



Direzione Didattica di Vignola

Viale Mazzini n. 18 - tel 059/771117 – fax 059/771113
41058 Vignola (MO)

e-mail certificata: moee06000a@pec.istruzione.it <http://www.direzionedidattica-vignola.it>

Codice Fiscale: 80010950360 – Codice Ministeriale: MOEE06000A

Prot. n. 2959/A15a

Vignola lì, 16/03/2015

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

ALLEGATA AL CONTO CONSUNTIVO

ANNO FINANZIARIO 2014

Redatta dal Dirigente Scolastico

in conformità dell'art. 18, comma 5, del D.I. 01/02/2001, n. 44.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale e.f. 2014, approvato dal Consiglio di Circolo con deliberazione n.33/2014 della seduta del 10/02/2014, relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel Piano dell'Offerta Formativa dell'istituzione Scolastica.

Il conto consuntivo è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, conformemente a quanto disposto dal comma 5 dell'art. 18 del D.I. n. 44 del 01/02/2001, e consegnato al Dirigente Scolastico con nota prot. n. 1410 del 09/02/2015, completo di tutti i documenti.

INTRODUZIONE

Il conto consuntivo nella scuola dell'autonomia costituisce lo specchio della gestione complessiva annuale in quanto evidenzia la rendicontazione delle operazioni finanziarie effettuate e dei risultati conseguiti nel quadro degli obiettivi fissati dal P.O.F. e dei principi generali di riferimento che connotano l'azione amministrativa.

Preliminarmente si osserva che il conto consuntivo è stato predisposto secondo i dettami del D.I. n. 44 dell'01/02/2001 impartiti dal Ministero dell'Istruzione.

Il conto consuntivo è composto da tre parti fondamentali che sono:

- Conto Finanziario
- Conto Economico
- Conto del Patrimonio

Il conto consuntivo si compone di:

	Mod. H	- conto finanziario
	Mod. I	- rendiconto progetti/attività
	Mod. J	- situazione amministrativa definitiva
Allegati	Mod. K	- conto patrimonio
	Mod. L	- elenco residui
	Mod. M	- spese personale
	Mod. N	- riepilogo spese

La presente relazione vuol rendere conto in modo sintetico e comprensibile della gestione dell'Istituzione Scolastica autonoma "Direzione Didattica di Vignola," e dei risultati raggiunti in rapporto agli obiettivi programmati, con particolare riferimento al POF e al Programma Annuale 2014, precisando che con le risorse indicate di seguito si è cercato, in generale, di perseguire le finalità del Circolo qui di seguito indicate:

Scuola dell'Infanzia (di durata triennale)

Per ogni bambino o bambina, la scuola dell'infanzia si pone la finalità di promuovere lo sviluppo dell'identità, dell'autonomia, della competenza e della cittadinanza.

Sviluppare l'identità significa imparare a stare bene e a sentirsi sicuri nell'affrontare nuove e esperienze in un ambiente sociale allargato. Vuol dire imparare a conoscersi e a sentirsi riconosciuti come persona unica e irripetibile, ma vuol dire anche sperimentare diversi ruoli e diverse forme di identità: figlio, alunno, compagno, maschio o femmina, abitante di un territorio, appartenente a una comunità.

Sviluppare l'autonomia comporta l'acquisizione della capacità di interpretare e governare il proprio corpo; partecipare alle attività nei diversi contesti; avere fiducia in sé e fidarsi degli altri; realizzare le proprie attività senza scoraggiarsi; provare piacere nel fare da sé e saper chiedere aiuto; esprimere con diversi linguaggi i sentimenti e le emozioni; esplorare la realtà e comprendere le regole della vita quotidiana; partecipare alle negoziazioni e alle decisioni motivando le proprie opinioni, le proprie scelte e i propri comportamenti; assumere atteggiamenti sempre più responsabili.

Sviluppare la competenza significa imparare a riflettere sull'esperienza attraverso l'esplorazione, l'osservazione e l'esercizio al confronto; descrivere la propria esperienza e tradurla in tracce personali e

condivise, rievocando, narrando e rappresentando fattori significativi; sviluppare l'attitudine a fare domande, riflettere, negoziare i significati.

Sviluppare il senso della cittadinanza significa scoprire gli altri, i loro bisogni e la necessità di gestire i contrasti attraverso regole condivise, che si definiscono attraverso le relazioni, il dialogo, l'espressione del proprio pensiero, l'attenzione al punto di vista dell'altro, il primo riconoscimento dei diritti e dei doveri; significa porre le fondamenta di un abito democratico, eticamente orientato, aperto al futuro e rispettoso del rapporto uomo-natura.

Alcuni importanti concetti chiave caratterizzano la Scuola dell'infanzia:

- scuola dell'accoglienza e della cura
- scuola del gioco, dell'esplorazione e della scoperta
- scuola della creatività e dei linguaggi
- scuola del progettare e documentare
- scuola della ricerca e dell'esperienza.

