



**LICEO CLASSICO – SCIENTIFICO STATALE  
“ARIOSTO – SPALLANZANI”**

**Piazzetta Pignedoli,2 42121 REGGIO EMILIA (RE) – tel. 0522 438046 fax 0522 438841**

**Via Franchetti,3 42121 REGGIO EMILIA (RE) – Tel. 0522442124 Fax 0522 432352**

**E-mail: [segreteria@liceoariostospallanzani-re.gov.it](mailto:segreteria@liceoariostospallanzani-re.gov.it)**

**Home Page: [www.liceoariostospallanzani-re.gov.it](http://www.liceoariostospallanzani-re.gov.it)**

# **Conto Consuntivo 2018**

Relazione Illustrativa della gestione dell’Istituzione Scolastica

Modello H – Conto Finanziario

Modello I – Rendiconto per progetto attività

Modello J – Situazione finanziaria amministrativa definitiva al 31/12/2018

Modello K – Conto del Patrimonio

Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi

Modello M – Prospetto delle spese del personale

Modello N – Riepilogo per aggregato di entrata/tipologia di spesa

Rendiconto Impegni/Spese

Modello H bis (attuazione del Programma annuale al 31/12/2018)

# RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO

## ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Dirigente Scolastico: Prof.ssa Rossella Crisafi

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: Dott.ssa Catia Colella

Il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2018, elaborato conformemente a quanto disposto dalla normativa vigente, completo di tutti i documenti previsti per legge, viene sottoposto preliminarmente all'esame dei revisori dei conti e successivamente all'esame e approvazione del Consiglio d'Istituto al fine di illustrare l'andamento della gestione in relazione agli obiettivi di questo Liceo, così come sono stati esplicitati nel PTOF e nel Programma Annuale per l'e.f. 2018 approvati dal Consiglio d'Istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma annuale, che è stato regolarmente approvato dal Consiglio di Istituto e risulta munito del parere di regolarità contabile del Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi dell'art. 2 del D.M. 1 febbraio 2001, n. 44.

Le variazioni a dette previsioni sono documentate dalle relative deliberazioni, puntualmente approvate dagli organi competenti.

Le **entrate** sono state accertate in **€ 610.371,41**, rimosse solo in parte, con un residuo attivo dell'esercizio di € 54.081,90.

Il totale dei residui attivi a fine esercizio, compresi quelli degli anni precedenti, è di **€ 73.136,24**, di cui € 54.081,90 dell'anno in corso e € 19.054,34 relativo agli anni precedenti.

Per quanto riguarda le **uscite**, le somme impegnate a fine esercizio risultano essere pari ad **€ 516.368,13**, di cui € 427.269,05 pagate e € 89.099,08 ancora da pagare.

I residui passivi al 31.12.2018 ammontano ad **€ 89.099,08** relativi all'anno 2018.

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni capitolo, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva, che gli stessi risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati, che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF e della normativa vigente in generale, che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario.

**Si dichiara altresì che non si sono tenute gestioni fuori bilancio e contabilità speciali.**

Il conto consuntivo (Mod. H) si chiude con un avanzo di competenza di **€ 94.003,28**, derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le spese impegnate.

Il risultato complessivo di esercizio risultante dal saldo di cassa al 31.12.2018, più i residui attivi, meno i residui passivi alla stessa data, tenuto conto anche di eventuali radiazioni dei residui effettuate in corso d'anno si presenta con un avanzo di **€ 462.327,70**, che costituisce l'**avanzo di amministrazione**.

Il **fondo di cassa** a fine esercizio, pari a **€ 478.290,54**, concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto dell'Istituto tesoriere.

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del Registro - inventario al 31.12.2018.

Il **conto corrente postale** intestato all'Istituto porta un saldo al 31.12.2018 di **€ 0,00** avendo effettuato l'ultimo prelievo il 27/12/2018.

Si passa di seguito all'esame dettagliato delle entrate e delle uscite.

# DISAMINA DELLE ENTRATE

L'avanzo di amministrazione derivante dall'esercizio precedente ed inserito come previsione al Programma Annuale 2018 ammonta a € **368.324,38**.

Il prospetto seguente riporta in sintesi l'andamento delle entrate nel corso dell'esercizio.

Aggr.	voce	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione finale
01		<b>AVANZO AMMINISTRAZIONE</b>			
	01	non vincolato	332.656,88		332.656,88
	02	vincolato	35.667,50		35.667,50
02		<b>FINANZ. DELLO STATO</b>			
	01	dotazione ordinaria	22.178,73	10.404,34	32.583,07
	02	dotazione perequativa			
	03	altri fnanz. Non vincolati			
	04	altri finanziamenti vincolati	17.246,32	21.536,55	38.782,87
03		<b>FINANZ.DALLA REGIONE</b>			
	01	dotazione ordinaria			
	02	dotazione perequativa			
	03	altri finanziamenti non vincolati			
	04	altri finanziamenti vincolati			
04		<b>FINANZ. ENTI LOCALI</b>			
	01	Unione Europea	36.550,50	26.282,00	62.832,50
	02	Provincia non vincolati		9.928,78	9.928,78
	03	Provincia vincolati		4.199,97	4.199,97
	04	Comune non vincolati			
	05	Comune vincolati			
	06	Altre Istituzioni		26.350,32	26.350,32
05		<b>CONTRIBUTI DA PRIVATI</b>			
	01	non vincolati (famiglie)	100.000,00	52.216,40	152.216,40
	02	vincolati (famiglie)	160.000,00	82.377,95	242.377,95
	03	altri non vincolati	27.450,00	500,00	27.950,00
	04	altri vincolati		4.595,33	4.595,33
06		<b>PROVENTI DA GEST.ECON.</b>		0,00	
07		<b>ALTRE ENTRATE</b>		0,00	
	01	interessi		1.954,22	1.954,22
	02	rendite		0,00	
	03	alienazione di beni		0,00	
	04	diverse		6.600,00	6.600,00
		<b>TOTALE</b>	<b>731.749,93</b>	<b>246.945,86</b>	<b>978.695,79</b>

Di seguito, nell'esame delle entrate, per semplicità espositiva verranno presi in esame soltanto aggregati e voci in cui si sono verificati dei movimenti (previsione e/o variazioni).

## **Aggr. 01 – Voce 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

L'avanzo di amministrazione costituisce la prima delle voci di bilancio delle entrate.

