

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
MONTE ROSELLO BASSO
PIAZZA SACRO CUORE, 16
07100 SASSARI
C.F. 92128490908
C.M. SSIC850002**

**RELAZIONE CONTO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2014**

Il Dirigente Scolastico : Maria Nicoletta Puggioni

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi: Loredana Pasqua

Premessa

Terminate tutte le operazioni di elaborazione del conto finanziario, del conto del patrimonio e degli allegati previsti dall'art. 18 c. 5 del Decreto 1 febbraio 2001, n. 44 inerenti il Conto Consuntivo relativo all'anno finanziario 2014 di questa scuola, si predispose la presente relazione che illustra l'andamento della gestione della scuola e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi definiti nel Programma Annuale 2014, tra i quali va evidenziato:

- L'impegno condiviso di tutto il personale per offrire un servizio ispirato a criteri di efficacia, efficienza ed economicità. Tutta la gestione finanziaria è stata uniformata a questi principi sia per quanto riguarda le spese di funzionamento amministrativo e didattico sia in relazione alle attività progettuali;
- Le scelte programmatiche aderenti ai bisogni espressi dal contesto scolastico;
- I diversi momenti di monitoraggio di tutti i progetti realizzati nell'anno scolastico, al fine di verificarne la validità.
- La collaborazione fra i docenti e la partecipazione attiva degli alunni e delle loro famiglie.
- Come punto di criticità si evidenzia l'accavallarsi di più attività con conseguenti problemi di organizzazione, di spazi e tempi..

Il conto consuntivo per l'anno finanziario 2014 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dall'art. 18 comma 5 del D.l. n. 44 del 1° febbraio 2001 e verrà sottoposto all'esame del Consiglio di Circolo per l'approvazione dopo il parere del Collegio dei Revisori dei Conti. Il Conto consuntivo si compone dei seguenti modelli:

1) Conto Finanziario	- Modello H
2) Conto Patrimoniale	- Modello K
3) Elenco dei residui attivi e passivi	- Modello L
4) Situazione amministrativa definitiva	- Modello J
5) Prospetto delle spese per il personale	- Modello M
6) Riepilogo per tipologia di spesa	- Modello N
7) Rendiconti dei singoli progetti/attività	- Modello I

Programmazione iniziale, verifiche, modifiche e risultanze finali

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2014 approvato dal Consiglio di Circolo nella seduta del 13 febbraio 2014 con deliberazione n°1.

Nel corso dell'esercizio si è dovuto ricorrere a variazioni al Programma in quanto si sono verificati accertamenti di entrata inferiori o superiori alla previsione. Le maggiori entrate accertate nel periodo terminale dell'esercizio finanziario sono state collocate nella voce Z01 Attività da programmare e alla fine dell'esercizio sono confluite nell'avanzo di amministrazione per essere utilizzate nel successivo esercizio finanziario con le stesse finalità.

Tutti gli storni all'interno dei progetti/attività e tutte le variazioni sono state formalmente adottate con provvedimento del Dirigente Scolastico e approvate dal Consiglio di Circolo. Complessivamente sono stati adottati n.26 provvedimenti di variazioni.

A seguito di quanto sopra, al 31/12/2014 si è determinata la seguente situazione:

ENTRATE			Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenza
agg r.	Voce						a
01		Avanzo di amministrazione utilizzato	525.059,32				525.059,32
	01	Non vincolato	6.114,44				6.114,44
	02	Vincolato	518.944,88				518.944,88
02		Finanziamenti dello Stato	42.222,26	42.222,26	41.901,47	320,79	
	01	Dotazione ordinaria	28.281,09	28.281,09	27.960,30	320,79	
	02	Dotazione perequativa					
	03	Altri finanziamenti vincolati					
	04	Altri finanziamenti vincolati	13.941,17	13.941,17	13.941,17		
03		Finanziamenti dalla Regione	6.100,00	6.100,00	6.100,00		
	01	Dotazione ordinaria					
	02	Dotazione perequativa					
	03	Altri finanziamenti vincolati					
	04	Altri finanziamenti vincolati	6.100,00	6.100,00	6.100,00		
04		Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni	41.661,20	41.661,20	41.661,20		
	01	Unione Europea					
	02	Provincia non vincolati					
	03	Provincia vincolati					
	04	Comune non vincolati					
	05	Comune vincolati	18.379,60	18.379,60	18.379,60		
	06	Altre Istituzioni	23.281,60	23.281,60	23.281,60		
05		Contributi da Privati	25.910,00	25.910,00	25.020,00	890,00	
	01	Famigli non vincolati					
	02	Famiglie vincolati	25.910,00	25.910,00	25.020,00	890,00	
	03	Altri non vincolati					
	04	Altri vincolati					
06		Proventi da gestioni economiche					
07		Altre entrate	23,15	23,15	23,15		
	01	Interessi	23,15	23,15	23,15		
08		Mutui					
		Totale Entrate	642.280,93	115.916,61	114.705,82	1.210,79	525.059,32
		Disavanzo di competenza		140.241,88			
		Totale a pareggio		256.158,49			

