



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca
IS "C. D'ARCO – I. D'ESTE"
Via Tasso 1 – 46100 Mantova
TECNICO TECNOLOGICO D'ARCO: ☎ 0376-323746 – LICEO D'ESTE: ☎ 0376-322450
Fax : 0376/226255 - PEC: mnis00900e@pec.istruzione.it
INTERNET: www.arcoeste.it - E MAIL: i.s.arcoeste@arcoeste.it

Prot. n. 1116/C14 del 10/03/2014

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO 2013

A) Premesse

Il Conto Consuntivo 2013 è stato predisposto dalla DSGA con nota Prot. n° 887/C14 del 27/02/2014 e verrà sottoposto all'esame dell'organo di controllo, unitamente alla relazione che illustra l'andamento della gestione economica dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Il Programma annuale 2013 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 15/02/2013 con delibera n.111. In seguito ha subito variazioni che sono state apportate con regolari decreti del Dirigente Scolastico, tutti approvati e/o ratificati dal Consiglio di Istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2013 (€ 490.981,42).

Il Conto Consuntivo dell'anno 2013 è stato predisposto seguendo le indicazioni previste dal D.I. n° 44 del 1° febbraio 2001 e si compone dei seguenti allegati:

- Modello "H" – Conto Finanziario;
- Modelli "I" – Rendiconti Progetti/Attività;
- Modello "J" - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2013;
- Modello "K" – Conto del Patrimonio;
- Modello "L" – Elenco residui Attivi e Passivi al 31/12/2013;
- Modello "M" – Spese di personale;
- Modello "N" – Riepilogo spese per tipologia;

B) Struttura dell'Istituto Scolastico a.s. 2013/2014

La struttura delle classi per l'anno scolastico **2013/14** è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: n. 6

N. classi articolate: 3

	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° semestre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° semestre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div.abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° semestre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° semestre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)
Prime	11		11	260		252		252	6	-8		22,91	
Seconde	10		10	229		224		224	1	-5		22,40	
Terze	9		9	203		202		202		-1		22,44	
Quarte	9		9	191		186		186	1	-5		20,67	
Quinte	8		8	170		169		169	2	-1		21,13	
Totale	47		47	1053		1033		1033	10	-20		21,98	

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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	64
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0

Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo determinato fino al termine delle lezioni	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	19
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	108
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
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	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	5
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	13
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	29

C) Determinazione delle entrate e delle uscite

Le entrate accertate ammontano a € 308.105,28 di cui € 289.537,75 riscosse e € 18.567,53 non riscosse al 31/12/2013 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2013.

Le uscite impegnate ammontano a € 268.501,74 di cui € 224.519,62 pagate e € 43.982,12 non pagate al 31/12/2013 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2013.

L'anticipazione al DSGA per il fondo minute spese è stato reintegrato con reversale n° 151 del 20/12/2013.

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		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
Avanzo di Amministrazione	€ 330.467,46	XXXXXXXXXXXX
Finanziamenti Statali	€55.617,79	€55.617,79
Finanziamenti da Regioni	€0,00	€ 0,00
Finanziamenti da Enti	€ 15.341,42	€15.341,42
Contributi da privati	€232.442,50	€232.442,50
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	€4.703,57	€4.703,57
Mutui	€ 0,00	€ 0,00
Totale entrate	€638.572,74	€308.105,28
Disavanzo di competenza		€ 0,00
Totale a pareggio	€638.572,74	€308.105,28

SPESE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
Attività	€127.018,40	€96.189,71
Progetti	€361.318,90	€172.312,03
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€796,20	€ 0,00
Disponibilità da programmare	€149.439,24	€ 0,00
Totale Spese	€638.572,74	€268.501,74
Avanzo di competenza		€39.603,54
Totale a Pareggio	€638.572,74	€308.105,28

Pertanto, l'esercizio finanziario 2013 presenta un **avanzo** di competenza di **€ 39.603,54**.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2013	Riscossi nel 2013	Da riscuotere	Residui esercizio 2013	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 93.556,34	€ 12.356,29	€ 81.200,05	€ 18.567,53	€ 0,00	€ 99.767,58

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2013	Pagati nel 2013	Da pagare	Residui esercizio 2013	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 24.528,57	€ 24.528,57	€ 0,00	€ 43.982,12	€ 0,00	€ 43.982,12

