



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

**RELAZIONE CONTO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2015**

Il Dirigente Scolastico

Vittorio Sanna

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 2015 di questa scuola, si predispone 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 2015 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dall'art. 18 comma 5 del D.I. 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 2015 approvato dal Consiglio di Circolo nella seduta del 14 febbraio 2015 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 31/12/2015 si è determinata la seguente situazione:

ENTRATE			Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenza
agg r.							+/-
	Voc e		a	b		c	
01		Avanzo di amministrazione utilizzato	384.817,44				384.817,44
	01	Non vincolato	23.753,87				23.753,87
	02	Vincolato	361.063,57				361.063,57
02		Finanziamenti dello Stato	24.279,79	24.279,79	20.837,52	3.442,27	
	01	Dotazione ordinaria	19.458,36	19.458,36	19.458,36		
	02	Dotazione perequativa					
	03	Altri finanziamenti vincolati	4.821,43	4.821,43	1.379,16	3.442,27	
	04	Altri finanziamenti vincolati					
03		Finanziamenti dalla Regione	225.462,49	225.462,49	192.797,97	32.664,52	
	01	Dotazione ordinaria					
	02	Dotazione perequativa					
	03	Altri finanziamenti non vincolati					
	04	Altri finanziamenti vincolati	225.462,49	225.462,49	192.797,97	32.664,52	
04		Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni	38.695,22	38.695,22	3.860,22	34.835,00	
	01	Unione Europea					
	02	Provincia non vincolati					
	03	Provincia vincolati					
	04	Comune non vincolati					
	05	Comune vincolati	2.040,76	2.040,76	2.040,76		
	06	Altre Istituzioni	36.654,46	36.654,46	1.819,46	34.835,00	
05		Contributi da Privati	20.330,00	20.330,00	19.835,00	495,00	
	01	Famigli non vincolati					
	02	Famiglie vincolati	20.330,00	20.330,00	19.835,00	495,00	
	03	Altri non vincolati					
	04	Altri vincolati					
06		Proventi da gestioni economiche					
07		Altre entrate	2,39	2,39	2,39		
	01	Interessi	2,39	2,39	2,39		
08		Mutui					
		Totale Entrate	693.587,33	308.769,89	237.333,10	71.436,79	384.817,44
		Disavanzo di competenza		1.392,65			

		Totale a pareggio		310.162,54			
--	--	--------------------------	--	-------------------	--	--	--

SPESE		Program- mazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza +/-
aggr.	Voce	a	b	c		
A	Attività	48.063,39	25.675,62	25.494,99	180,63	22.387,77
	A01 Funzionamento amministrativo generale	31.277,51	14.715,60	14.534,97	180,63	16.561,91
	A02 Funzionamento didattico generale	15.472,73	10.667,26	10.667,26		4.805,47
	A03 Spese di personale					
	A04 Spese d'investimento					
	A05 Manutenzione edifici	1.313,15	292,76	292,76		1.020,39
P	Progetti	335.819,92	284.486,92	244.679,51	39.807,41	51.333,00
	P01 Regione Sardegna Progetto Semid@s	2.301,77				2.301,77
	P02 Offerta formativa e Formazione Obbligatoria Sicurezza	199,95	195,36	195,36		4,59
	P03 Il piacere di apprendere					
	P04 Sicurezza luoghi di lavoro					
	P05 L.R.31/84 Scuola primaria e Infanzia	20.538,04	16.085,81	11.363,84	4.721,97	4.452,23
	P06 Viaggio Istruzione	12.259,89	10.587,00	10.092,00	495,00	
	P07 Centro Territoriale Permanente (impegni ex SM 4/6)	806,36				806,36
	P08 Progetto Patentino (impegni ex SM4/6)					
	P09 Comenius – Love Nature Love Yourself	8.968,43	7.407,82	7.407,82		1.560,61
	P10 INDIRE – Formazione Lingua Inglese	9.736,83	8.253,12	8.253,12		1.483,71
	P11 USP – EducAllastrada – 1 Km	8.011,20				8.011,20
	P12 USP – Istruzione domiciliare					
	P13 Regione Sardegna - Insegnamento Lingua Sarda					
	P14 Progetto IOCONTO Formazione MIUR DS –	16.495,32	16.495,32	10.730,37	5.764,95	

