



**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA
ISTITUTO COMPRENSIVO "LUIGI EINAUDI" DI SALE MARASINO (BS)**

Via Mazzini, 28 - 25057 Sale Marasino (BS) - Tel. 030986208 - Fax 0309820063

bsic87100b@pec.istruzione.it - bsic87100b@istruzione.it

C. F. 98149890174 - C. M. BSIC87100B - Codice Univoco per fatturazione elettronica UFJYQL

**DELIBERAZIONE N. 2
DEL 26.4.2018**

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO D'ISTITUTO

Oggetto: Approvazione conto consuntivo 2017.

L'anno duemiladiciotto, addì ventisei del mese di aprile alle ore 18.30, nella Sede dell'Istituto Comprensivo di Sale Marasino, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge, vennero oggi convocati a seduta i componenti del Consiglio d'Istituto.

All'appello risultano:

			Presente	Assente	Astenuto	Favorevole	Contrario
G E N I T O R I	1	Lazzari Fabio	X			X	
	2	Giudici Alberto		X			
	3	Maltempi Rachele		X			
	4	Mazzucchelli Marina		X			
	5	Fenaroli Chiara	X			X	
	6	Turla Bianca Rosa	X			X	
	7	Pezzotti Barbara	X			X	
	8	Andreoletti Floriana	X			X	
D O C E N T I	9	Gregorini Renata Emilia	X			X	
	10	Canossi Sara		X			
	11	Felappi Michela	X			X	
	12	Belli Laura	X			X	
	13	Bontempi Daniela	X			X	
	14	Cancellerini Alessandra	X			X	
	15	Minelli Natalia	X			X	
	16	Faccoli Romina		X			
ATA	17	Zanoni Claudio (ass.amm.vo)	X			X	
	18	Turelli Erina (Coll. Scol.)	X			X	
D.S.	19	Vittorio Daniele Violi	X			X	

Totale presenti 14

Totale assenti 5

Provvede alla redazione del presente verbale la Prof.ssa Laura Belli.

Riscontrata la validità della seduta dal numero degli intervenuti, il Sig. Lazzari Fabio, nella sua qualità di Vice Presidente che sostituisce il Presidente Giudici Alberto, assente giustificato, dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio a deliberare sull'argomento di cui all'oggetto sopra indicato.

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI ISTITUTO N. 2 DEL 26.4.2018

IL CONSIGLIO D'ISTITUTO

SENTITA la presentazione della situazione finanziaria per l'esercizio finanziario 2017 effettuata dal Direttore dei servizi generali amministrativi;

SENTITO l'intervento del Dirigente Scolastico circa i progetti realizzati nel periodo considerato;

CONSIDERATO che sul conto consuntivo 2017 i Revisori dei Conti hanno espresso, in data 18.4.2018, parere favorevole all'approvazione da parte del Consiglio di Istituto;

CON VOTO unanime dei presenti, espresso secondo le modalità di legge;

DELIBERA

di approvare il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2017, secondo quanto riassunto nel modello H (allegato n. 1), sulla base di quanto dettagliatamente descritto nella relazione illustrativa del Dirigente Scolastico (allegato n. 2) e di quanto risultante nel modello J (allegato n. 3) relativo alla situazione finanziaria alla data del 31.12.2017. Gli allegati costituiscono parte integrante della presente deliberazione.

Avverso la presente deliberazione, che è immediatamente esecutiva, è ammesso reclamo al Consiglio stesso da chiunque vi abbia interesse entro il quindicesimo giorno dalla data di pubblicazione all'albo online della scuola. Decorso tale termine la deliberazione diventa definitiva e può essere impugnata solo con ricorso giurisdizionale al T.A.R. o ricorso straordinario al Capo dello Stato, rispettivamente nei termini di 60 e 120 giorni.

Il Segretario
F.to Prof.ssa Laura Belli

Il Presidente
F.to Fabio Lazzari

**ISTITUTO COMPRENSIVO
"LUIGI EINAUDI"**

25057 SALE MARASINO VIA MAZZINI, 28 C.F. 98149890174 C.M. BSIC87100B

ALLEGATO N. 1 ALLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI ISTITUTO N. 2 DEL 26.4.2018

CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO
Esercizio finanziario 2017**ENTRATE**

Aggr.	Voce	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	differenza in + o -
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
01	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	267.708,40				267.708,40
	01 NON VINCOLATO	60.090,54				60.090,54
	02 VINCOLATO	207.617,86				207.617,86
02	FINANZIAMENTI DELLO STATO	28.054,00	28.054,00	28.054,00		
	01 DOTAZIONE ORDINARIA	23.993,12	23.993,12	23.993,12		
	02 DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03 ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04 ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	4.060,88	4.060,88	4.060,88		
	05 FONDO AREE SOTTOUTILIZZATE FAS					
03	FINANZIAMENTI DELLA REGIONE					
	01 DOTAZIONE ORDINARIA					
	02 DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03 ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04 ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI					
04	FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI	111.972,27	111.972,27	111.972,27		
	01 UNIONE EUROPEA					
	02 PROVINCIA NON VINCOLATI					
	03 PROVINCIA VINCOLATI					
	04 COMUNE NON VINCOLATI					
	05 COMUNE VINCOLATI	111.972,27	111.972,27	111.972,27		
	06 ALTRE ISTITUZIONI					
05	CONTRIBUTI DA PRIVATI	39.766,50	39.766,50	39.766,50		
	01 FAMIGLIE NON VINCOLATI					
	02 FAMIGLIA VINCOLATI	39.466,50	39.466,50	39.466,50		
	03 ALTRI NON VINCOLATI					
	04 ALTRI VINCOLATI	300,00	300,00	300,00		
06	PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	01 AZIENDA AGRARIA					
	02 AZIENDA SPECIALE					
	03 ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
	04 ATTIVITA' CONVITTUALE					
07	ALTRE ENTRATE	1.597,34	1.597,34	1.597,34		
	01 INTERESSI	0,01	0,01	0,01		
	02 RENDITE					
	03 ALIENAZIONE DI BENI					
	04 DIVERSE	1.597,33	1.597,33	1.597,33		
08	MUTUI					
	01 MUTUI					
	02 ANTICIPAZIONI					
Totale entrate		449.098,51	181.390,11	181.390,11		267.708,40
Disavanzo di competenza			5.883,85			
Totale a pareggio			187.273,96			


**ISTITUTO COMPRENSIVO
"LUIGI EINAUDI"**

25057 SALE MARASINO VIA MAZZINI, 28 C.F. 98149890174 C.M. BSIC87100B

CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO
Esercizio finanziario 2017
SPESE

Aggr.	Voce	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	differenza in + o -
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
A	ATTIVITA'	262.724,27	118.267,67	118.267,67		144.456,60
	A01 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	88.200,88	39.610,36	39.610,36		48.590,52
	A02 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	140.565,21	67.347,76	67.347,76		73.217,45
	A03 SPESE DI PERSONALE	4.397,33	4.397,33	4.397,33		
	A04 SPESE D'INVESTIMENTO	29.560,85	6.912,22	6.912,22		22.648,63
	A05 MANUTENZIONE EDIFICI					
P	PROGETTI	83.679,32	69.006,29	69.006,29		14.673,03
	P01 VISITE D'ISTRUZIONE	18.826,89	16.235,57	16.235,57		2.591,32
	P02 PROGETTO ORIENTAMENTO	1.734,60	940,80	940,80		793,80
	P03 ENGLISH FOR EVERY BODY	15.394,28	13.409,50	13.409,50		1.984,78
	P04 SCUOLE APERTE - LABORATORIO MUSICALE	15.656,03	11.877,14	11.877,14		3.778,89
	P05 CONCORSO LETTERARIO "BERTANI TIZIANA"	3.780,19	2.139,60	2.139,60		1.640,59
	P06 PROGETTI PRIMARIA DI MARONE	4.310,37	3.345,62	3.345,62		964,75
	P07 PROGETTI PRIMARIA DI MONTE ISOLA	2.706,38	2.258,38	2.258,38		448,00
	P08 PROGETTI PRIMARIA DI SALE MARASINO	6.555,24	6.291,14	6.291,14		264,10
	P09 PROGETTI INFANZIA DI SALE MARASINO	4.625,26	4.367,34	4.367,34		257,92
	P10 PROGETTI PRIMARIA DI SULZANO	7.797,04	7.092,10	7.092,10		704,94
	P11 PROGETTI PRIMARIA DI ZONE	2.293,04	1.049,10	1.049,10		1.243,94
	P12 P.O.N. - 10.1.1A - FSEPON - 2017 - 264					
G	GESTIONE ECONOMICHE					
	G01 AZIENDA AGRARIA					
	G02 AZIENDA SPECIALE					
	G03 ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
	G04 ATTIVITA' CONVITTUALE					
R	FONDO DI RISERVA	300,00				300,00
	R98 FONDO DI RISERVA	300,00				300,00
Totale spese		346.703,59	187.273,96	187.273,96		159.429,63
Avanzo di competenza						
Totale a pareggio			187.273,96			

