

LICEO ARTISTICO STATALE "CIARDO - PELLEGRINO"

VIA VECCHIA COPERTINO 6
73100 LECCE (LE)

Codice Fiscale: 93126450753 Codice Meccanografico: LESL03000R

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2015

Il conto consuntivo per l'anno 2015 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 31/12/2015 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2015 approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/02/2015 con provvedimento n. 19 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	473.120,05	Programmazione definitiva	323.918,78	<i>Disp. fin. da programmare</i> 149.201,27
Accertamenti	276.244,71	Impegni	270.373,93	<i>Avanzo di competenza</i> 5.870,78
competenza	261.820,52	competenza	256.958,30	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	115.579,53	Pagamenti	50.870,39	69.571,36
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	14.424,19	Somme rimaste da pagare	13.415,63	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 1.008,56

(+)

(+)

Residui non riscossi anni precedenti	4.514,03	Residui non pagati anni precedenti	0,00
--------------------------------------	----------	------------------------------------	------

(=)

(=)

Totale residui attivi	18.938,22	Totale residui passivi	13.415,63	<i>Sbilancio residui (b)</i> 5.522,59
-----------------------	-----------	------------------------	-----------	--

Saldo cassa iniziale (c)	127.652,17
--------------------------	------------

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

(a+b+c)	202.746,12
---------	-------------------

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	196.875,34	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	56.810,60	56.810,60	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	59.332,15	59.332,15	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	39.566,31	39.566,31	100,00%
Contributi da Privati	120.408,27	120.408,27	100,00%
Altre Entrate	127,38	127,38	100,00%
Totale entrate	473.120,05	276.244,71	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		276.244,71	

ANALISI DELLE ENTRATE

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato € 184.677,50

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato € 12.197,84

L'Avanzo vincolato è costituito dalle seguenti voci:

01) Corsi di recupero-lordo Stato- € 4.084,00 - 02) Test Center AICA € 333,44 - 03) Progetto FIXO € 7.780,40

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 38.652,47

Variazioni in corso d'anno € 16.948,27, come di seguito specificato:

Data	Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2015	24	11.839,34	Assegnazione funzionamento Amm.vo e Didattico e compenso per i Revisori dei Conti Settembre/Dicembre 2015 - Nota del MIUR Prot.n.13439 del 11/09/2015
30/11/2015	24	1.435,71	Assegnazione per corsi di recupero
18/12/2015	//	3.673,22	Integrazione fondi per Funzionamento amministrativo e didattico anno 2015

Previsione definitiva € 55.600,74

Riscosso € 55.600,74

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Funzionamento amm.vo e didattico € 50.907,03 - 02) Revisori dei Conti € 3.258,00 - 03) Corsi di recupero € 1.435,71

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati, come di seguito specificato:

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.209,86

Data	Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/05/2015	25	1.068,92	Assegnazione per "Progetti Orientamento" D.L. n.104 del 12/9/2013 art.8 comma1
18/12/2015	/	140,94	Assegnazione per acquisto attrezzature portatori H

Previsione definitiva € 1.209,86

Somme accertate € 1.209,86

Rimaste da riscuotere € 1.068,92 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 03 Voce 04 – Finanziamenti della Regione- Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 59.332,15

Data	delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/07/2015	37	61.302,50	Assegnazione Avviso n.3/2015 P.O. Puglia "Progetti di rafforzamento delle competenze linguistiche"
30/11/2015	24	-1.970,35	Minore accertamento per adeguamento delle Entrate alle Uscite-Avvviso n.3 P.O.Puglia

Previsione definitiva € 59.332,15

Somme accertate € 59.332,15

Riscosso € 45.976,88

Rimaste da riscuotere € 13.355,27 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali o altre Istituzioni

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 37.344,97, come di seguito specificato:

Data	Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/05/2015	25	30.428,43	Assegnazione PON C-1-FSE-2014-1255
13/05/2015	25	2.142,86	Assegnazione PON C-2-FSE-2014-30
13/05/2015	25	5.821,43	Assegnazione PON B-7-FSE-2014-17
30/11/2015	24	-838,80	Minore accertamento PON C1-FSE-2014-1255 per adeguamento delle Entrate alle Uscite
30/11/2015	24	-48,71	Minore accertamento PON C2-FSE-2014-30 per adeguamento delle Entrate alle Uscite
30/11/2015	24	-160,24	Minore accertamento PON B7-FSE-2014-17 per adeguamento delle Entrate alle Uscite