		DSGA					
	P15	Osservatori INVALSI	204,64				204,64
	P16	Master Teacher Monte Rosello Basso – Formazione Docenti	225.462,49	225.462,49	196.637,00	28.825,49	
	P17	Progetto Erasmus Plus – United we play, united we win	30.835,00				30.835,00
R	98	Fondo di riserva	300,00				300,00
Totale SPESE			384.183,31	310.162,54	270.174,50	39.988,04	74.020,77
Avanzo di competenza				0			
Totale a pareggio				310.162,54			

SOMME ACCERTATE € 308.769,89	SOMME RISCOSE € 237.333,10	SOMME RIMASTE DA RISCOUTERE € 71.436,79
SOMME IMPEGNATE € 310.162,54	SOMME PAGATE € 270.174,50	SOMME RIMASTE DA PAGARE € 39.988,04

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

Le Entrate accertate, in conto esercizio 2015, sono pari ad € **308.769,89** (escluso l'avanzo di amministrazione 2015) che ammonta a € **384.817,44** Sono state riscosse € **237.333,10**
Il totale degli impegni risulta di € **310.162,54** Sono state pagate spese per € **270.174,50** mentre restano da pagare € **39.988,04**.

La gestione dell'esercizio finanziario 2015 si è chiusa con un disavanzo di competenza di € **1.392,65**
La situazione amministrativa a fine esercizio, rappresentata nell'allegato modello J, presenta un fondo di cassa pari a € 66.347,35 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 31/12/2015 più i residui attivi meno i residui passivi presenta un avanzo di € **383.424,79** che costituisce l'avanzo di amministrazione complessivo.

L'avanzo di amministrazione è di € **383.424,79** distinto in € **352.625,95** per la parte vincolata ed € **30.798,84** per la parte non vincolata.

AVANZO D'AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO

	Avanzo vincolato	Avanzo non vincolato		Totale
Disponibilità da Programmare e.f. 2015	Residui attivi 297.381,58	Contributo famiglie	2.000,00	309.404,02
		Dotazione Ordinaria	9.722,44	
	Fondo Riserva	300,00		
Avanzo esercizio e.f.2015	55.244,37	18.776,40		74.020,77
Totale Avanzo d'amministrazione	352.625,95	30.798,84		383.424,79

AVANZO D'AMMINISTRAZIONE 31/12/2015					
		Economie	Vincolato	Non vincolato	Totale avanzo ESERCIZIO 2015
			0		
A01/01	Funzionament o Amm.vo Stato	13.666,34		13.666,34	
A01/02	Contributo spese varie d'ufficio	2.895,57	2.895,57		
A02	Funzionamento Didattico	4.805,47		4.810,06	
A03	Spese personale		-		
A05	Contributo Manutenzioni edifici	1.020,39	1.020,39		
P01	REGIONE SARDEGNA -Progetto Semid@s	2.301,77	2.301,77		
P02	Offerta formativa Obbl.Sicurezza	4,59			
P03	Il piacere di apprendere				
P04	Sicurezza nei luoghi di lavoro	-	-		
P05/01	L.R.31 - Scuola Primaria	1.383,93	1.383,93		
P05/02	L.R.31 - Scuola Infanzia	450,11	450,11		
P05/03	L.R.31-Scuola Media	2.618,19	2.618,19		
P06/01	Viaggi istruzione				
P06/02	Viaggi istruzione	1.672,89	1.672,89		
P07	Centro territoriale permanente (S.M.4/6)	806,36	806,36		
P08	Progetto Patentino (ex S.M. 4/6)				
P09	COMENIUS- Love Nature-Love Yourself	1.560,61	1.560,61		
P10/01	INDIRE -Formazione L.inglese 1°Cont.3° A.	29,18	29,18		
P10/02	INDIRE -Formazione L.inglese 2°Cont.1° A.	1.454,53	1.454,53		
P10/03	INDIRE -Formazione L.inglese 2°Cont.1° A.				
P11	USP SASSARI - EducAllstrada 1° KM.	8.011,20	8.011,20		
P14	Progetto IOCONTO formazione MIUR DS eDSGA				
P15	OSSERVATORI INVALSI	204,64	204,64		
P17	Progetto Erasmus plus -United we play	30.835,00	30.835,00		
R98	Fondo riserva	300		300	
	TOTALE AL 31/12/2015	74.020,77	55.244,37	18.776,40	74.020,77