Predisposto dal dirigente il 12.3.2018

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dr. Vittorio Daniele Violi

Proposto dalla Giunta Esecutiva il 20.04.2018

IL PRESIDENTE DELLA
GIUNTA ESECUTIVA

Dr. Vittorio Daniele Violi

Approvato dal Consiglio di Istituto il 26.4.2018

IL CONSIGLIO DI ISTITUTO

IL SEGRETARIO
prof.ssa Laura BelliIL PRESIDENTE
Ing. Alberto Giudici

ISTITUTO COMPRENSIVO "LUIGI EINAUDI"

Via Mazzini, 28 – 25057 SALE MARASINO (BS)
Tel. 030986208 ♦ Fax 0309820063
bsic87100b@istruzione.it ♦ www.icsalemarasino.it

ALLEGATO N. 2 ALLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO D'ISTITUTO N. 2 DEL 26.04.2018

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

In premessa è necessario precisare che da diversi anni, con l'applicazione del Regolamento di Contabilità introdotto dal Decreto Interministeriale 1.2.2001, n. 44, si opera, a livello di gestione finanziaria, in un quadro normativo profondamente cambiato rispetto alle gestioni dei decenni 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 2017, composto dai Modelli H, I, J, K, L, M, N, predisposto dal Direttore dei servizi generali e amministrativi il 12.3.2018, 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. Si evidenzia che quello in esame è l'ottavo rendiconto di gestione del neonato 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 prescritti, 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 2017, 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 31.12.2017);
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 è di competenza del Consiglio d'Istituto e deve avvenire, ordinariamente, secondo il D. I. 44/2001, entro il 30 aprile. 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 2017, cui si riferisce il Conto Consuntivo in argomento, è stato approvato dal Consiglio di Istituto il giorno 20 dicembre 2016 con deliberazione n. 38, previo parere favorevole espresso dai Revisori dei Conti in data 12.12.2016. Il programma annuale **2017 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con una previsione iniziale complessiva - entrate e spese pari ad € 411.772,10**). Le poste iniziali (entrate e spese) della gestione finanziaria 2017 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 € 37.326,41**, disposte rispettivamente il 16.02.2017 (**maggiore entrata e maggiore spesa per € 715,00**), il 07.03.2017 (**maggiore entrata e maggiore spesa per € 2.796,68**), il 22.03.2017 (**maggiore entrata e maggiore spesa per € 908,00**), il giorno 27.03.2017 (**maggiore entrata e maggiore spesa per € 5.131,43**), il giorno 26.05.2017 (**maggiore entrata e maggiore spesa per € 1.057,13**), il 18.07.2017 (**maggiore entrata e maggiore spesa per € 540,20**), il 20.07.2017 (**minore entrata e minore spesa per € 2.600,00**), il 04.08.2017 (**maggiore entrata e maggiore spesa per € 343,04**), il 07.10.2017 (**maggiore entrata e maggiore spesa per € 7.411,77**), il 19.10.2017 (**maggiore entrata e maggiore spesa per € 39.615,00**), il 30.11.2017 (**minore entrata e minore spesa per € 46.256,49**), il 18.12.2017 (**maggiore entrata e maggiore spesa per € 27.664,65**), 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 2017 portano **la previsione definitiva entrate/spese a un importo di € 449.098,51**. 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 2017, 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 2017) e l'allegato H bis (modello di rendiconto riepilogativo ad una determinata data).

Sulla scorta dei documenti predisposti dal DSGA il 12 giugno 2017 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 2017 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 € 10,608,24) 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 2017.

RIEPILOGO DATI CONTABILI ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

<i>Entrate</i>	<i>Importo</i>	<i>Uscite</i>	<i>Importo</i>	<i>Entrate - Uscite</i>
Previsione Definitiva	449.098,51	Previsione definitiva (somme programmate)	346.703,59	0,00
=====	=====	Disponibilità Finanziaria da programmare	102.394,92	
Previsione definitiva	449.098,51	Totale previsione definitiva compresa somma non programmata	449.098,51	
Accertamenti	181.390,11	Impegni	187.273,96	Disavanzo di competenza 5.883,85
Saldo cassa alla data 1.1.2017	145.022,81	=====	===== ==	=====
Competenza riscossioni residui	181.390,11 20.290,67	Competenza pagamenti residui	187.273,96 0,00	Saldo cassa al 31.12.2017 (a) 159.429,63
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	102.394,92	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	102.394,92	Totale residui passivi	0,00	Differenza (+ -) residui (b) + 102.394,92
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2017		(a+b) 261.824,55

E' opportuno precisare che la previsione nella parte spese pareggia, naturalmente, con la parte entrate (€ 449.098,51) pur non riportando questo equilibrio (finanziario) di bilancio nel Modello H 2017 (consuntivo), in quanto il medesimo non prevede l'indicazione della "disponibilità finanziaria da programmare", che, nel nostro caso, ha registrato, nel corso dell'esercizio esercizio 2017, una riduzione di € 20.290,67 (da € 122.685,59 iniziali l'importo è passato ad € 102.394,92) riferita a "somme anni precedenti" di provenienza MIUR). Se alla somma destinata alle spese per attività (A01, A02, A03, A04) e alle spese per progetti (dal P01 AL P11), pari nel suo totale a € 346.703,59, aggiungiamo, però, la quota di € 102.394,92 quale "disponibilità finanziaria da

programmare" si ricostituisce l'equilibrio finanziario con il totale della previsione definitiva entrata pari ad € 449.098,51.

Il saldo del conto corrente postale alla data del 31.12.2017 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 2017 RIEPILOGO DELLE ENTRATE

<i>Aggregato</i>	<i>Programmazione definitiva (a)</i>	<i>Somme accertate (b)</i>	<i>Somme Riscosse (c)</i>	<i>Disponibilità b/a (*)</i>
Avanzo di amm.ne 2016 utilizzato nell'esercizio 2017	267.708,40	0,00	0,00	==
Finanziamenti dello Stato	28.054,00	28.054,00	28.054,00	1
Finanziamento delle Regione	0,00	0,00	0,00	==
Finanziamenti da Enti Locali	111.972,27	111.972,27	111.972,27	1
Contributi da privati	39.766,50	39.766,50	39.766,50	1
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	= =
Altre entrate	1.597,34	1.597,34	1.597,34	1
Mutui	0,00	0,00	0,00	==
Totale entrate	449.098,51	181.390,11	181.390,11	=====
Disavanzo di competenza		5.883,85	=====	=====
Totale a pareggio		187.273,96	=====	=====

(*) 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, inaccertabile per definizione, determina la piena disponibilità delle risorse.

RIEPILOGO DELLE SPESE

<i>Aggregato</i>	<i>Programmazione definitiva (a)</i>	<i>Somme impegnate (b)</i>	<i>Somme pagate (c)</i>	<i>Obblighi da pagare b/a (*)</i>
Attività	262.724,27	118.267,67	118.267,67	0,450
Progetti	83.679,32	69.006,29	69.006,29	0,825
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00	0,000
Totale spese	346.703,59	187.273,96	187.273,96	0,540
Avanzo di competenza	=====	=====	=====	=====
Totale a pareggio		187.273,96	=====	=====

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 2017. 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 2017. Analizziamo adesso i risultati contabili di gestione più importanti dell'esercizio 2017.

RISULTATO DI COMPETENZA (disavanzo)

Ad un ammontare di accertamenti nell'esercizio, per complessivi € 181.390,11, fanno riscontro impegni per € 187.273,96. I maggiori impegni hanno determinato un disavanzo di competenza di € 5.883,85. 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 2017 (disavanzo di competenza).

