

2015

*CONTO
CONSUNTIVO*

ISTITUTO TECNICO INDUSTRIALE STATALE "OTHOCA"



RELAZIONE ILLUSTRATIVA SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

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

Il Conto Consuntivo relativo all'Esercizio Finanziario 2015 è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ai sensi dell'art. 18 comma 5 del D.I. n. 44 del 01/02/2001.

Il Dirigente Scolastico, supportato dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, predispone la relazione illustrativa dell'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica e dei risultati conseguiti rispetto alla programmazione, per sottoporla, unitamente al Conto Consuntivo, al Collegio dei Revisori dei Conti e all'approvazione del Consiglio d'Istituto.

Vengono di seguito esposti i criteri che hanno ispirato la redazione di tale documento e la gestione del relativo esercizio finanziario.

Nel compilare il Conto Consuntivo ci si è attenuti alle disposizioni del Regolamento, D.I. 1° febbraio 2001 n.44, artt. 15, 18, 19, 29, 30, 56, 60 e alle disposizioni contenute nella C.M. prot. n.5454 del 12/04/2016 relative alla proroga termini per l'approvazione del conto consuntivo in attesa della nomina dei revisori dei conti in rappresentanza del MEF.

Sono stati rispettati i limiti imposti dal bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015, approvato in data 11/02/2015 dal Consiglio d'Istituto, commisurando le spese alle entrate ed alle economie e contraendo impegni solo previa verifica della relativa copertura finanziaria.

Le variazioni al P.A. dell'E.F. sono state formalizzate con provvedimenti del Dirigente Scolastico, per le entrate vincolate, o, nei restanti casi, deliberate dal Consiglio di Istituto.

La progettazione d'istituto ha tenuto conto necessariamente del fatto che i finanziamenti statali non sono sufficienti alla realizzazione delle attività progettuali inserite nel POF e di quelle che sono approvate dagli OO.CC. (Consigli di classe, Collegio Docenti, Consiglio di Istituto) nel corso dell'anno scolastico e inserite successivamente nel POF stesso. Pertanto, l'Istituto, accanto alle risorse relative all'Avanzo di Amministrazione e alla dotazione ordinaria statale, ha avuto la necessità di reperire finanziamenti esterni aggiuntivi.

Ovviamente la quantificazione della spesa è stata basata sulle risorse finanziarie a disposizione dell'Istituto ed è stata strettamente correlata alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che non ha potuto fare a meno di tener conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

- ✓ delle caratteristiche logistiche della scuola;
- ✓ delle strutture di cui la scuola dispone;
- ✓ del fatto che la quasi totalità delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono state destinate alle spese obbligatorie.

Pur tenendo presenti tali condizioni, certamente limitative, e pur considerando che in ogni caso la gestione deve tendere al miglioramento del servizio che la Scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, nella gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse su quelle spese tese a:

- ✓ rafforzare il patrimonio di risorse didattiche, scientifiche, librerie ed amministrative;
- ✓ rafforzare il patrimonio informatico, per mantenere la scuola al passo con la tecnologia;
- ✓ ampliare l'offerta formativa di cui la scuola è portatrice, con un'attività progettuale ampia, qualificante e innovativa;
- ✓ migliorare l'offerta formativa di cui la scuola si fa attrice e garante.

Il Conto Consuntivo si compone dei seguenti **documenti contabili** che si passa ad analizzare:

1. Mod. H – Conto finanziario
2. Mod. I – Rendiconto progetti/attività
3. Mod. J – Situazione amministrativa definitiva
4. Mod. K – Conto del patrimonio
5. Mod. L – Elenco dei residui
6. Mod. M – Spese di personale
7. Mod. N – Riepilogo per aggregati di entrate e spese

MOD H – CONTO FINANZIARIO

Dall'esame del conto finanziario di cui all'allegato H alla presente relazione, si ottiene una indicazione sintetica sia delle concordanze esistenti tra le somme iscritte nel rendiconto e quelle iscritte nella previsione, sia della consistenza delle variazioni delle entrate e delle spese verificatesi nel corso dell'esercizio.

Il quadro riassume le fonti di finanziamento che la scuola ha avuto a disposizione nel corso dell'anno 2015. Esso mette in evidenza, a consuntivo, le entrate e le spese più significative dell'esercizio di riferimento, sulle quali la Scuola ha potuto fare affidamento per lo svolgimento della propria azione.