Esso risulta così suddiviso:

- € 332.656,88 non vincolato
- € 35.667,50 vincolato

L'intero avanzo di amministrazione ammonta pertanto a **€ 299.594,94** in base a quanto previsto in fase di previsione e quanto avvenuto al 31/12/2018 non si sono rese necessarie apportare modifiche al Programma annuale.

## **Aggr. 02 – FINANZIAMENTI DELLO STATO**

### **02/01 – Dotazione ordinaria**

La dotazione ordinaria imputata in sede di previsione, pari ad **€ 22.178,73**, risulta così distribuita:

Progetti/attività		Importo
A01	Funzionamento amm.vo generale	€ 21.878,73
R98	Fondo di riserva	€ 300,00

La suddetta somma è stata incrementata in corso d'anno dell'importo di € 10.404,34:

- € 10.404,34 – Assegnazione funzionamento amm.vo e didattico sett/dic '18

per giungere quindi ad una programmazione definitiva di **€ 32.583,07**.

L'importo accertato è stato interamente riscosso.

### **02/02 – Dotazione perequativa**

Non è stato previsto nessun importo per tale voce e nessuna variazione viene prevista.

### **02/03 – Altri finanziamenti non vincolati**

Non è stato previsto nessun importo per tale voce e nessuna variazione viene prevista.

### **02/04 – Altri finanziamenti vincolati**

In sede di programma annuale veniva prevista l'entrata relativa al finanziamento dell'alternanza scuola-lavoro come da nota MIUR prot.n. 19107 del 28/9/17 quantificata in **€ 17.246,32**. In corso d'anno è stata inserita in bilancio, tramite variazioni, la somma di **€ 21.536,55**.

Le entrate sono relative a:

- € 8.114,66 Finanziamento del Miur aggiuntivo per Alternanza Scuola Lavoro gen/ago '18;
- € 1.441,94 Finanziamento del Miur per DL 104 – 13/14 ART. 8 C. 1 percorsi orientamento a.s. 17/18;
- € 1.578,93 Finanziamento del Miur per DL 104 – 13/14 ART. 8 C. 1 percorsi orientamento a.s. 18/19;
- € 885,04 Finanziamento del Miur per comitato di vigilanza ed uso aule concorso DS;
- € 3.778,01 Finanziamento del Miur per corsi di recupero estivi;
- € 2.437,97 Finanziamento del Miur per Progetto "Piano delle Arti" prima annualità;
- € 3.300,00 Finanziamento del Miur per alunni meritevoli 100 e lode a.s. 17/18;

per giungere quindi ad una programmazione definitiva di **€ 38.782,87**.

L'importo accertato è stato interamente riscosso.

## **Aggr. 03– FINANZIAMENTI DELLA REGIONE VINCOLATI**

Non è stato previsto nessun importo per tale voce e nessuna variazione viene prevista.

## **Aggr. 04 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI E ALTRI ENTI PUBBLICI**

### **04/01 – Unione Europea**

In sede di programma annuale veniva prevista l'entrata relativa al finanziamento del PON 2014-2020 "Per la scuola –competenze e ambienti per l'apprendimento"- PON 10.2.5.B – FSEPON-EM-2017-16 LEARNIN BY DOING quantificata in € **36.550,50**. In corso d'anno è stata inserita in bilancio, tramite variazioni, la somma di € **26.282,00** relativa all'autorizzazione del progetto Erasmus + call 2018-1-DE03-KA229-047172\_3, per giungere quindi ad una programmazione definitiva di € **62.832,50**.

L'importo da riscuotere è pari ad € **41.806,90**.

### **04/02 - Finanziamenti da Enti locali – Provincia – non vincolati**

In sede di programma annuale non veniva prevista alcuna entrata. In corso d'anno è stata inserita in bilancio, tramite variazione la somma di € **9.928,78** quale finanziamento del c.d. "fondo unico" della Provincia per giungere quindi ad una programmazione definitiva di € **9.928,78**.

L'importo accertato è stato interamente riscosso.

### **04/03 - Finanziamenti da Enti locali – Provincia – vincolati**

In sede di programma annuale non veniva prevista alcuna entrata. In corso d'anno è stata inserita in bilancio, tramite variazione la somma di € **4.199,97** quale finanziamento per l'acquisto dei banchi della nuova sede di Via Reverberi.

L'importo accertato è stato interamente riscosso.

### **04/06 - Finanziamenti da altre Istituzioni**

A fronte di una di previsione pari a € **0,00**, con variazioni di bilancio è stata introdotta la somma di € **26.350,32**, che risulta essere pertanto la previsione definitiva.

Nel dettaglio:

€ 437,41 finanziamento del Comune di Reggio Emilia per il progetto "Free student box" a.s.16/17

€ 11.100,00 quote di adesione al progetto in rete "Scienze in Gioco" a.s. 17/18;

€ 497,96 rimborso spese per fornitura libri di testo da parte del Comune di Palermo a.s. 14/15;

€ 568,75 rimborso spese di trasporto per partecipazione olimpiadi della matematica a Cesenatico;

€ 1.471,20 contributo dell'Università Bocconi per organizzazione gare matematiche a.s. 17/18;

€ 1.275,00 rimborso costi utilizzo spazi e personale programma doppio diploma;

€ 11.000,00 quote di adesione al progetto in rete "Scienze in Gioco" a.s. 18/19;

Gli importi descritti sono stati riscossi per un totale di € 14.075,32 restano da incassare € 12.275,00.

## **Aggr. 05 – CONTRIBUTI DA PRIVATI**

### **05/01 – Contributi da privati - famiglie non vincolati**

La previsione iniziale di tale entrata, relativa al contributo volontario delle famiglie al funzionamento didattico scolastico, era stata indicata in € **100.000,00**.

La ripartizione nelle spese era la seguente:

progetto / attività	importo
A01 Funzionamento amm.vo generale	€ 10.000,00
A02 Funzionamento didattico generale	€ 38.000,00
P15 Attività laboratoriale	€ 15.000,00
P22 Educazione all'attività motoria e sportiva	€ 3.000,00
P25 Progetto biblioteca	€ 1.500,00

P28 Sviluppo delle tecnologie didattiche	€ 15.000,00
P29 Educazione alla salute	€ 4.000,00
P30 Apprendimenti e benessere	€ 5.000,00
P33 Progetto accoglienza e orientamento in ingresso	€ 3.500,00
P34 Concorsi, gare e borse di studio	€ 5.000,00

In corso d'anno il contributo delle famiglie è stato incrementato dell'importo di **€ 40.432,22** quale contributo volontario al miglioramento dell'offerta formativa e alla copertura assicurativa per l'a.s. 2018/19, **€ 1.710,00** quale incasso degli spettacoli teatrali **€ 10.046,00**, incasso vendita felpe con logo Liceo a.s. 17/18, **€ 4,00** per rimborso spese accesso agli atti, **€ 24,18** per versamento errato della tassa statale per gli esami di Stato, per cui la previsione definitiva risulta essere pari ad **€ 152.216,40**.

