



ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE

“ Enrico Fermi ”

P.zza Medaglie d'Oro - OZIERI

Tel. 079/787922 Fax 079/783303

Conto Consuntivo 2015

Relazione

Il Conto Consuntivo per il 2015, completo di tutti gli allegati, è stato elaborato conformemente a quanto disposto dall'art. 18 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001.

Le poste iniziali sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto in data 10 febbraio 2015.

Le variazioni a dette previsioni sono documentate da decreti del Dirigente scolastico in data 10/07/2015, e 07/12/2015 e relative deliberazioni assunte dal Consiglio di Istituto in data data 16/07/2015, 07/12/2015.

L'avanzo di amministrazione all' 01/01/2014 è pari a € 398.220,59.

Le entrate sono state accertate per € 364.359,19 e concordano con la previsione definitiva (Totale colonna A decurtata dall'avanzo di Amm.ne).

Le entrate accertate sono state riscosse per € 335.133,03 mentre restano da riscuotere € 29.226,16.

Sono stati impegnati € 292.551,18; pagati € 265.019,43 e rimasti da pagare € 27.531,75.

La gestione finanziaria 2015 si chiude con un avanzo di competenza di € 71.808,01.

Le somme ancora da riscuotere e quelle rimaste da pagare figurano analiticamente indicate nei Modd. LL e J relativi alla gestione residuale, dai quali possono essere anche rilevati i residui attivi e passivi relativi agli anni precedenti rispettivamente per € 252.416,19 e € 46.653,73.

Le partite di giro, gestite nell'aggregato 99 Voce 01 della scheda attività A1 Funzionamento Amministrativo Generale – Entrate, pareggiano con la relativa scheda delle uscite e il reintegro del mandato è stato effettuato con reversale n. 51 del 18/12/2015.

Il Conto Finanziario del Consuntivo 2015 (Mod. J) si chiude con un avanzo complessivo di € 483.894,04 che costituisce l'avanzo di amministrazione comprensivo delle economie con vincolo di destinazione specifica per un importo di € 250.771,97.

Dallo stesso risulta un fondo di cassa a fine esercizio di € 276.437,17 che concorda con le risultanze dell'estratto conto del Banco di Sardegna e della Banca d'Italia al 31/12/2015.

Il Conto del patrimonio al 31/12/2015 presenta una consistenza patrimoniale attiva pari a € 869.124,89 e una passività di € 74.185,48 per cui si ha una consistenza patrimoniale netta di € 794.939,41.

A seguito dell'accorpamento della sede "Musinu" di Thiesi, sono stati registrati in bilancio residui attivi e passivi mantenendone anno di provenienza e data di assunzione originaria (come da nota MIUR 0008409 del 30/07/2010 "Adempimenti delle istituzioni scolastiche che acquisiscono sezioni staccate, sedi coordinate, plessi)

Residui Thiesi inseriti in Bilancio dopo 01/09/2015	Attivi		Passivi
Modello L		Modello L	
N. 57/2012	€ 4.216,48	N. 433/2013	€ 1.800,00
N. 58/2012	€ 14.284,92	N. 434/2013	€ 4.186,48
N. 29/2014	€ 1.246,73	N. 518/2013	€ 308,80
N. 51/2014	€ 1.306,39	N. 227/2014	€ 437,80
		N.235/2014	€ 368,31
		N. 240/2014	€ 87,69
TOTALE	€ 21.054,52		€ 7.189,08
Differenza 13.865,44			
	€ 260.587,83		€ 66.996,40
	€ 21.054,52		€ 7.189,08
TOTALE RESIDUI Mod L e J	€ 281.642,35		€ 74.185,48

Piano dell'Offerta Formativa

La realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa si è definita lungo le linee seguenti:

- ❖ **Nella sede di Ozieri, Bono, Buddusò, Thiesi e Bonorva** sono attive 52 classi con 796 alunni iscritti al 1° settembre e 800 alunni frequentanti alla data del 15 marzo.
- **Nella sede di Ozieri** l'attività didattica è stata organizzata secondo l'offerta formativa presentata al territorio con il funzionamento dei corsi di studi di Amministrazione Finanza e Marketing, Costruzioni Ambiente e Territorio e Agraria, agroalimentare e agroindustria (produzioni e gestione del territorio).

- **Nella Sede di Buddusò** è presente il corso di Amministrazione Finanza e Marketing e il corso serale per adulti.
- **Nella Sede di Bono** oltre al corso di Amministrazione Finanza e Marketing è attivo il corso di Servizi per l'agricoltura e sviluppo rurale e il corso IPAA serale del vecchio ordinamento.
- **Sede di Thiesi e Bonorva** – Dal 1° settembre 2015, a seguito del processo di dimensionamento, sono state accorpate a questo Istituto le sedi di Thiesi dove sono attivi i corsi Amministrazione Finanza e Marketing e Turistico e Bonorva dove è attivo il corso di Servizi per l'agricoltura e sviluppo rurale.

