



## Istituto Statale 'Biagio Pascal'

Liceo Scientifico – Istituto Tecnico

Via Brembio,97- 00188 - Via dei Robilant,2 - 00194 – Roma

Centralino: 06-12112-4205 via Brembio - 06-12112-4225 Via dei Robilant

Fax: 06-33615164 C.F. 97046890584

Email: RMTF330002@istruzione.it WEB <http://www.itispascal.it/>

**Prot.1894 C/14**

**2/4/2015**

## **RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2014**

### **PREMESSA**

La presente relazione al Conto Consuntivo viene presentata al Consiglio di Istituto in allegato al conto consuntivo del Programma Annuale per il 2014, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ai sensi dell'Art. 18 c. 5 del DI 44/2001

Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica dell'e.f.2014 è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale 44/2001 nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.U.R. secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerato il piano dell'offerta formativa della scuola, deliberato dal Collegio dei docenti e dal Consiglio di Istituto. Il Programma annuale 2014 esprime, dunque, obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili. Nel corso dell'esercizio 2014, si è consolidata la tendenza ad una minore disponibilità di fondi a disposizione delle scuole.

E' stato dunque continuare ad adottare una politica di razionalizzazione, sia in relazione alle spese per il funzionamento amministrativo e didattico, che a quelle collegate alla realizzazione dei progetti didattici. Tale razionalizzazione deve continuare anche nel corrente esercizio finanziario e procedere verso una graduale radiazione dei residui attivi.

Dal POF dell'anno scolastico 2013/14 si possono desumere alcuni obiettivi quali:

- razionalizzare l'offerta formativa adeguandola alle disponibilità economiche dell'Istituto, con gestione corretta dei contributi volontari e dei finanziamenti;
- perseguire un'offerta formativa attenta all'inclusione, a fronte dell'alto numero di studenti diversamente abili, D.S.A e stranieri frequentanti l'istituto;
- avviare un piano pluriennale per il rinnovo delle attrezzature e dei sussidi didattici.

Il PA 2014, d'altro canto, prevedeva:

- una razionalizzazione delle spese e una serie di azioni volte a sanare la situazione debitoria e creditoria dell'Istituto nei confronti di soggetti esterni e del MIUR; tale situazione comporta un'estrema cautela nelle spese;
- la riorganizzazione degli uffici e del personale ATA;

- una corretta gestione delle sostituzioni del personale docente assente, in particolare per quanto concerneva lo svolgimento di ore eccedenti e il recupero di eventuali permessi brevi.

Le attività realizzate e descritte nel Conto Consuntivo 2014 evidenziano, per alcuni aspetti, una sufficiente coerenza con gli obiettivi del Piano dell'Offerta Formativa e un raggiungimento parziale delle previsioni del Pa 2014

L'Istituzione Scolastica ha proseguito, inoltre, il percorso di radiazione di residui attivi:

- delibera Consiglio di Istituto n. 64 /2014- radiazione residui attivi per un totale di euro 7637,96

Sarà necessario , nell'E.F.2015 proseguire le radiazioni, elaborando un apposito piano, con la massima attenzione a non provocare ulteriore esposizione finanziaria

Successivamente alle variazioni dopo la data 30 novembre 2014, si sono verificati maggiori e minori accertamenti, con imputazioni automatiche alle correlate voci delle entrate e delle uscite.

D'altro canto, il PA 2015 ha esplicitato la necessità di proseguire con l'opera di contenimento, di razionalizzazione della spesa e di risanamento della situazione debitoria dell'Istituto.

Il Conto consuntivo 2014 viene sottoposto dallo scrivente al Collegio dei Revisori, prima dell'approvazione del Consiglio di Istituto, corredato della presente Relazione, prevista dall'art. 18, comma 5 del D. I. 01 febbraio 2001, n. 44. Nel documento, illustro l'intero processo gestionale relativo all'esercizio finanziario 2014, attivato con l'approvazione del Programma annuale 2014, che si conclude con l'analisi dei risultati conseguiti, rispetto alla previsione. La relazione, inoltre, esplicita la verifica al Programma Annuale 2014 e le relative modifiche; sono state, poi, dettagliate tutte le risorse utilizzate nella realizzazione delle Attività e dei Progetti.