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2003	€ 12.210,92	€ 0,00
Anno 2004	€ 16.384,52	€ 0,00
Anno 2005	€ 15.702,32	€ 0,00
Anno 2006	€ 17.713,44	€ 0,00
Anno 2007	€ 19.188,85	€ 0,00
Anno 2008	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2009	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2010	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2011	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2012	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2013	€ 18.567,53	€ 43.982,12
Totale situazione residui al 31/12/2013	€ 99.767,58	€ 43.982,12

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

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2013	Variazioni	Situazione al 31/12/2013
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 278.530,78	€ 11.340,22	€ 289.871,00
Totale Disponibilità	€ 485.015,60	€ 59.057,09	€ 544.072,69
Totale dell'attivo	€ 763.546,38	€ 70.397,31	€ 833.943,69
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 763.546,38	€ 70.397,31	€ 833.943,69
PASSIVO			
Totale debiti	€ 24.528,57	€ 19.453,55	€ 43.982,12
Consistenza Patrimoniale	€ 739.017,81	€ 50.943,76	€ 789.961,57
Totale a pareggio	€ 763.546,38	€ 70.397,31	€ 833.943,69

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2013.

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 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K.

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)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2013, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2013 di € 314.285,54 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 370.071,00 tale avanzo è stato interamente riutilizzato nell'esercizio 2014.
C)	un avanzo dell'esercizio 2013 di € 39.603,54 .

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° **313439** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

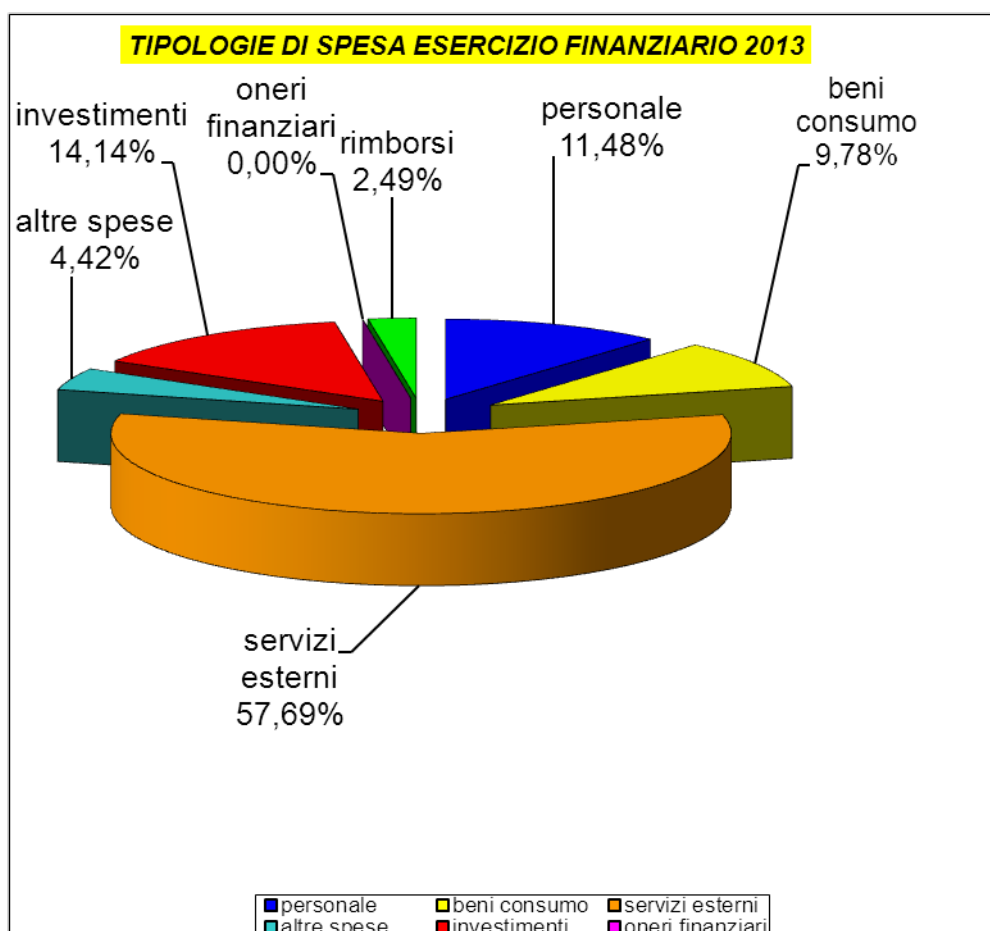
Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€261.439,69
	Competenza esercizio 2013 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	
Riscossi	€ 290.037,75	€ 12.356,29	€ 302.394,04	
Pagati	€ 225.019,62	€ 24.528,57	€249.548,19	
Fondo di cassa				€ 314.285,54
Residui Attivi	€ 18.567,53	€ 81.200,05	€ 99.767,58	
Residui Passivi	€ 43.982,12	€ 0,00	€ 43.982,12	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2013				€370.071,00

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 (ALLEGATO N. 1), 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. Appare utile inserire una rappresentazione grafica sulle tipologie di spese impegnate nell'esercizio finanziario 2013.