SPESE			Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza +/-
aggr.	Voce		a	b	c		
A		Attività	43.178,09	26.390,37	24.250,76	2.139,61	16.787,72
	A01	Funzionamento amministrativo generale	34.627,25	19.828,48	18.396,47	1.432,01	14.798,77
	A02	Funzionamento didattico generale	4.070,59	2.374,41	2.374,41		1.696,18
	A03	Spese di personale					
	A04	Spese d'investimento					
	A05	Manutenzione edifici	4.480,25	4.187,48	3.479,88	707,60	292,77
P		Progetti	288.093,82	229.768,12	208.476,14	21.291,98	58.325,70
	P01	Regione Sardegna Progetto Semid@s	44.645,97	42.344,20	42.344,20		2.301,77
	P02	Offerta formativa e Formazione Obbligatoria Sicurezza	3.492,70	3.292,75	3.292,75		199,95
	P03	Il piacere di apprendere	30.371,66	30.371,66	23.137,65	7.234,01	
	P04	Sicurezza luoghi di lavoro					
	P05	L.R.31/84 Scuola primaria e Infanzia	34.510,97	13.753,93	11.296,85	2.457,08	20.757,04
	P06	Viaggio Istruzione	20.293,00	18.720,11	18.225,11	495,00	1.572,89
	P07	Centro Territoriale Permanente (impegni ex SM 4/6)	803,36				806,36
	P08	Progetto Patentino (impegni ex SM4/6)					
	P09	Comenius – Love Nature Love Yourself	14.513,12	11.494,69	11.144,69	350,00	3.018,43
	P10	INDIRE – Formazione Lingua Inglese	37.337,52	28.397,15	28.937,15		8.400,37
	P11	USP – EducAllastrada – 1 Km	68.000,00	59.988,80	55.079,34	4.909,46	8.011,20
	P12	USP – Istruzione domiciliare					
	P13	Regione Sardegna - Insegnamento Lingua Sarda	6.100,00	6.100,00	253,57	5.846,43	
	P14	Progetto IOCONTO Formazione MIUR DS – DSGA	13.252,76	199,71	199,71		13.053,05
	P15	Osevatori INVALSI	17.769,76	14.565,12	14.565,12		204,64
R	98	Fondo di riserva	300,00				300,00
Totale SPESE			331.571,91	256.158,49	232.725,90	23.431,59	75.413,42
Avanzo di competenza							
Totale a pareggio				256.158,9			

SOMME ACCERTATE € 115.916,61	SOMME RISCOSE € 114.705,82	SOMME RIMASTE DA RISCOTERE € 1.210,79
SOMME IMPEGNATE € 256.158,49	SOMME PAGATE € 232.725,90	SOMME RIMASTE DA PAGARE € 23.431,59

Prima di riferire sulle risultanze dell'esame degli atti del Consuntivo si fa presente quanto segue:

Le Entrate accertate, in conto esercizio 2014, sono pari ad € **115.916,61** (escluso l'avanzo di amministrazione 2014) che ammonta a € **525.059,32** Sono state riscosse € **114.705,82**

Il totale degli impegni risulta di €. **256.158,49** Sono state pagate spese per €. **232.726,90** mentre restano da pagare €. **23.431,59** .

La gestione dell'esercizio finanziario 2014 si è chiusa con un diavanzo di competenza di €. **140.241,88**.

La situazione amministrativa a fine esercizio, rappresentata nell'allegato modello J, presenta un fondo di cassa pari a € **107.230,38** che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e dell'estratto conto dell'istituto cassiere.

Il risultato complessivo di esercizio, risultante dal saldo di cassa al 31/12/2014 più i residui attivi meno i residui passivi presenta un avanzo di € **384.817,44** che costituisce l'avanzo di amministrazione complessivo.