**La documentazione del Conto Consuntivo 2014, oltre che dalla presente relazione, è costituita da:**

- Mod. F, Modifica Programma Annuale
- Mod. H, Conto finanziario;
- N. 18 Mod. I, Rendiconti progetti/attività e R98;
- Mod. J, Situazione amministrativa definitiva al 31.12.2014;
- Mod. K, Conto del patrimonio;
- Mod. L, Elenco dei residui attivi e passivi;
- Mod. M, Spese per il personale;
- Mod. N, Riepilogo spese;
- Copia conforme dell'estratto analitico del C/c di tesoreria;
- Copia conforme dell'estratto analitico del C/c postale;
- Registro contratti

## **IL CONTO CONSUNTIVO**

Le tre parti fondamentali del Conto consuntivo sono:

- il Conto finanziario,
- il Conto economico,
- il Conto del patrimonio.

Nel prospetto del Conto finanziario si riepilogano i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'entrata e di spesa del programma. I totali delle entrate e delle spese del conto finanziario, infatti, rilevano lo stato d'attuazione del programma di competenza dell'esercizio finanziario 2014.

Nella colonna delle somme rimosse è riportato il totale delle somme rimosse in conto competenza risultante dal totale di chiusura del giornale di cassa per la competenza.

Nella colonna delle somme pagate è riportato il totale delle somme pagate in conto competenza, anch'esso risultante dal totale di chiusura del giornale di cassa.

Il totale delle somme rimaste da riscuotere costituisce l'ammontare dei residui attivi, cioè di entrate accertate e perciò dovute all'Istituto, ma che si riscuoteranno successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Il totale delle somme rimaste da pagare costituisce l'ammontare dei residui passivi, cioè degli impegni assunti, ma non pagati entro il 31 dicembre 2014, per un qualunque motivo.

## CONTO FINANZIARIO

Esercizio finanziario 2014

### ENTRATE e SPESE

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese ( modelli H, I) si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare.

Al termine dell'esercizio finanziario 2013, l'avanzo di amministrazione ammontava ad € 387.460,42.

<b>Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO</b>	
Previsione iniziale	317.008,59
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	317.008,59

<b>Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO</b>	
Previsione iniziale	70.451,83
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	70.451,83

<b>Aggregato 02 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA</b>			
			Previsione iniziale
			22.057,33
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/04/2014	6	INTEGRAZIONE RISORSA FINANZIARIA 2014	2.091,34
19/08/2014	18	FINANZIAMENTO CORSI DI RECUPERO A.S.2013/2014	3.999,02
19/08/2014	19	FINANZIAMENTO PER CONOSCENZA DELLE OPPORTUNITA' E DEGLI SBOCCHI OCCUPAZIONALI	311,65
19/08/2014	20	FINANZIAMENTO PER INSTALLAZIONE RETE WIRELESS	8.000,00
12/11/2014	25	ULTERIORE RISORSA FINANZIARIA PERIODO SETTEMBRE-DICEMBRE 2014	11.140,67
22/12/2014	32	MAGGIORAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO E.F.2014	4.255,63
			Previsione definitiva
			51.855,64
			Somme Riscosse
			47.855,64
			Somme da riscuotere
			4.000,00
			Differenza
			0,00