Scuola Primaria (di durata quinquennale)

La finalità del primo ciclo d'istruzione è la promozione del pieno sviluppo della persona. Esso ricopre un arco di tempo fondamentale per l'apprendimento e la costruzione dell'identità degli alunni, nel quale si pongono le basi e si sviluppano le competenze indispensabili per continuare ad apprendere a scuola e lungo l'intero arco della vita.

Per realizzarla, la scuola concorre con altre istituzioni alla rimozione di ogni ostacolo alla frequenza; cura l'accesso facilitato per gli alunni con disabilità, previene l'evasione dell'obbligo scolastico e contrasta la dispersione; persegue con ogni mezzo il miglioramento della qualità del sistema di istruzione.

In questa prospettiva la scuola accompagna gli alunni nell'elaborare il senso della propria esperienza, promuove la pratica consapevole della cittadinanza attiva e l'acquisizione degli alfabeti di base della cultura.

La scuola Primaria mira all'acquisizione degli apprendimenti di base, come primo esercizio dei diritti costituzionali. Ai bambini e alle bambine che la frequentano, va offerta l'opportunità di sviluppare le dimensioni cognitive, emotive, affettive, sociali, corporee, etiche e religiose, e di acquisire i saperi irrinunciabili. Si pone come scuola formativa che, attraverso gli alfabeti delle discipline, permette di esercitare differenti potenzialità di pensiero, ponendo così le premesse per lo sviluppo del pensiero riflessivo e critico. Per questa via si formano cittadini consapevoli e responsabili a tutti i livelli, da quello locale a quello europeo.

La padronanza degli alfabeti di base è ancora più importante per i bambini che vivono in situazione di svantaggio: più solide saranno le strumentalità apprese nella scuola Primaria, maggiori saranno le probabilità di inclusione sociale e culturale attraverso il sistema dell'istruzione.

A tal fine è possibile individuare, nel rispetto della libertà di insegnamento, alcune impostazioni metodologiche di fondo:

- Valorizzare l'esperienza e le conoscenze degli alunni
- Attuare interventi adeguati nei riguardi delle diversità
- Favorire l'esplorazione e la scoperta
- Incoraggiare l'apprendimento collaborativo
- Promuovere la consapevolezza del proprio modo di apprendere
- Realizzare percorsi in forma di laboratorio

Per l'esercizio finanziario 2014, con le risorse indicate di seguito, si è cercato, in generale, di:

- perseguire le finalità istituzionali della scuola secondo i criteri di efficienza, efficacia ed economicità
- proporre un'offerta formativa ampia e qualificata e rispondente il più possibile agli specifici bisogni formativi dell'utenza per favorire il successo formativo di tutti gli alunni
- valorizzare le diverse professionalità presenti all'interno dell'Istituto
- migliorare la qualità del servizio scolastico
- garantire una corretta trasparenza amministrativa
- proseguire nella realizzazione del piano digitale.

VALUTAZIONE DEI RISULTATI DELLA GESTIONE

La valutazione dei risultati della gestione si basa su due fondamentali aree di intervento come la direzione ed organizzazione dell'istituzione scolastica e la produzione del servizio didattico.

La prima area di intervento, ossia la direzione ed organizzazione dell'istituzione scolastica, si riferisce all'elaborazione e gestione dell'offerta formativa attraverso incarichi, commissioni di lavoro, compiti specifici, afferenti alle diverse attività.

Ogni plesso di scuola dell'infanzia e primaria è rappresentato da un coordinatore al quale il Dirigente assegna compiti organizzativi e di raccordo tra il personale docente, il personale collaboratore scolastico, il personale amministrativo e gli utenti. I coordinatori costituiscono lo staff di lavoro che ha lo scopo di assicurare la gestione unitaria dell'istituzione scolastica.

Inoltre, Incarichi specifici e Funzioni Strumentali sono stati assegnati ai Docenti, agli Assistenti amministrativi e ai collaboratori scolastici per assolvere ai seguenti mandati:

- ❖ Funzione Strumentale per coordinamento/verifica/valutazione attività POF.
- ❖ Funzione Strumentale per coordinamento/verifica/valutazione attività e progetti per l'arricchimento dell'offerta formativa.
- ❖ Funzione Strumentale per coordinamento attività integrazione scuole Primarie.
- ❖ Funzione Strumentale per coordinamento attività integrazione scuole Infanzia.
- ❖ Funzione Strumentale per coordinamento dell'utilizzo delle nuove tecnologie mediatiche.
- ❖ Funzione Strumentale per coordinamento visite e viaggi di istruzione.
- ❖ Funzione strumentale per autodiagnosi.
- ❖ Incarico Specifico ai collaboratori scolastici per svolgimento attività di primo soccorso.
- ❖ Incarico Specifico ai collaboratori scolastici per supporto agli alunni portatori di handicap nelle loro attività e nella cura alla persona.
- ❖ Incarico Specifico agli assistenti amministrativi per inserimento dei dati nel sistema Ecoweb e tenuta del registro dei Albo Volontari con atti relativi.
- ❖ Incarico Specifico agli assistenti amministrativi per cura degli atti inerenti la verifica delle autocertificazioni fornite dai dipendenti.
- ❖ Incarico Specifico agli assistenti amministrativi per coordinamento e supervisione settore personale.

