



ISTITUTO COMPRENSIVO I - TORTOLI'

VIA MONS. VIRGILIO, 7 - C.A.P. 08048 - TORTOLI'

C.F. 91009650911 - TEL. 0782/623185/628317 - FAX 0782/628051

e-mail nuic869007@istruzione.it – NUIC869007@PEC.ISTRUZIONE.IT - sito www.ics1tortoli.gov.it

codice univoco fatture UF517T

Relazione al Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2017

Premesso

Che a seguito del dimensionamento della rete scolastica, ai sensi delle delibere della Giunta della Regione Sardegna n.4/9 del 20.1.2009 e n.8/28 del 4.2.2009, di cui al decreto del direttore dell'USR prot. n.2026 del 17.2.2009 questo Istituto Comprensivo ha iniziato la propria attività il 1.9.2009.

Che gli adempimenti giuridici e amministrativo-contabili della ex Direzione Didattica 1, della ex Scuola Secondaria di primo grado "A. Scorcu", di un plesso di scuola primaria e di un plesso di scuola dell'infanzia della ex Direzione Didattica 2 sono passati in carico, a partire dal 1.9.2009, a questo Istituto Comprensivo I.

Che, il Centro Territoriale Permanente per l'Educazione degli Adulti, già associato alla ex Direzione Didattica 1 dal 1.9.2002, è stato associato a questo Istituto Comprensivo. Dal 1.9.2015 il CTEP, pur rimanendo associato a questo istituto, viene gestito direttamente dal CPIA di Nuoro.

Che questa scuola ha deliberato, anche per l'a.s. 2016/2017, l'accoglienza di bambini in anticipo sia nella scuola dell'infanzia che nella scuola primaria.

Che nell'anno scolastico 2016/2017, è stata istituita come nei precedenti anni la sezione Primavera con n.20 alunni.

Che la popolazione scolastica frequentante è stata per l'anno scolastico 2016/2017 la seguente: scuola dell'infanzia n.9 sezioni e n.201 alunni, scuola primaria n.21 classi di cui 10 a tempo pieno e n.344 alunni, scuola secondaria di primo grado n.11 classi con 205 alunni.

Che l'organico del personale docente amministrato da questa scuola per l'anno scolastico 2016/2017 è stato di 97 unità, più un docente fuori ruolo, mentre quello del personale ATA di 26 unità.

Il Dirigente Scolastico

in ottemperanza alle disposizioni contenute nel D.I. n.44 del 1 febbraio 2001, predispone la presente relazione che sarà presentata al Consiglio di Istituto, in allegato al Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2017, per la competente approvazione.

Il Programma Annuale 2017 è stato approvato dal Consiglio di Istituto in data 13.02.2017 delibera n.8.

Le verifiche e le contestuali modifiche, previste dall'art 6. del regolamento, sono state effettuate nelle sedute del 8.9.2017 e con delibera n.11, del 19.12.2017 con delibera n.12.

Tutte le variazioni, soggette o non all'approvazione del Consiglio, sono state esaurientemente motivate nei relativi decreti dirigenziali.

Pertanto, alla data del 19.12.2017 in cui è stato emesso l'ultimo decreto dirigenziale di modifica al Programma, la programmazione è passata dagli iniziali €.363.821,05 a €.494.048,87, di cui €.161.612,15 in aggregato Z01 di disponibilità finanziaria da programmare.

ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

Mod. H Conto Finanziario

Entrate – totale €.494.048,87

Agg. 1 Aggr. Avanzo di Amministrazione

	importo vincolato	importo non vincolato
Voce		
A Attività		38.769,87
A01 Funzionamento amministrativo generale		22.693,03
A02 Funzionamento didattico generale		13.045,26
A03 Spese di personale		3.031,58
P Progetti		142.375,36
P02 Aggiornamento ex P88		1.144,74
P04 Fondi POF ex P90		2.497,23
P06 ProgettoUSR:Informazione formazioneL.53/03exP92		16.447,99
P07 Mensa ex P93		15.574,16
P09 RAS: Percorsi integrati L.R. 47/79 ex P95		9.039,23
P10 ProgettoUSRFormazionee-tutorD.lgs59/04ex P96		11.844,86
P11 Fondi per la sicurezza nella scuola ex P97		3.223,99
P13 Progetto Sezione Primavera ex P99		26.316,41
P17 Progetto USR: formazione-inf nuovo curriculum ex P103		19.790,93
P21 RAS: Progetto Scuola ex P107		2.050,60
P32 Scuola media: autoaggiornamento ex P118		103,90
P33 Scuola media:educazione stradale ex P119		1.699,03
P54 Comune di Tortoli: Nuoto ex 140		4.312,00
P63 Comune Tortoli		18.235,61
P68 Progetto affitto locali		10.094,68
Totale generale		181.145,23

- Agg. 2 Voce 1 - Il finanziamento ordinario dello stato programmato è risultato essere di €21.662,74, interamente accertato e riscosso per le spese concernenti l'ordinario funzionamento.
Voce 4 - Gli altri finanziamenti dello stato vincolati a particolari progetti (fondi sezione Primavera, fondi per l'orientamento, corso neoassunti, fondi vari PNSD) sono stati di €9.183,98 interamente accertati e riscossi.
Il discostamento dalla previsione iniziale è dovuto in parte al budget inizialmente insufficiente assegnato per la dotazione "ordinaria" e in parte ai progetti finanziati successivamente dallo Stato.
- Agg. 3 I finanziamenti della Regione Sardegna, previsti per i progetti Lingua e Biblioteca sarda, Progetto Iscol@, pari a complessivi €62.170,71, sono stati interamente accertati, riscossi per €53.500,71, rimasti da riscuotere €8.670,00.
- Agg. 4 I finanziamenti da Enti Territoriali, nello specifico il Comune di Tortolì sono stati €13.398,00 di cui €6.305,00 per l'ordinario funzionamento dell'istituto, €7.093,00 quale contributo per gli alunni con disabilità. Sono stati interamente accertati e riscossi.
- Agg. 5 I contributi da privati sono pervenuti dalle famiglie degli alunni per il progetto "Primavera", per i viaggi d'istruzione, per l'assicurazione infortuni e responsabilità civile, per l'esame Ket, per il progetto Accoglienza per complessivi €44.876,00. I predetti contributi sono stati interamente accertati e riscossi.
- Agg. 7 Gli interessi, inizialmente non previsti poi definitivamente programmati per €0,06, sono stati interamente accertati e riscossi.

Spese

L'accertamento complessivo delle entrate pari a €494.048,87, è stato programmato per €332.436,72 di cui €181.145,23 provenienti dall'avanzo di amministrazione e €151.291,49 dagli altri finanziamenti. Rimangono da programmare €161.612,15 di contributi statali inseriti come previsto nella nota n.537 del 14.12.2009 in Z01. Come specificato nei Mod.I Rendiconto di Progetto/Attività risultano impegni effettivi per €159.373,86 di cui €157.435,04 pagate ed €1.938,82 rimasti da pagare come da Mod.L Elenco dei residui passivi; con un disavanzo per la gestione di competenza di €8.082,37.

Il discostamento fra le spese programmate e quelle effettivamente impegnate è dovuta:

- al fatto che non è stato possibile portare a termine tutti i progetti previsti;
- all'accantonamento dei fondi per la sperimentazione DM 100/02, e la formazione sulla legge 53/03, la formazione sul D.lgs 59/04, la formazione prevista dal DM 31.7.07, allocati dalla Direzione Regionale Miur presso questa scuola in quanto Scuola Polo;
- alla mancata richiesta da parte del Comune di Tortolì del rimborso delle spese per la mensa per gli insegnanti;
- al ritardo nell'accreditamento dei fondi da parte del MIUR per i vari progetti;
- all'accantonamento dei fondi, erogati dalla Regione Sardegna, per l'effettuazione di percorsi integrati destinati ad alunni in obbligo scolastico per il conseguimento della licenza media;

