



Istituto di Istruzione Superiore "Carlo Beretta"

Via Matteotti n. 299 – 25063 Gardone V.T. (BS)
Tel 030 8912336 Fax 030 8916121
E-mail: bsis00600c@istruzione.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 (D.I. N. 44 del 1° FEBBRAIO 2001 – Art. 18)

Il Dirigente Scolastico

VISTO il regolamento concernente le "istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche" - D.L. 1 febbraio 2001, n. 44 e, in particolare, dei suoi articoli 18, 58 e 60 e successive modificazioni, di cui al Decreto Presidente della Repubblica 4 agosto 2001, n. 352

VISTE le Circolari Ministeriali n. 173 del 10 dicembre 2001 e n. 47 del 26 aprile 2002 e successive modificazioni e integrazioni;

CONSIDERATO il Programma annuale per l'esercizio finanziario 2016 dell'Istituto Statale di Istruzione Superiore "Carlo Beretta" approvato con delibera n°4 del 12/02/2016 ed il Piano triennale dell'offerta formativa approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n° 1 del 15/01/2016;

VISTA la relazione illustrativa al conto consuntivo finanziario 2016 presentata dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi, corredata dalla prescritta modulistica

Illustra

L'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Premessa

Nel corrente anno scolastico l'Istituto d'Istruzione Superiore Carlo Beretta ha conosciuto un incremento di iscrizioni che ha portato alla presenza di circa 1350 studenti e di 61 classi, articolate nelle tre sedi di Liceo, Itis ed Ipsia (dove è collocata la sede amministrativa). In conseguenza di tale crescita (che continuerà anche nel prossimo anno scolastico) si è avuto anche un incremento di organico sia del personale docente che ATA. Questo è stato ed è (dato che la crescita continuerà anche nell'a.s. 2017/18) lo scenario in cui si è collocata l'azione di amministrazione e di gestione di questa istituzione scolastica, con la necessità di adeguare tutti gli strumenti (finanziari, didattici, organizzativi, tecnici e strumentali) alle nuove condizioni e ad un livello di complessità sempre più elevato.

La presente relazione è presentata al Consiglio di Istituto come accompagnatoria del Conto Consuntivo dell'esercizio Finanziario 2016, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica dell'esercizio finanziario 2016, è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale 44/2001 nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.U.R. secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerato sia il Piano di miglioramento, sia il POF relativo all'anno scolastico 2015/2016 sia il Piano triennale dell'offerta formativa della scuola, elaborato dal Collegio dei docenti in base agli indirizzi del Dirigente scolastico ed approvato dal Consiglio di Istituto. È in esso infatti che si definiscono le scelte culturali, progettuali, didattiche ed

Sedi associate:

I.T.I.S. "C. Beretta" Via Convento 27 – Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912336 Fax 030 8910972

I.P.S.I.A. "G. Zanardelli" Via Matteotti299 – Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912703 Fax 030 833241

LICEO "F. Moretti" via Mazzini, 19 Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912507 Fax 030 8911016

educative dell'Istituto. Il programma annuale è la trascrizione in forma contabile del Ptof ed è quindi lo strumento finanziario, organizzato per attività e progetti, necessario alla sua realizzazione, che ne valorizza gli aspetti programmatici in quanto verifica la coerenza degli impegni assunti con la relativa copertura finanziaria.

Dall'esame dei documenti depositati agli atti della scuola si può evincere che le risorse disponibili sono state distribuite, in coerenza con il PTOF, per lo svolgimento delle attività di istruzione, formazione e orientamento proprie dell'istituzione scolastica autonoma, al fine di rispondere con adeguatezza ai bisogni espliciti ed impliciti degli alunni e delle loro famiglie, nel rispetto delle finalità istituzionali della scuola.