<b>Aggregato 04 voce 03 - PROVINCIA VINCOLATI</b>				
			Previsione iniziale	10.405,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
19/08/2014	17	MINORE ACCERTAMENTO FINANZIAMENTO PROVINCIA FUNZIONAMENTO E MINUTO MANTENIMENTO 2014	-317,00	
23/12/2014	34	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER ASSISTENZA SPECIALISTICA SETTEMBRE-DICEMBRE 2014	14.112,00	
			Previsione definitiva	24.200,00
			Somme Riscosse	10.088,00
			Somme da riscuotere	14.112,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 05 voce 01 - FAMIGLIE NON VINCOLATI</b>				
			Previsione iniziale	8.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/03/2014	1	MAGGIORE ACCERTAMENTO CONTRIBUTI VOLONTARI FAMIGLIE PER AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA	1.901,13	
02/04/2014	4	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER EROGAZIONI LIBERALI PER AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA	340,00	
07/05/2014	9	Maggiore accertamento per erogazioni liberali	80,00	
22/05/2014	12	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER EROGAZIONI LIBERALI	80,00	
17/07/2014	14	EROGAZIONE LIBERALE PER AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA A.S.2014/15	80,00	
18/07/2014	16	MAGGIORE ACCERTAMENTO EROGAZIONI LIBERALI FAMIGLIE PER AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA A.S.2013/2014	5.000,00	
19/08/2014	21	MAGGIORE ACCERTAMENTO EROGAZIONI LIBERALI FAMIGLIE PER AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA	160,00	
12/11/2014	22	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER EROGAZIONI LIBERALI PER AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA E RINNOVAMENTO TECNOLOGICO A.S 2014/2015	1.045,00	
20/11/2014	30	CONTRIBUTO VOLONTARIO FAMIGLIE PER AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA A.S.2014/2015	3.863,00	
			Previsione definitiva	20.549,13
			Somme Riscosse	20.549,13
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 05 voce 02 - FAMIGLIA VINCOLATI</b>				
			Previsione iniziale	41.670,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
02/04/2014	3	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER ASSICURAZIONE INTEGRATIVA A.S.2013/2014	49,00	
15/04/2014	7	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER ASSICURAZIONE INTEGRATIVA A.S.2013/2014	14,00	
05/05/2014	8	VARIAZIONE PER RESTITUZIONE VERSAMENTI NON DOVUTI	270,00	
12/11/2014	23	MAGGIORE ACCERTAMENTO CONTRIBUTI FAMIGLIE PER ASSICURAZIONE INTEGRATIVA A.S. 2014/15	510,00	
12/11/2014	27	MINORE ACCERTAMENTO PER VIAGGI DI ISTRUZIONE E.F.2014	-	

			21.939,00
20/11/2014	29	CONTRIBUTO FAMIGLIE PER ASSICURAZIONE INTEGRATIVA A.S.2014/2015	2.029,00
23/12/2014	33	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER VISITE DI ISTRUZIONE A.S.2014/2015	426,00
			Previsione definitiva 23.029,00
			Somme Riscosse 23.029,00
			Somme da riscuotere 0,00
			Differenza 0,00

<b>Aggregato 05 voce 03 - ALTRI NON VINCOLATI</b>			
			Previsione iniziale 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/04/2014	5	DEPOSITO CAUZIONALE PER PALESTRA VIA BREMBIO	300,00
20/11/2014	31	MAGGIORE ACCERTAMENTO CONTRIBUTO BAR INTERNO	823,56
			Previsione definitiva 1.123,56
			Somme Riscosse 1.123,56
			Somme da riscuotere 0,00
			Differenza 0,00

<b>Aggregato 05 voce 04 - ALTRI VINCOLATI</b>			
			Previsione iniziale 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/05/2014	10	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER ASSICURAZIONE STUDENTI	125,00
22/05/2014	11	INTROITO PER TELEFONIA MOBILE	61,84
22/05/2014	13	MAGGIORE ACCERTAMENTO PRIVATI PER TELEFONIA MOBILE	146,57
12/11/2014	24	MAGGIORE ACCERTAMENTO CONTRIBUTO ASSICURAZIONE PERSONALE SCUOLA A.S. 2014/15	185,00
20/11/2014	28	MAGGIORE ACCERTAMENTO TELEFONIA MOBILE	667,61
			Previsione definitiva 1.186,02
			Somme Riscosse 1.186,02
			Somme da riscuotere 0,00
			Differenza 0,00