*Il rapporto tra le **somme accertate** e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 1 e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto (*).*

*Il rapporto tra le **somme impegnate** e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'Istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina a 1 e maggiore sarà stata l'attività posta in essere rispetto alle previsioni iniziali (**).*

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità b/a (*)
Avanzo di amministrazione utilizzato	225.587,66	--	-
Finanziamenti dello Stato	83.901,10	83.901,10	1
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,000	-
Fin. Enti Locali o altre istituzioni pubbliche	13.883,93	13.883,93	1
Contributi da privati	53.383,37	53.383,37	1
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	159,69	159,69	1
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	376.915,75	151.328,09	
Disavanzo di competenza			
Totale a pareggio		151.328,09	
Nelle entrate, tra gli accertamenti e le riscossioni, non comparando nel mod. H in quanto partita di giro, va aggiunto anche il rimborso dell'anticipazione al Direttore S.G.A. per minute spese, pari ad €. 1.000,00.			

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare b/a (**)
Attività	240.258,21	70.746,89	0.29
Progetti	131.355,33	44.939,02	0.34
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	1.000,00		
Totale spese	372.613,54	115.685,91	0.31
Avanzo di competenza		35.642,18	
Totale a pareggio		151.328,09	
Tra gli impegni e i pagamenti, non comparando perché partita di giro, va aggiunto l'importo dell'anticipazione al D.S.G.A. per minute spese, pari ad €1.000,00.			

Questo prospetto riporta le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate, applicate per l'anno 2015, cui il Conto Finanziario si riferisce.

Le Entrate e le Spese della colonna (a) rispecchiano quanto riportato nel Mod. A del Programma Annuale. Le risorse economiche esposte in entrata hanno permesso di raggiungere l'obiettivo che l'Istituto si proponeva, ossia quello di offrire una formazione:

- ✓ qualificata e qualificante;
- ✓ il più possibile aderente ai diversi bisogni sia generali che specifici degli alunni e delle famiglie;
- ✓ con livelli educativi e culturali significativi;
- ✓ tesa ad un orientamento che promuova senso di responsabilità e capacità autonoma di scelta.

Le risorse economiche esposte in entrata hanno permesso alla Scuola di mantenere un livello di qualità nel servizio scolastico. Infatti esse hanno permesso di realizzare le linee programmatiche e gli itinerari didattici, formativi e culturali quali quelli proposti e prefissati nel Piano dell'Offerta Formativa.

Al fine di rendere comprensibili le colonne del Conto Finanziario soprariportato si procede ad un esame puntuale delle singole aggregazioni e delle singole voci sia di entrata che di spesa e ad una illustrazione analitica delle somme che compongono il Conto stesso, rendendo il tutto più esplicito mediante una evidenziazione delle variazioni intercorse durante l'esercizio di riferimento, come nel seguito indicato.

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.

ANALISI DELLE ENTRATE

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	99.994,39
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	99.994,39

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	125.593,27
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	125.593,27

Aggregato 02 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
		Previsione iniziale	59.229,18
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/11/2015	22	Fondi MIUR Funzionam. Amm.vo/Didattico Sett/Dic 2015	12.397,34
30/11/2015	24	Fondi MIUR Corsi di Recupero A.S. 2014/15	3.704,14
14/12/2015	25	Fondi MIUR Funz.to Amm.vo-Didattico Anno 2015-ulteriore finanziamento	4.234,80
		Previsione definitiva	79.565,46
		Somme Riscosse	79.565,46
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
		Previsione iniziale	17.294,05
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/05/2015	1	Finanz. MIUR per Progetti di Orientamento A.S.2014/15	1.218,23
28/10/2015	13	Fondi MIUR-USR per Corso ATA I posizione economica 2015-16	800,00
30/10/2015	14	Fondi MIUR per Valorizzazione Eccellenze A.S.2014/15	2.250,00
10/11/2015	17	Storno Fondi USR Progetto Aree a rischio di dispersione scolastica	-17.294,05
22/12/2015	26	Fondi MIUR per Spese Attrezzature Handicap	67,41
		Previsione definitiva	4.335,64
		Somme Riscosse	2.317,41
		Somme da riscuotere	2.018,23
		Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 01 - UNIONE EUROPEA			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/07/2015	7	Finanziamento P.O.R. Sardegna Fse 2007-2013 Linea h.3.2 - Master Teacher	15.475,56
20/11/2015	18	Minor previsione fondi Progetto POR FSE 2007/13 "Master Teacher"	-2.291,63
		Previsione definitiva	13.183,93
		Somme Riscosse	12.380,45
		Somme da riscuotere	803,48
		Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/05/2015	4	Contributo per spese di viaggio progetto teatro allievi Istituto d'Arte "C. Contini	200,00
07/09/2015	12	Finanziamento AICA per cerimonia premiazione concorso "Caduti nella rete virtuale"	500,00
Previsione definitiva			700,00
Somme Riscosse			700,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 01 - FAMIGLIE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			40.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/11/2015	23	Minor previsione fondi alunni per iscrizione-frequenza, ecc. anno 2015	-1.227,86
Previsione definitiva			38.772,14
Somme Riscosse			38.772,14
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 02 - FAMIGLIA VINCOLATI			
Previsione iniziale			40.058,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/05/2015	2	Risarcimento danni alunni periodo gennaio/aprile 2015	55,00
07/07/2015	8	Risarcimento da alunni per smarrimento libri di testo	40,00
01/09/2015	11	Risarcimento da alunni per danni al patrimonio	160,00
24/11/2015	19	Minor previsione contributo alunni viaggi istruzione anno 2015	-30.383,00
Previsione definitiva			9.930,00
Somme Riscosse			9.930,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 03 - ALTRI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			648,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/05/2015	3	Contributo Geos Sardegna gestione distributori automatici	648,00
01/09/2015	10	Contributo Geos Sardegna gestione distributori automatici	648,00
24/11/2015	20	Contributo Geos Sardegna per gestione distributori automatici III trimestre 2015	648,00
24/11/2015	21	Contributo IPASVI utilizzo attrezzature scolastiche	200,00
Previsione definitiva			2.792,00
Somme Riscosse			2.792,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 04 - ALTRI VINCOLATI			
Previsione iniziale			9,40
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/06/2015	5	Premio AICA Concorso "Caduti nella rete virtuale a.s. 14/15"	1.000,00
12/06/2015	6	Contributo Alunni e Personale Prog. Teatro e Assoc. "Sindrome di Crisponi"	757,63
30/10/2015	15	Assicurazione infortuni e RC personale scuola a.s.2015/16	122,20
Previsione definitiva			1.889,23
Somme Riscosse			1.889,23
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 07 voce 01 - INTERESSI			
Previsione iniziale			6,49
Somme Riscosse			6,49
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 07 voce 04 - DIVERSE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/07/2015	9	Rimborso competenze di liquidazione non dovute	46,45
04/11/2015	16	Rimborso 3/12 spese servizio di cassa 2014	106,75
Previsione definitiva			153,20
Somme Riscosse			153,20
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
376.915,75	151.328,09 (**)	148.506,38(**)	2.821,71	225.587,66

