



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2019

### 1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2019 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/03/2019 con provvedimento n. 259 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il Decreto 28 agosto 2018, n. 129, pubblicato in G.U. Serie Generale n. 267 del 16 novembre 2018, avente per oggetto "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche" 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.

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. Infatti dopo la formulazione del programma annuale, nel corso dell'esercizio finanziario 2019, sono intervenute variazioni delle entrate, regolarmente deliberate dal Consiglio d'Istituto.

Si è proceduto, così come previsto dal D.I. 129/2018, nel mese di giugno 2019, alla verifica di medio periodo che ha determinato la conferma delle attività e dei progetti compresi nel Programma Annuale 2019.

Le attività e i progetti inseriti nel Programma Annuale 2019 sono in rapporto funzionale con il piano dell'offerta formativa della scuola e ne sostanziano l'aspetto finanziario.

Tutte le attività e progetti compresi nel Programma Annuale 2019 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.

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.

Alla luce di quanto sopra esposto, nonostante siano stati assicurati durante l'esercizio 2019 i finanziamenti ordinari da parte del Ministero, le spese di funzionamento amministrativo generale, strumentali per le attività didattiche delle singole classi e dei laboratori, sono state soddisfatte soprattutto grazie all'aiuto dei trasferimenti provinciali, dai fondi del contratto di comodato, dagli enti e fondazioni, ma soprattutto dai fondi dei genitori. E' stato così consentito il regolare svolgimento delle lezioni curricolari e delle varie attività previste dal POF.



Il Consuntivo 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 Programma Annuale dello stesso anno cui si riferisce il Conto Consuntivo è stato approvato dal Consiglio d'Istituto in data 12/03/2019 con delibera n. 259.

Si riportano qui di seguito i dati generali dell'Istituto, con data di riferimento 15 marzo 2019.

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

Indirizzi/percorsi liceali presenti: 2

N. classi articolate: 0

	Prime	Seconde	Terze	Quarte	Quinte	TOTALE	
Numero classi corsi diurni (a)	10	8	8	8	8	42	
Numero classi corsi serali (b)							0
Totale classi (c=a+b)							42

	Prime	Seconde	Terze	Quarte	Quinte	TOTALE
Alunni iscritti al 1 settembre corsi diurni	252	209	221	210	184	1076
Alunni iscritti al 1 settembre corsi serali	0	0	0	0	0	0
Alunni frequentanti classi corsi diurni	244	204	213	208	183	1052
Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	0	0	0	0	0	0
Totale alunni frequentanti (h=f+g)	244	204	213	208	183	1052
Di cui div. abili	3	0	1	2	0	6

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2019. La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

NUMERO DIRIGENTE SCOLASTICO	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	57
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	12
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato fino al 30 giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
TOTALE PERSONALE DOCENTE	85

PERSONALE A.T.A.

NUMERO

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca**  
**Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA**  
**PS ALESSANDRO TASSONI**

41121 MODENA (MO) V.LE REITER 66 C.F. 80014810362 C.M. MOPS02000B

Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato part time	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	3
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
<b>TOTALE PERSONALE A.T.A</b>	<b>24</b>



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	880.140,29	Programmazione definitiva	849.128,25	<i>Disp. fin. da programmare</i> 31.012,04
Accertamenti	558.888,18	Impegni	440.301,92	<i>Avanzo di competenza</i> 118.586,26
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				306.605,79
Riscossioni competenza residui (B)	604.707,98	Pagamenti competenza residui (C)	483.090,89	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				428.222,88
Somme rimaste da riscuotere (E)	1.156,00	Somme rimaste da pagare (F)	28.673,32	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -27.517,32
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	39.222,81	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	40.378,81	Totale residui passivi (L=F+H)	28.673,32	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 11.705,49

Per quanto riguarda gli aspetti specificamente contabili della gestione si è fatto espresso riferimento ai prospetti analitici del conto finanziario.

I progetti programmati per il periodo di riferimento, hanno avuto regolare svolgimento, supportato dalla gestione del Programma Annuale 2019.

Non è stato necessario attingere al fondo di riserva.

