

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

**RELAZIONE CONTO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2013**

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 2013 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 2013, 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 2013 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 2013 approvato dal Consiglio di Circolo nella seduta del 14 febbraio 2013 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.15 provvedimenti di variazioni.

A seguito di quanto sopra, al 31/12/2013 si è determinata la seguente situazione:

ENTRATE			Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenza
aggr.	Voce						+/-
			a	b		c	
01		Avanzo di amministrazione utilizzato	450.960,25				450.960,25
	01	Non vincolato	9425,88				9425,88
	02	Vincolato	441.534,57				441.534,57
02		Finanziamenti dello Stato	22.040,40	22.040,40	22.040,40		
	01	Dotazione ordinaria	17.953,40	17.953,40	17.953,40		
	02	Dotazione perequativa					
	03	Altri finanziamenti vincolati	4.087,00	4.087,00	4.087,00		
	04	Altri finanziamenti vincolati					
03		Finanziamenti dalla Regione	228.460,00	228.460,00	174.059,44	54.400,56	
	01	Dotazione ordinaria					
	02	Dotazione perequativa					
	03	Altri finanziamenti vincolati					
	04	Altri finanziamenti vincolati	228.460,00	228.460,00	174.059,44	54.400,56	
04		Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni	137.189,71	137.189,71	137.189,71		
	01	Unione Europea					
	02	Provincia non vincolati					
	03	Provincia vincolati					
	04	Comune non vincolati					
	05	Comune vincolati	22.114,03	22.114,03	22.114,03		
	06	Altre Istituzioni	115.075,68	115.075,68	115.075,68		
05		Contributi da Privati	22.835,50	22.835,50	22.835,50		
	01	Famigli non vincolati					
	02	Famiglie vincolati	22.335,50	22.335,50	22.335,50		
	03	Altri non vincolati	500,00	500,00	500,00		
	04	Altri vincolati					
06		Proventi da gestioni economiche					
07		Altre entrate	19,63	19,63	19,63		
	01	Interessi	19,63	19,63	19,63		
08		Mutui					
		Totale Entrate	861.505,49	410.545,24	356.144,63	54.400,56	450.960,25
		Disavanzo di competenza					
		Totale a pareggio		410.545,24			

SPESE			Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
aggr.	Voce						+/-
			a	b	c		
A		Attività	56.950,31	42.452,12	40.456,08	2.026,04	14.468,19
	A01	Funzionamento amministrativo generale	37.097,88	27.128,62	25.102,53	2.026,04	9.969,26
	A02	Funzionamento didattico generale	2770,96	2.752,28	2.752,28		18,68

	A03	Spese di personale					
	A04	Spese d'investimento					
	A05	Manutenzione edifici	17.081,47	12.601,22	12.601,22		4.480,25
P		Progetti	416.352,76	203.443,21	199.601,23	3.841,98	212.909,55
	P01	Regione Sardegna Progetto Semid@s	205.260,00	160.614,03	160.614,3		44.645,97
	P02	Offerta formativa e Formazione Obbligatoria Sicurezza	4.317,93	1.225,23	1.225,23		3.092,70
	P03	Il piacere di apprendere	50.000,00	19.628,34	19.628,34	19.628,34	30.371,66
	P04	Sicurezza luoghi di lavoro					
	P05	L.R.31/84 Scuola primaria e Infanzia	23.036,12	2.583,06	130,36	2.452,70	20.453,06
	P06	Viaggio Istruzione	15.569,50	13.818,50	13.818,50		1.751,00
	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	16.000,00	1.486,88	97,60	1.389,28	14.513,12
	P10	INDIRE – Formazione Lingua Inglese	29.275,68				29.275,68
	P11	USP – EducAllastrada – 1 Km					
	P12	USP – Istruzione domiciliare	4.087,17	4.087,17	4.087,17		
R	98	Fondo di riserva	300,00				300,00
Totale SPESE			473.603,07	245.925,33	240.057,31	5.868,02	227.677,74
Avanzo di competenza			164.619,91				
Totale a pareggio			410.545,24				

SOMME ACCERTATE € 410.545,24	SOMME RISCOSE € 356.144,68	SOMME RIMASTE DA RISCOOTERE € 54.400,56
SOMME IMPEGNATE € 245.925,33	SOMME PAGATE € 240.057,31	SOMME RIMASTE DA PAGARE € 5.868,02

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

Le Entrate accertate, in conto esercizio 2013, sono pari ad € **410.545,24** (escluso l'avanzo di amministrazione 2013) che ammonta a € 450.960,25 . Sono state riscosse € **356.144,68**
Il totale degli impegni risulta di € **245.925,33** . Sono state pagate spese per € **240.057,31** mentre restano da pagare € **5.868,02**.