Il Conto Consuntivo per il 2016, predisposto dalla DSGA e completo di tutti i documenti previsti, viene sottoposto all'esame dei Revisori e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Dati di contesto - Scuola Statale Secondaria di II Grado

La popolazione scolastica è così ripartita:

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - a.s. 2016/17

N. indirizzi presenti: 10 (Liceo scientifico, Scienze Applicate, Scienze Umane, Socio-Economico; Meccanica, mecatronica ed Energia; Elettronica ed Elettrotecnica; Informatica e Telecomunicazioni; Chimica, Materiali e Biotecnologie Sanitarie; Manutenzione ed assistenza tecnica; Operatore meccanico IeFP (qualifica e diploma)

N. classi articolate: 1(Liceo)

N. classi Liceo: 23

N. classi Itis: 27

N. classi Ipsia: 11

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti								Media alunni per classe corsi serali (g/b)
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1°settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div.abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	
Prime	16	0	16	389	0	398	0	398	13	9	0	24.87
Seconde	13	0	13	259	0	260	0	260	7	1	0	20
Terze	11	0	11	262	0	259	0	259	4	-2	0	23.54
Quarte	11	0	11	222	0	215	0	215	3	-7	0	19.54
Quinte	10	0	10	211	0	209	0	209	2	-2	0	20.9
Totale	61	0	61	1343	0	1341	0	1341	29	-1	0	21.96

Organico personale

Dati Personale - a.s. 2016/17

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO

Sedi associate:

I.T.I.S. "C. Beretta" Via Convento 27 – Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912336 Fax 030 8910972

I.P.S.I.A. "G. Zanardelli" Via Matteotti299 – Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912703 Fax 030 833241

LICEO "F. Moretti" via Mazzini, 19 Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912507 Fax 030 8911016

<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	85
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	20
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	10
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	161
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	10
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	56
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time (11)	6
TOTALE PERSONALE ATA	38

Si rilevano, altresì, n. .2. Unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65, nonché i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

Scelte finanziarie

In continuità con la storia di questo Istituto, le scelte finanziarie, convergenti con quelle strategiche, sono state funzionali al raggiungimento di obiettivi didattici e ai progetti previsti dal P.T.O.F. che mirano a

Sedi associate:

I.T.I.S. "C. Beretta" Via Convento 27 – Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912336 Fax 030 8910972

I.P.S.I.A. "G. Zanardelli" Via Matteotti299 – Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912703 Fax 030 833241

LICEO "F. Moretti" via Mazzini, 19 Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912507 Fax 030 8911016

- Attuare i nuovi strumenti ed istituti giuridici della legge 107/2015 e prima ancora dal DPR 80/2013, affermando il principio dell'analisi/autoanalisi dei bisogni, della pianificazione/programmazione di risorse ed interventi nell'ambito del Piano triennale dell'offerta formativa, del riferimento alle priorità strategiche/traguardi/obiettivi di processo in esito al RAV, della elaborazione e graduale attuazione di un piano di miglioramento monitorato e valutato
- Porre al centro dell'azione formativa lo studente, utilizzando tutte le risorse possibili e puntando ad esiti di apprendimento che garantiscano un diffuso successo formativo, che abbattano insuccesso e dispersione con mirate e flessibili azioni di recupero (anche mediante un adeguato impiego delle risorse professionali dell'organico dell'autonomia), che diano alla scuola una caratterizzazione di ambiente di apprendimento inclusivo ed innovativo
- Dare particolare rilievo alle progettualità in materia di alternanza scuola lavoro e di orientamento
- Approfondire il concetto di eccellenza formativa con attività mirate in tutte le aree disciplinari;
- Mantenere la qualità dei sussidi, degli strumenti, delle aule speciali e dei laboratori, garantendo la loro implementazione e le forniture di materiali e strumenti necessarie
- Investire negli strumenti digitali, sia a servizio dell'azione amministrativa che per implementare l'azione didattica
- Privilegiare collegamenti, relazioni, collaborazioni con la ricca rete territoriale (Amministrazioni Comunali, Provincia di Brescia e Comunità Montana di Valle Trompia, Associazioni di volontariato, Reti di Scuole, Privato sociale, Imprese, Agenzie di formazione professionali, Associazioni di categoria) per dare maggiore forza e concretezza all'azione formativa ed al curriculum, perché sia in linea con i fabbisogni formativi del territorio e sia in grado di agevolare l'ingresso dei giovani nel mondo del lavoro riducendo i tempi di attesa e garantendo un impiego in linea con la formazione maturata;
- Cogliere le opportunità di finanziamento di progetti per ampliare e ancor più qualificare l'offerta formativa, con particolare attenzione ai bandi PON;

