



CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

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 2014**

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 2014, 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 2014, 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 2014.

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 2014 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 11/02/2014 con delibera n.89/2014, 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:

**RIEPILOGO DATI CONTABILI – desunti dal modello J ed H - situazione amministrativa definitiva al 31/12/2014**
$$(+)$$
$$\overline{(\quad)} =$$
Saldo al 1°
gennaio 2014

158.543,94

257.812,77 (A+B)

Conto Consuntivo 2014



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

Il conto finanziario (Mod .H) si chiude con un avanzo di competenza di €**42.264,29** derivanti dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate .

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: 29/04/2014 delibera n. 98, 1/07/2014 delibera n.101, 09/09/2014 delibera 108 e 04/12/2014 delibera n. 111. 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 € **136.092,85**

RIEPILOGO DELLE VARIAZIONI PER ATTIVITÀ E PROGETTI.

A	1	Funzionamento Amministrativo Generale	Totale Variazione
		ENTRATE	10.538,67
		USCITE	10.538,67

A	2	Funzionamento didattico Generale	Totale Variazione
		ENTRATE	4.131,60
		USCITE	4.131,60

A	4	Spese d'investimento	Totale Variazione
		ENTRATE	1.650,00
		USCITE	1.650,00
A	5	Manutenzione edifici	Totale Variazione
		ENTRATE	5.496,20
		USCITE	5.496,20

P	1	Progetti curriculari e extracurricolari	Totale Variazione
		ENTRATE	15.666,60
		USCITE	15.666,60

P	2	Progetto gite e visite d'istruzione	Totale Variazione
		ENTRATE	60.252,00
		USCITE	60.252,00

P	10	Progetto T.A.S.S.O.N.I. :Tiny Accelerated Solitary Space	Totale Variazione
		ENTRATE	6.087,00
		USCITE	6.087,00

Conto Consuntivo 2014



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

P	11	Corsi di Recupero Alunni	Totale Variazione
		ENTRATE	2.820,36
		USCITE	2.820,36

P	12	FONDI UFFICIO XII –ex CSA di MODENA	Totale Variazione
		ENTRATE	4.820,42
		USCITE	4.820,42

P	13	PROGETTO ALTERNANZA SCUOLA -LAVORO	Totale Variazione
		ENTRATE	5.600,00
		USCITE	5.600,00

P	14	CORSO PREPARAZIONE TEST UNIVERSITARI	Totale Variazione
		ENTRATE	19.030,00
		USCITE	19.030,00

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 2014

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di Amm.ne utilizzato	215.548,48	0	0
Finanziamenti dello Stato	38.727,61	38.727,61	0
Finanziamento della Regione	1500,00	1.500,00	0
Finanziamenti Locali	44.425,20	44.425,20	0
Contributi da privati	400.292,48	400.292,48	0
Gestioni economiche	0	0	0
Altre entrate	4.372,18	4.372,18	0
Entrate per partite di giro	0	0	0
Totale delle entrate	704.865,95	489.317,47	

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

Conto Consuntivo 2014



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 2015 e definitiva –Modello J- anno 2014 la gestione dell'esercizio 2013 si era conclusa con un avanzo complessivo a fine esercizio di € **215.548,48**. Tale avanzo per la sola parte vincolata di € **203.856,37** è stato utilizzato nel 2014, come risulta dal sotto indicato prospetto analitico. Le somme residue sono confluite nell'aggregato **"Z"** disponibilità finanziaria da programmare per € **11.192,11**.

		Importo vincolato	Importo non vincolato
	ATTIVITA'	55.950,00	0
A01	Funzionamento amministrativo generale	23.342,88	0,000
A02	Funzionamento didattico generale	1.107,12	0,00
A03	Spese di personale	0	0,00
A04	Spese di investimento	29.000,00	0,00
A05	Manutenzione edifici	2.500,00	0,00
	PROGETTI	147.906,37	0,00
P01	Progetti curriculari e extracurriculari	85.500,00	0,00
P02	Progetto gite e visite d'istruzione	2.500,00	0,00
P03	Progetti aggiornamento personale	2.840,00	0,00
P10	Progetto T.A.S.S.O.N.I. :Tiny Accelerated Solitary Space .	16.981,72	0,00
P11	Corsi di Recupero Alunni	28.944,94	0,00
P12	FONDI UFFICIO XII –ex CSA di MODENA	3.089,11	0,00
P13	PROGETTO ALTERNANZA SCUOLA -LAVORO	8.050,00	0,00
	TOTALE	203.856,37	0,00

ESAME ANALITICO DELLE ENTRATE

AGGREGATO 02- FINANZIAMENTO DELLO STATO

La somma inizialmente prevista di € **10.152,00** ha subito variazioni in aumento di € **9.651,96** con previsione definitiva di € **19.803,96** interamente riscossa.