<b>Aggregato 07 voce 01 - INTERESSI</b>			
			Previsione iniziale 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/03/2014	2	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER INTERESSI	104,29
			Previsione definitiva 104,29
			Somme Riscosse 104,29
			Somme da riscuotere 0,00
			Differenza 0,00

<b>Aggregato 07 voce 04 – DIVERSE</b>				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
17/07/2014	15	Rimborso utenza 0613321101 Via dei Robilant (fattura n. 8W00013166 del 10/01/2014 e n. 8W00181076 del 10/03/2014)	22,53	
			Previsione definitiva	22,53
			Somme Riscosse	22,53
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

**Riassumendo:**

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
509.530,59	122.070,17	103.958,17	18.112,00	387.460,42

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

<b>Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE</b>				
			Previsione iniziale	26.719,65
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/03/2014	2	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER INTERESSI	104,29	
22/05/2014	11	INTROITO PER TELEFONIA MOBILE	61,84	
22/05/2014	13	MAGGIORE ACCERTAMENTO PRIVATI PER TELEFONIA MOBILE	146,57	
17/07/2014	15	Rimborso utenza 0613321101 Via dei Robilant (fattura n. 8W00013166 del 10/01/2014 e n. 8W00181076 del 10/03/2014)	22,53	
12/11/2014	25	ULTERIORE RISORSA FINANZIARIA PERIODO SETTEMBRE-DICEMBRE 2014	11.140,67	
12/11/2014	26	VARIAZIONE DA A2 AD A1	3.785,00	
20/11/2014	28	MAGGIORE ACCERTAMENTO TELEFONIA MOBILE	667,61	
20/11/2014	31	MAGGIORE ACCERTAMENTO CONTRIBUTO BAR INTERNO	823,56	
22/12/2014	32	MAGGIORAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO E.F.2014	4.255,63	
			Previsione definitiva	47.727,35
			Somme Pagate	30.154,59
			Somme da pagare	7.321,33
			Economie	10.251,43

**Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE**

			Previsione iniziale	49.185,20
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
02/04/2014	3	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER ASSICURAZIONE INTEGRATIVA A.S.2013/2014	49,00	
15/04/2014	7	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER ASSICURAZIONE INTEGRATIVA A.S.2013/2014	14,00	
05/05/2014	8	VARIAZIONE PER RESTITUZIONE VERSAMENTI NON DOVUTI	270,00	
22/05/2014	10	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER ASSICURAZIONE STUDENTI	125,00	
19/08/2014	19	FINANZIAMENTO PER CONOSCENZA DELLE OPPORTUNITA' E DEGLI SBOCCHI OCCUPAZIONALI	311,65	
12/11/2014	23	MAGGIORE ACCERTAMENTO CONTRIBUTI FAMIGLIE PER ASSICURAZIONE INTEGRATIVA A.S. 2014/15	510,00	
12/11/2014	24	MAGGIORE ACCERTAMENTO CONTRIBUTO ASSICURAZIONE PERSONALE SCUOLA A.S. 2014/15	185,00	
12/11/2014	26	VARIAZIONE DA A2 AD A1	-3.785,00	
20/11/2014	29	CONTRIBUTO FAMIGLIE PER ASSICURAZIONE INTEGRATIVA A.S.2014/2015	2.029,00	
			Previsione definitiva	48.893,85
			Somme Pagate	10.972,53
			Somme da pagare	0,00
			Economie	37.921,32

**Aggregato A voce 03 - SPESE DI PERSONALE**

			Previsione iniziale	14.022,55
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
19/08/2014	18	FINANZIAMENTO CORSI DI RECUPERO A.S.2013/2014	3.999,02	
			Previsione definitiva	18.021,57
			Somme Pagate	2.493,50
			Somme da pagare	0,00
			Economie	15.528,07