RISULTATO DI CASSA (Avanzo)

Il fondo cassa all'inizio dell'anno finanziario 2017 risultava pari a € 145.022,81. Durante l'esercizio vi è stato un incremento complessivo di € 181.390,11 per riscossioni in conto competenza ed € 20.290,67 in conto residui e una diminuzione complessiva per pagamenti, tutti in conto competenza, di € 187.273,96. Alla chiusura dell'anno 2017 si è così determinato un avanzo di cassa, costituito dalle giacenze sul c/c Banca d'Italia – Tesoreria dello Stato n. 310366, di € 159.429,63.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (Avanzo)

Sottraendo dall'avanzo di cassa determinatosi al 31.12.2017 (pari ad € 159.429,63) l'ammontare dei residui passivi (negativo) e aggiungendo i residui attivi (102.394,92), scaturisce l'avanzo di amministrazione 2017, corrispondente ad € 261.824,55. In merito alla natura dell'avanzo si mette in evidenza che esso è costituito in misura significativa da somme liquide (€ 159.429,63 disponibili sul conto corrente bancario) che corrispondono ad un percentuale pari al 60,89% dell'intero importo. Una parte meno elevata (pari al 39,11%), quindi, 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 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 2017, per una parte non modesta (€ 159.429,63), 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 2017, 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 2017 al netto dell'avanzo di amministrazione 2016 applicato al "bilancio 2017", corrispondente ad € 267.708,40, risulta una somma pari ad € 181.390,11 che coincide con il totale delle somme accertate nell'anno 2017.

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 2017 i residui attivi già accertati per gli anni precedenti, a tutto il 31.12.2017 (€ 122.685,59), non hanno registrato incrementi, mentre nelle parte riscossioni si registra un entrata pari ad € 20.290,67. L'importo dei residui attivi aggiornato dell'esercizio finanziario 2017, pertanto, è pari ad € 102.394,92. 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 (basti pensare alle spese di personale nell'ambito dei progetti finanziati dagli 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 2017. Vogliamo adesso valutare lo scostamento tra la previsione iniziale di entrata e di spesa (corrispondente ad € 411.772,10), definita in sede di varo del programma annuale 2017, e la previsione definitiva (corrispondente ad € 449.098,51) rilevata in sede di consuntivo. Si registra una percentuale di incremento pari al 9,06%. Questo valore costituisce, a nostro modo di vedere, uno scostamento fisiologico, in considerazione del fatto che le previsioni, per la presenza di alcune variabili, costituiscono incognite oggettive di non facile valutazione all'inizio dell'esercizio finanziario. I parametri, indicati dal MIUR, infatti, determinano un budget iniziale che si rivela, nel corso della gestione, totalmente inadeguato a coprire le spese effettive che si impongono. 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 2017 è stata impegnata complessivamente una somma pari ad € 187.273,96. Lo scostamento che si registra tra le somme impegnate (€ 187.273,96) e la previsione definitiva di spesa (calcolata in € 346.703,59) è pari ad € 159.429,63, corrispondente al 45,98%. Esprimendo una prima valutazione si può affermare che la percentuale di spesa impegnata nell'esercizio, corrispondente all' 54,02%, è elevata ed evidenzia la notevole attività assicurata nel corso dell'esercizio.

Ci pare opportuno adesso riportare, di seguito, i prospetti recanti, per ogni singola voce degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate 2017, 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				13.784,67
Variazioni in corso d'anno				
Data	N. Variazione	Dirigente o C.d.I	Descrizione	Importo
07.03.2017	2	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	1.640,22
07.03.2017	3	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	1.156,46
07.10.2017	12	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	7.411,77
Previsione definitiva (a)				23.993,12
Riscossi(b)				23.993,12
Da riscuotere(c)				0,00

La somma riscossa, riferita all'Aggregato 02/01 delle entrate, per un totale di € 23.993,12 è per il funzionamento amministrativo e didattico.

Aggregato 02 voce 04 – FINANZIAMENTO STATO - Altri finanziamenti vincolati				
Previsione iniziale				0,00
Variazioni in corso d'anno				
Data	N. Variazione	Dirigente o C.d.I	Descrizione	Importo
27.03.2017	5	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	321,23
18.12.2017	20	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	1.000,00
18.12.2017	21	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	585,00
18.12.2017	26	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	2.154,65
Previsione definitiva (a)				4.060,88
Riscossi(b)				4.060,88
Da riscuotere(c)				0,00

La somma riscossa, riferita all'Aggregato 02/04 delle entrate, per un totale di € 4.060,88, risulta così articolata: € 321,23 per orientamento, € 3.154,65 per la digitalizzazione della scuola ed € 585,00 per formazione ATA.

Aggregato 04 voce 05 – FINANZIAMENTO DA ENTI LOCALI - Comune vincolati				
Previsione iniziale				92,779,23
Variazioni in corso d'anno				
Data	N. Variazione	Dirigente o C.d.I	Descrizione	Importo
10	20.07.2017	Dirigente Scolastico	Minore entrata	-2.600,00
11	04.08.2017	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	343,04
24	18.12.2017	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	16.150,00
28	18.12.2017	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	5.300,00
Previsione definitiva (a)				111.972,27
Riscossi(b)				111.972,27
Da riscuotere(c)				0,00

La somma riscossa nel corso dell'esercizio 2017 (€ 111.972,27), imputata sull'aggregato 04/05, è stata erogata dai seguenti Enti Locali secondo gli importi a margine indicati:

1. Comune di Marone per complessivi € 22.843,04 quali risorse di cui al piano diritto allo studio anno scolastico 2016 - 2017;
2. Comune di Monte Isola per € 9.815,00 quali risorse di cui piano diritto allo studio anno scolastico 2016 - 2017;
3. Comune di Sale Marasino per € 37.624,23 quali risorse di cui piano diritto allo studio anno scolastico 2016 - 2017;
4. Comune di Sulzano € 13.370,00 per piano diritto allo studio anno scolastico 2016 - 2017;
5. Comune di Zone per € 6.870,00 per piano diritto allo studio anno scolastico 2016 - 2017;
6. Comune di Marone per complessivi € 5.300,00 quali risorse di cui al piano diritto allo studio anno scolastico 2017 - 2018;
7. Comune di Sale Marasino per complessivi € 16.150,00 quali risorse di cui al piano diritto allo studio anno scolastico 2017 - 2018.

Aggregato 05 voce 02 – CONTRIBUTI DA PRIVATI – Famiglie vincolati				
Previsione iniziale				42.000,00
Variazioni in corso d'anno				
Data	N. Provvedimento	Dirigente o C.d.I	Descrizione	Importo
16.02.2017	1	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	715,00
22.03.2017	4	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	908,00
30.11.2017	14	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	-2.712,00
30.11.2017	15	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	-368,00
30.11.2017	16	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	-900,00
30.11.2017	18	Dirigente Scolastico	Minore entrata	- 2.651,50
18.12.2017	22	Dirigente Scolastico	Minore entrata	1.775,00
18.12.2017	23	Dirigente Scolastico	Maggiore entrata	700,00
Previsione definitiva (a)				39.466,50
Riscossi(b)				39.466,50
Da riscuotere(c)				0,00

La somma riscossa nel corso dell'esercizio 2017 (€ 39.466,50) 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 € 17.988,00 per coprire spese di trasporto visite istruzione;
2. Alunni Scuola sec. di primo grado, primaria - totale € 10.123,50 per corsi di musica;
3. Alunni Scuola sec. di primo grado/primaria/infanzia-totale € 4.632,00 per assicurazione integrativa.
4. Contributi famiglie € 908,00 per concorso musicale;
5. Contributo delle famiglie € 5.100,00 per corsi di madrelingua inglese estivi;
6. Contributo delle famiglie € 715,00 per esami Trinity;

Aggregato 05 voce 04 – CONTRIBUTI DA PRIVATI – Altri vincolati	
Previsione iniziale	300,00
Previsione definitiva (a)	300,00
Riscossi(b)	300,00
Da riscuotere(c)	0,00

La somma riscossa riferita all'aggregato 05/04 delle entrate, per un totale di € 300,00 è per il contributo docenti e personale ATA per assicurazione integrativa.

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
30.11.2017	17	Consiglio d'Istituto	Minore entrata	- 9,99
Previsione definitiva (a)				0,01
Riscossi(b)				0,01
Da riscuotere(c)				0,00

La somma riscossa nel corso dell'esercizio 2017 (€ 0,01), imputata sull'aggregato 07/01, è stata erogata dalla Banca d'Italia Tesoreria dello Stato.

Aggregato 07 voce 04 – ALTRE ENTRATE - Diverse				
Previsione iniziale				0,00
Variazioni in corso d'anno				
Data	N. Provvedimento	Dirigente o C. d. I.	Descrizione	Importo
26.05.2017	8	Consiglio d'Istituto	Maggiore entrata	1.057,13
18.07.2017	9	Consiglio d'Istituto	Maggiore entrata	540,20
Previsione definitiva (a)				1.597,33
Riscossi(b)				1.597,33
Da riscuotere(c)				0,00

La somma riscossa nel corso dell'esercizio 2017 (€ 1.597,33), imputata sull'aggregato 07/04, è per la carta del docente.