Disponibilità da programmare 31.08.2015		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	€ 9.722,44
Z01	Fondo riserva	€ 300,00
Z01	Contributi famiglie	€ 2000,00
	TOTALE DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE	€ 309.404,02

La prima entrata, così come previsto dall'art. 3 del decreto 44/01, presa in considerazione è stata l'avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2015 € 384.817,44;vincolato 361.063,57; non vincolato € 23.753,87

La gestione dell'esercizio 2015 si era conclusa con un avanzo complessivo a fine esercizio di **€ 383.424,79** distinto in vincolato **€352.625,95** e non vincolato € **30.798,84**

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.

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 Istituto
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	17.156,76
Variazione	9.733,03
PREVISIONE DEFINITIVA (a)	26.889,79
Somme pagate (b)	13.042,82
Da Pagare (c)	180,63
Differenza (a-b-c)	13.666,34

RIEPILOGO SPESE	Competenza		
	Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)
<i>Spese di personale</i>	54,00	54,00	100 %
<i>Beni di consumo</i>	3.725,82	3.220,97	86,40%
<i>Acquisto di servizi e utilizzo beni</i>	14.251,81	3.966,70	27,80%
<i>Altre spese</i>	858,16	858,16	100%
<i>Beni di investimento</i>	7.000,00	4.182,16	59,70%
<i>Oneri finanziari</i>	1.000,00	911,46	91,10%

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

E' stato acquistato, quindi, il materiale relativo al funzionamento amministrativo della Dirigenza e degli Ufficio di segreteria: 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 di manutenzione hardware le spese postali ed il rimborso alla banca delle spese di tenuta conto, nonché la conservazione digitale i degli ordinativi informatici. 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	3.367,34
Variazione	1.020,38
PREVISIONE DEFINITIVA (a)	4.387,72
Pagati (b)	1.492,15
Da Pagare (c)	0
Differenza (a-b-c)	2.895,57

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>	4.387,72	1.492,15	34,00%
<i>Acquisto di servizi e utilizzo beni</i>			
<i>Beni d'investimento</i>			

In questo aggregato sono imputate le spese relative all'acquisto del materiale necessario alla pulizia dei locali scolastici (n.5) della scuola.

AGGREGATO A02 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

In questo aggregato sono imputate spese di cancelleria, premio assicurazione alunni e personale, pubblicazioni , abbonamento ADSL ad uso didattico per la sede centrale di Piazza Sacro Cuore, per la scuola primaria di Via Baldedda e per la scuola secondaria di Via Pavese, accessori relativi ad attività didattiche.

