



CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

RELAZIONE DELLA GIUNTA ESECUTIVA

Dirigente Scolastico: dott.ssa Luciana Contri

Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi: dott. Rocco Antonio Severino



**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONTO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2013**

1. Normativa di riferimento.

- ◆ D.L. n°29 - 3/2/1993
Razionalizzazione dell'organizzazione delle amministrazioni pubbliche e revisione della disciplina in materia di pubblico impiego.
- ◆ D.L. n°297 - 16/4/1994
Testo unico delle disposizioni legislative in materia di istruzione.
- ◆ L. n° 59 - 15/3/1997
Delega al governo per il conferimento di funzioni e compiti alle regioni ed enti locali, per la riforma della pubblica amministrazione e per la semplificazione amministrativa.
- ◆ L. n° 440 - 18/12/1997
Istituzione del fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi.
- ◆ D.L. n° 59 - 6/3/1998
Disciplina della qualifica dirigenziale dei capi di istituto delle istituzioni scolastiche autonome.
- ◆ D.P.R. n° 275 - 8/3/1999
Regolamento recante norme in materia di autonomia delle istituzioni scolastiche.
- ◆ D.M. n° 93 - 8/4/1999
Determinazione ai sensi dell'art.29, commi 2 e 3 , della legge 23 dicembre 1998 n° 448, dei criteri e delle modalità delle erogazioni di cassa a favore delle scuole e delle modalità attuative del monitoraggio.
- ◆ D.L. n° 286 - 30/7/1999
Riordino e potenziamento dei meccanismi e strumenti di monitoraggio e valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell'attività svolta dalle amministrazioni pubbliche, a norma dell'art.11 della legge n° 59/1997.
- ◆ D. I. n° 44 - 1/2/2001
Istruzioni generali sulla gestione amministrativa - contabile delle istituzioni scolastiche.



2. Andamento della gestione dell'istituzione scolastica.

L'Art. 18 del D.I. n. 44 del 1 febbraio 2001 prevede la predisposizione della relazione che illustri l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

La gestione del programma annuale si è realizzata attraverso le operazioni amministrative e contabili di entrata e di spesa.

Dopo la formulazione del programma annuale, nel corso dell'esercizio finanziario 2013, sono intervenute variazioni delle entrate, regolarmente deliberate dal Consiglio d'Istituto, di cui si fornisce un quadro analitico nelle pagine seguenti della presente relazione.

Le nuove regole di gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche hanno consentito una gestione flessibile del programma annuale.

Tale flessibilità si è concretata nella possibilità di modificare, nel corso dell'anno, il programma stesso per armonizzare l'attività didattica che si andava sviluppando nell'anno scolastico con quella finanziaria, legata invece all'anno solare.

Inoltre è stato possibile, in itinere, tener conto di tutte le variazioni rese necessarie per realizzare i progetti e le attività inserite nel piano dell'offerta formativa.

Si è proceduto quindi, nel mese di giugno 2013, alla verifica di medio periodo attuata ai sensi dell'art. 6 del D. I. 1/2/2001 n° 44 che ha determinato la conferma delle attività e dei progetti compresi nel programma annuale 2013.

3. (Decreto 01 febbraio 2001 n. 44, Art. 18)

Il conto consuntivo riepiloga dati contabili di gestione secondo i dettami previsti dal D.I. 44/2001 che per questa partita contabile si riferisce agli articoli 15, 18, 19, 29, 30, 56, 60.

Il conto consuntivo si compone di tre parti fondamentali.

- Conto finanziario
- Conto economico
- Conto del patrimonio

e si compone dei modelli allegati

Modello H – Conto finanziario

Modello I – Rendiconti dei singoli progetti/attività

Modello J – Situazione amministrativa definitiva

Modello K – Conto patrimonio

Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi

Modello M – Prospetto delle spese per il personale

Modello N – Riepilogo per tipologia di spese

Il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2013 è predisposto seguendo le istruzioni del MPI.

Il programma annuale dello stesso anno cui si riferisce il Conto Consuntivo era stato approvato dal Consiglio d'Istituto in data 24/02/2013 con delibera n.56/2013, e si compone di 5 attività (Funzionamento amministrativo generale, Funzionamento didattico generale, Spese di personale, Spese di investimento e Manutenzione Edifici) e di n. 8 progetti così di seguito indicati:

P01	Progetti Curricolari – Extracurricolari
------------	---

Conto Consuntivo 2013



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Liceo Scientifico Statale "Alessandro Tassoni"

P02	Progetto gite e visite d'istruzione
P03	Progetto Aggiornamento Personale
P06	Progetto Archivi
P10	Progetto T.A.S.S.O.N.I. : Tiny Accelerated Solitari Space
P11	Corsi di Recupero Alunni
P12	Fondi Ufficio XXII- ex CSA di Modena
P13	PROGETTO ALTERNANZA SCUOLA- LAVORO

RIEPILOGO DATI CONTABILI – desunti dal modello J ed H - situazione amministrativa definitiva al 31/12/2013

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Previsione definitiva Mod. H	716.876,96	Previsione definitiva Mod. H	698.804,63	Da programmare Agg. Z 18.072,33
Mod.J(puntoC) Accertamenti	519.98,50	Mod.J(puntoC) Impegni	492.954,08	<i>Avanzo di competenza</i> 26.144,42
RISCOSSIONI Competenza	504.061,17	PAGAMENTI Competenza	470.220,07	<i>Saldo di Cassa corrente differenza tra riscossioni ed impegni, senza fondo cassa inizio esercizio (69.941,93) -1.472,85</i>
Residui Mod.J puntoA)	48.088,23	Residui	83.402,18	
Somme rimaste da riscuotere	Mod.J puntoB) 15.037,33	Somme rimaste da pagare	Mod.J puntoB) 22.734,01	<i>Residui dell'anno attivi/ passivi (differenza)</i> -7.696,68

(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	165.609,41	Residui non pagati anni precedenti	10.833,33

(=)		(=)	
Totale residui attivi	180.646,64	Totale residui passivi	33.567,34

Sbilancio residui
(mod. J- (A punto 5)
68.469,08
(mod. J(B punto 8)
147.079,40

AVANZO DI AMMISTRAZIONE

215.548,48 (A+B)

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare di mandati è contenuto nei limiti dello stanziamento della previsione definitiva; che i mandati sono 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 di legge; che sulle fatture sono apposti gli estremi delle prese in carico e ove previsto il numero d'inventario.

Il conto finanziario (Mod .H) si chiude con un avanzo di competenza di €**26.144,42** derivanti dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate .

Conto Consuntivo 2013



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Liceo Scientifico Statale "Alessandro Tassoni"

GESTIONE FUORI BILANCIO

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

VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE

Tutte le variazioni di bilancio apportate alla previsione iniziale sono state sottoposte all'approvazione del Consiglio di Istituto nelle sedute del 19/05/2013 con delibera n. 62, del 18/10/2013 n.80. Tali variazioni sono parte integrante del conto consuntivo. Le variazioni che sono state operate si sono rese necessarie per nuovi accreditamenti non prevedibili in sede di stesura del Programma annuale e per assestamento, in uscita, dei conti e sotto conti per spese non programmabili in sede di stesura dei progetti e delle attività.

Il totale delle variazioni ammonta in entrata e in uscita a € **181.325,50**

RIEPILOGO DELLE VARIAZIONI PER ATTIVITÀ E PROGETTI.