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 2016/2017, 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 31.05.2016 e, successivamente, adottato dal Consiglio di Istituto il 30.06.2016. 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:

- 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 (v. mensa ecc..) sono proposti per favorire la frequenza degli alunni alle attività curriculari e opzionali
- le lezioni curriculari potranno essere previste sia di mattino sia di pomeriggio
- oltre alle attività curriculari 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 2017 (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 curriculari 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 2017), che rientrano nell'ampio concetto di formazione: 1) P01 – Visite d'istruzione; 2) P02 – Progetto orientamento; 3) P03 – English for every body; 4) P04 – Scuole aperte – Laboratorio musicale; 5) P05 – Concorso letterario "Bertani"; 6) P06 – Progetti Primaria di Marone; 7) P07 – Progetti Primaria di Monte Isola; 8) P08 – Progetti Primaria di Sale Marasino; 9) P09 – Progetti Infanzia di Sale Marasino; 10) P10 – Progetti Primaria di Sulzano; 11) P11 – Progetti Primaria di Zone.

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 2017:

- 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 2017, al fine di attuare l'ambizioso progetto di investimenti di cui ai seguenti punti 2 e 3 delle "Considerazioni Finali" – programma annuale 2017:

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 amm.va; mantenere in perfetta efficienza le nuove attrezzature informatiche dell'Ufficio Amm.vo e del Dirigente Scolastico (n. 6 "macchine" acquistate nel 2010, e n. 2 nel 2016 e n. 2 nel 2017);

ha attivato un'intensa attività contrattuale, tesa all'acquisizione delle attrezzature e dei sussidi didattici necessari, per conseguire risultati concreti rispetto agli obiettivi fissati (nell'esercizio finanziario 2017 sono state acquistate, n. 3 videoproiettori, n. 5 personal computer di cui n. 2 per gli Uffici e n. 1 notebook).

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 31.12.2017 (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 2017 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 orientamento, P03 - English for every body, P04 - Scuole aperte – Laboratorio musicale, P05 - Concorso letterario "Bertani Tiziana", P06 – Progetti primaria di Marone, P07 – Progetti primaria di Monte Isola, P08 – Progetti primaria di Sale Marasino, P09 - Progetti infanzia di Sale Marasino, P10 – Progetti primaria di Sulzano, P11 - 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
€ 66.648,22	€ 21.552,66	€ 88.200,88	€ 39.610,36	€ 39.610,36	€ 48.590,52	44,91%
Le 9 variazioni (€ 1.640,22 per funzionamento amministrativo, € 1.156,46 funzionamento amministrativo, -€ 3,34 per adeguamento avanzo amm.ne 2016 all'inizio dell'esercizio 2017, € 4.000,00 storno dalla disponibilità da programmare, € 3.647,32 per funzionamento amministrativo, - € 368,00 per assicurazione integrativa alunni, € 8.825,00 per contributo Comune di Sale Marasino, € 1.000,00 per contributo MIUR per la digitalizzazione ed € 1.655,00 per contributo Comune di Marone) rispetto alla previsione iniziale sono state disposte dal Dirigente Scolastico rispettivamente in data 07.03.2017 (modifiche n. 2 e 3), in data 27.03.2017 (modifiche n. 6 e 7), in data 07.10.2017 (modifica n. 12), in data 30.11.2017 (modifica n. 15) e in data 18.12.2017 (modifiche n. 24, 26 e 28).						
Analisi degli acquisti di beni e servizi						
Tipo si spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti		Note		
Spese di personale	€ 2.573,19					
Beni di consumo	€ 16.626,94	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	€ 18.439,81					
Altre spese	€ 967,42					
Beni investimento	€ 0,00					
oneri finanziari	€ 1.003,00					
Totale spesa impegnata	€ 39.610,36					
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 (51,08%) rispetto alla previsione definitiva.				
Il grado di coinvolgimento						
			Numero	Annotazioni eventuali		
Alunni " Scuola dell'obbligo "destinatari dell'attività			788			
Genitori potenzialmente destinatari dell'attività			1576			
Docenti destinatari dell'attività			103			
Unità ATA destinatarie dell'attività			28			
Unità ATA coinvolte nella gestione del progetto (amministrativi)			2			
Soggetti esterni coinvolti (incarico responsabile del servizio prevenzione e protezione edifici)			1			
Analisi sintetica del Dirigente Scolastico						
Riteniamo che il funzionamento amm.vo è stato assicurato raggiungendo buoni livelli di efficienza, a fronte di un innegabile aumento dei carichi di lavoro registrati sin dalla costituzione del nuovo I. C. di Sale Marasino. E' stato un anno di gestione di intenso lavoro che ha richiesto l'adozione di strumenti flessibili nell'articolazione dell'orario di lavoro, compresi i turni pomeridiani che hanno assicurato all'utenza una fascia giornaliera molto ampia a livello di erogazione del servizio.						

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
€ 70.308,06	€ 70.257,15	€ 140.565,21	€ 67.347,76	€ 67.347,76	€ 73.217,45	47,91%

Le quindici variazioni (+ € **715,00** maggiore entrata famiglie per esami trinity, + € **908,00** maggiore entrata famiglie per concorso musicale + € **321,23** maggiore entrata MIUR per orientamento, € **3.538,54**, maggiore entrata per variazione avanzo di amministrazione 2016, + € **49.757,24** maggiore entrata disponibilità finanziaria da programmare - € **2.000,00** minore entrata Comune di Monte Isola, € **343,04** maggiore entrata Comune di Marone, € **3.764,45** maggiore entrata per funzionamento, € **1.354,65** maggiore entrata per digitalizzazione nelle scuole + € **585,00** maggiore entrata formazione ATA, + € **7.325,00** maggiore entrata Comune di Sale Marasino ed € **3.645,00** maggiore entrata Comune di Marone), rispetto alla previsione iniziale, sono state disposte dal Dirigente Scolastico nell'ordine in data 16.02.2017 (modifica n. 1) in data 22.03.2017 (modifica n. 4) in data 27.03.2017 (modifiche n. 5, 6 e 7), in data 20.07.2017 (modifica n. 10), in data 04.08.2017 (modifica n. 11), in data 07.10.2017 (modifica n. 12), in data 18.12.2017 (modifiche n. 20, 21, 24, 25, 26, 27 e 28).

Analisi degli acquisti di beni e servizi

Tipo di spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti	Note
Personale	€ 10.636,67	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 2017.	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	€ 26.212,02		
Acquisto di servizi da terzi	€ 30.499,07		
Altre spese	€ 0,00		
Beni investimento	€ 0,00		
Totale spesa impegnata	€ 67.347,76		

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, ad eccezione delle spese di personale per i docenti interni.
Articolazione attività	Materiale di facile consumo (cancelleria 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, comprese quelle legate alla realizzazione dei corsi di preparazione per il conseguimento dell'idoneità alla guida del ciclomotore. 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 ma poste in essere dalle autonome professionalità dei singoli docenti.

Il grado di coinvolgimento

	Numero	Annotazioni eventuali
Alunni destinatari dell'attività	788	N. 18 docenti interni e n. 14 esperti esterni per la realizzazione di progetti didattici
Genitori destinatari dell'attività	1576	
Docenti destinatari dell'attività	103	
Unità ATA destinatarie dell'attività		
Unità ATA coinvolte (tutti gli amministrativi ed i collaboratori scolastici)	28	
Soggetti esterni coinvolti per la realizzazione di progetti		

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 47,91% della somma iscritta a bilancio (impegnata e pagata una somma pari ad € 67.347,76 a fronte di una somma programmata corrispondente ad € 140.565,21). 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
€ 2.800,00	€ 1.597,33	€ 4.397,33	€ 4.397,33	€ 4.397,33	€ 0,00	100,00%

Le variazioni, pari ad € **1.597,33** per la carta del docente, sono state disposte dal Dirigente Scolastico in data 26.05.2017 (modifica n. 8) e in data 18.07.2017 (modifica n. 9).

Analisi degli acquisti di beni e servizi

<i>Tipo di spesa</i>	<i>Impegni</i>	<i>Principali beni e servizi acquisiti</i>	<i>Note</i>
Personale	€ 2.800,00	Spese per compensi relativi alle funzioni miste ai collaboratori scolastici e rimborso ai docenti per la carta del docente.	
Beni di consumo	€ 0,00		
Prestazione servizi da terzi	€ 1.597,33		
Altre spese	€ 0,00		
Beni investimento	€ 0,00		
Oneri finanziari	€ 0,00		
Totale spesa impegnata	€ 4.397,33		

Il raggiungimento degli obiettivi

Responsabile del progetto	Il Dirigente Scolastico
Obiettivi Programmati	Liquidazione, al personale ATA (collaboratori scolastici), dei compensi accessori non riconducibili alla procedura del cedolino unico (funzioni miste).
Articolazione attività	Per l'esercizio 2017 la dotazione finanziaria è quella definita nella parte finanziaria.
Risultati conseguiti	L'articolazione delle spese di personale costituisce, di per sé, il programma da realizzare per questa attività. Il totale delle somme di spesa impegnate e pagate corrispondono perfettamente alla previsione definitiva di spesa (100,00%).

