

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2013

Il conto consuntivo per l'anno 2013 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2013 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2013 approvato dal Consiglio d'Istituto il 14/02/2013 con provvedimento n. 22 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	851.169,06	Programmazione definitiva	589.415,70	<i>Disp. fin. da programmare</i> 261.753,36
Accertamenti	465.541,35	Impegni	453.739,13	<i>Avanzo di competenza</i> 11.802,22
competenza	364.543,22	competenza	443.293,37	
Riscossioni		Pagamenti		
residui	139.825,65	residui	2.634,10	
Somme rimaste da riscuotere	100.998,13	Somme rimaste da pagare	10.445,76	
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	10.333,48	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	111.331,61	Totale residui passivi	10.445,76	<i>Sbilancio residui (b)</i> 100.885,85
		Saldo cassa iniziale (c)		119.980,69
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				279.307,94

CONTO FINANZIARIO 2013

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	385.627,71	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	48.871,90	48.871,90	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	460,00	460,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	300.662,04	300.662,04	100,00%
Contributi da privati	115.515,18	115.515,18	100,00%
Altre entrate	32,23	32,23	100,00%
Totale entrate	851.169,06	465.541,35	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		465.541,35	

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

€ 295.964,09

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

€89.663,62

L'Avanzo vincolato è costituito dalle seguenti voci:

01) Corsi di recupero- Lordo Stato: € 9.084,64 - 02) Processo dematerializzazione : € 4.572,00 - 03) Aree a rischio 2009/2010 € 13.000,00 - 04) Progetto Newdesign 2012: € 8.506,33 - 05) Progetto "Comenius" € 6.043,51 - 06) PON- FESR Azione E1: € 15.000,00 - 07) PON Azione C5 "Pellegrino" : € 33.457,14

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 24.521,33

Variazioni in corso d'anno € 22.765,46, come di seguito specificato:

Data Approv.	Prot.N. Decreto	N. Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/07/2013	2729	43	3.009,46	Assegnazione fondi L.440/97
18/11/2013	5318	8	11.766,00	Funzionamento amministrativo e didattico - Sett./Dic.2013
18/11/2013	5318	8	7.990,00	Assegnazione fondi per corsi di recupero a.s.2012/2013

Previsione definitiva € 47.286,79

Riscosso € 47.286,79

Previsione definitiva delle sottovoci:

03) Corsi recupero: € 7.990,00 - 07) Revisori dei Conti: € 3.258,00 - 08) Fondi Legge 440/97: € 3.009,46 - 09) Funzionamento amm.vo e didattico: € 33.029,33

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno €1.585,11 , come di seguito specificato:

Data Approv.	Prot.N. Decreto	N. Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/07/2013	2729	43	1.585,11	Assegnazione fondi per visite fiscali fino al 06/07/2012

Previsione definitiva € 1.585,11

Riscosso € 1.585,11

AGGREGATO 03 – Finanziamenti della Regione

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno €460,00, come di seguito specificato:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/07/2013	2729	43	460,00	Contributo Regione Puglia per Progetto "I quotidiani della tua Puglia in classe"

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali e altre Istituzioni

Previsione iniziale € 4.000,00 (Progetto Comenius)
Variazioni in corso d'anno € 242.299,74, come di seguito specificato:

Data Approvaz.	N. Decreto	Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/05/2013	1579	n.33	162.425,46	Finanziamento FESR 2011
13/09/2013	3542	n.1	73.375,00	Fondi PON C-1-FSE-2013-239
13/09/2013	3541	n.1	6.625,00	Fondi PON B-7-FSE-2013-43
18/11/2013	4722	n.8	-12,02	Minore accertamento PON A-2 FESR-2011-16 per adeguamento delle Entrate alle Spese
18/11/2013	4722	n.8	-60,06	Minore accertamento PON B-2.A FESR-2011-28 per adeguamento delle Entrate alle Spese
18/11/2013	4722	n.8	-10,16	Minore accertamento PON B-2.B FESR-2011-19 per adeguamento delle Entrate alle Spese
18/11/2013	4722	n.8	-43,48	Minore accertamento PON B-2.A FESR-2011-14 per adeguamento delle Entrate alle Spese

Previsione definitiva € 246.299,74
Somme accertate € 246.299,74
Riscosso € 146.069,77
Rimaste da riscuotere € 100.229,97 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) UNIONE EUROPEA -PON € 242.299,74 - 02) INDIRE-Comenius € 4.000,00