(**) senza €. 1.000,00 relative all'anticipo al DSGA per minute spese

MOD I – RENDICONTO PROGETTI /ATTIVITA'

Tutte le attività della scuola, sia didattiche che amministrative, si sviluppano in Attività e Progetti, per tanto alla fine dell'esercizio finanziario risulta necessario predisporre un prospetto di analisi finanziaria per ogni singolo Progetto/Attività, così come previsti nel Programma Annuale. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale, mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni tipologia di spesa, illustrando sinteticamente gli obiettivi, l'articolazione ed i risultati raggiunti.

Si omette di riportare per ogni aggregato di entrata gli importi riscossi, da riscuotere e la differenza, poiché analiticamente riportati sull'allegato I ed, in ogni caso, solo figurativamente stimati. Questo prospetto riporterà le Voci delle Tipologie di spesa presenti nel Piano dei Conti delle spese da applicare per l'anno cui il Conto consuntivo si riferisce, cioè per l'anno 2015.

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

Le spese impegnate si riferiscono a voci ordinarie relative al funzionamento amministrativo generale, a finanziamento statale e non, quali rimborsi spese, carta, cancelleria e stampati, carburanti, materiale tecnico-specialistico, manutenzione ordinaria impianti, macchinari e automezzi, licenze d'uso di software, utenze e canoni (telefonia fissa e rete trasmissione dati), stampa e rilegatura, servizi ausiliari, assicurazioni, oneri postali e bancari, valori bollati, visite medico-fiscali, tasse di possesso mezzi di trasporto, piccole spese di funzionamento con fondi della Provincia e privati. Tra le partite di giro rientra l'anticipo al Direttore S.G.A. per le minute spese.

		Previsione iniziale	63.627,84
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/05/2015	2	Risarcimento danni alunni periodo gennaio/aprile 2015	55,00
06/05/2015	3	Contributo Geos Sardegna gestione distributori automatici	324,00
17/07/2015	9	Rimborso competenze di liquidazione non dovute	46,45
01/09/2015	10	Contributo Geos Sardegna gestione distributori automatici	324,00
01/09/2015	11	Risarcimento da alunni per danni al patrimonio	160,00
30/10/2015	15	Assicurazione Infortuni e RC Personale Scuola A.S.2015/16	122,20
04/11/2015	16	Rimborso 3/12 Spese Servizio di Cassa 2014	106,75
24/11/2015	20	Contributo Geos Sardegna gestione distributori automatici III trim 2015	324,00
24/11/2015	21	Contributo IPASVI utilizzo attrezzature scolastiche	200,00
24/11/2015	22	Fondi MIUR Funzionam. Amm.vo/Didattico Sett/Dic 2015	3.719,00
Previsione definitiva			69.009,24
Somme Pagate			20.339,54
Somme da pagare			5.889,31
Economie			42.780,39

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Le spese impegnate si riferiscono al funzionamento didattico generale quali: borse di studio agli alunni meritevoli, acquisto libri progetto "Amico libro", acquisto materiale tecnico-specialistico, organizzazione manifestazioni e convegni, manutenzione impianti e macchinari dei laboratori, spese per visite e viaggi di istruzione, restituzione versamenti non dovuti.