Il grado di coinvolgimento

	Numero	Annotazioni eventuali
Docenti supplenti brevi	0	Il servizio per la liquidazione dei compensi accessori è stato assicurato da n. 2 unità amministrative ATA.
ATA supplenze brevi	0	
Docenti interni coinvolti nel progetto forte processo immigratorio	0	
Collaboratori scolastici a cui sono state liquidate le funzioni miste	8	
Unità Ata coinvolte per liquidazione compensi	2	

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). Su questa attività vengono imputate poche somme dopo la scelta di trasferire in capo al MEF il pagamento delle retribuzioni per supplenze in sostituzione delle unità di personale docente e ATA assenti.

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
€ 15.448,34	€ 14.112,51	€ 29.560,85	€ 6.912,22	€ 6.912,22	€ 22.648,63	23,38 %
Le sei variazioni (+ € 13.322,50 storno dalla disponibilità da programmare - € 9,99 interessi attivi, + € 800,00 per la digitalizzazione della scuola), rispetto alla previsione iniziale sono state disposte in data 27.03.2017 (modifica n. 7), il 30.11.2017 (modifica n. 17) e il 18.12.2017 (modifiche n. 20, 25, 26 e 27) dal Dirigente Scolastico.						
Analisi degli acquisti di beni e servizi						
Tipo si spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti		Note		
Personale	€ 0,00	Nell'esercizio finanziario sono stati acquistati i seguenti articoli: n. 1 notebook, n. 5 Pc comprensivi di monitor e 2 videoproiettori				
Beni di consumo	€ 0,00					
Prestazione servizi da terzi	€ 0,00					
Altre spese	€ 0,00					
Tributi	€ 0,00					
Beni investimento	€ 6.912,22					
Oneri finanziari	€ 0,00					
Totale spesa impegnata	€ 6.912,22					
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 (proiettori 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			788	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			103			
Unità Ata che utilizzano alcuni dei beni acquistati			28			
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 2017 nel campo degli investimenti.						

PROGETTO P01 – VISITE D'ISTRUZIONE						
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
€ 20.838,89	€ - 2.012,00	€ 18.826,89	€ 16.235,57	€ 16.235,57	€ 2.591,32	86,24%
Le variazioni rispetto alla previsione iniziale (- € 2.012,00 quali contributi complessivi alunni) sono state disposte in data 30.11.2017 (modifica n. 14) e in data 18.12.2017 (modifica n. 23), dal Dirigente Scolastico.						
Analisi degli acquisti di beni e servizi						
Tipo si spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti		Note		
Personale	€ 0,00	n. 2 Agenzie viaggio per organizzazioni visite e noleggio autobus per trasporto alunni (utilizzate n. 3 Ditte autonoleggio).				
Beni di consumo	€ 0,00					
Prestazione servizi da terzi	€ 16.235,57					
Altre spese	€ 0,00					
Tributi	€ 0,00					
Beni investimento	€ 0,00					
Oneri finanziari	€ 0,00					
Totale spesa impegnata	€ 16.235,57					
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			788	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)			50			
Unità Ata coinvolte per gestione servizio			2			
Soggetti esterni coinvolti (per prestazioni di servizi)			5			
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 italofofoni.						

PROGETTO 02 – PROGETTO ORIENTAMENTO						
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
€ 1.734,60	€ 0,00	€ 1.734,60	€ 940,80	€ 940,80	€ 793,80	54,24%
Su questo progetto nell'esercizio finanziario 2017 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	Società cooperativa sociale che ha realizzato l'attività.		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	€ 940,80					
Altre spese	€ 0,00					
Tributi	€ 0,00					
Beni investimento	€ 0,00					
Oneri finanziari	€ 0,00					
Totale spesa impegnata	€ 940,80					
Il raggiungimento degli obiettivi						
Responsabile del progetto		Prof.ssa Laura Belli				
Obiettivi Programmati		– Aiutare i ragazzi a scegliere il percorso formativo più adeguato; – Monitorare i loro bisogni e difficoltà per migliorare i percorsi scolastici e di orientamento; – Ridurre il rischio di insuccesso scolastico.				
Articolazione progetto		Classi prime, seconde e terze plessi della Scuola secondaria di primo grado di Marone e Sale Marasino e classi quinte delle Scuole primarie di Sale Marasino Marone e Sulzano.				
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			286	Le classi I^, II^ e III^ delle Scuole secondarie di primo grado di Marone e Sale Marasino e classi V^ delle Scuole primarie di Sale Marasino e Sulzano		
Genitori/parenti coinvolti nel progetto			572			
Unità Ata coinvolte per l'attività amministrativa			1			
Soggetti esterni coinvolti (per prestazioni)			1	Società Cooperativa Sociale		
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 2° grado, al fine di accertare la bontà delle scelte effettuate al termine 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 P03 – ENGLISH FOR EVERY BODY						
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
€ 16.294,28	-€ 900,00	€ 15.394,28	€ 13.409,50	€ 13.409,50	€ 1.984,78	87,11%
La variazione che interessa questo progetto, indicata per natura di entrata (+ € 900,00 quale contributo alunni per realizzazione dei corsi estivi), è stata disposta dal Dirigente Scolastico in data 30.11.2017 (modifica n. 16)						
Analisi degli acquisti di beni e servizi						
Tipo si spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti		Note		
Personale	€ 4.665,83	Compensi prestazione d’opera docenti madrelingua inglese, gadget per i corsi estivi di madrelingua.				
Beni di consumo	€ 91,67					
Acquisto di servizi da terzi	€ 8.652,00					
Altre spese	€ 0,00					
Tributi	€ 0,00					
Beni investimento	€ 0,00					
Oneri finanziari	€ 0,00					
Totale spesa impegnata	€ 13.409,50					
Il raggiungimento degli obiettivi						
Responsabile del progetto		Prof.				
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’insegnate 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			295	Coinvolte tutte le 16 classi della Media e le 3^, 4^ e 5^ della scuola primaria		
Docenti destinatari del progetto			Docenti delle classi	Potenzialmente tutti i docenti delle classi interessate		
Genitori/parenti coinvolti nel progetto			590	Potenzialmente tutti i genitori degli alunni		
Unità Ata coinvolte			2	n. 2 unità amministrative		
Soggetti esterni coinvolti (per prestazioni)			1	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 2017/2018. 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 P04 – SCUOLE APERTE - LABORATORIO MUSICALE						
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
€ 15.257,53	€ 398,50	€ 15.656,03	€ 11.877,14	€ 11.877,14	€ 3.778,89	75,86%
Le variazione che interessano questo progetto, per un totale di € 398,50 riferiti al complesso dei contributi delle famiglie), sono state disposte dal Dirigente Scolastico in data 27.03.2017 (n. 6 per € 1.275,00), il 30.11.2017 (n. 18 per - € 2.651,50) e in data 18.12.2017 (n. 22 per € 1.775,00).						
Analisi degli acquisti di beni e servizi						
Tipo si spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti			Note	
Personale	€ 11.547,14	Prestazione d’opera docenti esterni e utilizzo sala cinema teatro parrocchiale di Sale Marasino				
Beni di consumo	€ 0,00					
Acquisto servizi da terzi	€ 330,00					
Altre spese	€ 0,00					
Tributi	€ 0,00					
Beni investimento	€ 0,00					
Oneri finanziari	€ 0,00					
Totale spesa impegnata	€ 11.877,14					
Il raggiungimento degli obiettivi						
Responsabile del progetto		Il Dirigente Scolastico				
Obiettivi Programmati		Favorire lo sviluppo e il perfezionamento di attitudini o inclinazioni personali. Potenziamento del senso di appartenenza alla scuola. Contrasto al disimpegno e all’indifferenza giovanile. Favorire l’inserimento attivo dei giovani nella società. Consentire a studenti di imparare a suonare uno strumento musicale o a cantare.				
Articolazione progetto		Il Progetto viene proposto per tutte le classi della Scuola Media.				
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						
			Annotazioni eventuali			
Alunni destinatari del progetto			34	Potenzialmente tutti gli alunni della scuola primaria e media		
Genitori/parenti coinvolti nel progetto			68	Potenzialmente tutti i genitori degli alunni		
Unità Ata coinvolte			2	n. 2 unità amministrative		
Soggetti esterni coinvolti per prestazione dell’attività			5	=====		
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 34 alunni provenienti soprattutto da Sale Marasino e da Marone. L’obiettivo è quello di estenderlo anche alla popolazione adulta.						

