



**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 2019

Relazione Illustrativa della gestione dell’Istituzione Scolastica

Modello H – Conto Finanziario

Modello I – Rendiconto per progetto attività

Modello J – Situazione finanziaria amministrativa definitiva al 31/12/2019

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 31/12/2019)

# RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO

## ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

Dirigente Scolastico: Prof.ssa Rossella Crisafi

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

Il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2019, 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. 2019 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. 23 del D.M. 28 agosto 2018, n. 129.

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

Le **entrate** sono state accertate in **€ 708.989,77**, rimosse solo in parte, con un residuo attivo dell'esercizio di € 55.910,38.

Il totale dei residui attivi a fine esercizio, compresi quelli degli anni precedenti, è di **€ 75.786,98**, di cui € 55.910,38 dell'anno in corso e € 19.876,60 relativo agli anni precedenti.

Per quanto riguarda le **uscite**, le somme impegnate a fine esercizio risultano essere pari ad **€ 846.762,40**, di cui € 713.589,99 pagate e € 133.172,41 ancora da pagare.

I residui passivi al 31.12.2019 ammontano ad **€ 133.172,41** relativi all'anno 2019.

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 disavanzo di competenza di **€ 137.772,63**, derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le spese impegnate dell'esercizio 2019, il disavanzo di competenza, è quasi sempre da considerarsi POSITIVO, in quanto le IISS sono destinatarie di assegnazioni con la finalità di svolgere attività e di realizzare il miglioramento dell'offerta formativa. Il "risparmio", l'accumulazione di economie non sono un indicatore di buona amministrazione, anzi denotano una certa incapacità nella programmazione e gestione delle risorse finanziarie.

Il risultato complessivo di esercizio risultante dal saldo di cassa al 31.12.2019, 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 **€ 324.555,07**, che costituisce **l'avanzo di amministrazione**.

Il **fondo di cassa** a fine esercizio, pari a **€ 381.940,50**, 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 31.12.2019.

Il **conto corrente postale** intestato all'Istituto porta un saldo al 31.12.2019 di **€ 2.083,00** avendo effettuato l'ultimo prelievo il 03/12/2019.

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 2019 ammonta a € **462.327,70**.

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

Aggr.	voce	ENTRATE	Programma zione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazi one finale
01		<b>AVANZO AMMINISTRAZIONE</b>			
	01	non vincolato	342.873,90		342.873,90
	02	vincolato	119.453,80		119.453,80
02		<b>FINANZ. DALL'UNIONE EUROPEA</b>			
	1	Fondi sociali europei (FSE)			
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)			
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	55.927,00		55.927,00
03		<b>FINANZIAMENTI DALLO STATO</b>			
	1	Dotazione ordinaria	20.808,66	11.819,25	32.627,91
	2	Dotazione perequativa			
	3	Finanz. per ampliamento offerta formativa (ex. L. 440/97)			
	4	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)			
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato			
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	7.960,92	38.757,62	46.718,54
04		<b>FINANZ.DALLA REGIONE</b>			
	1	dotazione ordinaria			
	2	dotazione perequativa			
	3	altri finanziamenti non vincolati			
	4	altri finanziamenti vincolati			
05		<b>FINANZ. ENTI LOCALI O ALTRE ISTIT. PUBBL.</b>			
	1	Provincia non vincolati			
	2	Provincia vincolati	0,00	14.692,86	14.692,86
	3	Comune non vincolati			
	4	Comune vincolati			
	5	Altre Istituzioni non vincolati			
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	42.459,98	42.459,98
06		<b>CONTRIBUTI DA PRIVATI</b>			
	1	Contributi volontari da famiglie	90.000,00	38.466,84	128.466,84
	2	Contributi per iscrizione alunni	15,13	15,13	30,26
	3	Contributi per mensa scolastica			
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.500,00	281.204,50	283.704,50
	5	Contributi per copertura assicurativa alunni	10.000,00	1.608,50	11.608,50
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	498,00	498,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	11.518,30	11.518,30
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	32.307,58	32.307,58
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati			
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	1.912,00	19.031,00	20.943,00

	11	Contributi da imprese vincolati			
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	3.485,17	3.485,17
07		<b>PROVENTI DA GEST.ECON.</b>		0,00	
08		<b>RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME</b>			
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da amm.ni Centrali	0,00	1.526,04	1.526,04
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da amm.ni Locali			
	3	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti previdenziali			
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	21,17	21,17
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese			
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	4.058,30	4.058,30
09		<b>ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI</b>			
10		<b>ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI</b>			
11		<b>SPONSOR E UTILIZZO LOCALI</b>			
12		<b>ALTRE ENTRATE</b>		0,00	
	1	interessi		1.954,22	1.954,22
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	4,48	0,00	4,48
	3	Altre entrate n.a.c.	5.612,34	12.779,00	18.394,34
13		<b>MUTUI</b>			
		<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>657.068,23</b>	<b>514.249,24</b>	<b>1.171.317,47</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:

- € 342.873,90 non vincolato
- € 119.453,80 vincolato

L'intero avanzo di amministrazione ammonta pertanto a € **462.327,70** in base a quanto previsto in fase di previsione e quanto avvenuto al 31/12/2019 non si sono rese necessarie apportare modifiche al Programma annuale.

### **Aggr. 02 – FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA**

#### **02/03 – Altri finanziamenti dall'Unione Europea**

Il finanziamento imputato in sede di previsione, pari ad € **55.927,00**, assegnato a seguito dell'autorizzazione risulta così distribuita:

Progetti/attività		Importo
P04	Formazione/aggiornamento del personale	
2	Erasmus+ 2018-1-IT02-KA101-047386 Moving to Enhance Development of European Awareness	<b>€ 55.927,00</b>

La somma è stata riscossa solo per un acconto dell'80% pari a € 44.741,60 per permettere lo svolgimento del progetto e il saldo di **€ 11.185,40** verrà accreditato dopo la chiusura del progetto su apposita piattaforma.