Tale somma accertata è così determinata:

Voce 01 – dotazione ordinaria

Previsione iniziale	10.152,00
Variazione in corso d'anno	9.651,96
Previsione definitiva	19.803,96
Riscossi	19.803,96
Da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Conto Consuntivo 2014



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

Voce 02 – dotazione perequativa

Nessuna previsione- nessun accertamento

Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati

Nessuna previsione- nessun accertamento.

Voce 04 – altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	8.000,00
Variazione in corso d'anno	10.923,65
Previsione definitiva	18.923,65
Riscossi	14.923,65
Da riscuotere	4.000,00
Differenza	0,00

Una previsione iniziale di €**8.00,00** per finanziamento del progetto Installazione fibra Ottica e WI-FI in Istituto. da parte del MIUR Tale previsione iniziale ha subito variazioni per €**10.923,65** dovute al finanziamento di: Offerta formativa D.M. 81/14 € 2.999,11, Gestione per Conto ufficio XII € 4.820,42, Contributi per le Eccellenze 2.400,00, Orientamento Scolastico € 518,32 e Scuola in Ospedale € 18/5,80.

AGGREGATO 03- FINANZIAMENTO DALLA REGIONE

Previsione iniziale pari a 0,00. Previsione definitiva di € 1.500,00 - Il finanziamento è stato assegnato per il progetto: "I conflitti tra guerra e pace, ma non solo"

Voce 04 – altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	0
Variazione in corso d'anno	1.500,00
Previsione definitiva	1.500,00
Riscossi	1.500,00
Da riscuotere	0
Differenza	0

AGGREGATO 04- FINANZIAMENTO DA ENTI LOCALI

La somma prevista è pari a €**38.864,00** per contributi provinciali per la gestione dell'istituto: spese di manutenzione edificio, spese economali e per rinnovi di modeste entità degli arredi. Inoltre era stato assegnato un contributo vincolato da Comune di € **250,00** per il finanziamento del progetto Web-Tv. In corso d'anno sono state fatte variazioni di bilancio per € 5.561,20, per finanziamenti progetto "Accoglienza" per € 200,00 dal Comune, riduzione di € 80,00 del finanziamento della Provincia e € 5.641,20 finanziamento della Provincia per saldare la ditta che ha eseguito i lavori nel seminterrato per lo smontaggio e rimontaggio dei laboratori. La previsione definitiva è stata portata a €**44.425,20**.

Voce 02- Provincia non vincolati

Previsione iniziale	0,00
Variazione in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	0,00

Conto Consuntivo 2014



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

Riscossi	0,00
Da riscuotere	0
Differenza	0

Voce 02- Provincia vincolati

Previsione iniziale	38.614,00
Variazione in corso d'anno	5.361,20
Previsione definitiva	43.975,20
Riscossi	43.975,20
Da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

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	250,00
Variazione in corso d'anno	200,00
Previsione definitiva	450,00
Riscossi	450,00
Da riscuotere	0,00
Differenza	0

Voce 06- Altre Istituzioni

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

AGGREGATO 05- CONTRIBUTI DA PRIVATI

La somma inizialmente prevista è pari a €**295.500,00** con variazioni di bilancio pari a € **104.792,48** la previsione definitiva è stata portata a €**.400.292,48** riscossi **384.101,98**, restano da riscuotere € **16.190,50**.

La previsione iniziale è determinata dal contributo genitori, versato in occasione dell'iscrizione per un totale di **94.355,00** utilizzati, 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 parte integrante della presente relazione ed è riportata nella sezione rendicontazione spese a pag. 22.** Gli altri fondi provengono dalle quote



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

che gli alunni versano per **la partecipazione alle visite e viaggi d'istruzione € 210.043,00**. 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 .ecc.

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

Previsione iniziale	272.000,00
Variazione in corso d'anno	67.368,00
Previsione definitiva	339.368,00
Riscossi	333.764,50
Da riscuotere	5.603,50
Differenza	0

Voce 03- Altri non vincolati

Previsione iniziale	0,00
Variazione in corso d'anno	135,00
Previsione definitiva	135,00
Riscossi	135,00
Da riscuotere	0
Differenza	0

Voce 04- Altri vincolati

Previsione iniziale	23.500,00
Variazione in corso d'anno	37.289,48
Previsione definitiva	60.789,48
Riscossi	50.202,48
Da riscuotere	10.587,00
Differenza	0

AGGREGATO 07- ALTRE ENTRATE

Si ha una previsione definitiva di **€4.372,18** accertate e rimosse parzialmente. Le somme accertate in questo sotto conto, derivano dalla somma accreditata da una assicurazione per il danno subito da un collaboratore scolastico, fondi già liquidati al Ministero Pubblica Istruzione, fondi recupero versamenti non dovuti e somme per interesse.

