



CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

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 2012**

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 2012, 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 2012, 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 2012.

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 2012 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 17/02/2012 con delibera n. 28/2012, e si compone di 5 attività (Funzionamento amministrativo generale, Funzionamento didattico generale, Spese di personale, Spese di investimento e Manutenzione Edifici) e di n. 11 progetti così di seguito indicati:

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

Conto Consuntivo 2012



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
P07	Progetto Comenius
P09	Progetto Patentino
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

RIEPILOGO DATI CONTABILI – desunti dal modello J ed A - situazione amministrativa definitiva al 31/12/2012

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Previsione definitiva Mod. H	656.655,51	Previsione definitiva Mod. H	640.135,55	Da programmare Agg. Z 16.519,96
Mod.J(puntoC) Accertamenti	546.857,93	Mod.J(puntoC) Impegni	458.892,05	<i>Avanzo di competenza</i> 87.965,88
RISCOSSIONI Competenza	525.971,92	PAGAMENTI Competenza	430.389,13	<i>Saldo di Cassa corrente differenza tra riscossioni ed impegni, senza fondo cassa inizio esercizio (71.478,09)</i> -1.536,16
Residui Mod.J puntoA)	40.011,08	Residui	137.130,03	
Somme rimaste da riscuotere	Mod.J puntoB) 20.886,01	Somme rimaste da pagare	Mod.J puntoB) 28.502,92	<i>Residui dell'anno attivi/ passivi (differenza)</i> -7.616,91

(+) (+)

Residui non riscossi anni precedenti	201.186,03	Residui non pagati anni precedenti	65.732,59
--------------------------------------	-------------------	------------------------------------	------------------

(=) (=)

Totale residui attivi	222.072,04	Totale residui passivi	94.235,51
-----------------------	-------------------	------------------------	------------------

Sbilancio residui
(mod. J- (A punto 5)
69.941,93

(mod. J(B punto 8)
127.836,53

Saldo al 1°
 gennaio 2013

AVANZO DI AMMISTRAZIONE

197.778,546 (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

Conto Consuntivo 2012



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

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 **€87.995,88** 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 25/05/2012 con delibera n. 31 e 32, del 29/06/2012 n.39 , del 18/09/2012 n. 43;del 27/11/12 n. 45 e del 21/12/2012 n. 53. 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 **€ 172.616,46**

RIEPILOGO DELLE VARIAZIONI PER ATTIVITÀ E PROGETTI.

A	1	Funzionamento Amministrativo Generale	Totale Variazione
		ENTRATE	24.245,77
		USCITE	24.245,77

A	2	Funzionamento didattico Generale	Totale Variazione
		ENTRATE	0,00
		USCITE	0,00

A	3	Spese di personale	Totale Variazione
		ENTRATE	89.342,25
		USCITE	89.342,25

A	4	Spese d'investimento	Totale Variazione
		ENTRATE	7.967,46
		USCITE	7.967,46
A	5	Manutenzione edifici	Totale Variazione
		ENTRATE	140,00
		USCITE	140,00

P	1	Progetti curriculari e extracurricolari	Totale Variazione
		ENTRATE	14.176,45
		USCITE	14.176,45

P	2	Progetto gite e visite d'istruzione	Totale Variazione
---	---	-------------------------------------	-------------------

Conto Consuntivo 2012



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

		ENTRATE	19.379,45
		USCITE	19.379,45

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

P	4	Progetto ampliamento della cultura tecnico scientifica	Totale Variazione
		ENTRATE	1.200,00
		USCITE	1200,00

P	5	Assistenti di lingua straniera	Totale Variazione
		ENTRATE	0
		USCITE	0

P	6	Progetto Archivi	Totale Variazione
		ENTRATE	0
		USCITE	0

P	7	Progetto Comenius	Totale Variazione
		ENTRATE	0
		USCITE	0

P	9	Progetto Patentino	Totale Variazione
		ENTRATE	0,00
		USCITE	0,00

P	10	Progetto T.A.S.S.O.N.I. :Tiny Accelerated Solitary Space	Totale Variazione
		ENTRATE	0,00
		USCITE	0,00

P	11	Corsi di Recupero Alunni	Totale Variazione
		ENTRATE	15.955,50
		USCITE	15.955,50

P	12	FONDI UFFICIO XII –ex CSA di MODENA	Totale Variazione
		ENTRATE	1.045,48
		USCITE	1.045,48

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

Conto Consuntivo 2012



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

totali del conto finanziario rilevano lo stato di attuazione del programma annuale dell'esercizio finanziario ed evidenza, 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 delle variazioni effettuate in corso d'anno.