Molteplici commissioni o gruppi di lavoro sono stati attivati per monitorare e affrontare diverse problematiche come ad esempio: le mense, la dislessia, l'innovazione informatica ecc...

Per svolgere tutte queste attività sono stati utilizzati in primo luogo finanziamenti specifici, derivanti da precisi dettati contrattuali e, in secondo luogo, le risorse del fondo d'Istituto, ripartito proporzionalmente tra le varie componenti e contrattate con le RSU.

La seconda area di intervento relativa alla produzione del servizio didattico si riferisce a tutte le attività di qualificazione e arricchimento dell'offerta formativa.

I progetti preventivati sono stati realizzati, sia nella scuola dell'infanzia che nella scuola primaria, consentendo a tutti gli alunni di condurre esperienze legate a laboratori espressivi, naturalistico ambientali e di educazione alimentare.

Si evidenzia che molti progetti sono stati realizzati completamente a costo zero.

Un altro importante intervento risulta essere quello di facilitare l'integrazione scolastica degli alunni stranieri e di operare affinché vengano superate difficoltà di apprendimento e di relazione manifestate dagli alunni. Sono state assegnate ai Docenti ore aggiuntive di insegnamento e di progettazione compensate con il fondo di istituto che hanno permesso di attivare interventi di recupero e di potenziamento delle abilità scolastiche e organizzare uscite sul territorio soprattutto nelle classi di scuola primaria funzionanti a 27 ore deficitarie di contemporaneità.

Sinteticamente si può affermare che i risultati più significativi conseguiti nel corso dell'anno sono riassumibili nei seguenti punti:

- aver cercato di migliorare la qualità del servizio scolastico, sia dal punto di vista amministrativo, sia da quello organizzativo e didattico, dedicando una particolare attenzione agli aspetti educativi,

all'attività di supporto pedagogico, alla formazione in servizio del personale, senza trascurare gli aspetti relativi alla funzionalità dei laboratori, alla manutenzione dei sussidi anche informatici, alla necessaria dotazione di materiale di consumo;

- aver garantito in ogni caso la continuità del servizio ricorrendo, ove necessario, al conferimento di supplenze temporanee (soprattutto per la scuola dell'infanzia), e ad una organizzazione flessibile dell'orario di servizio di tutto il personale della scuola;
- aver valorizzato le diverse professionalità presenti all'interno della scuola, anche nel senso di promuovere l'assunzione di responsabilità a più livelli (personale amministrativo ed ausiliario che svolge incarichi specifici, docente con funzioni vicarie, docenti che svolgono funzioni strumentali, docenti collaboratori del Dirigente scolastico, docenti coordinatori di plesso, docenti referenti);
- aver costantemente ricercato e sviluppato positivamente rapporti di collaborazione con l'Ente Locale, le associazioni e i soggetti privati del territorio che possono dare, e in parte hanno già dato, un importante contributo alla vita della scuola;
- aver dato un ulteriore considerevole impulso alla realizzazione del piano digitale, quest'anno si è raggiunto l'obiettivo prefissato di digitalizzare tutte le classi di scuola primaria, con collegamento wireless, installazione di Lavagne Interattive Multimediali, computer e stampanti centralizzate di plesso. Si è anche raggiunto l'obiettivo finale di digitalizzare tutti i plessi di scuola dell'infanzia con collegamento internet, installazione di Lavagne Interattive Multimediali, computer e stampanti centralizzate.

Quest'anno si è anche provveduto a realizzare il piano digitale per la parte relativa all'amministrazione. Si sono finalmente rinnovati tutti i computer in dotazione degli uffici di segreteria.

I principali obiettivi sono pertanto stati raggiunti e, traendo conferma dalla loro validità, sono stati riproposti anche nel Programma Annuale dell'anno 2015.