Conto Consuntivo 2014



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

Voce 04- Altri vincolati

Previsione iniziale	708.62
Variazione in corso d'anno	3663.56
Previsione definitiva	4.372,18
Riscossi	4.172,18
Da riscuotere	250,00
Differenza	0

Il totale generale delle somme accertate al 31/12/2014 ammonta a **€ 489.317,47**, di cui risultano riscossi **468,876,97** rimasti da riscuotere **€ 20.440,50** di cui **€ 4.000,0** dal MIUR relativi al solo 2014.

RIEPILOGO DELLE SPESE – ESERCIZIO 2014

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	206.391,09	138.219.52	0.67
Progetti	486.782,75	308.833,66	0.63
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	112.863,00
Variazione in corso d'anno	10.538,67
Previsione definitiva	123.401,67
Somme impegnate	92.225,55
Somme pagate	86.407,52
Somme rimaste da pagare	5.818,03
Differenza	31.176,12

La previsione iniziale di spesa di **€ 112.863,00** è data da: **€ 23.342,88** dall'avanzo di amministrazione; **€ 24.751,00** da fondi della Provincia per la gestione economica e per modesti

Conto Consuntivo 2014



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

rinnovi degli arredi, € **56.000,00** da contributi da privati, di cui **48.000,00** da fondi genitori, € **8.000,00** da fondi degli sponsor, macchinette, merende ecc., e € **8.152,00** quale finanziamento del MIUR per il funzionamento dell'Istituzione Scolastica. La variazione di € **10.538,67** è data da nuovi fondi che la scuola ha ricevuto in corso d'anno. Le variazioni nel dettaglio illustrate e deliberato in Consiglio 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 MIUR per il funzionamento periodo settembre- dicembre 2014, e fondi a finanziamento di attività proprie dell'attività.

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	36.550,00	21.135,48	0,58
Prestazioni di servizi di terzi	73.782,11	61.713,71	0,84
Altre spese	2.900,00	2.177,39	0,75
Beni d'investimento	4.630,00	2.877,66	0,07
Oneri finanziari	3.039,56	2.768,84	0,62
Rimborsi e poste correttive	2.500,00	1.552,47	0,62
Totale spese del progetto	123.401,67	92.225,55	0,75
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	6.007,12
Variazione in corso d'anno	4.131,60
Previsione definitiva	10.138,72
Somme impegnate	4.954,88
Somme pagate	4.954,88
Somme rimaste da pagare	0
Differenza	5.183,84

Conto Consuntivo 2014



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

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
Personale	2.400,00	2.400,00	1
Beni di consumo	7.238,72	2.081,52	0.29
Prestazioni di servizi di terzi	500,00	473,36	0
Altre spese	0,00	0,00	0
Beni d'investimento	0.00	0,00	0
Totale spese del progetto	10.138,72	4.954,88	0.49

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	0
Previsione definitiva	0
Somme impegnate	0
Somme pagate	0
Somme rimaste da pagare	0
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	0	0	0
Prestazioni di servizi di terzi	0,00	0,00	0

Conto Consuntivo 2014



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

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	49.250,00
Variazione in corso d'anno	1.650,00
Previsione definitiva	50.900,00
Somme impegnate	19.088,39
Somme pagate	19.088,39
Somme rimaste da pagare	0
Differenza	31.811,61

La somma proviene da fondi versati da privati per € **6.250,00**, contributo genitori per € **6000,00**, dal MIUR **8.000,00** e dall'avanzo di amministrazione per € **29.000,00** I fondi sono stati utilizzati per acquistare alcuni computer per la sostituzione in alcune aule e laboratori. I restanti fondi utilizzati nel corso del 2014 hanno finanziato la costituzione della rete WI-FI e la rete in fibra ottica dell'intero istituto.