RIEPILOGO DELLE ENTRATE – ESERCIZIO 2012

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di Amm.ne utilizzato	109.797,58	0	0
Finanziamenti dello Stato	146.740,26	146.740,26	0
Finanziamento della Regione	1.498,50	1.498,50	0
Finanziamenti Locali	44.188,10	44.188,10	0
Contributi da privati	348.283,90	348.283,90	0
Gestioni economiche	0	0	0
Altre entrate	6.147,17	6.147,17	0
Entrate per partite di giro	0	0	0
Totale delle entrate	656.655,51	546.857,93	

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

ANALISI DELLE ENTRATE

Come si evince dal mod. C (Situazione amministrativa presunta) esercizio finanziario 2012 e definitiva –Modello J- anno 2012 la gestione dell'esercizio 2011 si era conclusa con un avanzo complessivo a fine esercizio di **€109.797,58**. Tale avanzo per la sola parte vincolata di **€ 93.641,62** è stato utilizzato nel 2012, come risulta dal sotto indicato prospetto analitico. Le somme residue sono confluite nell'aggregato **"Z"** disponibilità finanziaria da programmare per **€16.155,62**.

		Importo vincolato	Importo non vincolato
	ATTIVITA'	36.437,57	0
A01	Funzionamento amministrativo generale	6.500,00	0,000
A02	Funzionamento didattico generale	0,00	0,00
A03	Spese di personale	8.777,90	0,00
A04	Spese di investimento	21.159,67	0,00
A05	Manutenzione edifici	0,00	0,00
	PROGETTI	56.840,05	0,00
P01	Progetti curriculari e extracurriculari	31.261,95	0,00
P02	Progetto gite e visite d'istruzione	27.711,40	0,00
P03	Progetti aggiornamento personale	1.469,65	0,00
P06	Progetto Archivi	0,00	0,00
P07	Progetto Comenius	0,00	0,00
P09	Progetto Patentino	0,00	0,00
P10	Progetto T.A.S.S.O.N.I. :Tiny Accelerated Solitary Space .	2.397,05	0,00

Conto Consuntivo 2012



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

P11	Corsi di Recupero Alunni	0,00	0,00
P12	FONDI UFFICIO XII –ex CSA di MODENA	0,00	0,00
	TOTALE	93.277,72	0,00

ESAME ANALITICO DELLE ENTRATE

AGGREGATO 02- FINANZIAMENTO DELLO STATO

La somma inizialmente prevista di €**27.414,47** ha subito variazioni in aumento di €**124.900,79** con previsione definitiva di € **146.740,26** parzialmente riscossa nella misura di € **129.899,49**. La differenza, pari a €**16.840,77** costituisce il residuo attivo.

Tale somma accertata è così determinata:

Voce 01 – dotazione ordinaria

Previsione iniziale	23.327,00
Variazione in corso d'anno	108.845,35
Previsione definitiva	132.172,35
Riscossi	122.799,08
Da riscuotere	9.373,27
Differenza	0,00

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	4.087,47
Variazione in corso d'anno	10.480,44
Previsione definitiva	14.567,91
Riscossi	7.100,41
Da riscuotere	7.467,50
Differenza	0,00

La previsione iniziale di € **27.414,47** comprende la dotazione ordinaria, da utilizzare per il funzionamento dell'istituto e per acquisti e rinnovi di modesta entità, i fondi: per la liquidazione degli emolumenti al personale supplente temporaneo, per la formazione e aggiornamento personale, finanziamento di progetti Legge 440/97. Tale previsione iniziale ha subito variazioni per € **129.899,49** dovuti al finanziamento delle competenze accessorie quali: L.440/97, Acquisto di Kit –



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

LIM, Recupero alunni, ecc. ma soprattutto fondi per coprire i costi per la spesa per supplenze rispetto al budget previsionale iscritto nel programma ad inizio anno.

AGGREGATO 03- FINANZIAMENTO DALLA REGIONE

Previsione iniziale pari a 0,00. Previsione definitiva di € 989,65 per fondi accreditati dalla Regione per la partecipazione del Tassoni al progetto CONCITTADINI da utilizzarsi nella progettualità generale d'istituto.

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 inizialmente prevista è pari a € **43.796,00** 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 € **648.10**, per finanziamenti Progetti alunni e per il rimborso spese Giochi Sportivi. La previsione definitiva è stata portata a € **44.188,10**.