Prima di procedere all'analisi gestionale del Conto Consuntivo 2014 è bene ricordare come è strutturata la Direzione Didattica di Vignola:

Le sedi

Codice ministeriale	Comune	Indirizzo	Denominazione	Alunni
MOEE06001B	Vignola	Viale Mazzini 18	Primaria "Mazzini"	317
MOEE06002C	Vignola	Via Cimarosa 61	Primaria "Moro"	300
MOEE06003D	Vignola	Piazzetta Ivo Soli	Primaria "Barozzi"	229
MOEE06005G	Vignola	Via N. Bruni n. 351	Primaria "Calvino"	359
MOAA060016	Vignola	Via della Pace	Infanzia "Andersen"	68
MOAA060027	Vignola	Via Bellini	Infanzia "Collodi"	145
MOAA060038	Vignola	Via Parini	Infanzia "Rodari"	100
MOAA060049	Vignola	Via N. Bruni n. 109	Infanzia "Peter Pan"	91
MOAA06005A	Vignola	Via Bontempelli 37	Infanzia "Mago di Oz"	118
MOAA06006B	Vignola	Via Libertà	Infanzia "Mandelli"	64
MOAA06007C	Vignola	Via Libertà	Infanzia "Potter"	62
TOTALE COMPLESSIVO				1.853

La popolazione scolastica: alunni

Alla data del 15 Marzo, data di riferimento per la stesura del Conto Consuntivo, gli alunni frequentanti la Direzione Didattica risultano i seguenti:

Scuola Infanzia

Sez. orario ridotto	Sez. orario normale	Totale sezioni	Alunni iscritti al 1° settembre	Alunni frequentanti orario ridotto	Alunni frequentanti orario normale	Di cui diversamente abili	Totale alunni frequentanti
0	28	28	646	0	648	14	23,14

Scuola Primaria

	Classi funzionanti a tempo normale	Classi funzionanti a tempo pieno	Alunni iscritto al 1° settembre	Alunni frequentanti con orario a 27 ore	Alunni frequentanti con orario a 40 ore	Di cui diversamente abili	Totale alunni frequentanti
Prime	5	6	270	116	151	9	267
Seconde	5	6	221	93	125	16	218
Terze	5	6	245	112	137	7	249
Quarte	5	6	238	103	135	6	238
Quinte	5	5	233	110	123	5	233
Totale	25	29	1207	534	671	43	1205

Il personale: la situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio alla data del 15 Marzo può così sintetizzarsi:

PERSONALE DOCENTE

Dirigente Scolastico	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	131
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	/
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	/
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	/
TOTALE PERSONALE DOCENTE	181

PERSONALE ATA

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	/
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	/
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	/
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	/
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	/
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	/
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	/
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	27
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	/
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	6
TOTALE PERSONALE ATA	43

Dopo l'analisi dei dati strutturali si passa ad esaminare i dati contabili.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate-Uscite
Programmazione definitiva	280.834,54	Programmazione definitiva	276.119,58	<i>Disp. fin. da programmare</i> 4.714,96
Accertamenti	203.973,69	Impegni	177.253,28	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 26.720,41
Riscossioni competenza	173.311,69	Pagamenti competenza	130.528,31	<i>Saldi di cassa corrente (a)</i> 32.315,96
residui	338,95	residui	10.806,37	
Somme rimaste da riscuotere	30.662,00	Somme rimaste da pagare	46.724,97	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -8.272,07
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	7.790,90	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	38.452,90	Totale residui passivi	46.724,97	<i>Sbilancio residui (b)</i> -8.272,07
		Saldo cassa iniziale (c)		79.537,37
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			<i>(a+b+c)</i>	103.581,26

Programmazione iniziale e modifiche apportate in corso di esercizio

Le cifre iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto con delibera del n. 33/2014 del 10/02/2014.

In corso d'anno sono state apportate variazioni che hanno determinato al 31 dicembre 2014 la seguente situazione:

ENTRATE

Aggr.	Voce	Descrizione	Prev.iniziale al 01/01/2014	Variazioni	Prev.definit. al 31/12/2014
01	01	Avanzo amministrazione non vincolato	7.115,02		7.115,02
	02	Avanzo amministrazione vincolato	69.745,83		69.745,83
02	01	Finanz.Stato – dotazione ordinaria	11.696,00	+ 13.240,77	24.936,77
	04	" " - finanz. vincolati	3.856,00	+ 3.000,00	6.856,00
03	04	Fin. Regione – altri finanziam. vincolati	0,00		0,00
04	02	Fin.Enti Loc.- Provincia non vincolati	0,00		0,00
	03	Fin.Enti Loc.- Provincia vincolati	0,00		0,00
	04	Fin.Enti Loc.- Comune non vincolati	0,00	+ 650,00	650,00
	05	" " - Comune vincolati	46.727,12	+ 3.682,85	50.409,97
	06	" " - Altre istituzioni	0,00		0,00
05	02	Contributi da privati – fam. vincolati	0,00	+ 73.003,58	73.003,58
	03	" " " – altri non vincolati	0,00	+ 2.900,00	2.900,00
	04	" " " – altri vincolati	9.500,00	+ 33.067,00	42.567,00
07	01	Altre entrate- interessi	0,00	+ 59,47	59,47
	04	" " - diverse	0,00	+ 2.590,90	2.590,90
TOTALE ENTRATE			148.639,97	+ 132.194,57	280.834,54