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	6.250,00	1.098,00	0.18
Beni d'investimento	44.650,00	17.990,39	0.40
Totale spese del progetto	50.900,00	19.088,39	0.38

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	16.454,50.
Variazione in corso d'anno	5.496,20
Previsione definitiva	21.950,70
Somme impegnate	21.950,70
Somme pagate	19.426,48
Somme rimaste da pagare	2.524,22
Differenza	0

Conto Consuntivo 2014



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

La somma proviene da fondi del contributo provinciale finalizzato alla manutenzione ordinaria dell'edificio scolastico: elettrica, muraria, idraulica, ecc. Quest'anno sono stati accreditati anche i fondi per il saldo dei lavori effettuati nel seminterrato per la ristrutturazione dei laboratori di lingua. 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	21.950,70	21.950,70	1
Beni d'investimento	0,00	0,00	
Totale spese del progetto	21.950,70	21.950,70	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).

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	153.100,00
Variazione in corso d'anno	15.666,60
Previsione definitiva	168.766,60
Somme impegnate	77.210,62
Somme pagate	74.353,62
Somme rimaste da pagare	2.857,03
Differenza	91.555,95

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, 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 2013/14 è terminata nel mese di giugno 2014, mentre i nuovi progetti finanziati per l'anno scolastico 2014/2015 hanno iniziato il loro iter di sviluppo

Conto Consuntivo 2014



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

nell'esercizio finanziario 2014, con liquidazione solo in parte delle competenze e termineranno nell'esercizio finanziario 2015. 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 2015 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. La somma non spesa è già quella preventivata a copertura delle attività progettuale del 2015.

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	105.079,12	33.474,91	0.32
Beni di Consumo	700,00	577,48	0.82
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	59.707,00	39.937,73	0.67
Altre Spese	3.190,48	3.186,53	0,99
Altre poste correttive	0,00	0.00	0
Oneri finanziari	90,00	34,00	0.38
Totale spese del progetto	168.766,60	77.210,65	0.46

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 2014 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.

Previsione iniziale	152.500,00
Variazione in corso d'anno	60.252,00
Previsione definitiva	212.752,00
Somme impegnate	179.830,29
Somme pagate	179.830,29
Somme rimaste da pagare	0
Differenza	32921,71

La previsione iniziale è stata modificata dalle variazioni effettuate nel corso dell'esercizio finanziario per procedere all'assestamento del progetto e all'impegno per le visite già in calendario

Conto Consuntivo 2014



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

nei primi mesi del 2015, La somma residua costituisce quota parte dell'indennità di missione e di versamenti di visite che si effettueranno ad inizio 2015.

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	13.500,00	13.197,00	0,98
Prestazioni di servizi di terzi	197.978,00	165.480,80	0,84
Oneri finanziari	1.274,00	1.152,49	0,90
Rimborsi e poste correttive	00	0	0
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).			

P03 – Progetto aggiornamento personale

Nel corso dell'anno 2014 sono state liquidate solo dei rimborso spese per la partecipazione a corsi aggiornamento per poste di modesta entità. Le poste che residuano al 31/12/20143 verranno prelevate dall'Avanzo di amministrazione e utilizzate nel corso del 2015.

Previsione iniziale	2.840,60
Variazione in corso d'anno	0
Previsione definitiva	2.840,60
Somme impegnate	86,20
Somme pagate	86,20
Somme rimaste da pagare	0,00
Differenza	2.754,40

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	0,00	0
Prestazioni di servizi di terzi	2.840,60	86,20	0,03
Totale spese del progetto	2.840,40	86,20	0,03
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).			



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

P10 – Progetto T.A.S.S.O.N.I. : a. s. 2013/14 e 2014/15

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 nell'anno 2010. 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 Castelnuovo Rangone, Il progetto ha preso il via nel mese di settembre 2014 e si svilupperà nel 2015 sia in primavera che in autunno.

Previsione iniziale	23.981,72
Variazione in corso d'anno	6.087,00
Previsione definitiva	30.068,72
Somme impegnate	4.505,55
Somme pagate	4.505,55
Somme rimaste da pagare	0
Differenza	25.563,17

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	10.887,00	162,56	0,01
Beni di consumo	8.781,72	90,39	0,01
Prestazioni di servizi di terzi	10.100,00	4.043,00	0,40
Altre Spese	0,00	0,00	0
Oneri finanziari	300,00	209,60	0,70
Totale spese del progetto	30.068,72	4.505,55	0,15

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).



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

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 di recupero, sia dopo il primo quadrimestre che nel periodo estivo. I fondi provengono dall'accantonamento dei fondi FIS come previsto dalla C.M. di comunicazione del FIS che dai finanziamenti diretti inviati dal MIUR al termine degli scrutini finali per il recupero estivo.

