



ISTITUTO COMPRENSIVO "FERMI + DA VINCI (GUSPINI)"
VIA MARCHESI 1 09036- GUSPINI - VS
C.F. 91013640924 TEL. 070/9784033 - FAX 070/9784142
e- mail- CAIC88400R@ISTRUZIONE.IT - mediaguspini@tin.it
Posta certificata: CAIC88400R@PEC.ISTRUZIONE.IT
Sede Staccata Pabillonis Via Boccaccio, TEL. 0702040396 - FAX 0709353014

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE
SCOLASTICA.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2015 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2015		132.845,30
SOMME RISCOSE	Competenza	64.921,87
	Residui	11.291,87
	Totale (1)	76.213,74
SOMME PAGATE	Competenza	72.618,32
	Residui	5.293,68
	Totale (2)	77.912,00
	Differenza (1 - 2)	
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2014		132.845,30

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2015 ammonta a Euro 136.541,00 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
ATTIVI	Esercizio Corrente	4.958,00
	Esercizi Precedenti	9.739,30
	Totale (1)	14.697,30
PASSIVI	Esercizio Corrente	8.415,34
	Esercizi Precedenti	888,00
	Totale (2)	9.303,34
Differenza (1-2)		5.393,96
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2015		131.147,04
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2015		136.541,00

La movimentazione dei residui al 31/12/2015 dà le seguenti risultanze

RESIDUI ATTIVI	
Importo Iniziale	21.031,17
Riscossioni	11.291,87
Variazioni	0,00
Residuo al 31/12/2015	9.739,30
RESIDUI PASSIVI	
Importo Iniziale	12.769,28
Pagamenti	5.293,68
Variazioni	-6.587,60
Residuo al 31/12/2015	888,00

L'avanzo di Esercizio 2015 di Euro -11.153,79 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2015	69.879,87
SPESE EFFETTIVE E.F. 2015	81.033,79
AVANZO ESERCIZIO 2015	-11.153,79

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Aggregato 01 voce 01 - Avanzo Non vincolato	
Previsione iniziale	40.257,79
Previsione definitiva	40.257,79
Somme riscosse	
Somme da riscuotere	
Differenza	40.257,79
L'avanzo d'amministrazione non vincolato è stato distribuito per la maggior parte alle spese per il funzionamento amministrativo generale e didattico.	

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato	
Previsione iniziale	100.849,40
Previsione definitiva	100.849,40
Somme riscosse	
Somme da riscuotere	
Differenza	100.849,40
L'avanzo d'amm.ne vincolato è stato assegnato alle voci e ai progetti di pertinenza come risulta nell'allegato al programma annuale 2015	

Aggregato 02 voce 01 - Dotazione Ordinaria				
			Previsione iniziale	7.279,16
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
05/10/2015	3		2.056,00	
			Previsione definitiva	9.335,16
			Somme riscosse	9.335,16
			Somme da riscuotere	
			Differenza	
Le entrate accertate e riscosse riguardano Finanziamenti per Funzionamento Amministrativo e didattico				

Aggregato 02 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati				
			Previsione iniziale	9.916,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2015	4		128,69	
			Previsione definitiva	10.044,69
			Somme riscosse	10.044,69
			Somme da riscuotere	4.958,00
			Differenza	
Le entrate accertate e riscosse riguardano spese per progetto lingue minoritarie e attrezzature handicap.				

Aggregato 03 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati (Regione)				
			Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
26/06/2015	2		19.805,00	
30/11/2015	4		- 3.961,00	
			Previsione definitiva	15.844,00
			Somme riscosse	15.844,00
			Somme da riscuotere	
			Differenza	
Le entrate accertate e riscosse riguardano spese per progetto Master Teacher				

Aggregato 04 voce 05 - Comune vincolati				
			Previsione iniziale	12.853,23
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/04/2015	1		826,31	
26/06/2015	2		754,98	
30/11/2015	5		756,00	
			Previsione definitiva	15.190,52

Somme riscosse	15.190,52
Somme da riscuotere	
Differenza	
Le entrate accertate, riscosse e rimaste da riscuotere riguardano finanziamenti per Finanziamento contributi Funzionamento Amministrativo e L.R. 31.	

