



RELAZIONE AL CONSIGLIO D'ISTITUTO DEL DIRIGENTE SCOLASTICO  
AL CONTO CONSUNTIVO 2014

La presente relazione che accompagna il Conto Consuntivo dell'esercizio Finanziario 2014 è redatta secondo le direttive del D.I. del 1° febbraio 2001 n° 44. e si accompagna alla rendicontazione finanziaria e patrimoniale redatta dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Si rimanda alla relazione della DSGA per le tabelle relative all'utilizzo dei contributi delle famiglie nell'anno 2014, per le diverse tipologie di entrate accertate e per gli indici di bilancio da cui si possono ricavare le informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria negli ultimi tre anni.

Alla presente relazione viene, inoltre, allegato il parere del Revisori dei Conti, afferente la regolarità e legittimità amministrativa e contabile della gestione finanziaria 2014.

Le finalità della scuola si conseguono mediante l'elaborazione e realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), approvato dal Collegio Docenti e adottato dal Consiglio d'Istituto, documento fondamentale costitutivo dell'identità della scuola, identità che si definisce nelle scelte culturali, progettuali, didattiche e organizzative dell'istituto.

Il Programma annuale è lo strumento finanziario necessario per la realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa, che ne valorizza gli aspetti programmatici in quanto verifica la coerenza degli impegni assunti con la relativa copertura finanziaria.

Il Programma Annuale 2014, poiché previsionale, ha subito modifiche, durante l'anno, per adeguarsi alle nuove esigenze e alle nuove risorse. Infatti, il fatto che l'esercizio finanziario si svolga su due anni scolastici comporta la necessità di armonizzare le tempistiche dell'anno scolastico con quelle dell'anno finanziario. Da una parte vi è quindi l'impossibilità di prevedere, a gennaio, le disponibilità economiche fornite alla scuola, da settembre a dicembre, dallo Stato e dagli enti locali, quale la Provincia, che assegna i finanziamenti per le spese di gestione degli uffici. Dall'altra vi è l'impossibilità di controllare, al termine dell'anno solare, la gestione delle attività didattiche e dei progetti poiché sono verificabili soltanto alla fine dell'anno scolastico.

Una delle funzioni del conto consuntivo è la determinazione dei risultati della gestione finanziaria al fine di effettuare un controllo sulle operazioni effettuate dall'istituzione scolastica, illustrando l'andamento della gestione e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi previsti e indicati nel Programma Annuale. Queste esigenze, tipicamente finanziarie e storicamente di tipo più imprenditoriale, vanno però mediate con la specificità propria dell'Istituzione Scuola che è tipicamente formativa. Emerge quindi con tutta la sua forza la complessità della gestione che, a volte, mal si concilia con le finalità proprie di un'istituzione educativa dove spesso esigenze di carattere didattico e metodologico devono essere incanalate in procedure rigide ma ormai indispensabili al corretto funzionamento del sistema.

Altro punto da sottolineare è il costante clima d'incertezza e di precarietà in cui tutte le figure che in qualche modo interagiscono all'interno del sistema Scuola, si trovano a operare: il cambiamento del personale, il susseguirsi di norme e indicazioni che sembrano in contraddizione e che spesso sembrano avere una causa prettamente economica e non dettata da scelte pedagogiche e/o organizzative, l'ambiguità di certe scelte che a vari livelli aprono margini d'interpretazione e quindi di contenzioso; tutto ciò rende il compito sociale che viene affidato all'Istituzione Scolastica difficoltoso.

Per le indicazioni dettagliate e specifiche sull'utilizzo dei finanziamenti si rimanda alla relazione del DSGA che il DS adotta integralmente.

Come si evince dalla comparazione degli indici di dipendenza finanziaria e di autonomia finanziaria degli ultimi tre anni, si è assistito ad una progressiva riduzione dei finanziamenti statali e a un aumento dell'autonomia finanziaria.

Infatti le risorse provenienti dallo Stato nella forma della dotazione finanziaria non sono sufficienti a coprire tutte le necessità delle scuole autonome, anche perché costituite prevalentemente da finanziamenti vincolati per le spese di personale. L'insufficienza dei finanziamenti per il

funzionamento amministrativo e didattico impongono alle scuole di reperire risorse esterne aggiuntive, sfruttando le opportunità disponibili, essenzialmente i contributi delle famiglie.

Dagli indici della capacità di spesa si evince che l'80% delle spese è destinata alle attività didattiche e soltanto il 10% sono spese amministrative (le spese per attività didattiche sono aumentate mentre le spese amministrative sono essenzialmente costanti nel 2013 e 2014 e diminuite rispetto agli anni precedenti, a riprova dell'utilizzo prevalente delle risorse per le attività didattiche rispettando le finalità istituzionali. La spesa didattica pro capite per alunno risulta più elevata dell'anno scorso e comunque molto maggiore rispetto alla spesa amministrativa per ogni alunno.) ).

La scuola quindi ha finanziato la sua attività soprattutto con il contributo delle famiglie proponendo progetti di arricchimento dell'offerta formativa e attività di potenziamento dei servizi .

Chivasso, 15 MARZO 2015

IL Dirigente Scolastico  
Maria Grazia Gillone

*Liceo Scientifico Classico statale*  
*“Isaac Newton”*  
*Chivasso*

Relazione

Conto Consuntivo

2014

## LA GESTIONE FINANZIARIA

Il Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2014 è stato predisposto ai sensi dell'art. 18 del Regolamento amm.vo-contabile.D.I. N. 44/2001

Le poste iniziali delle previsioni sono quelle indicate nel Programma Annuale 2014 approvato dal Consiglio di Istituto con delibera 12 del 14 febbraio 2014

A dette previsioni, nel corso dell'esercizio finanziario, sono state apportate delle modifiche disposte dal Dirigente come risulta dal seguente elenco, per un totale di € : **251.130,15**