I progetti e le attività programmate:

- hanno interessato tutti gli alunni della scuola o ampi gruppi degli stessi;
- hanno coinvolto i consigli di classe, ponendosi in una dimensione che valorizza la collegialità come momento di qualificazione del servizio;
- sono stati realizzati operando in sinergia con il territorio e valorizzando tutte le risorse professionali disponibili;
- hanno ulteriormente arricchito il patrimonio strumentale e tecnologico della scuola;
- hanno visto la partecipazione attiva del personale docente e non docente.

Il progetto amministrativo e formativo della Scuola si è concluso nel rispetto dell'efficacia, efficienza ed economicità.

Il Conto Consuntivo rileva la situazione contabile al termine dell'esercizio in riferimento alla situazione iniziale, alle variazioni e alla situazione finale.

Le Entrate e le Uscite rilevano l'andamento dell'attuazione del complessivo progetto didattico dell'istituto, del funzionamento dell'istituto, degli interventi di manutenzione e di tutte le attività in cui l'Istituto sia coinvolto.



### 3. Conto Finanziario

#### CONTO FINANZIARIO

Il conto finanziario 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.

#### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	321.342,11	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	165.815,61	165.815,61	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	37.897,94	37.897,94	100,00 %
6. Contributi da privati	350.658,01	350.748,01	100,03 %
8. Rimborsi e restituzione somme	4.085,31	4.085,31	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	200,00	200,00	100,00 %
12. Altre entrate	141,31	141,31	100,00 %
Totale Entrate	880.140,29	558.888,18	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		558.888,18	

La differenza tra programmazione definitiva e somme accertate è dovuta all'avanzo di amministrazione iniziale all'01.01.2019 che ammonta ad euro 321.252,11.



Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

### 1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	321.342,11	0,00	321.342,11
	1	Non vincolato	84.158,19	0,00	84.158,19
	2	Vincolato	237.183,92	0,00	237.183,92

L'Avanzo al 01.01.2019 che ammontava ad € 321.342,11, al 31.12.2019 è stato di € 439.928,37, quello dell'esercizio 2019 € 118.586,26.

### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	26.407,12	165.815,61	165.815,61	165.815,61	0,00
	1	Dotazione ordinaria	18.830,00	33.443,76	33.443,76	33.443,76	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	93.290,99	93.290,99	93.290,99	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	7.577,12	39.080,86	39.080,86	39.080,86	0,00

Le variazioni in aumento sono dovute a :Finanziamento MIUR a saldo delle sofferenze finanziarie e la parte restante in c/competenze per € 93.290,99 Aggregato A3.1 E.3.5

PER ORIENTAMENTO D.L. 104 - ART. 8 € 1.428,78 A6.1 E. 3.6;per Metodologie Didattiche A3.1 3/6 18.500,00;per Borse di studio 100 e lode € 1020,00 - A3.2 E. 3.6;per compensi al Comitato del CONCORSO DSGA 2019 € 493,92 - A2.1 - E. 3/6 + Concorso FUNZIONARI € 190,35 A2.1 - E.3/6 ; TOT. ENTRATE 3/6 € 684,27; Funzionamento amm.vo e didattico SETT/DIC. 2019 - € 10.721,24 A2.1 - E. 3.1;PERCORSI per le competenze trasversali e per l'orientamento E. 03.01 - U. A4.1 3.892,52;ASL genn/ago 2019 - E. 3/6 - U. A4.1 (ASL) € 7.946,39;per rimborso spese referenti aula informatica per concorsi -E 3/6 - U. A2.1 - 80,00;Finanziamento miur per progetto Istruzione domiciliare P2.12 - E 3/6 1.765,10;Finanziamento Miur per AULE PROVA DSGA A2.1 - 3/6 € 79,20.