AVANZO AMMINISTRAZIONE E.F.2014					
		Economie	Vincolato	Non vincolato	Totale avanzo 2014
A01/01	Funzionamento Amm.vo Stato	11.431,43		11.431,43	
A01/02	Contributo spese varie d'ufficio	3.367,34	3.367,34		
A02	Funzionamento Didattico	1.696,18	1.696,18		
A05	Contributo Manutenzioni edifici	292,77	292,77		
P01	REGIONE SARDEGNA -Progetto Semid@s	2.301,77	2.301,77		
P02	Offerta formativa e Formazione Obbl.Sicurezza	199,95	199,95		
P05/01	L.R.31 - Scuola Primaria	9.005,35	9.005,35		
P05/02	L.R.31 - Scuola Infanzia	5.674,95	5.674,95		
P05/03	L.R.31-Scuola Media	6.076,74	6.076,74		
P06	Viaggi istruzione	1.572,89	1.572,89		
P07	Centro territoriale permanente (S.M.4/6)	806,36	806,36		
P09	COMENIUS- Love Nature-Love Yourself	3.018,43	3.018,43		
P10/02	INDIRE -Formazione L.inglese 2°Cont.1° A.	1.454,53	1.454,53		
P10/03	INDIRE -Formazione L.inglese 2°Cont.2° A.	6.945,84	6.945,84		
P11	USR -A.T. SASSARI - EducAllstrada 1° KM.	8.011,20	8.011,20		
P14	Progetto IoConto	13.053,05	13.053,05		
P15	Osservatori INVALSI	204,64	204,64		
R98	Fondo riserva	300		300	
TOTALE AL 31/12/2014		75.413,42	63.681,99	11.731,43	75.413,42

Disponibilità da programmare 31.08.2014		IMPORTO
		A.A.VINCOLATO
Z01	Dotazione Ordinaria agg.2/1	€ 417,79
Z01	Dotazione Ordinaria agg.2/1	€ 417,79
Z01	RESIDUI ATTIVI EX 3° CIRCOLO agg.2/1	€ 68.515,28
Z01	RESIDUI ATTIVI EX S.M.4/6	€ 201.130,45
Z01	RESIDUI ATTIVI EX 3° CIRCOLO agg.2/4/1	€ 2.088,22
Z01	RESIDUI ATTIVI EX S.M.4/6 agg.2/4/2	€ 8.824,91
Z01	RESIDUI ATTIVI EX S.M.4/6	€ 7.745,00

Z01	RESIDUI ATTIVI EX S.M.4/6 agg.4/3/1	€ 829,24
Z01	RESIDUI ATTIVI EX S.M.4/6	€ 660,32
Z01	RESIDUI ATTIVI EX S.M.4/6	€ 425,00
Z01	RESIDUI ATTIVI EX S.M.4/6	€ 6.327,58
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	€ 297.381,58
Z01	Dotazione ordinaria	€ 10.022,44
Z01	Contributi famiglie	€ 2000,00
	TOTALE DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE	€ 309.404,02

AVANZO D'AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO

	Avanzo vincolato	Avanzo non vincolato		Totale
Disponibilità da Programmare e.f. 2014	Residui attivi 297.381,58	Contributo famiglie	2.000,00	309.404,02
		Dotazione Ordinaria	10.002,44	
Avanzo esercizio e.f.2014	63.681,99	11.731,43		75.413,42
Totale Avanzo d'amministrazione	361.063,57	23.753,87		384.817,44

La prima entrata, così come previsto dall'art. 3 del decreto 44/01, presa in considerazione è stata l'avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2014 € 525.059,32– vincolato 518.944,88 – non vincolato € 6.114,44.

La gestione dell'esercizio 2014 si era conclusa con un avanzo complessivo a fine esercizio di €. **384.817,44** distinto in vincolato € **361.063,57** e non vincolato € **23.753,87**

ANALISI DELLE SPESE

Prima di passare all'analisi delle singole aggregazioni di spesa si precisa che le spese effettuate si riferiscono alle effettive esigenze della scuola e che le stesse sono state contenute entro i limiti dello stanziamento.

Gli impegni di spesa, fino all'importo di € 2.000,00 sono stati assunti dal Dirigente scolastico direttamente, previa indagine di mercato; per quelli superiori sono state interpellate almeno tre ditte e per la comparazione dei prezzi .

Per tutti i mandati emessi è stato puntualmente rispettato il dettato dell'art. 12 del decreto 1/2/2001, n. 44 e del D.Lgs. n.163/2006 Codice appalti pubblici.

In particolare essi sono corredati:

- determina
- dall'ordine di acquisto
- dalla fattura.

Dell'attività negoziale svolta, ad ogni seduta utile del Consiglio di Circolo, al fine di rispettare quanto previsto dall'art. 35 del più volte citato decreto 44/01 è stata data comunicazione di tutta l'attività negoziale svolta per osservanza dei principi di pubblicità, trasparenza e informativa dell'attività stessa.

Per quanto riguarda la realizzazione dei progetti la situazione contabile dettagliata è illustrata nei rendiconti allegati al conto consuntivo. Si evidenzia che gran parte del finanziamento è destinato alle spese per l'utilizzo delle risorse umane interne ed esterne.