		Previsione iniziale	61.833,08
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/05/2015	1	Finanz. Miur Per Progetti Di Orientamento A.S.2014/15	1.218,23
09/05/2015	4	Contributo spese di viaggio progetto teatro allievi Istituto d'Arte "C. Contini"	200,00
07/07/2015	8	Risarcimento da alunni per smarrimento libri di testo	40,00
07/09/2015	12	Fondi AICA per cerimonia premiazione concorso "Caduti nella rete virtuale"	500,00
30/10/2015	14	Fondi MIUR per Valorizzazione Eccellenze A.S.2014/15	2.250,00
24/11/2015	22	Fondi MIUR Funzionam. Amm.vo/Didattico - Sett/Dic 2015	3.719,00
24/11/2015	23	Minor previsione fondi alunni per iscrizione-frequenza, ecc. 2015	-1.227,86
Previsione definitiva			68.532,45
Somme Pagate			15.600,41
Somme da pagare			2.887,86
Economie			50.044,18

Aggregato A voce 03 - SPESE DI PERSONALE

Le spese impegnate si riferiscono a tutte le tipologie di emolumenti liquidati al personale interno ed esperto esterno quali compensi su economie sul Funzioni strumentali e incarichi specifici, compresi i relativi oneri a carico dei dipendenti e dell'Amministrazione, compensi per contratti con esperti esterni con fondi per l'autonomia scolastica L.440/97. Restante quota FIS, funzioni strumentali, incarichi specifici, ore eccedenti ed Esami di Stato sono stati liquidati col sistema del cedolino unico.

	Previsione iniziale	18.342,39
	Somme Pagate	5.932,64
	Somme da pagare	0,00
	Economie	12.409,75

Aggregato A voce 04 - SPESE D'INVESTIMENTO

Le spese impegnate si riferiscono ad acquisti di beni durevoli effettuati con fondi statali e non statali e destinati sia ad uso amministrativo che didattico. Si è mirato l'intervento a modernizzare le strumentazioni dei laboratori dei dipartimenti di scienze, meccanica, elettrotecnica ed informatica

		Previsione iniziale	79.414,79
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/11/2015	22	Fondi MIUR Funzionam. Amm.vo/Didattico Sett/Dic 2015	4.959,34
		Previsione definitiva	84.374,13
		Somme Pagate	8.983,44
		Somme da pagare	12.113,69
		Economie	63.277,00

Aggregato P voce 01 - Formazione e Aggiornamento

Su tale progetto sono stati imputati i costi relativi ai rimborsi spese, all'acquisto di giornali e riviste tecnico-specialistiche, materiale tecnico-specialistico, all'organizzazione di corsi di formazione e aggiornamento del personale, come previsto dal piano di formazione approvato dal Collegio dei Docenti, alla partecipazione a corsi di formazione ed aggiornamento organizzati da vari Enti formativi autorizzati dal MIUR.

		Previsione iniziale	6.863,45
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/10/2015	13	Fondi MIUR-USR per Corso ATA I posizione economica 2015-16	800,00
		Previsione definitiva	7.663,45
		Somme Pagate	3.485,35
		Somme da pagare	70,00
		Economie	4.108,10

Aggregato P voce 02 - Corsi di Recupero

Il P.O.F. prevede attività di recupero rivolte agli studenti che ne abbiano necessità. Nel corso dell'a.s. i Consigli di Classe hanno programmato corsi di recupero in orario extracurricolare. Nel periodo giugno-luglio sono stati organizzati corsi di recupero per gli alunni con giudizio sospeso in sede di scrutinio finale, mentre nel restante periodo sono stati organizzati corsi destinati agli studenti bisognosi di interventi didattici di recupero. In questo progetto la totalità delle spese è relativa al pagamento del personale docente, interno ed esterno, che ha tenuto i corsi di recupero.

		Previsione iniziale	8.919,94
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2015	24	Fondi MIUR Corsi di Recupero A.S. 2014/15	3.704,14
		Previsione definitiva	12.624,08
		Somme Pagate	6.576,75
		Somme da pagare	0,00
		Economie	6.047,33

Aggregato P voce 03 - Progetto Teatro

Tale progetto si riferisce alla preparazione e rappresentazione di un'opera teatrale. Ricadono su questa scheda di progetto le spese relative all'acquisto di materiale specifico per le scenografie, costumi e trucchi, le spese per l'iscrizione alle rassegne teatrali, le spese di viaggio e soggiorno sostenute per la partecipazione del gruppo teatrale della scuola a varie rassegne teatrali locali e nazionali, le spese per gli esperti esterni; la copertura è a carico delle famiglie e delle economie su fondi della Provincia. I compensi ai docenti interni sono stati imputati integralmente al fondo d'Istituto.