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

Previsione iniziale € 600,00 (trascrizione testi in braille a.s. 2012-13)
Variazioni in corso d'anno € 4.210,16, come di seguito specificato:

Data Approv.	N. Decreto	Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/07/2013	2729	n.43	2.582,00	Contributo Provincia di Lecce per funzionamento amministrativo
18/11/2013	5318	n.8	628,16	Finanziamento Provincia di Lecce per trascrizione testi in braille a.s.2013/14
18/11/2013	5318	n.8	1.000,00	Finanziamento Provincia per Progetto "Antigone"

Previsione definitiva € 4.810,16
Riscosso € 4.182,00
Rimaste da riscuotere € 628,16 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 50.991,80
Variazioni in corso d'anno € -1.439,66, come di seguito specificato:

Data Approv.	N. Decreto	Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/07/2013	2727	n.43	-1.439,66	Minore accert. per adeguamento delle Entrate alle Uscite -Corso di form. Operatore Grafico-

Previsione definitiva € 49.552,14
Riscosso € 49.552,14

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) D'ANTHEA ONLUS € 44.675,84 - 02) Istituzione scolastica "DE PACE" Accordo di rete € 4.876,30

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati –Tasse d'iscrizione

Previsione iniziale € 25.000,00
Variazioni in corso d'anno € 16.981,57, come di seguito specificato:

Data Approv.	N. Decreto	Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/07/2013	2729	n.43	1.968,65	Contributo alunni –tasse d' iscrizione (P01)
18/11/2013	5318	n.8	15.012,92	Contributo alunni -tassa d'iscrizione (A02)

Previsione definitiva € 41.981,57
Riscosso € 41.841,57
Rimaste da riscuotere € 140,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Le somme accertate come tasse d'iscrizione ammontano, quindi, ad € 41.981,57 di cui €40.012,92 sono state iscritte nell'Aggr. A02 per finanziare l'attività didattica e di laboratorio ed € 1.986,65 ad integrazione del Progetto P02 – Viaggi d'istruzione-

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 15.000,00
Variazioni in corso d'anno € 55.760,61, come di seguito specificato:

Data	N. Decreto	Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/07/2013	2729	n.43	36.154,35	Contributo alunni per viaggi d'istruzione
18/11/2013	5318	n.8	19.086,30	Contributo alunni per viaggio d'istruzione a Venezia e visite guidate
30/12/2013			519,96	Contributo alunni per visite guidate

Previsione definitiva € 70.760,61
Somme accertate € 70.760,61
Riscosso € 70.760,61

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 1.043,00

Data Approv.	Prot.N. Decreto	Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/07/2013	2727e 2729	n.43	200,00	Contributo del Comune di Copertino
30/12/2013			843,00	Contributo ditta Spinell Caffè

Previsione definitiva € 1.043,00
Riscosso € 1.043,00

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 420,00
Variazioni in corso d'anno € 1.310,00, come di seguito specificato:

Data Approv.	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/07/2013	3086	E	1.310,00	Contributo alunni per esami ECDL a.s. 2012/2013

Previsione definitiva € 1.730,00
Riscosso € 1.730,00

AGGREGATO 07 – Altre entrate-Interessi

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 32,23

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	
Attività	116.689,38	87.159,73	74,69%
Progetti	471.537,75	366.579,40	77,74%
Fondo di riserva	1.188,57	0,00	-
Totale spese	589.415,70	453.739,13	
Avanzo di competenza		11.802,22	
Totale a pareggio		465.541,35	

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 31.893,33

Variazioni in corso d'anno €10.933,11, come di seguito specificato:

Data Approv.	N. Decreto	Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/07/2013	2729	n.43	2/3	2.582,00	Contributo Provincia di Lecce per funzionamento amministrativo
05/07/2013	2729	n.43	4/1	1.585,11	Assegnazione fondi per visite fiscali fino al 06/07/2012
18/11/2013	5318	n.8	3/7	3.000,00	Funzionamento amministrativo e didattico - Sett./Dic.2013
18/11/2013	"	n.8	3/8	1.280,00	Funzionamento amministrativo e didattico - Sett./Dic.2013
18/11/2013	"	n.8	4/1	2.486,00	Funzionamento amministrativo e didattico - Sett./Dic.2013

Previsione definitiva € 42.826,44

Somme impegnate € 26.707,80

Pagato € 26.606,25

Rimasto da pagare € 101,55 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Residua disponibilità € 16.118,64