Tutte regolarmente deliberate dal Consiglio di Istituto

Agg.	ENTRATE	VARIAZIONE
02	Finanziamenti Stato	26.279,66
04	Finanz. enti territoriali altre istituzioni	10.663,75
05	Contributi da privati	113.846,19
07	Altre entrate	708,51
	<b>TOTALE</b>	<b>251.130,15</b>

voce	USCITE	VARIAZIONE
A01	Funzionamento amm.vo generale	12.818,93
A02	Funzionamento didattico	11.033,15
A04	Spese investimento	9.000,00
A05	Piccola manutenzione	4.992,92
P01	Viaggi istruzione	45.144,30
P02	Progetto patente europea computer	2.100,00
P03	Progetto lingue	24.560,00
P05	Progetto orientamento	377,26
P06	Cinema teatro sport cultura	30.229,00
P07	Attività aggiuntiva insegnamento	3.493,88
P12	Formazione e aggiornamento	1.000,00
P15	Sicurezza D.lgs. 81/08	3.000,00
P19	Valorizzazione eccellenze	3.650,00
P20	Progetto Comenius	823,00
P21	Progetto wireless	3.250,00
P22	Ampliamento offerta formativa	2.661,71
P24	Progetto erasmus	56.996,00
	<b>TOTALE</b>	<b>251.130,15</b>

Il conto finanziario **Modello H** riassume in forma sintetica le entrate e le spese delle attività e dei progetti

Dall'esame di detto modello si evince che la gestione di competenza si è chiusa con un avanzo di € 34.374,12 (differenza fra le cifre accertate e quelle impegnate) .

La **previsione definitiva** è pari a € **586.389,74**

**LE ENTRATE** sono state **ACCERTATE** per € 456.241,10 - **RISCOSSE** per € 382.018,32 . La differenza di € 74.222,78 sarà incassata nell'esercizio successivo e determina quindi i **RESIDUI ATTIVI**

**LE USCITE** sono state **IMPEGNATE** per € 421.866,98 - **PAGATE** per € 348.481,60 La differenza di € 73.385,38 sarà pagata nell'esercizio successivo e determina quindi i **RESIDUI PASSIVI**

Poiché l'attività finanziaria di un esercizio non si limita però alla sola gestione dei fondi inseriti nel Programma Annuale, ma comprende anche le fasi residue relative agli esercizi precedenti, occorre analizzare la situazione dei residui pregressi che riassumiamo nella sottostante tabella:

	Iniziali Al 1/1/14	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2014	Totale residui al 31/12/14
<b>Attivi</b>	31.817,14	9.795,10	14.542,81	74.522,78	89.065,59
	Iniziali Al 1/1/14	pagati	Da pagare	Residui esercizio 2014	Totale residui al 31/12/14
<b>Passivi</b>	64.458,34	42.777,87	15.864,86	73.385,38	89.250,24

I suddetti residui attivi e passivi sono indicati analiticamente nel **Modello L**.

L'importo delle radiazioni deriva da :

- inesigibilità del credito relativo al finanziamento dovuto da parte del Ministero per € 7.479,23 per pagamento compesni maturità anni 2004 /2005. La cifra assegnata è stata incassata in competenza in quanto i pagamenti erano stati fatti a suo tempo con anticipo di cassa.
- pagamenti effettivi inferiori agli impegni iniziali per un totale di Euro 5.815,61

Nel **Modello J** , si riepiloga il movimento finanziario dell'Istituto sia per la gestione di competenza che per la gestione dei residui.

Esso risulta composto da tre parti:

- nella prima - conto di cassa - si determina il **fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio**, fondo che ammonta a € **173.043,79** e che coincide con le scritture contabile dell'istituto
- nella seconda si confrontano i residui attivi e passivi complessivi. La loro differenza sommata al fondo di cassa al 31/12/14 rappresenta la consistenza dell'avanzo o disavanzo di amministrazione. La gestione 2014 ha chiuso con un **avanzo di amm.ne pari a € 172.859,14** di cui € 145.851,12 vincolato e € 27.008,02 non vincolato. Detto avanzo è stato inserito nel Programma annuale 2015 .
- nella terza parte si esamina la **sola gestione di competenza**, effettuando quindi la differenza fra le entrate accertate € 456.541,10 e le uscite impegnate € 422.166,98. con un avanzo per la gestione di competenza pari a € **34.374,12**

Per quanto attiene alle spese, si precisa che

- L'ammontare dei mandati per ogni singolo progetto/attività è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- I mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'Iva, del bollo e delle eventuali ritenute previdenziali, assistenziali, Irpef;
- Sulle fatture risultato apposti gli estremi della presa in carico e, dove previsto, il numero di inventario.
- Che non sono tenute gestione fuori bilancio.

Il Programma Annuale è costituito dall'insieme delle varie attività e progetti, il cui rendiconto è predisposto nel **Modello I** ,modello che riepiloga la storia contabile di ogni singolo progetto/attività dalla previsione iniziale, alla fine dell'esercizio.

Analizziamo adesso le singole voci, traendone alcuni spunti valutativi.

## LE ATTIVITA'

### A01 FUNZIONAMENTO AMM.VO GENERALE

A fronte di una previsione definitiva di € 50.072,66 sono stati impegnati **€ 38.625,73 (77,14% )** con un avanzo di € 11.446,93

Nel dettaglio le **cifre accertate** provengono da:

**Avanzo amm.ne anno precedente** € **20.000,00**

**Finanziamenti Ministeriali** € **15.961,93**

**Finanziamenti enti locali** € **8.963,00** **Provincia di Torino** il finanziamento è vincolato alle spese telefoniche, postali e d'ufficio. Al termine di ogni esercizio finanziario viene trasmesso alla Provincia il relativo rendiconto

**Altre entrate** € **1.889,73** interessi attivi+ introito gestione bar

Nel dettaglio le **cifre impegnate** riguardano:

**Beni di consumo** per € **9.717,41** carta, cancelleria e stampati, materiali tecnico specialistici, accessori per uffici, materiale ed attrezzature di pulizia, materiale di primo soccorso, abbonamenti a riviste specialistiche di segreteria, materiale informatico

**Prestazioni di personale** per € **4.174,26** riguardano i compensi ai revisori dei Conti

**Prestazioni di terzi** per € **22.791,37** riguardano telefonia (circa 14.000,00 euro), canoni di assistenza per i programmi in dotazione alla segreteria, manutenzione hardware e software, noleggi di materiale ed attrezzature, licenze programmi, utenze e canoni (servizi ausiliari di pulizia, presa interna dei cassonetti rifiuti), stampa e rilegatura, spese postali.