Aggregato 05 voce 02 - Famiglie vincolati			
Previsione iniziale			14.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/04/2015	1		4.600,00
30/11/2015	4		-3.507,00
Previsione definitiva			15.593,00
Somme riscosse			15.593,00
Somme da riscuotere			
Differenza			

Le entrate accertate e riscosse riguardano contributi erogati da privati per:

1. Quote di partecipazione per Assicurazione
2. Quote partecipazione progetto Visite Guidate, Viaggi d'Istruzione e giochi matematici.

Aggregato 07 voce 01 – Interessi			
Previsione iniziale			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/06/2015	2		3,90
Previsione definitiva			3,90
Somme riscosse			3,90
Somme da riscuotere			
Differenza			

Le entrate accertate e riscosse riguardano interessi su somme fruttifere.

Aggregato 07 voce 04 – Diverse			
Previsione iniziale			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/10/2015	3		512,50
30/11/2015	4		1.106,10
Previsione definitiva			3.668,60
Somme riscosse			3.668,60
Somme da riscuotere			
Differenza			

Le entrate accertate e riscosse riguardano contributi erogati da privati per uso distributori automatici e rimborso spese viaggio partecipanti incontro a Roma progetto Tris (Tecnologie di Rete per l'Inclusione)

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
210.987,06	69.879,87	64.921,87	4.958,00	141.107,19

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - Funzionamento amministrativo generale				
			Previsione iniziale	46.281,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
26/06/2015	2			758,88
05/10/2015	3			-3.319,50
30/11/2015	4			606,10
			Previsione definitiva	44.326,48
			Somme pagate	20.250,61
			Somme da pagare	549,01
			Economie	23.526,86
Le spese impegnate e liquidate riguardano il funzionamento amministrativo generale per il supporto organizzativo all'attività formativa della scuola.				
Riguardo alle spese telefoniche, rivolte alle famiglie degli alunni, si sottolinea che si ricorre molto spesso alle chiamate verso telefonia mobile, con conseguente lievitazione dei costi.				

Aggregato A voce 02 - Funzionamento didattico generale				
			Previsione iniziale	18.755,75
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
20/04/2015	1			-745,00
30/11/2015	4			-260,00
			Previsione definitiva	17.750,75
			Somme pagate	5.323,01
			Somme da pagare	527,36
			Economie	11.900,38
Le spese impegnate e pagate per il funzionamento didattico generale: sono quelle che non potevano essere incluse per specifica attinenza nei diversi progetti. A riguardo del funzionamento didattico si è cercato di sostenere le attività svolte nelle singole classi e sezioni, azioni che hanno permesso di sollecitare nei ragazzi lo sviluppo di abilità e conoscenze per promuovere il successo formativo di ciascun alunno.				

Aggregato A voce 03 - Spese di personale				
			Previsione iniziale	2.686,71
			Previsione definitiva	2.686,71
			Somme pagate	0,00

Somme da pagare		
Economie		2.686,71
Non è stato attuato.		

Aggregato A voce 04 - Spese d'investimento		
Previsione iniziale		3.555,17
Variazioni apportate in corso d'anno		
Data	Nr. Variazione	Descrizione
05/10/2015	3	
Previsione definitiva		5.375,50
Somme pagate		8.930,67
Somme da pagare		2.925,56
Economie		3.684,40
Economie		2.320,71
Acquisto e sostituzione Personal Computer (ormai obsoleti) per gli Uffici; acquisto defibrillatore pe la scuola primaria e computer per lavagne Lim.		

Aggregato P voce 01 - Progetto Sicurezza Luoghi di lavoro		
Previsione iniziale		2.972,40
Previsione definitiva		2.972,40
Somme pagate		
Somme da pagare		0,00
Economie		2.972,40
Non è stato attuato.		