### **Aggr. 03 – FINANZIAMENTI DALLO STATO**

#### **03/01 – Dotazione ordinaria**

La dotazione ordinaria imputata in sede di previsione, pari ad **€ 20.808,66**, risulta così distribuita:

Progetti/attività		Importo
A01	Funzionamento generale della scuola	€ 10.392,49
R98	Fondo di riserva	€ 416,17

La suddetta somma è stata incrementata in corso d'anno dell'importo di € 11.819,25 quale assegnazione per il funzionamento amm.vo e didattico del periodo sett/dic '19 per giungere quindi ad una programmazione definitiva di **€ 32.627,91**.

L'importo accertato è stato interamente riscosso.

#### **03/02 – Dotazione perequativa**

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

#### **03/03 – Finanziamento per ampliamento offerta formativa (ex. L. 440/97)**

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

#### **03/04 – Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)**

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

#### **03/05 – Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato**

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

#### **03/06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato**

In sede di programma annuale veniva prevista l'entrata relativa al finanziamento dei "Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento" ex alternanza scuola-lavoro, assegnazione modificata rispetto a quella iniziale comunicata con nota MIUR prot.n. 19270 del 28/9/18 e rimodulata a seguito della legge di bilancio 2019 quantificata in **€ 7.960,92** e assegnata con nota prot.n. 3633 del 21/2/19. In corso d'anno è stata inserita in bilancio, tramite variazioni, la somma di **€ 38.757,62** per giungere ad una programmazione definitiva di **€ 46.718,54**.

Le entrate sono relative a:

- € 4.042,47 Finanziamento del Miur per Percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento sett/dic '19;
- € 1.146,24 Finanziamento del Miur per Comitati di vigilanza ed uso aule per concorso DSGA;
- € 222,08 Finanziamento del Miur per comitato di vigilanza concorso funzionari;
- € 1.483,83 Finanziamento del Miur per attività progettuali art. 8 DL 104 Orientamento;
- € 8.000,00 Finanziamento del Miur PNSD "Terza edizione a.s. 20/21";
- € 3.060,00 Finanziamento del Miur per alunni meritevoli 100 e lode a.s. 18/19;
- € 750,00 Finanziamento INDIRE per eccellenze a.s. 2016/17;
- € 1.633,00 Finanziamento del Miur per formazione docenti a.s. 19/20;
- € 10.340,00 Finanziamento della Formazione Docenti neo assunti a.s. 19/20;
- € 80,00 Rimborso spese referenti aule informatiche;
- € 8.000,00 Finanziamento del Miur PNSD individuati come referente provinciale a.s. 19/20;

per giungere quindi ad una programmazione definitiva di **€ 46.718,54**.

L'importo accertato non è stato interamente riscosso, restano da riscuotere il saldo del finanziamento del PNSD referente provinciale a.s. 19/20 e il saldo dell'assegnazione del PNSD terza edizione a.s. 20/21, la formazione dei docenti a.s. 19/20 e il saldo degli ambiti 18 e 19 per la formazione docenti neo assunti.

## **Aggr. 04– FINANZIAMENTI DELLA REGIONE VINCOLATI**

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

## **Aggr. 05 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI E ALTRI ENTI PUBBLICI**

### **05/01- Provincia – non vincolati**

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

### **05/02 - 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 **€ 14.692,86** che risulta essere pertanto la previsione definitiva determinata da:

€ 10.471,35 quale finanziamento del c.d. "fondo unico" a.s. 18/19 della Provincia;

€ 1.000,00 quale finanziamento aggiuntivo per acquisto di arredi didattici per l'aggiunta di una classe in più;

€ 1.621,51 contributo per la qualificazione delle palestre scolastiche;

€ 800,00 assegnazione fondi Progetto Tutor x inserimento scolastico degli alunni disabili a.s. 18/19;

€ 800,00 assegnazione fondi Progetto Tutor x inserimento scolastico degli alunni disabili a.s. 19/20;

L'importo accertato non è stato interamente riscosso, resta da riscuotere il saldo di € 160,00 relativo al finanziamento Progetto tutor a.s. 19/20.

### **05/06 - Finanziamenti da altre Istituzioni**

A fronte di una di previsione pari a **€ 0,00**, con variazioni di bilancio è stata introdotta la somma di **€ 42.459,98**, che risulta essere pertanto la previsione definitiva.

Nel dettaglio:

€ 2.437,98 saldo seconda annualità del progetto "Piano triennale delle arti";

€ 1.387,20 contributo dell'Università Bocconi per organizzazione gare matematiche a.s. 18/19;

€ 68,00 rimborso spese sostenute per acquisto biglietto alunna Wildner per consulta nazionale Roma;

€ 11.000,00 quote di adesione al progetto in rete "Scienze in Gioco" a.s. 19/20;

€ 10.451,80 quote di partecipazione corsi sulla sicurezza di vario tipo organizzati per le scuole della provincia;

€ 600,00 premio per le eccellenze a.s. 17/18;

€ 394,00 finanziamento scuola in ospedale e istruzione domiciliare a.s. 18/19;

€ 16.121,00 finanziamento corsi docenti neo assunti a.s. 19/20 ambiti 18-19-20;

Gli importi descritti sono stati riscossi per un totale di € 12.901,00 restano da incassare € 29.558,98.