Considerato che la spesa telefonica continua ad essere molto elevata, nel corso dell'anno abbiamo provveduto al cambio del gestore, passando dalla B.T. a Telecom

**Altre Spese** per € **1.942,69** riguardano spese amministrative, postali, telegrafiche,

**Si fa notare che le spese di funzionamento sono state ridotte al minimo indispensabile e non sono stati utilizzati per questa scheda i contributi delle famiglie**

### A02 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

A fronte di una previsione definitiva di € **63.533,15** sono stati impegnati **€ 57.187,84 (90,01%)** con un avanzo di € 6.345,31

Nel dettaglio le **cifre accertate** provengono da:

**Avanzo amm.ne anno precedente** € **20.000,00**

**Finanziamenti Ministeriali** € **6.152,52**

**Finanziamenti Enti territoriali** € **300,00**

**Finanziamenti da privati** (iscrizioni) € **37.067,63**

Sono stati effettuati i seguenti impegni:

**Beni di consumo** per € **18.910,77** carta, cancelleria, stampati specifici per la didattica libretti assenze, materiali specifici per i laboratori, materiale per piccole riparazioni delle attrezzature didattiche e dei laboratori, abbonamenti a riviste e periodici richiesti dai docenti, materiale igienico sanitario e di pulizia, materiale di primo soccorso, annuario

**Prestazioni di terzi** per € **33.205,61** riguardano canoni di assistenza informatica, spese per installazione manutenzione ordinaria hardware e software dei laboratori, **canone di noleggio del laboratorio di informatica**, licenze programmi, servizi ausiliari di stampa e rilegatura, assicurazioni ministeriali per infortuni e responsabilità civile e tutela giudiziaria, manutenzione delle attrezzature di laboratorio.

**Altre Spese** per € **5.071,46** si riferiscono al rimborso di iscrizioni non confermate (3.807,36) mentre la restante parte riguarda quote associative per la partecipazione alle varie manifestazioni nazionali,

### A03 Spese di personale

A fronte di una previsione definitiva di € 1.837,72 sono stati impegnati € 717,58 (39,05%) con un avanzo di € 1.120,14 che rimarrà vincolato per le spese relative al pagamento delle visite fiscali .

### A04 Spese di investimento

A fronte di una previsione definitiva di € 39.322,37 sono stati impegnati € 32.437,44 (82,49%) con un avanzo di € 6.884,93

Nel dettaglio le cifre accertate provengono da:

<b>Avanzo amm.ne anno precedente</b>	<b>€ 14.322,37</b>
<b>Finanziamenti da privati</b>	<b>€ 24.000,00</b>
<b>Finanziamenti Enti pubblici (ex Provincia di Torino)</b>	<b>€ 1.000,00</b>

Le spese sostenute riguardano:

allestimento di n. 10 aule multimediali (acquisto materiale ed impiantistica elettrica) , attrezzature laboratorio fisica, acquisto pc segreteria e stampante laboratorio multimediale, installazione di un nuovo impianto antifurto

### A05 Manutenzione

La cifra relativa alla previsione definitiva pari a € 12.134,99 è stata impegnata per € 11.523,33 (94,96%) con un avanzo di € 611,66 .

Nel dettaglio le cifre accertate provengono da:

<b>Avanzo amm.ne anno precedente</b>	<b>€ 1.142,07</b>
<b>Finanziamenti Amm. provinciale</b>	<b>€ 6.292,92</b>
<b>Finanziamenti da privati (iscrizioni)</b>	<b>€ 4.700,00</b>

Con l'accordo siglato in data 5 aprile 2013 la quota dovuta alla ex Provincia di Torino dal gestore del bar interno per utilizzo dei locali, viene versata direttamente al Liceo che la utilizzerà solo ed esclusivamente per interventi di piccola manutenzione.

Come si può vedere i costi di manutenzione incidono sempre di più sulla gestione e si deve far ricorso anche ai contributi di iscrizione. I lavori riguardano interventi di fabbro, vetraio, idraulico, elettricista ,giardiniere, tinteggiatura uffici.

# I PROGETTI

## P01 VIAGGI DI ISTRUZIONE

Questo progetto è finalizzato alla promozione di attività volte ad integrare la normale attività didattica con un arricchimento culturale e professionale degli studenti attraverso viaggi di integrazione culturale, uscite didattiche ecc.

Nel dettaglio le **cifre accertate** provengono da:

<b>Avanzo amm.ne anno precedente</b>	€	<b>2.250,25</b>
<b>Finanziamenti degli alunni</b>	€	<b>124.761,00</b>
<b>Finanziamenti di altre scuole</b>	€	<b>383,30</b>

A fronte di una previsione definitiva di **€ 127.394,55** sono stati impegnati **€ 125.890,15 (98,82 %)** con un avanzo vincolato di € 1.504,40 che sarà utilizzato nel 2015 per il pagamento dei rimborsi spese ai docenti accompagnatori.

Nel dettaglio le cifre impegnate riguardano:

**€ 123.384,20** quote relative ai soggiorni e ai trasporti per i viaggi e/o le uscite didattiche  
**€ 2.505,95** riguardano i rimborsi spese ai docenti accompagnatori.

## P02 Patente Europea del Computer – progetto autofinanziato –

Questo progetto è completamente autofinanziato con le quote versate per acquisto Skill Card ed esami.

Quest'anno a fronte di una previsione definitiva di **€ 5.042,68** sono stati impegnati **€ 2.564,25 (50,85%)** con un avanzo di € 2.478,43 redistribuito nel 2015 sullo stesso progetto.

