



Documento dirigenziale di accompagnamento al Conto Consuntivo anno finanziario 2015

Prot. n. 292 – A/15

Casatenovo, 04/02/2016

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

- **Visti** gli articoli 18, 58 e 60 del Regolamento di contabilità (Decreto n. 44/2001);
- **Visto** il conto consuntivo per l'anno finanziario 2013 predisposto dal Direttore S.G.A. dell'Istituto Comprensivo Statale di Casatenovo (LC) composto dai seguenti documenti:
 - 1) - Conto finanziario (Mod. H)
 - 2) - Conto patrimoniale (Mod. K)
 - 3) - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2014 (Mod. J)
 - 4) - Elenco dei residui attivi e passivi (Mod. L)
 - 5) - Rendiconto delle singole schede finanziarie (attività, progetti, gestioni) (Mod. I)
 - 6) - Riepilogo per aggregato entrata e riepilogo tipologia di spesa (Mod. N)

REDIGE LA PRESENTE RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO
AL CONTO CONSUNTIVO 2015 PREDISPOSTO DAL DIRETTORE S.G.A.

SCHEMA DELLA RELAZIONE

A) Programmazione iniziale, verifiche/modifiche in corso di esercizio, programmazione Definitiva

B) Andamento della gestione:

- 1) Analisi delle entrate (accertamenti e riscossioni)
- 2) Analisi delle spese (impegni e pagamenti)

C) Risultati conseguiti in rapporto agli obiettivi del POF (progetti e attività)

- 1) Identità istituzionale dell'Istituto
- 2) Qualità dell'azione amministrativa e didattica ordinaria
- 3) Autonomia di ricerca/sviluppo e sperimentazione

D) - Valutazione delle singole Attività'/Progetti

A) - PROGRAM. INIZ., VERIF./MODIFICHE IN CORSO ESERC., PROGRAM. DEFINIT.

Il programma annuale per l'anno finanziario 2015 è stato approvato dal C.d.I. con delibera del 12 febbraio 2015. Si è provveduto ad una prima verifica e modifica al programma nel mese di giugno 2015 a seguito proposta del Dirigente Scolastico e deliberata dal Consiglio di Istituto; in data 30/11/2015 il Consiglio di Istituto ha deliberato ulteriori modifiche al programma annuale.

DESCRIZIONE DELLE ENTRATE

Ag.	Voce	Descrizione entrate	Program. Iniziale	Variazioni	Program. Definitiva 31/12/15	Somme accertate 31/12/15	Somme riscosse 31/12/15	Somme da riscuotere al 31/12/15
01								
	01	Non vincolato	22.709,00		22.709,00			
	02	Vincolato	78.724,65		78.724,65			
02								
	01	Dotazione ordinaria	6.597,33	10.423,64	17.020,97	17.020,97	17.020,97	
	02	Dotazione perequativa						
	03	Altri finanz. non vinc.						
	04	Altri finanz. vincolati						
03								
	03	Altri finanz. non vinc.						
	04	Altri finanz. vincolati						
04								
	05	Comune vincolato	20.000,00	1.869,64	21.869,64	21.869,64	16.234,37	5.635,27
	06	Altre istituzioni	0,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00	
05								
	01	Non vincolati						
	02	Privati Vincolati	17.150,00	45.101,26	62.251,26	62.251,26	62.251,26	
06								
	03	Attiv. per conto terzi						
07								
	01	Interessi su dep. c/c	0,00	4,72	4,72	4,72	4,72	
	02	Altre entrate						
	03	Rendite						
	04	Rimborsi e recuperi						
08								
	01	Mutui						
	02	Anticipazioni						
TOTALI			145.180,98	58.849,26	204.030,24	102.596,59	96.961,32	5.635,27

DESCRIZIONE DELLE SPESE

Ag	Voce	Descrizione spese	Program. Iniziale	Variazioni	Program. definitiva 31/12/15	Somme impegn. 31/12/15	Somme pagate al 31/12/15	Somme da pagare 31/12/15	Residua disponib. Finanz.
A		Attività							
	A01	Funzi. Amm.ivo generale	30.667,33	10.479,46	41.146,79	36.745,40	36.745,40		4.401,39
	A02	Funz. didattico generale	16.500,00	37.295,16	53.795,16	48.174,84	46.964,84	1.210,00	5.620,32
	A03	Spese di personale	0						0
	A04	Spese d'investimento	3.120,00	1.100,00	4.220,00	3.082,94	3.082,94		1.137,06
P		Progetti							
	P1	Inclusione alunni B.E.S..	10.238,00		10.238,00	3.074,35	3.074,35		7.163,65
	P2	Progetto Ricerca-Azione	14.821,00	253,00	15.074,00	15.073,10	15.073,10		0,90
	P3	P.O.F. Infanzia	1.732,00		1.732,00	1.209,08	1.209,08		522,92
	P4	P.O.F. primaria	9.176,00	3.000,00	12.176,00	7.916,25	6.671,85	1.244,40	4.259,75
	P5	P.O.F. scuola secondaria	3.883,00	4852,00	8.735,00	6.964,44	6.964,44		1.770,56
	P6	Formazione e aggiornam.	4.112,00		4.112,00	158,00	158,00		3.954,00
	P7	Organizzazione e gestione	4.139,00		4.139,00	4.138,24	4.138,24		0,76
	P8	Qualificaz. Servizi -supp.	500,00	1869,64	2.369,64	2.369,64	2.369,64		0,00
R	R98	Fondo di riserva	300,00		300,00				300,00
Z	Z01	Disp. Fin. da programmare	45.992,65						
TOTALI DELLE SPESE			145.180,98	58.849,26	158.037,59	128.906,28	126.451,88	2.454,40	29.131,31