Aggregato P voce 02 - Progetto Realizzazione Pof		
Previsione iniziale		14.189,59
Previsione definitiva		14.189,59
Somme pagate		323,30
Somme da pagare		240,00
Economie		13.627,29
Il "progetto Realizzazione POF" è finalizzato ad assicurare la massima valorizzazione possibile delle capacità personali di ciascun alunno al fine di aiutarlo a raggiungere la maturazione anche attraverso varie attività laboratoriali adeguate allo stile di apprendimento. Le spese pagate riguardano la partecipazione degli alunni ai giochi matematici e alle selezioni provinciali e nazionali e il progetto lettura.		

Aggregato P voce 03 - Progetto Recupero: Avanti Insieme		
Previsione iniziale		1.131,92
Previsione definitiva		1.131,92
Somme pagate		
Somme da pagare		
Economie		1.131,92

.

Aggregato P voce 04 - Progetto Visite Guidate				
			Previsione iniziale	11.798,29
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/04/2015	1		6.045,00	
30/11/2015	4		-3.047,00	
			Previsione definitiva	14.796,29
			Somme pagate	13.691,50
			Somme da pagare	0,00
			Economie	1.104,79
Il progetto ha perseguito e raggiunto i seguenti obiettivi:				
a) Integrare le conoscenze curriculari degli alunni;				
b) Conoscere particolari realtà economiche, sociali, storiche e naturalistiche della Sardegna, dell'Italia e di paesi esteri;				
c) Acquisire comportamenti corretti in ambienti extrascolastici e fuori dal contesto familiare;				
d) Acquisire e consolidare sicurezze individuali in ambienti lontani dalla propria famiglia e dal proprio ambiente sociale.				
Tutte le visite guidate e i viaggi nell'Istituto sono state preparati in classe dai docenti e perfezionati in itinere al fine di raggiungere gli scopi e le finalità programmate. Gli alunni e le famiglie sono state informate dei programmi, degli itinerari e di tutto ciò che riguarda l'attività didattica dei viaggi programmati.				
Tutte le attività sono state attuate, verificate e valutate per mettere in evidenza i risultati raggiunti e l'interesse dimostrato dagli alunni.				
Si può affermare che gli obiettivi programmati sono stati raggiunti in modo soddisfacente.				

Aggregato P voce 05 - Progetto Formazione e Aggiornamento				
			Previsione iniziale	5.931,89
			Previsione definitiva	5.931,89
			Somme pagate	640,50
			Somme da pagare	854,00
			Economie	4.437,29
Corsi formazione per utilizzo defibrillatore e programma gestionale.				

Aggregato P voce 06 - Progetto Attività e Servizi				
			Previsione iniziale	5.857,84
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2015	4		1.256,00	
			Previsione definitiva	7.113,84
			Somme pagate	5.219,20
			Somme da pagare	0,00
			Economie	1.894,64

Il Progetto ha permesso il raggiungimento degli obiettivi programmati attraverso la razionale utilizzazione di strumenti quali i laboratori didattici, le visite guidate nell'ambito del territorio, la partecipazione a manifestazioni sportive.
 I finanziamenti dell'Amministrazione Comunale hanno consentito la realizzazione del progetto e la partecipazione ai giochi della Gioventù.
 Si è fatto uso dello scuolabus e degli autobus privati.
 Sono stati acquistati inoltre: carta, materiale didattico vario di facile consumo e personal computer per i laboratori di informatica.

Aggregato P voce 07 - Progetto Scuole Aperte

Previsione iniziale	3.030,89
Previsione definitiva	3.030,89
Somme pagate	
Somme da pagare	
Economie	3.030,89
Non è stato attuato perché riguarda l'acquisto di materiali per il laboratorio di scienze, i cui locali erano in fase di ristrutturazione e pertanto non si disponeva di locali dove sistemare i materiali.	

Aggregato P voce 09 - Sportello d'ascolto "Peter Pan"

Previsione iniziale	3.745,44
Previsione definitiva	3.745,44
Somme pagate	
Somme da pagare	
Economie	3.745,44
Non è stato attuato.	