Per l'individuazione dei docenti nei corsi di formazione e degli esperti esterni per la conduzione dei laboratori e per il supporto specialistico sono stati tenuti presenti i criteri indicati dal Consiglio di Circolo.

Il rapporto di lavoro è stato instaurato mediante stipula di un contratto di prestazione d'opera intellettuale secondo i criteri stabiliti dal consiglio di circolo a seguito dell'applicazione dell'art. 40 del decreto 44/2001.

Nei contratti è stato definito:

1. la quota oraria prevista;
2. le ore di prestazione di opera;
3. la ritenuta d'acconto secondo quanto stabilito dal DPR 600/73 e successive modificazioni, pari al 20%;

E' stata rilasciata la dichiarazione fiscale ai fini della dichiarazione dei redditi agli interessati.

Dall'analisi dei rendiconti delle attività e dei progetti si evidenzia quanto segue:

AGGREGATO A01/01 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

PREVISIONE INIZIALE		16.814,44
Variazione		10.449,62
PREVISIONE DEFINITIVA (a)		27.264,06
Somme pagate (b)		14.986,51
Da Pagare (c)		846,12
Differenza (a-b-c)		11.431,43

RIEPILOGO SPESE	Competenza			
	Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Percentuale di utilizzo (b/a)
Spese di personale	0			
Beni di consumo	2.391,83	1.975,02		82,57%
Acquisto di servizi e utilizzo beni	18.537,50	11.764,48		63,46 %
Altre spese	1.171,84	1.171,84		100%
Beni di investimento	4.241,60			0
Oneri finanziari	921,29	921,29		100%
Rimborsi e poste correttive				

Su questo aggregato sono state imputate tutte le spese inerenti la gestione amministrativa e organizzativa dell'istituzione scolastica.

E' stato acquistato, quindi, tutto il materiale occorrente: abbonamenti, libri e riviste per uso amministrativo, stampati, materiale di cancelleria, di igiene, di pulizia e farmaceutico.

Sono state imputate a questa attività le spese per l'assicurazione degli alunni e del personale, le spese di manutenzione, le spese postali ed il rimborso alla Banca delle spese anticipate. Inoltre è stata inserita la partita di giro per la gestione del fondo minute spese al DSGA.

Ad ogni spesa sostenuta è stata, puntualmente attribuita la tipologia di spesa, come si può evidenziare dalla modulistica prevista dal MIUR, nello specifico modelli I ed N, secondo quanto previsto dal piano dei conti predisposto dallo stesso MIUR.

AGGREGATO A01/02 – Contributo Spese varie d'ufficio Comune di Sassari

PREVISIONE INIZIALE		4.173,50
Variazione		3.189,69
PREVISIONE DEFINITIVA (a)		7363,19
Pagati (b)		3.409,96
Da Pagare (c)		585,89
Differenza (a-b-c)		3.367,34

RIEPILOGO SPESE		Competenza	
Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Percentuale di utilizzo (b/a)
<i>Spese di personale</i>			
<i>Beni di consumo</i>	7.363,19	3.995,85	54,20%
<i>Acquisto di servizi e utilizzo beni</i>			
<i>Beni d'investimento</i>			

AGGREGATO A02 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

In questo aggregato sono gravate spese di cancelleria, pubblicazioni e accessori relativi ad attività didattiche.

PREVISIONE INIZIALE	2722,66
Variazione	1347,93
PREVISIONE DEFINITIVA (a)	4.070,59
Pagati (b)	2.374,41
Da Pagare (c)	
Differenza (a-b-c)	1.696,18

RIEPILOGO SPESE		Competenza	
Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Percentuale di utilizzo (b/a)%
<i>Spese di personale</i>			
<i>Beni di consumo</i>	2.770,96	1.346,10	48,57 %
<i>Acquisto di servizi e utilizzo beni</i>	606,18	606,18	100%
<i>Altre spese</i>	800,00	800,00	100%

AGGREGATO A05 – MANUTENZIONE EDIFICI

PREVISIONE INIZIALE	4.480,25
Variazione	0
PREVISIONE DEFINITIVA (a)	4.480,25
Pagati (b)	3479,88
Da Pagare (c)	707,60
Differenza (a-b-c)	292,77

RIEPILOGO SPESE		Competenza	
Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Percentuale di utilizzo (b/a)
<i>Spese di personale</i>			
<i>Beni di consumo</i>	348,38	348,38	100%
<i>Acquisto di servizi e utilizzo beni</i>	4.131,87	3.839,10	93,46%
<i>Beni d'investimento</i>			

• La spesa per interventi di piccola manutenzione ordinaria, finanziata dal Comune di Sassari, ha consentito di provvedere in tempi rapidi a tutti gli interventi autorizzati dall'amministrazione comunale nel regolamento approvato dalla Giunta Municipale.