L'importo di € 52.216,40 è stato così ripartito nelle spese:

progetto / attività	Importo
A01 funzionamento amm.vo generale	€ 4,00
A02 funzionamento didattico generale	€ 17.115,31
P15 Attività laboratoriale	€ 15.000,00
P16 Stage- Viaggi e visite d'istruzione	€ 500,00
P 28 Sviluppo delle Tecnologie didattiche	€ 11.402,09
P 29 Educazione alla salute	€ 2.500,00
P 30 Apprendimenti e benessere	€ 1.910,00
P33 Accoglienza e orientamento in ingresso	€ 3.785,00

Gli importi descritti sono stati interamente incassati.

#### 05/02 – **Contributi da privati - famiglie vincolati**

In sede di programma annuale era prevista un'entrata di **€ 160.000,00**, somma prevista per la realizzazione delle uscite e dei viaggi d'istruzione.

In corso d'anno sono state introdotte, tramite variazioni, somme per complessivi € 82.377,95, per cui la previsione definitiva risulta essere pari ad **€ 242.377,95**.

Le entrate in variazione sono relative a:

- € 24.873,00 Versamento di quote di iscrizione per esami linguistici in uscita dal P 19 attività integrative;
- € 3,75 Contributo spese per accesso agli atti in uscita dall'A 01 funzionamento amm.vo generale;
- € 80,00 Versamento di quote di iscrizione corso di greco antico in uscita dal P 23 attività di formazione;
- € 1.380,00 Versamento per partecipazione al MEP in uscita dal P 13 progetto MEP;
- € 330,00 Contributo classi prime per corso ECDL a.s. 17/18 in uscita dal P 28 sviluppo delle tecnologie did.;
- € 752,00 Lezioni di tennis in uscita dal P 22 educazione all'attività motoria e sportiva;
- € 3.006,00 Partecipazione a Conferenza Spettacolo e spettacolo in lingua inglese in uscita dal P 30 apprendimenti e benessere;
- € 240,00 Progetto fondazione "I Teatri" in uscita dal P 30 apprendimenti e benessere;
- € 51.713,20 Viaggi e visite di istruzione a.s. 17/18 e 18/19; in uscita dal P 16 viaggi e visite d'istruzione.

#### **05/03 – Contributi da privati – altri non vincolati**

La programmazione iniziale prevedeva un introito di **€ 27.450,00**, somma che è variata in corso d'anno per i € 500,00 per cui risulta una previsione definitiva di **€ 27.950,00**.

La somma deriva dal contributo erogato dalle ditte che si sono aggiudicate la fornitura del servizio di ristorazione interna e viene utilizzata per finanziare progetti didattici:

- € 25.450,00 – P19 - attività integrative
- € 2.000,00 – P34 - concorsi, gare e borse di studio

La somma variata riguarda le seguenti entrate:

- € 500,00 – Erogazione liberale progetto TED in uscita dal P 30 apprendimenti e benessere;

#### **05/04 – Contributi da privati - altri vincolati**

La previsione iniziale, pari ad **€ 0,00**, è stata incrementata in corso d'anno di **€ 4.595,33**, che costituisce pertanto la programmazione definitiva, e deriva da:

- € 2.920,00 – Quote di iscrizione ai corsi di greco Antico, Moderno e informatica in uscita dal P 23 formazione e aggiornamento;
- € 45,25 – Rimborso fattura Telecom in uscita al A 01 funzionamento amm.vo generale;
- € 500,00 – Contributo di partecipazione alla rete del Progetto "Scienze in gioco" in uscita dall'omonimo progetto P 37;
- € 433,08 – Riaccredito somme per IBAN errati in uscita dal P 19 per pagamento attività integrative;
- € 697,00 – Assicurazione del personale dell'Istituto in uscita dal A 01 funzionamento amm.vo generale.

La somma è stata interamente incassata.

#### **Aggr. 07 – ALTRE ENTRATE**

A fronte di una previsione di **€ 0,00**, il bilancio si chiude con una previsione definitiva di **€ 8.554,22**.

La somma è stata interamente incassata.

Nel dettaglio:

##### **07/01 – Interessi**

La programmazione definitiva pari ad **€ 0,00**, è stata incrementata in corso d'anno di **€ 4,22** relativa agli interessi maturati sul conto di Tesoreria unica (€ 0,53) e sul conto corrente postale (3,16); di **€ 1.950,00** per prelievo degli interessi maturati sul conto dei lasciti ereditari per l'erogazione di borse di studio.

##### **07/04 – Altre entrate – diverse**

La previsione è pari a **€ 0,00**. La programmazione definitiva, introitata tramite variazioni di bilancio di pari importo, assomma ad **€ 6.600,00**, risultante da:

entrate relative a lasciti di una ex docente del nostro Liceo e alle fondazioni Ferioli, Eschini, Moschetto, Fornaciari, che ha istituito una borsa di studio a favore di alunni meritevoli e bisognosi.

#### **ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**

Il fondo per le minute spese previsto per **€ 250,00**.

# DISAMINA DELLE S P E S E

Le somme indicate nella programmazione delle entrate vengono distribuite nelle uscite negli aggregati sotto elencati, che rispecchiano l'impostazione del PTOF dell'Istituto:

- Aggregato A01 – Funzionamento amministrativo generale*
- Aggregato A02 – Funzionamento didattico generale*
- Aggregato A03 – Spese di personale*
- Progetto P12 – Disturbi specifici dell'apprendimento*
- Progetto P13 – Progetto Model European Parliament – M.E.P.*
- Progetto P15 – Attività laboratoriale*
- Progetto P16 – viaggi e visite d'istruzione*
- Progetto P19 – Attività integrative di supporto all'attività didattica*
- Progetto P22 – Educazione all'attività motoria e sportiva*
- Progetto P23 – Attività di formazione e aggiornamento*
- Progetto P25 - Progetto biblioteca*
- Progetto P28 – Sviluppo delle tecnologie didattiche*
- Progetto P29 – Educazione alla salute*
- Progetto P30 – Apprendimenti e benessere*
- Progetto P33 – Progetto accoglienza e orientamento in ingresso*
- Progetto P34 – Concorsi, gare e borse di studio*
- Progetto P35 – Borse di Studio e Fondazioni*
- Progetto P36 – Alternanza Scuola Lavoro*
- Progetto P37- Progetto Scienze in Gioco*
- Progetto P38 – Pon 10.2.5.B-FSEPON-EM-2017-16*
- Progetto P39 – Erasmus+ Call 2018-1-DE03-KA229-047172\_3*

