



ISTITUTO STATALE DI ISTRUZIONE SUPERIORE "MOSE' BIANCHI"

Indirizzi: Amministrazione, Finanza e Marketing – Sistemi Informativi Aziendali

Turismo - Costruzioni, Ambiente e Territorio – Liceo Linguistico

Cambridge International School

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

CONTO CONSUNTIVO 2015

A cura del Dirigente Scolastico Prof. Guido Garlati

e del Direttore S.G.A. Claudio Pirola

Esercizio finanziario 2015

1/1/2015 -31/12/2015

INDICE

❖ <i>Premessa</i>	<i>pag. 3</i>
❖ <i>Popolazione scolastica</i>	<i>pag. 6</i>
❖ <i>Struttura Conto Consuntivo – Considerazioni introduttive</i>	<i>pag. 6</i>
❖ <i>Struttura Conto Consuntivo – Conto finanziario Mod. H</i>	<i>pag. 7</i>
❖ <i>Struttura Conto Consuntivo – Mod H - I parte “Entrate”</i>	<i>pag. 8</i>
❖ <i>Struttura Conto Consuntivo – Mod.H - II parte “Uscite”</i>	<i>pag. 10</i>
❖ <i>Contabilità cedolino unico -</i>	<i>pag. 13</i>
❖ <i>Struttura Conto Consuntivo – Mod. H - III parte “Allegati”</i>	<i>pag. 14</i>
❖ <i>Struttura Conto Consuntivo – Conto patrimoniale Mod. K</i>	<i>pag.15</i>
❖ <i>Conclusioni e statistiche – I parte - competenza e.f. 2010</i> ...	<i>pag.16</i>
❖ <i>Conclusioni e statistiche – II parte – quadriennio 2008-2011</i> .	<i>pag.18</i>

CONTO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
1/1/2015 – 31/12/2015

Il Conto Consuntivo 2015 è stato redatto in ottemperanza alle disposizioni impartite con D.I. 44 del 1 febbraio 2001, art. 18

PREMESSA (Breve storia recente)

Dal 01 settembre 2008 il nostro Istituto, a seguito dell'attivazione del nuovo indirizzo di studio "Liceo Linguistico" affiancato ai corsi storici per ragionieri e geometri, ha assunto una nuova denominazione passando da "ISTITUTO TECNICO COMMERCIALE E PER GEOMETRI" a "ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE".

Il 1° settembre 2008 è così nato un nuovo Istituto che ha assunto la denominazione di I.I.S. "Mosè Bianchi". Questo Istituto ha ereditato i saldi di cassa, i crediti e i debiti del precedente ITCG mantenendo la destinazione per i finanziamenti vincolati, già assegnati, nel rispetto degli obblighi contrattuali assunti. Il Programma Annuale 2009 ha dovuto essere redatto per sedici mesi, dal 1° settembre 2008 al 31 dicembre 2009.

Dal 2010 si è tornati alla gestione finanziaria normale con il Programma Annuale canonico sui dodici mesi.

Con l'anno scolastico 2010-2011 ha preso avvio la Riforma Scolastica che impegna l'istituto a predisporre un Programma Annuale che, compatibilmente con la difficoltà finanziaria di cui si è largamente discusso, abbia una prospettiva strategica ampia e proponga opportunità e prospettive che accompagnino il processo di cambiamento che necessariamente sta interessando l'Istituto.

Tutto ciò a partire da scelte molto importanti che riguardano in particolare il rapporto tra la crescita della popolazione scolastica e una struttura edilizia che già oggi è al limite della capienza, e la necessità di incrementare dotazioni strumentali in linea con la necessaria evoluzione didattica.

Dal 1° settembre 2011 il dirigente scolastico che ha retto l'Istituto per 26 anni è stato collocato a riposo. Lo ha sostituito il prof. Guido Garlati a cui la scuola è affidata in reggenza sino al 31 agosto 2013 essendo titolare presso l'Istituto Parini di Seregno.

Dal 1° settembre 2013 ha sottoscritto con l'Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia un contratto triennale in qualità di Dirigente Scolastico.

Il 10 febbraio 2014 è stata costituita la Rete Generale di Monza e Brianza che riunisce in un unico organismo le scuole statali e paritarie del primo e del secondo ciclo di istruzione che hanno aderito ad un protocollo d'intesa elaborato dalle scuole stesse. L'Istituto "Mosè Bianchi" di Monza, a seguito di votazione è stato designato come "Scuola Capofila".

***** ***** *****

Il "Conto Consuntivo" non rappresenta solo la conclusione di un percorso iniziato con la stesura del "Programma Annuale" e sviluppato e integrato con le successive "Modifiche", ma anche la

verifica degli obiettivi raggiunti rispetto alla programmazione e i risultati conseguiti (Conto Finanziario).

Durante l'esercizio 2015, nell'ottica del miglioramento continuo e al fine di rendere sempre più aderente l'Offerta Formativa alle esigenze dello studente, dei genitori, dei docenti e del territorio si è ritenuto opportuno interrompere il percorso di "Certificazione di Qualità" e indirizzare la Gestione della Qualità, con la collaborazione dell'ex responsabile e i responsabili di funzione, verso il nuovo percorso di Sistema di Autovalutazione dell'Istituto per definirne gli obiettivi strategici

Sul piano didattico l'Istituto ha proseguito il percorso degli anni precedenti puntando sia sul miglioramento delle competenze dello studente sia sul potenziamento delle lingue. In relazione allo sviluppo delle competenze, si ribadisce che, nonostante le grandi difficoltà rappresentate dalla presente congiuntura economica, ha proseguito le iniziative quali "Progetto Alternanza Scuola Lavoro" per gli studenti del corso diurno anche se le aziende hanno manifestato problematicità sempre crescenti ma soprattutto ampliando notevolmente sia il numero delle diverse "Agenzie" tecniche, economiche, formative presenti sul territorio ma anche sviluppando con queste strategie più vicine all'esigenza degli studenti di avvicinarsi al mondo del lavoro in modo strutturato e coinvolgente. Il progetto ha come obiettivo una diversa modalità di apprendimento flessibile, di favorire l'orientamento per valorizzare le vocazioni personali, gli interessi e gli apprendimenti, di realizzare un collegamento organico con il mondo del lavoro, di correlare l'offerta formativa allo sviluppo culturale ed economico del territorio, tramite incontri con esperti (Brianza Solidale, Maestri del Lavoro, Confindustria di Monza e Brianza e Formaper), periodi di stage di due, tre settimane e visite aziendali presso aziende, enti pubblici e studi professionali che hanno offerto la disponibilità. Dall'anno scorso si è estesa la pratica dell'Alternanza anche alle classi del Liceo con inserimento in diverse strutture tra le quali gli istituti del primo ciclo di istruzione.

In relazione all'insegnamento delle lingue sono state promosse attività di docenti interni e insegnanti di madre lingua per il potenziamento dell'apprendimento delle lingue straniere, lo sviluppo di rapporti internazionali e il confronto con culture differenti tramite la comunicazione via e-mail e stages linguistici.