PROGETTO P05 – CONCORSO LETTERARIO - BERTANI TIZIANA						
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
€ 3.780,19	€ 0,00	€ 3.780,19	€ 2.139,60	€ 2.139,60	€ 1.640,59	56,60%
Su questo progetto nell'esercizio finanziario 2017 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	€ 859,60	Compenso a N. 1 docente interno lettore per serata conclusiva. Premi letterari che si traducono in acquisto di materiale librario presso negozi fornitori del servizio. Compenso per componenti giuria.				
Beni di consumo	€ 0,00					
Prestazione servizi da terzi	€ 1.280,00					
Altre spese	€ 0,00					
Tributi	€ 0,00					
Beni investimento	€ 0,00					
Oneri finanziari	€ 0,00					
Totale spesa impegnata	€ 2.139,60					
Il raggiungimento degli obiettivi						
Responsabile del progetto		Prof.ssa Tiziana Manella				
Obiettivi Programmati		– applicare tecniche di produzione scritta; usare la lingua in maniera creativa; – produrre brevi racconti originali e corretti su varie tipologie testuali; – confrontarsi e scambiarsi testi e riflessioni; riflettere sulla lingua; – riflettere sulle tecniche narrative, utilizzate dagli scrittori; scrivere racconti scorrevoli e corretti.				
Articolazione progetto		Il Progetto ha coinvolto tutte le classi delle Scuole secondarie di primo grado di Marone, Monte Isola e Sale Marasino. 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 nelle 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.				
Risultati conseguiti		Buoni in quanto ha contribuito a promuovere la lettura.				
Il grado di coinvolgimento						
			Numero	Annotazioni eventuali		
Alunni destinatari del progetto			263			
Docenti coinvolti nel progetto			prof. di italiano			
Soggetti esterni coinvolti (per prestazioni servizi)			5	Giuria per valutazione poesie		
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 capacita di vivere emozioni, attraverso la conoscenza delle tante, mille vite individuali e collettive che attraverso i libri si possono vivere.						

PROGETTO P06 – 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
€ 4.310,37	€ 0,00	€ 4.310,37	€ 3.345,62	€ 3.345,62	€ 964,75	77,62%
Nel corso dell'esercizio finanziario 2017 non si sono registrate variazioni che hanno interessato questo macro progetto.						
Analisi degli acquisti di beni e servizi						
Tipo si spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti		Note		
Personale	€ 1.180,63	n. 5 prestatori d'opera				
Beni di consumo	€ 0,00					
Acquisto servizi da terzi	€ 2.164,99					
Altre spese	€ 0,00					
Tributi	€ 0,00					
Beni investimento	€ 0,00					
Oneri finanziari	€ 0,00					
Totale spesa impegnata	€ 3.345,62					
Il raggiungimento degli obiettivi						
Responsabile del progetto		Il Dirigente Scolastico				
Obiettivi Programmati		Il Macro progetto e suddiviso nei seguenti sub progetti: una storia in musica classi prime, una storia in musica classi seconde, una storia in musica classi terze, scuola di scacchi in prima, scuola di scacchi in seconda, scuola di scacchi in terza, scuola di scacchi in quarta, balliamo insieme e muoviamoci bene				
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			133			
Docenti destinatari del progetto			prof. del plesso			
Soggetti esterni coinvolti per prestazioni servizi			5			
Analisi sintetica del Dirigente Scolastico						
La valutazione è positiva. E' necessario, in ogni caso, individuare progetti che interagiscano in termini virtuosi rispetto all'azione educativa curricolare, evitando di comprimere le ore destinate al tempo Scuola ordinario.						

PROGETTO P07 – 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
€ 3.306,38	- € 600,00	€ 2.706,38	€ 2.258,38	€ 2.258,38	€ 448,00	83,45%
La variazione che interessa questo macro progetto, per minore contributo del Comune, è stata disposta dal Dirigente Scolastico in data 20.07.2017 (n. 10).						
Analisi degli acquisti di beni e servizi						
Tipo si spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti		Note		
Personale	€ 2.258,38	N. 2 esperti prestatori 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	€ 2.258,38					
Il raggiungimento degli obiettivi						
Responsabile del progetto		Il Dirigente Scolastico				
Obiettivi Programmati		Il Macro progetto è costituito da: a spasso nell'universo, progetto musicale e corso di inglese				
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			69			
Docenti destinatari del progetto			prof. del plesso			
Soggetti esterni coinvolti per prestazione d’opera			2			
Analisi sintetica del Dirigente Scolastico						
I risultati sono positivi in quanto in quanto l’attività realizzata integra e potenzia efficacemente l’azione svolta nell’ambito del curriculum. Si è confermata positiva l’idea, concretizzata da qualche anno, di aprire il progetto madrelingua inglese anche agli alunni della terza, quarta e quinta Scuola Primaria.						

PROGETTO P08 – 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
€ 6.555,24	€ 0,00	€ 6.555,24	€ 6.291,14	€ 6.291,14	€ 264,10	95,97%
Nel corso dell'esercizio finanziario 2017 non si sono registrate variazioni che hanno interessato questo macroprogetto.						
Analisi degli acquisti di beni e servizi						
Tipo si spesa	Impegni	Principali beni e servizi acquisiti		Note		
Personale	€ 1.685,74	Attività di n. 4 esperti prestatori d'opera e di n. 1 società cooperativa				
Beni di consumo	€ 554,40					
Prestazione servizi da terzi	€ 4.051,00					
Altre spese	€ 0,00					
Tributi	€ 0,00					
Beni investimento	€ 0,00					
Oneri finanziari	€ 0,00					
Totale spesa impegnata	€ 6.291,14					
Il raggiungimento degli obiettivi						
Responsabile del progetto		Il Dirigente Scolastico				
Obiettivi Programmati		Il Macro progetto e suddiviso nei seguenti sub progetti: laboratorio artistico, emozioni in gioco, emozioni in scena, scacchi a scuola e dire fare teatrare				
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			138			
Docenti destinatari del progetto			Docenti del plesso			
Soggetti esterni coinvolti per prestazioni servizi			5			
Analisi sintetica del Dirigente Scolastico						
La valutazione è positiva. E' necessario, in ogni caso, individuare progetti che interagiscano, in termini virtuosi, rispetto all'azione educativa curricolare evitando di comprimere le ore destinate al tempo Scuola ordinario.						

PROGETTO P09 – 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
€ 4.625,26	€ 0,00	€ 4.625,26	€ 4.367,34	€ 4.367,34	€ 257,92	94,42%
Su questo progetto nell’esercizio finanziario 2017 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	€ 122,75	Acquisto materiale librario e altri sussidi didattici.				
Beni di consumo	€ 229,00					
Prestazione servizi da terzi	€ 4.015,59					
Altre spese	€ 0,00					
Tributi	€ 0,00					
Beni investimento	€ 0,00					
Oneri finanziari	€ 0,00					
Totale spesa impegnata	€ 4.367,34					
		Incarico a n. 1 esperto prestatore d’opera				
		Servizi resi da una ditta di trasporti e da un gruppo teatrale				
Il raggiungimento degli obiettivi						
Responsabile del progetto		Il Dirigente Scolastico				
Obiettivi Programmati		Il Macro progetto e suddiviso nei seguenti sub progetti: Amico libro, Teatrante e gioco yoga.				
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			107			
Docenti attuatori del progetto			Docenti del plesso			
Soggetti esterni coinvolti per prestazioni servizi			3			
Analisi sintetica del Dirigente Scolastico						
La valutazione è positiva. E’ necessario, in ogni caso, individuare progetti che interagiscano, in termini virtuosi, rispetto all’azione educativa curricolare evitando di comprimere le ore destinate al tempo Scuola ordinario.						