L'andamento delle uscite nel corso dell'anno è sintetizzato nel prospetto seguente (i valori sono espressi in euro):

Aggregato	voce		Programmazione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva
A					
	A01	Funzionamento amministrativo generale	108.484,93	24.850,77	133.335,70
	A02	Funzionamento didattico generale	123.048,40	17.613,27	140.661,67
	A03	Spese di personale	949,25	4.583,05	5.532,30
P					
	P12	Disturbi specifici dell'apprendimento	2.467,77	0,00	2.467,77
	P13	Progetto Model European Parliament - M.E.P.	6.304,82	1.380,00	7.684,82
	P15	Attività laboratoriale	45.355,61	15.000,00	60.355,61
	P16	Viaggi e visite d'istruzione	163.864,81	53.703,95	217.568,76
	P19	Attività integrative di supporto all'attività didattica	51.873,89	25.306,08	77.179,97
	P22	Educazione all'attività motoria e sportiva	6.524,39	752,00	7.276,39
	P23	Attività di formazione e aggiornamento	3.981,65	3.000,00	6.981,65
	P25	Progetto biblioteca	5.228,09	0,00	5.228,09
	P28	Sviluppo delle tecnologie didattiche	50.256,79	11.732,09	61.988,88
	P29	Educazione alla salute	15.085,22	2.937,41	18.022,63
	P30	Apprendimenti e benessere	9.117,38	9.368,97	18.486,35
	P33	Progetto accoglienza e orientamento in ingresso	16.016,42	6.805,87	22.822,29
	P34	Concorsi, gare e borse di studio	19.653,68	4.771,20	24.424,88

	P35	Borse di Studio e Fondazioni	0,00	8.550,00	8.550,00
	P36	Alternanza Scuola Lavoro	43.000,99	8.114,66	51.115,65
	P37	Progetto Scienze in Gioco	4.631,00	22.600,00	27.231,00
	P38	Pon 10.2.5.B-FSEPON-EM-2017-16	36.550,50		36.550,50
	P39	Erasmus+ Call 2018-1-DE03-KA229-047172_3		25.876,54	25.876,54
R					
	R98	Fondo di riserva	300,00		300,00
					<b>959.641,45</b>
Z					
	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	19.054,34		19.054,34
		<b>TOTALE</b>	<b>731.749,93</b>	<b>246.945,86</b>	<b>978.695,79</b>

Si passa di seguito all'analisi delle spese per ogni singolo aggregato.

### Spese dell'Aggregato A 01 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
108.484,93	24.850,77	133.335,70	60.858,74	39.915,24	20.943,50	72.726,96

L'attività A01, la prima delle quattro aree istituzionali comuni a tutte le scuole, ha registrato tutte le spese per il funzionamento amministrativo generale, quali: cancelleria, stampati, riviste e pubblicazioni amministrative, software amministrativo, materiale tecnico specialistico, materiale sanitario e di pulizia, rilegatura dei registri ad uso amministrativo, spese postali, manutenzione parco macchine della segreteria, spese per la sicurezza nelle scuole, spese di software gestionali di tipo amministrativo e prestazioni professionali non consulenziali (medico competente).

I dati contabili sono rilevabili dal modello "I" e dal partitario delle spese.

L'economia a fine esercizio confluisce nell'avanzo di amministrazione e costituisce fonte di finanziamento per l'esercizio 2019.

L'insieme di queste spese ha consentito il funzionamento amministrativo generale dell'Istituto, in un'ottica rivolta alla qualità, efficacia ed efficienza dei servizi interni e verso l'esterno.

### Spese dell'Aggregato A 02 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
123.048,40	17.613,27	140.661,67	29.419,90	27.487,46	1.932,44	111.241,77

Le spese, impegnate per € 32.441,52, riguardano tutto quanto viene utilizzato per il funzionamento didattico generale: produzione di fotocopie a costo copia (la scuola ha aderito alla convenzione Consip per tutti i fotocopiatori presenti nell'Istituto), manutenzione e materiale di consumo per i vari laboratori, libri e riviste ad uso didattico, materiale tecnico specialistico e informatico ad uso didattico, spese per dematerializzazione delle segreterie scolastiche, spese della rete internet. E' stata imputata a questa attività anche la spesa per l'assicurazione degli alunni e del personale.

I dati contabili sono rilevabili dal modello "I" e dal partitario delle spese. L'economia, rilevata al 31.12.18, confluisce nell'avanzo di amministrazione e costituisce fonte di finanziamento per l'esercizio 2019.

La parte didattica è molto importante nel nostro Istituto, che promuove e sostiene numerose attività e progetti in favore degli alunni.

A parte le spese di assicurazione, che sono consistenti, la spesa maggiore riguarda l'acquisto di materiale tecnico e informatico. Seguono per ordine di importanza le spese di noleggio (fotocopiatori) e le licenze software, le spese di stampati, fotocopie, carta e cancelleria, la partecipazione a progetti in rete, la restituzione delle quote di contributo scolastico agli alunni trasferiti in corso d'anno, pubblicazioni e manutenzioni macchine e impianti.

### Spese dell'Aggregato A 03 SPESE DI PERSONALE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
949,25	4.583,05	5.532,30	2.088,64	2.088,64	0,00	3.443,66

L'attività ha come scopo quello della retribuzione al personale di quei compensi accessori, diversi dal fondo d'Istituto, per cui la scuola riceve finanziamenti. Le somme accertate sono state assegnate secondo la loro specifica destinazione e sono state imputate ai corsi di recupero dell'a.s. 18/19.

L'economia confluisce nell'avanzo di amministrazione con destinazione vincolata.

### Spese dell'Aggregato P 12 DISTURBI SPECIFICI DELL'APPRENDIMENTO

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
2.467,77	0,00	2.467,77	232,23	232,23	0,00	2.235,54

Il progetto istituito con il PTOF serve a sostenere le spese per gli alunni con disturbi specifici dell'apprendimento, infatti si è retribuita una docente referente. L'economia vincolata, confluisce nell'avanzo di amministrazione e verrà utilizzata nel corso del 2019.