B) - ANDAMENTO DELLA GESTIONE

1) Analisi delle entrate (accertamenti e riscossioni)

Sono state accertate somme per € 102.596,59 sono state riscosse € 96.961,32 mentre restano da riscuotere € 5.635,27.

2) Analisi delle spese (impegni e pagamenti)

Le uscite impegnate ammontano ad € 128.906,28. Sono state pagate somme per € 126.451,88 mentre restano da pagare € 2.454,40 che figurano analiticamente indicate nel modello L.

Al termine dell'esercizio finanziario 2015 il fondo cassa ammontava a € 27.110,95

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni aggreg./voce/sottov., è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanziati; che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, erariali.

Si dichiara inoltre che non risultano gestioni fuori bilancio.

Il conto consuntivo mod.H si chiude con un disavanzo di € 26.309,69 derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate. Il risultato complessivo di esercizio risultante dal saldo di cassa al 31/12/2015 pari a € 27.110,95 (modello J) più i residui attivi meno i residui passivi (modello L) al 31/12/2015 si presenta con un avanzo di € 75.123,96.

C) - RISULTATI CONSEGUITI IN RAPPORTO AGLI OBIETTIVI POF (PROGET./ATTIV.)

1) - Identità Istituzionale dell'Istituto:

a) - esiti conseguiti:

la puntuale definizione delle ATTIVITA' e dei PROGETTI ha consentito:

- il rispetto delle finalità istituzionali del servizio e degli orientamenti espressi nel P.O.F. di Istituto (coerenza, efficacia);
- l'orientamento ai risultati legato alla preventiva formalizzazione di ruoli, compiti, esiti attesi in tutti gli ambiti di erogazione del servizio;
- il sostanziale mantenimento degli standards organizzativi presenti nell'istituto;
- il concreto esercizio della dimensione collegiale della professionalità docente e la condivisione di pratiche, progetti, modalità di lavoro e di riflessione sul proprio operato;
- la valorizzazione di apporti di competenza, capacità e abilità specifiche, interne all'Istituto, per la realizzazione del progetto di istituto in cooperazione con gli altri soggetti che operano nella scuola e per la scuola;
- il mantenimento di relazioni con la pluralità dei soggetti istituzionali e non che vivono e operano nel territorio, valorizzandone risorse e cultura.

b) - dimensioni di sviluppo (a carico del P.O.F. di Istituto):

Permangono esigenze di:

a- incremento delle dotazioni tecnologiche e strumentali;

b- sostegno al "lavoro di squadra" con una gestione non routinaria degli aspetti organizzativi e gestionali, per consolidare approcci unitari e integrati nella gestione complessiva dell'Istituto, promuovendo la piena funzionalità delle dimensioni organizzativo/amm.va /finanziaria alle esigenze educativo-didattiche.

Il ripetersi dell'avvicendamento del personale amministrativo e le norme che regolano la sostituzione del personale stesso, rende indispensabili interventi finalizzati ad assicurare la gestione ordinaria e a contenere le emergenze, pregiudicando la possibilità di azioni significative di miglioramento e qualificazione del servizio .

2) - Qualità dell'azione amministrativa e didattica ordinaria:

Si attesta la sostanziale conformità di quanto programmato a quanto effettivamente realizzato.

Si segnalano:

- il mantenimento degli standard di erogazione del servizio prefissati (regolarità, continuità, efficacia);
- la cura/conservazione delle strumentazioni esistenti (manutenzione ordinaria di attrezzature didattiche da parte del tecnico);
- l'utilizzo razionale delle risorse umane in termini di:

- * pieno utilizzo di tutte le risorse assegnate all'Ist. Sc. (Funz. Strum./Att. agg.ve);
- * ricorso alla flessibilità organizzativa e didattica a sostegno della qualità dell'azione amm.va, did. e di collaborazione/supporto (utilizzo Fondo Istituto).