### 5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	17.889,50	37.897,94	37.897,94	36.741,94	1.156,00
	1	Provincia non vincolati	9.384,00	16.280,50	16.280,50	15.124,50	1.156,00
	2	Provincia vincolati	5.405,50	13.731,00	13.731,00	13.731,00	0,00
	4	Comune vincolati	1.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	1.500,00	1.286,44	1.286,44	1.286,44	0,00

Provincia: Variazioni in aumento per: Assegnazione 50% per fondi economici E. 5/1 - U A2.1 € 6.896,50;Assegnazione acconto 50% budget MANUTENZIONE 2019 E. 5/2 vincolati - U. A1.1 € 5.349,50;Ripartizione Fondo di riserva e proventi bar ANNO 2018 U A2.3 - E. 5/2 € 1134,00;Finanziamento per arredi scolastici non d'investimento - A2.3



1.842,00.

Contributo Comune di Modena per utilizzo impianti sportivi esterni - A.S. 2019-2020 - E:5/4 - U: A3.3 euro 5.000,00

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	172.650,00	350.658,01	350.748,01	350.748,01	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	326,06	326,06	326,06	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	30.000,00	30.437,50	30.437,50	30.437,50	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	5.000,00	56.010,82	56.010,82	56.010,82	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	70.000,00	85.931,81	86.021,81	86.021,81	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	60.000,00	164.271,82	164.271,82	164.271,82	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.650,00	10.980,00	10.980,00	10.980,00	0,00

In tale aggregato di entrate, affluiscono tutti i finanziamenti da parte dei genitori per: contributi volontari e assicurazione, viaggi e visite istruzione, progetti, e ogni altro contributo versato per l'ampliamento offerta formativa;

Canoni derivanti da contratti con le ditte che forniscono i distributori automatici di merende, bibite, cancelleria, e con la ditta che fornisce le merende fresche durante l'intervallo per la ricreazione.

#### 8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	3.500,00	4.085,31	4.085,31	4.085,31	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	585,31	585,31	585,31	0,00

Rimborso da prof.ssa B. R. per compensi non dovuti E. 8-06 U. A4.1 euro 503,71 e Restituzione somma non utilizzata dalla prof.ssa referente per attività MEP Regionale. E: 8/6 - U. A4.3 euro 81,60

#### 11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
11		Sponsor e utilizzo locali	100,00	200,00	200,00	200,00	0,00
	4	Proventi da concessioni su beni	100,00	200,00	200,00	200,00	0,00

Variazione in aumento per utilizzo locali scolastici da parte di esterni € 100,00



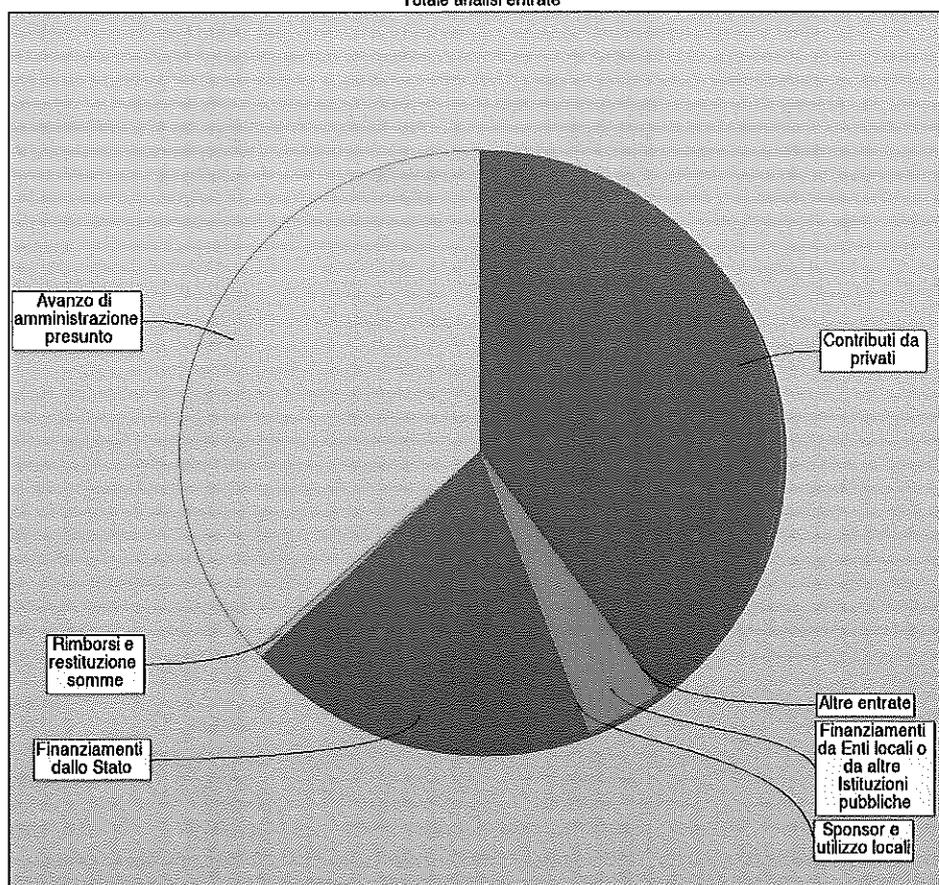
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,12	141,31	141,31	141,31	0,00
	1	Interessi	0,12	5,56	5,56	5,56	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	135,75	135,75	135,75	0,00