Le finalità individuate in sede di previsione si ritengono raggiunte e il progetto è rinnovato per l'anno 2019.

### Spese dell'Aggregato P 13 PROGETTO MODEL EUROPEAN PARLIAMENT – M.E.P.

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
6.304,82	1.380,00	7.684,82	2.355,00	2.355,00	0,00	5.329,82

Il progetto rientra tra quelli relativi al potenziamento delle materie curriculari e dell'ampliamento dell'offerta formativa. Riguarda tutte le attività che sono state realizzate per la partecipazione al *Model European Parliament* – M.E.P..

La somma impegnata è stata interamente utilizzata per la partecipazione alle iniziative promosse in ambito nazionale ed internazionale per la realizzazione del progetto MEP. L'economia verrà utilizzata interamente per lo stesso progetto nell'anno 2019.

Le finalità individuate in sede di previsione si ritengono raggiunte e il progetto è rinnovato per l'anno 2019.

### Spese dell'Aggregato P 15 PROGETTO ATTIVITA' LABORATORIALE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
45.355,61	15.000,00	60.355,61	27.326,60	20.310,85	7.015,75	33.029,01

Il progetto ha l'obiettivo di rafforzare i curricula ministeriali e si rivolge a tutti gli alunni, prioritariamente a quelli del liceo scientifico, con interventi anche presso il liceo classico, potenziando l'attività didattica di laboratorio. Nel corso dell'esercizio sono stati retribuiti i compensi, e relativi oneri riflessi, al personale specializzato di laboratorio estraneo alla P.A.. Il suddetto personale è stato assegnato ai laboratori di chimica-biologia, fisica e informatica a sostegno dei docenti. La presenza di personale assistente esterno qualificato è dovuta all'importante attività di laboratorio.

Le spese solo relative al pagamento dei compensi per gli esperti esterni.  
Si ritiene che il progetto abbia raggiunto gli obiettivi prefissati e verrà riproposto nell'esercizio 2019.

### Spese dell'Aggregato P 16 VIAGGI E VISITE DI ISTRUZIONE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
163.864,81	53.703,95	217.568,76	216.522,10	213.736,99	2.785,11	1.046,66

Il progetto è rivolto a tutti gli alunni che partecipano a viaggi e visite d'istruzione. I costi sono relativi alla realizzazione di tali uscite, deliberate dagli organi collegiali di Istituto, e ai rimborsi delle spese sostenute dai docenti accompagnatori, in Italia e all'estero. Viene inoltre valutato e pagato un sostegno a favore dei ragazzi più bisognosi per permettere di partecipare comunque alle visite organizzate favorendo la loro integrazione e socializzazione con i propri compagni.

Le finalità individuate in sede di previsione si ritengono raggiunte e il progetto è rinnovato per l'anno 2019.

### Spese dell'Aggregato P 19 ATTIVITA' INTEGRATIVE DI SUPPORTO ALL'ATTIVITA' DIDATTICA

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
51.873,89	25.306,08	77.179,97	55.584,81	55.584,81	0,00	21.595,16

Il progetto ha visto la realizzazione di attività non riconducibili ad altri specifici progetti ed è rivolto a gruppi di classi che di volta in volta hanno realizzato iniziative. Dal 2013 il progetto ha assorbito le attività integrative di insegnamento della madrelingua inglese, francese e tedesco, che sono affidate a docenti madrelingua laureate, assunte con regolare procedura per l'intera durata dell'anno scolastico.

Nel corso dell'esercizio 2018 sono state liquidate spese per varie attività, quali:

- Acquisizione della certificazione delle abilità conseguite in lingua tedesca (rilasciate dal *Goethe Institut* di Roma), in lingua francese (*Alliance française* di Bologna) e inglese (Lingua Point di Reggio Emilia);
- Compenso per l'esperto che ha realizzato il corso di disegno;
- Compenso ai docenti madrelingua di inglese, francese e tedesco;
- Compensi al personale docente per attività di potenziamento.

Le finalità individuate in sede di previsione si ritengono raggiunte e il progetto è rinnovato per l'anno 2019.

### Spese dell'Aggregato P 22 EDUCAZIONE ALL' ATTIVITA' MOTORIA E SPORTIVA

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
6.524,39	752,00	7.276,39	2.497,50	2.497,50	0,00	4.778,89

Il progetto in analisi è rivolto alla realizzazione delle attività sportive e si rivolge a tutti gli alunni.

Si segnalano le seguenti tipologie di impegni e spese:

- Materiale e attrezzature sportive;
- Gadget o trofei per premiazioni sportive di fine anno scolastico.

Le finalità individuate in sede di previsione si ritengono raggiunte e il progetto è rinnovato per l'anno 2019.

### Spese dell'Aggregato P 23 ATTIVITA' DI FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
3.981,65	3.000,00	6.981,65	5.435,86	5.369,86	66,00	1.545,79

Il progetto è rivolto all'aggiornamento e alla formazione del personale docente ed ATA in servizio.

Sono stati realizzati in corso d'anno i seguenti corsi di formazione:

- Corso sulla sicurezza per uso del defibrillatore;
- Corso di informatica;
- Corsi per il personale di segreteria su varie tematiche;
- Corso di Greco antico e moderno.

Le finalità individuate in sede di previsione si ritengono raggiunte e il progetto è rinnovato per l'anno 2019.

### Spese dell'Aggregato P 25 PROGETTO BIBLIOTECA

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
5.228,09	0,00	5.228,09	535,75	535,75	0,00	4.692,34

La biblioteca d'istituto rappresenta il cuore culturale del liceo ed è suddivisa nei due edifici principali (sede classica e scientifica).

Di recente la scuola ha curato un progetto di riqualificazione della biblioteca, grazie a finanziamenti privati.

La biblioteca è collegata in rete con le biblioteca "Panizzi" del Comune di Reggio Emilia.

Nel corso del 2018 le uniche spese sostenute sono state per volumi particolari in funzione della convenzione con la biblioteca Panizzi. Al momento non sono previsti particolari interventi nelle biblioteche, se non l'acquisto di libri di narrativa, per tale ragione non si è ritenuto mantenere in vita questo progetto anche per l'anno 2019 e le economie sono confluite nell'avanzo di amministrazione ridistribuito secondo il Programma annuale 2019.