		Previsione iniziale	1.449,70
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/06/2015	6	Contributo Alunni e Personale Prog. Teatro e Assoc. "Sindrome di Crisponi"	757,63
		Previsione definitiva	2.207,33
		Somme Pagate	1.467,86
		Somme da pagare	0,00
		Economie	739,47

Aggregato P voce 04 - Progetto aree a rischio- Saper Essere Facendo

I fondi relativi a tale progetto, realizzato nell'A.S.2014/15 in rete con l'Istituto d'Arte Carlo Contini di Oristano, sono stati gestiti col sistema del Cedolino Unico.

		Previsione iniziale	17.294,05
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/11/2015	17	Storno Fondi USR Progetto aree a rischio di dispersione scolastica 2014/15	-17.294,05
		Previsione definitiva	0,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato P voce 05 - Corsi di qualificazione IFOLD

Tale progetto si riferiva a vari corsi di qualificazione professionale, organizzati dall'Istituto di Formazione Lavoro Donne "IFOLD", per i quali questo istituto ha messo a disposizione laboratori, attrezzature e personale, ricevendo in cambio contributi specifici. Tali contributi saranno utilizzati per acquistare arredi e attrezzature per aule e laboratori.

		Previsione iniziale	16.995,92
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	16.995,92

Aggregato P voce 24 - Attività Integrative diverse-Miglioramento dell'Offerta Formativa-

I fondi di tale scheda di progetto sono stati utilizzati per attività didattiche varie, quali gestione dei viaggi di istruzione e delle visite guidate, per la realizzazione di tutti i progetti per i quali non è stata attivata un'apposita scheda di progetto (Olimpiadi di informatica, matematica, manifestazioni e convegni, ecc). Trattasi di un progetto prevalentemente finanziato da contributi degli alunni. Sono coperte con i fondi di questo progetto anche le spese relative agli alunni in difficoltà economiche. Le spese di personale, relative ad attività aggiuntive di insegnamento e funzionali all'insegnamento, sono state imputate al F.I.S e pagate col cedolino unico.

		Previsione iniziale	48.415,41
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/05/2015	3	Contributo Geos Per Gestione Distributori Automatici	324,00
09/06/2015	5	Premio AICA Concorso "Caduti Nella Rete Virtuale A.S. 14/15	1.000,00
01/09/2015	10	Contributo Geos Sardegna gestione distributori automatici	324,00
24/11/2015	19	Minor Previsione Contributo Alunni Viaggi Istruzione Anno 2015	-30.383,00
24/11/2015	20	Contributo Geos Sardegna per gestione distributori automatici III trim 2015	324,00

Previsione definitiva	20.004,41
Somme Pagate	10.617,00
Somme da pagare	0,00
Economie	9.387,41

Aggregato P voce 31 - Alternanza scuola-lavoro

Il progetto, nell'A.S. 2014/15, è stato realizzato anche tramite economie di fondi assegnati dal MIUR per gli anni precedenti. Nel corso dell'anno 2014 è stato acquistato materiale tecnico-specialistico e sono state sostenute le spese per le trasferte degli alunni coinvolti nel progetto. Le spese del personale sono state liquidate nell'E.F. 2015

Previsione iniziale	8.247,24
Somme Pagate	8.088,13
Somme da pagare	0,00
Economie	159,11

Aggregato P voce 33 - Centro di Ascolto Universitario: Laurea in Ingegneria Meccatronica

Il Progetto, ormai concluso, è stato realizzato all'interno del "Centro Risorse" tramite una convenzione tra l'I.T.I.S. Othoca -Politecnico di Torino e Consorzio Nettuno. Alcune fatture emesse dal Consorzio Nettuno sono state sospese in quanto non corrispondenti a un'effettiva prestazione del servizio.

Previsione iniziale	3.848,13
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	3.848,13

Aggregato P voce 34 - Sicurezza Scuole

Il progetto si riferisce alla gestione degli specifici fondi Statali, assegnati tramite l'Ufficio Scolastico Regionale, per ottemperare alle prescrizioni della Legge 81/2008 in tema di misure per la tutela della salute e per la sicurezza dei lavoratori, in tutti i settori di attività privati o pubblici. Nel corso dell'anno 2015 sono stati pagati dei residui relativi all'anno precedente

Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato P voce 40 - Laboratorio Pilota di Educazione alla Sicurezza Stradale per la Provincia

E' un progetto del M.I.U.R. che ha previsto la realizzazione presso l'I.T.I.S. di un Laboratorio pilota di educazione alla sicurezza stradale che aveva anche il compito di realizzare un percorso formativo rivolto ai docenti referenti delle Scuole della Provincia e manifestazioni a livello provinciale nell'ambito dell'educazione stradale e educazione alla convivenza civile. Nel corso degli anni 2012-2015 la scuola non ha ricevuto alcuna disposizione di spesa da parte dell'APT di Oristano e dell'USR Sardegna per la realizzazione del progetto.