Previsione iniziale	28.944,94
Variazione in corso d'anno	2.820,36
Previsione definitiva	31765,30
Somme impegnate	17.873,30
Somme pagate	17.873,30
Somme rimaste da pagare	0.00
Differenza	13.892,00

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	31.765,30	17.873,30	0.56
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	31.765,30	17.873,30	0.56

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	3.089,11
Variazione in corso d'anno	4.820,42
Previsione definitiva	7.909,53
Somme impegnate	4.459,03
Somme pagate	4.459,03
Somme rimaste da pagare	0
Differenza	4.459,03

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

Conto Consuntivo 2014	
------------------------------	--



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

	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	7.909,53	4.459,03	0.56
Totale spese del progetto	7.909,53	4.459,03	0.56
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	8.050,00
Variazione in corso d'anno	5.600,00
Previsione definitiva	13.650,00
Somme impegnate	5.928,64
Somme pagate	5.928,64
Somme rimaste da pagare	0.00
Differenza	7.721,36

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	12.200,00	4.478,64	0.37
Beni di consumo	0,00	0	0
Prestazioni di servizi di terzi	1.450,00	1.450,00	1
Altre Spese	0,00	0,00	0
Oneri finanziari	0.00	0,00	0
Totale spese del progetto	13.650,00	5.928,64	0.43
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).			



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

P14 – Corso Preparazione Test Universitari

Il progetto è stato creato nel 2014 per amministrare i fondi versati dagli alunni per la partecipazione ai corsi di preparazione ai test per l'ammissione alle facoltà che prevedono il numero chiuso. I corsi sono tenuti dai nostri docenti.

Previsione iniziale	0,00
Variazione in corso d'anno	19.030,00
Previsione definitiva	19.030,00
Somme impegnate	18.940,00
Somme pagate	18.940,00
Somme rimaste da pagare	0.00
Differenza	90,00

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	18.325,00	18.234,92	0.99
Beni di consumo	705.08	705.08	1
Prestazioni di servizi di terzi	0	0	0
Altre Spese	0,00	0,00	0
Oneri finanziari	0.00	0,00	0
Totale spese del progetto	19.030,00	18.940,00	0.99

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 2014 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 2014 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- P03. La restituzione dell'anticipo è stata eseguita con reversale n.48 del 16/12/2014 in conto competenza.

DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

La somma iscritta per l'esercizio finanziario 2014 pari a € **11.192,11** (data dalla differenza tra il totale delle entrate e delle spese), confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Conto Consuntivo 2014



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

CONTRIBUTO GENITORI 2014/2015

(da considerare a.s. 2013/2014 e 2014/2015)

ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

PREVISIONE COMPETENZA		€ 90.000,00	SPESE				
Distribuiti/Finalizzati :			Capitoli di spesa:				
A01 (Assicurazione,libretti,badge,laboratori)		€ 28.000,00	A01		stampati (libretti, badge,registro elettronico)	€ 13.580,20	
	A02 (Materiale laboratorio)	€ 4.000,00			Partecipazione ad organizzazione	€ 1.300,00	
	A04 (Impianti e attrezzature)	€ 4.000,00			manutenz. Laboratori	€ 16.849,59	
	P01 (Attività Progettuale POF)	€ 54.000,00			Assicurazione	€ 7.417,50	
	totale	€ 90.000,00			Rimborsi contributi	€ 1.552,47	
INCASSATI in competenza - assestamento bilancio		€ 94.335,00		A02	materiale laboratori e manutenzione	€ 2.233,79	
Incassati in più della previsione		€ 4.335,00		A04	impianti e attrezzature	€ 8.340,19	
				P01	Tutta l'attività progettuale POF e ore eccedenti	€ 77.210,65	
TOTALE DISPONIBILITA'			€ 94.335,00			totale spese	€ 128.484,39

RESIDUA DISPONIBILITA' FINANZIARIA AL TERMINE DELL' E. F. 2014 :

Meno

-€ 34.149,39

La maggiore spesa, esauriti i fondi versati dai genitori quale contributo, è stata coperta con fondi fondi provenienti dalla gestione dei contratti di comodato d'uso dei locali per la fornitura di ristoro , con fondi degli sponsor a favore dell'attività progettuale e fondi Ministeriali.

