

	<p align="center"> <b>LICEO SCIENTIFICO STATALE "G. B. GRASSI"</b>  Largo Montenero, 3 – 23900 LECCO  Tel. 0341-362726 – Fax 0341-367410  Sito web: <a href="http://www.grassilecco.gov.it">www.grassilecco.gov.it</a>  E-MAIL: <a href="mailto:liceo@grassilecco.gov.it">liceo@grassilecco.gov.it</a> <a href="mailto:lcps01000d@pec.istruzione.it">lcps01000d@pec.istruzione.it</a>  C.F. 83007760131 </p>	
---	--	---

Prot. n. 927/C11B

Lecco, 11 marzo 2014

**Relazione al Conto Consuntivo E.F. 2013**  
**predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi**

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2013, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n° 44 dell'1/02/2001) e, completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2013 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 08/02/2013 con delibera n. 65.

A seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2013: delibera n. 69 del 28/06/2013, decreto prot. n. 5664 del 27/11/2013, delibera n. 7 del 28/11/2013, decreto prot. n. 6190 del 30/12/2013.

L'anticipazione al DSGA per il fondo minute spese è stato reintegrato con reversale n. 124 del 27/12/2013.

**CONTO FINANZIARIO (mod. H)**

Il conto consuntivo 2013 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

**ENTRATE**

Aggregati	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere	Differenze
	a	b	c	b - c	a - b
Avanzo amm.ne	364.347,47				364.347,47
Finanziamenti dello Stato	103.400,44	103.400,44	103.388,00	12,44	0,00
Finanziamento dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamento da Enti Locali	10.031,27	10.031,27	8.531,27	1.500,00	0,00
Contributi da privati	170.600,30	170.600,30	163.718,30	6.882,00	0,00
Altre Entrate	1.754,64	1.754,64	1.754,64	0,00	0,00
<b>Totale delle ENTRATE</b>	<b>650.134,12</b>	<b>285.786,65</b>	<b>277.392,21</b>	<b>8.394,44</b>	<b>364.347,47</b>
Disavanzo di competenza		23.577,37			
<b>Totale a pareggio</b>		<b>309.364,02</b>			

Le **entrate** sono state **accertate** per Euro **285.786,65** rispetto ad una **programmazione definitiva** di Euro **650.134,12**. Sono stati **riscossi** Euro **277.392,21**, mentre restano **da riscuotere** Euro **8.394,44** che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2013 e risultano indicati analiticamente nel Mod. L.

Le diverse variazioni intervenute in corso d'anno sono state regolarmente deliberate o comunicate per conoscenza al Consiglio di Istituto.

## **SPESE**

Aggregati	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare	Differenze
	a	b	c	d = b-c	e = a-b
Attività	247.331,49	191.486,41	179.243,53	12.242,88	55.845,08
Progetti	152.047,48	117.877,61	113.560,00	4.317,61	34.169,87
Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Spese</b>	<b>399.378,97</b>	<b>309.364,02</b>	<b>292.803,53</b>	<b>16.560,49</b>	<b>90.014,95</b>
Avanzo di competenza					
Disp. finan. da programmare	250.755,15				
<b>Totale a pareggio</b>	<b>650.134,12</b>	<b>309.364,02</b>			

Le **uscite impegnate** ammontano ad Euro **309.364,02** rispetto ad una **programmazione definitiva** di Euro **399.378,97**. Sono stati **pagati** Euro **292.803,53**, mentre restano **da pagare** Euro **16.560,49** che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2013 e figurano analiticamente indicati nel Mod. L. Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 77,46% di quelle programmate. Come si può notare una cospicua cifra è stata opportunamente accantonata nella disponibilità finanziaria da programmare per coprire i residui attivi dello Stato. La disponibilità finanziaria da programmare (così composta: 169.778,02 residui attivi Stato relativi ad esercizi pregressi, 35.977,13 avanzo stipendi anno 2011, 45.000,00 contributo dei genitori da accantonare per l'esercizio 2014) durante l'esercizio ha subito un decremento di euro 92.489,79 per effetto della radiazione di residui attivi. A fine anno ammonta ad euro 158.265,36. Tale importo non viene evidenziato sui modelli di bilancio in quanto contabilmente non è possibile apportare variazioni all'avanzo di amministrazione.

Non è stato utilizzato il Fondo di Riserva, in quanto non accantonato ad inizio anno per scarsità di risorse finanziate dallo Stato.