3) - Autonomia di ricerca/sviluppo e di sperimentazione (progettualità specifica):

Si attesta la sostanziale conformità di quanto programmato a quanto effettivamente realizzato.

Si segnalano :

- il potenziamento degli interventi educativi in risposta a specifici bisogni degli alunni;
- la crescente difficoltà a sostenere l'esercizio collegiale della professionalità docente, il confronto e la riflessione comune nelle attività di programmazione/valutazione degli apprendimenti e di documentazione educativa, come testimoniato dalla diminuzione dell'attribuzione di risorse economiche a tali aspetti (Gruppi lavoro, commissioni, coordinamento specie a livello di scuola secondaria)
- il mantenimento di attività legate all'innovazione metodologica e disciplinare ed all'autovalutazione (versante dell' Autovalutazione alunni);
- il riferimento ad interventi senza oneri per la scuola e a corsi in rete con altre scuole per assicurare indispensabili occasioni di formazione e aggiornamento culturale e professionale del personale, pur con i limiti e le difficoltà sopra evidenziate (p. 1 b);
- la valorizzazione delle disponibilità e delle risorse professionali interne (F.I. e attribuzione di incarichi specifici);
- la limitazione della progettualità specifica sia a livello di istituto che di singolo plesso, con riferimento al periodo sett./dicembre 2015;
- la difficoltà a supportare con adeguate risorse economiche progetti inerenti l'organizzazione e la gestione interne (laboratori di plesso Nuove Tecnologie, dotazioni strumentali presenti nei plessi, strumentazioni connesse all'utilizzo del registro elettronico)

D - VALUTAZIONE DELLE SINGOLE ATTIVITA'/PROGETTI

Si procede ora al resoconto analitico dei risultati conseguiti attraverso la rilevazione, per ogni scheda attività/progetto.

Settore -1 - Ambito: ATTIVITA' GENERALI.

A01 - Funzionamento amministrativo generale

Nell'Aggregato A1 sono state impegnate e pagate somme per le seguente spese:

- cancelleria,
- registri e modulistica
- materiale sanitario e di pulizia
- riviste e abbonamenti
- manutenzione e noleggio attrezzature didattiche e d'ufficio,
- utenze e canoni,
- assicurazioni

VALUTAZIONE:

Le procedure di acquisto sono avvenute nel rispetto dei criteri di economicità, efficacia ed efficienza. A fronte di una programmazione definitiva pari a € 41.146,79 sono state impegnate somme per € 36.745,40. Le risorse non utilizzate nel corso dell'anno, € 4.401,39, verranno utilizzate nell'esercizio finanziario 2016.

1/A04 - Spese di investimento

Nell'Aggregato A 4 sono state impegnate e pagate somme per le seguenti spese:

- acquisto Personal Computer per le scuola primaria

VALUTAZIONE:

Con i fondi a disposizione in questo capitolo sono stati acquistati 5 personal computer per i plessi delle scuole primarie di Casatenovo Capoluogo, Cascina Bracchi, Cascina Crotta e Cascina Grassi.

Le procedure di acquisto sono avvenute nel rispetto dei criteri di economicità, efficacia ed efficienza. A fronte di una programmazione definitiva pari a € 4.220,00 sono state impegnate e pagate somme per € 3.082,94. Le risorse non utilizzate nel corso dell'anno, € 1.137,06, verranno utilizzate nell'esercizio finanziario 2016.

Settore - 2 - Ambito: DIDATTICA GENERALE

A02 - Funzionamento didattico generale

Nell'Aggregato A2 sono state impegnate e pagate somme per le seguente spese:

- cancelleria,
- giornali e pubblicazioni,
- materiale specialistico,
- visite di istruzione

VALUTAZIONE:

Le procedure di acquisto sono avvenute nel rispetto dei criteri di economicità, efficacia ed efficienza. A fronte di una programmazione definitiva pari a € 53.795,16 sono state impegnate somme per € 48.174,84. Le risorse non utilizzate nel corso dell'anno, € 5.620,32 verranno utilizzate nell'esercizio finanziario 2016.

Settore 3 - Ambito PROGETTI

P.1 Inclusione alunni B.E.S.

Nel P1 sono state impegnate e pagate somme per le seguenti spese:

- acquisto sussidi didattici (software)
- arredi speciali per alunni D.A.

VALUTAZIONE:

Sono stati acquistati programmi software e arredi speciali per l'accoglienza di alunni D.A. Le risorse per la docenza a disposizione dell'Istituto Comprensivo, grazie alla presenza di ex insegnanti che svolgono gratuitamente attività di supporto ai colleghi per l'integrazione degli alunni in difficoltà, non sono state utilizzate.

Le procedure di acquisto sono avvenute nel rispetto dei criteri di economicità, efficacia ed efficienza. A fronte di una programmazione definitiva pari a € 10.238,00 sono state impegnate e pagate somme per € 3.074,35. Le risorse non utilizzate nel corso dell'anno, € 7.163,65, verranno utilizzate nell'esercizio finanziario 2016.