PROGETTO P10 – 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
€ 7.797,04	€ 0,00	€ 7.797,04	€ 7.092,10	€ 7.092,10	€ 704,94	90,96%
Su questo progetto nell'esercizio finanziario 2017 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	€ 5.526,10	N. 6 prestatori d'opera e 2 docenti interni.				
Beni di consumo	€ 0,00					
Prestazione servizi da terzi	€ 1.566,00					
Altre spese	€ 0,00					
Tributi	€ 0,00					
Beni investimento	€ 0,00					
oneri finanziari	€ 0,00					
Totale spesa impegnata	€ 7.092,10					
Il raggiungimento degli obiettivi						
Responsabile del progetto		Il Dirigente Scolastico				
Obiettivi Programmati		Il Macro progetto e suddiviso nei seguenti sub progetti: recupero/potenziamento, strumento musicale, musicoterapia, sport, sulla scia di Christo, psicomotricità e scacchi				
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			71			
Docenti destinatari del progetto			Docenti del plesso			
Soggetti esterni coinvolti per prestazioni servizi			6			
Analisi sintetica del Dirigente Scolastico						
La valutazione è positiva. E' necessario, in ogni caso, individuare progetti che interagiscano, in termini virtuosi, rispetto all'azione educativa curricolare, evitando di comprimere le ore destinate al tempo Scuola ordinario. Le ore sottratte al tempo scuola ordinario sono eccessive.						

PROGETTO P11 – 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
€ 2.293,04	€ 0,00	€ 2.293,04	€ 1.049,10	€ 1.049,10	€ 1.243,94	45,75%
Su questo progetto nell'esercizio finanziario 2017 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 associazione sportiva dilettantistica.				
Beni di consumo	€ 0,00					
Prestazione servizi da terzi	€ 1.000,00					
Altre spese	€ 0,00					
Tributi	€ 0,00					
Beni investimento	€ 0,00					
Oneri finanziari	€ 0,00					
Totale spesa impegnata	€ 1.049,10					
Il raggiungimento degli obiettivi						
Responsabile del progetto		Il Dirigente Scolastico				
Obiettivi Programmati		Il sub progetto è denominato Star bene a scuola – Scuola di salute e benessere.				
Risultati conseguiti		Positivi in quanto integrano efficacemente l'azione svolta nell'ambito del curricolo.				
Il grado di coinvolgimento						
			Numero	Annotazioni eventuali		
Alunni destinatari del progetto			44			
Docenti destinatari del progetto			Docenti del plesso			
Soggetti esterni coinvolti per prestazioni servizi			1			
Analisi sintetica del Dirigente Scolastico						
La valutazione è positiva. E' necessario, in ogni caso, individuare progetti che interagiscano, in termini virtuosi, rispetto all'azione educativa curricolare, evitando di comprimere le ore destinate al tempo Scuola ordinario.						

R 98 - FONDO DI RISERVA

L'importo del fondo di riserva è stato determinato in sede di definizione del programma annuale 2017, 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 2017

Nel corso dell'esercizio finanziario 2017, 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 2017, (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 2017/2017.

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 al termine dell'esercizio finanziario 2017 ammontano complessivamente a € 102.394,92 e sono tutti di provenienza anni precedenti. Si evidenzia che nel corso del medesimo esercizio sono state rimosse somme complessive, in conto residui attivi pregressi, per € 20.290,67, di provenienza MIUR, a fronte della somma iniziale dei residui attivi che corrispondeva ad € 122.685,59. Bisogna precisare che questa somma complessiva "rimasta da riscuotere" alla chiusura dell'esercizio finanziario 2017 è riconducibile alle risorse già congelate in sede di definizione del bilancio di previsione 2017 e rappresenta l'entità dei residui attivi anni precedenti il 2017, non ancora riscossi poiché solo negli ultimi due anni si è potuto riscuotere solo una piccola parte di questa grande massa di crediti che la Scuola vanta nei confronti dello Stato. In seguito a precisa indicazione del MIUR, infatti, vista la natura del credito che appariva totalmente inesigibile è stata collocata nella disponibilità finanziaria da programmare. Per i dettagli di queste somme, quasi tutte di provenienza "MIUR", si rimanda al modello L quale allegato del consuntivo 2017.

RIEPILOGO PER CONTI ECONOMICI TIPOLOGIA DI SPESA Esercizio finanziario 2017				
Tipo	Conto	Descrizione	Previsione definitiva	Somma impegnata
01		Personale	50.161,82	43.905,13
02		Beni di consumo	140.868,72	43.714,03
03		Acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi	122.285,18	90.772,16
04		Altre spese	2.824,02	967,42
05		Tributi	0,00	0,00
06		Beni d'investimento	29.560,85	6.912,22
07		Oneri finanziari	1.003,00	1.003,00
08		Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00
Totale spese			€ 346.703,59	€ 187.273,96
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 **23,44%** del totale. Le spese per **beni di consumo**, invece, rappresentano una percentuale pari al **23,34%** del totale delle somme impegnate nel 2017. Gli impegni per **acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi** corrispondono ad una percentuale pari al **48,47%**. Gli impegni per " **altre spese** " rappresentano una percentuale corrispondente allo **0,52%** del totale. Le **spese per investimenti**, in ogni caso, rappresentano il **3,69%** del totale e le spese per **oneri finanziari** costituiscono lo **0,54%**. A questo riguardo è necessario porre in risalto il fatto che il programma relativo agli investimenti, definito all'inizio dell'esercizio finanziario 2017, 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 € 6.912,22 imputata sull'attività A04.

INDICI DI BILANCIO

<i>Descrizione dell'indice</i>	<i>Valore calcolato</i>	<i>Valutazione del dato</i>
N. 1 – INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA Rapporto tra le entrate accertate da trasferimenti ordinari (€ 23.993,12) e il totale delle entrate accertate (€ 181.390,11)	0,132	Varia da zero, dipendenza nulla, a uno dipendenza massima
N. 2 - INCIDENZA RESIDUI ATTIVI Rapporto tra gli accertamenti non riscossi (€ 102.394,92) sul totale accertamenti € 181.390,11) dell'esercizio di competenza.	0,565	Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui
N. 3 – INCIDENZA RESIDUI PASSIVI Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.	0,00	Varia da zero, produzione nulla di residui, a uno, produzione massima di residui.
N. 4 – SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI Rapporto tra le riscossioni (€ 0,00) e i residui attivi iniziali (€ 0,00).	0	Varia da zero, smaltimento nullo di residui, a uno che indica lo smaltimento massimo dei residui.
N. 5 – SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.	NEGATIVO	Varia da zero, smaltimento nullo dei residui, a uno smaltimento massimo dei residui.
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' 1/1/2017).	1,00	Varia da zero, nessuna spesa, ad uno che indica l'utilizzazione totale delle autorizzazioni di spesa.
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).	NEGATIVO	Varia da zero, nessun accumulo, ad uno, che indica il totale rinvio dei pagamenti all'anno successivo.

TREND DEI PRINCIPALI INDICI FINANZIARI	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017
N. ALUNNI SULL'ORGANICO DI FATTO	847	826	792
N. CLASSI ORGANICO DI FATTO	N. 51	N. 51	N. 47
N. DOCENTI IN SERVIZIO ORGANICO DI FATTO	N. 108	N. 109	N. 103
N. UNITA' ATA ORGANICO DI FATTO	N. 26	N. 27	N. 28
Autonomia finanziaria : rapporto tra accertato degli Aggr: 05(contrib. privati) + 06(gest. econ.)+07(interessi attivi) e totale accertato	49.317,49	66.670,82	39.766,50
	154.554,35	171.718,23	181.390,11
Valore calcolato (varia da zero, autonomia nulla, a 1, autonomia totale)	0,319	0,394	0,219
Autonomia impositiva : rapporto tra accertato contributi alunni e totale accertato	45.032,25	61.960,50	39.466,50
	154.554,35	171.718,23	181.390,11
Valore calcolato (varia da zero, autonomia nulla, ad 1, autonomia totale)	0,291	0,394	0,218
Indebitamento Aggr: 08 - Mutui	NEGATIVO 0,00	NEGATIVO 0,00	NEGATIVO 0,00
Trasferimenti dello Stato (Aggr. 02)	17.193,86	20.370,41	28.054,00
Finanz. da Enti Locali Comuni Vincolati (aggr. 04/05)	88.043,00	83.677,00	111.972,27
TOTALE DELLE ENTRATE Trend delle entrate complessive accertate	154.554,35	171.718,23	181.390,11
Spese per attività A01+A02+A03+A04 rapporto tra impegnato e totale spese impegnate	92.663,81 0,523	133.418,78 0,591	118.267,67 0,632
Spese per progetti P01+P02+...P0n rapporto tra impegnato e totale spese impegnate	84.415,99 0,477	92.497,43 0,409	69.006,29 0,368
Spese per gestioni economiche Aggr: G01+G02+G03+G04	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELLE SPESE Trend delle spese complessive impegnate	177.079,80	225.916,21	187.273,96