Rimborso ricevuto dall'istituto cassiere per spese bancarie non dovute - E . 12/3 - U. A2.1 al 3.13.1 euro 135,75 e per interessi maturati in c.c.bancario € 5,56.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	321.342,11
Finanziamenti dallo Stato	165.815,61
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	37.897,94
Contributi da privati	350.658,01
Rimborsi e restituzione somme	4.085,31
Sponsor e utilizzo locali	200,00
Altre entrate	141,31

Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Sponsor e utilizzo locali  
● Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto



### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	636.413,75	371.161,66	58,32 %
P. Progetti	212.214,50	69.140,26	32,58 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	849.128,25	440.301,92	
Avanzo di competenza		118.586,26	
Totale a pareggio		558.888,18	



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA  
PS ALESSANDRO TASSONI

41121 MODENA (MO) V.LE REITER 66 C.F. 80014810362 C.M. MOPS02000B

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	327.241,02	309.172,73	636.413,75	371.161,66	347.608,34	23.553,32	662.055,65	290.893,99
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	29.945,56	5.599,50	35.545,06	9.915,42	8.758,77	1.156,65	35.545,06	25.629,64
	2	Funzionamento amministrativo	81.871,74	23.048,66	104.920,40	81.483,45	62.813,26	18.670,19	104.920,40	23.436,95
	3	Didattica	116.965,80	147.925,61	264.891,41	99.390,97	95.664,49	3.726,48	290.533,31	191.142,34
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	19.914,06	27.882,91	47.796,97	26.522,46	26.522,46	0,00	47.796,97	21.274,51
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	75.269,48	103.287,27	178.556,75	152.768,81	152.768,81	0,00	178.556,75	25.787,94
	6	Attività di orientamento	3.274,38	1.428,78	4.703,16	1.080,55	1.080,55	0,00	4.703,16	3.622,61

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	183.045,79	29.168,71	212.214,50	69.140,26	64.020,26	5.120,00	240.542,50	171.402,24
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	54.934,61	4.005,50	58.940,11	29.273,70	28.573,70	700,00	58.940,11	29.666,41
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	92.720,25	2.225,91	94.946,16	20.980,26	17.550,26	3.430,00	123.274,16	102.293,90
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	26.103,90	21.762,00	47.865,90	15.319,60	15.319,60	0,00	47.865,90	32.546,30
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.787,03	0,00	8.787,03	2.596,70	2.416,70	180,00	8.787,03	6.190,33
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	500,00	1.175,30	1.675,30	970,00	160,00	810,00	1.675,30	705,30