Previsione definitiva € 37.344,97
 Riscosso € 37.344,97

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.174,00

Data	Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2015	24	1.174,00	Assegnazione Provincia di Lecce- Fondo funzionamento anno 2015

Previsione definitiva € 1.174,00
 Somme accertate € 1.174,00
 Riscosso € 1.174,00

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 250,00, come di seguito specificato:

Data	Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2015	28	250,00	Concorso " A scuola con San Giuseppe da Copertino" Erogazione premio I e II classificato

Previsione definitiva € 250,00
 Riscosso € 250,00

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni- Scuole del Collegio dei Revisori € 797,34

Previsione iniziale € 797,34
 Riscosso € 797,34

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 € 1.603,02

Data	Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2015	24	1.603,02	Maggiore accertamento tasse iscrizione alunni

Previsione definitiva € 26.603,02
 Riscosso € 26.603,02

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 25.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 47.164,25

Data	Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/05/2015	25	13.270,00	Contributo alunni per viaggi d'istruzione e visite guidate
30/06/2015	28	1.074,50	Contributo alunni per visite guidate
30/11/2015	24	32.819,75	Contributo alunni per viaggio d'istruzione a Venezia e visite guidate

Previsione definitiva € 72.164,25
Riscosso € 72.164,25

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati – Servizio ristoro

Previsione iniziale € 20.623,00
Variazioni in corso d'anno € 178,00

Data	Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2015	24	178,00	Maggiore accertamento contributo servizio ristoro

Previsione definitiva € 20.801,00
Somme accertate € 20.801,00
Riscosso € 20.801,00

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 900,00

Data	Delibera C.I.	Importo	Descrizione
		345,00	Integrazione esami Cambridge
30/11/2015	24	-405,00	Minore accertamento per esami ECDL

Previsione definitiva € 840,00
Somme accertate € 840,00
Riscosso € 840,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) ECDL € 495,00 - 02) Certificazione esterna Inglese € 345,00

AGGREGATO 07 – Altre entrate - Interessi

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 52,58

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse - Rimborso imposta di bollo dalla BANCAPULIA

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 74,80

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	101.622,29	53.565,94	52,71%
Progetti	220.676,35	216.807,99	98,25%
Fondo di riserva	1.620,14	0,00	-
Totale spese	323.918,78	270.373,93	
Avanzo di competenza		5.870,78	
Totale a pareggio		276.244,71	

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 € 37.495,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.312,58, come di seguito specificato:

Data	Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/05/2015	25	2/1	52,58	Interessi bancari e postali
30/11/2015	24	2/1	522,00	Assegnazione Provincia di Lecce Fondo funzionamento anno 2015
30/11/2015	24	2/3	652,00	Assegnazione Provincia di Lecce Fondo funzionamento anno 2015
30/11/2015	24	4/1	1.086,00	Assegnazione funzionamento Amm.vo e Didattico e compenso per i Revisori dei Conti Settembre/Dicembre 2015 - Nota del MIUR Prot.n.13439 del 11/09/2015

Previsione definitiva € 39.807,58
 Somme impegnate € 25.938,38
 Pagato € 23.811,03
 Rimasto da pagare € 2.127,35 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
 Residua disponibilità finanzia € **13.869,20**

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 40.700,00
 Variazioni in corso d'anno € 595,00

Data	Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/05/2015		3/10	345,00	Integrazione esami Cambridge
30/06/2015	28	2/3	250,00	Concorso " A scuola con San Giuseppe da Copertino" Erogazione premio I e II classificato

Previsione definitiva € 41.295,00
 Somme impegnate € 22.295,77
 Pagato € 18.857,88
 Rimasto da pagare € 3.437,89 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Residua disponibilità finanzia € **18.404,63**

Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale € 4.084,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.435,71

Data	Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2015	24	1/7	1.081,00	corsi di recupero
30/11/2015		1/11	354,71	Ritenute a carico Stato per corsi di recupero

Previsione definitiva € 5.519,71
 Pagato € 4.035,75
 Residua disponibilità finanzia € **1.483,96**

Attività - A04 - Spese di investimento

Previsione iniziale € 15.000,00
 Somme impegnate € 1.296,04
 Pagato € 551,44

Rimasto da pagare € 744,60 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
 Residua disponibilità finanz € **13.703,96**

Progetti - P01 - Laboratorio di teatro

Previsione iniziale € 3.825,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.208,00
 Previsione definitiva € 5.033,00
 Pagato € 5.028,55
 Residua disponibilità finanz € **4,45**