PREVISIONE INIZIALE	11.696,18
Variazione	3.776,55
PREVISIONE DEFINITIVA (a)	15.472,73
Pagati (b)	10.667,26
Da Pagare (c)	0
Differenza (a-b-c)	4.805,47

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>	2.041,73	581,24	28,40%
<i>Acquisto di servizi e utilizzo beni</i>	13.431,00	10.086,02	75,00%
<i>Altre spese</i>			

AGGREGATO A05 – MANUTENZIONE EDIFICI

PREVISIONE INIZIALE	292,77
Variazione	1.020,38
PREVISIONE DEFINITIVA (a)	1.313,15
Pagati (b)	292,76
Da Pagare (c)	0
Differenza (a-b-c)	1.020,39

RIEPILOGO SPESE	Competenza		
	Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)
<i>Spese di personale</i>			
<i>Beni di consumo</i>			
<i>Acquisto di servizi e utilizzo beni</i>	1.313,15	292,76	22,20%
<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 Istituto Comprensivo

P01 " Regione Sardegna – Progetto Semid@s"

PREVISIONE INIZIALE	2301,77
Variazione	
PREVISIONE DEFINITIVA (a)	2.301,77
Pagati (b)	
Da Pagare (c)	
Differenza (a-b-c)	2.301,77

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			
Beni d'investimento	2.301,77	0	0

In questo aggregato risulta iscritto un accertamento relativo all'anno 2013 che dovrà essere radiato in quanto la somma utilizzata per la realizzazione del progetto è risultata inferiore.

P02 " Offerta formativa e Formazione obbligatoria sicurezza"

PREVISIONE INIZIALE	199,95
Variazione	0
PREVISIONE DEFINITIVA (a)	199,95
Pagati (b)	185,00
Da Pagare (c)	0
Differenza (a-b-c)	4,59

RIEPILOGO SPESE		Competenza	
Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Percentuale di utilizzo (b/a)
Spese di personale	10,36	10,36	
Beni di consumo			
Acquisto di servizi e utilizzo beni	189,59	185,00	97,50%
Altre spese			

In tale aggregato sono state imputate le spese relative alla formazione del personale .

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

PREVISIONE INIZIALE	20.757,04
Variazione	-219,00
PREVISIONE DEFINITIVA (a)	20.538,04

Pagati	(b)	11.363,84
Da Pagare	(c)	4.721,97
Differenza	(a-b-c)	4.452,23

RIEPILOGO SPESE		Competenza	
Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Percentuale di utilizzo (b/a)
Spese di personale			
Beni di consumo	19.270,84	15.426,61	80,00%
Acquisto di servizi e utilizzo beni	659,20	659,20	100%
Beni di investimento	608,00	608,00	100 %

Il finanziamento L.R.31/84 Diritto allo Studio, erogato dal Comune di Sassari è stato utilizzato per i seguenti acquisti di beni e servizi per la scuola dell'infanzia, scuola primaria e scuola secondaria:

- Carta
- Cancelleria
- Noleggio fotocopiatore plessi
- Contributo viaggi istruzione scuola primaria e secondaria

P06/ 01"Viaggi Istruzione Scuola Primaria e Infanzia

PREVISIONE INIZIALE	8.000,00
Variazione	-1.433,00
PREVISIONE DEFINITIVA (a)	6.567,00
Pagati (b)	6.567,00
Da Pagare (c)	6.567,00
Differenza (a-b-c)	

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	6.567,00	6.567,00	100%
Altre spese			

Sono stati effettuati nell'a.s. 2014/2015 i viaggi d'istruzione programmati nella scuola primaria e nella scuola dell'infanzia, inseriti nel POF con i seguenti itinerari:

- Visita guidata al Parco di Porto Conte, Piccoli Esploratori

- Visita guidata a Monte Minerva: Villanova Monteleone
- Visita guidata alla Fattoria Didattica “MonteE ntosu” Nulvi
- Fattoria Didattica Pentuma, Chiaramonti
- Visita guidata al Nuraghe di Santu Antine (Torralba) e Monastero di San Pietro di Sorres (Borutta)
- Visita guidata a San Giovanni di Sinis, Tharros, Paulilatino - Santa Cristina
- Visita guidata alla Fattoria Didattica Finagliosu di Palmadula
- Visita guidata alla Fattoria Didattica Pentuma, Chiaramonti
- Visita guidata alla Fattoria Didattica SA MANDRA Alghero
- Visita guidata a Perfugas-(Museo Paleobotanico)