Mod. I Rendiconto di progetto/attività

A01 Funzionamento amministrativo generale

Della spesa programmata €47.792,74 sono stati impegnati €13.244,43, pagati €12.513,61, rimangono da pagare €730,82. Le spese sono state sostenute per: rimborso spese viaggio al personale, acquisto di materiale tecnico specialistico per l'amministrazione; acquisto di materiali di facile consumo (toner – cancelleria – stampati); manutenzione ordinaria delle apparecchiature in uso negli uffici e nelle varie sedi; utenze e canoni; spese postali; abbonamenti a riviste amministrative; materiale igienico sanitario e di pulizia; polizza assicurativa responsabilità civile e infortuni; acquisto software; spese servizi di tesoreria; smaltimento rifiuti speciali; gestione sito web.

A02 Funzionamento didattico generale

Dalla spesa programmata €49.752,84 sono stati impegnati €38.631,28, pagati €37.423,28, rimasti da pagare €1.208,00. Le spese sono state sostenute per viaggi d'istruzione, registri didattici, manutenzione ordinaria dei sussidi e delle attrezzature didattiche, materiale di facile consumo necessarie per le attività didattiche, acquisto sussidi per gli alunni disabili e con DSA.

A03 Spese di personale

Risultano programmati €.3.031,58. Non risultano impegni.

P02 Progetto Aggiornamento ex P88

Risultano programmati €.1.144,74. Non risultano impegni.

La predetta disponibilità finanziaria è stata accantonata per le attività di formazione destinate sia al personale ATA (art. 7 CCNL) che ai docenti.

P04 Fondi POF ex P90

Risultano programmati €.2.497,23. Non risultano impegni.

La predetta disponibilità finanziaria è stata accantonata per l'acquisto di materiale tecnico specialistico e di materiali di facile consumo per i progetti della scuola dell'infanzia.

P06 ProgettoUSR: Informazione-formazione L.53/2003 ex P94

Il progetto, ereditato dalla ex D.D.1, finanziato dall'Ufficio Scolastico Regionale per l'anno scolastico 2002/2003, prevedeva l'informazione-formazione per ai dirigenti scolastici e per gli insegnanti sui nuovi ordinamenti nella scuola.

L'organizzazione a livello regionale nonché la gestione dei fondi è stata assegnata a questa scuola. Per la parte di finanziamento tuttora disponibile, pari a €.16.447,99, si è in attesa di istruzioni da parte della Direzione Generale Regionale.

P07 Mensa ex P93

La previsione, pari a €.15.574,16, risulta essere il contributo ministeriale per il servizio mensa da trasferire eventualmente a favore del Comune di Tortolì, per l'anno 2012.

Poiché il Comune di Tortolì non ha ancora comunicato l'ammontare della spesa e non ha inviato documenti giustificativi di spesa si resta in attesa di istruzioni da parte del medesimo Comune per l'utilizzo del contributo del 2012.

P09 RAS: Percorsi integrati L.R. 47/79 ex P95

Il progetto di €.9.039,23, ereditato dalla ex D.D. 1, è stato finanziato dalla Regione Autonoma della Sardegna per l'anno scolastico 2003/2004. Poiché non risultano impegni la rimanenza sarà utilizzata per gli stessi fini.

P10 Progetto USR: Formazione e-tutor D.lgs 59/04 ex P96

Il progetto, ereditato dalla ex D.D.1, finanziato dall'Ufficio Scolastico Regionale per l'anno scolastico 2004/2005, concerne la formazione degli e-tutor incaricati a loro volta della formazione dei docenti coinvolti nell'attuazione della riforma di cui al D.lgs 59/04. L'importo rimanente, pari a €.11.844,86, sarà utilizzato secondo le indicazioni che saranno fornite dall'Ufficio Scolastico Regionale.