## **Aggr. 06 – CONTRIBUTI DA PRIVATI**

### **06/01 – Contributi volontari da famiglie**

La previsione iniziale di tale entrata, relativa al contributo volontario delle famiglie al funzionamento didattico scolastico, era stata indicata in **€ 90.000,00**.

La ripartizione nelle spese era la seguente:

progetto / attività	importo
A03-1 DIDATTICA funzionamento didattico generale - Copertura assicurativa degli alunni	€ 10.000,00
A03-2 DIDATTICA Sviluppo delle tecnologie didattiche	€ 20.000,00
A06-1 Progetto di accoglienze e orientamento in ingresso	€ 10.000,00
P01-1 Progetto di attività laboratoriale	€ 20.000,00
P02-1 Progetto apprendimenti e benessere	€ 10.000,00
P02-4 Progetto attività integrative di supporto all'attività didattica	€ 20.000,00

P02-8 Educazione all'attività motoria e sportiva	€	2.000,00
P03-1 Progetto di Certificazioni di lingue straniere	€	2.000,00
P03-3 Progetto Patente europea ECDL	€	2.000,00
P05-1 Progetto concorsi, gare e borse di studio	€	4.000,00

In corso d'anno il contributo delle famiglie è stato incrementato dell'importo di € **38.466,84** quale contributo volontario al miglioramento dell'offerta, l'importo è stato così ripartito nelle spese:

progetto / attività	Importo
A01-1 funzionamento generale della scuola	€ 15.000,00
A03-1 funzionamento didattico generale	€ 6.346,84
A03-2 sviluppo delle Tecnologie didattiche	€ 10.000,00
P01-1 Attività laboratoriale	€ 120,00
P02-1 Apprendimenti e benessere	€ 5.000,00
P02-2 Progetto alunni divers. Abili e DSA	€ 1.000,00
P05-1 Concorsi, gare e borse di studio	€ 1.000,00

Gli importi descritti sono stati incassati per un totale di € 38.226,84 restano da riscuotere € 240,00.

#### 06/02 – Contributi per iscrizione alunni

In sede di programma annuale era prevista un'entrata di € **15,13**, somma versata erroneamente per iscrizione all'esame di Stato a.s. 18/19, successivamente tramite variazione è stata introdotta la somma di € 15,13 per versamento errato da parte di un alunno per iscrizione all'esame di Stato.

#### 06/04 – Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero

In sede di programma annuale era prevista un'entrata di € **2.500,00**, versamenti effettuati per la realizzazione di viaggi d'istruzione. In corso d'anno sono state introdotte, tramite variazioni, somme per complessivi € 281.204,50, per cui la previsione definitiva risulta essere pari ad € **283.704,50**.  
La somma incassata ammonta a € 282.391,50 restano da incassare € 1.313,00.

#### 06/05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

La programmazione iniziale prevedeva un introito di € **10.000,00**, somma che è variata in corso d'anno per € 1.608,50 per cui risulta una previsione definitiva di € **11.608,50** pari alla somma per il pagamento della polizza assicurativa infortuni e responsabilità civile degli alunni.

#### 06/06 – Contributi per copertura assicurativa personale

A fronte di una di previsione pari a € **0,00**, con variazioni di bilancio è stata introdotta la somma di € **498,00**, che risulta essere pertanto la previsione definitiva e che è stata interamente versata per il pagamento della polizza assicurativa per infortuni del personale della scuola che ha voluto assicurarsi.

#### 06/07 – Altri contributi da famiglie non vincolati

A fronte di una di previsione pari a € **0,00**, con variazioni di bilancio è stata introdotta la somma di € **11.518,30**, che risulta essere pertanto la previsione definitiva e nel dettaglio è composta da:  
€ 288,30 contributo spese per accesso agli atti;  
€ 10.300,00 ricavato dalla vendita delle felpe con logo liceo;  
€ 930,00 incasso spettacoli teatrali grandi e piccoli.  
L'importo accertato è stato interamente riscosso

#### **06/08 – Contributi da imprese non vincolati**

A fronte di una di previsione pari a € 0,00, con variazioni di bilancio è stata introdotta la somma di € 4.100,00, che risulta essere pertanto la previsione definitiva e nel dettaglio è composta da:

- € 2.000,00 contributo annuale stabilito sulla concessione di erogazione di merende, panini e prodotti da forno;
- € 2.100,00 contributo stabilito dalla convenzione stipulata con la Mater International Italy a rimborso spese per ciascun alunno iscritto a programma “Doppio Diploma”

#### **06/10 – Altri contributi da famiglie vincolati**

A fronte di una di previsione pari a € 1.912,00, con variazioni di bilancio è stata introdotta la somma di € 19.031,00 per giungere ad una programmazione definitiva di € 20.943,00, nel dettaglio composta da:

- € 16.136,00 per iscrizione esami conseguimento certificazione linguistica;
- € 1.309,00 per partecipazione allo spettacolo in lingua inglese del 26/3/19;
- € 230,00 per iscrizione classi prime corso ECDL;
- € 626,00 per partecipazione gare di matematica a Cervia e Cesenatico;
- € 730,00 per partecipazione alla sessione del MEP nazionale di Napoli.

La somma incassata ammonta a € 20.413,00 restano da incassare € 530,00 relativi alle quote di iscrizione per esami di certificazione linguistica.

#### **06/12 – Contributi da Istituzioni private vincolati**

A fronte di una di previsione pari a € 0,00, con variazioni di bilancio è stata introdotta la somma di € 3.485,17, che risulta essere pertanto la previsione definitiva e nel dettaglio è composta da:

- € 2.000,00 contributo a sostegno del progetto MEP;
- € 500,00 contributo relativo al premio del Progetto WE WRITE 2019;
- € 985,17 contributo a sostegno dello sportello counseling a.s. 17/18.