Come per i precedenti anni, l'Istituto ha dedicato particolare attenzione all'accoglienza e al tutoraggio dello studente, al rispetto dell'ambiente che ci circonda, all'importanza dell'attività sportiva nell'ambito formativo-didattico dello studente.

Sul piano degli investimenti sono state integrate le attrezzature esistenti ed è proseguita l'opera di sviluppo dell'attività didattica legata alle nuove tecnologie con l'acquisizione di nuove lavagne interattive multimediali, fino al completamento in tutte le aule e con l'aggiornamento del laboratorio di informatica³ con nuovi personal computer adatti alla didattica delle classi sia dei ragionieri che dei geometri. Sono stati inoltre sostituiti anche i personal computer degli uffici, ormai obsoleti e non più rispondenti alle esigenze di un lavoro di segreteria costantemente connesso ad internet.

Visto il largo utilizzo di strumentazione tecnologica si è provveduto, anche mediante i fondi messi a disposizione del Ministero e integrandoli con fondi delle famiglie, a rifare l'impianto WI-FI della scuola dando così l'intera copertura dal piano semi-interrato al terzo piano. Considerato che tutte le aule sono dotate di LIM si è inoltre provveduto a completare la linea LAN a cui agganciare le LIM rendendo più efficiente l'utilizzo del Wi-Fi, sia per esigenze di registro elettronico che per un più rapido collegamento per esigenze didattiche.

L'impegno a proseguire nei progetti e nelle attività inserite nel POF è stato affiancato dalla cura soprattutto nei confronti degli studenti con carenze. Il lavoro quotidiano di recupero e sostegno è stato integrato con corsi di recupero sia a metà anno scolastico che al termine. La spesa è stata sostenuta solo in parte con fondi pervenuti dal Ministero mentre la maggior parte della

spesa è stata possibile grazie all'utilizzo attento di fondi provenienti dal Fondo d'Istituto e di fondi oculatamente accantonati negli anni precedenti.

Dallo scorso anno scolastico è iniziato il progetto "CAMBRIDGE" (http://www.iisbianchi.it/nuovosito/?page_id=3422) che prosegue anche nel 2015/2016 con tre classi che si aggiungono a quelle già attive.

Esso consiste percorsi di studio liceale, di indirizzo AFM, CAT o SIA con opzione internazionale IGCSE e A-level che affiancano i programmi italiani con l'insegnamento in inglese, secondo i programmi inglesi proposti dall'Università di Cambridge, di alcune materie caratterizzanti: Matematica, Inglese come Seconda Lingua ed Economia. Ciascuna disciplina verrà insegnata da docenti che hanno seguito i corsi della CIE (Cambridge International Examinations) per la specializzazione nell'insegnamento secondo i syllabi inglesi.

Nel corso dei primi quattro anni di studio, suddivisi in due bienni consecutivi (per IGCSE il primo, per A-Level il secondo) gli studenti sosterranno gli esami biennali in inglese in tutte le materie mutate dal programma inglese, con prove d'esame inviate e corrette dal CIE stesso.

I singoli attestati di superamento delle materie IGCSE ed A-Level andranno ad arricchire il portfolio personale dello studente.

Le certificazioni per due o più delle discipline costituirà titolo di assoluta preferenza per l'ammissione alle migliori Università di tutto il mondo.

La **stretta connessione con il territorio** conferma la tradizione e il proseguimento dell'impegno dell'Istituto a una collaborazione con gli Enti presenti e interessati (Enti locali, ASL, Associazione imprenditori, Associazioni sindacali, Rotary, Lions Club, associazioni varie) che hanno consentito al "Mosè Bianchi" di diventare naturale riferimento per iniziative di aggiornamento di dirigenti, docenti e non docenti da parte degli uffici pubblici e degli Enti più prestigiosi.

Proprio per questa connessione con il territorio, durante il 2015 l'Istituto è stato individuato come capofila di un importante progetto sulla dispersione scolastica, "Monza per il Successo Formativo" (http://www.iisbianchi.it/nuovosito/?page_id=4059) che ha visto coinvolto il Comune di Monza, diverse Associazioni di Volontariato e Cooperative Sociali, quattro Istituti statali del primo ciclo di istruzione e quattro Istituti del secondo ciclo, due statali e due paritari. Quarantadue alunni a rischio dispersione, del primo ciclo, sono stati individuati da loro insegnanti e condotti, attraverso una analisi dei loro bisogni svolta, per lo più, da associazioni e Comunità, a scegliere un istituto superiore ove sperimentare le attività che ivi si svolgono.

Nell'Istituto "Paolo Borsa" hanno sperimentato il florovivaismo, il lavoro di cucina e bar; presso l'Istituto PBS hanno partecipato attivamente a lezioni di moda e portamento; all'ITIS "Henseberger" hanno collaborato alla progettazione di un cancello elettrico.

Presso il nostro Istituto hanno raccolto tutte le esperienze fatte ed hanno prodotto un sito web pubblicato sul nostro sito (http://www.iisbianchi.it/progetto_dispersione/) e sul sito di tutte le scuole aderenti al progetto e inviato come documentazione alla Regione Lombardia che ha finanziato, in parte, il progetto stesso. Alla fine di tutte le attività è stato realizzato un "evento" nel quale i ragazzi hanno fatto mostrato le loro nuove competenze.

Il 14 febbraio 2014, presso questo Istituto, è stata costituita, durante la prima Assemblea, la Rete Generale delle scuole della Provincia di Monza e Brianza.

Tale Rete è nata attraverso l'impulso del Direttore Generale dell'Ufficio scolastico regionale per la Lombardia, tendente a dare massimo, libero e ordinato sviluppo alla dimensione sistematico reticolare delle diverse articolazioni di autonomia e responsabilità delle scuole statali e paritarie, anche all'interno della riorganizzazione complessiva della governance del sistema di istruzione pubblica regionale.

Ad essa aderiscono le scuole statali e paritarie di primo e secondo ciclo della provincia di Monza e Brianza. Attualmente hanno aderito 110 scuole su un totale di 121 tra istituti superiori statali, istituti comprensivi statali e istituti paritari:

L'Istituto "Mosè Bianchi" è stato designato Capofila di tale Rete

L'Istituto è sede italiana dell'associazione europea di "Matematica senza frontiere" e sede istituzionale e operativa della competizione che si svolge annualmente.

* **POPOLAZIONE SCOLASTICA** *

Riguardo la popolazione scolastica considerato anche l'ampiezza del periodo considerato in questo conto consuntivo si ritiene utile riportare dati aggiornati al 15 marzo u.s. confrontati con quelli dell'inizio dell'anno scolastico 2015/2016 così come richiesto dalla relazione dei revisori dei conti.