In particolare si nota:

- 1) Attenzione e apertura al territorio tramite la collaborazione con gli Enti territoriali e con la rete di scuole della Valle Trompia. Per quanto concerne tale aspetto si è proficuamente collaborato con la Provincia di Brescia sui temi della sicurezza delle persone e degli edifici scolastici (nel 2016 sono stati ampliati i locali ITIS con tre nuove aule, è stato posizionato un ascensore nella sede ITIS e nella palestra ITIS per abbattere le barriere architettoniche, sono stati migliorati gli infissi del Liceo, sono stati verniciati i locali di Itis ed Ipsia, sono stati sistemati gli archivi di deposito e corrente. Con il comune di Gardone V.T sono stati presi accordi che mirassero a garantire ad ogni edificio scolastico una connessione alla rete internet in banda larga per garantire didattica e servizi ottimali.
- 2) La collaborazione stretta con i servizi sociali territoriali ed in particolare con Civitas per vari progetti educativi e di ascolto psicosociale
- 3) Un forte investimento nelle progettualità di alternanza scuola lavoro, ormai estesa a tutti i plessi (nel rispetto della legge 107/2015) ed a tutti gli studenti degli ultimi tre anni, e capace di tessere una fitta rete di relazioni sul territorio con enti ed imprese, anche sviluppando progetti di ricerca e sviluppo complessi e di eccellenza
- 4) L'attenzione e l'investimento nelle progettualità legate a Cittadinanza e Costituzione, anche in conseguenza dell'inserimento della nostra istituzione scolastica nella rete delle scuole UNESCO
- 5) A livello di rete di scuole della Valle Trompia è stata organizzata e realizzata la formazione del personale sui temi della sicurezza (primo soccorso e antincendio), della gestione dei documenti informatici e più in generale della dematerializzazione per il personale ATA, dell'autovalutazione delle scuole e dei bisogni educativi speciali e sono state coordinate tutte le iniziative relative all'orientamento scolastico verso gli alunni delle classi terze della secondaria di primo grado e le loro famiglie.
- 6) Sono stati sviluppati progetti didattici in tutte le aree disciplinari sulla base dell'analisi dei bisogni degli studenti e della volontà di dare più spessore al curriculum, sperimentando metodologie didattiche innovative, cooperative e flessibili
- 7) Si è data continuità all'esperienza del corso TIMA, un percorso extracurricolare opzionale finalizzato alla formazione del settore dell'arma sportiva in collaborazione con vari enti, sia pubblici che privati, che provvedono alla copertura finanziaria totale del centro di costo
- 8) Si è proseguito il corso extracurricolare opzionale di lingua tedesca

Sedi associate:

I.T.I.S. "C. Beretta" Via Convento 27 – Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912336 Fax 030 8910972

I.P.S.I.A. "G. Zanardelli" Via Matteotti299 – Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912703 Fax 030 833241

LICEO "F. Moretti" via Mazzini, 19 Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912507 Fax 030 8911016