Previsione iniziale	1.108,12
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.108,12

Aggregato P voce 48 - P.O.R.SARDEGNA 2000/06 Mis.3.8 - Sardegna Speaks English

Il progetto, finanziato con fondi P.O.R. dalla Regione Sardegna, si conclude nell'anno 2008. Nell'anno 2009 sono stati pagati alcuni residui passivi. Relativamente all'economia di gestione di € 5.275,79, si è in attesa di disposizioni da parte della RAS per l'utilizzo o la radiazione del relativo residuo attivo in risposta a quanto richiesto da parte di questa istituzione scolastica.

Previsione iniziale	5.275,79
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	5.275,79

Aggregato P voce 57 – Attività di Orientamento U.S.R. Sardegna

L'USR Sardegna, con decreto prot. n. 5487 del 20/04/2010, ha assegnato a questo Istituto un finanziamento pari ad €. 42.487,00, da utilizzare, secondo le indicazioni fornite dall'U.S.R. stesso, per la realizzazione di attività di orientamento, comprese le spese di funzionamento e di organizzazione a carico dell'istituzione scolastica individuata con funzioni di supporto alle attività del team regionale. Nel periodo 2012-2015 non sono state sostenute spese. Le economie di competenza di questa provincia saranno spese a seguito di richiesta dell'Ufficio Scolastico Regionale per altre attività di orientamento scolastico.

		Previsione iniziale	38.746,93
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	38.746,93

Aggregato P voce 60 - Sperimentazione ins.Lingua sarda curricolare (L.R.3-2009) CLIL

Si tratta di un progetto, approvato nel 2015 dalla Regione Autonoma della Sardegna, relativo alla sperimentazione dell'utilizzo veicolare della lingua sarda nel laboratorio di elettrotecnica; tale progetto ha coinvolto gli studenti delle classi quinte elettrotecnica sotto la guida di un docente interno appositamente formato nei corsi FILS. I fondi saranno utilizzati nel corso dell'anno 2016 per l'acquisto di materiale librario e per il pagamento dei compensi al personale.

		Previsione iniziale	1.450,00
		Somme Pagate	1.450,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato P voce 61 - Fin. P.O.R. Sardegna Fse 2007-2013-Linea attività h.3.2 Master Teacher

Si tratta di un progetto POR, in rete con un gruppo di scuole della Provincia di Oristano, come da Delibera della Giunta della Regione Autonoma della Sardegna n° 52/9 del 27.11.2009 relativa al progetto Scuola digitale, volto alla realizzazione di progetti per il proseguimento dell'azione di formazione denominata "Master Teacher". Il progetto è stato interamente realizzato e pagato. Si resta in attesa di ricevere il saldo del finanziamento dalla scuola capofila.

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/07/2015	7	Fin.P.O.R. Sardegna Fse 2007-2013 Linea h.3.2 - Master Teacher	15.475,56
20/11/2015	18	Minor previsione fondi Progetto POR FSE 2007/13 "Master Teacher"	-2.291,63
		Previsione definitiva	13.183,93
		Somme Pagate	13.183,93
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA

Non vi è stata la necessità di utilizzo del fondo di riserva

		Previsione iniziale	1.000,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	1.000,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
372.613,54	116.685,91(^)	95.725,05(^)	20.960,86	255.927,63

(^)^ senza €. 1.000,00 relative all'anticipo al DSGA per minute spese

MOD J - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA AL 31/12/2015

RISULTANZE DATI CONTABILI

Fondo di cassa al 1° Gennaio 2015		248.577,37
	Competenza	149.506,38
SOMME RISCOSSE		
	Residui	6.213,45
	Totale(1)	155.719,83
	Competenza	95.725,05
SOMME PAGATE		
	Residui	22.713,06
	Totale(2)	118.438,11
Differenza (1-2)		37.281,72
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2015		285.859,09

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2015 ammonta a Euro 261.226,97 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	2.821,71
ATTIVI		
	Esercizi Precedenti	0,00
	Totale(1)	2.821,71
	Esercizio Corrente	20.960,86
PASSIVI		
	Esercizi Precedenti	6.492,97
	Totale(2)	27.453,83
Differenza (1-2)		-24.632,12
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2015		285.859,09
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2015		261.226,97

L'avanzo di Esercizio 2015 di Euro 35.642,18 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2015	152.328,09
SPESE EFFETTIVE E.F. 2015	116.685,91
AVANZO ESERCIZIO 2015	35.642,18

Il fondo cassa al 31/12/2015, pari ad €. 285.859,09 concorda con le risultanze contabili della Banca Intesa Sanpaolo e con l'estratto conto Banca d'Italia.