N. indirizzi: 4 diurni + 3 serali													
N. classi articolate : 1 diurno - 2 serali													
	classi diurno	classi serali	totale classi	alunni 1° sett diurno	alunni 1° sett serale	Frequent. Diurno	Frequent. Serale	totale frequent.	di cui div. Abili	differenza d-f	differenza e-g	media classe diurno med/d	media classe serale med/s
	A	B	C	D	E	F	G	H		I	L		
prime	13	2	15	353	13	348	31	379	0	5	-18	26,77	15,50
seconde	8	2	10	220	30	217	47	264	0	3	-17	27,13	23,50
terze	9	2	11	213	33	203	40	243	0	10	-7	22,56	20,00
quarte	9	2	11	194	35	187	47	234	0	7	-12	20,78	23,50
quinte	7	4	11	140	77	138	78	216	0	2	-1	19,71	19,50
Totale	46	12	58	1120	188	1093	243	1336	0	27	-55		

* **STRUTTURA DEL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2015**

Redatto secondo le istruzioni impartite dal D.I. 44/2001 il **Conto Consuntivo** si compone principalmente di due modelli:

il **Conto Finanziario**, corredato dei suoi allegati:

- modello "I" - Rendiconto Attività/Progetto
- modello "J" - Situazione contabile definita al 31/12/2014
- modello "L" - Elenco dei Residui Attivi e Passivi
- modello "M" - Prospetto delle spese di personale
- modello "N" - Riepilogo per tipologia di spesa"

e il **Conto Patrimoniale** modello "K" che espone la consistenza patrimoniale.

CONSIDERAZIONI INTRODUTTIVE

Prima di passare all'analisi dei modelli che descrivono la situazione amministrativa, contabile e patrimoniale dell'Istituto è d'obbligo soffermarsi su alcuni punti che ne caratterizzano la stesura e che rendono palesi e trasparenti le scelte compiute.

Il Programma Annuale 2013 è stato il primo gestito dopo essere riusciti ad accantonare in "Z disponibilità da programmare" tutta la somma inserita nei residui attivi come credito inevaso nei confronti del Ministero ma giova ricordare lo sforzo prodotto dall'Istituto che è rientrato dal

possibile deficit che ammontava nel 2009 a € **225.430,17** nel 2010 a € **89.738,24** e nel 2011 a € **12.047,49**, coprendo alla fine del 2012 l'intero ammontare del credito inevaso.

Bisogna anche ricordare che la somma accantonata che compariva in "Z" alla fine del 2013 pari a 200.660,58 sia nata per **spese effettivamente sostenute** per supplenze brevi e saltuarie, ore eccedenti docenti, compensi ai revisori dei conti, esami di stato **per le quali l'Istituto ha effettuato notevoli anticipazioni di cassa anche per sostenere la spesa delle commissioni delle scuole paritarie abbinate al nostro Istituto; spese** determinate sulla base delle indicazioni dello stesso M.I.U.R. e dei monitoraggi debitamente inviati nei tempi richiesti.

Alla fine dell'esercizio 2014 si è provveduto alla radiazione di tali crediti - anche a motivo della nota Protocollo 18780 del 22-12-2014 dell'Ufficio Settimo della Ex Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio che invitava a una progressiva e ragionata programmazione della radiazione di residui attivi "vetusti".

L'esercizio 2015 è stato dunque il primo bilancio ad essere gestito con una sorta di "pulizia" che permetteva una maggiore leggibilità, anche da parte di non addetti ai lavori

CONTO FINANZIARIO – MOD. H

Il modello H espone la situazione finanziaria completa per il periodo compreso tra il 1° gennaio 2015 e il 31 dicembre 2015 e, su una programmazione in Entrata e in Uscita in via definitiva pari a € **1.173.586,65**, vede realizzati accertamenti per € **621.431,09** ed impegni per € **606.112,38**, determinando quindi un avanzo di competenza pari ad € **15.318,71**.

L'avanzo di amministrazione passa da € **538.751,43** costituito al termine del 2013 a € **550.448,36** rilevato al 31 dicembre 2015. Sulla formazione e le considerazioni da effettuare sulla composizione dell'avanzo si rimanda all'analisi dell'aggregato 1.

Nel Modello H si evidenziano nella sezione Entrate un totale di "Somme Riscosse" pari a € 548.031,89 e di "Somme da Riscuotere" pari a € 73.399,20, mentre nella sezione Uscite "Somme Pagate" pari a € 500.535,93 e "Somme da Pagare" pari a € 105.576,45; questi ultimi due importi rappresentano i Residui Attivi ancora da riscuotere e i Residui Passivi ancora da pagare. Su questi dati occorre fare due considerazioni:

- 1) Ai residui attivi e passivi del 2015 vanno aggiunti quelli dell'anno precedente come esposto nel modello "L" e commentato nell'apposita sezione di questa relazione;
- 2) La formazione dei residui corrisponde alle scelte effettuate dall'Istituto e ampiamente commentate nelle "Considerazioni introduttive".

Come spiegato in premessa, il "Conto Consuntivo" e più precisamente il "Conto Finanziario" consente di verificare gli obiettivi raggiunti rispetto alla programmazione e i risultati conseguiti, questo è possibile vederlo in termini numerici con il raffronto tra le somme programmate e le somme accertate e impegnate il cui risultato è rappresentato dall'ultima colonna del modello H "Differenze in + o in -".

PRIMA PARTE: ENTRATE

AGGREGATO 1 – Avanzo Amministrazione

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio 2015 è indicato nel Mod. "J" ed è il risultato contabile della somma algebrica del saldo del conto corrente bancario e dei residui attivi detratti i residui passivi come descritto nel seguente prospetto:

Fondo di cassa (conto corrente bancario) a fine esercizio		€ 586.321,22
Residui attivi	€ 94.639,68	
Residui passivi	€ 130.512,54	
Avanzo di amministrazione a fine esercizio		€ 550.448,36

Dal programma annuale 2015 si è ritornati finalmente ad avere un avanzo di amministrazione reale in quanto non figurano più residui attivi per somme dovute dal MIUR e che sono state radiate nel dicembre 2014

RESIDUI ATTIVI al 31/12/2015

La situazione dei residui attivi al 31/12/2015 è la seguente:

Residui al 1/1/2015	+ 151.430,80
Residui riscossi nel 2015	- 121.901,72
Da riscuotere	+ 29.529,08
Residui esercizio 2015	+ 73.399,20
Diminuzioni per radiazioni	- 8.288,60
totale residui attivi al 31/12/2015	94.639,68

RESIDUI PASSIVI al 31/12/2015

I residui passivi al 31/12/2015 ammontano a € **130.680,84** e si sono così formati:

Residui al 1/1/2015	+ 123.019,13
Residui pagati nel 2015	- 93.416,22
Da pagare	+ 29.602,91
Residui esercizio 2015	+ 105.744,75
Diminuzioni per radiazioni	- 4.666,82
totale residui attivi al 31/12/2015	130.684,84

Avanzo di amministrazione al 31/12/2015 pari a € 550.448,36

AGGREGATO 2 – Finanziamenti dello Stato

<i>PREVISIONE DEFINITIVA</i>	<i>€ 92.907,32</i>	<i>SOMMA ACCERTATA</i>	<i>€ 92.907,32</i>
------------------------------	--------------------	------------------------	--------------------

La somma prevista è stata interamente accertata; di questa resta da incassare la somma di € 11.254,47 che si riferisce al saldo dell'alternanza scuola-lavoro (€ 3.768,94) e parte del finanziamento quale scuola polo regionale per la formazione dei docenti neo-assunti (€ 7.485,53).