- 9) Si è proseguito il progetto triennale LAIV, che mira a costruire ed attuare laboratori teatrali con gli studenti in collaborazione con l'associazione culturale Treatro, grazie al finanziamento di Fondazione Cariplo
- 10) Si è lavorato molto nel settore dell'apprendimento delle lingue straniere e della internazionalizzazione dell'ambiente di apprendimento, grazie alle tradizionali attività formative finalizzate al conseguimento da parte degli studenti delle certificazioni linguistiche B1/B2 ed all'avvio del progetto di mobilità all'estero in un contesto professionale grazie ad un finanziamento europeo Erasmus+
- 11) Valorizzazione e formazione in servizio del personale scolastico con riferimento in particolare all'alternanza scuola lavoro, alle innovazioni didattiche e alle nuove tecnologie, compreso l'uso del registro elettronico. L'Istituto si è dotato infatti di un nuovo e potente strumento non solo di registrazione dell'attività didattica, ma anche di comunicazione con le famiglie e gli studenti e di facilitazione didattica.
- 12) Per quanto concerne l'arricchimento della dotazione di attrezzature tecnologiche e digitali, sono stati acquistati beni e strumenti quali pc, software, Lim, antenne e ripetitori interni di segnale Wi-Fi, rete cloud, strumenti multimediali per l'aula magna Ipsia, grazie anche ai finanziamenti ottenuti con i PON Connettività e Ambienti digitali.
- 13) Sono stati fatti investimenti, sia in strumenti che nella formazione delle risorse umane, nella progressiva attuazione dei nuovi obblighi formativi in materia di gestione documentale, segreteria digitale e protocollo informatico
- 14) E' stato sviluppato e implementato il laboratorio scientifico del liceo, da tempo non più funzionante
- 15) Si è collaborato con agenzie di formazione professionale e di lavoro interinale, con le quali sono state individuati rapporti negoziali onerosi finalizzati all'uso di locali, laboratori, strumenti e docenti dell'Istituto per erogare attività formative a giovani inoccupati/disoccupati. Questo ha consentito di valorizzare risorse professionali e strutture dell'Istituto a fronte di una remunerazione, anche a titolo di locazione, e di offrire una opportunità di crescita e di inserimento professionale a giovani con difficoltà occupazionali e con svantaggi socio-culturali
- 16) Si è compiuta azione di placement verso studenti diplomati sfruttando gli strumenti giuridici e finanziari di Garanzia Giovani al fine di agevolare la transizione verso il lavoro, garantendo forme di accompagnamento e di orientamento

Tutti i progetti hanno bene interpretato le esigenze degli utenti e del territorio; hanno risposto alle aspettative, in quanto le proposte sono state accolte con interesse e viva partecipazione dagli studenti nelle varie fasi della realizzazione e con responsabilità e professionalità dal Collegio dei Docenti che le ha implementate; gli obiettivi prefissati sono stati nel complesso conseguiti, come si evince dalle schede di rendicontazione delle attività presentate agli Organi Collegiali.

I progetti di ampliamento ed arricchimento dell'offerta formativa sono stati finanziati prevalentemente da

- Contributo volontario delle famiglie
- Fis di Istituto per quanto concerne il compenso accessorio dei docenti interni
- Enti pubblici e privati per il Corso TIMA
- Contributi delle famiglie, con particolare riferimento a visite e viaggi di istruzione

ANALISI DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

Come dettagliato nell'Allegato H del Conto consuntivo le entrate dell'IIS "CARLO BERETTA" di Gardone V.T. sono così composte:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di Amministrazione	528.735,72		
Finanziamenti Statali	218.771,48	218.771,48	1,00
Finanziamenti da Regioni	50.653,60	50.653,60	1,00
Finanziamenti da Enti	204.548,67	204.548,67	1,00

Sedi associate:

I.T.I.S. "C. Beretta" Via Convento 27 – Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912336 Fax 030 8910972

I.P.S.I.A. "G. Zanardelli" Via Matteotti299 – Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912703 Fax 030 833241

LICEO "F. Moretti" via Mazzini, 19 Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912507 Fax 030 8911016

Contributi da privati	302.687,01	302.687,01	1,00
Gestioni economiche			0,00
Altre entrate	303,47	303,47	1,00
Mutui			0,00
Totale entrate	1305.699,95	776.964,23	
Disavanzo di competenza			0,00
Totale a pareggio		776.964,23	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	460.373,36	251.299,41	54,59
Progetti	637.979,97	367.173,80	57,56
Gestioni economiche	0	0	
Fondo di Riserva	2.000	0	
Disponibilità da programmare	205.346,62		
Totale Spese	1.100.353,33	618.473,21	56,21
Avanzo di competenza		158.491,02	
Totale a Pareggio	1.305.699,95	776.964,23	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2016 presenta un avanzo di competenza di 158.491,02

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 56,21 % di quelle programmate.