P06 /02 “Viaggi Istruzione Scuola Media”

PREVISIONE INIZIALE	10.572,89
Variazione	-4.880,00
PREVISIONE DEFINITIVA (a)	5.692,89
Pagati (b)	3.525,00
Da Pagare (c)	495,00
Differenza (a-b-c)	1.672,89

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	5.692,89	4.020,00	70,60%
Altre spese			

Sono stati effettuati nell’a.s. 2014/2015 i viaggi d'istruzione programmati nella scuola secondaria inseriti nel POF con i seguenti itinerari:

- Visita guidata alla Fattoria Didattica Pentuma, Chiaramonti
- Visita guidata al Parco di Porto Conte,Sulle tracce del Piccolo Principe (A. de Saint-Exupery)
- Visita guidata a Desulo
- Visita guidata nella Bosa Medievale e navigazione sul Temo
- Visita guidata alla Fattoria Didattica Finagliosu di Palmadula

P09 “Comenius – Love Nature- Love Yourself”

PREVISIONE INIZIALE	3.018,43
Variazione	5.950,00
PREVISIONE DEFINITIVA (a)	8.968,423
Pagati (b)	7.407,82
Da Pagare (c)	0
Differenza (a-b-c)	1.560,61

RIEPILOGO SPESE		Competenza		
Tipo	Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Percentuale di utilizzo (b/a)
01	Spese di personale			
02	Beni di consumo			
03	Acquisto di servizi e utilizzo beni	8.968,43	7.376,00	82,20%
04	Altre Spese	31,82	31,82	100 %

Il progetto biennale, rientrando nel Programma COMENIUS ha visto la scuola coinvolta in un partenariato con Francia e Spagna e Turchia. Nel del biennio 2013/2014-2014/2015 sono state effettuate 24 mobilità presso le scuole partner, sono state realizzate attività didattiche nelle classi direttamente coinvolte nel progetto, si è provveduto all'organizzazione dell'accoglienza dei partner presso la scuola e all'acquisto di materiale didattico. Nell'anno 2015 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.

Il progetto si è concluso nel mese di giugno 2015

P10 "INDIRE – Formazione Lingua Inglese "

PREVISIONE INIZIALE	8.400,37
Variazione	1.336,46
PREVISIONE DEFINITIVA (a)	9.736,83
Pagati (b)	8.253,12
Da Pagare (c)	0
Differenza (a-b-c)	1.483,71

RIEPILOGO SPESE		Competenza		
Tipo	Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Percentuale di utilizzo (b/a)
01	Spese di personale			
02	Beni di consumo	328,75	328,75	100%
03	Acquisto di servizi e utilizzo beni	9.736,83	7.924,37	81,30%
04	Altre Spese			

La scuola è stata individuata dall'Ufficio Scolastico Regionale della Sardegna quale Centro di Costo per la gestione dei corsi relativi al Piano nazionale di formazione per lo sviluppo delle competenze in lingua inglese per i docenti della scuola primaria, Il contingente delle Province di Sassari e Nuoro. Il finanziamento è stato utilizzato per liquidare 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 nel 2015.

P11 "USP –EducAllastrada – 1° KM."

PREVISIONE INIZIALE	8.011,20
Variazione	
PREVISIONE DEFINITIVA (a)	8.011,20
Pagati (b)	0
Da Pagare (c)	
Differenza (a-b-c)	8.011,20

L'importo iscritto è relativo all'economia del progetto di educazione stradale che si è concluso nell'anno scolastico 2013/2014.

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)	13.053,05

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.

Sono stati attivati 9 corsi di formazione sulle tematiche relative a Bilancio; Acquisione beni e servizi; Nuovi Obblighi Normativi così come indicato dalle Direttive della Direzione Generale per le Risorse Umane e Finanziari (n.11896 del 31/07/2015) n.3 corsi a Cagliari; n.3 a Sassari, n.2 a Nuoro; n.1 a Oristano, con un numero complessivo di partecipanti di 328 unità tra Direttori dei Servizi Generali e Amministrativi e Dirigenti Scolastici.