Voce 02- Provincia 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- Provincia vincolati

Previsione iniziale	43.796,00
Variazione in corso d'anno	-128,00
Previsione definitiva	43.668,00
Riscossi	43.668,00
Da riscuotere	0,00
Differenza	0

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

Conto Consuntivo 2012



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

Differenza	0
<u>Voce 04- Comune vincolati</u>	
Previsione iniziale	0
Variazione in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	0,00
Riscossi	0,00
Da riscuotere	0,00
Differenza	0

Voce 06- Altre Istituzioni

Previsione iniziale	0
Variazione in corso d'anno	520,10
Previsione definitiva	520,10
Riscossi	520,10
Da riscuotere	0,00
Differenza	0

AGGREGATO 05- CONTRIBUTI DA PRIVATI

La somma inizialmente prevista è pari a € 303.332,00 con variazioni di bilancio pari a € 44.951,90 la previsione definitiva è stata portata a €. 348.283,90 riscossi € 345.197,40, restano da riscuotere € 3.086,50.

La previsione iniziale è determinata dal contributo genitori, versato in occasione dell'iscrizione per un totale di € **103.000,00** da utilizzare, come da delibera del C.d.I. per: attività di laboratorio, acquisto di materiale di facile consumo, assicurazione R.C. ed Infortuni degli alunni, finanziamento di attività progettuali in attuazione del POF e spese di rappresentanza dell'istituto. 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 (€ 170.000,00)** 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

Previsione iniziale	284.000,00
Variazione in corso d'anno	35.738,90
Previsione definitiva	319.738,90
Riscossi	317.002,40
Da riscuotere	2.736,50
Differenza	0

Conto Consuntivo 2012



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

Voce 03- Altri non vincolati

Previsione iniziale	1.332,00
Variazione in corso d'anno	1.500,00
Previsione definitiva	2.382,00
Riscossi	2.382,00
Da riscuotere	0
Differenza	0

Voce 04- Altri vincolati

Previsione iniziale	18.000,00
Variazione in corso d'anno	7.713,00
Previsione definitiva	25.713,00
Riscossi	25.363,00
Da riscuotere	350,00
Differenza	0

AGGREGATO 07- ALTRE ENTRATE

Si ha una previsione definitiva di € 6.147,17 accertate per € 6.147,17, da riscuotere 958,74. Le somme accertate in questo sotto conto, derivano dalla somma accreditata da una assicurazione per il danno subito da un collaboratore scolastico, da un docente, fondi già liquidati al Ministero Pubblica Istruzione. Inoltre sono stati incassati

Voce 04- Altri vincolati

Previsione iniziale	63,00
Variazione in corso d'anno	6.084,17
Previsione definitiva	6.147,17
Riscossi	5.188,43
Da riscuotere	958,74
Differenza	0

Il totale generale delle somme accertate al 31/12/2012 ammonta a € 546.857,93 di cui risultano riscossi € 525.971,92 e € **20.886.01 rimasti da riscuotere, di cui € 16.840,77 dal MIUR.**

RIEPILOGO DELLE SPESE – ESERCIZIO 2012

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	288.095,08	237.500,02	0.82
Progetti	351.040,47	221.392,03	0.63
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	1.000,00	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

Conto Consuntivo 2012



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

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	86.949,93
Variazione in corso d'anno	24.245,77
Previsione definitiva	110.695,70
Somme impegnate	82.017,60
Somme pagate	78.400,80
Somme rimaste da pagare	3.616,80
Differenza	28.678,10

La previsione iniziale di spesa di €**86.949,93** è coperta: €**28.349,00** da fondi della Provincia per la gestione economali e per modesti rinnovi degli arredi, er €**41.032,00** da contributi da privati, di cui **30.700,00** da fondi genitori, € **1.000,00** contributo dalla banca cassiera, **9.000,00** raccolta fondi dagli sponsor, macchinette , merende ecc., €**6.500,00** prelevato dall'avanzo di Amministrazione e € **10.505,93** quale finanziamento del MIUR per il funzionamento dell'Istituzione Scolastica. La variazione di €**24.245,77** 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.