Le spese qui riassunte hanno riguardato l'acquisto di materiale necessario per la piccola manutenzione ordinaria delle sedi scolastiche di questo Circolo Didattico e le spese del personale.

In particolare è stato possibile provvedere a:

- Lavori eseguiti nei locali della palestra di Piazza Sacro Cuore

- Sostituzione vetri;

-Lavori eseguiti via Berlinguer, p.zza Sacro Cuore, Via Baldedda (tinteggiatura e interventi vari di manutenzione ordinaria)

P01 " Regione Sardegna – Progetto Semid@s"

PREVISIONE INIZIALE		44.645,97
Variazione		
PREVISIONE DEFINITIVA (a)		44.645,97
Pagati (b)		42.344,20
Da Pagare (c)		2.301,77

RIEPILOGO SPESE		Competenza	
Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Percentuale di utilizzo (b/a)
<i>Spese di personale</i>	59,00	59,00	100%
<i>Beni di consumo</i>			
<i>Acquisto di servizi e utilizzo beni</i>			
<i>Beni d'investimento</i>	42.285,20	42.285,20	100%

Progetto, interamente finanziato dalla Regione Sardegna, prevedeva l'individuazione dell'istituto come PUNTO ORDINANTE per l'acquisto di KIT LIM (computer, Lavagna interattiva e

Proiettore) e ACCESS POINT per le classi della scuola primaria e secondaria di I grado delle scuole aderenti all'Accordo di .Il Progetto è stato interamente realizzato.

P02 “ Offerta formativa e Formazione obbligatoria sicurezza”

PREVISIONE INIZIALE		3.092,70
Variazione		400,00
PREVISIONE DEFINITIVA (a)		3.492,70
Pagati (b)		3292,75
Da Pagare (c)		
Differenza (a-b-c)		199,95

RIEPILOGO SPESE		Competenza		
Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Percentuale di utilizzo (b/a)	
Spese di personale	248,00	248,00	100%	
Beni di consumo	586,82	586,82	100%	
Acquisto di servizi e utilizzo beni	2.112,92	1.912,97	90,53%	
Altre spese	544,96	544,96	100%	

Sono stati realizzati gli interventi di formazione obbligatoria sulla sicurezza di tutto il personale senza costi aggiuntivi direttamente da parte dell'RSPP. Si è inoltre contribuito a spese di formazione di singoli dipendenti che hanno chiesto di partecipare ad iniziative di formazione realizzate da altri enti o associazioni.

P03 “Il Piacere di apprendere”

PREVISIONE INIZIALE		30.371,66
Variazione		
PREVISIONE DEFINITIVA (a)		30.371,66
Pagati (b)		23.137,65
Da Pagare (c)		7.234,01
Differenza (a-b-c)		0

RIEPILOGO SPESE		Competenza		
Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Percentuale di utilizzo (b/a)	
Spese di personale	23.143,31	23.143,31	100 %	
Beni di consumo	5.087,39	5.087,39	100 %	
Altre spese	140,96	140,96	100 %	
Beni d'investimento	2.000,00	2.000,00	100 %	

Sono state realizzate buona parte delle attività programmate fino a coprire quasi interamente l'importo di finanziamento erogato; sono stati in particolare realizzati diversi interventi di recupero e potenziamento. Con il finanziamento sono stati acquistati materiale di facile consumo e strumenti didattici, sono stati retribuite attività aggiuntive al personale ATA.

P05 "L.R. 31/84 Scuola Primaria - Infanzia- Secondaria"

PREVISIONE INIZIALE		20.453,06
Variazione		14.057,91
PREVISIONE DEFINITIVA (a)		34.510,97
Pagati (b)		13.753,93
Da Pagare (c)		11.296,85
Differenza (a-b-c)		20.757,04

RIEPILOGO SPESE		Competenza		
Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Percentuale di utilizzo (b/a)	
Spese di personale				
Beni di consumo	30.578,39	9.3821,43		
Acquisto di servizi e utilizzo beni	3.498,08	3.498,08	100%	
Altre spese	434,50	434,50	100 %	

Il finanziamento è stato utilizzato per l'acquisto di materiale di facile consumo per la scuola dell'infanzia, scuola primaria e scuola secondaria.

P06 "Viaggi Istruzione"

PREVISIONE INIZIALE		17.751,00
Variazione		2.542,00
PREVISIONE DEFINITIVA (a)		20.293,00
Pagati (b)		18.225,11
Da Pagare (c)		18.720,11
Differenza (a-b-c)		1572,89

RIEPILOGO SPESE		Competenza		
Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Percentuale di utilizzo (b/a)	
Spese di personale				
Beni di consumo				
Acquisto di servizi e utilizzo beni	20.293,00	18.720,11	92,24%	
Altre spese				

Sono stati effettuati tutti i viaggi d'istruzione e le visite guidate programmati ed inseriti nel POF.