Progetti - P02 - Visite guidate e viaggi d'istruzione

Previsione iniziale € 25.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 47.164,25

Data	Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/05/2015	25	3/3	33,00	Contributo alunni per viaggi d'istruzione e visite guidate
13/05/2015		3/13	12.357,00	Contributo alunni per viaggi d'istruzione e visite guidate
13/05/2015		8/1	880,00	Contributo alunni per viaggi d'istruzione e visite guidate
30/06/2015	28	3/3	16,50	Contributo alunni per visite guidate
30/06/2015		3/13	1.058,00	Contributo alunni per visite guidate
30/11/2015	24	3/13	32.819,75	Contributo alunni per viaggio d'istruzione a Venezia e visite guidate

Previsione definitiva € 72.164,25
 Somme pagate € 72.164,25

Progetti - P03 - Opening-Pagine d'arte

Previsione iniziale € 1.900,00
 Somme pagate € 1.157,12
 Residua disponibilità finanz € **742,88**

Progetti - P04 - Sicurezza

Previsione iniziale € 8.875,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.751,34

Data	Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2015	24	2/3	1.751,34	Assegnazione funzionamento Amm.vo e Did.

Previsione definitiva € 10.626,34
 Somme impegnate € 10.137,34
 Pagato € 8.860,78
 Rimasto da pagare € 1.276,56 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
 Residua disponibilità finanz € **489,00**

Progetti - P05 - Orientamento

Previsione iniziale € 7.135,17
 Variazioni in corso d'anno € 4.868,92

Data	Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/05/2015	25	3/2	1.068,92	Assegnazione per "Progetti Orientamento" D.L. n.104 del 12/9/2013 art.8 comma1
30/11/2015	24	1/10	3.500,00	Storno da "Disponibilità da programmare" per progetto "Il sabato del villaggio" nell'ambito dell'attività di Orientamento.
30/11/2015	24	1/11	300,00	Storno da "Disponibilità da programmare" per progetto "Il sabato del villaggio" nell'ambito dell'attività di Orientamento.

Previsione definitiva	€	12.004,09	
Somme impegnate	€	11.761,24	
Pagato	€	7.502,17	
Rimasto da pagare	€	4.259,07	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	242,85	

Progetti - P06 - Test Center AICA

Previsione iniziale	€	1.233,44
Variazioni in corso d'anno	€	57,71

Data	Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2015	24	3/10	-405,00	Minore accertamento per esami ECDL
30/11/2015		3/10	462,71	tasse iscrizione alunni

Previsione definitiva	€	1.291,15
Pagato	€	1.291,15

Progetti - P07 - Formazione del personale

Previsione iniziale	€	5.200,00	
Previsione definitiva	€	5.200,00	
Somme impegnate	€	5.147,50	
Pagato	€	3.577,34	
Rimasto da pagare	€	1.570,16	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	52,50	

Progetti - P09 - Educ.alla legal.,alla sal.,all'ambien.

Previsione iniziale	€	5.000,00
Previsione definitiva	€	5.000,00
Somme impegnate	€	3.552,98
Pagato	€	3.552,98
Residua disponibilità	€	1.447,02

Progetti - P11 - Il Mediterraneo:cultura da scoprire

Previsione iniziale	€	3.000,00
Previsione definitiva	€	3.000,00
Somme impegnate	€	2.111,14
Pagato	€	2.111,14
Residua disponibilità finanz	€	888,86

Progetti - P12 - PON C-1-FSE-2014-1255

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	29.589,63

Data	Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/05/2015	25	1/10	19.944,65	Assegnazione PON C-1-FSE-2014-1255
13/05/2015		3/4	819,64	Assegnazione PON C-1-FSE-2014-1255
13/05/2015		3/10	9.664,14	Assegnazione PON C-1-FSE-2014-1255
30/11/2015	24	3/10	-838,80	Minore accertamento PON C1-FSE-2014-1255 per adeguamento delle Entrate alle Uscite

Previsione definitiva	€	29.589,63
Somme impegnate	€	29.589,63
Pagato	€	29.589,63

Progetti - P13 - PON-C-2-FSE-2014-30

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.094,15

Data	Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/05/2015	25	1/10	1.564,28	Assegnazione PON C-2-FSE-2014-30
13/05/2015		3/4	64,29	Assegnazione PON C-2-FSE-2014-30
13/05/2015		3/10	514,29	Assegnazione PON C-2-FSE-2014-30
30/11/2015	24	1/10	-0,01	Minore accertamento PON C2-FSE-2014-30 per adeguamento delle Entrate alle Uscite