Le somme da incassare per ciascun finanziamento citato sono espone dettagliatamente nel mod. L allegato al conto consuntivo

AGGREGATO 3 – Finanziamenti dalla Regione

<i>PREVISIONE DEFINITIVA</i>	<i>€ 22.086,80</i>	<i>SOMMA ACCERTATA</i>	<i>€ 22.086,80</i>
------------------------------	--------------------	------------------------	--------------------

L'aggregato inerente i Finanziamenti assegnati dalla regione vede una somma accertata pari alla programmazione. Tutta la somma è stata regolarmente incassata e si riferisce al finanziamento del progetto "Monza per il Successo Formativo" di cui si è già trattato nella premessa di questa relazione.

AGGREGATO 4 – Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni

<i>PREVISIONE DEFINITIVA</i>	<i>€ 36.868,68</i>	<i>SOMMA ACCERTATA</i>	<i>€ 36.868,68</i>
------------------------------	--------------------	------------------------	--------------------

L'aggregato inerente i Finanziamenti assegnati dagli Enti Locali (Provincia, Comune) e da altre Istituzioni pubbliche vede una somma accertata pari alla programmazione. Resta da incassare la somma di euro 990 dalle scuole che devono versare la somma di 110 euro ciascuna per l'iscrizione alla competizione di Matematica senza Frontiere. In questo aggregato sono confluiti anche i finanziamenti relativi alla partecipazione di progetti per la promozione della legalità (acconto € 1.500,00) e di Italia Lavoro (€ 12.800,00) per la partecipazione al progetto "Fixo" http://www.iisbianchi.it/nuovosito/?page_id=2405

AGGREGATO 5 – Contributi da Privati

<i>SOMMA PREVISTA</i>	<i>€ 480.928,31</i>	<i>SOMMA ACCERTATA</i>	<i>€ 467.524,18</i>
-----------------------	---------------------	------------------------	---------------------

L'aggregato comprende tutti i fondi versati dalle famiglie a sostegno delle attività didattiche e di laboratorio e i fondi versati dagli studenti per la partecipazione a particolari iniziative didattiche quali:

- viaggi d'istruzione e uscite didattiche;
- Patentino Europeo d'Informatica;
- corsi di madre Lingua;
- Stages linguistici
- We debate
- Corsi Cambridge

Confluiscono nell'aggregato anche i versamenti obbligatori per l'assicurazione alunni e di privati a sostegno dell'iniziativa "Matematica senza Frontiere".

Resta da incassare la somma di € 61.154,73 relativi alle attività sopra elencate per le quali gli studenti hanno versato le quote di adesione dopo il 31/12/15 o giacenti sul conto corrente postale in quanto versati negli ultimi giorni di dicembre.
Il dettaglio è esposto nel mod. L allegato al conto consuntivo.

AGGREGATO 7 – Altre entrate

SOMMA PREVISTA	€ 2.044,11	SOMMA ACCERTATA	€ 2.044,11
-----------------------	-------------------	------------------------	-------------------

L'aggregato comprende le quote di interessi attivi (€ 268,95) maturati sul conto di tesoreria unica ed altre entrate diverse .

La somma accertata è pari alla previsione e uguale alla somma riscossa

SECONDA PARTE: USCITE

Nelle "Considerazioni introduttive" è stata ampiamente illustrata la formazione dell'avanzo di amministrazione e del suo riutilizzo nell'anno successivo.

Quindi le economie che si evidenziano per ciascuna voce di Attività e Progetti ha il solo scopo di illustrare le differenze che si rilevano sul mod. H nella colonna Differenze

L'importo delle economie viene, comunque, influenzato dalla presenza delle maggiori o minori entrate (colonna Differenze in + o in – Entrate) su ogni singola voce analizzate sopra nel complesso.

AGGREGATO A – ATTIVITA'

SOMMA PREVISTA	€ 494.498,19	SOMMA IMPEGNATA	€ 376.429,47
-----------------------	---------------------	------------------------	---------------------

L' aggregato comprende tutte le spese per il funzionamento amministrativo e didattico, per il Personale, per gli Investimenti e le Manutenzioni d'Istituto.

Come illustrato precedentemente, le economie di gestione sono confluite nell'avanzo di amministrazione e prelevate in fase di predisposizione del programma annuale 2016. Di seguito vengono indicate le economie 2015 suddivisi per voce di spesa con l'indicazione che sono state riutilizzate come indicato nel mod. D, allegato al Programma Annuale 2016:

Voce	Differenza
A01 <i>Funzionamento amm.vo generale</i>	€ 17.078,95
A02 <i>Funzionamento didattico generale</i>	€ 54.114,33
A03 <i>Spese di personale</i>	€ 6.981,70
A04 <i>Spese d'investimento</i>	€ 38.357,26
A05 <i>Manutenzione Edifici</i>	€ 1.536,48
TOTALE	€ 118.068,72

AGGREGATO P – Progetti

SOMMA PREVISTA	€ 532.737,87	SOMMA IMPEGNATA	€ 229.682,91
-----------------------	---------------------	------------------------	---------------------

L'Aggregato comprende tutte le spese inerenti la realizzazione dei Progetti d'Istituto inseriti nel P.O.F. e dei Progetti Speciali finanziati da fondi straordinari.

Nell'esercizio 2015 sono stati attivati Progetti che hanno raggiunto pienamente gli obiettivi previsti seppur impegnando un minor importo rispetto la previsione definitiva. Anche per i progetti vale la considerazione fatta per le attività in quanto anche in questo caso le somme disponibili a fine esercizio sono confluite nell'avanzo di amministrazione e prelevate nel Programma Annuale 2015, mantenendo il vincolo di destinazione nel caso di somme per le quali esisteva tale vincolo. Di seguito sono indicate le economie con l'eventuale indicazione di Vincolato (nel modello D del PA 2015 si possono rilevare le somme del prelevamento dall'avanzo di amministrazione):

Si fa presente che ad incrementare notevolmente le differenze di somme non impegnate figurano gli stanziamenti disposti a favore dell'IIS "Mosè Bianchi" per i quali l'Istituto stesso non ha la capacità giuridica di spesa diretta ma deve dipendere da decisioni di altri organismi (ad esempio dalla Rete Generale di Monza e Brianza o dall'USR Lombardia per le spese di formazione sugli esami di stato) o per somme la cui raccolta avviene per anno scolastico, ma la rendicontazione è per anno finanziario (progetti Cambridge, Certificazioni Linguistiche, ecc.)