L'importo accertato è stato interamente riscosso.

#### **08/01 – Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da amm.ni**

A fronte di una di previsione pari a € 0,00, con variazioni di bilancio è stata introdotta la somma di € 1.526,04, che risulta essere pertanto la previsione definitiva e relativa ad un versamento errato a ns favore da parte dell'Istituto Comprensivo S. Pertini 1.

#### **08/04 – Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate da famiglie**

A fronte di una di previsione pari a € 0,00, con variazioni di bilancio è stata introdotta la somma di € 21,17, che risulta essere pertanto la previsione definitiva e relativa ad un versamento errato da parte di una famiglia per tassa di iscrizione alla classe 4^.

#### **08/06 – Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP**

A fronte di una di previsione pari a € 0,00, con variazioni di bilancio è stata introdotta la somma di € 4.058,30, che risulta essere pertanto la previsione definitiva e relativa a vari pagamenti effettuati e respinti dalla banca per conti correnti chiusi da parte del beneficiario.

### **Aggr. 12 – ALTRE ENTRATE**

A fronte di una previsione di € 5.616,82, con variazioni di bilancio è stata introdotta la somma di € 40.986,58 per giungere ad una previsione definitiva di € 46.603,40.

La somma è stata interamente incassata.

Nel dettaglio:

#### **12/02 – Interessi attivi da banca d'Italia**

La programmazione iniziale prevedeva l'incasso di € 0,65 relativa agli interessi maturati sul conto di Tesoreria unica e € 3,83 sul conto corrente postale;

#### **12/03 – Altre entrate – n.a.c.**

La previsione iniziale pari a € 5.612,34, ha subito una variazione per l'introito delle seguenti somme:

- € 2.929,00 quote di iscrizione a vari corsi di formazione anche tramite uso della carta docente;
- € 8.850,00 erogazione di borse di studio derivanti da lasciti ereditari;

€ 1.000,00 contributo da associazione Smarter English SRL per convenzione del 8/5/19 uso locali per corsi d'inglese;

€ 28.207,58 contributo erogato dalla ditta aggiudicatrice della fornitura del servizio di distributori automatici che viene utilizzata per finanziare progetti didattici:

- € 500,00 A05-1 – Viaggi e visite d'istruzione per famiglie bisognose;
- € 2.707,58 P02-1 - Apprendimenti e benessere;
- € 25.000,00 P02-4 – Attività integrative di supporto all'attività didattica

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

Il fondo per le minute spese previsto per € 2.500,00 annue con spesa massima di € 100,00 per ciascuna spesa.

## **DISAMINA DELLE SPESE**

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

*Aggregato A1 – Funzionamento generale e decoro della Scuola*

*Aggregato A2 – Funzionamento amministrativo della Scuola*

*Aggregato A03 – **Didattica: 1** funzionamento didattico generale – **2** sviluppo delle tecnologie didattiche*

**3** Corsi di recupero per studenti con debiti formativi

*Aggregato A04- **Alternanza Scuola-Lavoro: 1** Attività del personale in Alternanza Scuola Lavoro*

2: 10.2.5.B-FSEPON-EM-2017-16 Potenziamento dei percorsi in alternanza scuola-lavoro

*Aggregato A05 **Visite, viaggi e programmi di studio all'estero: 1** Spese per viaggi e visite di un solo giorno –*

**2** Spese per viaggi e visite di più giorni

*Aggregato A06 **Attività di orientamento: 1** Progetto accoglienza e orientamento in ingresso*

#### **Progetto P1 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"**

**1** Attività Laboratoriale

**2** Progetto Scienze in Gioco

**3** Piano Nazionale Scuola Digitale

#### **Progetto P2 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"**

**1** Apprendimenti e benessere

**2** Progetto alunni diversamente abili e dsa

**3** Educazione alla salute

**4** Attività integrative di supporto all'attività didattica

**5** Piano triennale delle arti

**6** Progetto Model European Parliament M.E.P.

**7** ERAMUS + CALL 2018-1-DE03-KA229-047172\_3 Fondi Indire

**8** Educazione all'attività motoria e sportiva

#### **Progetto P3 Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"**

**1** Certificazioni di lingue straniere

**2** Progetto Doppio Diploma

**3** Patente Europea ECDL

#### **Progetto P 4 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"**

**1** Formazione e aggiornamento del personale

**2** ERASMUS+ 2018-1-IT02-KA101-047386 Moving to Enhance Development of European Awareness

**3** Corsi di formazione per docenti neo assunti

#### **Progetto P 5 Progetti per "Gare e concorsi"**

**1** Concorsi, gare e borse di studio

**2** Borse di studio e fondazioni

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		Attività amministrativo-didattiche			<b>708.264,29</b>
	A1	<i>Funzionamento generale e decoro della Scuola</i>	73.119,49	40.052,93	113.172,42
	A2	Funzionamento amministrativo	30.809,52	9.752,92	40.562,44
	A3	Didattica	127.793,57	35.305,14	163.098,71
	A4	Alternanza Scuola-Lavoro	68.098,78	5.214,07	73.312,85
	A5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6.109,00	281.786,55	287.895,55
	A6	Attività di orientamento	28.738,49	1.483,83	30.222,32
P		PROGETTI			<b>462.637,01</b>
	P1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	79.075,52	27.120,00	106.195,52
	P2	Progetti in ambito "Umanistico e Sociale"	123.514,48	48.173,13	171.687,61
	P3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	13.975,00	18.366,00	32.341,00
	P4	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	57.472,79	48.775,81	106.248,60
	P5	Progetti per "Gare e concorsi"	28.891,08	17.273,20	46.164,28
R					
	R98	Fondo di riserva	416,17		416,17
		TOTALE SPESE			<b>1.171.317,47</b>
Z					
	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	19.054,34	-19.054,34	0,00
		<b>TOTALE</b>	<b>657.068,23</b>	<b>514.249,24</b>	<b>1.171.317,47</b>