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	29.316,00	22.952,04	0,78
Prestazioni di servizi di terzi	59.011,00	46.106,63	0,78

Conto Consuntivo 2012



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

Altre spese	6.043,93	3.441,44	0.57
Beni d'investimento	9.137,00	2.722,50	0.45
Oneri finanziari	4.647,77	4.569,99	0.98
Rimborsi e poste correttive	2.500,00	2.225,00	0.89
Totale spese del progetto	110.695,70	82.017,60	0.74
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	9.000,00
Variazione in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	9.000,00
Somme impegnate	4.969,82
Somme pagate	4.567,71
Somme rimaste da pagare	402,11
Differenza	4.030,18

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	9.000,00	4.969,82	0.55
Prestazioni di servizi di terzi	00,00	00,00	0
Altre spese	0,00	0,00	1
Beni d'investimento	0.00	0,00	0
Totale spese del progetto	9.000,00	4.969,82	0.55
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.

Conto Consuntivo 2012



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

L'attività A03 comprende tutte le spese del personale. Dall'esercizio finanziario 2007 le regole di finanziamento sono state modificate con il D.M. 21 del marzo 2007. Il budget previsto nel Programma Annuale è aggiornato in corso d'anno mediante monitoraggi. Dal 2011 sono stati accentrati alla DPT anche tutti i pagamenti dei compensi accessori: Fondo Istituzione Scolastica, funzione superiore, esami di stato, ore eccedenti, ecc., che quindi non entrano più in bilancio. Pertanto in questo aggregato sono rimasti da gestire i soli fondi necessari per la liquidazione dei compensi Supplenti Brevi.

AGGREGATO A VOCE 03 – SPESE DI PERSONALE

Previsione iniziale	21.192,90
Variazione in corso d'anno	83.342,35
Previsione definitiva	110.535,25
Somme impegnate	110.245,35
Somme pagate	110.245,35
Somme rimaste da pagare	0,00
Differenza	289,90

Il residuo di € **289,90** proviene dall'esercizio finanziario 2011 per compensi esami di stato, non utilizzati neanche in questo esercizio finanziario e andranno in avanzo di amministrazione e nel nuovo esercizio portati in aggregato Z.

Tali spese sono analiticamente descritte nel modello M allegato al conto consuntivo.

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	110.535,25	110.245,35	1
Prestazioni di servizi di terzi	0,00	0,00	0
Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	
Totale spese del progetto	110.535,25	110.245,35	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	34.459,67
Variazione in corso d'anno	7.967,46
Previsione definitiva	42.427,13
Somme impegnate	24.830,25
Somme pagate	17.664,63
Somme rimaste da pagare	7.165,62
Differenza	17.596,88

Conto Consuntivo 2012



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

La somma proviene da fondi del contributo genitori per €13.300 e dall'avanzo di amministrazione. I fondi sono stati utilizzati per **acquistare i computer e i video proiettori da collocare in tutte le aule. I restanti fondi sono già stati impegnati con delibera del consiglio per completare le dotazioni informatiche dell'istituto, la formazione di un'aula di video-registrazione e diffusione in video-conferenza le attività svolte in aula magna. La somma residua sarà prelevata dall'avanzo di amministrazione e impegnata per le spese elencate..**

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	26.623,32	9.026,44	0,34
Beni d'investimento	15.803,81	15.803,81	1
Totale spese del progetto	42.427,13	24.830,25	0,59

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	15.297,00
Variazione in corso d'anno	140,00
Previsione definitiva	15.437,00
Somme impegnate	15.437,00
Somme pagate	8.532,19
Somme rimaste da pagare	6.904,81
Differenza	0,00

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
Prestazioni di servizi di terzi	15.437,00	15.437,00	1
Beni d'investimento	0,00	0,00	
Totale spese del progetto	15.437,00	15.437,00	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).



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, hanno perseguito e raggiunto gli obiettivi prefissati entro il termine delle lezioni di giugno. Essi 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	97.261,95
Variazione in corso d'anno	14.176,45
Previsione definitiva	111.438,40
Somme impegnate	32.841,38
Somme pagate	23.637,80
Somme rimaste da pagare	9.203,58
Differenza	78.597,02

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 collocazioni anche fondi, 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 approfondimenti di storia, a quelle tenute da madri linguistiche di lingua inglese e tedesca, all'educazione alla salute, dall'attività di laboratorio scienze presso l'università, all'attività di creatività artistica ecc. L'attività progettuale dell'anno scolastico 2011/12 si è terminata nel mese di giugno 2012, mentre i nuovi progetti finanziati per l'anno scolastico 2012/2013 hanno iniziato il loro iter di sviluppo nell'esercizio finanziario 2012, con liquidazione solo in parte delle competenze e termineranno nell'esercizio finanziario 2013. 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 2013 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	56.679,87	0	0,00
Beni di Consumo	859,08	859,08	1
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	53.827,66	31.910,51	0,59

Conto Consuntivo 2012



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

Altre Spese	0,00	0.00	0
Altre poste correttive	0,00	0.00	0
Oneri finanziari	71,79	71,79	1
Totale spese del progetto	111.438,40	32.841,38	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).