P.2 Progetto Ricerca-azione sui disturbi dell'apprendimento

Nel P2 sono state impegnate e pagate somme per le seguenti spese:

- acquisto Lavagne interattive per le scuole primarie

VALUTAZIONE:

Si è concluso il progetto, iniziato nell' a.s. 2012/2013, con l'acquisto di Lavagne interattive per le scuole primaria dell' Istituto Comprensivo.

Le procedure di acquisto sono avvenute nel rispetto dei criteri di economicità, efficacia ed efficienza. A fronte di una programmazione definitiva pari a € 15.074,00 sono state impegnate e pagate somme per € 15.073,10.

P.3 P.O.F. scuola dell'infanzia

Nel P3 sono state impegnate e pagate somme per le seguenti spese:

- progetto musicale "Musica e Coro"
- progetto educazione ambientale "Campo dei miracoli"

VALUTAZIONE:

Sono state conseguite tutte le finalità indicate con la realizzazione dei due progetti programmati. L'avanzo di amministrazione è dovuto a minori spese sostenute per il progetto di educazione ambientale "Campo dei miracoli" e da economie degli anni precedenti.

Le procedure di acquisto sono avvenute nel rispetto dei criteri di economicità, efficacia ed efficienza. A fronte di una programmazione definitiva pari a € 1.732,00 sono state impegnate e pagate somme per € 1.209,08. L' avanzo verrà utilizzato nel 2016 per l'acquisto di materiale didattico.

P.4 P.O.F. scuola primaria

Nel P4 sono state impegnate e pagate somme per le seguenti spese:

- progetto di "Educazione motoria"
- cancelleria e materiale specialistico

VALUTAZIONE:

Sono state conseguite tutte le finalità indicate con la realizzazione del progetto programmato di Educazione Motoria.

L'avanzo di amministrazione è dovuto al contributo economico dei genitori per il progetto di educazione musicale della scuola primaria di Casatenovo Capoluogo e da economie degli anni precedenti.

Le procedure di acquisto sono avvenute nel rispetto dei criteri di economicità, efficacia ed efficienza. A fronte di una programmazione definitiva pari a € 12.176,00 sono state impegnate e pagate somme per € 7.916,25. L' avanzo, pari ad € 4.259,75 verrà utilizzato nel 2016.

P.5 P.O.F. scuola secondaria

Nel P5 sono state impegnate e pagate somme per le seguenti spese:

- progetto "Madrelingua Inglese"

- progetto di educazione ambientale "La mani nel torbido"
- conseguimento "Certificazione Ket"
- progetto "Sport a scuola"

VALUTAZIONE:

Sono state conseguite tutte le finalità indicate con la realizzazione dei progetti indicati.

Le procedure di acquisto sono avvenute nel rispetto dei criteri di economicità, efficacia ed efficienza. A fronte di una programmazione definitiva pari a € 8.735,00 sono state impegnate e pagate somme per € 6.964,44.

L'avanzo di amministrazione, pari a € 1.770,56 è dovuto al versamento del contributo dei genitori per la realizzazione progetto Ket che verrà realizzato e liquidato nel 2016.

P.6 Formazione, aggiornamento culturale e professionale.

Nel P6 sono state impegnate e pagate somme per le seguenti spese:

- formazione del personale

VALUTAZIONE:

Programmazione iniziale € 4.112,00, somme impegnate e liquidate € 158,00, avanzo € 3.954,00

La non corrispondenza tra risorse programmate/impiegate è imputabile all'avanzo di amministrazione degli anni precedenti. Dette somme verranno destinate alla formazione del personale programmate per il 2016.

Pro

P.7 Organizzazione e Gestione

Nel P7 sono state impegnate e pagate somme per le seguenti spese:

- intervento tecnico informatico

VALUTAZIONE:

Sono state conseguite le finalità inerenti la manutenzione e la funzionalità quotidiana dei sussidi informatici lavagne interattive e computer in uso sia nella scuola primaria che nella scuola secondaria; A fronte di una programmazione iniziale pari a € 4.139,00 sono state impegnate e liquidate somme pari a € 4.138,24

P.8 Qualificazione servizi-supporto all'attività didattica

Nel P8 sono state impegnate e pagate somme per le seguenti spese:

- compenso per apertura serale della scuola secondaria

VALUTAZIONE:

E' stato assicurato l'intervento di un collaboratore scolastico in occasione dell'apertura serale della scuola secondaria per i corsi Eda.

A fronte di una programmazione iniziale pari a € 2.369,64 sono state impegnate e liquidate somme pari a € 2.369,64

Fondo Riserva € 300,00

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Dott.Corrado Giulio del Buono)