A	1	Funzionamento Amministrativo Generale	Totale Variazione
		ENTRATE	51.509,07
		USCITE	51.509,07

A	2	Funzionamento didattico Generale	Totale Variazione
		ENTRATE	2.000,00
		USCITE	2.000,00

A	3	Spese di personale	Totale Variazione
		ENTRATE	939,84
		USCITE	939,84

A	4	Spese d'investimento	Totale Variazione
		ENTRATE	1.000,00
		USCITE	1.000,00
A	5	Manutenzione edifici	Totale Variazione
		ENTRATE	1.656,00
		USCITE	1.656,00

P	1	Progetti curriculari e extracurriculari	Totale Variazione
		ENTRATE	9.707,86
		USCITE	9.707,86

P	2	Progetto gite e visite d'istruzione	Totale Variazione
		ENTRATE	60.765,12
		USCITE	60.765,12

P	3	Progetti aggiornamento personale	Totale Variazione
		ENTRATE	0,00
		USCITE	0,00

Conto Consuntivo 2013



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Liceo Scientifico Statale "Alessandro Tassoni"

P	10	Progetto T.A.S.S.O.N.I. :Tiny Accelerated Solitary Space	Totale Variazione
		ENTRATE	29.000,00
		USCITE	29.000,00

P	11	Corsi di Recupero Alunni	Totale Variazione
		ENTRATE	14.658,50
		USCITE	14.658,50

P	12	FONDI UFFICIO XII –ex CSA di MODENA	Totale Variazione
		ENTRATE	3.089,11
		USCITE	3.089,11

P	13	PROGETTO ALTERNANZA SCUOLA -LAVORO	Totale Variazione
		ENTRATE	7.000,00
		USCITE	7.000,00

CONTO FINANZIARIO

Il conto finanziario (art.18-comma 2) sintetizza entrate e spese dei progetti/attività, tali da evidenziare le entrate di competenza dell'anno così come le spese. E' il prospetto in cui sono riepilogati i dati contabili risultanti dalle registrazioni di entrata e di spesa del Programma annuale. I totali del conto finanziario rilevano lo stato di attuazione del programma annuale dell'esercizio finanziario ed evidenziano, a consuntivo, le entrate di bilancio riguardanti i mezzi di finanziamento sui quali l'istituzione scolastica ha basato la propria azione nel corso dell'esercizio di riferimento , aggregate per provenienza. Le entrate corrispondono a quelle iscritte nella previsione del programma annuale e alle variazioni effettuate in corso d'anno.

RIEPILOGO DELLE ENTRATE – ESERCIZIO 2013

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di Amm.ne utilizzato	197.778,46	0	0
Finanziamenti dello Stato	65.750,82	65.750,82	0
Finanziamento della Regione	0	0	0
Finanziamenti Locali	47.221,94	47.221,94	0
Contributi da privati	383.971,64	383.971,64	0
Gestioni economiche	0	0	0
Altre entrate	22.154,10	22.154,10	0
Entrate per partite di giro	0	0	0
Totale delle entrate	716.876,96	519.098,50	

La differenza tra programmazione definitiva e somme accertate è dovuta **all'avanzo di amministrazione iniziale**.

Conto Consuntivo 2013



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Liceo Scientifico Statale "Alessandro Tassoni"

ANALISI DELLE ENTRATE

Come si evince dal mod. C (Situazione amministrativa presunta) esercizio finanziario 2013 e definitiva –Modello J- anno 2013 la gestione dell'esercizio 2012 si era conclusa con un avanzo complessivo a fine esercizio di €**197.778,46** Tale avanzo per la sola parte vincolata di € **179.146,98** è stato utilizzato nel 2013, come risulta dal sotto indicato prospetto analitico. Le somme residue sono confluite nell'aggregato **"Z"** disponibilità finanziaria da programmare per €**18.631,48**.

		Importo vincolato	Importo non vincolato
	ATTIVITA'	49.500,00	0
A01	Funzionamento amministrativo generale	28.000,00	0,000
A02	Funzionamento didattico generale	4.000,00	0,00
A03	Spese di personale	0	0,00
A04	Spese di investimento	17.500,00	0,00
A05	Manutenzione edifici	0,00	0,00
	PROGETTI	129.646,98	0,00
P01	Progetti curriculari e extracurriculari	78.597,00	0,00
P02	Progetto gite e visite d'istruzione	22.797,00	0,00
P03	Progetti aggiornamento personale	2.885,00	0,00
P10	Progetto T.A.S.S.O.N.I. :Tiny Accelerated Solitary Space .	8.397,00	0,00
P11	Corsi di Recupero Alunni	15.955,50	0,00
P12	FONDI UFFICIO XII –ex CSA di MODENA	1.045,48	0,00
P13	PROGETTO ALTERNANZA SCUOLA -LAVORO	0	0,00
	TOTALE	179.146,98	0,00

ESAME ANALITICO DELLE ENTRATE

AGGREGATO 02- FINANZIAMENTO DELLO STATO

La somma inizialmente prevista di €**10.880,00** ha subito variazioni in aumento di €**5.076,00** con previsione definitiva di €**15.956,00** interamente riscossa.

Tale somma accertata è così determinata:

Voce 01 – dotazione ordinaria

Previsione iniziale	10.880,00
Variazione in corso d'anno	5.076,00
Previsione definitiva	15.956,00
Riscossi	15.956,00
Da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Voce 02 – dotazione perequativa

Nessuna previsione- nessun accertamento

Conto Consuntivo 2013



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Liceo Scientifico Statale "Alessandro Tassoni"

Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati

Nessuna previsione- nessun accertamento.

Voce 04 – altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	1.500,00
Variazione in corso d'anno	48.294,82
Previsione definitiva	49.794,82
Riscossi	39.757,49
Da riscuotere	10.037,33
Differenza	0,00

Una previsione iniziale di € **1.500 per** finanziamento del progetto alternanza scuola lavoro. Tale previsione iniziale ha subito variazioni per € 48.294,82 dovute al finanziamento delle competenze accessorie quali: contributi per l'attività di recupero, spese visite fiscali esercizio 2012 e L.440/97.

AGGREGATO 03- FINANZIAMENTO DALLA REGIONE

Previsione iniziale pari a 0,00. Previsione definitiva di € 0

Voce 04 – altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	0
Variazione in corso d'anno	0
Previsione definitiva	0
Riscossi	0
Da riscuotere	0
Differenza	0

AGGREGATO 04- FINANZIAMENTO DA ENTI LOCALI

La somma prevista è pari a € **40.393,00** per contributi provinciali per la gestione dell'istituto: spese di manutenzione edificio, spese economali e per rinnovi di modeste entità degli arredi. In corso d'anno sono state fatte variazioni di bilancio per € **1.786,00**, per finanziamenti Progetti alunni e per il rimborso spese Visite Appennino. La previsione definitiva è stata portata a € **47.221,94**.