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 30.600,00

Variazioni in corso d'anno € 16.312,00, come di seguito specificato:

Data Approv.	N. Decreto	Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/07/2013	2729	n.43	3/4	200,00	Contributo del Comune di Copertino
05/07/2013	2729	n.43	3/8	460,00	Contributo Regione Puglia per Progetto "I quotidiani della tua Puglia in classe"
18/11/2013	5318	n.8	2/3	639,08	Finanziamento provincia di Lecce per trascrizione testi in braille
18/11/2013	5318	n.8	2/3	9.558,92	Contributo alunni -tassa d'iscrizione
18/11/2013	5318	n.8	3/8	5.524,00	Contributo alunni -tassa d'iscrizione

Previsione definitiva € 46.912,00

Somme impegnate € 46.296,93

Pagato € 35.952,72

Rimasto da pagare € 10.344,21 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Residua disponibilità € 604,15

Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale € 9.084,64

Variazioni in corso d'anno € 7.990,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/11/2013	5318	n.8	1/7	7.390,30	Spese per corsi di recupero a.s.2012/2013
18/11/2013	5318	n.8	1/11	599,70	Spese oneri a carico Stato

Previsione definitiva € 17.074,64

Somme impegnate € 8.743,70

Pagato € 8.743,70

Residua disponibilità finanz € 8.330,94 (Corsi di recupero)

Attività - A04 - Spese di investimento

Previsione iniziale € 9.876,30

Pagato € 5.411,30

Residua disponibilità € 4.465,00

Progetti - P02 - Visite guidate e viaggi d'istruzione

Previsione iniziale € 15.000,00

Variazioni in corso d'anno € 57.744,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/07/2013	2729	n.43	3/13	30.787,50	Contributo alunni
05/07/2013	2729	n.43	4/1	5.655,50	Contributo alunni
05/07/2013	2729	n.43	8/1	1.680,00	Contributo alunni
18/11/2013	5318	n.8	3/13	17.264,30	Contributo alunni per viaggio d'istruzione a Venezia e visite guidate
18/11/2013	5318	n.8	8/1	1.822,00	Contributo alunni per viaggio d'istruzione a Venezia e visite guidate
30/12/2013			3/13	519,96	Contributo alunni per visite guidate
30/12/2013			3/13	15,04	Contributo ditta Spinell Caffè

Previsione definitiva € 72.744,30

Pagato € 72.744,30

Progetti - P03 - Formazione Agenzia formativa D'ANTHEA

Previsione iniziale € 46.115,50

Variazioni in corso d'anno € -1.439,66

Data	N. Decreto	Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/07/2013	2727	n.43	1/10	-1.038,43	Minore accertamento per adeguamento delle Entrate alle Uscite -Corso di formazione Operatore Grafico-
05/07/2013	2727	n.43	1/11	-401,23	Minore accertamento per adeguamento delle Entrate alle Uscite -Corso di formazione Operatore Grafico-

Previsione definitiva € 44.675,84

Pagato € 44.675,84

Progetti - P04 - Sicurezza

Previsione definitiva € 8.900,00

Somme impegnate € 6.941,35

Pagato € 6.941,35

Progetti - P05 - Orientamento

Previsione definitiva € 3.500,00

Somme impegnate € 3.014,75

Pagato € 3.014,75

Residua disponibilità € **485,25**

Progetti - P06 - Test Center AICA

Previsione iniziale € 1.920,00

Variazioni in corso d'anno € 1.310,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/07/2013	3086	E	1/10	1.310,00	Contributo alunni per esami ECDL a.s. 2012/2013

Previsione definitiva € 3.230,00

Pagato € 2.918,64

Residua disponibilità € **311,36**

Progetti - P07 - Formazione del personale

Previsione iniziale € 4.000,00

Variazioni in corso d'anno € 3.009,46

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/07/2013	2729	C	3/5	3.009,46	Assegnazione fondi L.440/97

Previsione definitiva € 7.009,46

Pagato € 2.413,54

Residua disponibilità € **4.595,92**

Progetti - P10 - Aree a rischio

Previsione iniziale € 13.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 11,43

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/07/2013	2729	N.43	1/11	11,43	Maggiore oneri a carichi Stato per Progetto "Aree a rischio"