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

R - Fondo di riserva

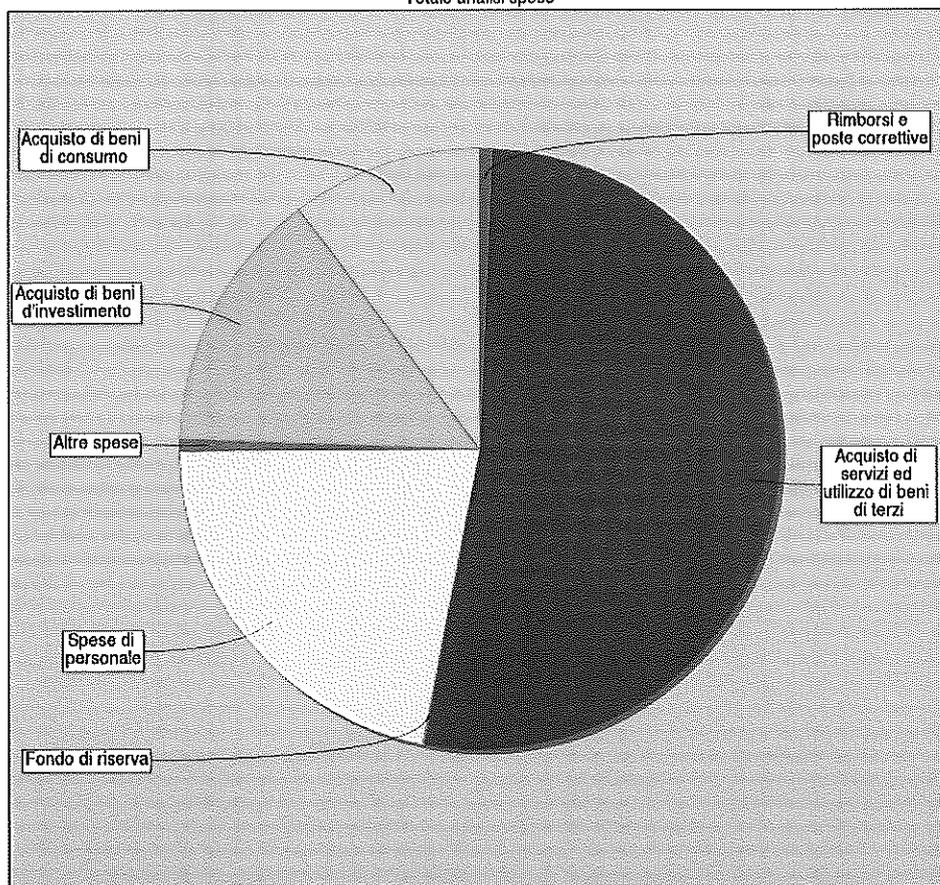
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	156.826,96
Acquisto di beni di consumo	75.431,74
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	418.763,02
Acquisto di beni d'investimento	74.144,82
Altre spese	120.961,71
Rimborsi e poste correttive	3.500,00
Fondo di riserva	500,00

Totale analisi spese



● Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ○ Spese di personale  
● Altre spese ● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo



### **3.3. Disponibilità finanziaria da programmare**

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2019 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