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

### Spese dell'Aggregato A 01 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
73.119,49	40.052,93	113.172,42	90.438,76	71.030,57	19.408,19	22.983,66

L'attività A01, la prima delle sei categorie di destinazione comuni a tutte le scuole, ha registrato tutte le spese per il funzionamento generale dell'Istituzione scolastica, in tale aggregato rientrano le spese relative alla riqualificazione, manutenzione e decoro degli edifici scolastici, comprese le spese "comuni" non direttamente imputabili alle destinazioni di spesa es.: spese per la sorveglianza degli edifici, beni di investimento quali: impianto telefonico, acquisto di materiale di pulizia, di primo soccorso, dei dispositivi di protezione del personale

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 2020.

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 AMMINISTRATIVO DELLA SCUOLA

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
30.809,52	9.752,92	40.562,44	34.916,35	33.456,80	1.459,55	5.646,09

L'attività A02, la seconda delle sei categorie di destinazione comuni a tutte le scuole, ha registrato tutte le spese per il funzionamento amministrativo dell'Istituzione scolastica, in tale aggregato rientrano tutte le spese relative alle specifiche attività della segreteria scolastica quali: cancelleria, stampati, riviste e pubblicazioni amministrative, canoni per il noleggio di fotocopiatori, software e accesso a banche dati per tematiche amministrative, materiale tecnico specialistico, spese postali, manutenzione parco macchine della segreteria, spese di software gestionali di tipo amministrativo e prestazioni professionali non consulenziali (medico competente), responsabile della protezione dei dati personali (DPO).

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 2020.

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 03 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
60.015,13	18.359,64	78.374,77	63.165,45	49.142,88	14.022,57	15.951,54

L'attività A03 Didattica è stata a sua volta programmata ad un terzo livello distinto in: funzionamento didattico generale, sviluppo delle tecnologie didattiche e corsi di recupero per studenti con debiti formativi, questo per meglio evidenziare i finanziamenti in entrata e le conseguenti spese sostenute a carico di ciascuna categoria, nella prima le spese impegnate per € 63.165,45, riguardano tutto quanto viene utilizzato per il funzionamento didattico generale: produzione di fotocopie a costo copia e noleggio delle macchine, 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, registro elettronico, arredi per le aule. E' imputata a questa attività anche la spesa per l'assicurazione degli alunni e del personale e la restituzione delle quote di contributo scolastico agli alunni trasferiti in corso d'anno. Alla seconda categoria sono attribuite tutte le spese per € 79.397,60 effettuate per implementare la tecnologia didattica, in questo anno sono stati rinnovati completamente i laboratori linguistici di entrambe le sedi, inoltre di sostengono le spese di eventuali apparecchi e attrezzature che necessitano di essere sostituite per miglioramenti tecnologici. Nella terza categoria abbiamo la gestione dei corsi di recupero per gli studenti con debiti formativi, che seppur nella maggior parte sono finanziati con fondi del ministero a carico del cedolino unico, un'altra piccola parte rimane a carico della scuola che può finanziare con fondi propri se ritenesse insufficiente quanto erogato dal ministero. I dati contabili sono rilevabili dal modello "I" e dal partitario delle spese. L'economia, rilevata al 31.12.19, confluisce nell'avanzo di amministrazione e costituisce fonte di finanziamento per l'esercizio 2020.

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

## Spese dell'Aggregato A 04 Alternanza Scuola-Lavoro

Questa categoria di destinazione comprende l'attività svolta dal personale per lo svolgimento dell'alternanza scuola-lavoro ridenominata "percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento" prevista e inoltre è stato inserito il PON FSE sul potenziamento dei percorsi in alternanza scuola-lavoro che ha visto gli studenti del liceo partecipare all'esperienza all'estero.

#### A 4 – 1 Attività del personale in Alternanza Scuola-Lavoro

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
31.548,28	5.214,07	36.762,35	32.243,59	32.243,59	0,00	4.518,76

#### A 4 – 2 10.2.5.B-FSEPON-EM-2017-16 Potenziamento dei percorsi in Alternanza Scuola-Lavoro

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
36.550,50	0,00	36.550,50	31.866,00	31.866,00	0,00	4.684,50

#### Spese dell'Aggregato A 05-1 VISITE, VIAGGI DI UN SOLO GIORNO

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
182,00	28.932,50	29.114,50	28.495,12	27.563,92	931,20	619,38

#### Spese dell'Aggregato A 05- 2 VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO DI PIU' GIORNI

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
5.927,00	252.854,05	258.781,05	214.191,22	214.191,22	0,00	44.589,83

Il progetto è rivolto a tutti gli alunni che partecipano a viaggi, visite d'istruzione e stage all'estero. 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 2020.

#### Spese dell'Aggregato A 06- ATTIVITA' DI ORENTAMENTO 1 PROGETTO ACCOGLIENZA E ORIENTAMENTO IN INGRESSO

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
28.738,49	1.483,83	30.222,32	9.423,21	7.447,05	1.976,16	20.799,11

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

Le spese hanno riguardato:

- Spese pubblicitarie per orientamento in ingresso con stampa di opuscoli per promuovere la scuola durante l'orientamento della Provincia e della scuola stessa per consentire una maggiore conoscenza delle attività svolte dal Liceo;
- spese per le uscite delle classi prime per consentire a inizio anno una socializzazione tra gli studenti;
- l'intervento della psicologa nelle classi prime per gestire l'approccio iniziale tra i nuovi compagni e il passaggio alla scuola superiore;
- compensi al personale per corsi di allineamento didattico delle classi prime e di preparazione ai test di medicina per gli studenti delle classi terminali;

Le finalità individuate in sede di previsione si ritengono raggiunte e il progetto è rinnovato per l'anno 2020.