### Spese dell'Aggregato P 28 SVILUPPO DELLE TECNOLOGIE DIDATTICHE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
50.256,79	11.732,09	61.988,88	36.849,06	7.788,06	29.061,00	25.139,82

Il progetto rientra tra quelli del potenziamento delle materie curricolari e dell'espansione dell'offerta formativa ed è rivolto agli studenti delle classi prime del liceo scientifico e agli alunni che intendono conseguire la patente ECDL. Al progetto vengono inoltre imputate le spese per le tecnologie didattiche tramite l'incremento di strumenti informatici a disposizione di alunni e docenti per le attività didattiche.

Le uscite sono state relative a:

- compenso al docente del corso ECDL,
- acquisto lim per tutte le aule sprovviste,
- impianto audiovideo per sede classico.

Le finalità individuate in sede di previsione si ritengono raggiunte e il progetto è rinnovato per l'anno 2019 per poter procedere ad incrementare la tecnologia dell'Istituto con cablaggio della rete WIFI più veloce e con laboratori di informatica più innovativi.

### Spese dell'Aggregato P 29 EDUCAZIONE ALLA SALUTE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
15.085,22	2.937,41	18.022,63	1.490,00	1.240,00	250,00	16.532,63

Il progetto si inserisce tra le attività integrative tradizionali ed è rivolto a tutti gli alunni del liceo.

Le spese sostenute nel 2018 sono state relative ad interventi di esperti esterni su argomenti quali affettività e sessualità, prevenzione delle dipendenze da sostanze e comportamento, sostegno psicologico e tutto ciò che rientra nella sfera dell'educazione alla salute, pertanto il progetto viene riproposto per il 2019 e conserva le economie presenti a fine anno.

### Spese dell'Aggregato P 30 APPRENDIMENTI E BENESSERE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
9.117,38	9.368,97	18.486,35	17.524,79	16.772,39	752,40	961,56

Il progetto è inserito tra le attività integrative che tradizionalmente si rivolgono a tutti gli alunni, rientrano sia le attività che accrescono le conoscenze individuali degli studenti che quelle utili a far vivere momenti di aggregazione, in particolare a quelli che costituiscono la compagnia teatrale di istituto e a quelli che frequentano l'Istituto Musicale "Peri" o a chi volesse avvicinarsi al mondo della musica e della recitazione.

Le spese sono relative a:

- laboratori teatrali, lezioni di chitarra e pianoforte, corso di design thinking, lezioni di lingua cinese;
- partecipazione a una conferenza spettacolo.

Le finalità individuate in sede di previsione si ritengono raggiunte e il progetto è rinnovato per l'anno 2018.

### Spese dell'Aggregato P 33 PROGETTO ACCOGLIENZA E ORIENTAMENTO IN INGRESSO

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
16.016,42	6.805,87	22.822,29	4.083,80	3.910,00	173,80	18.738,49

Con il progetto sono state realizzate le attività di orientamento in ingresso e accoglienza rivolta agli alunni delle classi prime.

Le spese hanno riguardato:

- Spese pubblicitarie per orientamento in ingresso su quotidiani di Reggio Emilia, stampa di opuscoli per promuovere la notte del liceo allo scopo di dare visibilità alla scuola e consentire una maggiore conoscenza delle attività svolte dal Liceo;
- Contributo ad "APS amici di Gancio Originale" per il progetto di *counseling* psicologico "Free student box";
- L'intervento della psicologa nelle classi prime per gestire l'approccio iniziale tra i nuovi compagni e il passaggio alla scuola superiore.

Le finalità individuate in sede di previsione si ritengono raggiunte e il progetto è rinnovato per l'anno 2019.

### Spese dell'Aggregato P 34 CONCORSI, GARE E BORSE DI STUDIO

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
19.653,68	4.771,20	24.424,88	4.533,80	4.533,80	0,00	19.891,08

Il progetto è rivolto agli alunni che intendono partecipare a concorsi e gare su varie materie. I costi ammessi sono quelli del viaggio, pranzo e cena ed eventuale pernottamento in albergo 3 stelle per i docenti.

Le spese riguardano anche:

- Spese per la premiazione con borse di studio, assegnate al termine di ogni anno scolastico ad alunni meritevoli sulla base di una graduatoria stilata da apposita commissione;
- Costi di iscrizione alle varie gare;
- Acquisto di volumi o medaglie o altri gadget da donare agli alunni in occasione delle premiazioni di fine anno scolastico;
- Assegnazione dei bonus ministeriali per eccellenze e "bonus 100 e lode";

Le finalità individuate in sede di previsione si ritengono raggiunte e il progetto è rinnovato per l'anno 2019.

### Spese dell'Aggregato P 35 BORSE DI STUDIO E FONDAZIONI

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
0,00	8.550,00	8.550,00	8.550,00	8.550,00	0,00	0,00

In questo progetto si gestiscono le borse di studio che fanno capo all'eredità lasciata al Liceo dalla prof.ssa Mirella Guarini, che per anni ha insegnato in questo Istituto. La volontà della prof.ssa Guarini fu totalmente rivolta ad assegnare annualmente una borsa di studio di € 10.000,00 ad un alunno meritevole per sostenere le spese universitarie, le borse di studio devono essere finanziate attraverso i proventi derivanti dall'investimento dei lasciti testamentari. Vengono gestite anche tutte le fondazioni relative a lasciti fatti al Liceo. Pertanto in questo progetto transitano i fondi che vengono prelevati dal conto di deposito acceso c/o la banca Credito Cooperativo Reggiano agguadatrice della convenzione di cassa per pagare gli aventi diritto alle borse di studio.

#### **Spese dell'Aggregato P 36 ALTERNANZA SCUOLA LAVORO**

<b>Programmazione iniziale</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Programma zione Definitiva</b>	<b>Somme impegnate</b>	<b>Somme Pagate</b>	<b>Somme rimaste da pagare</b>	<b>Economie</b>
43.000,99	8.114,66	51.115,65	27.528,29	1.409,21	26.119,08	23.587,36

La legge 107 del luglio 2015, ha reso obbligatoria nei licei l'alternanza scuola lavoro, si tratta di un raccordo tra le competenze disciplinari e trasversali della scuola e quelle richieste dal mondo del lavoro. Il Ministero con nota prot.n. 19107 del 28/9/17 ha comunicato l'assegnazione della risorsa finanziaria finalizzata alle attività di Alternanza scuola-lavoro per il periodo gennaio-agosto 2018 e con nota prot.n. 19270 del 28/9/18 le risorse per il periodo settembre/dicembre 2018.