**Aggregato A voce 04 - SPESE D'INVESTIMENTO**

Previsione iniziale	13.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	13.000,00

<b>Aggregato A voce 05 - MANUTENZIONE EDIFICI</b>				
			Previsione iniziale	10.405,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
19/08/2014	17	MINORE ACCERTAMENTO FINANZIAMENTO PROVINCIA FUNZIONAMENTO E MINUTO MANTENIMENTO 2014	-317,00	
			Previsione definitiva	10.088,00
			Somme Pagate	2.205,85
			Somme da pagare	7.881,50
			Economie	0,65

<b>Aggregato P voce 01 - RECUPERO SVANTAGGIO HANDICAP</b>				
			Previsione iniziale	686,66
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
23/12/2014	34	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER ASSISTENZA SPECIALISTICA SETTEMBRE-DICEMBRE 2014	14.112,00	
			Previsione definitiva	14.798,66
			Somme Pagate	18,00
			Somme da pagare	14.112,00
			Economie	668,66

<b>Aggregato P voce 02 - ATTIVITA' SPORTIVE</b>				
			Previsione iniziale	3.339,17
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
02/04/2014	5	DEPOSITO CAUZIONALE PER PALESTRA VIA BREMBIO	300,00	
			Previsione definitiva	3.639,17
			Somme Pagate	2.072,73
			Somme da pagare	463,82
			Economie	1.102,62

<b>Aggregato P voce 03 - VISITE DI ISTRUZIONE</b>				
			Previsione iniziale	41.670,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
12/11/2014	27	MINORE ACCERTAMENTO PER VIAGGI DI ISTRUZIONE E.F.2014	-	
23/12/2014	33	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER VISITE DI ISTRUZIONE A.S.2014/2015	426,00	
			Previsione definitiva	20.157,00
			Somme Pagate	20.157,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00

<b>Aggregato P voce 04 - EUROPEAN COMPUTER DRIVING LICENCE</b>	
Previsione iniziale	7.342,45
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	7.342,45

<b>Aggregato P voce 08 - PROGETTO EMOTION</b>	
Previsione iniziale	8.500,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	8.500,00

<b>Aggregato P voce 06 - PROVINCIA FUNZIONAMENTO E MINUTO MANTENIMENTO</b>	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

<b>Aggregato P voce 05 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO</b>			
Previsione iniziale		2.745,18	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/04/2014	6	INTEGRAZIONE RISORSA FINANZIARIA 2014	2.091,34
		Previsione definitiva	4.836,52
		Somme Pagate	1.670,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	3.166,52

<b>Aggregato P voce 09 - PROGETTO FUNZIONALITA' DOCENTI</b>	
Previsione iniziale	4.762,76
Somme Pagate	4.720,63
Somme da pagare	0,00
Economie	42,13

<b>Aggregato P voce 10 - PROGETTO RETE ALLIEVI DSA</b>	
Previsione iniziale	19.399,55
Somme Pagate	11.469,97
Somme da pagare	0,00

Economie	7.929,58
<b>Aggregato P voce 11 – SICUREZZA</b>	
Previsione iniziale	8.983,70
Somme Pagate	6.589,28
Somme da pagare	0,00
Economie	2.394,42