## PROGETTI

Nell'aggregato dei progetti le finalità delle spese sono dettagliate al terzo livello in quanto inserite in una categoria di destinazione standard predefinita.

### PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"

#### Spese dell'Aggregato P 1 -1 ATTIVITA' LABORATORIALE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
63.295,78	120,00	63.415,78	39.675,35	38.042,07	1.633,28	23.740,43

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 2020.

#### Spese dell'Aggregato P 1- 2 PROGETTO SCIENZE IN GIOCO

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
15.779,74	11.000,00	26.779,74	13.157,08	13.157,08	0,00	13.622,66

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 2020.

Le economie rilevate a fine anno verranno riutilizzate per la realizzazione del progetto nell'a.s. 19/20.

#### Spese dell'Aggregato P 1- 3 PREMIO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
0,00	16.000,00	16.000,00	24,00	24,00	0,00	15.976,00

La Direzione Generale per interventi in materia di edilizia scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per l'istruzione e l'innovazione digitale 5/8/19 n. 317, ha avviato la fase di attuazione del Premio Nazionale Scuola Digitale per l'a.s. 19/20 con la finalità di favorire lo sviluppo delle migliori pratiche sul tema della didattica digitale innovativa, facendo emergere i migliori progetti di scuola digitale, previa competizione a livello locale (provinciale e/o territoriale), regionale e nazionale. Questa scuola è stata individuata per la provincia di Reggio Emilia scuola referente e pertanto assegnataria delle risorse per l'organizzazione del Premio Scuola Digitale a.s. 19/20 e per l'organizzazione della terza edizione prevista per l'a.s. 20/21, per la gestione dei finanziamenti è stata creata una nuova scheda illustrativa finanziaria.

## PROGETTI IN AMBITO “UMANISTICO E SOCIALE”

### Spese dell'Aggregato P 2 -1 APPRENDIMENTI E BENESSERE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
13.215,93	12.406,58	25.622,51	22.314,43	20.965,63	1.348,80	3.308,08

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, corso di design thinking, lezioni di lingua cinese, corso di danze caraibiche;
- partecipazione a conferenze spettacolo a vario titolo;
- organizzazione e partecipazione della giornata nazionale della cultura classica.

Le finalità individuate in sede di previsione si ritengono raggiunte e il progetto è rinnovato per l'anno 2020.

### Spese dell'Aggregato P 2 -2 PROGETTO ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI E DSA

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
2.235,54	2.600,00	4.835,54	951,31	799,64	151,67	3.884,23

Il progetto istituito con il PTOF serve a sostenere le spese per gli alunni con disturbi specifici dell'apprendimento e gli alunni diversamente abili, sono rientrati in questo progetto i fondi della Provincia a sostegno dell'attività di tutoraggio, inoltre con l'ingresso di una ragazza autistica sono stati acquistati materiali specifici per lo svolgimento della didattica. L'economia vincolata, confluisce nell'avanzo di amministrazione e verrà utilizzata nel corso del 2020 in quanto il progetto è rinnovato per l'anno 2020.

### Spese dell'Aggregato P 2 - 3 EDUCAZIONE ALLA SALUTE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
16.532,63	985,17	17.517,80	3.400,00	3.400,00	0,00	14.117,80

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

Le spese sostenute nel 2019 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 2020 e conserva le economie presenti a fine anno.

### Spese dell'Aggregato P 2 - 4 ATTIVITA' INTEGRATIVE DI SUPPORTO ALL'ATTIVITA' DIDATTICA

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
49.807,16	26.079,70	75.886,86	44.757,06	43.355,06	1.402,00	31.129,80

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 2019 sono state liquidate spese per varie attività, quali:

- Compenso per l'esperto che ha realizzato il corso introduttivo al CAD;
- Compenso ai docenti madrelingua di inglese, francese e tedesco;
- Compensi al personale docente per attività di potenziamento delle varie materie;
- Compensi ai docenti per la preparazione alle varie olimpiadi, realizzazione del Ted club,

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

### Spese dell'Aggregato P 2 - 5 PIANO TRIENNALE DELLE ARTI

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
2.437,97	2.437,97	4.875,95	3.078,06	2.979,06	99,00	1.797,89

Questo progetto è stato inserito nel programma annuale del 2019 a seguito dell'assegnazione del finanziamento ottenuto per partecipazione all'avviso pubblico del 20/6/18 n. 12661, per il quale è stato presentato il progetto "Promozione della partecipazione delle alunne e degli alunni e delle studentesse e degli studenti a percorsi di conoscenza del patrimonio culturale e ambientale dell'Italia e delle opere di ingegno di qualità del Made in Italy". Le spese da sostenere per la realizzazione del progetto sono di vario tipo dai compensi agli esperti e ai docenti referenti, all'acquisto di un computer per la realizzazione di materiali specifici e alla fornitura di felpe e magliette con logo del Liceo e del progetto per evidenziare i nostri studenti nelle iniziative con altri istituti. Il progetto è ripartito in due annualità pertanto proseguirà anche nel 2020.

### Spese dell'Aggregato P 2-6 PROGETTO MODEL EUROPEAN PARLIAMENT – M.E.P.

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
6.629,82	2.730,00	9.359,82	6.182,71	6.182,71	0,00	3.177,11

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.

Le finalità individuate in sede di previsione si ritengono raggiunte e l'economia verrà utilizzata interamente per lo stesso progetto nell'anno 2020.