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

Attività

(A01 – Funzionamento Amministrativo) La somma di €49.448,91 è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento ordinario dell'Istituto per l'acquisto di cancelleria e stampati, per accertamenti sanitari in ottemperanza del D.Lgs 81 del 29/04/2008 (fino al 7 luglio 2012), per l'incarico del medico del lavoro e per l'incarico quale R.S.P.P.; per abbonamenti a riviste amm.ve, software, materiale sanitario, di pulizia; manutenzioni ordinarie, licenze d'uso di software; altre spese, quali spese postali, borse di studio erogate agli studenti del liceo, partecipazione a reti di scuole; compenso annuo ai revisori dei conti e rimborsi per visite; acquisto di hardware;

(A02 – Funzionamento Didattico) La somma di € 23.985,28 è stata impegnata per le spese necessarie al funzionamento didattico generale, quali: acquisto di beni di consumo (carta, cancelleria, stampati, abbonamenti a riviste, accessori per attività sportive, materiale tecnico specialistico di laboratorio, materiale informatico e software, manutenzioni ordinarie hardware e software dei vari laboratori, licenze d'uso laboratorio di grafica, reti di trasmissione, assicurazione RCT e infortuni alunni, diario di classe, noleggi fotocopiatori acquisto di hardware e rimborsi vari.

(A03 – Spese di Personale) La somma di € 5.688,47 è stata impegnata per le supplenze brevi e saltuarie del mese di settembre 2013, come da disposizioni MIUR (Economia 2012).

(A04 – Spese d'investimento) La somma di € 17.067,05 è stata impegnata per l'acquisto di beni durevoli: hardware.

Progetti

(P01 – Fondo istituzione scolastica-IDEI) La somma di € 24.074,58 è stata impegnata per la realizzazione dei corsi di recupero.

(P02 – Formazione in servizio) La somma di € 1.420,00 è stata impegnata per corsi di formazione docenti per l'indirizzo grafico e per un corso di formazione attraverso la consulenza psicologica su casi specifici tenuto dal Dott. Marco Lodi.

(P04 – Viaggi di istruzione – scambi culturali) La somma di € 95.386,51 è stata impegnata per la realizzazione dei viaggi di istruzione deliberati dagli organi collegiali.

(P10 - Comunicazione) La somma di € 3.645,95 è stata impegnata per la realizzazione del progetto "Annuario" dell'Istituto Carlo D'Arco.

(P18 – Musica -) La somma di € 2.887,00 è stata impegnata per la realizzazione di: un corso di chitarra e pianoforte, tenuto dai Professori Bonfà Francesco e Manfredotti Federica.

