggiore entrata per contributo Comune di Sale Marasino per giornata alla memoria + € 200,00 maggiore entrata Comune di Sale Marasino per progetto Calamaio, € 8.108,91 maggiore entrata dallo Stato per funzionamento (4.078,76 + 3.004,01+ 1.026,14), + € 100,00 maggiore entrata Comune di Sale Marasino per concerti, + € 864,00 maggiore entrata frutta nella Scuola, - € 10,00 minore entrata Comune di Monte Isola, - € 80,00 minore entrata Comune di Marone, - € 190,00 minore entrata Comune di Sale Marasino + € 4.000,00 maggiore entrata Comune di Marone, + € 2.200,00 maggiore entrata per Comune di Sale Marasino - € 100,00 minore entrata per libretto scolastico ed + € 573,60 maggiore entrata per comodato uso libri, € 880,00 per spettacolo teatrale infanzia + € 128,69 per attrezzature alunni diversamente abili), rispetto alla previsione iniziale, sono state disposte dal Dirigente Scolastico nell'ordine in data 25.02.2015 (modifica n. 1) in data 27.02.2015 (modifica n. 2) in data 15.04.2015 (modifica n. 5), in data 30.05.2015 (modifica n. 8), in data 18.06.2015 (modifica n. 9), in data 15.07.2015 (modifica n. 10), in data 10.08.2015 (modifica n. 12), in data 27.08.2015 (modifica n. 13), in data 28.08.2015 (modifica n. 14), in data 10.09.2015 (modifica n. 15) e in data 30.11.2015 (modifiche n. 17, 18, 19, 25, 26, 27 e 28).

Analisi degli acquisti di beni e servizi

Tipo di spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti	Note
Personale	€ 5.083,18	1)Materiali vari di consumo ordinari e specialistici per l'attività didattica; 2)Interventi tecnici sulle attrezzature destinate alla didattica; 3)Prestazioni esterne per attività non previste nei progetti inseriti nel programma annuale 2015.	Sono state imputate su questo aggregato le spese per l'acquisto di riviste e pubblicazioni utilizzate dai docenti quali strumenti di aggiornamento ed informazione professionale, nonché di testi vari funzionali all'attività didattica.
Beni di consumo	€ 21.624,82		
Acquisto di servizi da terzi	€ 22.144,62		
Altre spese	€ 0,00		
Beni investimento	€ 419,00		
Totale spesa impegnata	€ 49.271,62		

Il raggiungimento degli obiettivi

Responsabile del progetto	Il Dirigente Scolastico
Obiettivi Programmati	Consentire un idoneo funzionamento alle attività didattiche delle singole classi e laboratori (per i diversi ordini di Scuole) non costituenti un progetto. Comprende, quindi, tutte le spese inerenti l'ordinario funzionamento della scuola sotto il profilo didattico.
Articolazione attività	Materiale di facile consumo (cancellaria varia, cartucce stampanti, toner, developer, ecc.), piccoli sussidi didattici, materiali per le esercitazioni dei laboratori di Ed. Tecnica, Ed. Musicale e di Informatica, materiali per le attività di Educazione Fisica, libri, riviste, cd, ecc. Acquisti e rinnovi di modesta entità delle attrezzature tecnico - scientifico. Acquisto sussidi per alunni portatori di handicap. Spese per la manutenzione delle macchine, delle attrezzature e dei laboratori, ivi compreso quello di informatica. Spese derivanti da esigenze connesse con l'attività didattica in generale. Su questa attività trovano iscrizione le risorse del POF non utilizzate sui progetti.
Risultati conseguiti	Il pieno raggiungimento dell'obiettivo prefissato può essere rilevato considerando il fatto che le richieste dei docenti, in materia di acquisizione di beni e servizi funzionali alle attività didattiche, sono state, in buona sostanza, soddisfatte nella misura in cui risultavano coperte dai finanziamenti degli Enti Locali, nell'ambito dei piani diritto allo studio. E' stata assicurata, inoltre, adeguata copertura finanziaria a tutte le attività didattiche non previste da specifici progetti (comprehensive in alcuni casi di spese di personale), poste in essere dalle autonome professionalità dei singoli docenti.

Il grado di coinvolgimento

	Numero	Annotazioni eventuali
Alunni "Scuola obbligo"	876	N. 3 docenti interni e n. 4 esperti esterni per la realizzazione di progetti didattici.
Genitori destinatari dell'attività	0	
Docenti destinatari dell'attività	100	
Unità ATA destinatarie dell'attività	0	
Unità ATA coinvolte (tutti gli amministrativi ed i collaboratori scolastici)	25	
Soggetti esterni coinvolti per la realizzazione di progetti	4	

Analisi sintetica del Dirigente Scolastico

Sulla presente attività sono state imputate le spese riconducibili al supporto generale alla didattica per quanto attiene l'acquisto dei materiali di consumo e dei servizi in genere. E' stata soddisfatta integralmente la richiesta dei docenti per quanto riguarda gli articoli di consumo ed i servizi connessi per sostenere adeguatamente l'attività didattica. Per questa attività importante è stata utilizzata una somma pari al 65,34% della somma iscritta a bilancio (impegnata e pagata una somma pari ad € 49.271,62, a fronte di una somma programmata corrispondente ad € 75.410,49). Il livello di spesa impegnato e pagato è significativo ed ha consentito di rispondere alle esigenze della Scuola secondo i livelli standard raggiunti negli anni precedenti, grazie all'impiego di risorse importanti assegnate dai Comuni.

ATTIVITA' A03 - SPESE DI PERSONALE

Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto dell'attività

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	% utilizzo delle risorse
€ 38.474,87	€ 480,00	€ 38.954,87	€ 2.800,00	€ 2.800,00	€ 36.154,87	7,19%

La variazione, pari ad € **480,00** per funzioni miste Comune di Sale Marasino, rispetto alla previsione iniziale, è stata disposta dal Dirigente Scolastico in data 30.11.2015 (modifica n. 18).

Analisi degli acquisti di beni e servizi

Tipo di spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti	Note
Personale	€ 2.800,00	Spese per compensi relativi alle funzioni miste ai collaboratori scolastici.	
Beni di consumo	€ 0,00		
Prestazione servizi da terzi	€ 0,00		
Altre spese	€ 0,00		
Beni investimento	€ 0,00		
Oneri finanziari	€ 0,00		
Totale spesa impegnata	€ 2.800,00		

Il raggiungimento degli obiettivi

Responsabile del progetto	Il Dirigente Scolastico
Obiettivi Programmati	Liquidazione, al personale Docente e ATA, dei compensi accessori non riconducibili alla procedura del cedolino unico, al fine di sostenere il processo di autonomia scolastica, con particolare riferimento alle esigenze che emergono nella realizzazione del POF. Nel 2015 sono stati liquidati su questa attività solamente i compensi previsti per le funzioni miste ATA coperti con i fondi degli Enti Locali.
Articolazione attività	Per l'esercizio 2015 la dotazione finanziaria è quella definita nella parte finanziaria.
Risultati conseguiti	Considerato che l'articolazione delle spese di personale costituisce, di per sé, il programma da realizzare per questa attività, possiamo affermare che il basso livello di spesa impegnata rispetto alla previsione definitiva di spesa (7,19%) si spiega con il fatto che la nuova disciplina di pagamento dei compensi accessori e delle supplenze brevi da parte degli Uffici del Ministero del Tesoro, ha sottratto, di fatto, la competenza della liquidazione alle Scuole. La richiesta tanto attesa di autorizzazione all'utilizzo della somma disponibile "congelata" per supplenze brevi, pari ad € 31.175,34, residua nell'anno 2012 non ha avuto esito positivo, rimanendo in giacenza a tutto il 31.12.2015. Occorre precisare, in ogni caso che con mandato di pagamento n. 34 del giorno 8.2.2016 la somma in parola è stata versata allo Stato, in attuazione dell'art. 2, comma 26 della legge di stabilità n. 208/2015.

Il grado di coinvolgimento

	Numero	Annotazioni eventuali
Collaboratori scolastici a cui sono state liquidate le funzioni miste	8	Il servizio per la liquidazione dei compensi accessori è stato assicurato da n. 2 unità ATA

Analisi sintetica del Dirigente Scolastico

Per quest'attività la previsione è determinata largamente da norme contrattuali/amministrative (compensi accessori per la parte non liquidata nell'ambito del cosiddetto cedolino unico).

Sull'aggregato A03 sono state previste le seguenti spese:

SUPPLENZE BREVI

Nessuna spesa è stata, naturalmente, sostenuta nel corso dell'esercizio finanziario 2015. La somma disponibile residua pari ad € **31.175,34** (€ 24.598,17 per docenti ed € 6.577,17 per il personale ATA) confluisce nell'avanzo di amministrazione 2015 per essere reimpiegata sulla medesima voce nel 2016 in attesa di indicazioni ministeriali.