SPESE

Aggr.	Voce	Descrizione	Prev.iniziale	Variazioni	Prev.definit.
A	A01	Funzion.amm.generale	25.120,87	+ 3.100,00	28.220,87
	A02	Funzion.didattico generale	46.893,69	+ 59.680,17	106.573,86
	A03	Spese di personale	336,47	+ 3.000,00	3.336,47
TOTALE ATTIVITA'			72.351,03	+ 65.780,17	138.131,20

P	P01	P. Visite e viaggi di istruzione	4.713,92	+ 12.293,50	17.007,42
	P02	P. Gestione fotocopiatrice, Printer e stampanti	18.738,46	+ 14.040,86	32.779,32
	P03	P. Assicurazione	1.420,00	+ 12.651,02	14.071,02
	P04	P. Qualificazione scuola primaria	0,80	+ 1.631,00	1.631,80
	P05	Formazione e aggiornamento	11.006,29	+ 1.230,00	12.236,29
	P06	Progetto alunni diversamente abili	1.583,13		1.583,13
	P07	Progetto informatica	15.869,84	+ 17.320,48	33.190,32
	P08	Progetti qualificazione infanzia	3.195,18	+ 4.600,00	7.795,18
	P09	Progetto Sicurezza	10.589,47	+ 542,54	11.132,01
	P10	Progetto Accoglienza	3.956,89	+ 2.105,00	6.061,89
TOTALE PROGETTI			71.073,98	+ 66.414,40	137.488,38
R	R98	Fondo di riserva	500,00		500,00
TOTALE SPESE			143.925,01	+ 132.194,57	276.119,58
Z	Z01	Disp. finanziaria da programmare	4.714,96		4.714,96

Le variazioni a dette previsioni sono documentate dalle relative deliberazioni del Consiglio di Circolo e dai provvedimenti emessi dal Dirigente Scolastico per entrate finalizzate (art. 6 D.I. n.44 del 01/02/2001).

I provvedimenti emessi dal dirigente scolastico sono stati portati a conoscenza del Consiglio di Circolo, come previsto dal comma 4 art. 6 del Decreto Interministeriale n. 44 del 01/02/2001.

SITUAZIONE FINANZIARIA

L'E.F. 2014 SI E' CONCLUSO CON UN AVANZO COMPLESSIVO D'AMMINISTRAZIONE DI € 103.581,26

[**MOD. J**] COSTITUITO DA:

RESIDUI ATTIVI PER	€	38.452,90
RESIDUI PASSIVI PER	€	46.724,97
FONDO CASSA PER	€	111.853,33

SONO STATE RISCOSE SOMME PER € 174.050,64 DI CUI

€ 173.311,69	IN CONTO COMPETENZA
€ 400,00	IN PARTITE DI GIRO
€ 338,95	IN CONTO RESIDUI ATTIVI.

SONO STATI EFFETTUATI PAGAMENTI PER € 141.734,68 DI CUI

€ 130.528,31	IN CONTO COMPETENZA
€ 400,00	IN PARTITE DI GIRO
€ 10.806,37	IN CONTO RESIDUI PASSIVI.

NON SONO STATI ESTINTI TUTTI I RESIDUI DEGLI ANNI PRECEDENTI COME DIMOSTRA IL **MOD. L**

€ 7.790,90	RESIDUI ATTIVI
€ 0,00	RESIDUI PASSIVI

MENTRE PER L'E.F. 2014 SI REGISTRANO I SEGUENTI RESIDUI COME DIMOSTRA IL **MOD. L**

€ 30.662,00	RESIDUI ATTIVI
€ 46.724,97	RESIDUI PASSIVI

L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 SI E' CONCLUSO, PERTANTO, CON UN AVANZO DI COMPETENZA DI € 26.720,41

L'ammontare dei residui attivi riferiti all'anno 2013 è di € 7.790,90 ed è così composto:

- **€ 7.433,00** Finanziamento per flussi immigratori a.s. 2012/2013, comunicazione U.S.R. Emilia Romagna Decreto 58 del 20/03/2013, per acconto, e comunicazione 4739 del 18/04/2013, per saldo.
- **€ 357,90** Comunicazione MIUR prot. n. 9851 del 20/12/2013 per assegnazione fondi per attrezzature alunni disabili.

L'ammontare dei residui attivi dell'anno 2014 è di € 30.662,00 ed è così composto:

- **€ 1.928,00** Saldo finanziamento progetto di rete formazione/ricerca sui nuovi curricula, nota USR ER prot. n. 157 del 08/01/2014.
- **€ 25.740,00** Finanziamento Fondazione per progetto "Costruzione e potenziamento di dinamiche inclusive", comunicazione del 23/06/2014.
- **€ 1.631,00** Finanziamento Unione Terre di Castelli per progetti di qualificazione scolastica, comunicazione prot. n. 29525 del 28/10/2014.
- **€ 1.363,00** Finanziamento Unione Terre di Castelli per iniziative inerenti l'attività alternativa all'ora di religione prot. n. 29395 del 27/10/2014.