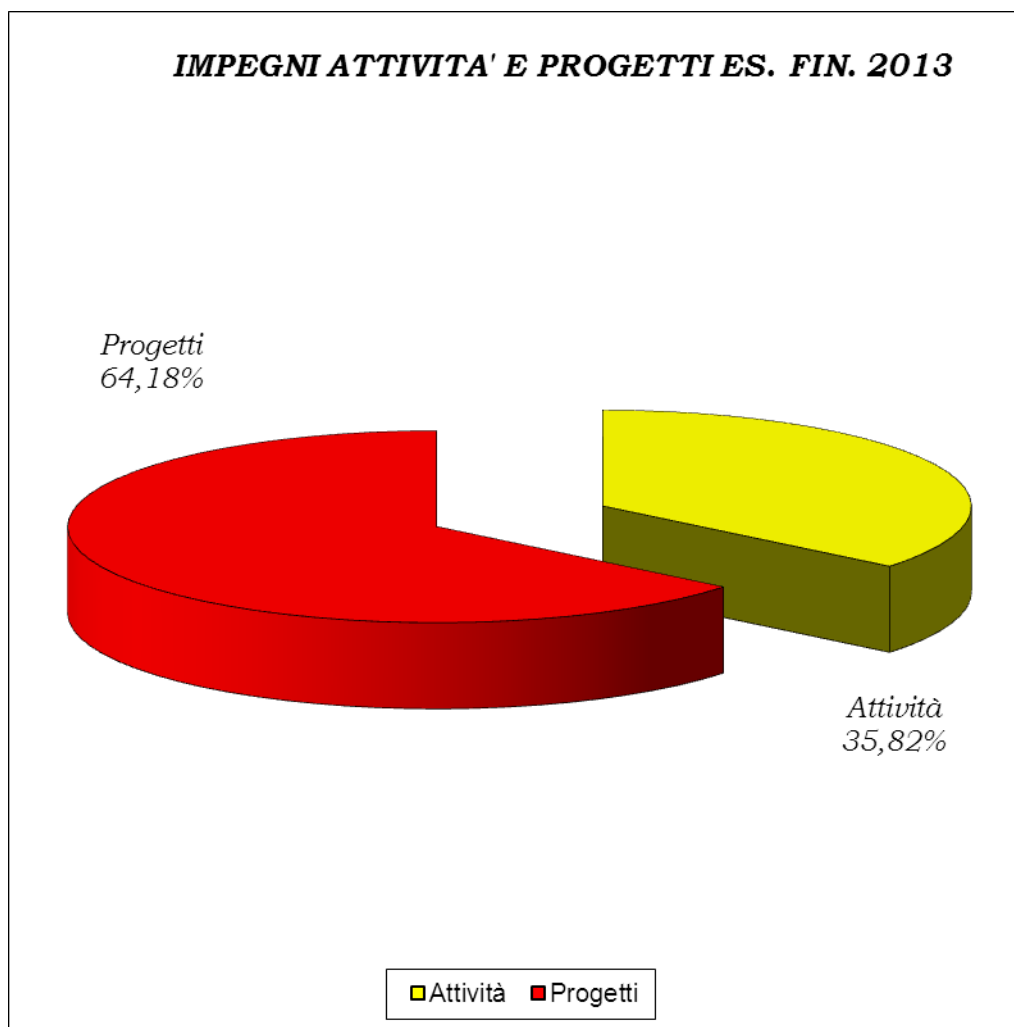
(P20 – Progetto Comunità di apprendimento) : Nessun impegno è stato assunto, pertanto l'economia è confluita nell'avanzo di amministrazione.

(P21 – Progetto Alternanza scuola-lavoro -) La somma di € 4.702,18 è stata impegnata per la realizzazione di un progetto di alternanza scuola- lavoro con gli studenti delle classi quinte dell'Istituto "Carlo D'Arco". Importante è stata la partecipazione del Dott. Daniele Morselli, ricercatore del progetto, che ha realizzato un laboratorio innovativo con gli studenti, i tutor scolastici e i tutor aziendali. Sono stati rimborsati gli studenti coinvolti nel progetto e sono state impegnate le spese delle visite mediche degli studenti obbligatorie per legge.