Il piano di formazione si è concluso a dicembre 2015.

P15 –"Osservatori INVALSI"

PREVISIONE INIZIALE		204,64
Variazione		
PREVISIONE DEFINITIVA (a)		204,64
Pagati (b)		0
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	204,64		0

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

P16 –Master Teacher Monte Rosello Basso – formazione docenti”

PREVISIONE INIZIALE		0
Variazione		225.462,49
PREVISIONE DEFINITIVA (a)		225.462,49
Pagati (b)		196.637,00
Da Pagare (c)		28.825,49
Differenza (a-b-c)		0

RIEPILOGO SPESE		Competenza		
Tipo	Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Percentuale di utilizzo (b/a)
01	Spese di personale	66.687,90	66.687,90	
02	Beni di consumo	1.201,09	1.201,09	
03	Acquisto di beni e servizi			
04	Altre Spese	156.852,60	156.852,60	
06	Beni di investimento	420,90	420,90	

il progetto “*Master Teacher- Monte Rosello Basso*” Si è svolto in **rete con n.16 scuole** compresa la scuola capofila.

Le attività sono state tutte realizzate secondo programma e con la piena soddisfazione dei corsisti. In particolare, al termine dell'intero percorso, i docenti “meta master teacher” e “master teacher” coinvolti nei processi formativi attivati hanno rilevato il gradimento dei corsisti partecipanti e giunti fino al termine in numero rilevante ma differente da scuola a scuola.

Il progetto formativo della rete ha avuto **inizio il 23.03.2015** e **termine il 30.10.2015**.

I **corsi attivati** sono stati n.**42**.

Le **giornate- uomo** complessivamente attivate sono state **682** con n. **796 destinatari** e **584 corsisti giunti a conclusione** del percorso; complessivamente, considerato che le attività sono state svolte contestualmente a molte altre relative alla realizzazione dei Piani dell'Offerta Formativa, nonché in un periodo di transizione verso l'innovazione normativa, il risultato conseguito in termini di partecipazione risulta essere molto positivo.

I **Meta Master Teacher** coinvolti sono stati: ANGIUS Angelo e BONIFAI Franca Paola per ore complessive 128+ 130.

Nel dettaglio i corsi attivati:

	Istituzione Scolastica	n.corsi attivati	n.corsisti
1	I.C. LI PUNTI	2	51
2	I.C. MONTE ROSELLO ALTO	4	63
3	D.D.N.5° CIRCOLO "SANDRO PERTINI"	2	42
4	D.D.N.2° CIRCOLO "SAN GIUSEPPE"	2	46
5	SCUOLA MEDIA STATALE N.3 "PASQUALE TOLA"	2	60
6	SCUOLA MEDIA N.5+12 "G.BIASI+BRIGATA SASSARI"	2	36
7	ISTITUTO SUPERIORE "DESSI'-LAMARMORA"	3	40
8	I.C. "SAN DONATO"	3	52
9	D.D.N.8 CIRCOLO "GALILEO GALILEI"	2	36
10	D.D.N.10 CIRCOLO	3	45
11	D.D.N.12+13 CIRCOLO	3	45
12	ISTITUTO TECNICO GEOMETRI "DEVILLA"	3	42
13	ISTITUTO TECNICO INDUSTRIALE "G.M. ANGIOY"	4	80
14	I.C "SALVATORE FARINA"	4	72
15	I.C. "LATTE DOLCE-AGRO"	1	18
16	I.C. MONTE ROSELLO BASSO	2	75

P17 –“Progetto Erasmus plus-United we play, united we win”

PREVISIONE INIZIALE	
Variazione	30.835,00
PREVISIONE DEFINITIVA (a)	
Pagati (b)	
Da Pagare (c)	
Differenza (a-b-c)	30.835,00