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 2017, per un importo pari ad € 500,00. Il reintegro del fondo, invece, per il medesimo importo (€ 500,00) è stato effettuato dal DSGA il 7 dicembre 2017 con reversale n. 157 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 2017 (periodo di attività 01.01.2017-31.12.2017), riportata analiticamente nel Modelli J, è la seguente:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA ALLA DATA DEL 31.12.2017			
FONDO DI CASSA			
1-Fondo cassa all'inizio dell'esercizio 01.01.2017		€	145.022,81
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	181.390,11	
b) in conto residui attivi degli esercizi precedenti	€	20.290,67	
	Totale	€	346.703,59
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
a) in conto competenza	€	187.273,96	
b) in conto residui passivi degli esercizi precedenti	€	0,00	
	Totale	€	187.273,96
Fondo di cassa a fine esercizio (31.12.2017)		€	159.429,63
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
Residui risultanti alla data del 31.12.2017			
dell'esercizio	€	0,00	
ATTIVI			
degli anni precedenti	€	102.394,92	€ 102.394,92
dell'esercizio	€	0,00	
PASSIVI			
degli anni precedenti	€	0,00	€ 0,00
Differenza tra residui (dell'esercizio e degli anni precedenti)		€	102.394,92
Avanzo di amministrazione a fine esercizio (31.12.2017)		€	261.824,55

AVANZO PER LA GESTIONE DI COMPETENZA 2017

Totale entrate accertate nell'esercizio finanziario 2017	€	181.390,11
Totale spese impegnate nell'esercizio finanziario 2017	€	187.273,96
Disavanzo di esercizio (competenza) alla data del 31.12.2017	€	5.883,85

SITUAZIONE PATRIMONIALE			
Voci	Situazione al 01/01/2017	Variazioni	Situazione al 31/12/2017
PROSPETTO DELL'ATTIVO			
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	70.288,52	-732,33	69.556,19
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	70.288,52	-732,33	69.556,19
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Credit (residui attivi)	122.685,59	-20.290,67	102.394,92
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	145.022,81	14.406,82	159.429,63
Totale disponibilità	145.022,81	14.406,82	159.429,63
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	337.996,92	-6.616,18	331.380,74
Voci	Situazione all'1/1/2017	Variazioni	Situazione al 31/12/2017
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	337.996,92	-6.616,18	331.380,74
TOTALE PASSIVO	337.996,92	-6.616,18	331.380,74

Si ritiene opportuno precisare che l'incremento complessivo registrato nel corso dell'esercizio finanziario 2017 nella consistenza delle immobilizzazioni materiali (attrezzature ed altri beni), corrispondente in quantità a n. 14 beni inventariati e in valore a € 6.912,22, 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:

$$\frac{\text{Totale impegni per beni di investimento (6.912,22)}}{\text{Totale degli impegni (€ 187.273,96)}} = 0,037$$

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

La percentuale di somma impegnata per gli investimenti nel corso dell'esercizio, pari al 3,69% % 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 2016 (ossia alla data del 1° gennaio 2017), alla luce del rinnovo decennale degli inventari svolto in quell'esercizio finanziario, **corrisponde al seguente valore complessivo: € 70.288,52**. Nel corso dell'esercizio finanziario 2017 si sono registrate le seguenti variazioni:

- **Incremento di valore** pari a € 596,58 per acquisto beni riconducibile alla 1^ CTG, incremento di valore pari ad € 6.315,64 per acquisto beni riconducibile alla 3^ CTG **per un totale complessivo di € 6.912,22;**
- **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) - 3.025,44 per la 1^ CTG; b) - € 4.607,75 per la 3^ CTG; c) - € 11,36 per la 2^ CTG **per un totale di – € 7.644,55.**

Rispetto al valore iniziale di esercizio, pari ad € 70.288,52, si registra, quindi, un **incremento** del valore del patrimonio **di € 6.912,22** per nuovi acquisti e una **diminuzione di valore di € 7.644,55 per ammortamento annuale** dei beni inventariati. In virtù delle variazioni sopra specificate **il valore totale dei beni in inventario passa**, quindi, da **€ 70.288,52 del 31.12.2016 ad € 69.556,19 del 31.12.2017.**

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 31.12.2017 presentano la seguente articolazione:

• ATTREZZATURE	€ 69.431,20
• LIBRI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	€ 124,99
• TOTALE VALORE BENI INVENTARIALI AL 31.12.2017	€ 69.556,19

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

In conclusione vogliamo sintetizzare gli obiettivi conseguiti nell'esercizio finanziario 2017.

Si ritiene opportuno precisare, in ogni caso, che alcune delle azioni descritte di seguito, avviate da diversi anni, rappresentano fasi di un percorso più ampio che continuerà negli anni 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 PTOF, all'efficienza e all'efficacia dei servizi erogati all'utenza nell'anno scolastico 2016/2017 (n. 828 alunni, n. 102 docenti, n. 19 collaboratori scolastici, n. 6 assistenti amministrativi, n. 1 DSGA e il dirigente scolastico, per un numero complessivo di unità pari a 129) 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 alcune attrezzature informatiche (n. 5 PC e n. 2 videoproiettori), e altri sussidi destinati all'attività didattica. Quest'azione, attuata nell'esercizio finanziario 2017, 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 2017 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 2016-2017, 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 state valorizzate e riconosciute attraverso il Fondo dell'Istituzione Scolastica, le collaborazioni, le prestazioni che hanno comportano, nel corso dell'anno scolastico 2016-2017 intensificazione del lavoro, le prestazioni straordinarie del personale Docente e del personale ATA;
9. Si è cercato di acquisire sussidi e strumentazione anche di importi contenuti al fine di dotare la Scuola di strumenti idonei e/o indispensabili per promuovere e attivare corsi di formazione specifici rivolti agli adulti (corsi di strumento musicale, corsi di lingue, ecc.);
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 2017 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 2017 (periodo attività 01.01.2017-31.12.2017), 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 2017.

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 Marone (€ 28.143,04), Monte Isola (€ 9.815,00), Sale Marasino (€ 53.774,23), Sulzano (€ 13.370,00) e Zone (€ 6.870,00), hanno accreditato a favore della Scuola nell'esercizio finanziario 2017, corrispondenti a una somma complessiva di € 111.972,27. In sede di conclusioni si ritiene opportuno precisare che le operazioni relative alle entrate e alle spese sono state iscritte nel programma annuale 2017 (quindi riportate nel Modello A e H). Osservato, pertanto, il principio di "universalità del bilancio" si dichiara che nell'esercizio 2017 non sono state attivate gestioni fuori bilancio.

Il conto consuntivo proposto per l'esercizio finanziario 2017, una volta superato l'esame del Collegio dei revisori e dopo l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto, sarà affisso all'albo on line della istituzione scolastica sul relativo sito web.

Sale Marasino, 28.3.2018

Il Dirigente Scolastico
F.to Dr. Vittorio Daniele Violi

**ISTITUTO COMPRENSIVO
"LUIGI EINAUDI"**

25057 SALE MARASINO VIA MAZZINI, 28 C.F. 98149890174 C.M. BSIC87100B

ALLEGATO N. 3 ALLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI ISTITUTO N. 2 DEL 26.4.2018**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA AL 31/12/2017**

Esercizio finanziario 2017

A) Conto di cassa

1 - Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio	€	145.022,81	
	di cui (*) €	0,00	
2 - Ammontare delle somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	181.390,11	
	di cui (*) €	0,00	
b) in conto residui attivi degli esercizi precedenti	€	20.290,67	
	di cui (*) €	0,00	
3	Totale	€	346.703,59 (1+2)
	di cui (*) €	0,00	
4 - Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
a) in conto competenza	€	187.273,96	
	di cui (*) €	0,00	
b) in conto residui passivi degli esercizi precedenti	€	0,00	
	di cui (*) €	0,00	
5 - Fondo di cassa alla fine dell'esercizio	€	159.429,63	(3-4)
	di cui (*) €	0,00	

B) Avanzo (o disavanzo) complessivo

Residui risultanti alla chiusura dell'esercizio:

dell'esercizio	€	0,00	
6 - Attivi			
degli anni precedenti	€	102.394,92	€ 102.394,92
dell'esercizio	€	0,00	
7 - Passivi			
degli anni precedenti	€	0,00	€ 0,00
8 -	Differenza	€	102.394,92 (6-7)
9	Avanzo (o disavanzo) complessivo	€	261.824,55 (5+8)

C) Avanzo (o disavanzo) per la gestione di competenza

10 - Entrate effettive accertate nell'esercizio:	€	181.390,11	
11 - Spese effettive impegnate nell'esercizio:	€	187.273,96	
12 - Avanzo (o disavanzo) dell'esercizio:	€	-5.883,85	(10-11)

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI AMMINISTRATIVI

Pasquale Seci

(*) soggetto al vincolo per i flussi di cassa di cui all'art. 29 della L. 23/12/1998 n. 488