Nel dettaglio le cifre impegnate riguardano:

**Spese di personale** per **€ 1.161,25** riguardano il pagamento delle ore prestate dal docente nelle varie sessioni di esame

**Spese di beni di consumo** € **1.098,00** per acquisto delle skill cards e degli esami

**Prestazioni di terzi** per **€ 305,00** riguardano il canone di affiliazione alla ditta Skill on Line

## P03 Progetto Lingue – progetto autofinanziato \*

Nella prima parte dell'anno si sono conclusi i corsi PET FIRST FIRST ADVANCED e DELF iniziati a novembre 2013. All'inizio dell'a.s. 2014/15 sono stati attivati i seguenti corsi:

INGLESE P.E.T. n. 2 corsi tenuti da un docente interno

INGLESE FIRST n. 4 corsi tenuti da un docente esterno

INGLESE FIRST ADVANCED n. 2 tenuti da un docente esterno

Per la certificazione Delf di francese abbiamo avuto solo 4 richieste e pertanto il corso non è stato attivato.

I suddetti corsi sono completamente autofinanziati in quanto gli alunni versano la quota di iscrizione nonché la tassa prevista per l'esame e sono finalizzati al superamento degli esami. I risultati continuano ad essere particolarmente lusinghieri.

A fronte di una previsione definitiva di **€ 39.464,70** sono stati impegnati **€ 25.459,97 (64,51 %)** con un avanzo vincolato di € 14.004,73 che naturalmente resterà vincolato al progetto ed eventualmente utilizzato per eventuali acquisti di attrezzature. Infatti anche per il 2015 si prevede di continuare il progetto di attrezzare man mano altre aule con le dotazioni multimediali

Nel dettaglio le cifre impegnate riguardano:

**Spese di personale** per **€ 4.415,97** riguardano il pagamento delle ore di docenza effettuate dal docente interno

**Prestazioni di terzi** per **€ 19.411,46** riguardano il pagamento delle quote per l'iscrizione agli esami finali di certificazione, nonché il pagamento dei corsi tenuti dagli esterni.

**Beni di consumo** per **€ 722,34** acquisto materiale specifico (cancelleria, fotocopie ecc.)

**Altre spese** € **910,20** rimborso per iscrizioni non confermate e/o errati versamenti



#### **P04 Progetto Prevenzione e salute**

A fronte di una previsione definitiva di € 4.983,66 sono stati impegnati € 4.250,00 (85,28 %) con un avanzo di € 733,66.

Le cifre accertate provengono totalmente dall'avanzo di amministrazione dell'anno precedente

Le cifre impegnate riguardano:esclusivamente il pagamento della parcella dello psicologo che tiene il Centro d'ascolto.

Nella seconda parte dell'anno finanziario è stato sostituito lo psicologo dell'anno precedente, a seguito del bando appositamente indetto.

#### **P05 Progetto Orientamento**

A fronte di una previsione definitiva di € 9.429,75 sono stati impegnati € 5.254,99 (55,73 %) con un avanzo di € 4.174,76

Il progetto è finalizzato ad accogliere ed integrare nell'Istituto i ragazzi provenienti dalla scuola dell'obbligo ed a promuovere azioni di supporto agli studenti in uscita facendo loro conoscere l'ambiente universitario anche partecipando alle iniziative locali organizzate dal Comune e/o da altre istituzioni scolastiche..

L'iniziativa "Scuola Aperta" continua, come negli anni passati, ad accogliere gli alunni delle scuole medie con i loro genitori, nei locali dell'Istituto in due giornate una a dicembre e una a gennaio.

Anche quest'anno si può notare che le spese riguardano quasi esclusivamente compensi a personale docente che ha svolto attività di orientamento anche se notevolmente inferiori a quelle dello scorso anno (circa la metà) . Di solito queste attività venivano retribuite utilizzando il fondo per il miglioramento dell'offerta formativa appositamente stanziato dal Ministero. Visto però l'elevata riduzione del FIS e considerato che l'attività di orientamento in ingresso è da ritenersi prioritaria per l'Istituto, si è deciso di retribuire i docenti utilizzando i contributi di iscrizione..

Le cifre accertate provengono da:

<b>Avanzo amm.ne anno precedente</b>	<b>€ 1.052,49</b>
<b>Finanziamenti dello stato</b>	<b>€ 377,26</b>
<b>Contributi di privati (iscrizioni)</b>	<b>€ 8.000,00</b>

Le cifre impegnate riguardano

<b>Spese di personale</b>	<b>€ 3.146,77</b>
<b>Beni di consumo</b>	<b>€ 2.108,22</b> stampa opuscolo orientamento

#### **P06 Teatro, Cinema, Sport e Cultura**

A fronte di una previsione definitiva di € 49.540,24 sono stati impegnati € 35.948,68 (72,56 %) con un avanzo di € 13.591,56 redistribuito sul progetto nell'anno 2015. L'avanzo risulta particolarmente elevato perché sono già stati incassati i contributi degli alunni per le attività integrative che saranno impegnate nel corso della prima parte dell'anno 2015.

Il progetto è finalizzato alla promozione di azioni formative e didattiche in campo musicale, teatrale , cinematografico e sportivo.

Ricordiamo

La Stagione Teatrale - organizzata dal dipartimento di lettere che prevede un ciclo di 3 spettacoli teatrali a Milano (teatro dell'Elfo ) che vede la partecipazione di circa 250 allievi che versano la quota per il biglietto e per il trasporto.

La stagione concertistica che prevede un ciclo di 6 spettacoli presso L'auditorium di Torino

La partecipazione a spettacoli teatrali in lingua sia francese che inglese

Le Olimpiadi di latino e greco

In campo sportivo il dipartimento di educazione fisica ha attuato vari progetti: Piscina, Kaiak, Golf tutte iniziative completamente finanziate dagli alunni.