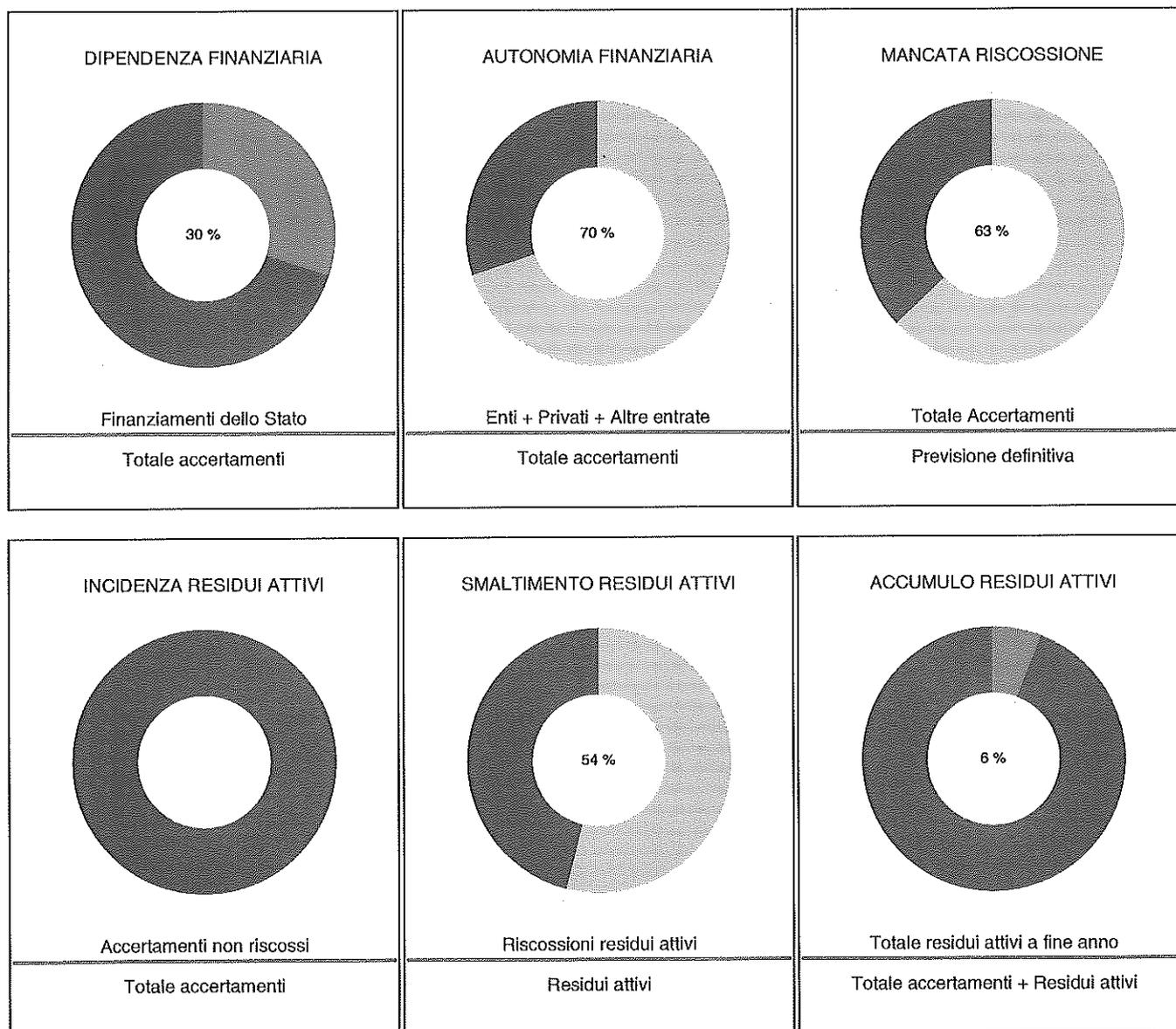
L'ammontare della disponibilità finanziaria da programmare al 31-12-2019 è pari ad € 31.012,04. come si evince dal modello H Bis al 31-12-2019 "Attuazione Programma Annuale"