Conto Consuntivo 2014



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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2014

La consistenza di cassa di fine esercizio 2014 è di **€ 99.268,83** Detto importo concorda con i risultati del giornale di cassa e con l'estratto conto: del servizio tesorerie della Banca d'Italia e dell'Istituto Cassiere. L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è di **257.812,77** determinato dalla differenza tra i residui attivi e passivi di **€158.543,94** e il fondo di cassa al **31/12/2014**.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA		
FONDO DI CASSA		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2013	(a)	€ 68.469,08
Ammontare somme riscosse		
a) in conto competenza	€ 468.876,97	
b) in conto residui attivi	€ 23.540,42	
	Totale (b)	€ 492.417,39
Ammontare dei pagamenti eseguiti		
a) in conto competenza	€ 435.853,90	
b) in conto residui passivi	€25.763,74	
	Totale (c)	€ 461.617,64
Fondo cassa a fine esercizio	a+b-c	€ 99.268,83
AVANZO (O DISAVANZO/COMPLESSIVO A FINE ESERCIZIO)		
Residui attivi	€ 177.546,82	
Residui passivi	€19.002,88	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€ 42.264,29

SITUAZIONE DEI RESIDUI

Dalla situazione finanziaria risultano residui attivi pari a **€ 177.546,82** e residui passivi pari a **€ 19.002,88** al termine dell'esercizio 2014.

I residui attivi di **€ 177.546,82** al termine dell'esercizio 2014 sono così suddivisi: **16.440,50** di Enti vari e privati, mentre la restante somma sono residui del Ministero Pubblica Istruzione.

➤ Ministero Pubblica Istruzione	- anno 2006	€ 35.041,93
	- anno 2007	€ 20.987,05
	- anno 2008	€ 81.673,13
	- anno 2009	€ 13.769,15
	- anno 2010	€ 2.116,90
	- anno 2013	€ 3.518,16
	- anno 2014	€ 4.000,00
	totale	€ 161.106,32

➤ Alunni Tassoni	€ 5.603,50
➤ Fondazione Cassa di Risparmio di Modena	€ 9.587,00
➤ Istituti Selmi di Modena	€ 250,00
Totale	€ 16.440,50

Totale residui attivi **€ 177.546,82**

Conto Consuntivo 2014



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

Durante l'esercizio **2014** il Ministero ha inviato alcune somme per la riduzione dei residui dal 2006 al 2010 per un importo di €**10.592,15** pari allo **0,07%** della somma dei residui iscritta a bilancio.

Per i residui passivi per i quali esistono formali impegni di spesa, si segnala che sono riferiti agli esercizi: 2009 per € 3.340,34; 2010 per € 4.463,26, per il 2014 € 11.199,28. La consistenza dei debiti è data per acquisti di beni di consumo, manutenzioni, impegni di spesa.

Le spese sostenute nel corso dell'esercizio finanziario 2014 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	196.111,42	89.821,33	0,46
02			Beni di consumo	59.720,44	25.687,95	0,43
03			Prestazione di servizi da terzi	366.858,41	295.135,50	0,80
04			Altre spese	6.090,48	5.363,92	0,62
06			Beni d'investimento	49.280,00	20.868,05	0,42
07			Oneri finanziari	12.523,09	8.589,96	0,69
08			Rimborsi e poste correttive	2.590,00	1.586,47	0,61
98			Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00
			Totale generale	693.173,84	447.053,18	0,64

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.



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

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 1/01/2014	variazioni 2014	Situazione al 31/12
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	143.683,69	1.277,36	144.961,05
A – 2 – 3	- Attrezzature	20.874,01	-3022,02	17.851,99
A – 2 – 4	- Altri beni –	34.257,75	-2.435,97	31.821,78
A – 2 - 5	- Immobilizzazioni in corso ed acconti			
	Totale	198.815,45	-4.180,63	194.634,82

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	174.217,64	-13111,32	161.106,32
B – 2 – 2	- Verso altri	6429,10	10.011,40	16.440,50
	Totale	180.646,74	-3.099,92	177.546,82

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	106.450,42	-5.786,36	100.664,06
	Totale	106.450,42	-5786,36	100.664,06
	DEFICIT PATRIMONIALE			
	Totale disponibilità	287.097,16	-8.886,28	278.210,88
C	TOTALE ATTIVO	485.912,61	-13.066,91	472.845,70

Conto Consuntivo 2014



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

I dati si riferiscono alla giacenza di cassa dell'Istituto presso la banca tesoriera e il C/C postale al 31/12/2014 e ai residui attivi da introitare.