Voce 02- Provincia non vincolati

Previsione iniziale	0,00
Variazione in corso d'anno	130,00
Previsione definitiva	130,00
Riscossi	130,00
Da riscuotere	0
Differenza	0

Voce 02- Provincia vincolati

Previsione iniziale	40.393,00
Variazione in corso d'anno	1.656,00
Previsione definitiva	42.049,00
Riscossi	42.049,00
Da riscuotere	0,00
Differenza	0

Conto Consuntivo 2013



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Liceo Scientifico Statale "Alessandro Tassoni"

Voce 04- Comune Non vincolati

Previsione iniziale	0
Variazione in corso d'anno	0
Previsione definitiva	0,00
Riscossi	0,00
Da riscuotere	0,00
Differenza	0

Voce 04- Comune vincolati

Previsione iniziale	0
Variazione in corso d'anno	660,00
Previsione definitiva	660,00
Riscossi	660,00
Da riscuotere	0,00
Differenza	0

Voce 06- Altre Istituzioni

Previsione iniziale	0
Variazione in corso d'anno	4.382,94
Previsione definitiva	4.382,94
Riscossi	4.382,94
Da riscuotere	0,00
Differenza	0

AGGREGATO 05- CONTRIBUTI DA PRIVATI

La somma inizialmente prevista è pari a €**285.000,00** con variazioni di bilancio pari a € **98.971,644** la previsione definitiva è stata portata a €**383.971,64** riscossi **346.763,14**, restano da riscuotere € **5.000,00**.

La previsione iniziale è determinata dal contributo genitori, versato in occasione dell'iscrizione per un totale di **97.388,00** da utilizzare, come da delibera del C.d.I. per: attività di laboratorio, assicurazione R.C. ed Infortuni degli alunni, finanziamento di attività progettuali in attuazione del POF. La distinta dell'impegno di spesa è allegato alla relazione. Sono state previste, inoltre, le quote che degli alunni versano per **la partecipazione alle visite e viaggi d'istruzione (€ 160.000,00**. Sempre in quest'aggregato sono introitati i contributi di ditte e di privati a favore dell'istituto per l'attuazione del POF, unitamente ai contributi versati dagli alunni per l'annuario e il Fist Certificate, fondi Fotocopie..

Voce 01- Non vincolati

Previsione iniziale	0,00
Variazione in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	0,00
Riscossi	0,00
Da riscuotere	0
Differenza	0

Voce 02- Famiglie Vincolati

Conto Consuntivo 2013



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Liceo Scientifico Statale "Alessandro Tassoni"

Previsione iniziale	272.000,00
Variazione in corso d'anno	74.763,14
Previsione definitiva	346.763,14
Riscossi	346.763,14
Da riscuotere	0
Differenza	0

Voce 03- Altri non vincolati

Previsione iniziale	13.000,00
Variazione in corso d'anno	1.250,00
Previsione definitiva	14.250,00
Riscossi	0
Da riscuotere	0
Differenza	0

Voce 04- Altri vincolati

Previsione iniziale	0,00
Variazione in corso d'anno	22.958,50
Previsione definitiva	22.958,50
Riscossi	17.958,50
Da riscuotere	5.000,00
Differenza	0

AGGREGATO 07- ALTRE ENTRATE

Si ha una previsione definitiva di € 22.154,10 accertate e riscosse. Le somme accertate in questo sotto conto, derivano dalla somma accreditata da una assicurazione per il danno subito da un collaboratore scolastico, da due docenti, fondi già liquidati al Ministero Pubblica Istruzione.

Voce 04- Altri vincolati

Previsione iniziale	0,00
Variazione in corso d'anno	22.154,10
Previsione definitiva	22.154,10
Riscossi	22.154,10
Da riscuotere	0
Differenza	0

Il totale generale delle somme accertate al 31/12/2013 ammonta a **€ 519.098,50**, di cui risultano riscossi **504.061,17**, rimasti da riscuotere **€ 15.037,33**, di cui **€ 10.037,33** dal MIUR.

RIEPILOGO DELLE SPESE – ESERCIZIO 2013

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare
-----------	-------------------------------	---------------------	--------------------

Conto Consuntivo 2013



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Liceo Scientifico Statale "Alessandro Tassoni"**

			(b/a) *
Attività	211.437,06	154.489,15	0.73
Progetti	486.866,57	338.464,93	0.70
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	500,00	0,00	0

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'Istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina a 1 e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

RENDICONTO PROGETTI/ATTIVITA'

Alla fine dell'esercizio finanziario è necessario predisporre un prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singola Attività o Progetto. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni tipologia di spesa.

AGGREGATO A VOCE 01 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE **Riepilogo delle spese – COMPETENZA**

Previsione iniziale	104.546,00
Variazione in corso d'anno	51.509,07
Previsione definitiva	156.055,07
Somme impegnate	126.925,44
Somme pagate	115.640,80
Somme rimaste da pagare	11.284,64
Differenza	29.129,63

La previsione iniziale di spesa di € **104.546,00** è data da: € **28.000,00** dall'avanzo di amministrazione; € **27.666,00** da fondi della Provincia per la gestione economica e per modesti rinnovi degli arredi, € **38.500,00** da contributi da privati, di cui € **35.500,00** da fondi genitori, € **3.000,00** da fondi degli sponsor, macchinette, merende ecc., e € **9.880,93** quale finanziamento del MIUR per il funzionamento dell'Istituzione Scolastica. La variazione di € **51.509,07** è data da nuovi fondi che la scuola ha ricevuto in corso d'anno. Le variazioni nel dettaglio sono allegate al Conto Consuntivo.

L'attività A01 garantisce l'approvvigionamento di materiale di consumo necessario a garantire il normale andamento degli uffici e dell'Istituto.

Afferiscono a quest'attività le spese che **non** sono state legate a uno specifico progetto, ma che garantiscono il supporto generale allo svolgimento del regolare servizio scolastico. Sono imputate a quest'attività le spese relative agli acquisti di attrezzature di uso generale: libri, manuali e riviste per uso amministrativo, manutenzione delle macchine e attrezzature di laboratorio, assicurazione, cancelleria, materiale di pulizia, spese postali, telefonia, internet, gestione degli uffici di presidenza e segreteria, fondo minute spese del D.S.G.A, ecc., come analiticamente elencato in sede di predisposizione del Programma Annuale. Al termine dell'esercizio finanziario in questa attività vi è un cospicuo avanzo di amministrazione per fondi accreditati al termine dell'anno dal ministero e per fondi privati per fotocopie.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Liceo Scientifico Statale "Alessandro Tassoni"

Il prospetto di seguito riportato è la sintesi dell'allegato RENDICONTO della scheda relativa a:
AGGREGATO A01- FUNZIONAMENTO GENERALE AMMINISTRATIVO

Riepilogo spese

Competenza

	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	b/a
Beni di consumo	41.303,33	32.406,00	0,78
Prestazioni di servizi di terzi	73.101,47	63.058,67	0.86
Altre spese	7.809,67	3.924,44	0.50
Beni d'investimento	5.115,00	359,66	0.07
Oneri finanziari	25.725,60	24.464,17	0.95
Rimborsi e poste correttive	2.500,00	2.212,50	0.89
Totale spese del progetto	155.555,07	126.425,44	0.80
Partite di giro	500,00	500,00	1

Il rapporto tra le somme impegnate e i valori della programmazione definitiva rileva il livello di percentuale di utilizzo della dotazione di ciascun progetto. La stessa analisi effettuata sulle entrate non assume la stessa valenza perché le entrate di un progetto sono solo illustrative (vedi art. 2, comma 6 del Regolamento n.44/2001).

AGGREGATO A VOCE 02 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Previsione iniziale	5.000,00
Variazione in corso d'anno	2.000,00
Previsione definitiva	7.000,00
Somme impegnate	5.809,37
Somme pagate	4.113,22
Somme rimaste da pagare	1.696,15
Differenza	1.190,63

L'attività A02 garantisce l'approvvigionamento di materiale di consumo, apparecchiature tecnico-scientifiche e strumenti concernenti le attività che si svolgono nelle classi e nei laboratori dell'Istituto, secondo la programmazione annuale dei vari Responsabili di Reparto. Afferiscono, quindi a quest'attività tutte quelle iniziative che, pur non legate a uno specifico progetto sono del tutto necessarie per garantire il regolare funzionamento didattico.