<b>Aggregato P voce 12 - PROGETTO PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA</b>			Previsione iniziale	5.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/03/2014	1	MAGGIORE ACCERTAMENTO CONTRIBUTI VOLONTARI FAMIGLIE PER AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA	1.901,13	
02/04/2014	4	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER EROGAZIONI LIBERALI PER AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA	340,00	
07/05/2014	9	Maggiore accertamento per erogazioni liberali	80,00	
22/05/2014	12	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER EROGAZIONI LIBERALI	80,00	
17/07/2014	14	EROGAZIONE LIBERALE PER AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA A.S.2014/15	80,00	
18/07/2014	16	MAGGIORE ACCERTAMENTO EROGAZIONI LIBERALI FAMIGLIE PER AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA A.S.2013/2014	5.000,00	
19/08/2014	21	MAGGIORE ACCERTAMENTO EROGAZIONI LIBERALI FAMIGLIE PER AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA	160,00	
12/11/2014	22	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER EROGAZIONI LIBERALI PER AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA E RINNOVAMENTO TECNOLOGICO A.S 2014/2015	1.045,00	
20/11/2014	30	CONTRIBUTO VOLONTARIO FAMIGLIE PER AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA A.S.2014/2015	3.863,00	
			Previsione definitiva	17.549,13
			Somme Pagate	1.500,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	16.049,13

<b>Aggregato P voce 13 - PROGETTO PER LA FRUIZIONE DELLA CONNETTIVITA' WIRELESS</b>			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
19/08/2014	20	FINANZIAMENTO PER INSTALLAZIONE RETE WIRELESS	8.000,00	
			Previsione definitiva	8.000,00
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	8.000,00

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	200,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	200,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
255.899,71	123.802,73	94.024,08	29.778,65	132.096,98

Per quanto attiene in generale alle spese sostenute nell'esercizio 2014, si precisa:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni aggregato e voce di spesa riferiti ad attività o a progetti, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che gli oneri previdenziali - contributivi - fiscali, quando dovuti, sono stati interamente versati, entro le scadenze di legge;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e gli altri titoli giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2014
- che si è applicata la normativa inerente la fatturazione elettronica

Il modello I (rendiconto di Progetto e Attività) viene utilizzato anche nella fase di gestione dei vari attività/progetti, per evidenziare la situazione alla data di compilazione ed, eventualmente, introdurre, col meccanismo del feed back, opportune modifiche al processo.

Al Conto consuntivo E.f. 2014 sono allegati numero 18 modelli I (5 per attività, 13 per progetti) + R98

## IL CONTO ECONOMICO

Per quanto riguarda il conto economico, la situazione amministrativa definitiva al 31.12.2014 (modello J) allegata al Conto consuntivo evidenzia:

- La consistenza di cassa iniziale, gli incassi e i pagamenti complessivamente fatti nell'esercizio, in conto competenza e in conto residui, il saldo alla chiusura dell'esercizio. Saldo che corrisponde a quello rilevato dall'estratto conto della Banca Intesa San Paolo, filiale via Magnano in Riviera, 50 – Roma;
- il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e di quelle rimaste da pagare (residui passivi);

- il risultato finale di amministrazione;
- il risultato di competenza.

Di seguito la situazione amministrativa definitiva al 31.12.2014

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 151.936,88
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2014		.
Riscossioni	€ 67.824,63	€ 103.958,17		€ 171.782,80
Pagamenti	€ 71.112,25	€ 94.024,08		-165.136,33
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 158.583,35
Residui Attivi	€ 236.320,40.	€ 18.112,00		€ 254.432,40
Residui Passivi	€ 4.218,50	€ 29.778,65		€ 33.997,15
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 379.018,60

### IL CONTO DEL PATRIMONIO

L' ITIS Pascal , dotato di personalità giuridica, dispone di un patrimonio, distinto da quello dello Stato, la cui consistenza si rimarca alla chiusura di ogni esercizio. Lo strumento per tale rilevazione è il conto del patrimonio.