Previsione definitiva € 13.011,43
 Pagato € 13.011,43

Progetti - P12 - NEWDESIGN DUEMILATREDICI

Previsione definitiva € 8.506,33
 Pagato € 8.506,33

Progetti - P13 - Formazione Lingua Inglese

Previsione definitiva € 3.500,00
 Pagato € 3.250,00
 Residua disponibilità € 250,00

Progetti - P14 - Le opere del Museo Pellegrino

Previsione iniziale € 2.160,00
 Previsione definitiva € 2.160,00
 Pagato € 1.932,23
 Residua disponibilità € 227,77

Progetti - P15 - Dal testo alla scena

Previsione definitiva € 3.500,00
 Pagato € 3.418,70
 Residua disponibilità € 81,30

Progetti - P18 - PON-C-5-FSE-2011-214 -ex "Pellegrino"

Previsione iniziale € 33.457,14
 Previsione definitiva € 33.457,14
 Pagato € 18.589,76
 Residuo radiato € 14.867,38 (radiato con decreto n.4721 del 18/10/2013 approv. dal Consiglio d'Istituto con delibera n.9 del 18/11/2013)

Progetti - P22 - COMENIUS-2011-1-ES1-COM06-34967-4

Previsione definitiva € 10.043,51
 Somme impegnate € 7.862,79
 Pagato € 7.862,79
 Residua disponibilità € 2.180,72

Progetti - P23 - PON E-1-FESR-2011-1349 -

Previsione iniziale € 15.000,00
 Previsione definitiva € 15.000,00
 Pagato € 15.000,00

Progetti - P24 - A-2-FESR01-POR_PUGLIA_2011_16

Previsione iniziale del progetto € 30.000,00
 Variazioni in corso d'anno € -12,02

Data Approv.	N. Decreto	Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/11/2013	4722	n.8	6/3	-12,02	Minore accertamento PON A-2 FESR-2011-16 per adeguamento delle Entrate alle Spese

Previsione definitiva € 29.987,98
 Pagato € 29.987,98

Progetti - P27 - B-2.A-FESR01-POR-PUGLIA-2011-14

Previsione iniziale del progetto € 32.425,50
 Variazioni in corso d'anno - € 43,48

Data Approv.	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/11/2013	4722	n.8	1/10	-43,48	Minore accertamento PON B-2.A FESR-2011-14 per adeguamento delle Entrate alle Spese

Previsione definitiva € 32.382,02

Pagato € 32.382,02

Progetti - P28 - B-2.A-FESR01-POR-PUGLIA-2011-28

Previsione iniziale € 50.000,00

Variazioni in corso d'anno € 49.939,94

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/11/2013	4722	n.8	6/3	-60,06	Minore accertamento PON B-2.A FESR-2011-28 per adeguamento delle Entrate alle Spese

Previsione definitiva € 49.939,94

Pagato € 49.939,94

Progetti - P29 - B-2.B-FESR01-POR-PUGLIA-2011-19

Previsione iniziale € 50.000,00

Variazioni in corso d'anno € 49.989,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/11/2013	4722	n.8	6/3	-10,16	Minore accertamento PON B-2.B FESR-2011-19 per adeguamento delle Entrate alle Spese

Previsione definitiva € 49.989,80

Pagato € 49.989,80

Progetti - P30 - P.O.N. C-1-FSE-2013-239 –Interventi per lo sviluppo delle competenze chiave-

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 73.375,00

Data Approv.	N. Decreto	Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/09/2013	3541	n.1	1/10	63.620,53	Spese di personale
13/09/2013	"	"	2/3	3.500,00	Materiali di consumo
13/09/2013	"	"	3/2	4.178,58	Certificazione esterna
13/09/2013	"	"	3/4	2.075,89	Spese pubblicità

Previsione definitiva € 73.375,00

Somme impegnate € 0,00

Residua disponibilità finaliz. € **73.375,00**

Gli otto moduli formativi previsti dal progetto saranno svolti nel corso dell'anno 2014

Progetti - P31 - P.O.N. B-7-FSE-2013-43- interventi per l'autoaggiornamento del personale-

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 6.625,00

Data Approv.	N. Decreto	Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/09/2013	3541	n.1	1/10	5.058,00	Spese di personale
13/09/2013	"	"	2/3	398,25	Materiali di consumo
13/09/2013	"	"	3/2	1.000,00	Certificazione esterna
13/09/2013	"	"	3/4	168,75	Spese pubblicità