Sono impegnate somme per acquisti e rinnovi di modesta entità per l'ammodernamento dei laboratori, per acquisto di libri e manuali ad uso didattico, per materiale di consumo, acquisto di attrezzature, materiale tecnologico, software, ecc.

Il prospetto di seguito riportato è la sintesi dell'allegato RENDICONTO PROGETTO/ATTIVITA'

Riepilogo spese

Competenza

	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	b/a
Beni di consumo	5.500,00	4.309,37	0.73
Prestazioni di servizi di terzi	00,00	00,00	0
Altre spese	1.500,00	1500,00	1
Beni d'investimento	0.00	0,00	0
Totale spese del progetto	7.000,00	5.809,37	0.83

Conto Consuntivo 2013



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Liceo Scientifico Statale "Alessandro Tassoni"**

Il rapporto tra le somme impegnate e i valori della programmazione definitiva rileva il livello di percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto. La stessa analisi effettuata sulle entrate non assume la stessa valenza in quanto le entrate di un progetto sono solo illustrative (vedi art. 2, comma 6 del Regolamento n.44/2001).

AGGREGATO A VOCE 03 – SPESE DI PERSONALE.

L'attività A03 comprendeva tutte le spese del personale. Dal 2011 tutte i compensi accessori e gli stipendi dei supplenti vengono liquidati dalla DPT. Pertanto in questo aggregato sono rimasti da gestire i soli fondi extra pervenuti alla scuola per attività non legate al ruolo e ai contratti di supplenza..

AGGREGATO A VOCE 03 – SPESE DI PERSONALE

Previsione iniziale	0
Variazione in corso d'anno	998.99
Previsione definitiva	998.99
Somme impegnate	998.99
Somme pagate	998.99
Somme rimaste da pagare	0,00
Differenza	0

Il prospetto di seguito riportato è la sintesi dell'allegato:

RENDICONTO PROGETTO/ATTIVITA'

Riepilogo spese

Competenza

	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	b/a
Personale	998.99	998.99	1
Prestazioni di servizi di terzi	0,00	0,00	0
Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	
Totale spese del progetto	998.99	998.99	1

Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione definitiva rileva il livello di percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto. La stessa analisi effettuata sulle entrate non assume la stessa valenza in quanto le entrate di un progetto sono solo illustrative (vedi art. 2, comma 6 del Regolamento n.44/2001).

AGGREGATO A VOCE 04 – SPESE DI INVESTIMENTO

Previsione iniziale	32.500,00
Variazione in corso d'anno	1.000,00
Previsione definitiva	33.500,00
Somme impegnate	9.625,29
Somme pagate	8.625,29
Somme rimaste da pagare	1.000,00
Differenza	23.874,71

Conto Consuntivo 2013



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Liceo Scientifico Statale "Alessandro Tassoni"**

La somma proviene da fondi versati da privati per € 10.000,00, contributo genitori per € 5.000,00 e dall'avanzo di amministrazione per € 17.500,00. I fondi sono stati utilizzati per **acquistare alcuni computer per la sostituzione in alcune aule e laboratori, i computer e i video proiettori da collocare in succursale Reggianini e per l'acquisto di 2 armadi speciali per il laboratorio di chimica per contenere i materiali per le esercitazioni. I restanti fondi saranno utilizzati nel corso del 2014 per alcuni investimenti di modifiche di laboratori multimediali e la rete WI-FI**

Il prospetto di seguito riportato è la sintesi dell'allegato RENDICONTO PROGETTO/ATTIVITA' **Riepilogo spese** **Competenza**

	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	b/a
Beni di Consumo	7.500,00	2.370,00	0.31
Beni d'investimento	26.000,00	7.255,29	0.30
Totale spese del progetto	33.500,00	9.625,29	0.29

Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione definitiva rileva il livello di percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto. La stessa analisi effettuata sulle entrate non assume la stessa valenza in quanto le entrate di un progetto sono solo illustrative (vedi art. 2, comma 6 del Regolamento n.44/2001).

AGGREGATO A VOCE 05 – Manutenzione edifici

Previsione iniziale	12.727,00
Variazione in corso d'anno	1.656,00
Previsione definitiva	14.383,00
Somme impegnate	11.650,06
Somme pagate	5.135,39
Somme rimaste da pagare	6.494,67
Differenza	2.752,94

La somma proviene da fondi del contributo provinciale finalizzato alla manutenzione ordinaria dell'edificio scolastico: elettrica, muraria, idraulica, ecc.

Il prospetto di seguito riportato è la sintesi dell'allegato.

RENDICONTO PROGETTO/ATTIVITA'

Riepilogo spese

Competenza

	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	b/a
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	14.383,00	11.630,06	0.81
Beni d'investimento	0,00	0,00	
Totale spese del progetto	14.833,00	11.630,06	0.81

Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione definitiva rileva il livello di percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto. La stessa analisi effettuata sulle entrate non assume la stessa valenza in quanto le entrate di un progetto sono solo illustrative (vedi art. 2, comma 6 del Regolamento n.44/2001).

Conto Consuntivo 2013



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Liceo Scientifico Statale "Alessandro Tassoni"

PROGETTI

L'attività progettuale si concreta nei sotto elencati progetti, ognuno dei quali, con il supporto dell'attività svolta dai referenti, ha perseguito e raggiunto gli obiettivi prefissati entro il termine delle lezioni di giugno. I progetti sono pertanto realizzati. Per molti progetti, invece, la spesa è stata soltanto in parte effettuata nel periodo settembre - dicembre poiché il progetto avrà termine nell'esercizio finanziario successivo. Ciò è dovuto alla sfasatura tra anno finanziario e scolastico.

P01 – Progetti attività curricolari-extracurricolari

Previsione iniziale	138.097,00
Variazione in corso d'anno	9.707,86
Previsione definitiva	147.804,86
Somme impegnate	84.550,76
Somme pagate	84.081,71
Somme rimaste da pagare	469,05
Differenza	63.254,10

Il progetto è finanziato totalmente da fondi provenienti da: Avanzo di Amministrazione già finalizzato nel corso dell'esercizio precedente per fondi delle famiglie e contributo di privati (sponsor). In questo aggregato trovano collocazione anche fondi, che sono quota residuale di fondi provenienti dal MIUR, legge 440/97. Raggruppa al suo interno una serie di sotto progetti che prevedono l'utilizzazione di esperti esterni e/o docenti universitari qualificati per attività didattiche rivolte agli alunni. La gamma progettuale finanziata abbraccia varie tipologie d'interventi, dall'attività teatrale alle lezioni di approfondimento di storia, da quelle tenute da docenti di madre lingua inglese e tedesca, all'educazione alla salute, dall'attività di laboratorio scienze presso l'università all'attività di creatività artistica e al progetto potenziamento per la matematica, ecc. L'attività progettuale dell'anno scolastico 2012/13 è terminata nel mese di giugno 2013, mentre i nuovi progetti finanziati per l'anno scolastico 2013/2014 hanno iniziato il loro iter di sviluppo nell'esercizio finanziario 2013, con liquidazione solo in parte delle competenze e termineranno nell'esercizio finanziario 2014. Le poste necessarie al saldo delle attività sono già tutte impegnate dopo l'adozione del POF da parte del consiglio d'Istituto; poste che troveranno il loro momento di liquidazione nel corso dell'esercizio 2014 con prelevamento dei fondi dall'avanzo di amministrazione. La documentazione analitica dei progetti è depositata agli atti della scuola, allegata ai mandati di pagamento e all'impegno di spesa assunto.