Le partite di giro relative al fondo di anticipazione al DSGA per le minute spese di Euro 500,00 pareggiano in entrata e in uscita.

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni attività e/o progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.

Si dichiara altresì che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

## **GESTIONE DEI RESIDUI (mod. L)**

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2013	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
<b>Residui attivi</b>	276.115,42	40.111,90	236.003,52	8.394,44	92.489,79	<b>151.908,17</b>
	Iniziali al 1/1/2013	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
<b>Residui passivi</b>	106.912,08	65.264,08	41.648,00	16.560,49		<b>58.208,49</b>

Nel corso dell'esercizio, con delibera n. 69 del 28 giugno 2013, a seguito di segnalazione dei revisori dei conti, sono stati radiati i residui attivi aventi come debitore l'USP di Lecco e risalenti agli anni 2004-2005-2006 per un totale di € 92.489,79.

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

**CONTO DEL PATRIMONIO (mod. K)**  
**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

**PROSPETTO DELL'ATTIVO**

Voci	Situazione al 01/01/2013	Variazioni	Situazione al 31/12/2013
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali			
Materiali	81.229,95	11.409,41	92.639,36
Finanziarie			
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Crediti	276.115,42	-124.207,25	151.908,17
Titoli di Stato	40.000,00	0,00	40.000,00
Disponibilità liquide (banca + posta)	199.926,13	-22.942,73	176.983,40
<b>Totale disponibilità</b>	<b>516.041,55</b>	<b>-147.149,98</b>	<b>368.891,57</b>
<b>Deficit patrimoniale</b>			
<b>Totale attivo</b>	<b>597.271,50</b>	<b>-135.740,57</b>	<b>461.530,93</b>

**PROSPETTO DEL PASSIVO**

Voci	Situazione al 01/01/2013	Variazioni	Situazione al 31/12/2013
Debiti a lungo termine (mutui)			
Residui passivi	106.912,08	-48.703,59	58.208,49
<b>Totale debiti</b>	<b>106.912,08</b>	<b>-48.703,59</b>	<b>58.208,49</b>
<b>Consistenza patrimoniale</b>	<b>490.359,42</b>	<b>-87.036,98</b>	<b>403.322,44</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>597.271,50</b>	<b>-135.740,57</b>	<b>461.530,93</b>

**ESAME DEL PATRIMONIO**

Dal mod. K risulta che la consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario, durante l'esercizio ha subito, per nuovi acquisti, per discarico e/o per rivalutazione le seguenti variazioni: impianti e macchinari – aumento di Euro 8.032,32; attrezzature – aumento di Euro 3.377,09. La consistenza dei beni inventariabili al 31/12/2013 è di Euro 92.639,36 e concorda con le risultanze del Registro – Inventario.

La **consistenza netta patrimoniale complessiva** dell'Istituto alla fine dell'esercizio 2013 ammonta ad Euro **403.322,44** (beni inventariati Euro 92.636,36 + residui attivi Euro 151.908,17 – residui passivi Euro 58.208,49 + Titoli di Stato Euro 40.000,00 + fondo cassa (banca + posta) al 31/12/2013 Euro 176.983,40) con una diminuzione, rispetto al dato del 31 dicembre 2012, di € 87.036,98.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2013, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2013 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2013 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2014.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2013" a cura dei Revisori dei Conti.

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (mod. J)**

<b>FONDO DI CASSA</b>		
<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>	<b>€</b>	<b>195.144,13</b>
<b>Am mont are som me riscalde:</b>		
a) in conto competenza (escluse minute spese)	€	277.392,21
b) in conto residui	€	40.111,90
<b>Totale entrate</b>		<b>317.504,11</b>
<b>Am mont are dei pagamenti eseguiti</b>		
a) in conto competenza (escluse minute spese)	€	292.803,53
b) in conto residui	€	65.264,08
<b>Totale uscite</b>		<b>358.067,61</b>
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		<b>154.580,63</b>
<b>Avanzo (disavanzo) complessivo a fine esercizio</b>		
Residui attivi	€	151.908,17
Residui passivi	€	58.208,49
<b>Avanzo complessivo</b>	<b>€</b>	<b>248.280,31</b>
<b>Avanzo (o disavanzo) per la gestione di competenza</b>		
Entrate effettive accertate	€	285.786,65
Spese effettive impegnate	€	309.364,02
<b>Avanzo o disavanzo di esercizio</b>	<b>€</b>	<b>-23.577,37</b>

Il conto consuntivo (mod. H) si chiude con un **disavanzo di competenza** di Euro **23.577,37** derivante dalla somma algebrica fra le Entrate accertate e le Uscite impegnate.