Con questi finanziamenti, il Dirigente Scolastico, nel rispetto delle delibere di competenza degli Organi Collegiali, ha potuto effettuare le scelte sopra indicate per rispondere alle esigenze organizzative e didattiche degli alunni, delle famiglie e del personale della scuola.

Nel corso dell'esercizio finanziario si sono verificati maggiori e/o minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate, di volta in volta, le opportune variazioni al Programma annuale (approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n°4 del 12 febbraio 2016), sia con provvedimenti del Dirigente Scolastico, sia con delibere successive del Consiglio di Istituto.

L'andamento dell'esercizio può essere letto anche alla luce di questi indicatori:

<i>Indicatore</i>	<i>Valore</i>
Incidenza dell'Avanzo di Amministrazione	40,50%
Dipendenza Finanziaria	36,31%
Autonomia Finanziaria	23,19%

dove con

- **Incidenza dell'Avanzo di amministrazione** si intende il rapporto tra l'avanzo di amministrazione e il totale delle entrate;
- **Dipendenza finanziaria:** rapporto tra la somma delle entrate provenienti dallo Stato, dagli Enti Locali e il totale delle entrate;
- **Autonomia Finanziaria:** rapporto tra la somma delle entrate provenienti da contributi di privati e il totale delle entrate.

Come si può vedere, anche per l'IIS Beretta l'avanzo di amministrazione costituisce la prima voce di entrata. E' un dato che si ripete in tutte le istituzioni scolastiche, non solo per le norme di contabilità e di gestione del bilancio introdotte dal D.I. 44/2001, ma anche e soprattutto per la ineliminabile sfasatura tra esercizio

Sedi associate:

I.T.I.S. "C. Beretta" Via Convento 27 – Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912336 Fax 030 8910972

I.P.S.I.A. "G. Zanardelli" Via Matteotti299 – Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912703 Fax 030 833241

LICEO "F. Moretti" via Mazzini, 19 Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912507 Fax 030 8911016

finanziario (necessario legato all'anno solare) ed anno scolastico. Tutto questo rende difficoltoso procedere ad impegni e spese negli ultimi mesi dell'anno solare, dato che la pianificazione e conseguente programmazione è necessariamente legata, almeno parzialmente, alle scelte che gli organi collegiali ed in particolare il Collegio docenti devono fare nella fase di avvio dell'anno scolastico e quindi in settembre/ottobre.

Gli indicatori su Dipendenza finanziaria ed Autonomia finanziaria dimostrano che la nostra Istituzione scolastica ha un buon grado di autonomia che deriva dalla capacità di reperire risorse proprie e quindi di non dipendere quasi totalmente dai finanziamenti pubblici o almeno dalla quota ordinaria di essi.

A questi finanziamenti sono conseguite le seguenti spese:

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2016											
	PERSONALE Impegnato	BENI DI CONSUMO Impegnato	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ALTRE SPESE Impegnato	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO (Impegnato)	BENI DI INVESTIMENTO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	Tot. Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01	365,48	26.389,22	74.283,82	27.088,14	3.049,56	7.443,00	1000,00	2,45	240.746,42	139.621,67	54,59
A02	0	876,65	13.938,48	988,93	0	0	0	2.028,13	68.904,50	17.832,19	25,88
A03	9.193,44	0	0	0	0	0	0	0	9.193,44	9.193,44	100
A04	0	0	0	2.975,50	0	13.525,00	0	812,00	68.620,25	17.312,50	25,23
A05	0	3.827,39	56.462,22	5.647,00	0	1.403,00	0	0	72.908,75	67.339,61	92,37
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	0	0	0	0	0	0	0	0		0	
PROGETTI PER ARRICCHIMENTO OFFERTA FORMATIVA L.440/97	27.436,60	27248,25	172.618,11	24142,12	0	1070,00	0	974,28	373.375,73	253489,36	67,90
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	1.020,42	0	3727,00	0	0	0	0	0	11.074,74	4.747,42	42,87
PROGETTI A FINANZIAMENTO EUROPEO	1300,00	2.431,20	27.772,99	5.709,21	0	22.121,48	0	0	183.375,00	59.334,88	32,36
ALTRI PROGETTI	29269,25	2.073,50	17.059,05	1.200,34	0	0	0	0	70.154,50	49.602,14	70,71
TOTALE	68.585,19	62.846,21	365.861,67	67.751,24	3.049,56	45.562,48	1000	3.816,86	1.098.353,33	618.473,21	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	68.585,19	62.846,21	365.861,67	67.751,24	3.049,56	45.562,48	1000,00	3.816,86	1100.353,33	618.473,21	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	11,09	10,17	59,16	10,96	0,50	7,37	0,01	0,63		100	

Riporto qui di seguito alcuni indicatori utili per analizzare la dinamica della spesa.

<i>Indicatore</i>	<i>Valore</i>
Efficacia della programmazione delle Entrate	59,51 %
Realizzazione delle Risorse Finanziarie	81,95%

Sedi associate:

I.T.I.S. "C. Beretta" Via Convento 27 – Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912336 Fax 030 8910972

I.P.S.I.A. "G. Zanardelli" Via Matteotti299 – Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912703 Fax 030 833241

LICEO "F. Moretti" via Mazzini, 19 Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912507 Fax 030 8911016

- **Efficacia della programmazione delle entrate:** rapporto tra le entrate accertate al 31/12 e le entrate programmate al 01/01. (Il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni).
- **Realizzazione delle risorse finanziarie:** rapporto tra le entrate riscosse al 31/12 e le entrate accertate al 31/12 (rappresenta la gestione dei residui attivi ossia la capacità di erogazione dei finanziamenti e la loro disponibilità di cassa).

<i>Indicatore</i>	<i>Valore</i>
Efficacia della programmazione delle Uscite	56,21%
Utilizzo delle risorse finanziarie	88,19%

- **Efficacia della programmazione delle spese:** rapporto tra le spese impegnate e spese programmate.
- **Utilizzo delle risorse finanziarie:** rapporto tra spese pagate e spese impegnate.

<i>Indicatore</i>	<i>Valore</i>
Indice di capacità di spesa	79,61%
Finanziamento per alunno	579,40
Spesa effettiva per alunno	461,21

- **Indice di capacità di spesa:** rapporto tra spese impegnate e le entrate accertate
- **Finanziamento per alunno:** rapporto tra le entrate accertate e il numero degli alunni
- **Spesa effettiva per alunno:** rapporto tra gli aggregati di spesa e il numero degli alunni iscritti.

Il numero degli alunni 1341 è stato calcolato con media ponderata nel corso dell'anno.

<i>Indicatore</i>	<i>Valore</i>
Indice di tempestività dei pagamenti	-20,83

n.b. il segno negativo indica che si è pagato in anticipo

Indice di tempestività dei pagamenti: ritardo medio, espresso in giorni, di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture.

Il **Conto del Patrimonio - Modello K** illustra, sia nel prospetto dell'attivo (immobilizzazioni, disponibilità di cassa e residui attivi) che nel prospetto del passivo (residui passivi), la situazione iniziale all'1/1/2016, le variazioni in aumento e in diminuzione durante l'Esercizio e la situazione finale al 31/12/2016.

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro dell'inventario al 31/12/2016.

Da annotare che si è provveduto ad effettuare l'ammortamento annuale, come da istruzioni ricevute con circolare del Miur prot. 00022333 del 02/04/2012.

Le risultanze patrimoniali dopo la rivalutazione dell'inventario sono le seguenti:

Patrimonio

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 0,00 I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2016.	Variazioni	Situazione al 31/12/2016.