P11 Fondi per la sicurezza nella scuola ex P97

La previsione di €.7.223,99 si avvale dei fondi comunicati dal Miur Ufficio Scolastico Regionale per la formazione del personale dipendente e le spese di cui alla legge 626/94 e al D.L. 81/08. Il finanziamento è stato impegnato nel corso dell'esercizio per: convenzione con un tecnico per il ruolo di RSPP negli anni scolastici 2015/2016 e 2016/2017; l'acquisto di materiali e sussidi per la sicurezza nonché per la formazione obbligatoria del personale per €.5.516,61, interamente pagati. La rimanenza sarà successivamente utilizzata per gli stessi fini.

P13 Progetto Sezione Primavera ex P99

La previsione di €.47.049,81 si avvale dei fondi comunicati dal Miur e del contributo delle famiglie degli alunni per realizzare il progetto "Fiori di primavera" nell'a.s. 2014/2015, 2015/2016 e 2016/2017. Il finanziamento è stato impegnato per €.22.304,54 e interamente pagato. La rimanenza sarà successivamente utilizzata per gli stessi fini.

P21 Progetto RAS: Progetto scuola ex P107

Per la spesa programmata €.2.050,60 non sono stati previsti specifici impegni. Sarà utilizzata per gli stessi fini nell'esercizio 2018.

P32 Progetto Scuola Media: autoaggiornamento ex P118

Per la spesa programmata, pari a €.103,90, non sono stati previsti specifici impegni.

La rimanente somma sarà utilizzata per gli stessi fini nell'esercizio 2015.

P33 Progetto Scuola Media: educazione stradale e patentino ex P119

La previsione di €1.699,03 si è avvalsa del contributo del MIUR alla ex SM. Si è proceduto all'organizzazione di due corsi di educazione stradale. Sono stati impegnati €194,87, interamente pagati. Il rimanente importo sarà utilizzato per gli stessi fini nell'esercizio 2018.

P54 Progetto Comune di Tortolì: Nuoto ex P140

La previsione di €4.312,00 si è avvalsa del contributo del Comune di Tortolì alla ex SM per l'a.s. 2008/2009 per l'organizzazione di corsi di nuoto. In un primo momento il finanziamento promesso non venne garantito e, pertanto, si provvide a coprire le spese con fondi della scuola. Si provvederà, nell'esercizio 2018 alla programmazione di spesa dei predetti fondi.

P63 Comune Tortolì

I fondi qui previsti, pari a €20.565,61, sono stati ricavati, come da delibera del CI del 20.6.2012, dalla differenza dei contributi dovuti dalla scuola al Comune di Tortolì per la mensa degli insegnanti fino al 2007 (ex DD1) e dalla mancata erogazione dei contributi dovuti dal Comune stesso alla scuola per il progetto Progress e per il progetto Nuoto, effettivamente anticipati dalla scuola, nonché per il rimborso delle spese dei predetti anni sostenute sempre dalla scuola ma di competenza del Comune di Tortolì ai sensi della legge n.23/96. Inoltre sono comprensivi del contributo delle famiglie per il corso finalizzato al rilascio della certificazione internazionale di lingua inglese Ket.

Sono stati impegnati e interamente pagati €7.396,69. E' stata ampliata l'offerta formativa agli alunni della scuola secondaria di 2° grado con laboratori di motoria, chitarra, arte e il corso finalizzato al conseguimento del KET. La rimanente somma sarà utilizzata secondo le indicazioni del Consiglio d'Istituto per le spese di carattere straordinario.

P68 Progetto affitto locali

La previsione di €10.094,68 si è avvalsa del contributo di vari enti per la concessione in uso temporaneo di aule e laboratori per attività formative.

Non sono stati previsti specifici impegni. La rimanente somma sarà utilizzata per gli

stessi fini nell'esercizio 2018.