Voce	Differenza
<i>P03 - Vincolato</i> <i>Corsi di recupero</i>	€ 4.943,62
<i>P04 -</i> <i>Accoglienza stranieri</i>	€ 4.111,09
<i>P05</i> <i>We Debate</i>	€ 0
<i>P06</i> <i>Cambridge</i>	€ 82.530,35
<i>P07</i> <i>Monza per il successo formativo</i>	€ 9.102,27
<i>P08</i> <i>Educazione alla Legalità</i>	€ 1.500,00
<i>P10</i> <i>Rete Generale Monza e Brianza</i>	€ 124.386,83
<i>P12</i> <i>Polo Regionale Formazione esami di stato</i>	€ 22.945,80
<i>P15</i> <i>Formazione docenti neoassunti a.s. 2014/2015</i>	€ 0
<i>P16</i> <i>Orientamento</i>	€ 6.819,54
<i>P17</i> <i>Learning week</i>	€ 50,18
<i>P20</i> <i>"Integrazione culturale e viaggi di studio"</i>	€ 346,00
<i>P23 - Vincolato</i> <i>Corsi di aggiornamento</i>	€ 2.423,64
<i>P27</i> <i>Corsi serali</i>	€ 1.495,75
<i>P28</i> <i>Sport per tutti</i>	€ 1.112,88
<i>P35 -</i> <i>Lingue Lombardia</i>	€ 13.345,27
<i>P36</i> <i>Alternanza Scuola/lavoro</i>	€ 11.508,57
<i>P40 -</i> <i>Teatro</i>	€ 1.503,21

P42 - Vincolato Matematica senza Frontiere	€ 6.833,58
P46 ECDL	€ 426,88
P48 Giovani e Impresa	€ 418,26
P54 - Vincolato Registro elettronico	€ 3.902,44
P55 Generazione WEB	€ 3.348,80
TOTALE	€ 303.054,96

AGGREGATO R – Fondo di riserva

SOMMA PREVISTA	€ 5.000,00	SOMMA IMPEGNATA	€ 0,00
-----------------------	-------------------	------------------------	---------------

L'aggregato si riferisce al Fondo di cui all'art. 4 del D.M. 44/2001. Esso non è stato utilizzato in quanto che con le somme stanziare e le modifiche al programma annuale derivanti da maggiori accertamenti si è fatto fronte alle necessità e ai maggiori impegni. Si fa presente anche in questa sede che il calcolo e lo stanziamento relativo al fondo di riserva sulla base di quanto previsto dal D. 44/2001 risulta anacronistico in quanto si basa ancora sul contributo dello stato per il funzionamento.

AGGREGATO Z – Disponibilità finanziaria

SOMMA PREVISTA	€ 141.350,59	SOMMA IMPEGNATA	€ 0,00
-----------------------	---------------------	------------------------	---------------

L'aggregato relativo alle somme accantonate e non programmate nell'esercizio di competenza sono rappresentate nel modello H dalla differenza tra la previsione di Entrata e la previsione di Uscita e concorrono alla formazione dell'Avanzo di Amministrazione e per l'anno 2015 ammontava a **€ 141.350,59**

CEDOLINO UNICO – Rendicontazione

Non sembra completo concludere la parte riguardante le spese per attività e progetti senza parlare anche del Cedolino Unico. Infatti il Regolamento di Contabilità (D. 44/2001) mette al centro la correlazione tra quanto dichiarato nel POF di Istituto, quanto si realizza e quindi quanto si rendiconta. Dai modelli previsti per il Conto Consuntivo queste risultanze non sono evidenti in quanto tutti i pagamenti al personale avvengono ora mediante il Service del MEF e passano sotto la voce del cosiddetto Cedolino Unico.

Per sopperire a ciò si propone un prospetto dettagliato indicante l'importo liquidato e le eventuali economie registrate sui diversi piani gestionale per tipologia di spesa. E' urgente un intervento di adeguamento del Regolamento di contabilità e della modulistica per la predisposizione di Programma Annuale e Conto Consuntivo al fine di uniformare le attività amministrative e contabili delle istituzioni scolastiche e per rendere il più possibile trasparenti le risultanze dell'attività effettuata.

Si propone il prospetto con la rendicontazione al 02/12/2015 relativa all'anno scolastico 2014/15 per tutte le spese sostenute sino al 31 dicembre 2015:

TERZA PARTE: ALLEGATI CONTO FINANZIARIO

Il Conto Finanziario è completato dai seguenti allegati:

➤ RENDICONTI PROGETTO/ATTIVITA' – MOD. I

I modelli I sono stati redatti per ogni Attività e Progetto e mostrano la parte di entrate confluite e le spese relative allo stesso.

I totali delle sottocolonne nella sezione Uscite competenza sono riscontrabili nel Modello H per ciascuna Voce di Uscita, mentre i totali della sezione Entrate del modello H trovano riscontro nella somma di tutte le Voci di Entrata competenza di attività e progetti dei modelli I.

Tutti i modelli I sono disponibili presso la segreteria per le eventuali verifiche.

➤ SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA – MOD. J.

E' predisposta a cura del Direttore dei SS.GG.AA..

E' suddivisa in tre parti:

- il Conto di cassa (punto A), in cui viene evidenziato il Fondo di cassa iniziale (€ 510.339,76) e finale dell'esercizio (**€ 586.321,22**) riscontrabile nel giornale di cassa dell'Istituto al 31/12/2015 e dall'estratto del conto corrente bancario sempre al 31/12/2015.
- l'Avanzo complessivo (punto B) a fine esercizio pari a **€ 550.448,36** è dato dalla differenza tra i Residui Attivi e Passivi (€ 94.639,68 - € 130.512,54 = - 35.872,86) più il Fondo di cassa a fine esercizio (€ 586.321,22).
- L'avanzo di competenza (punto C) pari a **€ 15.318,71** è determinato dalla differenza tra le Entrate effettivamente accertate (€ 621.431,09) e le Spese effettivamente Impegnate (€ 606.112,38) e concordano con gli importi riportati nel modello H.

➤ ELENCO DEI RESIDUI – MOD. L.

Diviso in due parti , residui attivi e passivi, il modello presenta in fondo alle due sezioni il totale generale suddiviso in "anni precedenti" e "anno corrente" e trovano corrispondenza con il modello J, punto 6 e 7, e con il modello K, punto B2 del "Prospetto dell'Attivo" e A2 del Prospetto del Passivo..

I residui attivi pari ad **€ 94.639,68** sono quelli risultanti a seguito della radiazione su cui ci si è già soffermati. I residui relativi all'anno 2015 ammontano a € 73.399,20, quelli degli anni precedenti a € 21.240,48.

Per i residui passivi e le radiazioni vale quanto già detto per gli attivi. Il totale ammonta a € 130.512,54 di cui € 105.576,45 relativi all'esercizio corrente e € 24.936,09 degli anni precedenti

➤ PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE – MOD. M.

Le spese complessive per il personale (trattamento fondamentale e accessorio) e per contratti d'opera ammontano ad **€ 92.793,14** e concordano con la somma delle tipologie del modello N, 01 "Spese di personale - somme pagate", 03 "Acquisto di servizi"

per la parte riguardante le spese di personale e 04 "Altre spese" per le spese relative ai compensi e indennità ai Revisori dei conti.

➤ RIEPILOGO PER TIPO DI SPESA – MOD. N.