Sedi associate:

I.T.I.S. "C. Beretta" Via Convento 27 – Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912336 Fax 030 8910972

I.P.S.I.A. "G. Zanardelli" Via Matteotti299 – Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912703 Fax 030 833241

LICEO "F. Moretti" via Mazzini, 19 Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912507 Fax 030 8911016

ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 854.086,28	-69.568,24	784.518,04
Totale Disponibilità	754.583,10	129.799,03	884.382,13
Totale dell'attivo	€ 1.608.669,38		
Deficit Patrimoniale	€ 0,00		
Totale a pareggio	€ 1.608.669,38	60.230,79	1.668.900,17
PASSIVO			
Totale debiti	€ 106.983,82	-31.546,99	75.436,83
Consistenza Patrimoniale	€ 1.501.685,56	91.777,78	1.593.463,34
Totale a pareggio	€ 1.608.669,38	60.230,79	1.668.900,17

Regolarità amministrativa

Si attesta che:

- le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario;
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali residuali dovute sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere;
- alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario;
- la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.L. 196/03;
- le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del dirigente e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Considerazioni finali

Gli esiti della gestione finanziaria 2016 descritti rispecchiano le scelte e le indicazioni evidenziate nel piano dell'offerta formativa ed in particolare la volontà della comunità scolastica di investire nell'innovazione didattica e nel successo formativo.

Il programma ha risposto al criterio di efficacia poiché gli obiettivi sono stati sostanzialmente conseguiti sia sul versante didattico che organizzativo. Gli esiti dei percorsi di apprendimento degli alunni e il gradimento espresso dalle famiglie permettono di considerare soddisfacenti i risultati raggiunti.

Anche il criterio di efficienza è stato rispettato, in quanto sono stati ottenuti risultati di qualità con risorse umane ed economiche comunque limitate, testimoniati non solo dai dati finali degli scrutini (con un miglioramento significativo dei livelli di successo, soprattutto nelle aree più critiche come il primo biennio degli indirizzi tecnici e professionali), ma anche dagli esiti delle prove standardizzate INVALSI e dell'indagine sugli esiti a distanza degli studenti (inserimento nel lavoro e risultati a livello universitario) condotta da Eduscopio della Fondazione Agnelli.

Rimangono le difficoltà di gestione finanziaria tipiche di una istituzione scolastica legate alla sfasatura tra anno finanziario ed anno scolastico ed alla difficoltà/ritardo di realizzare le entrate con conseguenti ritardi negli impegni di spesa. E' chiaro, però, che l'istituzione scolastica deve intraprendere un percorso di miglioramento che impegnerà sia i docenti che il personale amministrativo perchè una maggiore capacità di pianificazione/programmazione possa portare ad una crescita della percentuale di effettivo utilizzo nella annualità delle risorse finanziarie.

In definitiva tutti i progetti e le attività poste in essere hanno perseguito il raggiungimento delle finalità che ci siamo dati nel rispetto del contesto e delle richieste delle famiglie e della più ampia comunità territoriale.

Sedi associate:

I.T.I.S. "C. Beretta" Via Convento 27 – Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912336 Fax 030 8910972

I.P.S.I.A. "G. Zanardelli" Via Matteotti299 – Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912703 Fax 030 833241

LICEO "F. Moretti" via Mazzini, 19 Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912507 Fax 030 8911016

Permangono le difficoltà per la non coincidenza temporale tra anno finanziario e anno scolastico che continua a risultare una forzatura sul naturale svolgimento delle attività e sulle spese da sostenere.

Il Dirigente scolastico
Stefano Retali

Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi e

per gli effetti dell'art. 3, c. 2 D.Lgs. n. 39/93

Sedi associate:

I.T.I.S. "C. Beretta" Via Convento 27 – Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912336 Fax 030 8910972

I.P.S.I.A. "G. Zanardelli" Via Matteotti299 – Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912703 Fax 030 833241

LICEO "F. Moretti" via Mazzini, 19 Gardone V.T. (BS) Tel 030 8912507 Fax 030 8911016