L'ammontare dei residui passivi dell'anno 2014 è di € 46.724,97 ed è così composto:

- € 14.148,79** nei confronti di fornitori.
- € 32.576,18** nei confronti di personale.

Illustrazione della situazione complessiva dei residui Attivi e Passivi

Residui attivi:

All'inizio dell'esercizio finanziario 2014 i residui attivi ammontavano complessivamente a €. 8.129,85 ed erano così composti:

anno	Aggr.	voce	Beneficiario/oggetto	Importo residuo	Importo incassato
2013	02	01-003	MIUR Finanziamento per flussi immigratori a.s. 2012/2013, comunicazione U.S.R. Emilia Romagna Decreto 58 del 20/03/2013, per acconto, e comunicazione 4739 del 18/04/2013, per saldo	7.433,00	0,00
2013	02	04-099	MIUR prot. n. 9851 del 20/12/2013 per assegnazione fondi per attrezzature alunni disabili.	696,85	338,95
TOTALE				8.129,85	338,95

Il totale degli incassi dei residui attivi ammonta a €. 338,95, rimangono ancora da incassare dell'anno 2013 residui per €. 7.790,90.

Per determinare la situazione creditizia complessiva bisogna sommare ai residui ancora da incassare dell'anno 2013, che ammontano a €. 7.790,90, con i residui attivi relativi all'anno 2014, che ammontano a €. 30.662,00, i quali sono riportati analiticamente nel Mod. L per una somma complessiva di €. 38.452,90.

Residui passivi:

All'inizio dell'esercizio finanziario 2014 i residui passivi ammontavano complessivamente a €. 10.806,37 ed erano così composti:

Anno	Aggr/voce	Beneficiario o oggetto	Importo residuo	Importo pagato
2013	A01-001	Kyocera Document – ordine n. 945823 del 24/10/2013	1.372,50	1.372,50
2013	A01-001	Kratos srl – ordine prot. n. 11339 del 25/11/2013	290,36	290,36
2013	A02-001	Cartoleria La Sfera – ordine prot. n. 9877 del 18/10/2013	726,00	726,00
2013	A02-001	Cartoleria La Sfera – ordine prot. n. 9876 del 18/10/2013	568,00	568,00
2013	A02-001	Cartoleria La Sfera – ordine prot. n. 9875 del 18/10/2013	428,00	428,00
2013	A02-001	Cartoleria La Sfera – ordine prot. n. 9874 del 18/10/2013	640,00	640,00
2013	A02-001	Cartoleria La Sfera – ordine prot. n. 9882 del 18/10/2013	492,00	492,00
2013	A02-001	Cartoleria La Sfera – ordine prot. n. 9881 del 18/10/2013	360,00	360,00
2013	A02-001	Cartoleria La Sfera – ordine prot. n. 9883 del 18/10/2013	248,00	248,00
2013	A02-001	Cartoleria La Sfera – ordine prot. n. 9884 del 18/10/2013	260,00	260,00
2013	A02-001	Cartoleria La Sfera – ordine prot. n. 9879 del 18/10/2013	564,00	564,00
2013	A02-001	Cartoleria La Sfera – ordine prot. n. 9880 del 18/10/2013	392,00	392,00
2013	A02-001	Cartoleria La Sfera – ordine prot. n. 9878 del 18/10/2013	284,00	284,00
2013	A02-001	Cantelli Azienda Grafica – ordine prot. n. 12278 del 17/12/2013	463,60	463,60
2013	A02-012	Libreria Castello di Carta – ordine prot. n. 11793 del 06/12/2013	403,22	403,22
2013	A02-012	L'Albero Azzurro – ordine prot. n. 11801 del 06/12/2013	96,03	96,03
2013	A02-012	L'Albero Azzurro – ordine prot. n. 11794 del 06/12/2013	124,50	124,50
2013	A02-012	L'Albero Azzurro – ordine prot. n. 11818 del 09/12/2013	68,70	68,70
2013	A02-012	Libreria Castello di Carta – ordine prot. n. 11816 del 09/12/2013	139,73	139,73
2013	A02-014	Borgione Centro Didattico – ordine prot. n. 11648 del 03/12/2013	233,58	233,58
2013	A02-016	L'Albero Azzurro – ordine prot. n. 11821 del 09/12/2013	1.352,65	1.352,65
2013	P01-001	E.B. – fattura n. 1643 del 23/12/2013	140,00	140,00
2013	P01-001	E.B. – fattura n. 1602 del 10/12/2013	235,00	235,00
2013	P01-001	E.B. – fattura n. 1609 del 12/12/2013	235,00	235,00
2013	P01-001	E.B. – fattura n. 1592 del 06/12/2013	177,00	177,00
2013	P08-004	E.B. – fattura n. 1642 del 23/12/2013	210,00	210,00
2013	P09-001	Iso- Studio – ordine prot. n. 8843 del 24/09/2013	302,50	302,50
TOTALE			10.806,37	10.806,37

Il totale dei pagamenti dei residui passivi a fine anno ammonta complessivamente a €. 10.806,37, pertanto risultano pagati tutti i residui passivi.