Gli impegni dell'esercizio 2015 ammontano ad **€ 606.112,38** distinte in questo modello per tipologia. E' importante l'analisi di questo modello in quanto mostra l'attività gestionale della scuola dal punto di vista della natura economica della spesa. A tal fine nelle conclusioni della presente relazione vengono riprodotti i grafici illustrativi con i dati statistici degli ultimi cinque esercizi. Si fa notare sin da ora che i dati vengono messi a confronto più per motivi statistici e storici che per una vera possibilità di confronto per le rilevanti somme che figurano nel bilancio dell'Istituto ma che non sono nella disponibilità dello stesso perché riguardano attività per le quali l'Istituto è solo sede o capofila o altro (ad esempio per Matematica senza Frontiere o per la Rete Generale di Monza e Brianza o per essere Polo Provinciale per i corsi dei docenti neo assunti)

Il totale spese del modello N concorda con il totale delle somme pagate delle Uscite del modello H.

CONTO PATRIMONIALE – MOD. K

Il conto patrimoniale mette in evidenza, in modo veritiero e corretto, la consistenza patrimoniale dell'Istituto.

A partire dai primi mesi del 2011, come previsto dal Decreto 44/2001, si è proceduto alla ricognizione inventariale. Il primo risultato di questa operazione è l'inventario dei beni di proprietà della Provincia di Monza e Brianza che è stato definito nel luglio 2011.

Successivamente sono state approntate proposte di discarico del materiale inutilizzabile e/o obsoleto o inventariato erroneamente.

Nel dicembre 2011, a seguito della circolare MIUR prot. 8910 del 1.12.2012 si è provveduto a dare ufficialità all'attività svolta costituendo la "commissione per il rinnovo degli inventari" e a rivedere il lavoro sin lì svolto alla luce della medesima circolare per poter pervenire all'aggiornamento dei valori per la rivalutazione e ammortamento dei beni. Alla chiusura del 2012 e del 2013 e 2014 si è provveduto, dopo la chiusura delle registrazioni per nuove acquisizioni, all'ammortamento dei beni ancora in carico. Si è dunque quantificata la variazioni in diminuzione dovuta al discarico e all'ammortamento dei beni e la variazione in aumento dovuta a nuove acquisizioni. Anche per il 2015 si è provveduto all'ammortamento e alla registrazione delle nuove acquisizioni:

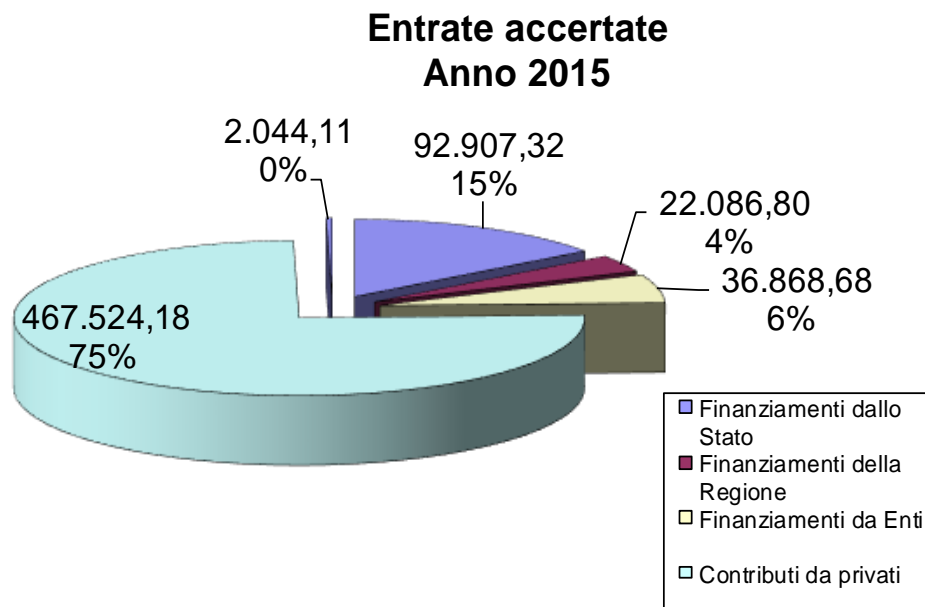
- Beni al 1/1/2015	€ 338.494,60
- Acquisizione beni nel 2015	€ 36.854,47
- Ammortamento anno 2015	€ 99.321,36
Totale beni al 31/12/2015	€ 276.027,71

- il prospetto dell'attivo per un totale complessivo di **€ 988.596,33** comprende la consistenza di immobilizzazioni materiali e finanziarie pari ad € 276.027,71, la consistenza delle disponibilità in termini di crediti (residui attivi € 94.639,68) e disponibilità liquide (c/c bancario e postale € 617.928,94);
- il prospetto del passivo comprende solo la voce dei debiti costituiti dai residui passivi il cui totale ammonta ad € 130.512,54.

La consistenza patrimoniale del nostro Istituto al 31/12/2014 è pari ad **€ 858.083,79** (differenza tra totale attivo e totale passivo) e integra elementi risultanti dal Conto Finanziario, dai suoi allegati e dagli inventari.

*** CONCLUSIONI E STATISTICHE***
PRIMA PARTE: COMPETENZA 2015

Le entrate accertate per € **621.431,09** risultano così rappresentate in percentuali:



La somma relativa ai finanziamenti dello Stato pari a € 92.907,32 corrispondono al 15% delle entrate accertate contro il 75% relativo al contributo dei privati. Queste cifre non possono essere confrontate con quelle dell'anno precedente che risentivano di ben 259.489,82 euro destinati all'Istituto con finalità diverse rispetto al funzionamento dell'istituto; esse sono infatti state accreditate al Mosè Bianchi quale polo della formazione regionale sugli esami di stato e quale capofila della Rete Generale delle scuole di Monza e Brianza. Il contributo dello stato (dotazione ordinaria) nel 2015 ammonta a 47.948,87, in lieve crescita rispetto all'anno precedente (Nel 2016 la somma sarà raddoppiata) ma rappresenta comunque una cifra notevolmente inferiore a quella che versano le famiglie con il loro contributo volontario. Tale situazione deve fare riflettere soprattutto per quanto riguarda il rapporto con le famiglie che sono chiamate a sopportare il carico più grande del finanziamento all'Istituto in presenza di affermazioni spesso contraddittorie che provengono dal ministero e dai media sui contributi volontari/obbligatori che le scuole richiedono in occasione dell'iscrizione degli studenti.