30/11/2015		3/4	-0,23	Minore accertamento PON C2-FSE-2014-30 per adeguamento delle Entrate alle Uscite
30/11/2015		3/10	-48,47	Minore accertamento PON C2-FSE-2014-30 per adeguamento delle Entrate alle Uscite

Previsione definitiva	€	2.094,15
Somme impegnate	€	2.094,15
Pagato	€	2.094,15

Progetti - P14 - PON -B-7-FSE-2014-17

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.661,19

Data	Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/05/2015	25	1/10	3.519,65	Assegnazione PON B-7-FSE-2014-17
13/05/2015		3/4	144,64	
13/05/2015		3/10	2.157,14	
30/11/2015	24	3/10	-160,24	Minore accertamento PON B7-FSE-2014-17 per adeguamento delle Entrate alle Uscite

Previsione definitiva	€	5.661,19
Pagato	€	5.661,19

Progetti - P16 - FixO "Scuola & Università"

Previsione iniziale	€	7.780,40
Previsione definitiva	€	7.780,40
Pagato	€	7.779,60
Residua disponibilità finanz	€	0,80

Progetti - P17 - "English for our future" Codice A6GXA85

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	59.332,15

Data	Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/07/2015	37	1/10	6.022,50	Assegnazione Avviso n.3/2015- PO Puglia "Progetti di rafforzamento delle competenze linguistiche"
14/07/2015		2/3	3.480,00	
14/07/2015		3/2	8.300,00	
14/07/2015		3/3	42.750,00	
14/07/2015		3/4	750,00	
30/11/2015	24	1/10	-19,90	Minore accertamento per adeguamento delle Entrate alle Uscite-Avviso n.3 P.O.Puglia
30/11/2015		2/3	-0,45	Minore accertamento per adeguamento delle Entrate alle Uscite-Avviso n.3 P.O.Puglia
30/11/2015		3/3	-1.950,00	Minore accertamento per adeguamento delle Entrate alle Uscite-Avviso n.3 P.O.Puglia

Previsione definitiva	€	59.332,15
Somme impegnate	€	59.332,15
Pagato	€	59.332,15

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	120.093,56	0,00	120.093,56	115.579,53	4.514,03	14.424,19	18.938,22
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	50.870,39		50.870,39	50.870,39	0,00	13.415,63	13.415,63

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	48.228,12	17,84%
02	Beni di consumo	31.385,11	11,61%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	180.540,90	66,77%
04	Altre spese	7.863,76	2,91%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	1.296,04	0,48%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	1.060,00	0,39%
	Totale generale	270.373,93	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2015 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. 20 del 07/01/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 104 del 17/12/2015.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{56.810,60}{276.244,71} = \mathbf{0,21}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

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

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{217.434,11}{276.244,71} = \mathbf{0,79}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{276.244,71}{276.244,71} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{14.424,19}{276.244,71} = \mathbf{0,05}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{115.579,53}{120.093,56} = \mathbf{0,96}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{18.938,22}{396.338,27} = \mathbf{0,05}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{239.103,76}{270.373,93} = \mathbf{0,88}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{25.938,38}{270.373,93} = \mathbf{0,10}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{13.415,63}{270.373,93} = \mathbf{0,05}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{50.870,39}{50.870,39} = \mathbf{1,00}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{13.415,63}{321.244,32} = \mathbf{0,04}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{270.373,93}{826} = \mathbf{327,33}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{25.938,38}{826} = \mathbf{31,40}$$

Si evidenziano, inoltre, i seguenti dati:

La **consistenza patrimoniale** dell'Istituto al 31/12/2015 ammonta a **€ 481.614,03**.

Il saldo di cassa della T.U. –Banca d'Italia al 31/12/2015 è pari ad € 197.223,53.

Il saldo del conto corrente postale al 31/12/2015 è pari ad € 340,00

La Consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del Registro Inventario al 31/12/2015 per un totale netto di € 278.527,91.

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.770/2015, è stato trasmesso il 28/07/2015 e il Mod.UNICO/2015 –Dichiarazione IRAP è stato trasmesso il 29/09/2015. 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 2015:

- 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 2015 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, 25/01/2016

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
F.to Prof.ssa Tiziana Paola RUCCO