P02– Progetto Gite e Visite d'Istruzione

Le visite e i viaggi d'istruzione sono stati organizzati secondo criteri formativi culturali. Dal punto di vista economico 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 2012 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 previsti per 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 riutilizzati nell'ambito di altre visite.

Previsione iniziale	191.861,40
Variazione in corso d'anno	19.379,45
Previsione definitiva	211.240,85
Somme impegnate	188.443,25
Somme pagate	187.233,25
Somme rimaste da pagare	1.210,00
Differenza	22.797,60

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 nel periodo settembre/dicembre 2012, La somma residua costituisce quota parte dell'indennità di missione e di versamenti di visite che si effettueranno ad inizio 2013.

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	15.000,00	13.525,00	0,90
Prestazioni di servizi di terzi	195.894,45	174.571,85	0,89
Oneri finanziari	46,40	46,40	1
Rimborsi e poste correttive	300,00	300,00	1
Totale spese del progetto	211.240,85	188.443,25	0.89

Conto Consuntivo 2012



**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).

P03 – Progetto aggiornamento personale

Nel corso dell'anno 2012 non sono state liquidate competenze per corsi di aggiornamento, sen per poste di modesta entità . Le poste che residuano al 31/12/2012 verranno prelevate dall'Avanzo di amministrazione e utilizzate nel corso del 2013.

Previsione iniziale	2.963,19
Variazione in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	2.963,19
Somme impegnate	107,40
Somme pagate	107,40
Somme rimaste da pagare	0.00
Differenza	2.855,79

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	2.855,79	0,00	0
Prestazioni di servizi di terzi	107,40	107,40	1
Totale spese del progetto	2.963,19	107,40	0.04

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. 2011/2012

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 che si è sviluppato in due fasi, una d'istituto con la preparazione di una sonda e la seconda quella del 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 è stato l'unico Istituto 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 di poche scuole e poi regionale. Nel 2011 hanno partecipato tre istituti e il lancio delle sonde è stato a Medicina in prossimità del Radiotelescopio. 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 per un totale di € 13.637,51, La restante somma è pervenuta tramite gli sponsor: Cedrata TASSONI, Fondazione Cassa di Risparmio di Modena e Falegnameria

Conto Consuntivo 2012



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

Riccò. per un totale di € 12.500,00. Il progetto ha preso nuovamente il via nel mese di ottobre 2012. Ha bilancio sono stati iscritti solo i fondi che provengono dall'avanzo di amministrazione e da privati. Il Progetto è stato inviato al MIUR e ai soliti Sponsor per un finanziamento.

Previsione iniziale	8.397,05
Variazione in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	8.397,05
Somme impegnate	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Differenza	8.397,05

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	0,00	0,00	0
Beni di consumo	6.000,00	0	0
Prestazioni di servizi di terzi	2.397,05	0	0
Altre Spese	0,00	0,00	0
Oneri finanziari	0,00	0,00	0
Totale spese del progetto	8.397,05	0,00	0,0
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 non per i corsi dei recupero.

Previsione iniziale	0
Variazione in corso d'anno	15.995,50
Previsione definitiva	15.995,50
Somme impegnate	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Differenza	15.995,50

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

Competenza			
	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	b/a

Conto Consuntivo 2012



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

Personale	15.955,50	0,00	0
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	15.995,50	0,00	0.0
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 – 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	0,00
Variazione in corso d'anno	1.045,48
Previsione definitiva	1.045,48
Somme impegnate	0
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0
Differenza	0,00

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 € 1.000,00 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- P02. La restituzione dell'anticipo è stata eseguita con reversale n.133 del 12/12/2012 in conto competenza.

DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

La somma iscritta per l'esercizio finanziario 2012 pari a € 16.155,96 (data dalla differenza tra il totale delle entrate e delle spese), confluisce nell'avanzo di amministrazione.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2012

La consistenza di cassa di fine esercizio 2012 è di € **69.941,93** Detto importo concorda con i risultati del giornale di cassa e con l'estratto conto dell'ISTITUTO CASSIERE. L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è di **197.778,46** determinato dalla differenza tra i residui attivi e passivi di €**127.836,53** e il fondo di cassa al 31/12/2012.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Conto Consuntivo 2012



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

FONDO DI CASSA		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2011	(a)	€ 71.478,09
Ammontare somme riscosse		
a) in conto competenza	€ 525.971,92	
b) in conto residui attivi	€ 40.01,08	
	Totale (b)	€ 637.461,09
Ammontare dei pagamenti eseguiti		
a) in conto competenza	€ 430.389,13	
b) in conto residui passivi	€ 137.130,03	
	Totale (c)	€ 567.519,16
Fondo cassa a fine esercizio	a+b-c	€ 69.941,93
AVANZO (O DISAVANZO/COMPLESSIVO A FINE ESERCIZIO)		
Residui attivi	€ 241.219,97	
Residui passivi	€ 202.900,48	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€ 87.965,88

SITUAZIONE DEI RESIDUI

Dalla situazione finanziaria risultano residui attivi pari a € 222.072,04 e residui passivi pari a € 94.235,51 al termine dell'esercizio 2012.

I residui attivi di **€ 222.072,04** al termine dell'esercizio 2012 sono così suddivisi: **€ 19.519,34** di Enti vari e privati, mentre la restante somma sono residui del Ministero Pubblica Istruzione.

➤ Ministero Pubblica Istruzione	- anno 2006	€ 67.165,70
	- anno 2007	€ 20.987,05
	- anno 2008	€ 81.673,13
	- anno 2009	€ 13.769,15
	- anno 2010	€ 2.116,90
	- anno 2012	€ 16.840,77
totale		€ 202.552,70

➤ Banco Popolare Soc. Coop.	€ 958,74
➤ Alunni Tassoni	€ 7.410,00
➤ Fondazione Cassa di Risparmio di Modena	€ 10800,00
➤ Banca Popolare Emilia Romagna	€ 350,00

Totale	€ 19.519,34
---------------	--------------------

Totale residui attivi	€ 222.072,04
------------------------------	---------------------

Per i residui passivi per i quali esistono formali impegni di spesa, si segnala che sono riferiti agli esercizi: 2009 per € 20.746,83; 2010 per € 52.396,83, e per il 2012 € 21.092,32. 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.

Conto Consuntivo 2012



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

Le spese sostenute nel corso dell'esercizio finanziario 2012 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	201.066,41	123.770,35	0.62
02			Beni di consumo	71.798,40	37.807,38	0.53
03			Prestazione di servizi da terzi	326.674,56	268.133,39	0.82
04			Altre spese	6.043,93	3.441,44	0.57
06			Beni d'investimento	24.940,81	18.526,31	0.74
07			Oneri finanziari	5.811,44	4.688,18	0.81
08			Rimborsi e poste correttive	2.800,00	2.525,00	0.90
98			Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00
			Totale generale	639.135,55	458.892,05	0.72

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 1/01/2012	variazioni 2012	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			

Conto Consuntivo 2012



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

A – 1 – 3	- Altre			
	Totale			
A – 2	Materiali			
A – 2 – 1	- Terreni e fabbricati			
A – 2 – 2	- Impianti e macchinari	106.540,96	39.279,95	145.820,91
A – 2 – 3	- Attrezzature	36.128,94	-6.372,52	29.756,42
A – 2 – 4	- Altri beni –	38.682,24	-1.988,62	36.693,72
A – 2 – 5	- Immobilizzazioni in corso ed acconti			
	Totale	181.352,24	30.918,81	212.271,05

La variazione in aumento di € **5.071,00** si riferisce all' acquisto di materiale per i laboratori **multimediali**

– 2 - CREDITI

B – 2	Crediti (residui attivi)			
B – 2 – 1	- verso lo Stato	215.302,61	-12.749,91	202.552,70
B – 2 – 2	- Verso altri	25.917,36	-6.398,02	19.519,34
	Totale	241.219,97	-19.147,93	222.072,04

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	71.825,35	235,15	72.060,50
	Totale	71.825,35	235,15	72.060,50
	DEFICIT PATRIMONIALE			
C	TOTALE ATTIVO	494.397,56	12.006,03	506.403,59

I dati si riferiscono alla giacenza di cassa dell'Istituto presso la banca tesoriera e il C/C postale al 31/12/2011 e ai residui attivi da introitare.