Si evidenzia che nel corso dell'EF 2013, in data 25 ottobre 2013, ai sensi del D.I. 44/2001, è stato effettuato il passaggio di consegne tra i Direttori SGA, sig.ra Leone e dott.ssa Leonardi, con conseguente ricognizione e presa in carico dei beni (prot. 5805/C11 del 7 novembre 2013 )

Il Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, è allegato alla presente

### SPESE DI PERSONALE

Allegato al Conto consuntivo, vi è anche il prospetto (modello M) concernente le spese per il trattamento principale ed accessorio del personale docente e ATA a tempo indeterminato, determinato, supplente breve e saltuario dell'istituto autonomo. Il prospetto puntualizza analiticamente, per l'esercizio finanziario 2014, gli importi netti e l'Irpef dei vari tipi di compensi liquidati (es. corsi di recupero estivi, ore eccedenti, Revisori, studio assistito, progetto DSA)) Indica, inoltre, le somme versate per imposte e oneri previdenziali, a carico dell'Istituto e del personale.

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni sottoconto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti finali; che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; che i giustificativi di spesa sono

regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'I.V.A., del bollo e delle ritenute assistenziali, previdenziali e per l'I.R.P.E.F.; che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero di inventario.

Il saldo del Conto corrente postale al 31.12.2014 è di € **4.710,519**

## CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2014

### 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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato} = 51.855,64}{\text{Totale accertamenti} = 122.070,17} = 0,42$$

#### 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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate} = 70.204,53}{\text{Totale accertamenti} = 122.070,17} = 0,57$$

#### 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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti} = 123.802,73}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)} = 123.802,73} = 1$$

#### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi} = 18.112,00}{\text{Totale accertamenti} = 123.802,73} = 0,14$$

#### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Residui riscossi} = 67.824,6}{\text{Totale accertamenti} = 123.802,73} = 0,22$$

Residui attivi iniziali = 304.145,03

## 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.

Impegni A02 + Impegni Progetti = 73.745,96

\_\_\_\_\_ = 0.59  
Totale impegni = 123.802,73

### INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

Impegni A01 = 37.475,92

\_\_\_\_\_ = 0.30  
Totale impegni = 123.802,73

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati = 29.778,65

\_\_\_\_\_ = 0.12  
Totale impegni = 123.802,73

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi = 71.112,25 4

\_\_\_\_\_ = 0.9  
residui passivi iniziali = 75.330,75

### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale Impegni = 123.802,73

= 152,46

Numero alunni = 812

#### SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

Totale Impegni A01 = 37.475,92

= 46,15

Numero alunni = 812

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	PERSONALE	43.386,33	17.614,10	40,59%
02	BENI DI CONSUMO	28.580,97	19.075,50	66,74%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	88.537,58	76.373,41	86,26%
04	ALTRE SPESE	15.942,75	10.469,72	65,67%
05	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0	0	
06	BENI DI INVESTIMENTO	78.732,0	0	0
07	ONERI FINANZIARI	450,00	0	0
08	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	270,00	270,00	100%
98	FONDO DI RISERVA	0	0	
<b>Totale generale</b>		<b>255.899,71</b>	<b>123.802,73</b>	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili

**Si dichiara, altresì, che non si sono tenute gestioni fuori Bilancio.**

#### CONCLUSIONI

Dai modelli, come già affermato in premessa, si evince come sia assolutamente necessario proseguire e rafforzare il risanamento della situazione contabile dell'Istituto.

Nell'E.F. 2014, a fronte della situazione di debolezza finanziaria, si è continuato a limitare le spese e a programmare l'utilizzo dei fondi in un'ottica di cassa e non di competenza.

L'esercizio finanziario attuale intende ancora di più rimarcare il ruolo assegnato al P.O.F. di Istituto, in modo da consentire una corrispondenza ancora migliore fra previsioni e impegno delle risorse nel prossimo futuro, consapevoli che quanto minori sono le disponibilità finanziarie, tanto più è importante la capacità di una buona programmazione .

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI  
GENERALI E AMMINISTRATIVI**  
Dott.ssa Paola Leonardi

Firma omessa ai sensi del D.Lgvo N.39/93

L'originale del documento è agli atti di questo ufficio

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
Prof. Carlo Firmani

Firma omessa ai sensi del D.Lgvo N.39/93

L'originale del documento è agli atti di questo ufficio

Roma, 30 marzo 2015