Aggregato P voce 10 - Sostegno

Previsione iniziale	1.951,51
Variazioni apportate in corso d'anno	
Data	Nr. Variazione
30/11/2015	4
Previsione definitiva	2.080,20
Somme pagate	1.402,76
Somme da pagare	0,00
Economie	677,44
Sono stati acquistati notebook da utilizzare nelle attività personalizzate con gli alunni in situazione di disabilità e in difficoltà di apprendimento.	

Aggregato P voce 11 - Progetto Sperimentazione Lingua sarda in orario curricolare

Previsione iniziale	5.324,54
Somme pagate	5.008,01

Somme da pagare	0,00
Economie	316,53
<p>Il progetto è stato condotto secondo la metodologia CLIL; infatti la lingua sarda è stata utilizzata per veicolare gli apprendimenti nelle classi della scuola infanzia e scuola primaria. I risultati sono stati soddisfacenti e i prodotti realizzati hanno significativamente documentato l'attività svolta. Il progetto ha permesso di valorizzare la cultura e le tradizioni locali.</p>	

Aggregato P voce 13 - Progetto SpeaKs. English + Clil * Linea Intervento 2	
Previsione iniziale	1.164,31
Previsione definitiva	1.164,31
Somme pagate	
Somme da pagare	
Economie	1.164,31
Le risorse presenti sono economie degli AA.PP, in attesa di completare gli acquisti di attrezzature.	

Aggregato P voce 14 - Progetto Master Teacher			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/06/2015	2		19.805,00
30/11/2015	4		-3.961,00
Previsione definitiva			15.844,00
Somme pagate			14.671,53
Somme da pagare			1.172,47
Economie			0,00

Il progetto, realizzato in rete con gli altri Istituti scolastici del territorio, si proponeva la formazione dei docenti dell'istituto sul funzionamento delle Lavagne Interattive Multimediali e sul loro utilizzo nella didattica. Nell'Istituto sono stati realizzati tre percorsi formativi rivolti ai gruppi di docenti della scuola primaria e secondaria di primo grado e sono stati perseguiti i seguenti obiettivi:

- Acquisire consapevolezza sulle potenzialità che si possono sviluppare con l'interazione tra tecnologia e didattica;
- Sfruttare al massimo le opportunità offerte dall'utilizzo delle LIM e accedere più in generale all'uso delle nuove tecnologie per rafforzare il setting didattico nelle classi;
- Padroneggiare le principali funzioni nell'uso dei software didattici e impratichirsi nell'elaborazione di contenuti didattici digitali da utilizzare nella didattica curricolare;
- Potenziare le capacità comunicative del docente attraverso l'introduzione di linguaggi digitali nella pratica organizzativa ed educativa;
- Realizzare percorsi didattici per disciplina o ambiti disciplinari e/o per l'inclusione
- Adottare comportamenti che favoriscono l'inclusione dell'alunno con disabilità e con DSA e degli studenti con Bisogni Educativi Speciali (BES).

Tutte le attività sono state attuate, monitorate e valutate per verificare l'effettiva efficacia delle attività progettuali.

Si può affermare che gli obiettivi programmati sono stati raggiunti in modo soddisfacente.

Aggregato P voce 135 - Legge Regionale 31/84 (Pabillonis)				
			Previsione iniziale	5.351,73
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/04/2015	1		126,31	
			Previsione definitiva	5.458,04
			Somme pagate	3.163,34
			Somme da pagare	1.388,10
			Economie	906,60
Spese per visite guidate, materiale didattico vario e di facile consumo per gli alunni di Pabillonis.				