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	36.081,53	-28.996,10	7.085,43
A – 2 – 2	- Verso altri	166.818,95	-79.668,87	87.150,08
	Totale	202.900,48	-108.664,87	94.235,51
	Totale debiti	202.900,48	-108.664,87	94.235,51

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:

Conto Consuntivo 2012



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

	situazione al 01/01	variazioni 2012	situazione al 31/12
B – CONSISTENZA PATRIMONIALE	291.497,08	120.671,00	412.168,08
TOTALE PASSIVO	494.397,56	12.006,03	506.403,59

INDICI DI BILANCIO

Descrizione dell'indice	Valore calcolato
n.1 – indice di dipendenza finanziaria (rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari € 525.971,92 -col. C mod.H e somme accertate € 546.857,93- col. B mod.H)	0,96
n.2 – incidenza residui attivo (rapporto tra accertamenti non riscossi € 20.886,01 - col. D mod. H e totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza € 546.857.93 – col. B mod. H)	0,03
n.3 – incidenza residui passivi (rapporto tra gli impegni non pagati € 28502,92-col. D mod. H e il totale degli impegni dell'esercizio di competenza € 458.892,05 - col. B mod. H)	0,06
n.4 – smaltimento residui attivi (rapporto tra le riscossioni € 40.011,08 e i residui attivi iniziali € 241.219,97)	0,16
n.5 – smaltimento dei residui passivi (rapporto tra i pagamenti € 137.130,03 e i residui passivi iniziali € 202.900,48)	0,67
n.6 – indici della capacità di spesa (rapporto tra il totale dei pagamenti, in competenza e in conto residui € 565.983,00 e il totale della massa spendibile, impegni in conto competenza 458.892,05 + residuo all'01/01/12 € 202.900,48 per un totale di € 661.792,53)	0,08
n.7-indici di accumulo sui residui passivi (rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno € 202.900,48 e il totale della massa spendibile € 661.792,53)	0,31

INDICI FINANZIARI riferimento al Mod. H

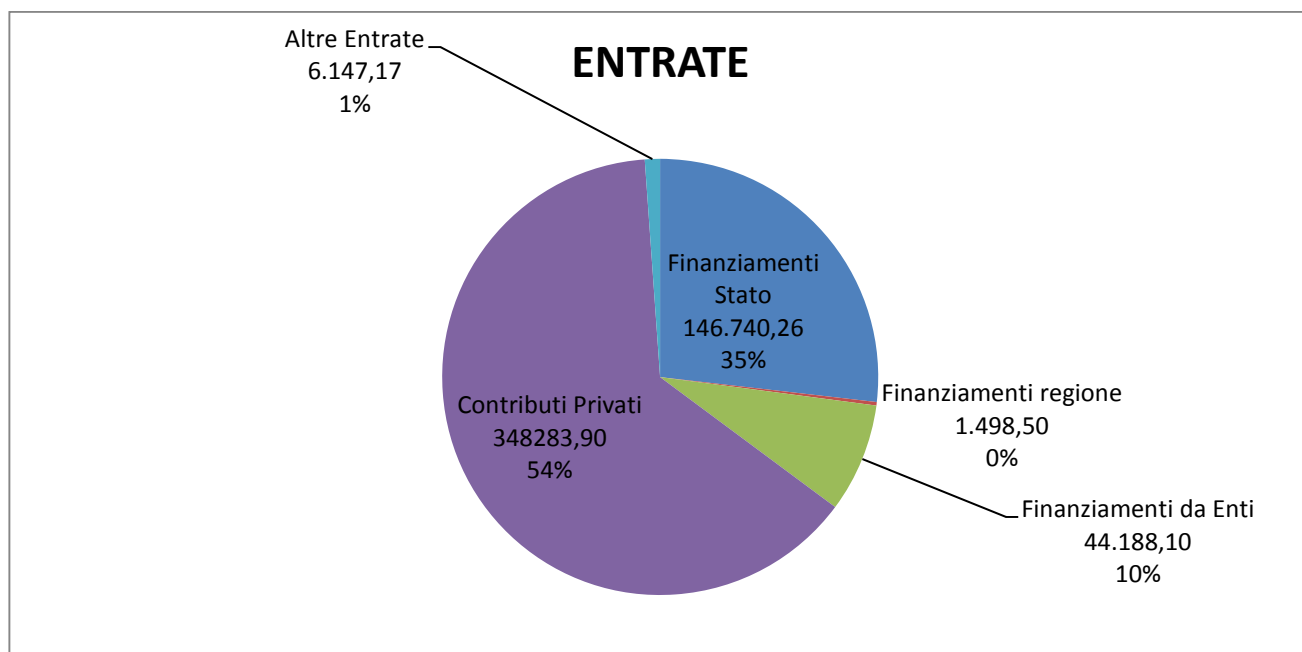
	Rendiconto 2012	
	a.s. 2011/2012	a.s.2012/2013
Studenti	1.223	1.187
Classi	50	50
Docenti	97	93
A.T.A	29	27
Autonomia (tasse, contributi alunni comprensivo delle visite d'istruzione, progetti e contributi Privati (Agg.005)	€ 348.283,90	