B – ANALISI DEL PASSIVO

CONTO DEL PATRIMONIO – PROSPETTO DEL PASSIVO

CODICI	VOCI	situazione al 01/01/2014	variazioni 2014	situazione al 31/12
A	DEBITI			
A – 2	Residui passivi			
A – 2 – 1	- Verso lo Stato	36,00	-36,00	0,00
A – 2 – 2	- Verso altri	33.531,34	-14.528,46	19.002,88
	Totale	33.567,34	-14.564,46	19.002,88
	Totale debiti	33.567,34	-14.564,46	19.002,88

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 2014	situazione al 31/12
B – CONSISTENZA PATRIMONIALE	452.345,27	1.497,55	453.842,82
TOTALE PASSIVO	485.912,61	-13.066,91	472.845,70

INDICI DI BILANCIO

Descrizione dell'indice	Valore calcolato
n.1 – indice di dipendenza finanziaria (rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari € 468.876,97-col. C mod.H e somme accertate € 489.317,47- col. B mod. H)	0,96
n.2 – incidenza residui attivo (rapporto tra accertamenti non riscossi € 20.440,50 - col. D mod. H e totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza € 489.317,47 – col. B mod. H)	0,04
n.3 – incidenza residui passivi (rapporto tra gli impegni non pagati € 11.199,28-col. D mod. H e il totale degli impegni dell'esercizio di competenza € 447.053,18 - col. B mod. H)	0,03
n.4 – smaltimento residui attivi (rapporto tra le riscossioni € 23.540,42 e i residui attivi iniziali € 180.646,74)	0,13
n.5 – smaltimento dei residui passivi (rapporto tra i pagamenti € 25.763,74 e i residui passivi iniziali € 33.531,34)	0,77

Conto Consuntivo 2014



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

n.6 – indici della capacità di spesa (rapporto tra il totale dei pagamenti, in competenza e in conto residui € 461.617,64 e il totale della massa spendibile, impegni in conto competenza 447.053,18 + residuo all'01/01/14 € 180.646,74 per un totale di € 627.699,92)	0.74
n.7-indici di accumulo sui residui passivi (rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno € 19.002,88 e il totale della massa spendibile € 627.699,92)	0.03

INDICI FINANZIARI riferimento al Mod. H

	Rendiconto 2013	
	a.s. 2013/2014	a.s.2014/2015
Studenti	1.092	1035
Classi	47	45
Docenti	85	83
A.T.A	26	26
Autonomia (tasse, contributi alunni comprensivo delle visite d'istruzione, progetti e contributi Privati (Agg.005)	€ 400.292,48	
Indebitamento-Aggr.08-Mutui	0,00	
Altre entrate (aggregato 07)	€ 4.372,18	
Trasferimento dello Stato (aggregato 02)	€ 38.727,61	
Trasferimento della Regione (aggregato 03)	€ 1.500,00	
Trasferimento di Enti (aggregato 04)	€ 44.425,20	
TOTALE DELLE ENTRATE (Trend delle entrate complessive)	€ 489.317,47	
Spese per attività (A01, A02, A03, A04, A05)	€ 138219,52	
Spese per progetti (da P01 a P13)	€ 308.833,66	
TOTALE DELLE SPESE	€ 447.264,29	