AREE A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO

Nessuna spesa è stata sostenuta nel corso dell'esercizio finanziario 2015. La somma disponibile pari ad € **9,53** confluisce nell'avanzo di amm.ne 2015 per essere reimpiegata, per il medesimo fine, nel corso dell'anno 2016.

FUNZIONI MISTE

Nell'anno scol. 2014/2015, per liquidare i compensi per le funzioni miste dovute a n. 8 collab.ri scolastici, è stata utilizzata una somma complessiva pari a € **2.800,00**. Considerato che le risorse complessive su cui poteva contare la Scuola nel medesimo esercizio finanziario ammontavano ad € 3.280,00 si registra, per questa voce di spesa, un saldo attivo, pari ad € **480,00**, che confluisce nell'avanzo di amministrazione 2015.

SPESE PER FORMAZIONE

Nessuna spesa è stata sostenuta nel corso dell'esercizio finanziario 2015. La somma disponibile pari ad **€ 4.490,00** confluisce nell'avanzo di amministrazione 2015 per essere reimpiegata per il medesimo fine nel corso dell'anno 2016.

ATTIVITA' A04 - SPESE D'INVESTIMENTO

Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto dell'attività

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	% utilizzo delle risorse
€ 15.048,51	€ 3.443,24	€ 18.491,75	€ 4.246,21	€ 4.246,21	€ 14.245,54	22,96%

Le quattro variazioni (+ € **1.030,00** maggiore entrata per acquisto PC, - € **93,00** minore entrata Comune di Sale Marasino PDS 2014/2015, + € **2.515,00** assegnazione risorse nell'ambito piano diritto allo studio Comune di Sale Marasino competenza 2015, - € **8,76** interessi attivi), rispetto alla previsione iniziale sono state disposte in data 16.03.2015 (modifica n.3), il 28.08.2015 (modifica n. 14) e il 30.11.2015 (modifiche n. 18 e 23) dal Dirigente Scolastico.

Analisi degli acquisti di beni e servizi

Tipo di spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti	Note
Personale	€ 0,00	Nell'esercizio finanziario sono stati acquistati i seguenti articoli, n. 3 notebook, 2 Pc e n. 2 videoproiettori.	
Beni di consumo	€ 0,00		
Prestazione servizi da terzi	€ 0,00		
Altre spese	€ 0,00		
Tributi	€ 0,00		
Beni investimento	€ 4.246,21		
Oneri finanziari	€ 0,00		
Totale spesa impegnata	€ 4.246,21		

Il raggiungimento degli obiettivi

Responsabile del progetto	Il Dirigente Scolastico
Obiettivi Programmati	Arricchire e migliorare la dotazione didattica strumentale generale della sede centrale e degli altri 8 plessi affinché la scuola possa mettere a disposizione delle comunità locali, delle comunità zonali e degli alunni strutture e servizi adeguati. Acquisto di altre attrezzature informatiche per la didattica e per i servizi amministrativi al fine di migliorare la dotazione complessiva della scuola. Acquisto di altri sussidi didattici necessari.
Articolazione attività	Gli interventi per l'acquisizione dei beni di investimento hanno privilegiato, di fatto, la didattica (videoproiettori e PC) al fine di elevare il livello di innovazione della Scuola con ricadute positive sulla qualità dei servizi in generale.
Risultati conseguiti	E' stato attuato sostanzialmente il piano degli investimenti programmato. Le attrezzature, di livello qualitativo alto, sono state acquistate riuscendo a spuntare prezzi buoni rispetto ai valori medi di mercato.

Il grado di coinvolgimento

	Numero	Annotazioni eventuali
Alunni destinatari del progetto	872	Le attrezzature destinate alla didattica hanno come naturali beneficiari i docenti e gli alunni. L'innovazione introdotta nella dotazione generale della Scuola contribuirà, inoltre, ad elevare l'efficacia e l'efficienza dei servizi erogati.
Docenti destinatari del progetto	109	
Unità ATA che utilizzano alcuni dei beni acquistati	30	
Soggetti esterni coinvolti per prestazioni	0	

Analisi sintetica del Dirigente Scolastico

E' cosa nota che le risorse assegnate alle Scuole per assicurare il funzionamento sono esigue e non sono sufficienti, quindi, ad assicurare il funzionamento ottimale dei servizi scolastici. Questa premessa serve ad evidenziare il fatto, divenuto cronico e strutturale, che per gli investimenti rimangono solo risorse residuali. Le contenute spese in materia di attrezzature/sussidi didattici in genere, trovano la loro copertura nei finanziamenti degli Enti Locali, nell'ambito del piano diritto allo studio annuale. In questo quadro riteniamo significativa la spesa che la Scuola è riuscita ad impegnare nel 2015 nel campo degli investimenti.

PROGETTO P1 – VISITE D’ISTRUZIONE –INFANZIA, PRIMARIA E SEC. 1° GRADO*Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto del progetto*

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	% utilizzo delle risorse
€ 10.025,69	€ 3.788,00	€ 13.813,69	€ 12.830,57	€ 12.830,57	€ 983,12	92,88%

Le variazioni rispetto alla previsione iniziale, + € **2.000,00** quale premio vinto dalla Scuola Media di Monte Isola, + € **1.788,00** quali contributi complessivi alunni, sono state disposte dal Dirigente Scolastico, in data 12.05.2015 (modifica n. 6), in data 29.05.2015 (modifica n. 7) e in data 30.11.2015 (modifica n. 24).

Analisi degli acquisti di beni e servizi

Tipo si spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti	Note
Personale	€ 0,00	Noleggio autobus per trasporto alunni (utilizzate n. 3 Ditte autotrasporti).	
Beni di consumo	€ 0,00		
Prestazione servizi da terzi	€ 12.830,57		
Altre spese	€ 0,00		
Tributi	€ 0,00		
Beni investimento	€ 0,00		
Oneri finanziari	€ 0,00		
Totale spesa impegnata	€ 12.830,57		

Il raggiungimento degli obiettivi

Responsabile del progetto	Il Dirigente Scolastico
Obiettivi Programmati	Socializzare. Avvicinare i ragazzi all’arte ed alla musica. Osservazioni naturalistiche. Conoscenza del territorio. Conoscenze storico - culturali.
Articolazione progetto	Visite di istruzione di una giornata. Uscite didattiche di mezza giornata. Uscite di una sola classe. Uscite di più classi assieme. Uscite con classi di un singolo plesso. Uscite con classi di più plessi.
Risultati conseguiti	Ha consentito agli alunni di conoscere realtà diverse, di sperimentare situazioni capaci di fare riflettere, di fare nuove conoscenze e ai Docenti di conoscere meglio i propri alunni oltre che ottenere da loro una maggiore motivazione alle tematiche oggetto di analisi o riflessione.

Il grado di coinvolgimento

	Numero	Annotazioni eventuali
Alunni destinatari del progetto	876	Tutte le classi hanno usufruito di almeno una di queste esperienze. Sono stati coinvolti i rappresentanti dei genitori nei Consigli di intersezione, di interclasse e di classe.
Docenti destinatari del progetto (n. 2 per ogni classe coinvolta)	106	
Unità ATA coinvolte	1	
Soggetti esterni coinvolti (per prestazioni di servizi)	3	

Analisi sintetica del Dirigente Scolastico

Le visite di istruzione sono state molto utili, in particolare quelle che sono riuscite a collegare efficacemente le tematiche affrontate in classe con le conoscenze acquisite nell’ambito delle varie uscite, registrando, quindi, sui vari argomenti un arricchimento significativo. Le visite di istruzione hanno stimolato, inoltre, interessi e curiosità culturali varie. Hanno favorito, altresì, l’integrazione di alunni diversamente abili o non italofofi.

PROGETTO P2 – PROGETTO VALES

Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto del progetto

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione e definitiva	Somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	% utilizzo delle risorse
€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	100,00%

Per quanto attiene questo progetto non si sono registrate variazioni negli stanziamenti delle entrate e delle spese.