La gestione dell'esercizio finanziario 2013 si è chiusa con un avanzo di competenza di € **164.619,91**.

La situazione amministrativa a fine esercizio, rappresentata nell'allegato modello J, presenta un fondo di cassa pari a € **187.201,66** 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 31/12/2013 più i residui attivi meno i residui passivi presenta un avanzo di € **525.059,32** che costituisce l'avanzo di amministrazione complessivo.

A riguardo si evidenzia che per effetto della diminuzione dei residui attivi relativa la radiazione effettuata con delibera n.3 del 15/11/2013 del Consiglio d'Istituto, l'importo radiato pari a € 90.520,84 relativo a crediti inesigibili con l'Ufficio Scolastico Provinciale di Sassari, Comune di Sassari e Regione Sardegna determina uno scostamento tra il mod. H all'Aggr. 1 Voce Avanzo di Amministrazione e la il mod. J Avanzo complessivo così indicato:

1. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2013	164.619,91
2. Avanzo di amministrazione attuale (Valore colonna A del modello H 2013 per l'avanzo di amministrazione)	450.960,25
3. Avanzo di amministrazione complessivo modello H 2013 (Somma algebrica 1 + 2)	615.580,16
4. Somme derivanti da radiazione residui (vedi stampa movimentazione residui)	-90.520,84
5. Avanzo di amministrazione compreso di radiazione su residui (Somma algebrica 3 + 4)	525.059,32
6. Avanzo di amministrazione a fine esercizio 2013 (punto 9 da modello J anno 2013)	525.059,32

		AVANZO D'AMMINISTRAZIONE 31/12/2013			Totale avanzo ESERCIZIO 2013
		Economie	Vincolato	Non vincolato	
				0	
A01/01	Funzionamento Amm.vo Stato	5.795,76		5.795,76	
A01/02	Contributo spese varie d'ufficio	4.173,50	4.173,50		
A02	Funzionamento Didattico	18,68		18,68	
A03	Spese personale		-		
A05	Contributo Manutenzioni edifici	4.480,25	4.480,25		
P01	REGIONE SARDEGNA -Progetto Semid@s	44.645,97	44.645,97		
P02	Offerta formativa e Formazione Obbl.Sicurezza	3.092,70	3.092,70		
P03	Il piacere di apprendere	30.371,66	30.371,66		
P04	Sicurezza nei luoghi di lavoro	-	-		
P05/01	L.R.31 - Scuola Primaria	6.913,74	6.913,74		
P05/02	L.R.31 - Scuola Infanzia	4.349,59	4.349,59		
P05/03	L.R.31 - Scuola Media	9.189,73	9.189,73		
P06	Viaggi istruzione	1.751,00	1.751,00		
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	14.513,12	14.513,12		
P10/01	INDIRE -Formazione L.inglese 1°Cont.3° A.	15.384,00	15.384,00		
P10/02	INDIRE -Formazione L.inglese 2°Cont.1° A.	13.891,68	13.891,68		
P11	USP SASSARI - EducAllstrada 1° KM.	68.000,00	68.000,00		
R98	Fondo riserva	300		300	
TOTALE AL 31/12/2013		227.677,74	221.563,30	6.114,44	227.677,74

Disponibilità da programmare 31.12.2013			RADIAZIONI	DIFFERENZE	AVANZO. ESERCIZIO
Z01	Dotazione Ordinaria	417,79		417,79	
		417,79		417,79	
Z01	RESIDUI ATTIVI EX 3° CIRCOLO agg.2/1	68.661,61	-146,33	68.515,28	
Z01	RESIDUI ATTIVI EX S.M.4/6	201.130,45		201.130,45	
Z01	RESIDUI ATTIVI EX 3° CIRCOLO agg.2/4/1	26.984,63	24.896,41	2.088,22	
Z01	RESIDUI ATTIVI EX S.M.4/6 agg.2/4/2	72.708,35	63.883,44	8.824,91	
Z01	RESIDUI ATTIVI EX 3° CIRCOLO Agg. 3/4	43,01	43,01	-	
Z01	RESIDUI ATTIVI EX S.M.4/6	19.585,00		7.745,00	
Z01	RESIDUI ATTIVI EX S.M.4/6 agg.4/3/1	7.617,38		829,24	
Z01	RESIDUI ATTIVI EX 3° CIRCOLO agg.4/5	1.551,65	1.551,65	-	
Z01	RESIDUI ATTIVI EX S.M.4/6	660,32		660,32	
Z01	RESIDUI ATTIVI EX S.M.4/6	425,00		425,00	
Z01	RESIDUI ATTIVI EX S.M.4/6	6.327,58		6.327,58	
	TOTALE DISPONIBILITA' DA PROGR.	406.530,56	-	297.381,58	227.677,74

La prima entrata, così come previsto dall'art. 3 del decreto 44/01, presa in considerazione è stata l'avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2012 € 450.960,25– vincolato 441.534,57– non vincolato € 9.245,68.