Previsione definitiva € 6.625,00

Somme impegnate € 0,00

Residua disponibilità finaliz. € **6.625,00**

Il modulo formativo "Practising English" di ore 30 previsto dal progetto sarà svolto nel corso dell'anno 2014.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	86.669,61	19,10%
02	Beni di consumo	52.090,83	11,48%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	128.107,14	28,23%
04	Altre spese	14.069,57	3,10%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	169.021,07	37,25%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	3.780,91	0,83%
Totale generale		453.739,13	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2013 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 16 del 13/02/2013 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 68 del 16/12/2013.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{49.331,90}{465.541,35} = \mathbf{0,11}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{416.209,45}{465.541,35} = \mathbf{0,89}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{465.541,35}{465.541,35} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{100.998,13}{465.541,35} = \mathbf{0,22}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{139.825,65}{150.159,13} = \mathbf{0,93}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti} + \text{Residui attivi}} = \frac{111.331,61}{615.700,48} = \mathbf{0,18}$$

INDICI SULLE SPESE**INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE**

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A02} + \text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{412.876,33}{453.739,13} = \mathbf{0,91}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{26.707,80}{453.739,13} = \mathbf{0,06}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{10.445,76}{453.739,13} = \mathbf{0,02}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{2.634,10}{12.638,21} = \mathbf{0,21}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni} + \text{Residui passivi}} = \frac{10.445,76}{456.373,23} = \mathbf{0,02}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{453.739,13}{824} = \mathbf{550,65}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni

Totale impegni A01	26.707,80	= 32,41
Numero alunni	824	

Si evidenziano, inoltre, i seguenti dati:

La **consistenza patrimoniale** dell'Istituto al 31/12/2013 ammonta a **€ 657.329,46**

La Consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del Registro Inventario al 31/12/2013 per un totale netto di € 377.131,52. Nel corso dell'esercizio finanziario 2013, si è provveduto all'accorpamento e all'informatizzazione dell'inventario dell'istituto "Pellegrino", dopo verifica di fatto dei beni esistenti, come da processo verbale (Mod.PV-base e allegati PV1 e PV3) del 30/12/2013

Per quanto attiene alle Uscite, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni attività o progetto, sono contenuti nei limiti degli stanziamenti della previsione e che i mandati risultano emessi a favore dei beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanziati.

Si precisa, inoltre, che sulle fatture risultano apposte le attestazioni circa la regolarità delle forniture, la congruità dei prezzi, gli estremi della presa in carico sul registro del facile consumo e, ove previsto, il numero dell'inventario.

Le ritenute gravanti sui vari emolumenti sono state regolarmente versate secondo le disposizioni vigenti.

Il Mod.770/2013, è stato trasmesso il 18/07/2013 e il Mod.UNICO/2013 –Dichiarazione IRAP è stato trasmesso il 16/09/2013. Il Mod.770/2013 dell'Istituto "Pellegrino" relativo al periodo Gennaio/Agosto 2012 è stato trasmesso il 22/07/2013. Risultano agli atti le relative comunicazioni di ricevimento dei file inviati.

Si dichiara, inoltre, che non si sono avute gestioni fuori bilancio.

CONCLUSIONI

Tre principi fondamentali hanno ispirato tutta la programmazione finanziaria dell'esercizio 2013:

- 1) Contesto territoriale e rapporti istituzionali, socio-economico e culturali;
- 2) Strategie formative dell'Istituto;
- 3) Vision dell'Istituto

Asse portante del Liceo Artistico sono le discipline artistiche che, armonicamente integrate con quelle umanistiche e scientifiche, mirano a promuovere la piena maturità dell'allievo attraverso un percorso culturale e formativo.

Questi principi hanno supportato tutte le fasi gestionali dell'esercizio finanziario 2013 e nell'ottimizzazione delle risorse si è inteso migliorare ed ampliare la qualità del servizio scolastico, perseguire le linee programmatiche e gli itinerari didattico-culturali così come proposti dal "Piano dell'Offerta Formativa".

La presente relazione redatta dal Dirigente scolastico in stretta collaborazione con il Direttore dei servizi generali e amministrativi per la parte contabile, è stata predisposta in base alle risultanze dei documenti agli atti della scuola e viene sottoposta all'approvazione del Consiglio d'Istituto, in seguito al parere dei Revisori dei Conti sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale

Lecce, 17 marzo 2014

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Tiziana Paola RUCCO