Analisi degli acquisti di beni e servizi

Tipo di spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti	Note
Personale	€ 5.474,00	Le modestissime esigenze di materiali di consumo per uso didattico sono state ricondotte, con specifica imputazione nell'aggregato A02.	
Beni di consumo	€ 0,00		
Prestazione servizi da terzi	€ 4.526,00		
Altre spese	€ 0,00		
Tributi	€ 0,00		
Beni investimento	€ 0,00		
Oneri finanziari	€ 0,00		
Totale spesa impegnata	€ 10.000,00		

Il raggiungimento degli obiettivi

Responsabile del progetto	Il Dirigente Scolastico
Obiettivi Programmati	Autovalutazione dell'istituzione scolastica. Stesura di un rapporto di autovalutazione. Individuazione di obiettivi di miglioramento-Perseguimento degli obiettivi di miglioramento, con particolare riferimento alla riduzione del gap valutativo tra Scuola Primaria e Secondaria di 1° grado. Ricerca/azione sulla relazione tra valutazione, autovalutazione e motivazione. Incrementare l'utilizzo della valutazione degli alunni. Fare leva sulla corretta comprensione del "voto" per mantenere o accrescere la motivazione degli alunni. Introdurre una metodologia scientificamente validata. Acquisire una corretta relazione tra pari fornendo "social skills" strategiche per la riuscita nella vita.
Articolazione progetto	Dopo una serie di incontri formativi, rivolti a tutti i docenti, relativi alle tematiche in oggetto, è stato avviato un percorso di ricerca azione. La metodologia dell'apprendimento cooperativo è stata introdotta nelle classi con un laboratorio supportato da uno psicologo. La tematica del laboratorio ha riguardato sia l'azione curricolare, sia gli approfondimenti monografici.
Risultati conseguiti	Molto buoni.

Il grado di coinvolgimento

	Numero	Annotazioni eventuali
Adulti destinatari del progetto (indirettamente tutti gli alunni)	tutti	
Docenti destinatari del progetto	tutti	
Unità ATA coinvolte	3	Unità coinvolte nella gestione amministrativa - contabile del progetto
Soggetti esterni coinvolti (per prestazioni)	3	Esperti INDIRE, Università degli Studi di Bergamo - Ufficio Scolastico provinciale di Brescia e Cooperativa "Arcobaleno" di Breno.

Analisi sintetica del Dirigente Scolastico

Il progetto è riuscito a coinvolgere e ad attivare positivamente l'organizzazione scolastica nel suo complesso attorno al tema dell'autovalutazione finalizzato al miglioramento. Prezioso è risultato il contributo dell'Università di Bergamo, degli esperti dell'Indire, dell'Ufficio scolastico provinciale di Brescia e delle psicologhe della Cooperativa Arcobaleno di Breno. Il percorso avviato ha trovato condivisione ed apprezzamento da parte dei docenti, dei genitori e degli alunni; a tutti è stato, infatti, proposto un questionario di gradimento. Il bilancio finale è, pertanto, molto positivo.

PROGETTO P3 – EDUCAZIONE AFFETTIVO – SESSUALE – SECONDARIA 1° GRADO

Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto del progetto

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	% utilizzo delle risorse
€ 1.851,55	€ 0,00	€ 1.851,55	€ 1.841,56	€ 1.841,56	€ 9,99	99,46%

Su questo progetto nell'esercizio finanziario 2015 non si sono registrate variazioni negli stanziamenti delle entrate e delle spese.

Analisi degli acquisti di beni e servizi

Tipo di spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti	Note
Personale	€ 0,00	Prestazione d'opera da parte di un esperto	
Beni di consumo	€ 0,00		
Acquisto di servizi da terzi	€ 1.841,56		
Altre spese	€ 0,00		
Tributi	€ 0,00		
Beni investimento	€ 0,00		
Oneri finanziari	€ 0,00		
Totale spesa impegnata	€ 1.841,56		

Il raggiungimento degli obiettivi

Responsabile del progetto	Prof.ssa Federica Tenchini
Obiettivi Programmati	Introdurre gli studenti agli aspetti relazionali, culturali ed emozionali della sessualità; Affrontare gli aspetti scientifici e biologici fondamentali della sessualità; Approfondire il tema della corporeità, indirizzato verso una giusta valorizzazione del sé; Conoscere le dinamiche relazionali ed emozionali sottese all'innamoramento e al legame d'amore; Trattare le tematiche relative a: AIDS, pedofilia, omosessualità in una prospettiva di formazione personale continua; Accennare al tema dei metodi anticoncezionali; Trattare il tema della masturbazione e della pornografia.
Articolazione progetto	Incontro con coordinatori: 2 ore Con le classi terze: n. 8 ore per 4 classi, tot. 32 ore (8 incontri) Incontro iniziale con i genitori (contratto formativo): 2 ore Incontro finale con i genitori per verifica e restituzione: 2 ore
Risultati conseguiti	Ottimi grazie alla competenza e professionalità dell'esperto.

Il grado di coinvolgimento

	Numero	Annotazioni eventuali
Alunni destinatari del progetto	71	Le classi terze delle Scuole secondarie di primo grado di Sale Marasino e Marone
Docenti destinatari del progetto		
Genitori/parenti coinvolti nel progetto	142	Genitori degli alunni delle classi interessate
Soggetti esterni coinvolti (per prestazioni d'opera)	1	esperto esterno del settore

Analisi sintetica del Dirigente Scolastico

Il progetto che aveva fissato obiettivi ambiziosi non ha deluso le aspettative. E' stato, infatti, pienamente realizzato con risultati soddisfacenti. Sulla base di valutazioni effettuate è stato possibile registrare l'efficacia dell'azione formativa posta in essere.

PROGETTO P4 – PROGETTO ORIENTAMENTO - SECONDARIA 1° GRADO

Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto del progetto

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	% utilizzo delle risorse
€ 2.004,60	€ 0,00	€ 2.004,60	€ 1.215,00	€ 1.215,00	€ 789,60	60,61%

Su questo progetto nell'esercizio finanziario 2015 non si sono registrate variazioni negli stanziamenti delle entrate e delle spese.

Analisi degli acquisti di beni e servizi

Tipo si spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti	Note
Personale	€ 0,00	Prestazione d'opera da parte di un professionista.	Il progetto è destinato agli alunni delle classi terze medie delle tre sedi di Marone, Monte Isola e Sale Marasino.
Beni di consumo	€ 0,00		
Prestazione servizi da terzi	€ 1.215,00		
Altre spese	€ 0,00		
Tributi	€ 0,00		
Beni investimento	€ 0,00		
Oneri finanziari	€ 0,00		
Totale spesa impegnata	€ 1.215,00		

Il raggiungimento degli obiettivi

Responsabile del progetto	Prof.ssa Laura Belli
Obiettivi Programmati	Sviluppare tra gli alunni la conoscenza di sè e la consapevolezza delle proprie capacità e attitudini; far riflettere gli alunni sul rapporto fra la scelta della scuola superiore e il futuro professionale; avviare gli alunni alla conoscenza del sistema scolastico del contesto socio economico territoriale; favorire la possibilità di operare una scelta consapevole del percorso scolastico; consolidare la continuità tra i diversi ordini di scuole attraverso attività di coordinamento programmate.
Articolazione progetto	Classi prime, seconde, della scuola secondaria di primo grado di Sale Marasino, Marone, Monte Isola, terze di Sale e Marone
Risultati conseguiti	L'azione di orientamento, con contributi puntuali, ha supportato la difficile scelta dei ragazzi.

Il grado di coinvolgimento

	Numero	Annotazioni eventuali
Alunni destinatari del progetto	261	
Genitori/parenti coinvolti nel progetto	522	
Soggetti esterni coinvolti (per prestazioni)	1	esperto esterno del settore

Analisi sintetica del Dirigente Scolastico

E' evidente che una valutazione compiuta sulle ricadute di queste azioni nel campo dell'orientamento scolastico può effettuarsi solamente testando i risultati degli alunni durante il percorso della Scuola Secondaria di 1° grado, al fine di accertare la bontà delle scelte effettuate alla fine del primo ciclo di istruzione. Rimane fermo, in ogni caso, la valutazione positiva sull'azione di supporto che la Scuola assicura alle famiglie in un momento delicato per il futuro degli alunni.

PROGETTO P5 – ENGLISH FOR EVERY BODY - SECONDARIA 1° GRADO

Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto del progetto

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione e definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	% utilizzo delle risorse
€ 14.344,12	€ 5.820,00	€ 20.164,12	€ 13.047,64	€ 13.047,64	€ 7.116,48	64,71%

Le variazioni che interessano questo progetto, indicate per natura di entrata (+ € 5.820,00 quale contributo alunni per realizzazione dei corsi estivi), sono state disposte dal Dirigente Scolastico in data 24.03.2015 (modifica n. 4) e in data 23.09.2015 (modifica n. 16).