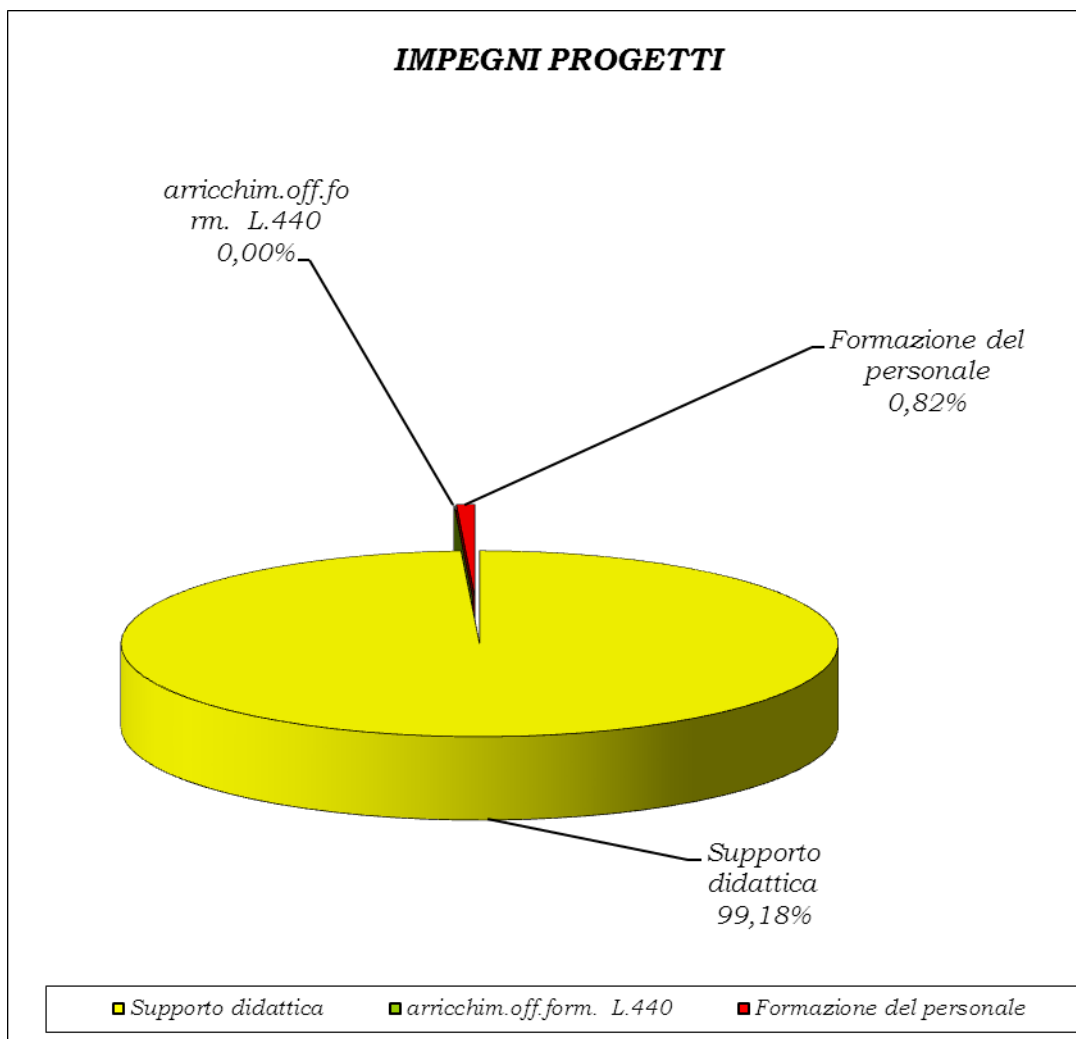
(P22 – Progetto) : La somma di **€40.195,81** è stata impegnata per la realizzazione dei progetti: "La giornata della memoria"; "Cambridge Esol"; "Danzalamente"; "Orientamento"; "Con parole cangianti"; "Madrelingua inglese" e "Equal Opportunity". Gli impegni riguardano il pagamento di esperti esterni e relative ritenute e contributi, personale interno per il progetto teatrale "Con parole cangianti"; acquisti di materiale e restituzioni agli studenti del contributo per trasferimento in altra scuola.

Appare utile inserire alcune rielaborazioni grafiche.

Viene innanzi tutto riportata la ripartizione percentuale tra Attività e Progetti, con riferimento alle spese impegnate, che risulta essere la seguente:



Come si evince dal grafico di cui sopra, gli impegni per le attività nell'anno 2013 risultano inferiori rispetto alla progettualità. Infatti le attività presentano una percentuale del 35,82% contro il 64,18% dei progetti. Rispetto all'anno 2012, ove la progettualità aveva una percentuale del 33,41% contro il 66,59% delle attività, si è verificata una vera e propria inversione di rotta a favore della progettualità. Come si evince dal grafico che segue, la quasi totalità dei progetti è a supporto della didattica:



Conclusioni:

Il Dirigente Scolastico ha assicurato il funzionamento generale dell'Istituzione scolastica secondo criteri di efficienza ed efficacia, avendo cura di realizzare le diverse azioni previste dal Programma Annuale 2013.

I dati esposti possono costituire, peraltro, un importante punto di riferimento per operare in futuro scelte gestionali più consapevoli.

Mantova, lì 10/ 03/ 2014

Il Dirigente scolastico
(Prof.ssa Maria Rosa Cremonesi)

IST.TECNICO TECNOLOGICO : COSTRUZIONI, AMBIENTE E TERRITORIO COSTRUZIONI, AMBIENTE E TERRITORIO – GEOTECNICO GRAFICA E COMUNICAZIONE TRASPORTI E LOGISTICA	LICEO SCIENZE UMANE LICEO SCIENZE UMANE – ECONOMICO SOCIALE LICEO MUSICALE E COREUTICO - SEZIONE MUSICALE
--	---