L'articolata e complessa Offerta Formativa curricolare è stata ampliata con l'attività didattica che il Collegio ha deliberato nell'intento di orientare, accogliere e motivare i propri studenti e opporsi alla dispersione scolastica favorendo il diritto all'apprendimento.

Si è inoltre voluto rispondere alle richieste provenienti dagli studenti interni di completare e approfondire profili professionali caratteristici dei corsi.

Né si è trascurato il bisogno proveniente da utenze esterne per l'acquisizione di conoscenze e competenze legate principalmente alla evoluzione tecnologica e linguistica della società.

Infine l'attenzione degli organi collegiali si è rivolta a garantire una formazione continua e un collegamento al mondo del lavoro.

Attività Gestionale

Entrate

La suddivisione delle entrate riportata nel Mod. H evidenzia che è presente un cospicuo avanzo di amministrazione costituito per circa il 32 % da economie con vincolo di destinazione.

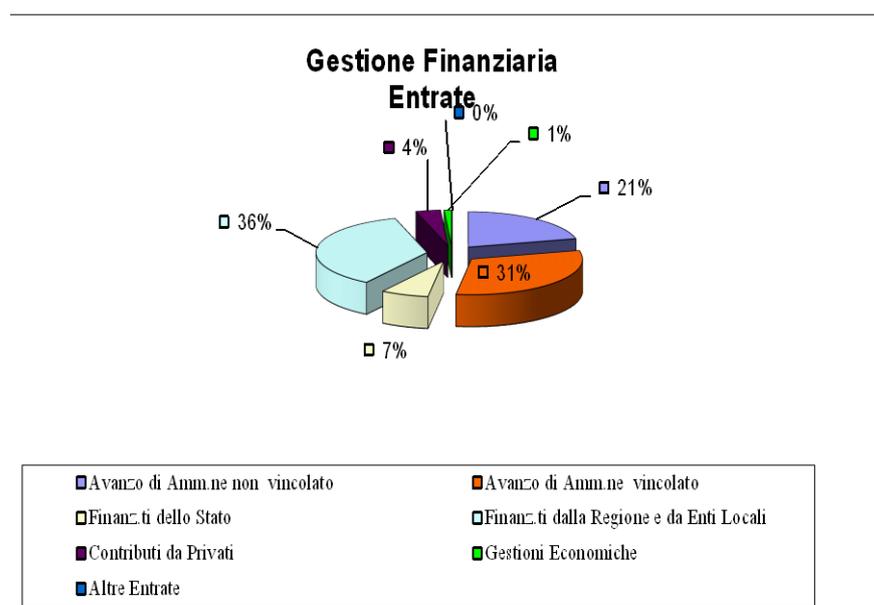
Le tabelle e i grafici seguenti evidenziano che l'Istituto ha dimostrato una discreta capacità di reperire autonomamente le risorse finanziarie, soprattutto da parte di Enti territoriali e da privati.

L'incertezza dell'esigibilità dei residui attivi crea non pochi dubbi sulla veridicità dell'avanzo di amministrazione.

Tabella n. 1

1	1	Avanzo di Amm.ne non vincolato	€ 161.096,09
	2	Avanzo di Amm.ne vincolato	€ 237.124,50
2		Finanz.ti dello Stato	€ 52.855,68
3 e 4		Finanz.ti dalla Regione e da Enti Locali	€ 276.090,36
5		Contributi da Privati	€ 27.272,27
6		Gestioni Economiche	€ 8.114,20
7		Altre Entrate	€ 26,68
		Totale Complessivo	€ 762.579,78

Grafico n° 1



SPESE

La ripartizione della programmazione di spesa distinta per macrovoci è indicata nella tab. 2 e nel relativo grafico.

Le spese destinate ai progetti dimostrano l'impegno progettuale che l'istituzione scolastica ha messo in atto per l'adeguamento della propria offerta alle richieste dell'utenza interna ed esterna.