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

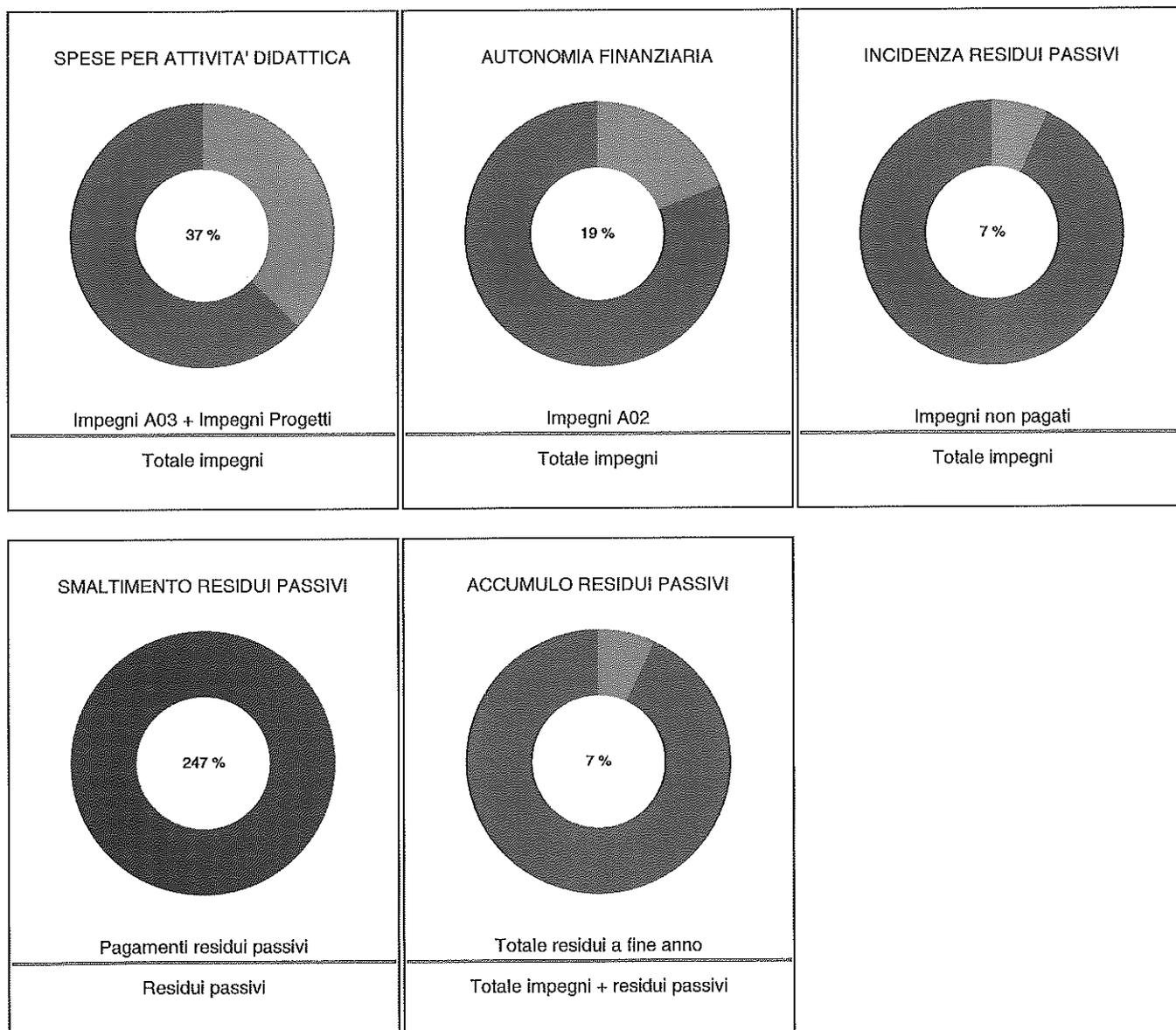
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.





**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca**  
**Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA ROMAGNA**  
**PS ALESSANDRO TASSONI**  
41121 MODENA (MO) V.LE REITER 66 C.F. 80014810362 C.M. MOPS02000B



## 5. Conclusioni

Si allegano alla presente relazione, oltre ai modelli obbligatori che costituiscono parte integrante della presente relazione (Modelli : H-I-J-K-L-M-N) i seguenti prospetti riepilogativi:

- Riepilogo del Conto Finanziario come da Mod. H ;
- Riepilogo Situazione Residui come da Mod. L ;
- Riepilogo dati del Conto del Patrimoniale come da Mod. K dal quale risulta una consistenza patrimoniale pari a € 648.257,82, data dalla differenza delle Attività e passività dell'E. F. 2019;
- Situazione Amministrativa come da Mod. J, dal quale risulta un Fondo cassa al 31/12/2019 di € 428.222,88 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale;
- Prospetto riepilogativo Spese Per Attività e Progetti in base agli impegni dell'E. F. 2019.

A conclusione della presente relazione, per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2019, si precisa:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti e delle disponibilità finanziarie programmate;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2019;
- che gli impegni di spesa relativi ai servizi esterni sono di notevole ammontare, in quanto in essi figurano gli impegni relativi alle visite e viaggi di istruzione.