La gestione dell'esercizio 2013 si era conclusa con un avanzo complessivo a fine esercizio di €. **227.677,74** distinto in vincolato €. **221.563,30** e non vincolato € **6.114,44**

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:

- 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 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

PREVISIONE INIZIALE	20744,74
Variazione	11.238,38
PREVISIONE DEFINITIVA (a)	31.983,12
Somme pagate (b)	24.161,32
Da Pagare (c)	2.026,04
Differenza (a-b-c)	5.795,76

RIEPILOGO SPESE	Competenza		
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Percentuale di utilizzo (b/a)
Spese di personale	1.110,96	1.082,38	97 %
Beni di consumo	7.310,01	4.307,49	58 %
Acquisto di servizi e utilizzo beni	23.162,15	18.761,13	46%
Altre spese	1.343,33	1.343,33	100 %
Oneri finanziari	450,00	450,00	100 %

<i>Rimborsi e poste correttive</i>	18,03	18,03	100%
------------------------------------	-------	-------	------

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		1.394,67
Variazione		3.720,09
PREVISIONE DEFINITIVA (a)		5.114,76
Pagati (b)		941,26
Da Pagare (c)		
Differenza (a-b-c)		4.173,50

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>	5.114,76	941,26	18%
	<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		2.271,13
Variazione		499,83
PREVISIONE DEFINITIVA (a)		2.770,96
Pagati (b)		2.752,28
Da Pagare (c)		
Differenza (a-b-c)		18,68

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

AGGREGATO A05 – MANUTENZIONE EDIFICI

PREVISIONE INIZIALE	7.348,51
Variazione	9.732,96
PREVISIONE DEFINITIVA (a)	17.081,47
Pagati (b)	12.601,22
Da Pagare (c)	4.480,25
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	453,32	453,32	100 %
Acquisto di servizi e utilizzo beni	17.081,47	11.058,90	64 %
Beni d'investimento	1.089,00	1.089,00	100%

• 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	203.460,00
Variazione	1.800,00

PREVISIONE DEFINITIVA (a)	205.260,00
Pagati (b)	159.059,44
Da Pagare (c)	
Differenza (a-b-c)	44.400,56

RIEPILOGO SPESE		Competenza	
Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Percentuale di utilizzo (b/a)
Spese di personale	1.800,00	1.554,59	86%
Beni di consumo			
Acquisto di servizi e utilizzo beni			
Beni d'investimento	203.460,00	159.059,44	78 %

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 Rete n. __1000 del __21/02/2013

Il Progetto è stato interamente realizzato, seppure una parte del finanziamento, quello relativo all'istituto comprensivo di Osilo e Nulvi, verrà speso nell'E.F.2014.

P02 " Offerta formativa e Formazione obbligatoria sicurezza"

PREVISIONE INIZIALE	0
Variazione	4.317,93
PREVISIONE DEFINITIVA (a)	4.317,93
Pagati (b)	1.225,23
Da Pagare (c)	
Differenza (a-b-c)	3.092,70

RIEPILOGO SPESE		Competenza	
Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Percentuale di utilizzo (b/a)
Spese di personale	258,23	258,23	100%
Beni di consumo			
Acquisto di servizi e utilizzo beni	4.317,93	967,00	22 %
Beni d'investimento			

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	50.000,00
Variazione	
PREVISIONE DEFINITIVA (a)	
Pagati (b)	19.628,34
Da Pagare (c)	
Differenza (a-b-c)	30.371,66

RIEPILOGO SPESE	Competenza		
	Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)
Spese di personale	45.978,61	17.909,62	38 %
Beni di consumo	4.021,39	1.718,42	42 %
Acquisto di servizi e utilizzo beni			
Beni d'investimento			

Sono state realizzate buona parte delle attività programmate fino a coprire quasi interamente l'importo di finanziamento erogato; sono stati in particolare realizzati: il Progetto di formazione sul Cooperative learning per i docenti, il laboratorio teatrale "L'arte del movimento"; i progetti "Calligrafia", "Leggere Dante", "Ascolto Musicale" e diversi interventi di recupero e potenziamento. Con il finanziamento sono stati acquistati materiale di facile consumo e strumenti didattici funzionali ai progetti e sono stati retribuite attività aggiuntive al personale ATA. A fine anno la scuola ha ricevuto un'altra parte del finanziamento previsto e si sta procedendo con le attività anche nell'E.F. 2014.