P07 "Centro territoriale Permanente (impegni ex SM 4/6)"

PREVISIONE INIZIALE		806,36
---------------------	--	--------

Variazione		
PREVISIONE DEFINITIVA (a)		806,36
Pagati (b)		
Da Pagare (c)		
Differenza (a-b-c)		806,36

RIEPILOGO SPESE		Competenza		
Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Percentuale di utilizzo (b/a)	
Spese di personale				
Beni di consumo	806,36			
Acquisto di servizi e utilizzo beni				
Beni d'investimento				

P09 "Comenius – Love Nature- Love Yourself"

PREVISIONE INIZIALE		14.513,12
Variazione		
PREVISIONE DEFINITIVA (a)		14.513,12
Pagati (b)		11.144,69
Da Pagare (c)		350,00
Differenza (a-b-c)		3.018,43

RIEPILOGO SPESE		Competenza		
Tipo	Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Percentuale di utilizzo (b/a)
01	Spese di personale			
02	Beni di consumo	557,74	557,74	100%
03	Acquisto di servizi e utilizzo beni	13.923,56	10.905,13	78,32 %
04	Altre Spese	31,82	31,82	100 %

Il progetto biennale, rientrante nel Programma COMENIUS vede la scuola coinvolta in un partenariato con Francia e Spagna e Turchia. Si prevedono 24 mobilità presso le scuole partner, oltre ad attività didattiche nelle classi direttamente coinvolte nel progetto, all'organizzazione dell'accoglienza dei partner presso la scuola e all'acquisto di materiale didattico. Nell'anno 2014 sono state realizzate attività di accoglienza dei partner francesi e spagnoli e turchi presso il nostro istituto e si è dato l'avvio alle attività didattiche correlate. Sono state effettuate 5 mobilità nell'isola di Guadalupa (Francia) e 4 mobilità nell'isola di Palma di Maiorca (Spagna).

P10 “INDIRE – Formazione Lingua Inglese ”

PREVISIONE INIZIALE	29.275,68
Variazione	8.061,84
PREVISIONE DEFINITIVA (a)	37.337,52
Pagati (b)	28.937,15
Da Pagare (c)	28.937,15
Differenza (a-b-c)	8.400,37

RIEPILOGO SPESE		Competenza		
Tipo	Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Percentuale di utilizzo (b/a)
01	Spese di personale	24.820,77	24.820,77	100 %
02	Beni di consumo	664,42	664,42	100 %
03	Acquisto di servizi e utilizzo beni	4.579,28	4.579,28	100%
04	Altre Spese	11,22	11,22	100%

La scuola è stata individuata come centro di costo per la gestione dei corsi di lingua inglese per i docenti della scuola primaria I e II contingente delle Province di Sassari e Nuoro. Il finanziamento è stato utilizzato per pagare i compensi dei tutors, dei direttori dei corsi e per garantire un rimborso per le spese sostenute dalle scuole sede di corso. I corsi si sono conclusi entro nel 2014,

P11 “USP –EducAllaStrada – 1° KM.”

PREVISIONE INIZIALE	68.000,00
Variazione	
PREVISIONE DEFINITIVA (a)	68.000,00
Pagati (b)	59.988,80
Da Pagare (c)	4.909,46
Differenza (a-b-c)	8.011,20

Il finanziamento è relativo al progetto di educazione stradale che ha coinvolto 103 classi (terze e quarte) delle scuole primarie della provincia di Sassari per un totale di 1.863 alunni, 81 alunni disabili, 153 docenti curricolari, 52 docenti di sostegno e 25 assistenti specializzati per il supporto agli alunni disabili. Il progetto, gestito dall'USR Ambito Territoriale di Sassari, coordinatore del progetto prof. Giuseppe Fara è stato organizzato in giornate che prevedevano:

- Controllo della pista, accensione semafori e sistemazione monopattini
- Lezioni formali e attività organizzate nella sala attrezzata con videoproiettore e cartellonistica.
- Attività nella pista alla presenza del tutor di pista, del gestore e del personale del kartodromo- supporto della Polizia Municipale (del comune di appartenenza della scuola) o della Polizia Stradale e dell'equipe del 118.

L'illustrazione dei risultati ottenuti a cura dei responsabili e dei partner del progetto, Forze di Polizia, ASL n.1 di Sassari, Centrale Operativa 118 di Sassari, Motorizzazione Civile, ACI, Assessorato ai Trasporti sono stati presentati presso la Camera di Commercio il 24 luglio 2014.