Dal mod. J risulta un **fondo di cassa** a fine esercizio di Euro **154.580,63** che concorda con la risultanza del Giornale di Cassa e con l'Estratto Conto della Banca Cassiera, di cui si allega la fotocopia.

Il risultato complessivo di esercizio (mod. J) risultante dal saldo di cassa al 31.12.2013 (Euro 154.580,63) più i residui attivi (Euro 151.908,17) meno i residui passivi (Euro 58.208,49) (mod. L) al 31.12.2013 si presenta con un Avanzo di Euro **248.280,31** che costituisce l'**Avanzo di Amministrazione**.

Trattasi di un avanzo di amministrazione assai cospicuo la cui composizione è determinata da fondi già vincolati nella loro destinazione per Euro 100.526,86, fondi non vincolati per Euro 70.465,22 e fondi accantonati per Euro 77.288,23 provenienti in gran parte dal contributo dei genitori, ma accantonati per far fronte ai residui attivi non erogati dal Ministero dell'Istruzione.

Dall'estratto del conto corrente postale n. **10172229** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2013 di **€ 22.402,77**. Pertanto, la disponibilità dei depositi è: bancari **€ 154.580,63** + postali **€ 22.402,77** = **€ 176.983,40**.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2012 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n. **312386** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

### **Spese per Attività e Progetti**

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

	Personale		Beni di consumo		Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi		Altre spese		Tributi		Investimenti		Rimborsi e poste correttive		Fondo di riserva		Totale Spese		Impegni/Programmaz. definitiva%
	Programm. definitiva	Impegno	Programm. definitiva	Impegno	Programm. definitiva	Impegno	Programm. definitiva	Impegno	Programm. definitiva	Impegno	Programm. definitiva	Impegno	Programm. definitiva	Impegno	Programm. definitiva	Impegno	Programm. definitiva	Impegno	
A01			9.808,99	4.932,96	119.599,85	89.702,00	7.009,40	5.474,97			2.400,00	1.952,00					138.818,24	102.061,93	73,52
A02			20.400,00	17.608,65	35.344,40	29.881,95	550,00	150,00			14.827,44	14.661,74	1.500,00	405,40			72.621,84	62.707,74	86,35
A03	22.567,96	13.919,96			1.323,45	932,98											23.891,41	14.852,94	62,17
A04							30,00	30,00			11.970,00	11.833,80					12.000,00	11.863,80	98,87
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA			2.000,00	1.727,25	120.966,15	110.598,36	7.855,83	5.552,00					21.225,50				152.047,48	117.877,61	77,53
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE																	0,00	0,00	0,00
PROGETTI A FINANZIAM. EUROPEO																	0,00	0,00	0,00
ALTRI PROGETTI																	0,00	0,00	0,00
TOTALE	22.567,96	13.919,96	32.208,99	24.268,86	277.293,85	231.115,29	15.445,23	11.206,97	0,00	0,00	29.197,44	28.447,54	22.725,50	405,40	0,00	0,00	399.378,97	309.364,02	77,46
TOTALE/TOTALE IMPEGNI%		4,50		7,84		74,71		3,62		0,00		9,20		0,13				100,00	

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 77,46 In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 77,53

**Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2013, si precisa:**

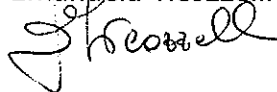
- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2013;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2013;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2013 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2013 della gestione del Programma Annuale 2013 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2013, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi

Emanuela Ticozzelli



# **Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2014**

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 6

N. classi articolate: 0

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti										
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1°settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi diurni (f)	Alunni frequentanti classi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d- f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e- g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)	
Prime	7	0	0	190	0	182	0	182	0	8	0	26	0	
Seconde	7	0	0	175	0	155	0	155	0	20	0	22,14	0	
Terze	7	0	0	181	0	177	0	177	1	4	0	25,29	0	
Quarte	6	0	0	146	0	146	0	146	0	0	0	24,33	0	
Quinte	6	0	0	134	0	134	0	134	0	0	0	22,33	0	
Totale	33	0	0	826	0	794	0	794	1	32	0	0	0	

**Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2014**

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
NUMERO	
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	46
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	9
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>69</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	3
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	4
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>19</b>

Risultano, altresì, n. 5 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001