P71 Progetto Lingua sarda

La previsione di €2.300,00 si è avvalsa del contributo della Regione Sardegna per la valorizzazione della lingua e cultura sarda e per l'ampliamento della biblioteca scolastica sulla Sardegna. Le predette attività sono state effettuate a cura di un esperto interno alla scuola, già precedentemente graduato dalla RAS, e si è provveduto all'acquisto dei materiali didattici occorrenti nonché all'acquisto di una dotazione libraria di €750,00. Sono stati impegnati e interamente pagati €2.300,00.

P72 Progetto Ischol@ Linea B2

La previsione di €59.870,80, totalmente impegnata e pagata, si è avvalsa del contributo della Regione Sardegna per l'effettuazione di 2 laboratori erogati direttamente da Sardegna Ricerche, a tal fine incaricata direttamente dalla Regione. I laboratori (pari a €43.350,00) sono stati destinati agli alunni della scuola secondaria di 1° grado, nello specifico delle classi seconde, e a quelli della scuola primaria, nello specifico delle classi quarte.

Si è provveduto a retribuire gli esperti esterni, come previsto nella programmazione regionale, e gli ulteriori impegni e l'intensificazione delle attività al personale coinvolto nel progetto nonché all'acquisto dei materiali occorrenti.

Inoltre si è provveduto a riversare a Sardegna Ricerche l'importo di €16.520,80 erroneamente versato dalla medesima Agenzia sul ccb della scuola.

R98 Fondo di riserva

Previsti €250,00, non risultano impegnati.

Z01 Disponibilità finanziaria da programmare

La disponibilità finanziaria da programmare ammonta a €161.612,15, consistente in contributi statali inseriti come previsto nella nota n.537 del 14.12.2009 in Z01.

Mod. J Situazione amministrativa definitiva al 31.12.2017

Fondo di cassa al 1.1.2017	€. 244.449,58
Somme riscosse in conto competenze	€. 142.721,49 *compresi €.100,00 partite di giro
Somme riscosse in conto residui	€. 23.346,41
Totale Entrate	€. 410.517,48

Ammontare dei pagamenti eseguiti:

In conto competenze	€. 157.535,04 *compresi €.100,00 partite di giro
In conto residui	€. 68,85
Totale Pagamenti	€. 157.603,89

Fondo di cassa a fine Esercizio	€. 252.913,59 *Corrisponde saldo effettivo giornale di cassa e al saldo ccb.
---------------------------------	--

Gestione di Competenza	
Entrate accertate	€. 151.291,49
Spese impegnate	€. 159.373,86
Disavanzo di competenza	€. -8.082,37

Gestione Complessiva

Residui attivi al 31/12/2017	€.120.328,66
Residui passivi al 31/12/2016	€. 38.584,45
Differenza	€. 81.744,21
Fondo di cassa	€.252.913,89
Avanzo complessivo al 31/12/2017	€.334.657,80

Mod. L Elenco dei residui attivi e passivi

I residui attivi al 31/12/2017 sono pari a €.120.328,66. I residui passivi sono pari a €.38.584,45.

Mod. K Conto Patrimoniale

La consistenza patrimoniale al 31/12/2017 risulta di €.387.346,77. Nella situazione patrimoniale risultano inseriti i beni ereditati dalla ex DD2 e dalla ex SM.