Analisi degli acquisti di beni e servizi

Tipo di spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti	Note
Personale	€ 11.868,13	Compensi prestazione d'opera docenti madrelingua inglese, acquisto libri.	
Beni di consumo	€ 718,35		
Acquisto di servizi da terzi	€ 461,16		
Altre spese	€ 0,00		
Tributi	€ 0,00		
Beni investimento	€ 0,00		
Oneri finanziari	€ 0,00		
Totale spesa impegnata	€ 13.047,64		

Il raggiungimento degli obiettivi

Responsabile del progetto	Prof.ssa Rocchi Renata
Obiettivi Programmati	Consentire agli alunni di accostarsi alla lingua parlata inglese; Dare l'occasione agli alunni di approfondire aspetti di civiltà britannica; Stimolare gli studenti a confrontarsi con realtà diverse. Destinatari: tutte le classi della Scuola media (16) per un'ora a settimana, classi terze, quarte e quinte della scuola primaria (20)
Articolazione progetto	Utilizzato personale anglofono per un'ora alla settimana in compresenza con l'insegnante di inglese in ognuna delle classi terze di Scuola Media ed in ognuna delle classi terze, quarte e quinte di Scuola Primaria.
Risultati conseguiti	Il progetto è stato molto apprezzato per la valenza innovativa e per l'efficacia dell'azione educativa prodotta.

Il grado di coinvolgimento

	Numero	Annotazioni eventuali
Alunni destinatari del progetto	561	Coinvolte tutte le 16 classi della Media e le 3 [^] , 4 [^] e 5 [^] della scuola primaria
Docenti coinvolti nella realizzazione del progetto	2	Docenti interni
Genitori/parenti coinvolti nel progetto	1122	Potenzialmente tutti i genitori degli alunni
Unità ATA coinvolte	2	N. 2 unità amministrative
Soggetti esterni coinvolti (per prestazioni)	5	Esperti madrelingua inglese

Analisi sintetica del Dirigente Scolastico

La valenza innovativa del progetto è stata riconosciuta dall'utenza destinataria delle azioni attivate e dall'attenzione convinta che le Amministrazioni Comunali hanno espresso per l'iniziativa, tanto che hanno confermato i significativi stanziamenti anche per l'anno 2015/2016. Si è confermata positiva l'idea, concretizzata da qualche anno, di aprire il progetto anche agli alunni della terza, quarta e quinta Scuola Primaria.

PROGETTO P6 – LABORATORIO MUSICALE – SECONDARIA 1° GRADO

Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto del progetto

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	% utilizzo delle risorse
€ 31.845,10	- € 261,75	€ 31.583,35	€ 24.000,94	€ 24.000,94	€ 7.582,41	75,99%

La variazione che interessa questo progetto, per un totale di - € 261,75 riferiti al complesso dei contributi delle famiglie, è stata disposta dal Dirigente Scolastico in data 30.11.2015 (n. 21) avendo le medesime una destinazione vincolata.

Analisi degli acquisti di beni e servizi

Tipo di spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti	Note
Personale	€ 24.000,94	Prestazione d'opera docenti interni ed esterni e utilizzo sala cinema teatro parrocchiale di Sale Marasino	
Beni di consumo	€ 0,00		
Acquisto servizi da terzi	€ 50,00		
Altre spese	€ 0,00		
Tributi	€ 0,00		
Beni investimento	€ 0,00		
Oneri finanziari	€ 0,00		
Totale spesa impegnata	€ 24.000,94		

Il raggiungimento degli obiettivi

Responsabile del progetto	Il Dirigente Scolastico
Obiettivi Programmati	Potenziamento delle attività di apprendimento pratico della musica. Consentire agli alunni della Scuola Primaria, della Scuola Secondaria di primo grado e all'utenza adulta interessata di apprendere l'uso di alcuni strumenti musicale quali: strumenti a fiato, tastiera, chitarra elettrica e classica, violino, strumenti a percussione. Creare le condizioni perché a Sale Marasino, Marone, Sulzano e Zone si costituisca una struttura (Laboratorio Musicale) che consenta soprattutto ai giovani di coltivare la Musica pratica (strumento musicale e canto). Creare le condizioni perché in futuro le comunità dei sopraccitati comuni possano contare su un gruppo musicale disponibile ad esibirsi anche in occasione di manifestazioni popolari.
Articolazione progetto	Il Progetto viene proposto agli alunni della Scuola Primaria, della Scuola Secondaria di primo grado e all'utenza adulta interessata.
Risultati conseguiti	Il presente progetto è divenuto, per l'alto valore formativo sul piano musicale, sin dal primo anno di attuazione, un elemento positivo di identità della Scuola.

Il grado di coinvolgimento

	Numero	Annotazioni eventuali
Alunni destinatari del progetto	774	Potenzialmente tutti gli alunni della scuola primaria e media
Docenti interni coinvolti nel progetto	1	Docenti di musica
Genitori/parenti coinvolti nel progetto	1548	Potenzialmente tutti i genitori degli alunni
Unità Ata coinvolte	2	n. 2 unità amministrative
Soggetti esterni (n. 6) coinvolti per prestazione dell'attività	6	=====

Analisi sintetica del Dirigente Scolastico

Il valore di questo progetto è ampio poiché oltre ad offrire un'ulteriore opportunità formativa ai ragazzi, nell'ambito del paese di residenza, contribuisce allo sviluppo complessivo della persona, consentendo di acquisire competenze importanti che hanno una valenza trasversale. Hanno aderito 63 alunni provenienti soprattutto da Sale Marasino e da Marone. L'obiettivo è quello di estenderlo anche alla popolazione adulta.

PROGETTO P7 - CONCORSO LETTERARIO - BERTANI - SECONDARIA 1° GRADO

Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto del progetto

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione e definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	% utilizzo delle risorse
€ 4.487,97	€ 0,00	€ 4.487,97	€ 1.819,26	€ 1.819,26	€ 2.668,71	40,54%

Su questo progetto nell'esercizio finanziario 2015 non si sono registrate variazioni negli stanziamenti delle entrate e delle spese.

Analisi degli acquisti di beni e servizi

Tipo di spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti	Note
Personale	€ 461,26	Compenso a due docenti per serata conclusiva. Premi letterari che si traducono in acquisto di materiale librario presso negozi fornitori del servizio.	
Beni di consumo	€ 0,00		
Prestazione servizi da terzi	€ 1.358,00		
Altre spese	€ 0,00		
Tributi	€ 0,00		
Beni investimento	€ 0,00		
Oneri finanziari	€ 0,00		
Totale spesa impegnata	€ 1.819,26		

Il raggiungimento degli obiettivi

Responsabile del progetto	Prof.ssa Tiziana Manella
Obiettivi Programmati	<p>Produrre poesie, rispettando semplici regole; Usare la lingua in modo creativo; Confrontarsi sui lavori svolti e scambiare riflessioni; Giocare con le parole; Riflettere sull'uso figurato della lingua; Riflettere sulla condizione umana e sui valori.</p>
Articolazione progetto	<p>Il Progetto ha coinvolto tutte le classi della Scuola Media di Sale Marasino Marone e Monte Isola. La commissione ha definito le modalità di conduzione del concorso e le tematiche assegnate alle classi, diverse per le prime, le seconde e le terze, in raccordo con le attività previste nel progetto letterario "Il racconto e l'arte del raccontare". Gli alunni, con la supervisione degli insegnanti, si sono attivati per produrre, nei tempi stabiliti, gli elaborati, che successivamente sono stati, opportunamente, selezionati. Sono stati coinvolti nel progetto anche i docenti di Arte e Immagine che hanno seguito tutte le classi nella realizzazione di disegni legati alle poesie prodotte. Gli elaborati selezionati sono stati sottoposti, in forma anonima, al vaglio di una giuria esterna scelta tra rappresentanti di biblioteca, insegnanti in pensione ecc. I testi risultati finalisti sono stati letti e premiati in occasione della serata conclusiva.</p>
Risultati conseguiti	Buoni in quanto ha contribuito a promuovere la lettura.

Il grado di coinvolgimento

	Numero	Annotazioni eventuali
Alunni destinatari del progetto	274	
Docenti destinatari del progetto	10	
Soggetti esterni coinvolti (per prestazioni servizi)	Vari	Edicole - librerie.

Analisi sintetica del Dirigente Scolastico

Si inquadra nelle azioni che la Scuola attiva per incentivare la lettura e la produzione letteraria da parte dei ragazzi, sollecitando la creatività personale e la capacità di vivere emozioni, attraverso la conoscenza delle tante, mille vite individuali e collettive che attraverso i libri si possono vivere.

PROGETTO P08 – PROGETTI PRIMARIA DI MARONE

Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto del progetto

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	% utilizzo delle risorse
€ 6.025,19	€ 0,00	€ 6.025,19	€ 5.186,68	€ 5.186,68	€ 838,51	86,08%

Nel corso dell'esercizio finanziario 2015 non si sono registrate variazioni che hanno interessato questo macroprogetto.