Nell'anno 2018 si sono avute spese per corsi di formazione sulla sicurezza rivolti alle classi terze e quarte, si è pagato tutto il personale docente e ATA che ha lavorato alla realizzazione dell'alternanza scuola lavoro dell'a.s. 2017/18. Le economie rilevate a fine anno verranno riutilizzate per le future attività di alternanza negli anni scolastici successivi anche per le classi quarte e quinte quando tali attività saranno obbligatorie per legge e interesseranno un numero maggiore di studenti.

#### **Spese dell'Aggregato P 37 PROGETTO SCIENZE IN GIOCO**

<b>Programmazione iniziale</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Programma zione Definitiva</b>	<b>Somme impegnate</b>	<b>Somme Pagate</b>	<b>Somme rimaste da pagare</b>	<b>Economie</b>
4.631,00	22.600,00	27.231,00	13.201,26	13.201,26	0,00	14.029,74

Dall'a.s. 2016/17 questo Liceo è diventato capofila del progetto "Scienze in gioco", si è reso pertanto necessario istituire un apposito progetto per la gestione dei fondi che confluiscono da parte degli Istituti che aderiscono alla rete, si tratta di 15 istituti superiori reggiani che si fanno carico di tutte le attività connesse alla preparazione degli allievi che si sono distinti nelle gare di Istituto e quindi partecipano alle fasi provinciali, regionali ed eventualmente alle fasi nazionali delle varie competizioni.

Nell'ambito del progetto vengono chiamati docenti esterni quando necessario (preparazione delle gare di secondo livello di matematica e fisica) oppure si fa riferimento all'Istituto polo per quella particolare materia (corsi esterni di preparazione per i Giochi della chimica, le Olimpiadi di scienze naturali e Informatica, simulazioni per la gara a squadre di matematica, stages di preparazione per le gare provinciali di matematica). Le finalità individuate in sede di previsione cioè coltivare le vocazioni scientifiche e incentivare lo studio delle materie scientifiche attraverso il confronto e la competizione, si ritengono raggiunte e il progetto è rinnovato per l'anno 2019.

Le economie rilevate a fine anno verranno riutilizzate per la realizzazione del progetto nell'a.s. 18/19.

#### **Spese dell'Aggregato P 38 PON 10.2.5.B-FSEPON-EM-2017-16**

<b>Programmazione iniziale</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Programma zione Definitiva</b>	<b>Somme impegnate</b>	<b>Somme Pagate</b>	<b>Somme rimaste da pagare</b>	<b>Economie</b>
36.550,50	0,00	36.550,50	0,00	0,00	0,00	36.550,50

La realizzazione del Pon è stata posticipata all'a.s. 2018/19 pertanto l'assegnazione del finanziamento è riportato nel Programma annuale 2019 e verrà effettivamente incassato e speso solo alla realizzazione delle attività previste dal Pon.

**Spese dell'Aggregato P 39 ERAMUS + CALL 2018-1-DE03-KA229-047172\_3**

<b>Programmazione iniziale</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Programma zione Definitiva</b>	<b>Somme impegnate</b>	<b>Somme Pagate</b>	<b>Somme rimaste da pagare</b>	<b>Economie</b>
0,00	26.282,00	25.876,54	405,46	405,46	0,00	25.876,54

Il progetto è stato autorizzato con comunicazione del 4/9/2018 e assegna il finanziamento secondo quanto richiesto dalla scheda progetto. La realizzazione del progetto europeo vede coinvolti, oltre alla nostra scuola, il Gymnasium di Bad Essen (Germania) e il Gheniko Lykeio Diapolitismikis Ekpaideusis di Sapes (Grecia). Gli studenti delle classi coinvolte lavoreranno sul tema “United in diversity!? Processes of migration inside Europe and their effects on european societies - yesterday, today and in future”. Il lavoro si articola in una fase preliminare di riflessione e ricerca su una decina di ambiti collegati al tema generale (ad esempio aspetti socio-economici, stili di vita etc.). Gli studenti si focalizzeranno sulla realtà italiana e locale. Seguiranno i momenti di confronto in plenaria, a tal fine sono previste tre sessioni di lavoro, una per ciascuno dei paesi partecipanti. A tali incontri parteciperanno 13 studenti per ogni paese, il gruppo italiano sarà composto da studenti selezionati delle due classi, mentre la lingua veicolare utilizzata sarà l’inglese. Infine seguirà l’ultima fase, quella della condivisione con la comunità locale dei risultati di queste attività di confronto e discussione (dalla scuola ad altre istituzioni presenti sul territorio).

**FONDO DI RISERVA**

Nel corso dell’anno è stata lasciata inalterata la consistenza iniziale del fondo di riserva, quantificata in € **300,00**.

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA – Mod. J

### **FONDO DI CASSA**

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio € 385.085,40

#### **Ammontare somme riscosse:**

a) in conto competenza € 556.289,21

b) in conto residui € 784,00

**Totale** **€ 942.158,91**

#### **Ammontare dei pagamenti eseguiti:**

a) in conto competenza € 427.269,05

b) in conto residui € 36.599,32

**Totale** **€ 463.868,37**

**Fondo di cassa a fine esercizio** **€ 478.290,54**

- residui attivi € 73.136,24

- residui passivi € 89.099,08

**Avanzo di amministrazione a fine esercizio** **€ 462.327,70**

## STATO PATRIMONIALE – Mod. K

Attività	Situazione 1/1/2018	Variazioni	Situazione 31/12/2018
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	309.607,19	-2.239,43	307.367,76
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>309.607,19</b>	<b>-2.239,43</b>	<b>307.367,76</b>
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	19.838,34	53.297,90	73.136,24
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	71.000,00	4.000,00	75.000,00
Disponibilità liquide Depositi presso Istituto cassiere	422.864,00	80.937,65	503.801,65
<b>Totale disponibilità</b>	<b>513.702,34</b>	<b>138.235,55</b>	<b>651.937,89</b>
<b>Deficit patrimoniale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>823.309,53</b>	<b>135.996,12</b>	<b>959.305,65</b>
<b>Passività</b>	Situazione 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	36.599,36	52.499,72	89.099,08
<b>Totale Debiti</b>	<b>36.599,36</b>	<b>52.499,72</b>	<b>89.099,08</b>
<b>CONSISTENZA PATRIMONIALE</b>	<b>786.710,17</b>	<b>83.496,40</b>	<b>870.206,57</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>823.309,53</b>	<b>34.334,41</b>	<b>959.305,65</b>

### **SITUAZIONE DEI RESIDUI – Mod. L**

La situazione dei residui è la seguente:

	<b>Iniziali 1/1/2018</b>	<b>Riscossi e Pagati</b>	<b>Da riscuotere /pagare</b>	<b>Residui esercizio 2018</b>	<b>Variazioni (Radiazioni Residui Iniziali)</b>	<b>Totale Residui 31/12/2018</b>
<b>Residui Attivi</b>	19.838,34	784,00	19.054,34	73.136,24	0,00	73.136,24
<b>Residui Passivi</b>	36.599,36	36.599,32	0,00	89.099,08	0,04	89.099,08

I residui attivi e passivi al 31/12/2018 sono elencati analiticamente nel modello L.