Conto Consuntivo 2012



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

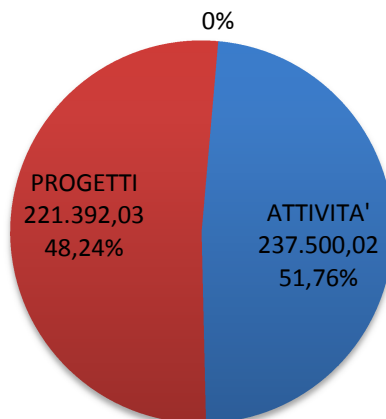
Indebitamento-Aggr.08-Mutui	0,00
Altre entrate (aggregato 07)	€ 6.147,17
Trasferimento dello Stato (aggregato 02)	€ 146.740,26
Trasferimento della Regione (aggregato 03)	€ 1.498,50
Trasferimento di Enti (aggregato 04)	€ 44.188,10
TOTALE DELLE ENTRATE (Trend delle entrate complessive)	€ 546.857,83
Spese per attività (A01, A02, A03, A04, A05)	€ 237.500,02
Spese per progetti (da P02 a P19)	€ 221.392,03
TOTALE DELLE SPESE	€ 458.892,05



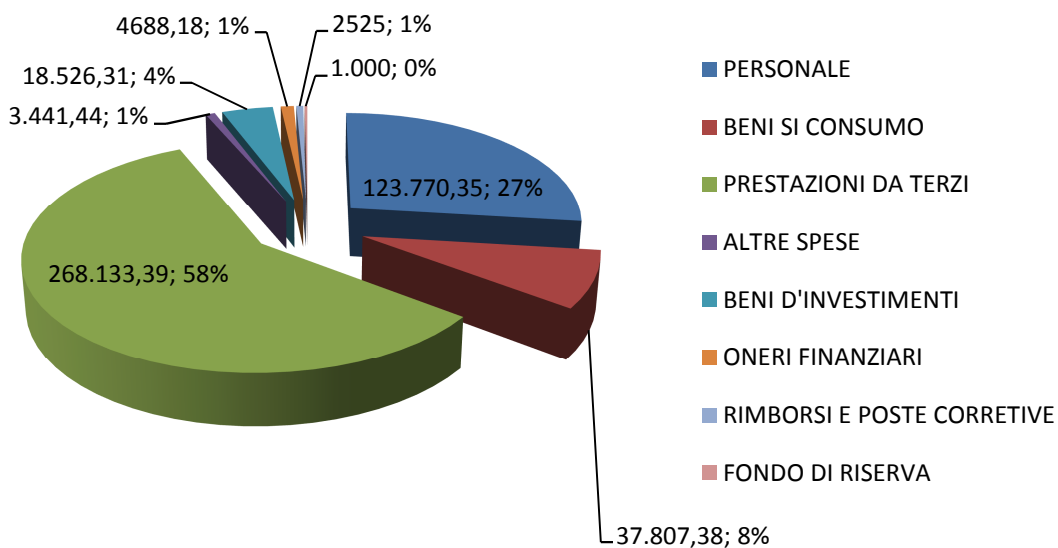


SPESE

■ ATTIVITA' ■ PROGETTI ■ FONDO DI RISERVA



RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA





CONCLUSIONI

Le attività e i progetti inseriti nel programma annuale 2012 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.

Ciascun'attività e progetto compresi nel programma annuale 2012 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.

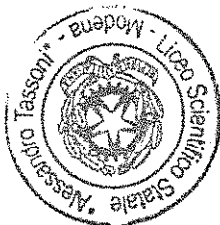
Il conto consuntivo quindi si presenta articolato in una serie di atti allegati che consentono di capire i dettagli della struttura contabile patrimoniale e finanziaria, in rapporto alle attività svolte nell'ambito del Piano dell'offerta formativa e Programma Annuale.

Sono indicativi alcuni dati leggibili nei prospetti conclusivi attraverso gli indici di bilancio e gli indicatori finanziari. Indici e indicatori quali 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 2012 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. Hanno 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 2012, 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 Conti