Le attività e progetti sono rimasti nei limiti delle

**31 DIC. 2019**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Dott.ssa Maria Pia Bertini**

Firma autografa sostituita a mezzo stampa  
ai sensi dell'art.3 comma 2 del  
d.lgs. n.39/1993

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Stefania Ricciardi**

Firma autografa sostituita a mezzo stampa  
ai sensi dell'art.3 comma 2 del  
d.lgs. n.39/1993



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

Riepilogo come da Conto Finanziario (Mod. H) – E.F. 2019

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a) in euro	Somme Accertate (b) in euro	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	321.342,11		
Finanziamenti Statali	165.815,61	165.815,61	
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	
Finanziamenti da Enti	37.897,94	37.897,94	
Contributi da privati	350.658,01	€ 350.748,01	
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
Rimborsi e restituzioni somme	4.085,31	4.085,31	
Sponsor e utilizzo locali	200,00	200,00	
Altre entrate	141,31	141,31	
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	
Totale entrate	880.140,29	558.888,18	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	
Totale a pareggio	558.888,18		

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	636.413,75	371.161,66	
Progetti	212.214,50	69.140,26	
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 500,00		
Totale Spese	849.128,25	440.301,92	
Avanzo di competenza	€ 0,00	118.586,26	0,00
Totale a Pareggio		558.888,18	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un Avanzo di competenza di € 118.586,26



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

**Situazione Residui (Mod. L) – E.F. 2019**

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2019	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	85.498,61	46.275,80	39.222,81	1.156,00	€ 0,00	40.378,81

	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	70.762,29	70.762,29	0,00	28.673,32	0,00	28.673,32

**Conto Patrimoniale (Mod. K)**

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 648.257,82. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 166.151,14	€42.178,31	208.329,45
Totale Disponibilità	392.222,49	76.379,20	468.601,69
Totale dell'attivo	558.373,63	118.557,51	676.931,14
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	558.373,63	118.557,51	676.931,14
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	70.762,29	-42.088,97	28.673,32
Consistenza Patrimoniale	487.611,34	160.646,48	648.257,82
Totale a pareggio	558.373,63	118.557,51	676.931,14

**Situazione Amministrativa (Mod. J)**

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019		306.605,79
Riscossioni	46.275,80	558.432,18	604.707,98	
Pagamenti	70.762,29	412.328,60	483.090,89	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				428.222,88
Residui Attivi	39.222,81	1.156,00		40.378,81
Residui Passivi	€ 0,00	28.673,32		28.673,32
Avanzo di amministrazione al 31/12/2019				439.928,37

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a € 428.222,88 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.



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

### Spese Per Attività e Progetti

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

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

#### SPESE

	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	09 RIMBORSI E CORRETTIVE	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
<i>A1.1</i>	0,00	0,00	9.915,42	0,00	0,00	€ 0,00	0,00		35.545,06	9.915,42	
<i>A02</i>	0,00	27.569,80	53.180,31	733,34	0,00	€ 0,00	€ 0,00		104.920,40	81.483,45	
<i>A03</i>	5.108,95	24.716,58	31.681,10	4.020,00	0,00	32.906,69	€ 0,00	957,65	264.891,41	99.390,97	
<i>A04</i>	13.844,89	120,00	12.557,57	€ 0,00	€ 0,00	0,00	€ 0,00		47.796,97	26.522,46	
<i>A05</i>	8.864,45	€ 0,00	143.904,36		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		178.556,75	152.768,81	
<i>A06</i>	464,45	616,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4703,16	1.080,55	
<i>PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA</i>	23.002,41	2.900,43	34.675,90	2.550,82	€ 0,00	1.880,00	€ 0,00		198.752,17	65.009,56	
<i>PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE</i>	987,35	€ 0,00	1.609,35	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		8.787,03	2.596,70	
<i>ALTRI PROGETTI</i>	0,00	0,00	564,00	970,00	0,00	€ 0,00	0,00	0,00	4.675,30	1.534,00	
<i>TOTALE</i>	52.272,50	55.922,91	288.088,01	8.274,16	0,00	34.786,69	0,00	957,65	848.628,25	440.301,92	

Modena, 31-12-2019