### Spese dell'Aggregato P 2 - 7 ERAMUS + CALL 2018-1-DE03-KA229-047172\_3

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
25.876,54	933,70	26.810,24	19.230,58	15.739,25	3.491,33	7.579,66

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).

Le finalità individuate dal progetto sono in fase di realizzazione e continueranno anche nel successivo anno pertanto l'economia verrà utilizzata interamente per lo stesso progetto nell'anno 2020.

### Spese dell'Aggregato P 2 – 8 EDUCAZIONE ALL' ATTIVITA' MOTORIA E SPORTIVA

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
6.778,89	0,00	6.778,89	6.340,72	2.866,16	3.474,56	438,17

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.

## PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"

### Spese dell'Aggregato P 3- 1 CERTIFICAZIONI IN LINGUE STRANIERE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
5.700,00	16.036,00	21.736,00	19.961,00	19.961,00	0,00	1.775,00

Rientrano in questo progetto i contributi versati per l'iscrizione agli esami per il conseguimento delle certificazioni 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).

Le finalità individuate in sede di previsione si ritengono raggiunte e il progetto è rinnovato per l'anno 2020.

### Spese dell'Aggregato P 3- 2 PROGETTO DOPPIO DIPLOMA

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
1.275,00	2.100,00	3.375,00	0,00	0,00	0,00	3.375,00

Questo progetto denominato Programma Doppio Diploma (DUAL DIPLOMA), rivolto agli studenti di I, II, III e IV, offre l'opportunità di ottenere due titoli di studio: il Diploma di scuola secondaria superiore italiana e il corrispondente diploma di HighSchool statunitense. Gli studenti frequentano quindi due corsi di studi in due scuole contemporaneamente: di persona presso il nostro Liceo, e tramite una piattaforma online presso la scuola superiore a Miami, in comunicazione costante con un tutor che si impegna a fornire assistenza agli studenti iscritti in modo che abbiano tutti gli strumenti per raggiungere i propri obiettivi. Per lo svolgimento è stata sottoscritta una convenzione con Mater International Italy – inlingua Verona che riconosce al Liceo un contributo di € 75,00 a studente iscritto per sostenere le spese di un docente interno che si interfaccia con gli insegnanti negli USA per avere periodicamente, dei riscontri.

Le finalità individuate in sede di previsione si ritengono raggiunte e il progetto è rinnovato per l'anno 2020.

### Spese dell'Aggregato P 3- 3 PROGETTO PATENTE EUROPEA ECDL

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
7.000,00	230,00	7.230,00	4.923,17	4.923,17	0,00	2.306,83

La necessità di competenze digitali di base è fortemente aumentata sia in entrata che in uscita: da un lato l'utilizzo di strumenti informatici per la didattica di tutte le discipline richiede una omogeneizzazione delle competenze in entrata dei nostri studenti e dall'altro competenze digitali e di programmazione sono sempre più richieste e apprezzate nel settore universitario dove la maggioranza dei nostri studenti si dirige dopo il liceo. Si rilevano abilità e competenze superficiali in entrata sugli applicativi base (elaborazione testi/ipertesti/presentazioni, disegno automatico, elaborazioni dati e non con foglio elettronico, gestione archivi di dati) e sulla operatività in rete. Viene data l'opportunità di migliorare la digital literacy degli allievi attraverso le certificazioni delle competenze digitali ECDL e avvicinare un numero sempre maggiore di allievi alla programmazione.

## PROGETTI PER "FORMAZIONE /AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"

### Spese dell'Aggregato P 4 - 1 ATTIVITA' DI FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
1.545,79	22.680,81	24.226,60	22.120,08	17.352,32	4.767,76	2.106,52

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:

- Corsi sulla sicurezza per basso e medio rischio, antincendio, primo soccorso e uso del defibrillatore;
- Corsi per il personale di segreteria su varie tematiche;
- Corso di Greco antico e moderno e corsi vari attraverso la piattaforma SOFIA.

Le finalità individuate in sede di previsione si ritengono raggiunte e il progetto è rinnovato per l'anno 2020.

#### Spese dell'Aggregato P 4 - 2 ERASMUS+ 2018-1-IT02-KA101-047386 MOVING TO ENHANCE DEVELOPMENT OF EUROPEAN AWARENESS

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
55.927,00	0,00	55.927,00	26.028,69	25.614,75	413,94	29.898,31

Il progetto finanziato dalla Commissione Europea mira a sviluppare le competenze dei docenti tramite percorsi di apprendimento linguistico e di affiancamento all'insegnamento in altri paesi europei (job-shadowing), allo scopo di offrire loro maggiori opportunità di formazione in un'ottica di apertura verso altri sistemi didattici; obiettivo finale è quello di preparare meglio gli studenti di questa istituzione scolastica ad affrontare un mondo sempre più globalizzato.

#### Spese dell'Aggregato P 4 – 3 CORSI DI FORMAZIONE PER DOCENTI NEO ASSUNTI

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
0,00	26.095,00	26.095,00	247,92	247,92	0,00	25.847,08

Considerata la necessità di avviare le procedure finalizzate alla realizzazione dei percorsi di formazione per i docenti neo assunti, alla disponibilità dell'ufficio territoriale della provincia di Reggio Emilia a fornire supporto scientifico e organizzativo, nonché proprie risorse professionali e alla disponibilità di questo Liceo ad assumere il ruolo di capofila della rete scolastica, gli ambiti 18, 19 e 20 hanno trasferito a questa istituzione i finanziamenti ricevuti, per gestire la realizzazione i percorsi di cui sopra sia per l'a.s. 18/19 che per l'a.s. 19/20.