### **RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI – Mod. N**

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e Totale delle somme impegnate
1	Personale	88.377,20	17,00%
2	Beni di consumo	37.120,71	7,00%
3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	300.729,00	58,30%
4	Altre spese	49.202,37	9,60%
5	Oneri straordinari e da contenzioso	6,45	0,10%
6	Beni d'Investimento	38.503,13	7,50%
8	Rimborsi e poste correttivi	2.429,27	0,50%
	<b>Totale generale</b>	<b>516.368,13</b>	<b>100,00%</b>

### **MINUTE SPESE**

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2018 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 250,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 123 del 21/03/2018 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 116 del 21/12/2018.

## INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

## INDICI SULLE ENTRATE

### **INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA**

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari statali (aggregato) e il totale degli accertamenti.

Finanziamento dello Stato	71.365,94	=	
Totale accertamenti	610.371,41	=	<b>0,12</b>

### **INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA**

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (quelli statali) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

Enti + Privati + Altre	539.005,47	=	
Totale accertamenti	610.371,410	=	<b>0,88</b>

### **INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE**

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

Totale accertamenti	610.371,41	=	<b>0,62</b>
Previsione definitiva	978.695,79		

### **INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

Accertamenti non riscossi	54.081,90	=	
Totale accertamenti	610.371,41		<b>0,089</b>

## INDICI SULLE SPESE

### **INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE**

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

Impegni A02 + Impegni Progetti	820.473,45	=	
Totale Impegni	516.368,13		<b>0,879</b>

## INDICE SPESE PER ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

<u>Impegni A01</u>	=	<u>60.608,74</u>	=	<b>0,118</b>
Totale Impegni		516.368,13		

## INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI 2018 PARI A - 4,55

### CONSIDERAZIONI IN MERITO AL CONSEGUIMENTO DEGLI OBIETTIVI DI PROGRAMMA

Dopo aver esaminato nel dettaglio le parti relative alle entrate e alle spese, si fanno di seguito alcune considerazioni di carattere più generale e riassuntivo rispetto all'andamento dell'esercizio.

#### Realizzazione dei progetti

Il nostro Istituto è sempre molto attento a presentare un'offerta formativa che sia il più possibile ricca di contenuti per arricchire e ampliare l'offerta formativa per gli alunni.

Si esprime per i progetti posti in essere nel 2018 una valutazione positiva in merito alla loro conformità al PTOF ed al raggiungimento degli obiettivi prefissati mediante il piano di studi curriculari e le opportunità dell'ampliamento dell'Offerta Formativa, per le quali si è cercato di intercettare, ancor più puntualmente rispetto al passato, gli interessi degli alunni, le aspettative delle famiglie e rispondervi con tutte le potenzialità gestionali e professionali che l'Istituto riesce ad esprimere.

L'attività amministrativa nell'esercizio finanziario 2018 è stata quindi costantemente improntata a criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità. La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi sia per quanto riguarda l'attività didattica delle materie curriculari, sia per quanto riguarda le attività integrative riferibili soprattutto ai progetti attuati nell'ambito dell'autonomia scolastica e del D.P.R. 567/96 e ad altre attività, **conseguendo pienamente gli obiettivi prefissati dai vari progetti.**

#### **Allegati:**

- 1. Modello H:** Conto Finanziario riassume sinteticamente le entrate e le spese delle Attività e dei Progetti, mettendo in evidenza le entrate di competenza dell'esercizio di riferimento del Conto, in termini di accertate, rimosse e rimaste da riscuotere, e le spese di competenza dell'anno di riferimento, in termini di impiegate, pagate e rimaste da pagare.
- 2. Modello I:** Rendiconto di Progetto/Attività riassume sinteticamente la situazione contabile, sia per le entrate che per le spese, di ciascuna Attività e di ciascun Progetto realizzato nella Scuola nell'esercizio di riferimento del Conto.
- 3. Modello J:** Situazione Amministrativa definitiva al 31.12.2018 riassume sinteticamente il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio di riferimento del Conto, le somme rimosse e quelle pagate nell'esercizio stesso, sia in conto residui che in conto competenza, nonché il fondo di cassa al termine dell'esercizio in parola, con la determinazione dell'avanzo/disavanzo definitivo di amministrazione.

4. **Modello K:** Conto del Patrimonio, attivo e passivo riassume sinteticamente la consistenza degli elementi patrimoniali, sia attivi che passivi, della Scuola all'inizio e al termine dell'esercizio di riferimento del Conto, nonché tutte le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio stesso.
5. **Modello L:** Elenco residui attivi e passivi riassume sinteticamente i residui attivi e passivi dell'esercizio di riferimento del Conto, indicando, oltre ai riferimenti alle voci del programma annuale, anche il nome del creditore o del debitore, la causale del credito o del debito e l'importo degli stessi.
6. **Modello M:** prospetto delle spese per il personale che riassume sinteticamente la consistenza numerica del personale impiegato nella scuola per le attività e per i progetti svolti nell'esercizio di riferimento del Conto, nonché i contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa.
7. **Modello N:** Riepilogo per Tipologia di spesa riassume sinteticamente le voci di spesa dell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo.

La presente relazione, redatta ai sensi del D.l. 28 agosto 2018, n. 129, viene presentata al Collegio dei Revisori dei Conti, unitamente agli allegati del bilancio consuntivo 2018, per il prescritto parere di regolarità contabile, e verrà poi sottoposta al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Reggio Emilia, lì 21 marzo 2019  
Prot.n. 1696/VI 3

Il Direttore S.G.A.  
dott.ssa Catia Colella

Il Dirigente Scolastico  
Prof.ssa Rossella Crisafi