Analisi degli acquisti di beni e servizi

Tipo di spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti	Note
Personale	€ 4.136,69	n. 4 prestatori d'opera	
Beni di consumo	€ 0,00		
Acquisto servizi da terzi	€ 1.049,99		
Altre spese	€ 0,00		
Tributi	€ 0,00		
Beni investimento	€ 0,00		
Oneri finanziari	€ 0,00		
Totale spesa impegnata	€ 5.186,68		

Il raggiungimento degli obiettivi

Responsabile del progetto	Il Dirigente Scolastico
Obiettivi Programmati	Il Macro progetto è suddiviso nei seguenti sub progetti: 1) Balliamo insieme; 2) Conosciamo alcune bellezze artistiche di Marone; 3) Giro d'Italia in 80 passi; 4) Musica maestro; 5) Star bene a scuola; 6) Psicomotricità.
Risultati conseguiti	Buoni in quanto integrano efficacemente l'azione svolta nell'ambito del curriculum.

Il grado di coinvolgimento

	Numero	Annotazioni eventuali
Alunni destinatari del progetto	148	
Docenti destinatari del progetto	12	
Soggetti esterni coinvolti per prestazioni servizi	4	

Analisi sintetica del Dirigente Scolastico

Gli obiettivi programmati sono stati ampiamente sviluppati. Le attività condotte dagli esperti esterni sono divenute anche momento di formazione per i docenti. L'efficacia degli interventi è stata rilevata sia attraverso un'osservazione diretta degli alunni coinvolti sia attraverso il riscontro positivo evidenziato dai genitori attraverso i questionari.

PROGETTO P9 – PROGETTI PRIMARIA DI MONTE ISOLA

Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto del progetto

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	% utilizzo delle risorse
€ 2.351,89	€ 0,00	€ 2.351,89	€ 1.622,76	€ 1.622,76	€ 729,13	69,00%

Nel corso dell'esercizio finanziario 2015 non si sono registrate variazioni che hanno interessato questo macroprogetto.

Analisi degli acquisti di beni e servizi

Tipo di spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti	Note
Personale	€ 1.622,76	N. 1 prestatore d'opera	
Beni di consumo	€ 0,00		
Prestazione servizi da terzi	€ 0,00		
Altre spese	€ 0,00		
Tributi	€ 0,00		
Beni investimento	€ 0,00		
Oneri finanziari	€ 0,00		
Totale spesa impegnata	€ 1.622,76		

Il raggiungimento degli obiettivi

Responsabile del progetto	Il Dirigente Scolastico
Obiettivi Programmati	Il Macro progetto è costituito da un sub progetto denominato "Arte e immagine – Un'esperienza creativa".
Risultati conseguiti	Positivi in quanto integrano efficacemente l'azione svolta nell'ambito del curriculum.

Il grado di coinvolgimento

	Numero	Annotazioni eventuali
Alunni destinatari del progetto	75	
Docenti coinvolti nell'attuazione del progetto	8	
Soggetti esterni coinvolti per prestazione d'opera	1	Esperto per attuazione progetto

Analisi sintetica del Dirigente Scolastico

L'esperienza didattica ed il coinvolgimento dei ragazzi, hanno contribuito ad arricchire l'offerta formativa sia dei docenti sia degli alunni.

PROGETTO P10 – PROGETTI PRIMARIA DI SALE MARASINO

Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto del progetto

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	% utilizzo delle risorse
€ 5.181,60	€ - 165,00	€ 5.016,60	€ 4.339,65	€ 4.339,65	€ 676,95	86,51%

La variazione che interessa questo progetto, per un totale di - € 165,00 quale minore entrata nell'ambito del Piano diritto allo studio, è stata disposta dal Dirigente Scolastico in data 28.08.2015 (n. 14).

Analisi degli acquisti di beni e servizi

Tipo di spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti	Note
Personale	€ 2.227,65	n. 5 prestatori d'opera	
Beni di consumo	€ 0,00		
Prestazione servizi da terzi	€ 2.112,00		
Altre spese	€ 0,00		
Tributi	€ 0,00		
Beni investimento	€ 0,00		
Oneri finanziari	€ 0,00		
Totale spesa impegnata	€ 4.339,65		

Il raggiungimento degli obiettivi

Responsabile del progetto	Il Dirigente Scolastico
Obiettivi Programmati	Il Macro progetto è suddiviso nei seguenti sub progetti: 1) Arte classe I [^] ; 2) Arte classe IV [^] ; 3) Arte - mani nel fango; 4) Musicoterapia - Laboratorio musicale; 5) Opera domani; 6) Progetto teatro.
Risultati conseguiti	Buoni in quanto integrano efficacemente l'azione svolta nell'ambito del curriculum.

Il grado di coinvolgimento

	Numero	Annotazioni eventuali
Alunni destinatari del progetto	149	
Docenti destinatari del progetto	10	
Soggetti esterni coinvolti per prestazioni servizi	4	

Analisi sintetica del Dirigente Scolastico

Tutti i progetti sono riusciti a soddisfare sia le esigenze didattiche/formative dei docenti sia le aspettative degli alunni coinvolti. Gli obiettivi fissati sono stati ampiamente sviluppati.

PROGETTO P11 – PROGETTI INFANZIA DI SALE MARASINO

Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto del progetto

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	% utilizzo delle risorse
€ 4.817,28	€ 0,00	€ 4.817,28	€ 4.110,96	€ 4.110,96	€ 706,32	85,34%

Su questo progetto nell'esercizio finanziario 2015 non si sono registrate variazioni negli stanziamenti delle entrate e delle spese.

Analisi degli acquisti di beni e servizi

Tipo si spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti	Note
Personale	€ 1.144,54	Servizi vari di trasporto per visite istruzione e uscite didattiche. Acquisto materiale librario e altri sussidi didattici. Incarico interno a un docente e n. 1 prestatore d'opera	
Beni di consumo	€ 965,42		
Prestazione servizi da terzi	€ 2.001,00		
Altre spese	€ 0,00		
Tributi	€ 0,00		
Beni investimento	€ 0,00		
Oneri finanziari	€ 0,00		
Totale spesa impegnata	€ 4.110,96		

Il raggiungimento degli obiettivi

Responsabile del progetto	Il Dirigente Scolastico
Obiettivi Programmati	Il Macro progetto è suddiviso nei seguenti sub progetti: Laboratorio psicomusicale, Amico libro e Teatrante.
Risultati conseguiti	Buoni in quanto integrano efficacemente l'azione svolta nell'ambito del curricolo.

Il grado di coinvolgimento

	Numero	Annotazioni eventuali
Alunni destinatari del progetto	103	
Docenti attuatori del progetto	8	
Soggetti esterni coinvolti per prestazioni servizi	2	

Analisi sintetica del Dirigente Scolastico

Tutti i progetti hanno coinvolto attivamente gli alunni e hanno contribuito a sviluppare sia gli obiettivi didattici sia quelli educativi con risultati soddisfacenti.

PROGETTO P12 – PROGETTI PRIMARIA DI SULZANO

Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto del progetto

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	% utilizzo delle risorse
€ 5.246,02	€ - 1.401,00	€ 3.845,02	€ 3.421,87	€ 3.421,87	€ 423,15	88,99%

Su questo progetto nell'esercizio finanziario 2015 non si sono registrate variazioni negli stanziamenti delle entrate e delle spese.

Analisi degli acquisti di beni e servizi

Tipo si spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti	Note
Personale	€ 2.721,87	N. 3 prestatori d'opera.	
Beni di consumo	€ 0,00		
Prestazione servizi da terzi	€ 700,00		
Altre spese	€ 0,00		
Tributi	€ 0,00		
Beni investimento	€ 0,00		
Oneri finanziari	€ 0,00		
Totale spesa impegnata	€ 3.421,87		

Il raggiungimento degli obiettivi

Responsabile del progetto	Il Dirigente Scolastico
Obiettivi Programmati	Il Macro progetto è suddiviso nei seguenti sub progetti: Costruiamo il paesaggio; Musicoterapia e Recupero e potenziamento.
Risultati conseguiti	Buoni in quanto integrano efficacemente l'azione svolta nell'ambito del curricolo.

Il grado di coinvolgimento

	Numero	Annotazioni eventuali
Alunni destinatari del progetto	81	
Docenti destinatari del progetto	6	
Soggetti esterni coinvolti per prestazioni servizi	3	

Analisi sintetica del Dirigente Scolastico

La ricaduta sugli alunni coinvolti è stata rilevata sia valutando gli obiettivi didattici sia quelli educativi; questi hanno evidenziato l'efficacia delle proposte.