Si constata che nell'esercizio 2016, nel modello K, quanto segue:

a – Prospetto dell'attivo. Il quadro B2 riportante i crediti verso lo Stato e verso altri è stato erroneamente compilato. L'errore ha determinato una consistenza di crediti verso altri pari a €.135.005,07, invece che degli effettivi €.1.500,00, e di crediti verso lo Stato di €.0,00, invece degli effettivi 133.505,07. L'importo complessivo era comunque esatto. Si provvede a sanare contabilmente la situazione al 31.12.2017 come risultante dalle effettive scritture contabili con crediti verso lo Stato pari a €.111.658,66 (di cui €.86.743,78 inseriti in 7-4 e €.24.914,88 di contributi vari non ancora saldati, compreso quello di €.2.800.00 risultante a carico delle Famiglie degli Alunni ma di fatto dello Stato per un'inversione di accertamento) e di crediti verso Altri pari a €.8.670,00. Il totale dei crediti del 2017 è pari a €.120.328,66.

b – Prospetto del passivo. Il quadro relativo ai Residui passivi, riportante i debiti verso lo Stato e verso altri, è stato erroneamente compilato. L'errore ha determinato una consistenza di debiti verso Altri di €.36.714,48 invece degli effettivi €.430,11 e di debiti verso lo Stato di €.36.697,27 invece che degli effettivi 36.284,47. Si provvede a sanare contabilmente la situazione al 31.12.2017 come risultante dalle effettive scritture contabili con debiti verso lo Stato pari a €.36.284,17 (si tratta dei contributi sugli stipendi dei supplenti temporanei relativi agli anni dal 2006 al 2011 per i quali si è in attesa di istruzioni come da Circolare INPS n.169 del 15.11.2017) e di debiti verso altri a €.2.300,08. Il totale dei debiti è pari a €.38.584,45.

Mod. M Spese per il personale

Sono evidenziate le spese effettuate per il pagamento attività aggiuntive svolte dal personale docente e a.t.a. nello svolgimento dei progetti; compensi per prestazione d'opera dovuti al personale esperto esterno; relative ritenute e contributi a carico del personale e dell'amministrazione.

Alla luce di quanto finora detto gli investimenti, pur con le limitazioni di cui in premessa, sono stati finalizzati:

Ad assicurare il regolare svolgimento delle attività didattiche curricolari soddisfacendo le richieste di materiale didattico funzionale alle attività programmate dai docenti;

Ad assicurare il continuativo svolgimento delle lezioni, e quindi, del servizio pubblico essenziale delle scuole dell'infanzia e primarie nonché della scuola secondaria di primo grado, con la puntuale sostituzione dei docenti assenti anche per un solo giorno in concomitanza dei rientri pomeridiani, del tempo pieno e del tempo

prolungato.

Ad assicurare il normale funzionamento amministrativo delle scuole dell'istituto soddisfacendo tutte le esigenze ad esso connesse;

Ad assicurare la piena autonomia scolastica attraverso la realizzazione dei progetti previsti nel piano dell'offerta formativa garantendo in tutti i plessi scolastici dell'istituto pari opportunità di istruzione e formazione ed esperienze significative di crescita culturale adeguata ai bisogni degli alunni e del territorio;

Ad assicurare il funzionamento dei laboratori esistenti nelle scuole dell'istituto: informatica, musica, educazione motoria e teatro dotando gli stessi delle attrezzature necessarie e sostituendo, ove è stato necessario e nei limiti del budget previsto, quanto non più efficiente o funzionante;

Ad assicurare a tutto il personale il riconoscimento dell'impegno per il miglioramento generale del servizio scolastico attraverso il pagamento di compensi aggiuntivi.

In conclusione l'utilizzo delle risorse umane, economiche e strutturali suesposte e l'attuazione di almeno una parte delle iniziative previste ha consentito di avere una scuola più consona ai bisogni dell'utenza e a radicare la stessa nel contesto territoriale.

Tortolì, 17 aprile 2018

Il Dirigente Scolastico
Prof. Giacomo Murgia

Allegati alla presente:

Mod. H = Conto Finanziario

Mod. I = n.20 Rendiconto di Progetto/attività

Mod. J = Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2017

Mod. K = Conto patrimoniale

Mod. L = Elenco dei residui attivi e passivi al 31/12/2017

Mod.M = Prospetto delle spese sostenute per il personale

Mod. N = Riepilogo per aggregato Entrate e per tipologia spesa