I soli debiti rimasti sono quelli contratti nell'anno 2014, che ammontano complessivamente a €. 46.724,97, i quali sono riportati analiticamente nel Mod. L.

ENTRATE

Tab. T01 - ENTRATE E.F. 2014

PREVISIONE INIZIALE AL 01/01/2014 [a]	PREVISIONE DEFINITIVA AL 31/12/2014 [b]	ENTRATE ACCERTATE AL 31/12/2014 [c]
148.639,97	280.834,54	203.973,69

Tab. T02 - COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE E.F. 2014

	PREVISIONE INIZIALE AL 01/01/2014 [a]	PREVISIONE DEFINITIVA AL 31/12/2014 [b]	ENTRATE ACCERTATE AL 31/12/2014 [c]
AGGR. 01 Avanzo di amm. presunto	76.860,85	76.860,85	0,00
AGGR. 02 Finanziamenti dello Stato	15.552,00	31.792,77	31.792,77
AGGR. 03 Finanziamento Regione	0,00	0,00	0,00
AGGR. 04 Finanziamento Enti Locali	46.727,12	51.059,97	51.059,97
AGGR. 05 Contributi da privati	9.500,00	118.470,58	118.470,58
AGGR. 07 Altre entrate	0,00	2.650,37	2.650,37
TOTALE	148.639,97	280.834,54	203.973,69

Le entrate accertate al 31/12/2014 ammontano a €. 203.973,69 e risultano così composte:

Tab. T03 COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE ACCERTATE E.F. 2014

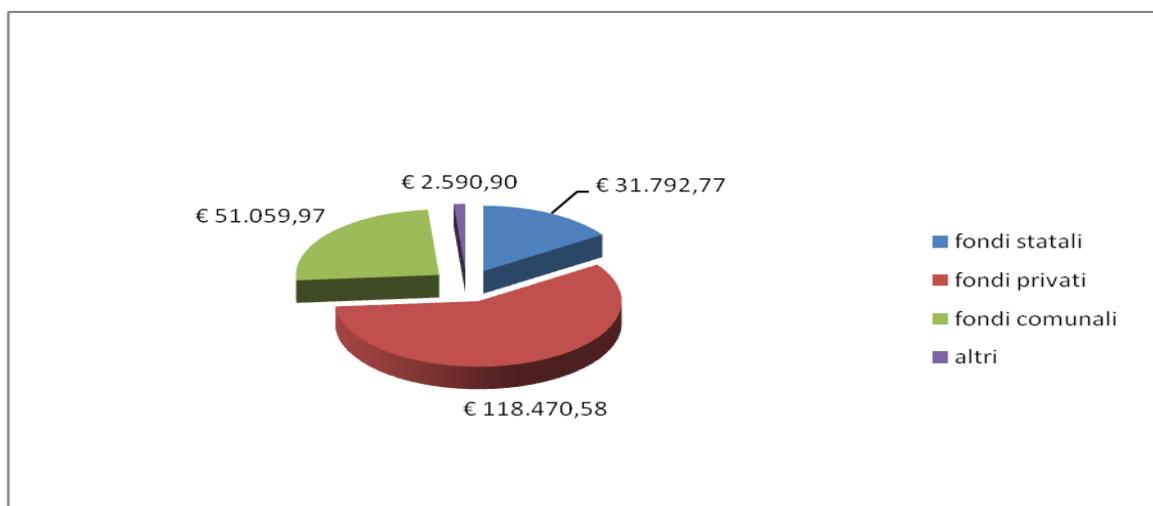
	VALORI ASSOLUTI	VALORI IN %
AGGR. 01 Avanzo di amm. presunto	0,00	0,00%
AGGR. 02 Finanziamenti dello Stato	31.792,77	15,59%
AGGR. 03 Finanziamento Regione	0,00	0,00%
AGGR. 04 Finanziamento Enti Locali	51.059,97	25,03%
AGGR. 05 Contributi da privati	118.470,58	58,08%
AGGR. 07 Altre entrate	2.650,37	1,30%
TOTALE	203.973,69	100 %

Queste fonti di finanziamento per un totale accertato di €. 203.973,69 rappresentano complessivamente il 100% delle entrate.