PROGETTO P13 – PROGETTI PRIMARIA DI ZONE

Analisi andamento finanziario della spesa come desunto dal Rendiconto del progetto

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	residua disponibilità finanziaria	% utilizzo delle risorse
€ 1.701,24	€ 0,00	€ 1.701,24	€ 979,10	€ 979,10	€ 722,14	57,55%

Su questo progetto nell'esercizio finanziario 2015 non si sono registrate variazioni negli stanziamenti delle entrate e delle spese.

Analisi degli acquisti di beni e servizi

Tipo si spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti	Note
Personale	€ 49,10	n. 1 ditta di noleggio autobus e n. 1 associazione sportiva dilettantistica .	
Beni di consumo	€ 0,00		
Prestazione servizi da terzi	€ 930,00		
Altre spese	€ 0,00		
Tributi	€ 0,00		
Beni investimento	€ 0,00		
Oneri finanziari	€ 0,00		
Totale spesa impegnata	€ 979,10		

Il raggiungimento degli obiettivi

Responsabile del progetto	Il Dirigente Scolastico
Obiettivi Programmati	Il sub progetto è denominato Star bene a scuola che l'obiettivo primario di consentire alle pluriclassi di avere spazi individuali soprattutto in italiano e matematica
Risultati conseguiti	Positivi in quanto integrano efficacemente l'azione svolta nell'ambito del curriculum.

Il grado di coinvolgimento

	Numero	Annotazioni eventuali
Alunni destinatari del progetto	47	
Docenti destinatari del progetto	6	
Soggetti esterni coinvolti per prestazioni servizi	2	

Analisi sintetica del Dirigente Scolastico

Ha coinvolto tutti gli alunni e ha consentito di potenziare anche attività curriculari, contribuendo ad uno sviluppo più articolato degli obiettivi sia didattici sia educativi.

R 98 - FONDO DI RISERVA

L'importo del fondo di riserva è stato determinato in sede di definizione del programma annuale 2015, ai sensi dell'art. 4 del regolamento di contabilità 44/2001 (somma non superiore al 5% della dotazione ordinaria), per un importo pari ad € 300,00. Il fondo di riserva può essere utilizzato, conformemente alle norme regolamentari, esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si è dimostrata insufficiente, per spese impreviste e/o per maggiori spese.

ANALISI DELLE VARIAZIONI INTERVENUTE DURANTE L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

Nel corso dell'esercizio finanziario 2015, in ogni caso, non sono state effettuate operazioni di storno a favore di altri aggregati di spesa.

ANALISI SINTETICA DEL DIRIGENTE

Le risorse previste dal programma annuale 2015, (fondi da privati, finanziamenti dello Stato e degli Enti Locali, entrate da interessi attivi maturati sul conto corrente bancario), utilizzate per finanziare i vari progetti e le attività A01- A02 - A03 - A04, integrate da nuove e maggiori entrate nel corso dell'esercizio finanziario, hanno garantito la copertura del fabbisogno di spesa. Non si è imposta, quindi, la necessità di rimpinguare gli stanziamenti di spesa dei vari aggregati con storni dal fondo di riserva.

MONITORAGGIO

I singoli Progetti sono stati oggetto di analisi e di valutazione in sede di commissioni e di gruppi di lavoro che avevano elaborato i medesimi, nonché a livello di Collegio Docenti in occasione della valutazione dei nuovi Progetti da proporre per l'anno scolastico 2015/2016.

I medesimi progetti sono stati inoltre valutati durante i Consigli di classe congiunti svoltisi a livello di Plesso.

SITUAZIONE DEI RESIDUI

I residui attivi registrati nell'esercizio finanziario 2015 (periodo attività 1° gennaio-31 dicembre 2015) ammontano complessivamente a € 169.474,66 e sono tutti di provenienza anni precedenti. Bisogna precisare, però, che questa somma complessiva "rimasta da riscuotere" alla chiusura dell'esercizio finanziario 2015 è riconducibile alle risorse già congelate in sede di definizione del bilancio di previsione 2015 e rappresenta l'entità dei residui attivi anni precedenti il 2015, non ancora riscossi poiché di dubbia esigibilità. In seguito a precisa indicazione del MIUR, infatti, questa somma è stata collocata nella disponibilità finanziaria da programmare. Queste risorse potenziali non sono state riscosse, in ogni caso, entro il 31.12.2015. Per i dettagli di queste somme, quasi tutte di provenienza "MIUR", si rimanda al modello L quale allegato del consuntivo 2015.

RIEPILOGO PER CONTI ECONOMICI
TIPOLOGIA DI SPESA
 Esercizio finanziario 2015

Tipo	Conto	Descrizione	Previsione definitiva	Somma impegnata
01		Personale	118.868,49	63.713,33
02		Beni di consumo	97.812,09	43.416,95
03		Acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi	91.595,88	64.325,93
04		Altre spese	2.315,21	949,28
05		Tributi	0,00	0,00
06		Beni d'investimento	18.910,75	4.665,21
07		Oneri finanziari	9,10	9,10
08		Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00
Totale spese			€ 329.511,52	€ 177.079,80
99		Partite di giro	500,00	500,00
Totale partite di giro			€ 500,00	€ 500,00

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria (Mod. B).

Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate. Possiamo affermare che la parte del leone in materia di spesa impegnata, nell'ambito del nostro istituto, è da assegnare alla tipologia 01- **Spese di personale**, che costituisce il **35,98%** del totale. Le **spese per beni di consumo**, invece, rappresentano una percentuale pari al **24,52%** del totale delle somme impegnate nel 2015. Gli impegni per **prestazioni di servizi da terzi** corrispondono a un percentuale pari al **36,33%**. Gli impegni per **"altre spese"** rappresentano una percentuale corrispondente allo **0,54%** del totale. Le **spese per investimenti**, in ogni caso, rappresentano il **2,62%** del totale e le **spese per oneri finanziari** costituiscono lo **0,01%**. A questo riguardo è necessario porre in risalto il fatto che il programma relativo agli investimenti, definito all'inizio dell'esercizio finanziario 2015, riassumibile nel macro obiettivo di "arricchire e migliorare la dotazione didattica strumentale generale della sede e delle due sezioni staccate", è stato portato avanti con ottimi risultati, impegnando una somma complessiva pari ad € 9.318,00 distribuita tra le attività A02 (419,00), A04 (€ 4.246,21).

INDICI DI BILANCIO

<i>Descrizione dell'indice</i>	<i>Valore calcolato</i>	<i>Valutazione del dato</i>
<p>N. 1 – INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA Rapporto tra le entrate accertate da trasferimenti ordinari (€ 14.765,17) e il totale delle entrate accertate (€ 154.554,35)</p>	0,10	Varia da zero, dipendenza nulla, a uno dipendenza massima
<p>N. 2 - INCIDENZA RESIDUI ATTIVI Rapporto tra gli accertamenti non riscossi (€ 0,00) sul totale accertamenti € 154.554,35) dell'esercizio di competenza.</p>	0,00	Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui
<p>N. 3 – INCIDENZA RESIDUI PASSIVI Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.</p>	0,00	Varia da zero, produzione nulla di residui, a uno, produzione massima di residui.
<p>N. 4 – SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI Rapporto tra le riscossioni (€ 0,00) e i residui attivi iniziali (€ 169.474,66).</p>	0	Varia da zero, smaltimento nullo di residui, a uno che indica lo smaltimento massimo dei residui.
<p>N. 5 – SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.</p>	NEGATIVO	Varia da zero, smaltimento nullo dei residui, a uno smaltimento massimo dei residui.
<p>N. 6 – INDICE DELLA CAPACITA' DI SPESA Rapporto tra il totale dei pagamenti (in conto competenza e in conto residui) dell'anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui passivi all' 1/1/2015).</p>	1,00	Varia da zero, nessuna spesa, ad uno che indica l'utilizzazione totale delle autorizzazioni di spesa.
<p>N. 7 – INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI Rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui iniziali).</p>	NEGATIVO	Varia da zero, nessun accumulo, ad uno, che indica il totale rinvio dei pagamenti all'anno successivo.