Il prospetto di seguito riportato è la sintesi dell'allegato RENDICONTO PROGETTO/ATTIVITA'

Riepilogo spese

Competenza

	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	b/a
Personale	69.645,40	47.761,35	0,69
Beni di Consumo	600,00	0,00	0
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	76.699,46	35.945,70	0,47
Altre Spese	860,00	843,71	0,98
Altre poste correttive	0,00	0,00	0
Oneri finanziari	0,00	0,00	0
Totale spese del progetto	147.804,86	84.550,76	0,57

Conto Consuntivo 2013



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Liceo Scientifico Statale "Alessandro Tassoni"**

Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione definitiva rileva il livello di percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto. La stessa analisi effettuata sulle entrate non assume la stessa valenza in quanto le entrate di un progetto sono solo illustrative (vedi art. 2, comma 6 del Regolamento n.44/2001).

P02– Progetto Gite e Visite d'Istruzione

Le visite e i viaggi d'istruzione sono stati organizzati secondo criteri formativi culturali e in funzione delle possibilità di bilancio per quanto riguarda le spese di missione ai docenti accompagnatori. La quota di finanziamento per l'indennità di missione dall'esercizio finanziario 2013 è liquidata all'interno dello stesso progetto, come da delibera del Consiglio d'Istituto. Nel progetto in parola sono stati gestiti tutti i viaggi e le gite, sia in Italia sia all'estero. Inoltre sono stati gestiti i rimborsi dovuti agli alunni impossibilitati alla partecipazione dei viaggi per motivazioni che prevedono il diritto al rimborso. Sono stati gestiti anche i fondi, quale rimborso, accreditati dalla Provincia di Modena per le visite e viaggi fatti nel territorio dell'Appennino, quale contributo per promuovere il turismo sul territorio. Tali fondi sono stati messi a disposizione delle classi che hanno fatto le visite e sono riutilizzati nell'ambito di altre visite.

Previsione iniziale	194.797,00
Variazione in corso d'anno	60.765,12
Previsione definitiva	255.562,12
Somme impegnate	230.319,95
Somme pagate	229.122,95
Somme rimaste da pagare	1.197,00
Differenza	25.242,17

La previsione iniziale è stata modificata dalle variazioni effettuate nel corso dell'esercizio finanziario per procedere all'asestamento del progetto e all'impegno per le visite già in calendario nel periodo settembre/dicembre 2013, La somma residua costituisce quota parte dell'indennità di missione e di versamenti di visite che si effettueranno ad inizio 2014.

Il prospetto di seguito riportato è la sintesi dell'allegato RENDICONTO PROGETTO/ATTIVITA'
Riepilogo spese Competenza

	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	b/a
Personale	25.000,00	13.229,60	0.53
Prestazioni di servizi di terzi	229.122,12	215.690,85	0, 94
Oneri finanziari	440,00	440,00	1
Rimborsi e poste correttive	1.000,00	959,50	0.96
Totale spese del progetto	255.562,12	230.319,95	0.90

Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione definitiva rileva il livello di percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto. La stessa analisi effettuata sulle entrate non assume la stessa valenza in quanto le entrate di un progetto sono solo illustrative (vedi art. 2, comma 6 del Regolamento n.44/2001).

Conto Consuntivo 2013



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Liceo Scientifico Statale "Alessandro Tassoni"

P03 – Progetto aggiornamento personale

Nel corso dell'anno 2013 non sono state liquidate competenze per corsi di aggiornamento, se non per poste di modesta entità. Le poste che residuano al 31/12/2013 verranno prelevate dall'Avanzo di amministrazione e utilizzate nel corso del 2014.

Previsione iniziale	2.855,00
Variazione in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	2.855,00
Somme impegnate	14,40
Somme pagate	14,40
Somme rimaste da pagare	0,00
Differenza	2.840,60

Il prospetto di seguito riportato è la sintesi dell'allegato:

RENDICONTO PROGETTO/ATTIVITA'

Riepilogo spese

Competenza

	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	b/a
Personale	2.825,00	0,00	0
Prestazioni di servizi di terzi	30,00	14,40	0,48
Totale spese del progetto	2.855,00	14,40	0,05

Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione definitiva rileva il livello di percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto. La stessa analisi effettuata sulle entrate non assume la stessa valenza in quanto le entrate di un progetto sono solo illustrative (vedi art. 2, comma 6 del Regolamento n.44/2001).

P10 – Progetto T.A.S.S.O.N.I. : a. s. 2013/14

Il progetto, creato nel corso del 2010 per la gestione dei fondi provenienti tutti da sponsor, ha riguardato la partecipazione del nostro istituto a un progetto a livello europeo. Il progetto si è sviluppato in due fasi, la prima d'istituto con la preparazione di una sonda e la seconda con il lancio alla presenza del Prof. Nicolini, referente e anima del progetto, e degli alunni partecipanti in Norvegia a cura dell'ESA. La nostra delegazione si è classificata seconda dopo l'Inghilterra fra le sette scuole europee partecipanti. Il nostro istituto è stato l'unico scelto a livello nazionale. Il prof Nicolini forte di questa esperienza ha predisposto che il progetto negli anni si sviluppi in una prima fase a livello provinciale per proseguire poi a livello regionale e nazionale. Nel 2011 hanno partecipato tre istituti dell'ambito Regionale e il lancio delle sonde è stato a Medicina in prossimità del Radiotelescopio. Quest'anno l'esperienza è stata allargata anche a istituti di altre Regioni e gli istituti partecipanti sono arrivati a sei. I fondi in parte sono stati prelevati dall'avanzo di amministrazione, da un residuo del vecchio progetto, una parte dal nuovo finanziamento per le attività progettuali. Il finanziamento maggiore quest'anno è arrivato da Enti e privati come : Cedrata TASSONI, Fondazione Cassa di Risparmio di Modena e Rotary Club Muratori per un totale di € 17.000,00 , ma anche dal MIUR che ha finanziato il progetto stanziando ben 15.000,00 € . Il progetto ha preso il via nel mese di settembre 2013 e il suo iter avrà compimento con la visita d'istruzione, inerente l'attività progettuale, al CERN di Ginevra.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Liceo Scientifico Statale "Alessandro Tassoni"

Previsione iniziale	8.397,0
Variazione in corso d'anno	29.000,00
Previsione definitiva	37.397,00
Somme impegnate	20.415,28
Somme pagate	19.822,78
Somme rimaste da pagare	592,50
Differenza	16.981,72

Il prospetto di seguito riportato è la sintesi dell'allegato RENDICONTO PROGETTO/ATTIVITA'
Riepilogo spese **Competenza**

	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	b/a
Personale	7.940,00	6.641,66	0.84
Beni di consumo	23.150,00	7.516,23	0.32
Prestazioni di servizi di terzi	6.157,00	6.135,39	100
Altre Spese	0,00	0,00	0
Oneri finanziari	150,00	122,00	0.82
Totale spese del progetto	37.397,00	20.415,28	0.55.

Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione definitiva rileva il livello di percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto. La stessa analisi effettuata sulle entrate non assume la stessa valenza in quanto le entrate di un progetto sono solo illustrative (vedi art. 2, comma 6 del Regolamento n.44/2001).