- L'ammontare delle somme riscosse e pagate concorda con le risultanze del Conto Finanziario (Mod. H) e con i Rendiconti progetto/Attività (modelli D) e con le risultanze del giornale di cassa evidenziando il fatto che in esso sono compresi i movimenti per le partite di giro, quindi compaiono sia l'importo del mandato relativo all'anticipo al Direttore S.G.A. per le minute spese pari ad €. 1.000,00 che l'importo della reversale per il relativo rimborso .
- I residui att/pass concordano con l'Elenco residui (Mod.L), e col Conto finanziario (Mod. H).
- L'Avanzo di Amministrazione di fine esercizio prodotto pari ad €. 261.229,84 (dato dalla somma tra l'avanzo utilizzabile di €. 261.226,97 -come risultante dal modello J- e i residui attivi radiati per €. 2,87) concorda con la somma tra le economie risultanti dalla colonna "e" del mod. H pari ad €. 256.927,63 e l'ammontare della disponibilità finanziaria da programmare (Z01) pari ad €.4.302,21; la sua consistenza deriva dall'entità dell'avanzo di amministrazione degli esercizi finanziari precedenti.
- L'avanzo dell'esercizio concorda con le risultanze del Conto finanziario (Mod.H) ed è pari ad €.35.642,18.

MOD K – SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il Modello K, che riassume la consistenza patrimoniale della scuola, come previsto dall'art.18, comma 3 del regolamento di contabilità è articolato in due sezioni:

- prospetto dell'attivo: le voci sono raggruppate in immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie), disponibilità (rimanenze, crediti, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, disponibilità liquide) ed eventuale deficit patrimoniale (assente);
 - prospetto del passivo: le voci sono distinte in debiti (res. passivi) e consistenza patrimoniale.
- Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2014 si evincono le seguenti risultanze:

	Situazione al 01/01/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
ATTIVO			
Totale immobilizzazioni	1.586.142,11	-139.805,47	1.446.336,64
Totale disponibilità	373.195,40	7.259,03	380.454,43
Totale dell'attivo	1.959.337,51	-132.546,44	1.826.791,07
DEFICIT PATRIMONIALE			
Totale a pareggio	1.959.337,51	-132.546,44	1.826.791,07
PASSIVO			
Totale debiti	29.206,03	-1.752,20	27.453,83
CONSISTENZA PATRIMONIALE	1.930.131,48	-130.794,24	1.799.337,24
Totale a pareggio	1.959.337,51	-132.546,44	1.826.791,07

MOD L – SITUAZIONE DEI RESIDUI AL 31/12/2015

Il Modello L sintetizza i residui attivi e passivi, riferiti all'esercizio finanziario in esame, cioè le risultanze degli scostamenti tra le entrate accertate e non riscosse e le spese impegnate e non pagate entro il 31 dicembre dell'anno.

Alla data del 31/12/2015 i residui attivi ammontano ad €. 2.821,71, così come risultanti dopo la radiazione di residui considerati ormai inesigibili per €.2,87, come da prospetto seguente, effettuata con apposita delibera del Consiglio d'Istituto.

I residui passivi al 31/12/2015 sono pari a €. 27.453,83. Ulteriori dati sui residui sono rilevabili dall'analisi della Situazione Amministrativa definitiva (mod. J).

RESIDUI ATTIVI RADIATI NEL 2015				
Anno Prov.	Aggr./Voce	Num.	Oggetto/Debitore	Radiazione
2014	P01	1	Fondi MIUR-USR per Corsi di Formazione Docenti Neo-assunti-A.S.2013/14-(U P01) - MIUR - Ufficio Scolastico Regionale per la Sardegna	2,87

MOD M –PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE

Tale prospetto, in allegato alla relazione, contiene l'elencazione delle spese sostenute per il personale dipendente (accessori) e esperto esterno prestatore d'opera.

Viene indicato, mese per mese, il tipo di emolumento, il numero di dipendenti, il compenso lordo (suddiviso in netti, IRPEF e contributi), gli oneri a carico dell'Amministrazione e la spesa complessiva.

MOD N –RIEPILOGO SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria.

Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico.

Una prima analisi si ottiene rapportando le più importanti aggregazioni di spesa al totale delle spese effettuate, da cui si rileva che la maggior incidenza sul totale delle spese si registra su quelle del personale, seguono nell'ordine le spese per acquisto di servizi, di beni di investimento, di beni di consumo e le altre spese.

Un altro tipo di analisi si ottiene rapportando, invece, le somme impegnate di ciascuna aggregazione con la relativa programmazione definitiva, da cui si rileva, come per la precedente analisi, che la maggior incidenza rispetto alla programmazione si registra su quelle del personale, seguono nell'ordine le spese di servizi, per acquisto di beni di consumo, di beni di investimento e le altre spese.