TREND DEI PRINCIPALI INDICI FINANZIARI	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015
N. ALUNNI SULL'ORGANICO DI FATTO	872 (obbligo) 339 (Eda)	885 (obbligo) 345 (Eda)	876 (obbligo) 0 (Eda)
N. CLASSI ORGANICO DI FATTO	N. 50	N. 51	N. 52
N. DOCENTI IN SERVIZIO ORGANICO DI FATTO	N. 109	N. 109	N. 108
N. UNITA' ATA ORGANICO DI FATTO	N. 30	N. 30	N. 26
Autonomia finanziaria : rapporto tra accertato degli Aggr: 05(contrib. privati) + 06(gest. econ.)+07(interessi attivi) e totale accertato	65.077,66 238.928,92	53.033,76 207.227,54	49.317,49 154.554,35
Valore calcolato (varia da zero, autonomia nulla, a 1, autonomia totale)	0,272	0,256	0,319
Autonomia impositiva : rapporto tra accertato contributi alunni (compresi corsisti EDA per gli anni 2013 e 2014) e totale accertato	61.911,50 238.928,92	48.883,50 207.227,54	45.032,25 154.554,35
Valore calcolato (varia da zero, autonomia nulla, ad 1, autonomia totale)	0,259	0,236	0,291
Indebitamento Aggr: 08 - Mutui	NEGATIVO 0,00	NEGATIVO 0,00	NEGATIVO 0,00
Trasferimenti dello Stato (Aggr. 02)	54.967,451	48.208,71	17.193,86
Finanz. da Enti Locali Comuni Vincolati (aggr. 04/05)	118.883,85	105.985,07	88.043,00
TOTALE DELLE ENTRATE Trend delle entrate complessive accertate	238.928,92	207.227,54	154.554,35
Spese per attività A01+A02+A03+A04 rapporto tra impegnato e totale spese impegnate	103.104,07 0,482	73.908,47 0,411	92.663,81 0,523
Spese per progetti P01+P02+...P0n rapporto tra impegnato e totale spese impegnate	110.790,57 0,518	105.970,45 0,589	84.415,99 0,477
Spese per gestioni economiche Aggr: G01+G02+G03+G04	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELLE SPESE Trend delle spese complessive impegnate	213.894,64	179.878,92	177.079,80

In merito a tali indicatori si osserva:

L'indice di "autonomia finanziaria" evidenzia il totale delle entrate proprie (contributi dei privati ed interessi attivi maturati sul conto corrente bancario) ed è un indicatore della capacità di spesa basata sulle risorse autonome, senza contare sui trasferimenti. Risulta evidente, in ogni caso, la totale dipendenza della Scuola (quella dell'obbligo in particolare) dalle risorse che eroga lo Stato e dalle assegnazioni degli Enti Locali nell'ambito del piano diritto allo studio. L'indice di "autonomia impositiva" è una specificazione di quello che precede ed evidenzia l'autonoma capacità della Scuola a prelevare risorse sul territorio. L'indice di "indebitamento" evidenzia il debito per i mutui in ammortamento (non accesi, ovviamente, dalla Scuola). L'indice di "Spese per attività" evidenzia il totale dei costi fissi. L'indice di "Spese per progetti" evidenzia il totale delle risorse destinate ad ampliare l'offerta formativa della scuola. Per completare l'analisi contabile riteniamo utile parlare delle partite di giro, non previste dal Modello A del programma annuale. Sono contenute, infatti, solo nella scheda illustrativa Modello B - Attività A01-Funzionamento amministrativo generale

(codice 99) per l'anticipazione del fondo per le minute spese a favore del Direttore dei servizi generali ed amministrativi. Per quanto attiene la gestione del fondo si rileva che l'anticipazione a favore del DSGA è stata disposta con mandato n. 2 del 12 gennaio 2015, per un importo pari ad € 500,00. Il reintegro del fondo, invece, per il medesimo importo (€ 500,00) è stato effettuato dal DSGA il giorno 11 dicembre 2015 con reversale n. 126 imputata sull'aggregato - attività A01 (codice 99 -partite di giro delle entrate), analogamente a quanto disposto per le spese.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DI CUI AL MODELLO J

La situazione amministrativa definitiva relativa all'esercizio 2015 (periodo di attività 01.01.2015-31.12.2015), riportata analiticamente nel Modelli J, è la seguente:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA ALLA DATA DEL 31.12.2015			
FONDO DI CASSA			
1-Fondo cassa all'inizio dell'esercizio 01.01.2015		€	174.957,17
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	154.554,35	
b) in conto residui attivi degli esercizi precedenti	€	0,00	
	Totale	€	329.511,52
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
a) in conto competenza	€	177.079,80	
b) in conto residui passivi degli esercizi precedenti	€	0,00	
	Totale	€	177.079,80
Fondo di cassa a fine esercizio (31.12.2015)		€	152.431,72
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
Residui risultanti alla data del 31.12.2015			
	dell'esercizio	€	0,00
ATTIVI			
	degli anni precedenti	€	169.474,66
	dell'esercizio	€	0,00
PASSIVI			
	degli anni precedenti	€	0,00
		€	0,00
	Differenza tra residui (dell'esercizio e degli anni precedenti)	€	169.474,66
Avanzo di amministrazione a fine esercizio (31.12.2015)		€	321.906,38

AVANZO PER LA GESTIONE DI COMPETENZA 2015

Totale entrate accertate nell'esercizio finanziario 2015	€	154.554,35
Totale spese impegnate nell'esercizio finanziario 2015	€	177.079,80
Disavanzo di esercizio (competenza) alla data del 31.12.2015	€	22.525,45

SITUAZIONE PATRIMONIALE			
Voci	Situazione al 01/01/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
PROSPETTO DELL'ATTIVO			
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	74.750,30	-4.450,13	70.300,17
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	74.750,30	-4.450,13	70.300,17
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (residui attivi)	169.474,660	0,00	169.474,66
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	174.957,17	-22.525,45	152.431,72
Totale disponibilità	174.957,17	-22.525,45	152.431,72
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	419.182,13	-72.026,48	347.155,65
Voci	Situazione all'1/1/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
PROSPETTO DEL PASSIVO			
Debiti a lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	0,00	0,00
Totale debiti	0,00	0,00	0,00
Consistenza patrimoniale	419.182,13	-72.026,48	347.155,65
TOTALE PASSIVO	419.182,13	-72.026,48	347.155,65

Si ritiene opportuno precisare che l'incremento complessivo registrato nel corso dell'esercizio finanziario 2015 nella consistenza delle immobilizzazioni materiali (attrezzature ed altri beni), corrispondente in quantità a n. 27 beni inventariati e in valore a € 4.665,21, evidenzia un'attività contrattuale considerevole, attivata per acquisto di beni di investimento. La consistenza e, in particolare, gli incrementi delle immobilizzazioni materiali (VOCE A2 del modello K), rappresentano un utile indicatore della capacità di arricchire la dotazione strumentale complessiva di beni durevoli, al fine di offrire all'utenza servizi più efficienti e qualitativamente migliori. A questo fine evidenziamo il seguente indicatore di beni durevoli che viene determinato dalla seguente operazione:

Totale impegni per beni di investimento (4.665,21)
-----=0,026
Totale degli impegni (€ 177.079,80)

L'indicatore varia da zero, nessuna spesa di investimento, a uno che indica l'utilizzazione massima delle autorizzazioni di spesa per gli investimenti (ipotesi puramente teorica).

La percentuale di somma impegnata per gli investimenti nel corso dell'esercizio, pari al 2,63% del totale impegnato, è considerevole. Il livello di spesa in conto capitale sottende la capacità della Scuola di destinare risorse significative per l'acquisizione di attrezzature e beni duraturi, funzionali alla promozione dell'innovazione ed all'elevazione qualitativa dell'offerta formativa. A quest'azione sarà data continuità anche negli anni successivi secondo criteri di incisività in rapporto alle risorse disponibili. Per quanto riguarda la situazione patrimoniale bisogna ricordare che nel 2012 sono state emanate dal MIUR e dal MEF le disposizioni per il rinnovo degli inventari dei beni appartenenti alle Scuole statali con riferimento alla situazione esistente alla data del 31 dicembre 2011, ai sensi dell'art. 24 comma 9 del D. I. 44/2001. Le operazioni di rinnovo inventariale, da

effettuare almeno ogni dieci anni ai sensi del D.I. già richiamato, si sono svolte, così come indicato dal MEF, nei primi mesi del 2012. La situazione patrimoniale, quindi, al termine dell'anno 2012 (ossia alla data del 1° gennaio 2015), alla luce del rinnovo decennale degli inventari svolto in quell'esercizio finanziario, corrisponde al seguente valore complessivo: € 46.464,26. Nel corso dell'esercizio finanziario 2015 si sono registrate le seguenti variazioni:

- Incremento di valore pari a € 4.665,21 per acquisto beni, riconducibili alla 3^ CTG;
- Diminuzione di valore dei beni determinate dall'operazione di ammortamento annuale con la quale si aggiorna i valori dei beni sulla base delle aliquote definite nelle specifiche circolari ministeriali: a) - 2.540,16 per la 1^ CTG; b) - € 6.563,82 per la 3^ CTG; c) - € 11,36 per la 2^ CTG per un totale di - € 9.115,34.