P13 - " Regione Sardegna – Insegnamento Lingua Sarda"

PREVISIONE INIZIALE		6.100,00
Variazione		
PREVISIONE DEFINITIVA (a)		6.100,00
Pagati (b)		253,57
Da Pagare (c)		5.846,43
Differenza (a-b-c)		

RIEPILOGO SPESE		Competenza		
Tipo	Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Percentuale di utilizzo (b/a)
01	Spese di personale	5.833,60	5.833,60	100 %
02	Beni di consumo	266,40	266,40	100%

Il Progetto realizzato nell'anno scolastico 2013/14, ha riguardato l'insegnamento della lingua sarda Agli alunni della scuola dell'infanzia, e nella scuola secondaria I grado. Sono stati impegnati due docenti titolari in servizio nella scuola ed esperti nell'insegnamento della lingua sarda e un docente con contratto di prestazione d'opera esperto nell'insegnamento della lingua . Il progetto si è concluso a giugno 2014.

P14 "Progetto IOCONTO – Formazione MIUR DS e DSGA

PREVISIONE INIZIALE		13.252,76
Variazione		
PREVISIONE DEFINITIVA (a)		13.252,76
Pagati (b)		199,71
Da Pagare (c)		
Differenza (a-b-c)		13.53,05

RIEPILOGO SPESE		Competenza		
Tipo	Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Percentuale di utilizzo (b/a)
01	Spese di personale			
03	Acquisto di beni e servizi	13.252,76	199,71	1,50 %

Il Progetto finanziato dal MIUR riguarda la formazione dei Dirigenti Scolastici e dei Direttori S.G.A. della Regione Sardegna. Il progetto si realizzerà con direttive del Ministero dell'Istruzione che a riguardo sta predisponendo i piani di formazione per tutto il territorio nazionale.

P15 –"Osservatori INVALSI

PREVISIONE INIZIALE		14.769,76
Variazione		

PREVISIONE DEFINITIVA (a)		14.769,76
Pagati (b)		14.565,12
Da Pagare (c)		
Differenza (a-b-c)		204,64

RIEPILOGO SPESE		Competenza		
Tipo	Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Percentuale di utilizzo (b/a)
01	Spese di personale	14.769,76	14.565,12	98,61 %
02	Beni di consumo			

La scuola è stata individuata Centro di Costo per il pagamento dei compensi spettanti agli Osservatori INVALSI a.s. 2013/2014.

AGGREGATO R – VOCE 98 – FONDO DI RISERVA

A norma di quanto previsto dall'art.4 del D.I. n.44/2001 la somma accantonata come fondo di riserva per l'esercizio finanziario 2013 è pari a €. 300,00. Non è stato fatto alcun prelevamento. L'importo inutilizzato di €. 300,00 confluisce nell'avanzo di amministrazione.

AGGREGATO Z01 – DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

In questo aggregato sono compresi gli accertamenti effettuati entro il 31/12/2013 per i quali non è stato possibile programmare la loro destinazione in attività e progetti. La somma iscritta, pari a € **309.404,02** confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Disponibilità da programmare 31.08.2014		IMPORTO
		A.A.VINCOLATO
Z01	Dotazione Ordinaria agg.2/1	€ 417,79
Z01	Dotazione Ordinaria agg.2/1	€ 417,79
Z01	RESIDUI ATTIVI EX 3° CIRCOLO agg.2/1	€ 68.515,28
Z01	RESIDUI ATTIVI EX S.M.4/6	€ 201.130,45
Z01	RESIDUI ATTIVI EX 3° CIRCOLO agg.2/4/1	€ 2.088,22
Z01	RESIDUI ATTIVI EX S.M.4/6 agg.2/4/2	€ 8.824,91
Z01	RESIDUI ATTIVI EX S.M.4/6	€ 7.745,00
Z01	RESIDUI ATTIVI EX S.M.4/6 agg.4/3/1	€ 829,24
Z01	RESIDUI ATTIVI EX S.M.4/6	€ 660,32
Z01	RESIDUI ATTIVI EX S.M.4/6	€ 425,00
Z01	RESIDUI ATTIVI EX S.M.4/6	€ 6.327,58
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	€ 297.381,58
Z01	Dotazione ordinaria	€ 10.022,44
Z01	Contributi famiglie	€ 2000,00
	TOTALE DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE	€ 309.404,02

SITUAZIONE DEI RESIDUI

All'inizio dell'esercizio i residui attivi e passivi relativi agli anni precedenti erano i seguenti:

Attivi: 367.318,59	Passivi: € 29.460,93
--------------------	----------------------

Pertanto al 31/12/2011 i residui attivi e passivi risultano i seguenti:

ATTIVI		PASSIVI	
Residui all'inizio dell'esercizio	367.318,59	Residui all'inizio dell'esercizio	29.460,93
Minori accertamenti		Minori impegni	
Residui riscossi	42.285,20	Residui pagati	4.235,40
Residui da riscuotere anni precedenti	325.033,39	Residui da pagare anni precedenti	25.225,53
Residui dell'esercizio	1.210,79	Residui dell'esercizio	23.431,59
Totale residui attivi al 31/12/2014	326.244,18	Totale residui passivi al 31/12/2014	48.657,12

Si evidenzia che la colonna dei residui attivi e passivi al 31/12/2014 del modello N coincide con il totale della colonna dei residui attivi e passivi indicati nel modello L.

CONTO DEL PATRIMONIO

Terminata l'analisi degli allegati al conto finanziario, si passa ad analizzare il modello K che rappresenta il conto del patrimonio. Esso indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi della Scuola all'inizio e al termine dell'esercizio con le relative variazioni apportate nonché il totale complessivo dei debiti e dei crediti risultanti alla fine dell'esercizio finanziario.

I valori esposti i seguenti:

	Situazione al 1/1/2014	Variazioni	Situazione al 31/12/2014
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 326.489,05	€ 12.288,15	€ 338.777,20
Totale Disponibilità	€ 554.520,25	€ -121.045,69	€ 433.474,56
Totale dell'attivo	€ 881.009,30	€ -108.757,54	€ 772.251,76
Deficit Patrimoniale	€	€	€
Totale a pareggio	€	€	€
PASSIVO			
Totale debiti	€ 29.460,93	€ 19.196,19	€ 48.657,12
Consistenza Patrimoniale	€ 881.009,30	€ -108.757,54	€ 772.251,76

All'interno del modello in esame sono stati riportati i crediti, i debiti e le liquidità disponibili al 31/12/2014 che concordano con l'elenco dei residui, la situazione amministrativa e l'estratto conto della Banca.

La consistenza patrimoniale netta della scuola al 31/12/2014 è di **€ 772.251,76**

SPESE DEL PERSONALE - MOD. M

L'analisi continua con il riepilogo delle spese per il personale, denominato modello M. Dal presente modello si evidenziano tutte le spese inerenti al personale sia per gli emolumenti fissi continuativi che per quelli accessori effettivamente pagati nell'anno 2014 con l'indicazione dell'anno, del mese e della tipologia del compenso, nonché dell'evidenziazione del compenso lordo e dei relativi contributi sia a carico del dipendente che dello Stato.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2013 risulta presentata nei termini.

Scuola dell'infanzia Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
1	11	12	314	25	289	314	5	26,00

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 MARZO

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 MARZO

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	2	3	5	103		41	62	103	2	7	0
Seconde	0	2	3	5	117		44	71	115	3	2	0
Terze	0	2	3	5	108		40	68	108	7	5	0
Quarte	0	2	3	5	105		43	62	105	5	3	0
Quinte	0	2	3	5	104		42	62	104	7	2	0
Pluriclassi									0		0	0
Totale	0	10	15	25	537	0	210	325	535	24	19	0

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 Marzo La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1°settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	2	3	5	103		41	62	103	2	7	0
Seconde	0	2	3	5	117		44	71	115	3	2	0
Terze	0	2	3	5	108		40	68	108	7	5	0
Quarte	0	2	3	5	105		43	62	105	5	3	0
Quinte	0	2	3	5	104		42	62	104	7	2	0
Pluriclassi									0		0	0
Totale	0	10	15	25	537	0	210	325	535	24	19	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 ottobre

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<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	94
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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	125
<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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2

Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	30

Conclusioni

Nel corso dell'anno 2014 sono stati attivati vari progetti e attività coinvolgendo docenti interni e personale esperto esterno, dando la possibilità agli alunni di partecipare a più iniziative per meglio soddisfare le esigenze di tutti e per stimolare nuovi interessi.

E' doveroso sottolineare l'impegno di tutto il personale docente e non docente per il normale funzionamento e per lo svolgimento di tutte le attività e dei progetti che sono stati attivati e che hanno contribuito al raggiungimento degli obiettivi prefissati e a soddisfare appieno quanto proposto nel Piano dell'Offerta formativa per l'a.s. 2013/2014.

L'identificazione dei punti di debolezza ci hanno permesso di migliorare la programmazione delle attività e dei progetti per il prossimo anno scolastico.

Si dichiara, infine, che non vi sono state gestioni fuori bilancio

Sassari, 31/3/2014

IL DIRETTORE S.G.A.
Dott.ssa Pasqua Loredana

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa M. Nicoletta Puggioni