Le cifre accertate provengono da:

<b>Avanzo amm.ne anno precedente</b>	<b>€ 5.311,24</b>
--------------------------------------	-------------------

**Finanziamenti da privati** € **40.949,00** di cui € 10.000,00 provenienti dal contributo volontario delle famiglie, mentre la restante parte si riferisce alle quote versate dagli alunni per partecipazione alle varie iniziative.

Nel dettaglio le cifre impegnate riguardano:

**Spese di personale** per € **2.444,58** riguardano i compensi dovuti ai docenti per i progetti biblioteca, olimpiadi latino greco

**Prestazioni di terzi** per € **33.010,00** riguardano le spese di trasporto per uscite del progetto teatrale, spese per gemellaggio, spese trasporto per attività sportive, spese per utilizzo piscina comunale e per l'attivazione dei corsi di kajak.

**Beni di consumo** per € **494,10**

### **P07 Attività aggiuntiva di insegnamento – recupero del debito formativo –**

A fronte di una previsione definitiva di € 24.436,22 sono stati impegnati € 15.407,21 (63,05%) con un avanzo vincolato di € 8.299,41

Questo progetto vede una notevole diminuzione degli impegni in quanto le spese per le attività di recupero del debito formativo effettuate dai docenti interni, sia durante l'anno, sia nel periodo estivo, sono rientrate totalmente nel fondo dell'istituzione scolastica e sono state retribuite direttamente dalla Direzione del Tesoro con il sistema del cedolino unico.

Le cifre accertate provengono da:

**Avanzo amm.ne anno precedente** € **20.942,34**

**Finanziamenti dello Stato** € **3.493,88**

Le cifre impegnate riguardano esclusivamente:

**Spese di personale** per € **15.407,21** riguardano i compensi dovuti ai docenti per le ore di insegnamento aggiuntive che non è stato possibile retribuire con il fondo per il miglioramento dell'offerta formativa

### **P09 Progetto Handicap**

A fronte di una previsione definitiva di € 1.905,25 sono stati impegnati € 103,30(5,42%) con un avanzo vincolato di € 1.801,95 che è stato inserito nel 2015 sullo stesso progetto

Il progetto è finalizzato a favorire l'integrazione degli alunni portatori di handicap effettuando i laboratori di attività motorie, espressive e musicali; laboratori artistico-creativi, laboratorio di attività motorie e di educazione alla salute

Le cifre accertate provengono da:

**Avanzo amm.ne anno precedente** € **1.843,03**

**Finanziamenti dello Stato** € **62,22**

Le cifre impegnate riguardano esclusivamente:

**Altre spese** per € **103,30** quota annuale per la partecipazione alla rete HC che vede come scuola capofila il 3 circolo didattico di Settimo t.se.

### **P10 Progetto GENTES**

A fronte di una previsione definitiva di € 752,43 sono stati impegnati € 000 (%) con un avanzo vincolato di € 752,43 .

Il progetto nato nel 2005 grazie al finanziamento del C.I.S.S. è finalizzato all'inserimento degli alunni stranieri – all'acquisizione di competenze linguistiche relative alla comunicazione quotidiana ed alla comprensione dei concetti culturali proposti dai programmi di studio –all' acquisizione di competenze formative per docenti e studenti-tutor - all'interazione con il territorio.

Nel 2015 confluirà nel progetto P07.

### **P11 Progetto Centro Sportivo Scolastico (ex Gruppi Sportivi)**

A fronte di una previsione definitiva di € 2.000,00 sono stati impegnati € 000 (%) con un avanzo vincolato di € 2.000,00 che è stato inserito nel 2015 sullo stesso progetto

Il progetto è nato nel corso del 2013 ed è completamente finanziato dagli alunni che parteciperanno ai gruppi sportivi.

### **P12 Progetto Formazione ed aggiornamento personale**

A fronte di una previsione definitiva di € 5.505,90 sono stati impegnati € 4.678,36 (84,97%) con un avanzo vincolato di € 827,54

Le cifre accertate provengono da:

<b>Avanzo amm.ne anno precedente</b>	€	<b>1.505,90</b>
<b>Finanziamenti di privati (iscrizioni)</b>	€	<b>4.000,00</b>

Le cifre impegnate riguardano esclusivamente:

<b>Formazione professionale specialistica</b>	€	<b>4.678,36</b>
-----------------------------------------------	---	-----------------

(aggiornamento on line di Italia Scuola e delle spese per i corsi di aggiornamento del personale A.T.A., organizzati dal gruppo Spaggiari –Infoschool, corso aggiornamento docenti –*Modelli grammaticali a confronto*– Nonché il rimborso delle spese di viaggio al personale che ha partecipato ai vari corsi tenuti a Torino

### **P14 Progetto Corsi IFTS**

Il progetto rimane in vita solo per la parte relativa ai residui. Infatti tale progetto era stato istituito nel corso del 2009 quando il Liceo partecipò al bando per la presentazione di progetti di Istruzione e Formazione Tecnica Superiore come partner del Consorzio TESEO capofila, rapp. Dal Dott. Alberto Alessio, Consvifor s.r.l. rappresentata dal dott. Gianni Polizzari e l'Università agli studi di Torino rappresentata dal prof. Ezio Pelizzetti.

Il corso era stato finanziato dalla Regione Piemonte e visto il piano di riparto, la cifra che era destinata al liceo ammontava a € 20.000,00, cifra che a suo tempo era stata inserita nel bilancio 2009 con apposita variazione.

Purtroppo a tutt'oggi la somma non è stata accreditata e l'agenzia di formazione capo fila alla quale sono stati erogati i fondi per la successiva ripartizione, risulta fallita.