In virtù delle variazioni sopra specificate il valore totale dei beni in inventario passa, quindi, da **€ 74.750,30 del 31 dicembre 2014 ad € 70.300,17 del 31 dicembre 2015** (74.750,30 + 4.665,21 - 9.115,34).

Considerato che le categorie 1^ e 3^ sono state accorpate sotto la categoria "attrezzature", i valori dei beni inventariati dell'Istituto Comprensivo "Luigi Einaudi" di Sale Marasino alla data del 31.12.2015 presentano la seguente articolazione:

• ATTREZZATURE	€	70.152,46
• LIBRI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	€	147,71
• TOTALE VALORE BENI INVENTARIALI AL 31.12.2015	€	70.300,17

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

In conclusione vogliamo sintetizzare gli obiettivi conseguiti nell'esercizio finanziario 2015.

Si ritiene opportuno precisare, in ogni caso, che alcune delle azioni descritte di seguito, avviate negli esercizi finanziari precedenti, rappresentano tappe di un percorso più ampio che è partito da qualche anno e che continuerà in quelli a venire:

1. Realizzazione del programma che aveva l'obiettivo prioritario di assicurare il funzionamento amm.vo (acquisizione di beni e servizi) e didattico generale (materiale di consumo, sussidi di modesta entità, libri, DVD), funzionale alla realizzazione del POF, all'efficienza e all'efficacia dei servizi erogati all'utenza nell'anno scolastico 2014/2015 (n. 876 alunni, n. 54 unità docenti Scuola Primaria, n. 10 unità docenti Scuola Infanzia, n. 37 unità docenti Scuola Secondaria di 1° grado - n. 18 collaboratori scolastici, n. 6 assistenti amministrativi, n. 1 DSGA e il dirigente scolastico, per un numero complessivo di unità pari a 127 nelle nove sedi scolastiche dislocate nei 5 Comuni di Sale Marasino, Marone, Monte Isola, Sulzano e Zone);
2. Migliorata la dotazione didattica strumentale generale della sede e degli altri otto plessi scolastici con l'acquisizione di attrezzature informatiche, di lavagne interattive e di altri sussidi destinati all'attività didattica. Acquistate alcune attrezzature per l'attività didattica compresa l'attività sportiva. Quest'azione, attuata nell'esercizio finanziario 2015, s'inquadra in un programma più ampio, da realizzare anche negli anni a venire, che riguarda altri laboratori (Aule di Informatica, di Musica, di Arte e immagine, Aula di tecnologia, Biblioteche per gli alunni, aula insegnanti, sala riunioni, laboratori della Scuola Infanzia/Primaria/Secondaria 1° grado), affinché si possa, nel contempo, mettere a disposizione degli alunni e delle Comunità locali strutture adeguate;
3. E' stata realizzata un'intensa attività formativa tesa a migliorare l'inserimento degli alunni provenienti dall'estero nelle classi prima, seconda e terza della Scuola dell'obbligo, al fine di

accelerare la relativa integrazione, che si è sostanziata in ore di insegnamento aggiuntivo della lingua italiana svolte da docenti interni;

4. E' stato garantito per l'intero anno 2015 il servizio di sportello psicologico al fine di garantire agli alunni un'adeguata conoscenza di sé, del proprio corpo, dei problemi relazionali, della società ecc.;
5. Sono state assicurate le condizioni che hanno permesso a tutte le classi, con il contributo determinante delle famiglie, di partecipare a visite di istruzione per conoscere le varie e ricche offerte culturali del territorio e agli insegnanti di sviluppare più efficacemente il loro programma di lavoro;
6. E' stata favorita la partecipazione degli alunni a vari concorsi per consentire loro di misurarsi con gli altri e con se stessi nell'ambito di iniziative promosse dalla scuola o da Enti esterni o da altre scuole;
7. Nell'anno scolastico 2014-2015, così come fatto negli anni precedenti, è stata realizzata l'iniziativa che ha consentito agli alunni delle classi prime, seconde, terze, quarte e quinte di Scuola Primaria nonché agli alunni della Scuola Secondaria di 1° grado, attraverso appositi stage estivi a Sale Marasino e lezioni con insegnanti di madrelingua, di migliorare la capacità di comunicazione in lingua inglese;
8. Sono stati promossi corsi di letteratura per l'adolescenza con i genitori degli alunni, per consentire ai medesimi di aggiornarsi e di partecipare più da vicino alla vita scolastica ed educativa dei propri figli;
9. Sono state valorizzate e riconosciute attraverso il Fondo dell'Istituzione Scolastica, le collaborazioni, le prestazioni che hanno comportato, nel corso dell'anno scolastico 2014-2015 intensificazione del lavoro, le prestazioni straordinarie del personale Docente e del personale ATA;
10. Si è cercato di migliorare l'erogazione dei servizi all'utenza in generale (insegnanti, personale ATA e genitori) puntando su un'organizzazione elastica e versatile, accompagnata da un'azione formativa sul campo (diverse le unità che hanno prestato servizio nel 2015 a cavallo dei due anni scolastici) e da un servizio di sportello aperto al pubblico senza limiti d'orario rispetto al tempo/lavoro programmato;
11. E' stata assicurata la continuità all'attività di formazione in materia di sicurezza attraverso l'effettuazione di alcune prove di simulazione (con coinvolgimento di tutto il personale e degli alunni) e relative valutazioni.

Si ritiene che il quadro e i risultati contabili indicati, riferiti all'esercizio finanziario 2015 (periodo attività 01.01.2015 - 31.12.2015), rappresentano un valido supporto di lettura dell'attività finanziaria e di quella didattica per i Revisori dei Conti e per il massimo organo collegiale della Scuola (Consiglio di Istituto), in occasione dell'esame del rendiconto. E' doveroso precisare che il nucleo tecnico della presente relazione illustrativa è stata redatta con il supporto del Direttore dei servizi generali e amministrativi. Attraverso il presente documento, di carattere "tecnico/politico", lo scrivente, quale Dirigente Scolastico, ha relazionato per "dare conto" del proprio agire operativo, teso alla realizzazione del programma annuale nell'esercizio dei compiti e della responsabilità di gestione di cui all'art. 7 comma 1 del D.I. 44/2001. E' stato illustrato, in particolare, l'andamento della gestione sul piano finanziario, non perdendo di vista i contenuti didattici, mettendo, inoltre, in evidenza i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi programmati per l'esercizio finanziario 2015.

Nelle conclusioni ci sembra utile rammentare che la Scuola ha programmato e gestito la sua azione contrattuale e didattica avendo come quadro di riferimento i mezzi finanziari disponibili. All'interno di questo quadro di disponibilità finanziarie i consigli di classe, il collegio docenti, il Consiglio di

Nelle conclusioni ci sembra utile rammentare che la Scuola ha programmato e gestito la sua azione contrattuale e didattica avendo come quadro di riferimento i mezzi finanziari disponibili. All'interno di questo quadro di disponibilità finanziarie i consigli di classe, il collegio docenti, il Consiglio di Istituto, nonché il Dirigente scolastico, hanno operato le scelte ed assunto le determinazioni necessarie per l'attuazione dei programmi didattici/finanziari. Le decisioni sono state assunte tenendo conto delle particolarità della Scuola, delle strutture e della dotazione strumentale a disposizione. Per quanto attiene l'entità dei mezzi finanziari a disposizione della Scuola è doveroso affermare che le risorse assegnate dal MIUR per il funzionamento amministrativo e didattico, compresa la realizzazione dell'Offerta Formativa sono oggettivamente limitate. Da questo punto di vista bisogna ribadire, ancora una volta, che assumono gran rilievo i contributi che, nell'ambito dei piani diritto allo studio e altre voci di finanziamento, i Comuni di Sale Marasino (€ 37.049,00), Marone (€ 27.459,00), Monte Isola (€ 7.960,00), Zone (€ 6.411,00), Sulzano (€ 9.164,00) hanno accreditato a favore della Scuola nell'esercizio finanziario 2015, corrispondenti a una somma complessiva di € 88.043,00. In sede di conclusioni si ritiene opportuno precisare che le operazioni relative alle entrate e alle spese sono state iscritte nel programma annuale 2015 (quindi riportate nel Modello A e H). Osservato, pertanto, il principio di "universalità del bilancio" si dichiara che nell'esercizio 2015 non sono state attivate gestioni fuori bilancio.

Il conto consuntivo proposto per l'esercizio finanziario 2015, una volta superato l'esame del Collegio dei revisori e dopo l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto, sarà pubblicato all'albo on line sul sito web della Scuola.

Sale Marasino, 22 marzo 2016



Il Dirigente Scolastico
Dott. Vittorio Daniele Violi