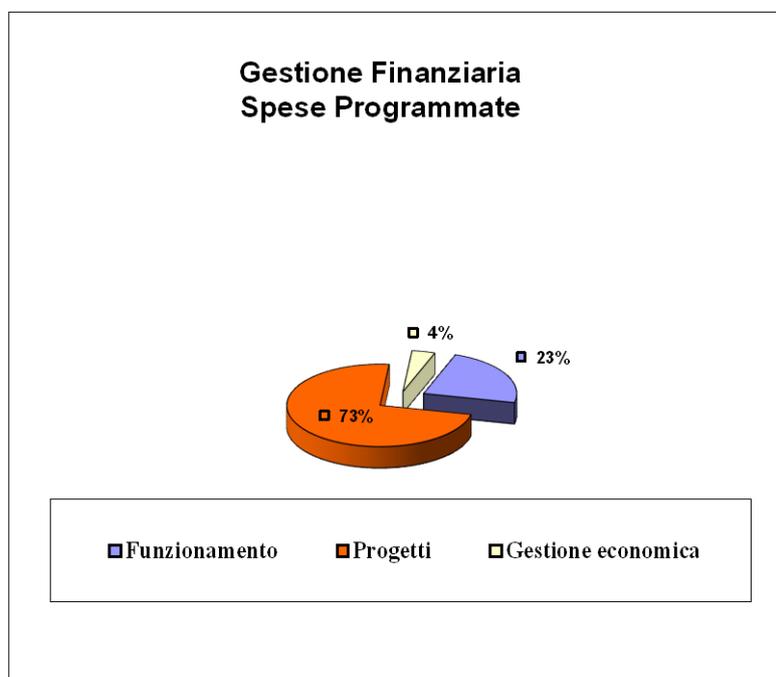
Il fondo per il miglioramento dell'Offerta formativa è stato erogato a tutto il personale docente, amministrativo, tecnico e ausiliario che, con attività aggiuntive e straordinarie, ha consentito di realizzare le numerose iniziative connesse all'Offerta Formativa.

Spese programmate

Tabella n. 2

Attività	Voce	Spese programmate
Funzionamento	A01 - A02	€ 116.582,38
Progetti	Da P1 a P19	€ 369.588,45
Gestione economica	GO1	€ 20.260,61
Fondo di riserva	R	€ 500,00
		€ 506.931,44

Grafico n° 2



La tabella ed il grafico seguenti mostrano il rapporto tra programmi di spesa ed impegni distinti per aggregati.

Tabella 3

	Attività	Programmate	Impegnate
1	Funzionamento	€ 116.582,38	€ 46.731,89
3	Progetti	€ 369.588,45	€ 236.541,33

Grafico 3



Gli scostamenti tra programmazione ed impegno di spesa sono da motivare specificatamente e riguardano principalmente:

1. Spese di funzionamento.

Si è volutamente risparmiato nelle spese di funzionamento e le somme accantonate verranno utilizzate per il rinnovo delle attrezzature d'ufficio e dei laboratori didattici.

2. Progetti

I minori impegni relativi ai progetti indirizzati all'utenza interna (popolazione scolastica) e rilevabili dal mod. H rientrano nella casistica normale: oculata gestione nella fase di spesa e conseguente risparmio, l'attività non ha avuto luogo per sopraggiunti motivi oppure l'attività non è stata definita entro il 31/12 e di conseguenza nessuna somma è stata liquidata.

Conclusioni

La gestione nel corso di tutto l'esercizio è stata corretta, ispirata a criteri di parsimonia e oculatezza e non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

Tutte le linee di azione tracciate dal Piano dell'Offerta Formativa sono state percorse.

Si possono individuare i grandi punti nodali che hanno caratterizzato l'attività dell'Istituto:

Il rapporto con il territorio

La presenza dell'offerta formativa dell'Istituto si è consolidata nella realtà locale; non solo i giovani studenti hanno confermato che gli indirizzi rappresentano le loro esigenze, ma anche gli adulti lavoratori e disoccupati, in numero crescente, si sono rivolti alla scuola per frequentare corsi specifici e anche per il corso ad indirizzo serale.

I rapporti con gli Enti locali, l'Università, gli enti di formazione, gli organismi dell'industria e del commercio, le imprese e altre associazioni di varia natura hanno, in più di una occasione, dato luogo a collaborazioni.

Le strutture scolastiche, i laboratori, il personale tecnico, amministrativo e ausiliario, il corpo docente hanno rappresentato un insieme di risorse che il mondo locale ha saputo usare per una crescita culturale.

Il dialogo educativo

L'articolazione di progetti extra curricolari che incidono sull'attività didattica ha sostenuto quotidianamente il dialogo tra studente e docente che, come è ben noto, soffre profondamente per insoddisfazione, demotivazione e, in sostanza, per la modestia dei risultati ottenuti in termini di partecipazione all'attività curricolare. Senza la disponibilità, l'assistenza e l'aggiornamento continui, questa difficile convivenza educativa avrebbe dato forse peggiori esiti.

Viceversa la diversificazione dei vari corsi di studio offerti al territorio ha consentito di mettere in campo percorsi differenziati che hanno contenuto gli effetti della dispersione scolastica. La stessa immagine esterna dell'istituto trova eco nell'atteggiamento di maggior considerazione con cui i giovani guardano alla scuola, altrimenti considerata da molti una costrizione senza alternative.

Non resta che dare continuità ai piani programmati, saper sviluppare le potenzialità e valorizzare il ruolo svolto nel territorio, per rispondere così, con sempre maggior efficacia, al mandato formativo in cui si identifica l'Istituto "E. Fermi" di Ozieri e le sedi associate di Bono, Buddusò, Thiesi e Bonorva.

Ozieri, Aprile 2016

Il Dirigente Scolastico
Prof. Antonio Ruzzu