Attualmente il nostro liceo è inserito nell'elenco dei creditori, ma le prospettive di ricevere quanto dovuto sono davvero minime. Infatti nel corso del 2013 abbiamo provveduto a radiare quella parte di credito relativa a spese già sostenute con fondi statali e per le quali avrebbe dovuto esserci il rimborso

### **P15 Progetto Sicurezza D.lgs 81/2008**

A fronte di una previsione definitiva di € 10.302,63 sono stati impegnati € 8.789,20 (85,31%) con un avanzo vincolato di € 1.513,43

Le cifre accertate provengono da:

<b>Avanzo amm.ne anno precedente</b>	€	<b>5.302,63</b>
<b>Finanziamenti di privati (iscrizioni)</b>	€	<b>5.000,00</b>

Le cifre impegnate riguardano esclusivamente:

**spese di personale** € **716,58** rimborsi spese di viaggio e compensi al docente interno ASPP che ha tenuto corsi di formazione per il personale

**Beni di consumo** € **1.468,46** quali: segnaletica, dispositivi individuali di protezione per collaboratori scolastici e assistenti di laboratorio, armadio di sicurezza per reagenti chimici

**Prestazioni di terzi** € **6.604,16** che riguardano: l'attuazione di corsi di formazione sulla sicurezza al personale sia docente che ATA - parcelle dell'RSPP e del Medico Competente - smaltimento rifiuti speciali del laboratorio chimica

### P16 Attività aggiuntiva per i progetti area scientifica

A fronte di una previsione definitiva di € 8.937,46 sono stati impegnati € 3.576,32 (40,01%) con un avanzo vincolato di €5.361,14

Le cifre accertate provengono da:

**Avanzo amm.ne anno precedente** € 1.937,46  
**Finanziamenti di privati** iscrizioni € 7.000,

Le cifre impegnate riguardano esclusivamente:

**Spese di personale** € 3.576,32 quali:

compensi per attività di docenza nei progetti dell'area scientifico matematica

### P17 Progetto qualità ed accreditamento

A fronte di una previsione definitiva di € 8.178,30 sono stati impegnati € 6.141,10 (75,09%) con un avanzo vincolato di € 5.178,30 che è stato inserito nel 2014 sullo stesso progetto

Le cifre accertate provengono da:

**Avanzo amm.ne anno precedente** € 5.178,30  
**Finanziamenti di privati** iscrizioni € 3.000,00

Le cifre impegnate riguardano:

**Spese di personale** € 3.371,70 compenso al docente responsabile del progetto

**Prestazioni di terzi** € 4.350,00 contratto di assistenza per la preparazione alle verifiche, pagamento all'ente Certificatore per gli audit interni

### P18 Progetto Servizio fotocopie

A fronte di una previsione definitiva di €12.003,57 sono stati impegnati € 8.931,00 (74,40%) con un avanzo vincolato di €3.072,57

Le cifre accertate provengono da:

**Avanzo amm.ne anno precedente** € 3.003,57  
**Finanziamenti di privati** € 9.000,00 (contributo volontario famiglie)

Le cifre impegnate riguardano:

**Spese di noleggio** € 8.931,00 relativi ai contratti di noleggio delle fotocopiatrici (3 per gli studenti - 3 per il centro stampa 1 per la segreteria) ed al noleggio del distributore delle schede per la fotocopiatrici degli studenti.

### P19 Progetto valorizzazione eccellenze

A fronte di una previsione definitiva di € 9.158,80 sono stati impegnati € 8.600,00 (93,90%) con un avanzo vincolato di € 3.508,80 che è stato inserito nel 2014 sullo stesso progetto

Le cifre accertate provengono

**Finanziamenti di privati** € 7.800,00 (contributo volontario famiglie)

**Finanziamenti Statali** € 500,00 borsa di studio Ministeriale nominativa

Le cifre impegnate riguardano:

assegnazione borse di studio interne, trasporto e soggiorno per le olimpiadi nazionali di matematica che si tengono ogni anno a Cesenatico, premi per le olimpiadi di matematica e di latino e greco, pagamento della borsa di studio ministeriale

### P20 Progetto Comenius

Il progetto riguarda la mobilità internazionale degli studenti ; hanno partecipato al progetto tre alunne.

A fronte di una previsione definitiva di € 2.250,00 sono stati impegnati € 2.250,00 (100%)

Le cifre accertate provengono

**Avanzo amm.ne anno precedente** € 1.427,00

**Agenzia Indire** € 823,00

Le cifre impegnate riguardano: il rimborso alle famiglie interessate delle spese di viaggio ed il compenso al docente e all'assistente amm.vo che hanno seguito e gestito il progetto che quest'anno termina

### **P21 Progetto Wireless**

A fronte di una previsione definitiva di € 17.745,00 sono stati impegnati € 17.665,60 (99,55%)

Le cifre accertate provengono

<b>Finanziamenti Ministeriali</b>	€	<b>14.945,00</b>
<b>Finanziamenti di privati (iscrizioni)</b>	€	<b>2.800,00</b>

### **P22 Progetto ampliamento offerta formativa**

A fronte di una previsione definitiva di € 22.661,71 sono stati impegnati € 5.864,93 (25,88%)

Il progetto era stato creato per permettere di far fronte alle spese di docenza per l'introduzione al classico di una sezione di liceo musicale e per il mantenimento del bilinguismo nella sezione scientifica, così come deliberato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 22 ottobre 2013 delibera 101. Poiché la sezione di liceo musicale non è stata attivata e per quanto riguarda il bilinguismo la Direzione Regionale ha confermato l'assegnazione di una cattedra come già avveniva negli anni passati, l'impegno di spesa è stato minimo e riguarda il pagamento della docenza per la sezione di doppia lingua solo per il periodo intercorso dall'inizio dell'a.s. all'assegnazione del nuovo docente retribuito dal Tesoro. E' stat altresì impegnata la cifra per il dottorato di francese tenuto da docente esterno di madre lingua

Le cifre accertate provengono

<b>Finanziamenti Ministeriali</b>	€	<b>2.661,71</b>
<b>Finanziamenti di privati (iscrizioni)</b>	€	<b>20.000,00</b>

### **P24 Progetto Erasmus plus**

Il progetto è stato creato quest'anno in quanto la scuola ha ricevuto un finanziamento pari a € 56.996,00 ma i relativi impegni di spesa saranno assunti nel 2015.