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	PERSONALE	59.974,39	40.132,36	66,92%
02	BENI DI CONSUMO	99.025,72	19.566,55	19,76%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	80.694,83	30.193,04	37,42%
04	ALTRE SPESE	47.693,79	4.696,83	9,85%
05	ONERI STRAORD. E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
06	BENI DI INVESTIMENTO	84.224,81	21.097,13	25,05%
07	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
08	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	1.000,00	0,00	0,00%
Totale generale		372.613,54	115.685,91	

INDICI DI BILANCIO

Dall'esame specifico delle attività e dei progetti si possono individuare i c.d. Indici di Bilancio relativi all'esercizio finanziario 2015. Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2015

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 151.328,09

Indice di dipendenza finanziaria = _____ = _____ = 0,40

Totale Entrate 376.915,75
(tot colonna a - Entrate mod. H)

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 2.821,71

Incidenza residui attivi = _____ = _____ = 0,02

Accertamenti di competenza 151.328,09
(tot colonna b - Entrate mod. H)

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 20.960,86

Incidenza residui passivi = _____ = _____ = 0,18

Impegni di competenza 115.685,91
(tot colonna b - Spese mod. H)

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 6.213,45

Smaltimento residui attivi = _____ = _____ = 1,00

Residui attivi iniziali 6.213,45
(tot colonna f - Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 22.713,06

Smaltimento residui passivi = _____ = _____ = 0,78

Residui passivi iniziali 29.206,03
(tot colonna f - Spese mod. N)

Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)	117.438,11
--	------------

Indice capacità di spesa = _____ = _____ = 0,81

Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	144.891,94
--	------------

Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)	27.453,83
--	-----------

Indice accumulo dei residui passivi = _____ = _____ = 0,19

Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	144.891,94
--	------------

Gli indici sopra riportati danno un quadro parziale dell'attività e dei risultati conseguiti dall'istituzione scolastica. L'autonomia delle scuole si configura come un'autonomia sui generis, realizzata dal punto di vista didattico ed organizzativo, ma non per quanto riguarda le risorse finanziarie il cui utilizzo resta, di fatto, prevalentemente vincolato.

CONCLUSIONI

Tutta l'attività amministrativa, finanziaria e gestionale è stata finalizzata alla piena attuazione del ruolo specifico a cui la scuola è istituzionalmente preposta, cioè quello dell'istruzione e dell'educazione delle nuove generazioni.

Pertanto le risorse finanziarie impegnate nell'E.F. 2015 sono state utilizzate per assicurare il conseguimento dei seguenti obiettivi, coerenti con il Piano dell'Offerta Formativa:

- ✓ garantire la continuità del servizio scolastico, con l'attribuzione di supplenze temporanee e/o ore aggiuntive di insegnamento;
- ✓ valorizzare le risorse umane attraverso il riconoscimento dei ruoli, funzioni, gruppi di lavoro, attività aggiuntive e/o intensive, flessibilità, per l'attuazione di un servizio qualificato sul versante didattico, amministrativo, organizzativo, gestionale;
- ✓ migliorare l'offerta formativa attraverso l'attuazione di una progettualità didattica innovativa sul piano disciplinare e metodologico;
- ✓ potenziare la dotazione e della manutenzione di beni, attrezzature e materiali, sulla base delle attività e dei bisogni rilevati nell'area didattica e amministrativa.

Occorre sottolineare che un elemento di debolezza nell'impegno delle risorse è rappresentato dalla sfasatura, da sempre presente all'interno delle istituzioni scolastiche, tra anno finanziario e anno scolastico, che spesso consente l'avvio delle attività di arricchimento dell'offerta formativa solo dopo il primo quadrimestre, essendo problematica l'attuazione di una progettazione metodologico-didattica che abbracci due anni scolastici, anche a causa dell'incertezza determinata dall'entità delle risorse in organico e dai trasferimenti del personale.

In ogni caso tutta l'attività progettuale e gestionale realizzata ha permesso alla scuola di attivare, attraverso procedure regolari ed ispirandosi ai principi dell'economicità, dell'efficacia e dell'efficienza, percorsi formativi validi e conformi agli obiettivi programmati in base alle esigenze dell'utenza, il potenziamento delle risorse strumentali e la valorizzazione delle risorse umane.

Il Dirigente Scolastico rimanda alla Giunta per la proposta di competenza, al Collegio dei Revisori dei Conti per il previsto controllo ed al Consiglio di Istituto per l'approvazione senza riserve dell'illustrato conto consuntivo.

Si dichiara che non esistono gestioni fuori bilancio.

Oristano, lì 12 aprile 2016

La D.S.G.A.
(Dott.ssa Rita Piroso)

Il Dirigente Scolastico
(Dott. Franco Frongia)