RIEPILOGO SPESE		Competenza		
Tipo	Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Percentuale di utilizzo (b/a)
01	Spese di personale	2.500,00		0
02	Beni di consumo	2.450,00		0
03	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	25.885,00		0
04				0

Il Progetto Erasmus +”**United we play, United we win: Developing Social Skills and inclusive Education through Sport and Outdoor Activities**, finanziato dall’Agenzia Nazionale Italiana all’interno del Programma Erasmus + - Settore Istruzione Scolastica – Attività KA2 – Partenariati Strategici tra sole scuole L’Istituto Comprensivo Monte Rosello Basso insieme ai partners delle scuole della Bulgaria, Islanda,Lituania, Romania, Spagna e Turchia porterà avanti nei prossimi due anni scolastici (2015/2016,2016/2017).

I temi affrontati nel progetto sono relativi a:

- lotta contro la dispersione scolastica e l’insuccesso scolastico
- salute e benessere
- inclusione, uguaglianza ed equità

AGGREGATO R – VOCE 98 – FONDO DI RISERVA

A norma di quanto previsto dall’art.4 del D.l. 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 31/12/2015 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 31.12.2015		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: 326.244,18	Passivi: € 48.657,12
--------------------	----------------------

Pertanto al 31/12/2015 i residui attivi e passivi risultano i seguenti:

ATTIVI		PASSIVI	
Residui all'inizio dell'esercizio	326.244,18	Residui all'inizio dell'esercizio	48.657,12
Minori accertamenti		Minori impegni	
Residui riscossi	11.858,17	Residui pagati	19.899,80
Residui da riscuotere anni precedenti	314.386,01	Residui da pagare anni precedenti	28.757,32
Residui dell'esercizio	71.436,79	Residui dell'esercizio	39.988,04
<u>Totale residui attivi al 31/12/2015</u>	<u>385.822,80</u>	<u>Totale residui passivi al 31/12/2015</u>	<u>68.745,36</u>

Si evidenzia che la colonna dei residui attivi e passivi al 31/12/2015 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 1/1/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 338.777,20	€ 3.848,90	€ 342.626,10
Totale Disponibilità	€ 433.474,56	€ 18.695,59	€ 452.170,15
Totale dell'attivo	€ 772.251,76	€ 22.544,49	€ 794.796,25
Deficit Patrimoniale	€		
Totale a pareggio	€		
PASSIVO			
Totale debiti	€ 48.657,12	€ 20.088,24	€ 68.745,56
Consistenza Patrimoniale	€ 772.251,76	€ 22.544,49	€ 794.796,25

All'interno del modello in esame sono stati riportati i crediti, i debiti e le liquidità disponibili al 31/12/2015 che concordano con l'elenco dei residui, la situazione amministrativa e l'estratto conto della Banca.

La consistenza patrimoniale netta della scuola al 31/12/2015 è di € 794.796,25

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 2015 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 2014 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)	<i>Totale sezioni (c=a+b)</i>	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	<i>Totale bambini frequentanti (f=d+e)</i>	Di cui diversamente abili	<i>Media bambini per sezione (f/c)</i>
1	11	12	328	25	289	314	4	1

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	100		36	61	97	5	-3	
Seconde	0	2	3	5	102		41	61	102	5	0	
Terze	0	2	3	5	112		43	71	114	4	+2	
Quarte	0	2	3	5	111		44	67	111	8	0	
Quinte	0	2	3	5	107		46	61	107	7	0	
Pluriclassi												
Totale	0	10	15	25	532		210	321	531	29	-1	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		4	1	5	93	0	73	19	92	8	1	
Seconde		4	1	5	105	0	85	17	102	12	3	
Terze		4	1	5	103	0	85	18	103	9	0	
				0								

Totale	0	12	3	15	301	243	54	297	29	4	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	115
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	16
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	11
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*	2
<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	158
<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	1
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	

Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	29

Conclusioni

Nel corso dell'anno 2015 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.2014/2015.

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, 15/3/2016

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

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott. Vittorio Sanna