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva		
Previsione iniziale		220,00
Storni		
Previsione definitiva		220,00
Economie		220,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
156.695,83	81.033,66	72.618,32	8.415,34	75.662,17

Ai sensi della circ. n. 2 del Ministero dell'Economia e Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato Prot. n. 92082 del 24/11/2014 il Dirigente attesta che :

1. I.C. Guspini ha effettuato l'accredito sul Portale Certificazioni Crediti ai sensi dell'art. 7 c. 2 e 7 ter del D.L. 35/13;
2. Ha effettuato la ricognizione debiti per l'anno 2014 entro il mese di Aprile 2015 come stabilito dall'art.7 c. 4 e 5 del D.L. 35/13;
3. che sta provvedendo a registrare sul portale della Certificazione dei Crediti i dati sull'ordinazione di pagamento delle fatture come stabilito dall'art. 7bis c. 5 del D. Lgs. N. 35/2013 e di aver posto nello stato di "sospeso" i pagamenti che non sono potuti avvenire per irregolarità amministrative (DURC non pervenuto o irregolare, assenza di attestazioni compite prestazioni);
4. Non sono pervenute a questa istituzione Scolastica alcuna richiesta di certificazione dei crediti scaduti da parte di alcun fornitore;
5. Che tutte le fatture pervenute nel 2015 e in regola con le normative sul Durc o con le previste attestazioni finali per le prestazioni aventi per oggetto servizi, sono state liquidate ai creditori nei termini previsti dalla circolare n. 27 MEF del 24/11/2014 e cioè entro e non oltre 190 giorni previsti per l'anno 2015;
6. l'indice di tempestività dei pagamenti calcolato in base alla circolare n. 3/2015 del 14/01/2015 prot.n. 2565 riporta un dato di – 33,14 giorni medi è dato dal rapporto

$$\frac{(\text{importo fattura pagata} \times \text{giorni intercorsi tra la scadenza della fattura e il pagamento})}{\text{Somma importi pagati}} = - 33,14 *$$

* segno meno se pagate prima della scadenza

Che sta ad indicare un pagamento molto anticipato rispetto alla scadenza delle fatture.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2015 si evincono le seguenti risultanze:

Dal **Mod. K** (art. 18, comma 3) risulta che la consistenza patrimoniale durante l'esercizio ha subito una diminuzione di **€. 20.644,48** rispetto all'Esercizio Finanziario precedente. Dalle risultanze del registro inventario si evince che i beni materiali hanno subito una diminuzione di **€. 16.077,47** perciò l'importo totale è **€. 55.293,49**. Pertanto, la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio quantifica un patrimonio attivo di **€. 191.834,49**.

CONCLUSIONI

Il bilancio della scuola, come già negli esercizi precedenti, è caratterizzato dai limiti di un decrescente trasferimento di mezzi finanziari di provenienza ministeriale. Pertanto la realizzazione delle attività da parte della Scuola ha necessariamente dovuto tener conto dei pochi mezzi finanziari a disposizione per rispondere ai fabbisogni dell'utenza.

La costante condizione di svantaggio finanziario e le caratteristiche del sistema di finanziamento hanno imposto l'obbligo, sul fronte delle entrate, di reperire risorse esterne aggiuntive, sfruttando le opportunità offerte attraverso la progettualità e la collaborazione con enti esterni.

Pur con queste limitazioni, nel conto consuntivo dell'anno 2015 sono rintracciabili alcuni interventi finanziari per migliorare i servizi amministrativi e di organizzazione, in linea peraltro con quanto previsto nel programma annuale .

E' stato possibile sostenere spese secondo il seguente ordine di priorità e di grandezza:

- 1. Area di supporto all'innovazione didattica** (progetti di autonomia, dispersione scolastica, attività sportiva, acquisti per laboratori e per aula informatica, ecc.);
- 2. Area delle iniziative culturali di arricchimento del percorso formativo degli studenti** (visite guidate, viaggi d'istruzione, ecc.);
- 3 Area organizzativa e dei servizi scolastici** (laboratori vari).

Si è messa in atto una gestione diversificata e flessibile, programmata inizialmente, ma adattata di volta in volta alle esigenze emergenti e alle caratteristiche dei diversi ordini di scuola .

SI DICHIARA CHE NON SONO STATE ATTIVATE GESTIONI FUORI BILANCIO

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI
Giovanna Napolitano

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Maria Rita Aru

**DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B
DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA**

(Dichiarazione da inserire ed utilizzare nella relazione accompagnatoria del bilancio d'esercizio, se dovuta)

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003.

Data.....

In fede

Il titolare del trattamento