P11 – Corsi di Recupero alunni

Il progetto è stato creato per amministrare i fondi del Ministero finalizzati al pagamento delle ore di recupero effettuate dai docenti interni e esterni per i corsi dei recupero, sia dopo il primo quadrimestre che nel periodo estivo. .

Previsione iniziale	15.955,50
Variazione in corso d'anno	14.658,50
Previsione definitiva	30.614,00
Somme impegnate	1.669,06
Somme pagate	1.669,06
Somme rimaste da pagare	0,00
Differenza	28.944,94

Il prospetto di seguito riportato è la sintesi dell'allegato RENDICONTO PROGETTO/ATTIVITA'
Riepilogo spese **Competenza**

	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	b/a
Personale	30.614,00	1.699,06	0.06
Beni di consumo	0,00	0	0
Prestazioni di servizi di terzi	0,00	0	0
Altre Spese	0,00	0,00	0
Oneri finanziari	0,00	0,00	0
Totale spese del progetto	30.614,00	1.699,06	0.06

Conto Consuntivo 2013



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Liceo Scientifico Statale "Alessandro Tassoni"**

Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione definitiva rileva il livello di percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto. La stessa analisi effettuata sulle entrate non assume la stessa valenza in quanto le entrate di un progetto sono solo illustrative (vedi art. 2, comma 6 del Regolamento n.44/2001).

P12– Fondi Ufficio Scolastico Provinciale di Modena

Il progetto è stato creato, anche su suggerimento dei revisori, per una gestione separata dei fondi assegnati dall'Ufficio Scolastico Provinciale da gestire per suo conto.

Previsione iniziale	1.045,48
Variazione in corso d'anno	3.089,11
Previsione definitiva	4.134,59
Somme impegnate	1.045,48
Somme pagate	1.045,48
Somme rimaste da pagare	0
Differenza	3.089,11

Il prospetto di seguito riportato è la sintesi dell'allegato RENDICONTO PROGETTO/ATTIVITA' **Riepilogo spese**

	Competenza		
	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	b/a
Personale	0	0	0.00
Beni di consumo	0,00	0	0
Prestazioni di servizi di terzi	0,00	0	0
Altre Spese	0,00	0,00	0
Oneri finanziari	4.134,59	1.045,48	0.25
Totale spese del progetto	4.134,59	1.045,48	0.25

Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione definitiva rileva il livello di percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto. La stessa analisi effettuata sulle entrate non assume la stessa valenza in quanto le entrate di un progetto sono solo illustrative (vedi art. 2, comma 6 del Regolamento n.44/2001).

P13 – Progetto Alternanza Scuola- Lavoro

Il progetto è stato creato nel 2012 per amministrare i fondi del Ministero finalizzati alla gestione del progetto svolto nel corso dell'anno scolastico per le attività che gli alunni svolgono presso le aziende del territorio modenese.

Previsione iniziale	1.500,00
Variazione in corso d'anno	7.000,00
Previsione definitiva	8.500,00
Somme impegnate	450,00
Somme pagate	450,00
Somme rimaste da pagare	0.00
Differenza	8.050,00

Conto Consuntivo 2013



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Liceo Scientifico Statale "Alessandro Tassoni"

Il prospetto di seguito riportato è la sintesi dell'allegato RENDICONTO PROGETTO/ATTIVITA'
Riepilogo spese

	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	b/a
Personale	8.000,00	0	0
Beni di consumo	0,00	0	0
Prestazioni di servizi di terzi	500,00	450,00	0.90
Altre Spese	0,00	0,00	0
Oneri finanziari	0,00	0,00	0
Totale spese del progetto	8.500,00	450,00	0.05

Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione definitiva rileva il livello di percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto. La stessa analisi effettuata sulle entrate non assume la stessa valenza in quanto le entrate di un progetto sono solo illustrative (vedi art. 2, comma 6 del Regolamento n.44/2001).

AGGREGATO R – VOCE 98 – FONDO DI RISERVA

A norma di quanto indicato dall'art.4 del D.I. n. 44/2001 la somma accantonata come fondo di riserva per l'esercizio finanziario 2011 è pari a € 500,00 somma che non è stata utilizzata e confluisce nell'avanzo di amministrazione.

FONDO MINUTE SPESE AL D.S.G.A.

La somma assegnata, a norma dell'art.17 del D.I. 44/2001, di € 500,00, quale fondo minute spese al D.S.G.A per l'esercizio finanziario 2012 è stata utilizzata per rimborsare tutte quelle spese che non è possibile prevedere, che sono di modesta entità e anche urgenti, tutte documentate da scontrini fiscali o fatture pagate in contanti. Il relativo importo è gravato sull'attività A1 -A2- P01- P10-P03. La restituzione dell'anticipo è stata eseguita con reversale n.176 del 05/12/2013 in conto competenza.

DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

La somma iscritta per l'esercizio finanziario 2013 pari a € 18.131,48 (data dalla differenza tra il totale delle entrate e delle spese), confluisce nell'avanzo di amministrazione.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2013

La consistenza di cassa di fine esercizio 2013 è di € **68.469,08** Detto importo concorda con i risultati del giornale di cassa e con l'estratto conto: del servizio tesorerie della Banca d'Italia dell'Istituto Cassiere. L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è di **215.548,48** determinato dalla differenza tra i residui attivi e passivi di €**147.079,40** e il fondo di cassa al **31/12/2013**.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Liceo Scientifico Statale "Alessandro Tassoni"

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA		
FONDO DI CASSA		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2013	(a)	€ 69.941,93
Ammontare somme riscosse		
a) in conto competenza	€ 504.061,17	
b) in conto residui attivi	€ 48.088,23	
	Totale (b)	€ 552.149,40
Ammontare dei pagamenti eseguiti		
a) in conto competenza	€ 470.220,07	
b) in conto residui passivi	€ 83.402,18	
	Totale (c)	€ 553.622,25
Fondo cassa a fine esercizio	a+b-c	€ 68.469,08
AVANZO (O DISAVANZO/COMPLESSIVO A FINE ESERCIZIO)		
Residui attivi	€ 180.646,74	
Residui passivi	€ 33.567,34	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€ 26.144,42

SITUAZIONE DEI RESIDUI

Dalla situazione finanziaria risultano residui attivi pari a **€ 180.646,74** e residui passivi pari a **€ 33.567,34** al termine dell'esercizio 2013.

I residui attivi di **€ 180.646,74** al termine dell'esercizio 2013 sono così suddivisi: **6.429,10** di Enti vari e privati, mentre la restante somma sono residui del Ministero Pubblica Istruzione.

➤ Ministero Pubblica Istruzione	- anno 2006	€ 45.634,08
	- anno 2007	€ 20.987,05
	- anno 2008	€ 81.673,13
	- anno 2009	€ 13.769,15
	- anno 2010	€ 2.116,90
	- anno 2013	€ 10.037,33
	totale	€ 174.217,64

➤ Alunni Tassoni	€ 1.429,10
➤ Fondazione Cassa di Risparmio di Modena	€ 5.000,00

Totale	€ 6.429,10
---------------	-------------------

Totale residui attivi	€ 180.646,74
------------------------------	---------------------

Conto Consuntivo 2013



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Liceo Scientifico Statale "Alessandro Tassoni"

Per i residui passivi per i quali esistono formali impegni di spesa, si segnala che sono riferiti agli esercizi: 2009 per € 5.820,07; 2010 per € 5.013,26, per il 2013 € 22.734,01. La consistenza dei debiti è data per acquisti di beni di consumo, manutenzioni, impegni di spesa nei confronti del personale per compensi accessori, debiti verso lo stato, per visite d'istruzione, ecc.