### PROGETTI PER “GARE E CONCORSI”

#### Spese dell'Aggregato P 5 - 1 CONCORSI, GARE E BORSE DI STUDIO

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
28.891,08	8.423,20	37.314,28	17.248,82	17.248,82	0,00	20.065,46

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 2020.

#### Spese dell'Aggregato P 5 - 2 BORSE DI STUDIO E FONDAZIONI

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
0,00	8.850,00	8.850,00	8.650,00	8.650,00	0,00	200,00

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 adjudicatrice della convenzione di cassa per pagare gli aventi diritto alle borse di studio.

### **FONDO DI RISERVA**

Nel corso dell'anno è stata lasciata inalterata la consistenza iniziale del fondo di riserva, quantificata in **€ 416,17**.

### **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA – Mod. J**

#### **FONDO DI CASSA**

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		<b>€ 478.290,54</b>
<b>Ammontare somme riscosse:</b>		
a) in conto competenza	€	653.329,39
b) in conto residui	€	53.259,64
<b>Totale</b>		<b>€ 706.589,03</b>
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>		
a) in conto competenza	€	713.839,99
b) in conto residui	€	89.099,08
<b>Totale</b>		<b>€ 802.939,07</b>
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		<b>€ 381.940,50</b>
- residui attivi	€	75.786,98
- residui passivi	€	133.172,41
<b>Avanzo di amministrazione a fine esercizio</b>		<b>€ 324.555,07</b>

**STATO PATRIMONIALE – Mod. K**

Attività	Situazione 1/1/2019	Variazioni	Situazione 31/12/2019
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	307.367,76	21.278,30	328.646,06
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>307.367,76</b>	<b>21.278,30</b>	<b>328.646,06</b>
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	73.136,24	2.650,74	75.786,98
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	75.000,00	0,00	75.000,00
Disponibilità liquide Depositi presso Istituto cassiere	503.801,65	-102.516,96	401.284,69 *
<b>Totale disponibilità</b>	<b>651.937,89</b>	<b>- 99.866,22</b>	<b>552.071,67</b>
<b>Deficit patrimoniale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>959.305,65</b>	<b>-78.587,92</b>	<b>880.717,73</b>
<b>Passività</b>	Situazione 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	89.099,08	44.073,33	133.172,41
<b>Totale Debiti</b>	<b>89.099,08</b>	<b>44.073,33</b>	<b>133.172,41</b>
<b>CONSISTENZA PATRIMONIALE</b>	<b>870.206,57</b>	<b>-122.661,25</b>	<b>747.545,32</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>959.305,65</b>	<b>-78.603,92</b>	<b>880.717,73</b>

\* Si specifica che la voce  
disponibilità liquide al 31/12/19 è  
data dalla somma di € 2.083,00  
saldo al 31/12/19 del c/c postale  
più la liquidità presente sul c/c  
bancario acceso per il deposito  
dei lasciti ereditari pari a €  
17.261,19 più il saldo di cassa di  
€ 381.940,50

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

La situazione dei residui è la seguente:

	<b>Iniziali 1/1/2019</b>	<b>Riscossi e Pagati</b>	<b>Da riscuotere /pagare</b>	<b>Residui esercizio 2019</b>	<b>Variazioni (Radiazioni Residui Iniziali)</b>	<b>Totale Residui 31/12/2019</b>
<b>Residui Attivi</b>	73.136,24	53.259,64	19.876,60	55.910,38	0,00	55.910,378
<b>Residui Passivi</b>	89.099,08	89.099,08	0,00	133.172,41	0,00	133.172,41

I residui attivi e passivi al 31/12/2019 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 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	Spese di personale	90.595,47	10,70%
2	Acquisto di beni di consumo	69.412,62	8,20%
3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	554.300,08	65,46%
4	Acquisto di beni d'investimento	103.307,18	12,20%
5	Altre spese	25.883,67	3,05%
6	Imposte e tasse	0,00	
7	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	
8	Oneri finanziari	0,00	
9	Rimborsi e poste correttivi	3.263,38	0,39%
	Totale generale	846.762,40	100,00%

### **MINUTE SPESE**

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2019 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. 104 del 21/03/2019 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 131 del 28/11/2019.

## 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	79.346,45	=	<b>0,11</b>
<hr/>			
Totale accertamenti	708.989,77		

### **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	629.643,32	=	<b>0,88</b>
<hr/>			
Totale accertamenti	708.989,77		

### **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	708.989,77	= <b>0,60</b>
<hr/>		
Previsione definitiva	1.171.317,47	

### **INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

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

= Accertamenti non riscossi	55.910,38	=	<b>0,078</b>
<hr/>			
Totale accertamenti	708.898,77		

## 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.

$$\frac{\text{Impegni A03 + A04+A05+A06+ Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{554.529,43}{846.762,40} = 0,655$$

### **INDICE SPESE PER ATTIVITA' AMMINISTRATIVE**

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

$$\frac{\text{Impegni A01+A02}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{153.734,86}{846.762,40} = 0,182$$

**INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI 2019 PARI A - 2,57**

## 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 2019 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 2019 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 31.12.2019 riassume sinteticamente il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio di riferimento del Conto, le somme riscosse 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 ai Revisori dei Conti, unitamente agli allegati del bilancio consuntivo 2019, per il prescritto parere di regolarità contabile, e verrà poi sottoposta al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Reggio Emilia, lì 13 maggio 2020  
Prot.n. 1946/VI 3

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

Firma autografa sostituita a mezzo stampa  
stampa (art. 3, comma 2, del D.lgs. 39/1993)

Il Dirigente Scolastico  
Prof.ssa Rossella Crisafi

Firma autografa sostituita a mezzo  
(art. 3, comma 2, del D.lgs. 39/1993)