Ad ogni buon conto si fornisce un prospetto sintetico che meglio chiarisce l'origine dei finanziamenti statali ricevuti, suddivisi tra dotazione ordinaria e altri finanziamenti vincolati e comprensivi anche dei residui attivi, cioè le somme che ancora devono essere riscosse:

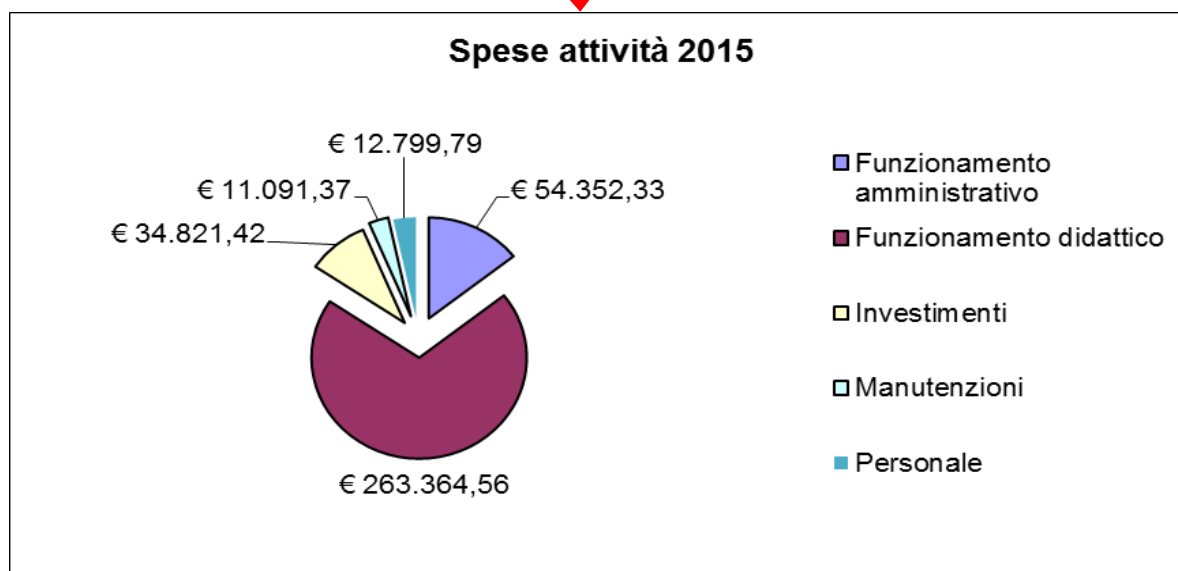
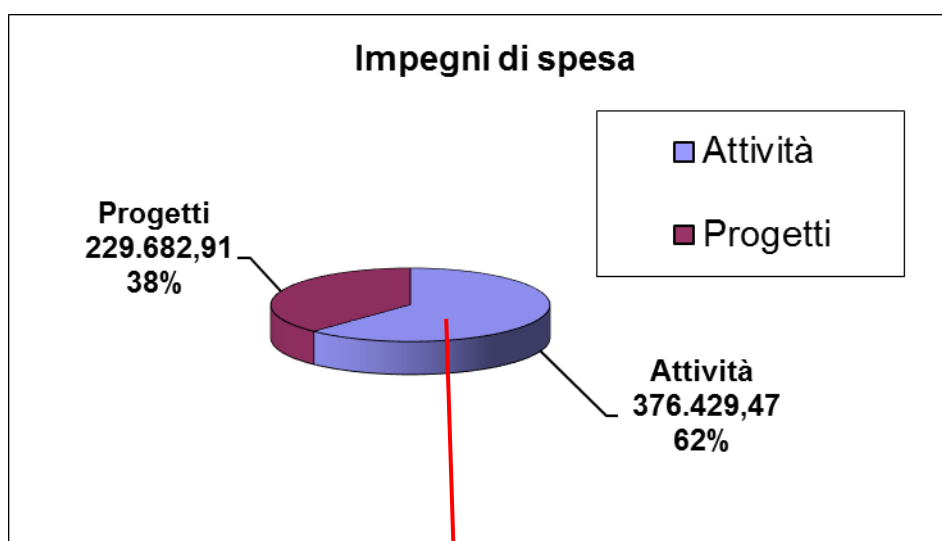
Dotazione ordinaria:

Funzionamento didattico e amministrativo	€	44.690,87
Assegnazione per revisori	€	3.258,00
TOTALE		€ 47.948,87

Altri finanziamenti dello Stato:

Rete Wireless	€	15.000,00
Corsi di recupero	€	4.637,36
Progetti speciali	€	12.000,36
Formazione neo assunti	€	10.694,53
Comodato libri	€	2.626,20
TOTALE	€	€ 44.958,45

Le Uscite impegnate nell'esercizio 2015 pari ad **€ 606112,38** sono così rappresentate in percentuali:



Le Attività rappresentano una grande parte delle spese dell'Istituto. **Risulta evidente**, a questo proposito, l'impegno costante verso l'offerta formativa aggiuntiva ed il sostegno agli studenti che si trasforma nella consistente spesa per la manutenzione e all'ampliamento delle dotazioni strutturali che fanno dell'Istituto una delle scuole più attrezzate del territorio; ricordiamo a questo proposito che l'Istituto è conosciuto oltre che per la sua attività interna

formativa e didattica anche per l'attività rivolta al territorio in quanto è meta di corsi da parte dei vari Enti pubblici e sede italiana del concorso "Matematica senza frontiere".

Evidenziamo ancora come tutta l'attività d'Istituto viene svolta in un quadro di massimo rigore amministrativo richiesto da finanziamenti statali che sono del tutto insufficienti e dalla necessità di attuare una buona politica amministrativa grazie soprattutto all'immediata disponibilità dei contributi delle famiglie degli studenti.

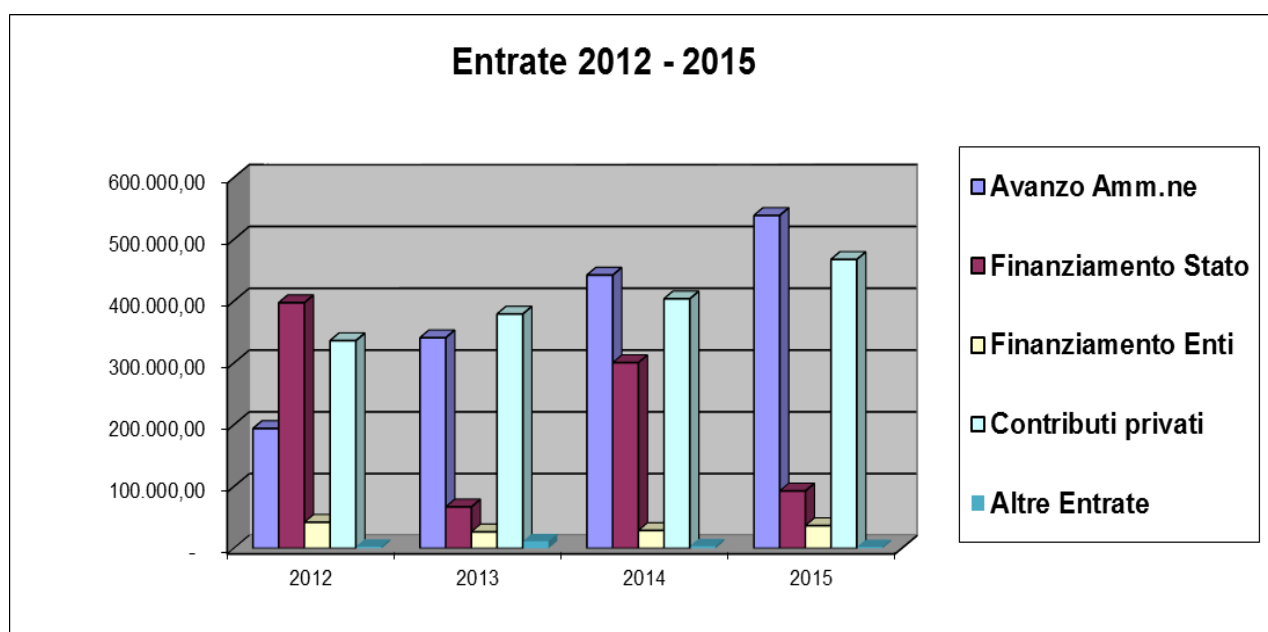
Si ricorda anche che, in questo grafico, la stragrande maggioranza delle spese per il personale non compaiono in quanto sono state corrisposte direttamente dal Ministero Economia e Finanze con il Cedolino Unico.