Il progetto KA2 Partenariati Strategici - settore scuola - dal titolo Le Rel-azioni scolastiche, prevede attività di coordinamento e tutoraggio, prestazioni intellettuali e didattiche, seminari di educazione all'immagine, prestazioni organizzative generali ed amministrative, organizzazione di viaggi di mobilità breve e lunga per alunni e docenti, laboratori teatrali per studenti ed insegnanti.

## ANALISI DEL CONTO CONSUNTIVO ed alcuni raffronti gli anni precedenti

Innanzitutto si ritiene utile inserire uno schema riassuntivo riguardante l'utilizzo del contributo di iscrizione con il confronto dell'anno precedente

Scheda attività/progetto	Totale nel 2014	Totale nel 2013
<b>A02</b> spese funzionamento didattico	35.415,13	64.150
<b>A04</b> Spese investimento	24.000,00	20.050
<b>A05 Piccola manutenzione</b>	4.700,00	===
<b>P04</b> Progetto salute (centro d'ascolto)	===	4.000
<b>P05 Progetto orientamento</b>	8.000,00	
<b>P06</b> Cinema teatro sport cultura progetti area umanistica ed interdisciplinari	10.000,00	9.000
<b>P 12</b> Formazione aggiornamento	4.000,00	2.000
<b>P 15</b> Sicurezza	5.000,00	15.250
<b>P16</b> Progetti area scientifica,informatica,matematica	7.000,00	7.000
<b>P17</b> Progetto qualità accreditamento	3.000,00	5.000
<b>P18</b> Progetto fotocopie (noleggio fotocopiatori)	9.000,00	13.000
<b>P19</b> Progetto valorizzazione delle eccellenze	3.850,00	7.800
<b>P21 Progetto wireless</b>	2.800,00	===
<b>P22 Progetto ampliamento offerta formativa</b>	20.000,00	===
<b>Totali</b>	<b>134.245,13</b>	<b>147.250</b>

❖ **le entrate accertate pari a € 456.241,10** provengono da :

Origine finanziamento	Importo	% 2014	% 2013	% 2012	% 2011
Statale	52.525,52	11,52	12,20	25,89	56,43
Privato	326.787,63	71,62	79,49	70,32	38,85
Enti locali ,altre istituzioni	75.038,22	16,45	8,09	3,47	4,49
Altre entrate	1.889,73	0,41	0,22	0,32	0,24

Si può notare la continua diminuzione dell'entità dei contributi Statali ed un aumento sempre più consistente dei contributi dei privati .

❖ **le uscite impegnate pari a € 421.866,98** afferiscono a:

Tipologia di spesa	Importo	% 2014	% 2013	% 2012	% 2011
Attività	140.491,92	33,30	41,22	42,31	42,90
Progetti	281.375,06	66,70	58,78	57,69	57,10

Le spese possono inoltre essere suddivise come di seguito:

Tipologia di spesa	Importo	% 2014	% 2013	% 2012	% 2011
<b>Personale</b>	47.324,17	11,22	13,18	7,55	39,70
<b>Beni di consumo e investimento</b>	65.561,33	15,55	16,28	8,49	9,99
<b>Prestazioni di servizi da terzi</b> spese per :assistenza informatica, tecnico-scientifica, pubblicità, stampa, rilegatura, formazione, org. manifestazioni, Telefoniche, canoni e nleggi vari, certificazione e qualità, viaggi di istruzione, consulenze esterne ecc	288.367,85	68,35	62,59	52,81	48,39
<b>Altre spese</b> (postali, compensi revisori, quote associative, borse di studio)	20.613,63	4,88	7,95	11,15	20,01

Si può notare un aumento delle spese di personale in quanto alcuni compensi che venivano erogati tramite il fondo dell'istituzione scolastica (il cosiddetto FIS) e quindi tramite il cedolino unico, quest'anno sono stati inseriti nei vari progetti, poiché la cifra disponibile per il FIS non era sufficiente. (Alcuni esempi: i compensi per la commissione orientamento sono stati inseriti sul Progetto P05, i compensi per la commissione biblioteca sono stati inseriti sul Progetto P06, i compensi per il progetto Qualità sono stati inseriti totalmente sul P17)

I beni di consumo e di investimento hanno subito un notevole aumento rispetto allo scorso anno in quanto si è provveduto all'acquisto dei tablet e di alcune attrezzature per i laboratori (armadi di sicurezza - videoproiettori)

### MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per esercizio finanziario 2014 è stata effettuata regolarmente. Le spese sono state registrate nell'apposito registro ; il fondo iniziale di € 300,00 è stato anticipato al dsга con mandato n.3 del 18/01/2014 ed è stato regolarmente restituito con reverse n. 1 del 13/01/15 in conto residui .

## INDICI DI BILANCIO

Di seguito alcuni indici dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria negli ultimi tre anni

### INDICI SULLE ENTRATE

#### INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari statali ed il totale degli accertamenti

2014	Finanziamenti dello Stato	52.525,52	=	-----	=	0,11
	Totale accertamenti	456.241,10				
2013	Finanziamenti dello Stato	37.771,66	=	-----	=	0,12
	Totale accertamenti	309.771,47				
2012	Finanziamenti dello Stato	124.136,36	=	-----	=	0,25
	Totale accertamenti	479.561,18				
2011	Finanziamenti dello Stato	370.795,38	=	-----	=	0,56
	Totale accertamenti	657.203,99				

**INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA**

Indica il rapporto tra le entrate non statali ed il totale degli accertamenti

2014	Enti+privati+altre entrate	403.715,58	=	-----	=	0,88
	Totale accertamenti	456.241,10				
2013	Enti+privati+altre entrate	271.999,81	=	-----	=	0,87
	Totale accertamenti	309.771,47				
2012	Enti+privati+altre entrate	355.424,82	=	-----	=	0,74
	Totale accertamenti	479.561,18				
2011	Enti+privati+altre entrate	286.408,61	=	-----	=	0,43
	Totale accertamenti	657.203,99				

**INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

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

2014	Accertamenti non riscossi	74.222,78	=	-----	=	0,16
	Totale accertamenti	456.241,10				
2013	Accertamenti non riscossi	11.147,10	=	-----	=	0,03
	Totale accertamenti	456.241,10				
2012	Accertamenti non riscossi	2.822,95	=	-----	=	0,001
	Totale accertamenti	479.561,18				
2011	Accertamenti non riscossi	29.275,50	=	-----	=	0,04
	Totale accertamenti	657.203,99				

Da quanto sopra si evince che persiste la diminuzione dei contributi statali con conseguente aumento dei contributi privati

**INDICI SULLE SPESE****INDICE DI CAPACITA' DI SPESA**

Indica il rapporto tra spesa impegnata e spesa programmata

2014	Totale impegnato	421.866,98	=	-----	=	0,70
	prefvisione definitiva	596.389,74				
2013	Totale impegnato	272.111,38	=	-----	=	0,68
	prefvisione definitiva	396.497,00				



2012	Totale impegnato	548.262,24	=	-----	=	0,85
	previsione definitiva	641.122,73				
2011	Totale impegnato	580.436,07	=	-----	=	0,80
	previsione definitiva	723.400,43				

#### INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la **somma degli impegni della scheda A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni**

2014	Impegni A02 + Progetti	338.562,90	=	-----	=	0,80
	totale impegni	421.866,98				
2013	Impegni A02 + Progetti	210.182,77	=	-----	=	0,77
	totale impegni	272.111,38				
2012	Impegni A02 + Progetti	397.872,59	=	-----	=	0,72
	totale impegni	548.262,24				
2011	Impegni A02 + Progetti	423.086,83	=	-----	=	0,72
	totale impegni	580.436,07				

#### INDICE SPESE PER ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la **somma degli impegni della scheda A01 al totale degli impegni**

2014	Impegni A01	38.625,73	=	-----	=	0,09
	totale impegni	421.866,98				
2013	Impegni A01	36.572,34	=	-----	=	0,13
	totale impegni	272.111,38				
2012	Impegni A01	50.866,11	=	-----	=	0,09
	totale impegni	548.262,24				
2011	Impegni A01	53.745,18	=	-----	=	0,09
	totale impegni	580.436,07				

#### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Si ottiene rapportando gli impegni non pagati dell'esercizio al totale degli impegni in conto competenza

2014	Impegni non pagati	73.385,38	=	-----	=	0,17
	totale impegni	421.866,98				
2013	Impegni non pagati	51.189,53	=	-----	=	0,18
	totale impegni	272.111,38				

2012	Impegni non pagati	68.413,86	=	0,12
	-----	-----		
	totale impegni	548.262,24		
2011	Impegni non pagati	129.949,82	=	0,02
	-----	-----		
	totale impegni	580.436,07		

#### INDICE SPESA PRO CAPITE PER ALUNNO

Si ottiene rapportando la somma degli impegni al numero degli alunni

2014	Totale impegni	421.866,98	=	467,18
	-----	-----		
	numero alunni	903		
2013	Totale impegni	272.111,38	=	289,78
	-----	-----		
	numero alunni	939		
2012	Totale impegni	548.262,24	=	574,69
	-----	-----		
	numero alunni	954		
2011	Totale impegni	580.436,07	=	603,99
	-----	-----		
	numero alunni	961		

#### INDICE SPESA AMMINISTRATIVA PRO CAPITE PER ALUNNO

Si ottiene rapportando la somma degli impegni della scheda A01 al numero degli alunni

2014	Totale impegni A01	38.625,73	=	42,77
	-----	-----		
	numero alunni	903		
2013	Totale impegni A01	26.572,34	=	38,94
	-----	-----		
	numero alunni	939		
2012	Totale impegni A01	50.866,11	=	53,31
	-----	-----		
	numero alunni	954		
2011	Totale impegni A01	53.745,18	=	55,92
	-----	-----		
	numero alunni	961		

## GESTIONE PATRIMONIALE

La consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi della scuola , viene indicata **nel Mod K** – conto del patrimonio

Questo modello si compone di due parti : prospetto dell'attivo e prospetto del passivo.

**Nel prospetto dell'attivo** vengono inseriti i dati relativi all'inventario generale (come sotto specificato) ed i dati riguardanti la **disponibilità finanziaria** cioè i crediti (residui attivi) e le disponibilità liquide (depositi bancari e postali).

**Nel prospetto del passivo** invece, vengono riportati i dati relativi ai debiti ( residui passivi):

	<b>consistenza 01/01/2014</b>	<b>variazioni</b>	<b>consistenza 31/12/2014</b>
ATTIVO	272.031,86	57.629,52	329.661,38
PASSIVO	64.458,34	24.791,90	89.250,24

La differenza fra il totale dell'attivo e del passivo dà la consistenza patrimoniale netta **pari a € 240.411,14**

Nel prospetto dell'attivo sono inseriti anche i dati relativi alla nostra **situazione inventariale** che specifichiamo di seguito:

<b>consistenza 01/01/2014</b>	<b>Variazioni Per ammortamento</b>	<b>aumenti</b>	<b>diminuzioni</b>	<b>consistenza 31/12/2014</b>
<b>65.715,71</b>	2.480,87	2.200,07		<b>65.434,91</b>

**I dati concordano con le scritture inventariali.**

### **Si dichiara inoltre che:**

Per quanto attiene alle spese

l'ammontare dei pagamenti per ogni attività/progetto, è contenuto nel limite degli stanziamenti definitivi;

I pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;

Sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e , ove previsto, il numero di inventario;

Le fatture e le pezze giustificative sono allegare al mandato di pagamento;

Non si sono tenute gestioni fuori bilancio

A decorrere dal 1 luglio 2014 introdotta la fatturazione elettronica per la P.A. –il registro unico fatture- iscrizione e comunicazioni periodiche alla Piattaforma Certificazione Crediti.

**Chivasso 13 marzo 2015 prot. 992/c6**

***Il Direttore S.G.A.  
Rag. Monica Gonnelli***