Le spese sostenute nel corso dell'esercizio finanziario 2013 sono state contenute entro i limiti degli stanziamenti previsti dalla Programmazione Annuale, come risulta dal Mod. N.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI come da modello N

Tipo	conto	sottoconto	Descrizione	Programmazione definitiva	Impegnato	% di utilizzo
01			Personale	145.023,39	70.300,66	0.48
02			Beni di consumo	78.053,33	46.601,60	0.60
03			Prestazione di servizi da terzi	399.993,05	332.925,07	0.83
04			Altre spese	10.169,67	6.268,15	0.62
06			Beni d'investimento	31.115,00	7.614,95	0,24
07			Oneri finanziari	30.450,19	26.071,65	0,86
08			Rimborsi e poste correttive	3.500,00	3.172,00	0.91
98			Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00
			Totale generale	698.304,63	492.954,08	0.71

Dal riepilogo delle spese programmate per tutti i progetti/attività art.19 D.I. n.44/2001 e raggruppate per singola tipologia si può analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico.

Il **conto del patrimonio** (art.18, comma 3, Mod. K) indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi della Scuola all'inizio e al termine dell'esercizio con le relative variazioni apportate, nonché il totale complessivo dei debiti e dei crediti risultanti alla fine dell'esercizio finanziario.

Il modello K allegato agli atti, è stato compilato con i dati pertinenti dell'Istituto, come di seguito indicato.

A – ANALISI DELLE ATTIVITA' Mod. K

A-2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

CONTO DEL PATRIMONIO – PROSPETTO DELL'ATTIVO

CODICI	VOCI	situazione al 1/01/2013	variazioni 2013	Situazione al 31/12

Conto Consuntivo 2013



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Liceo Scientifico Statale "Alessandro Tassoni"

A	IMMOBILIZZAZIONI			
A – 1	Immateriali			
A – 1 – 1	- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			
A – 1 – 2	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
A – 1 – 3	- Altre			
	Totale			
A – 2	Materiali			
A – 2 – 1	- Terreni e fabbricati			
A – 2 – 2	- Impianti e macchinari	145.820,91	-2.137,22	143.683,69
A – 2 – 3	- Attrezzature	29.756,42	-8.882,41	20.874,01
A – 2 – 4	- Altri beni –	36.693,72	-2.435,97	34.257,75
A – 2 – 5	- Immobilizzazioni in corso ed acconti			
	Totale	212.271,05	30.918,81	198.815,45

La diminuzione è data dalla svalutazione del patrimonio che viene effettuato ogni anno.

– 2 - CREDITI

B – 2	Crediti (residui attivi)			
B – 2 – 1	- verso lo Stato	202.552,70	-28.335,06	174.217,64
B – 2 – 2	- Verso altri	19.519,34	-13.090,24	6.429,10
	Totale	222.072,04	-41.425,30	180.646,74

I dati si riferiscono ai residui attivi che l'Istituto deve ancora riscuotere.

B – 4 – DISPONIBILITA' LIQUIDE

B – 4	Disponibilità liquide			
B – 4 – 1	- Depositi bancari e postali	72.060,50	34.389,92	106.450,42
	Totale	72.060,50	34.389,92	106.450,42
	DEFICIT PATRIMONIALE			
	Totale disponibilità	294.132,54	-7.035,38	287.097,16
C	TOTALE ATTIVO	506.403,59	20.490,98	485.912,61

I dati si riferiscono alla giacenza di cassa dell'Istituto presso la banca tesoriera e il C/C postale al 31/12/2013 e ai residui attivi da introitare.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Liceo Scientifico Statale "Alessandro Tassoni"

B – ANALISI DEL PASSIVO

CONTO DEL PATRIMONIO – PROSPETTO DEL PASSIVO

CODICI	VOCI	situazione al 01/01	variazioni 2012	situazione al 31/12
A	DEBITI			
A – 2	Residui passivi			
A – 2 – 1	- Verso lo Stato	7.085,43	-7.049,43	36,00
A – 2 – 2	- Verso altri	87.150,08	-53.618,74	33.531,34
	Totale	94.235,51	-60.668,17	33.567,34
	Totale debiti	94.235,51	-60.668,17	33.567,34

I dati si riferiscono ai residui passivi che l'Istituto deve ancora pagare.

Per gli effetti di quanto sopra esposto la consistenza patrimoniale si riassume come segue:

	situazione al 01/01	variazioni 2012	situazione al 31/12
B – CONSISTENZA PATRIMONIALE	412.168,08	38.022,61	450.190,69
TOTALE PASSIVO	506.403,59	-22.645,56	483.758,03

INDICI DI BILANCIO

Descrizione dell'indice	Valore calcolato
n.1 – indice di dipendenza finanziaria (rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari € 504.061,17-col. C mod.H e somme accertate € 519.098,50- col. B mod. H)	0,97
n.2 – incidenza residui attivo (rapporto tra accertamenti non riscossi € 15.037,33 - col. D mod. H e totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza € 519.098,50 – col. B mod. H)	0,03
n.3 – incidenza residui passivi (rapporto tra gli impegni non pagati € 22.734,01-col. D mod. H e il totale degli impegni dell'esercizio di competenza € 492.954,08 - col. B mod. H)	0,05
n.4 – smaltimento residui attivi (rapporto tra le riscossioni € 48.088,23 e i residui attivi iniziali € 222.072,04)	0,22
n.5 – smaltimento dei residui passivi (rapporto tra i pagamenti € 83.402,18 e i residui passivi iniziali € 94.235,51)	0.86
n.6 – indici della capacità di spesa (rapporto tra il totale dei pagamenti, in competenza e in conto residui € 553.622,25 e il totale della massa spendibile, impegni in conto competenza 492.954,08 + residuo all'01/01/12 € 222.072,04 per un totale di € 715.026,12)	0.77
n.7-indici di accumulo sui residui passivi (rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno € 222.072,04 e il totale della massa spendibile € 715.026,12)	0.31