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

ENTRATE

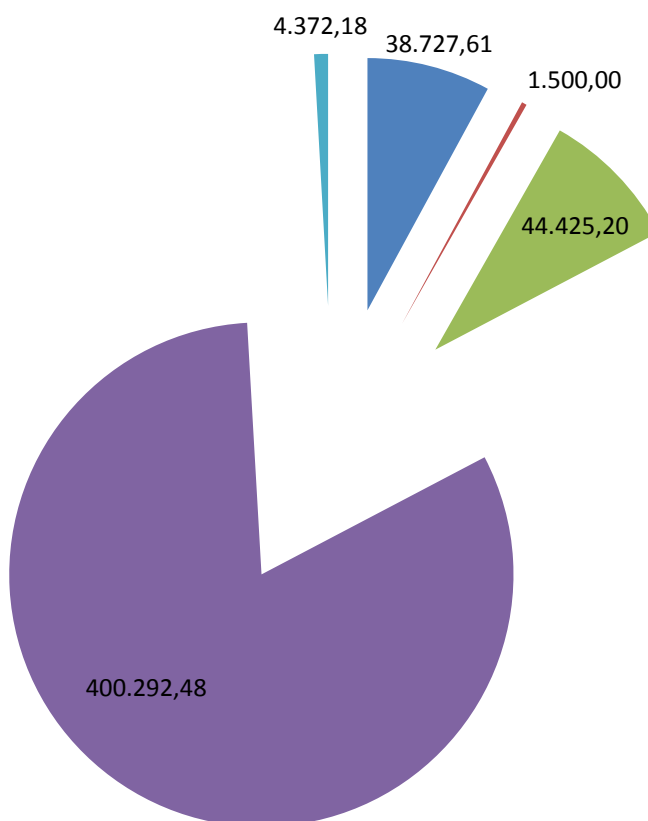


Figura 1

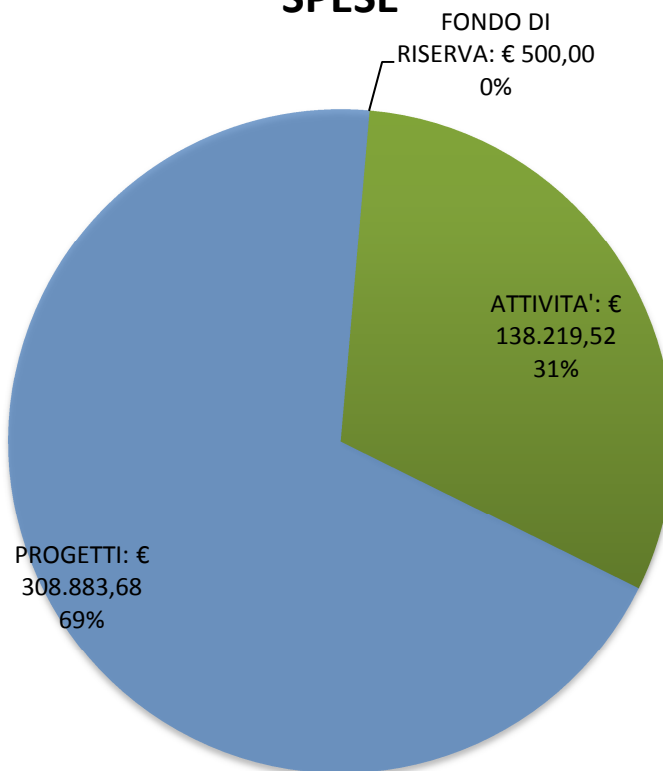
Legenda:

- **Finanziamento Stato** € 38.727,61
- **Finanziamento Regione** € 1.500,00
- **Finanziamento Enti** € 44.425,20
- **Finanziamenti Privati** € 400.292,00
- **Altre Entrate** € 4.372,18

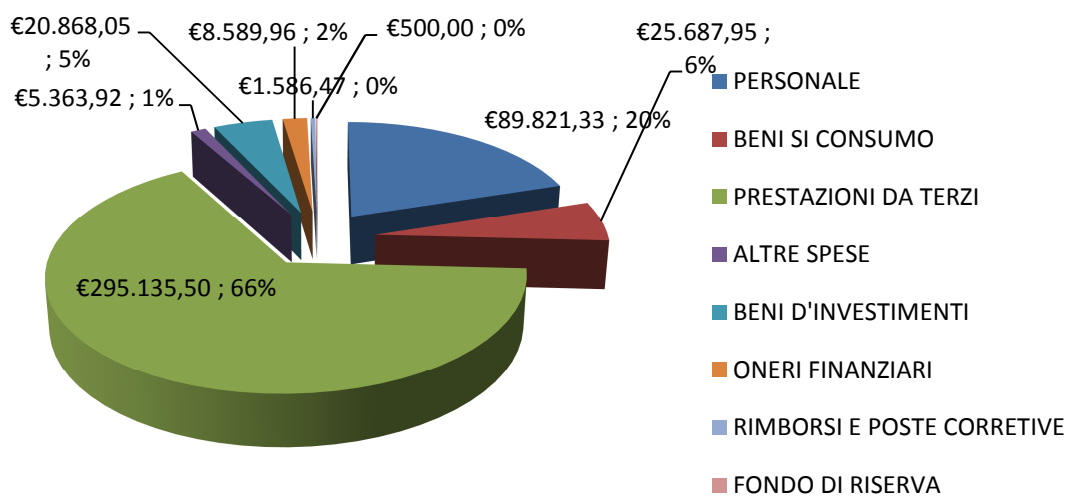


Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Liceo Scientifico Statale "Alessandro Tassoni"

SPESE



RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA



Conto Consuntivo 2014



CONCLUSIONI

Le attività e i progetti inseriti nel programma annuale 2014 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 2014 e nel piano dell'offerta formativa sono stati esplicitati 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 siano stati assicurati durante l'esercizio 2014 maggiori 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 soprattutto grazie all'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 2014, 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

Firma autografa sostituita a
mezzo stampa ai sensi dell'art.3
comma 2 del d.lgs. n. 39 e
successive modificazioni.

f.to Il Dirigente Scolastico

Dott.ssa Luciana Contri

Firma autografa sostituita a
mezzo stampa ai sensi dell'art.3
comma 2 del d.lgs. n. 39 e
successive modificazioni.