P04 "Sicurezza nei luoghi di lavoro"

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

RIEPILOGO SPESE	Competenza		
	Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)
Spese di personale			

Beni di consumo			
Acquisto di servizi e utilizzo beni			
Beni d'investimento			

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

PREVISIONE INIZIALE		382,94
Variazione		22.653,18
PREVISIONE DEFINITIVA (a)		23.036,12
Pagati (b)		130,36
Da Pagare (c)		2.452,70
Differenza (a-b-c)		20.453,06

RIEPILOGO SPESE	Competenza			
	Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Percentuale di utilizzo (b/a)
Spese di personale				
Beni di consumo	23.036,12	2.309,01	10 %	
Acquisto di servizi e utilizzo beni				
Beni d'investimento	274,05	274,05	100%	

Il finanziamento è stato erogato a fine esercizio finanziario, pertanto, pur avendo immediatamente provveduto alla programmazione delle spese, la gestione economica ricadrà sull'E.F. 2014

P06 "Viaggi Istruzione"

PREVISIONE INIZIALE		30.000,00
Variazione		-14.430,50
PREVISIONE DEFINITIVA (a)		15.569,50
Pagati (b)		13.818,50
Da Pagare (c)		0
Differenza (a-b-c)		1.751,00

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	15.569,50	13.818,50	88%	
Beni d'investimento				

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				

P08 "Progetto Patentino (impegni ex SM 4/6)

"PREVISIONE INIZIALE		
Variazione		
PREVISIONE DEFINITIVA (a)		
Pagati (b)		
Da Pagare (c)		
Differenza (a-b-c)		

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			
06	Beni d'investimento			

P09 "Comenius – Love Nature- Love Yourself"

PREVISIONE INIZIALE		0
Variazione		16.000,00
PREVISIONE DEFINITIVA (a)		16.000,00
Pagati (b)		97,60

Da Pagare	(c)	1.389,28
Differenza	(a-b-c)	14.513,12

RIEPILOGO SPESE		Competenza		
Tipo	Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Percentuale di utilizzo (b/a)
01	Spese di personale			
02	Beni di consumo	1389,28	1389,28	100%
03	Acquisto di servizi e utilizzo beni	1.4513,12		0
06	Beni d'investimento			

Il progetto biennale, rientrando nel Programma COMENIUS vede la scuola coinvolta in un partenariato con Francia e Spagna, a cui da pochi giorni si è aggiunta la 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'E.F. 2013 sono state realizzate delle attività di accoglienza dei partner francesi e spagnoli presso il nostro istituto e si è dato l'avvio alle attività didattiche correlate.

P10 "INDIRE – Formazione Lingua Inglese "

PREVISIONE INIZIALE	0
Variazione	29.275,68
PREVISIONE DEFINITIVA (a)	29.275,68
Pagati (b)	
Da Pagare (c)	
Differenza (a-b-c)	29.275,68

RIEPILOGO SPESE		Competenza		
Tipo	Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Percentuale di utilizzo (b/a)
01	Spese di personale	29.275,68	0	0
02	Beni di consumo			

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 verrà 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. Tutti i corsi in essere si concluderanno entro il 2014, pertanto, seppure la gestione amministrativa del progetto sia già stata avviata, i finanziamenti verranno gestiti nell'E.F. 2014.

P11 "USP –EducAllastrada – 1° KM."

PREVISIONE INIZIALE	0
---------------------	---

Variazione		68.000,00
PREVISIONE DEFINITIVA (a)		68.000,00
Pagati (b)		
Da Pagare (c)		
Differenza (a-b-c)		68.000,00

Il finanziamento è relativo ad un progetto di educazione stradale che vedrà coinvolte 100 classi (terze e quarte) delle scuole primarie della provincia. Il progetto, gestito per conto dell'USP di Sassari prevede l'acquisto della segnaletica e degli impianti semaforici, di monopattini e caschi per gli alunni, l'affitto di un kartodromo per 50 giornate, la stipula di contratti con docenti per l'effettuazione della parte teorica dell'educazione stradale e l'acquisto di materiale didattico e strumenti per la realizzazione delle attività.

Il progetto si concluderà a giugno 2014.