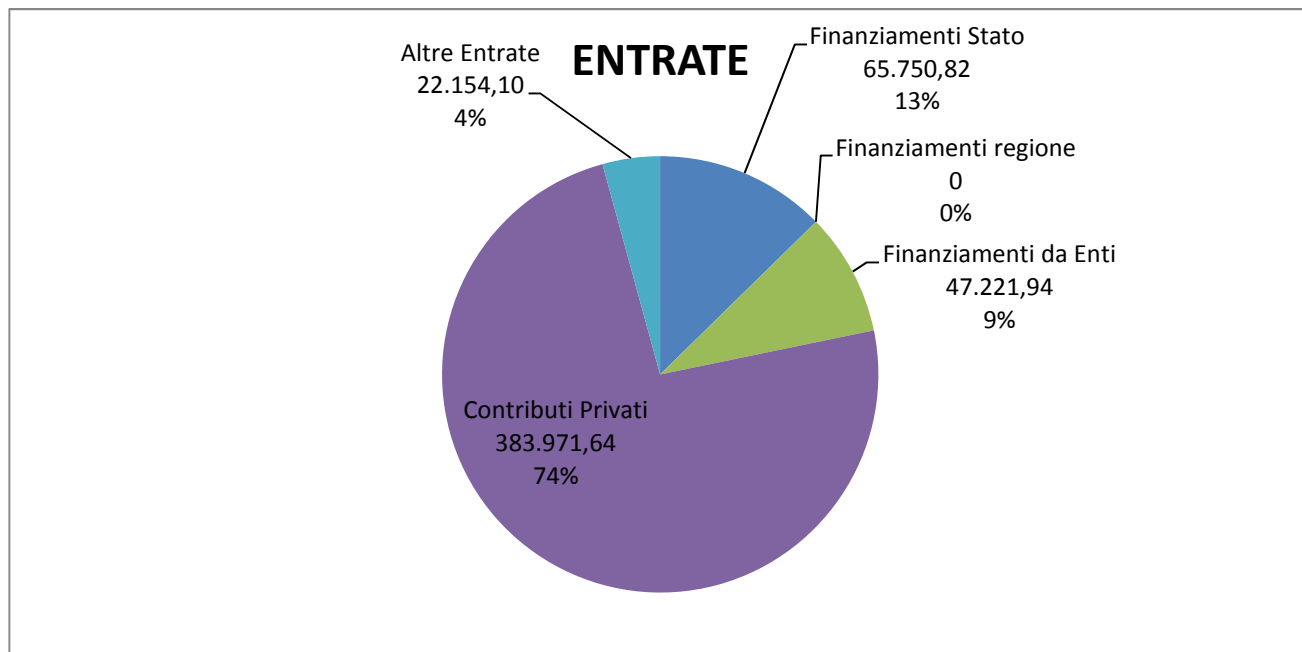
Conto Consuntivo 2013



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Liceo Scientifico Statale "Alessandro Tassoni"

INDICI FINANZIARI riferimento al Mod. H

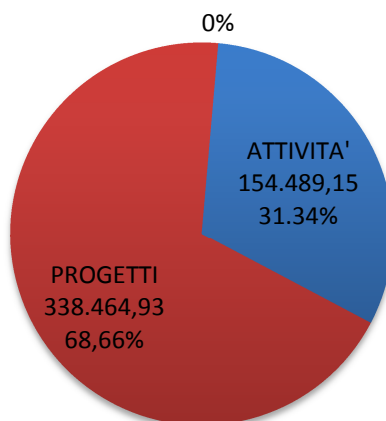
	Rendiconto 2013	
	a.s. 2012/2013	a.s.2013/2014
Studenti	1.187	1092
Classi	50	47
Docenti	93	85
A.T.A	27	26
Autonomia (tasse, contributi alunni comprensivo delle visite d'istruzione, progetti e contributi Privati (Agg.005)	€ 383.971,64	
Indebitamento-Aggr.08-Mutui	0,00	
Altre entrate (aggregato 07)	€ 22.154,10	
Trasferimento dello Stato (aggregato 02)	€ 65.750,82	
Trasferimento della Regione (aggregato 03)	€ 0,00	
Trasferimento di Enti (aggregato 04)	€ 47.221,94	
TOTALE DELLE ENTRATE (Trend delle entrate complessive)	€ 716.876,96	
Spese per attività (A01, A02, A03, A04, A05)	€ 154489,15	
Spese per progetti (da P01 a P13)	€ 338.464,93	
TOTALE DELLE SPESE	€ 492.954,08	



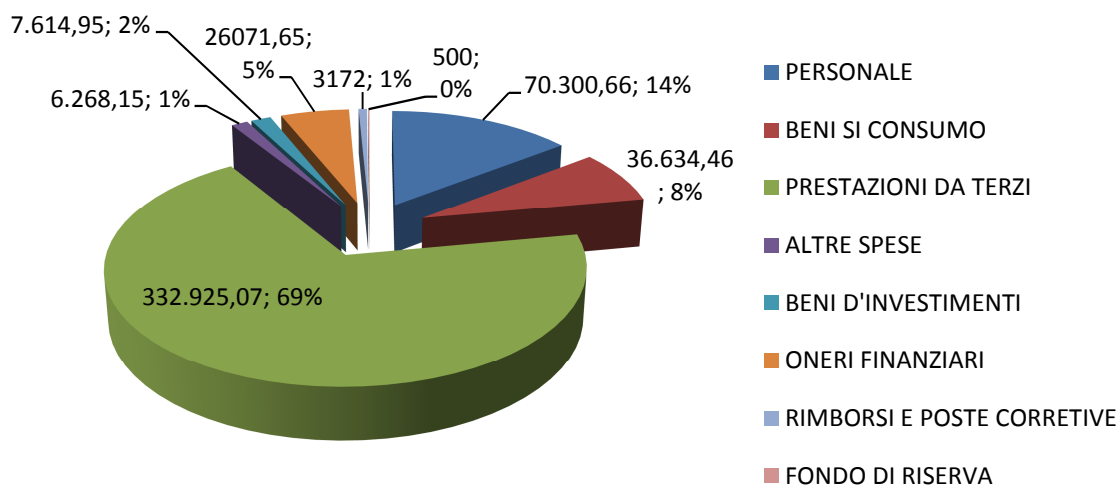


SPESE

■ ATTIVITA' ■ PROGETTI ■ FONDO DI RISERVA



RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA





CONCLUSIONI

Le attività e i progetti inseriti nel programma annuale 2013 sono in rapporto funzionale con il piano dell'offerta formativa della scuola e ne sostanziano l'aspetto finanziario. E' naturalmente dalla lettura del combinato disposto di questi due documenti fondamentali che si evincono le scelte di politica scolastica dell'istituzione e risultano individuabili le finalità e gli obiettivi generali della scuola, nonché quelli specifici perseguiti attraverso le singole attività e i singoli progetti.

Tutte le attività e progetti compresi nel programma annuale 2013 e nel piano dell'offerta formativa sono stati declinati in termini di obiettivo e risultato atteso e proprio in conformità a queste due voci è possibile, in fase di consuntivo, valutare l'andamento complessivo dell'istituzione scolastica in termini di raggiungimento degli obiettivi, conseguimento dei risultati attesi o eventuale scostamento da essi.

Il conto consuntivo quindi si presenta articolato in una serie di atti allegati che consentono di capire i dettagli della struttura contabile patrimoniale e finanziaria, in rapporto alle attività svolte nell'ambito del Piano dell'offerta formativa e Programma Annuale.

Sono indicativi alcuni dati leggibili nei prospetti conclusivi attraverso gli indici di bilancio e gli indicatori finanziari, che sono interessanti punti di partenza per un'amministrazione che guadagnerà in autonomia progettuale tanto più quanto più ampia sarà l'autonomia finanziaria. In particolare, gli indici di bilancio evidenziano come sia stata opportunamente condotta l'attività finanziaria, gestendo l'istituto con buon senso e utilizzando in modo pressoché completo la capacità di spesa.

Alla luce di quanto sopra esposto, nonostante non siano stati assicurati durante l'esercizio 2013 adeguati finanziamenti ordinari da parte del Ministero, le spese di funzionamento amministrativo generale, strumentali del POF e per le attività didattiche delle singole classi e dei laboratori sono state soddisfatte con l'aiuto dei trasferimenti provinciali e soprattutto dei genitori. E' stato così consentito il regolare svolgimento delle lezioni curricolari e delle varie attività previste dal POF.

Le attività e progetti sono rimasti nei limiti delle disponibilità finanziarie programmate.

Pertanto, il Conto Consuntivo 2013, corredato della presente relazione, può essere sottoposto al parere dei Revisori dei Conti e successivamente all'approvazione del Consiglio d'Istituto che in tal modo concluderà, come previsto dall'art.18 del Decreto 44/01, l'attività di valutazione dell'esercizio finanziario in esame.

f.to Il D.S.G.A.
Dott. Rocco Antonio Severino

f.to Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Luciana Contri