SECONDA PARTE: QUADRIENNIO 2012 - 2015

In questa tabella vengono riportati i dati relativi alle entrate con il confronto tra gli ultimi quattro anni:

	Avanzo Amm.ne	Finanziamento Stato	Finanziamento Enti	Contributi privati	Altre Entrate
2012	193.999,43	397.546,62	42.373,55	336.108,29	2.776,49
2013	340.874,23	67.276,26	26.798,10	379.187,81	11.430,84
2014	442.241,64	300.572,29	28.946,75	403.828,97	3.507,67
2015	538.751,43	92.907,32	36.868,68	467.524,18	2.044,11

Gli stessi dati vengono proposti anche graficamente:

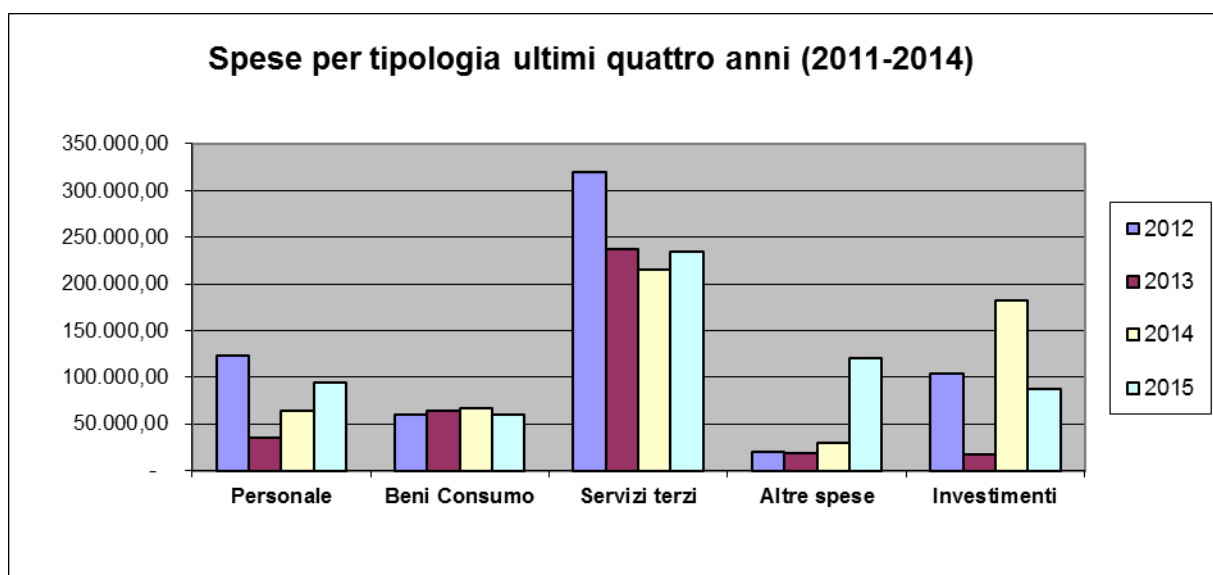


Relativamente al confronto delle **Entrate** di competenza degli ultimi 4 anni possiamo evidenziare che:

- non è possibile confrontare pienamente i dati esposti in quanto molti elementi sono disomogenei; ne citiamo alcuni:

- a) nel 2012 nel finanziamento dello stato compaiono € 170.000,00 che non sono di pertinenza dell'Istituto ma dell'USR Lombardia
- b) la somma indicata come avanzo di amministrazione nel 2010 e nel 2011 non è altro che l'accantonamento della parte dei residui attivi di competenza ministeriale congelati in attesa di istruzioni. Nel 2012, invece, circa un terzo della somma è destinata a finanziare il programma annuale 2013.
- c) Nel 2014 e nel 2015 non è stata evidenziata la colonna dei finanziamenti regionali (€ 100.000 per Generazione Web nel 2014 – Progetto "Monza per il successo formativo" nel 2015) perché non prevista per gli anni precedenti;
- d) Nel 2014 tra i finanziamenti dello Stato è compreso anche il Finanziamento della Rete Generale non in disponibilità dell'Istituto
- i contributi da privati, in presenza di una non sufficiente entrata di contributi statali, restano fondamentali per il sostegno del funzionamento e delle attività didattiche. In esso confluiscono, oltre le tasse scolastiche, i versamenti degli studenti per la partecipazione ai Viaggi d'Istruzione, Uscite didattiche e particolari progetti che rendono incostante l'andamento dei valori.
- i fondi di altri Enti rappresentano un dato che oscilla in base ai versamenti delle scuole partecipanti all'iniziativa "Matematica senza Frontiere" e la discontinuità dei finanziamenti della Provincia

Le spese dell'ultimo quadriennio possono così essere rappresentate:



	Personale	Beni Consumo	Servizi terzi	Altre spese	Investimenti
2012	123.435,65	59.526,16	320.068,44	19.648,56	103.331,20
2013	35.199,46	64.737,67	237.249,74	18.761,94	17.897,41
2014	63.857,25	66.989,33	214.690,84	29.843,70	182.298,74
2015	94.716,22	59.307,55	234.944,00	120.613,65	87.701,19

- Nel 2012, nella voce "servizi a terzi" sono compresi € 170.000,00 assegnati alla scuola ma di competenza dell'Ufficio Scolastico di Brescia per corsi di educazione alla sicurezza stradale.
- Nel 2014 il notevole incremento delle spese per investimenti è dovuto alla sostituzione dei PC del laboratorio INFO3 dedicato agli studenti di Amministrazione Finanza e Marketing

e a quelli di Costruzione Ambiente e Territorio nonché a quelli degli uffici. Sempre nel 2014 sono stati utilizzati i fondi messi a disposizione dalla regione Lombardia (euro 100.000) per la prosecuzione del Progetto "Generazione Web 3" che ha permesso di dotare tutti gli studenti delle classi terze, di una quarta programmatori e dei loro insegnanti di un tablet Apple e di lavagne interattive multimediali.

- Nel 2015 nella voce altre spese è compresa la distribuzione alle scuole della provincia e alle reti in essa operanti dei fondi riguardanti la Rete Generale.

Il Dirigente Scolastico **dichiara che non esistono gestioni fuori bilancio e** sottopone la presente relazione all'approvazione dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto unitamente a tutti i modelli del Conto Consuntivo 2015.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Prof. Guido Garlati)