P12 USP - " Istruzione domiciliare"

PREVISIONE INIZIALE		4087,00
Variazione		0,17
PREVISIONE DEFINITIVA (a)		4.087,17
Pagati (b)		4.087,17
Da Pagare (c)		4.087,17
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	4.087,17	4.087,17	100%
Totale spese del progetto				

Il Progetto autorizzato e realizzato nell'anno scolastico 2011/12, riguardava l'educazione domiciliare per un alunno che, a causa di una grave malattia, non ha potuto frequentare le lezioni a scuola per circa sei mesi. Il finanziamento costituisce la parte di compenso da destinare ai docenti che hanno effettuato le ore di lezione domiciliare, di competenza dell'USP Provinciale.

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 31/12/2013 per i quali non è stato possibile programmare la loro destinazione in attività e progetti. La somma iscritta, pari a €. **279.381,58** confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Disponibilità da programmare 31.12.2013	IMPORTO
	A.A.VINCOLATO
Dotazione Ordinaria	417,79
Dotazione Ordinaria	417,79
RESIDUI ATTIVI EX 3° CIRCOLO agg.2/1	68.515,28
RESIDUI ATTIVI EX S.M.4/6	201.130,45
RESIDUI ATTIVI EX 3° CIRCOLO agg.2/4/1	2.088,22
RESIDUI ATTIVI EX S.M.4/6 agg.2/4/2	8.824,91
RESIDUI ATTIVI EX S.M.4/6	7.745,00
RESIDUI ATTIVI EX S.M.4/6 agg.4/3/1	829,24
RESIDUI ATTIVI EX S.M.4/6	660,32
RESIDUI ATTIVI EX S.M.4/6	425,00
RESIDUI ATTIVI EX S.M.4/6	6.327,58
TOTALE DISPONIBILI A' DA PROGR.	297.381,58

SITUAZIONE DEI RESIDUI

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

Attivi: € 350.680,82	Passivi: € 45.798,00
----------------------	----------------------

Pertanto al 31/12/2012 i residui attivi e passivi risultano i seguenti:

ATTIVI		PASSIVI	
Residui all'inizio dell'esercizio	350.680,82	Residui all'inizio dell'esercizio	45.798,00
Minori accertamenti		Minori impegni	0
Residui riscossi	37.762,79	Residui pagati	22.205,09
Residui da riscuotere anni precedenti	312.918,03	Residui da pagare anni precedenti	23.592,91
Residui dell'esercizio	54.400,56	Residui dell'esercizio	5.868,02
Totale residui attivi al 31/12/2013	367.318,59	Totale residui passivi al 31/12/2013	29.460,93

Si evidenzia che la colonna dei residui attivi e passivi al 31/12/2013 del modello N coincide con il totale della colonna dei residui attivi e passivi indicati nel modello L.

Inoltre si è provveduto alla diminuzione dei residui attivi con relativa la radiazione effettuata con delibera n.3 del 15/11/2013 del Consiglio d'Istituto.

L'importo radiato è pari a € 90.520,84 relativo a crediti inesigibili con l' Ufficio Scolastico Provinciale di Sassari, Comune di Sassari e Regione Sardegna.

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.

Dal modello K, per quanto riguarda la voce Immobilizzazioni si evidenziano variazioni per € 83.897,20.

All'interno del modello in esame sono stati riportati i crediti, i debiti e le liquidità disponibili al 31/12/2013 che concordano con l'elenco dei residui, la situazione amministrativa e l'estratto conto della Banca.

La consistenza patrimoniale netta della scuola al 31/12/2013 è di € **881.009,30**

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 2013 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 2012 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

Plesso	Sezioni	Alunni	Alunni h	Alunni stranieri
P.zza Sacro Cuore	5	137	2	1
Via Berlinguer	5	137	2	/
Via Ardara	2	46	1	/

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

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

Prime		4	1	5	112		95	17	112	11	2	0
Seconde		4	1	5	105		86	19	105	9	0	0
Terze		5	1	6	120		98	22	120	12	0	0
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	13	3	16	337	0	279	63	337	32	2	0

Conclusioni

Nel corso dell'anno 2013 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. 2012/2013.

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

Dati Personale - Data di riferimento: 15 Marzo

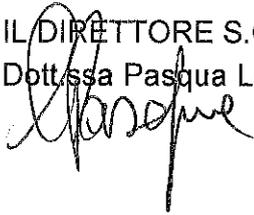
La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

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	126
<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	32

Sassari, 31/3/2014

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




IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa M. Nicoletta Puggioni