Tab. T04 Entrate E.F. 2014 – Ordine di grandezza in sintesi

05 Contributi da privati	04 Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche	02 Finanziamenti dello Stato	07 Altre entrate	03 Finanziamenti della Regione
118.470,58	51.059,97	31.792,77	2.650,37	0,00

Graf. 01 – COMPOSIZIONE GRAFICA DELLE ENTRATE



ANALISI DELLE ENTRATE

Dall'esame analitico delle entrate accertate alla data del 31/12/2014 risulta che le fonti di finanziamento della Direzione Didattica di Vignola, in ordine di grandezza, sono:

- **CONTRIBUTI DA PRIVATI - FAMIGLIE VINCOLATI (05-02)**
€ 73.003,58 costituiti da: € 27.525,20 proventi feste, colazioni ecc..
€ 14.040,86 contributo per fotocopie
€ 12.651,02 contributo per assicurazione
€ 12.153,50 contributo per noleggio autobus
€ 4.600,00 contributo per corsi di nuoto
€ 2.105,00 contributo per servizio di pre-scuola
- **FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI – COMUNE VINCOLATI (04-05) UNIONE TERRE DEI CASTELLI**
€ 50.409,97 costituiti da: € 18.676,35 funzioni miste collaboratori scolastici per servizio pre-scuola
€ 10.604,58 finanziamento trascrizione libri alunni ipovedenti 2013/2014
€ 8.271,00 finanziamento L. 23 del 11/1/96 spese segreteria
€ 9.895,04 finanziamento progetti qualificazione scolastica
€ 1.600,00 finanziamento progetto Baloo
€ 1.363,00 finanziamento libri per attività alternativa alla religione
- **CONTRIBUTI DA PRIVATI – ALTRI VINCOLATI (05-04)**
€ 42.567,00 costituiti da: € 25.740,00 Fondazione – finanziamento progetto Costruzione e potenz.
€ 9.500,00 Fondazione – finanziamento progetto Baloo
€ 5.045,00 Banca Interprovinciale- progetto crowdfunding Baloo
€ 1.285,00 AUSL Modena – premi concorso “Mangia giusto muoviti ...”
€ 997,00 AUSL Modena – premio concorso “Sicurezza dei bambini in ambiente scolastico”
- **FINANZIAMENTI DELLO STATO - DOTAZIONE ORDINARIA (02-01)**
€ 24.936,77 costituiti da: € 20.009,67 funzionamento amministrativo e didattico
€ 4.927,10 incremento offerta formativa
- **FINANZIAMENTI DELLO STATO - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI (02-04)**
€ 6.856,00 costituiti da: € 3.856,00 USR E.R. – finanziamento progetto di rete per formazione misure di accompagnamento Indicazioni Nazionali
€ 3.000,00 USP – finanziamento progetto domiciliare
- **CONTRIBUTI DA PRIVATI – ALTRI NON VINCOLATI (05-03)**
€ 2.900,00 costituiti da: € 2.400,00 Apo Fruit - progetto frutta nelle scuole
€ 500,00 B.P.E.R. - contributo previsto nella convenzione di cassa
- **ALTRE ENTRATE - DIVERSE (07-04)**
€ 2.590,90 costituiti da: € 1.230,00 ITAS Selmi – restituzione dei fondi versati per corsi aggiornamento sulla sicurezza non svolti
€ 678,36 MAPI Casa Editrice – diritto d'autore per libro
€ 542,54 BPER – restituzione assegni non incassati anno 2004
€ 140,00 EB – rimborso fattura
- **FINANZIAMENTI ENTI LOCALI – COMUNE NON VINCOLATI (04-04)**
€ 650,00 costituiti da: € 650,00 Comune Spilamberto – premio partecipazione maratonina
- **ALTRE ENTRATE - INTERESSI (07-01)**
€ 59,47 costituiti da: € 50,98 interessi attivi su conto Tesoreria
€ 8,49 interessi attivi su c/c postale

SPESE

Attività

Di seguito si analizzano nel dettaglio le spese relative alle Attività:

A01 “Funzionamento Amministrativo Generale”

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>25.120,87</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 3.100,00</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>28.220,87</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>20.861,74</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>7.359,13</i>

Le variazioni che sono intervenute in questa Attività sono dovute a:

- € 1.800,00 Finanziamento del MIUR relativo ai 4/12 del finanziamento amministrativo e didattico anno 2014 (periodo settembre/dicembre);
- € 1.300,00 Finanziamento del MIUR per integrazione alla dotazione finanziaria del finanziamento amministrativo e didattico.

La spesa complessiva a carico di questa attività è stata di € 20.861,74

Le spese da sostenere per il funzionamento amministrativo di una Direzione Didattica di queste dimensioni sono molteplici e rilevanti, inoltre come preventivato si è proceduto alla messa in opera del piano digitale, che quest'anno ha riguardato maggiormente gli uffici di segreteria.

Sinteticamente si riepilogano le varie spese:

- € 168,14 linea Vodafone per i dispositivi marcatempo delle rilevazione presenze del personale ata. Nel mese di Dicembre si è provveduto a fare disdetta delle 10 sim in quanto viene utilizzata la connessione internet per il trasferimento dei dati, la disdetta sarà attiva dal mese di febbraio 2015.
- € 1.722,00 spese per invio della corrispondenza, dei fascicoli personali dei dipendenti.
- € 150,00 Canone annuale per adesione alla rete delle scuole della Provincia di Modena denominata RISMO, con scuola capofila Direzione Didattica 1° Circolo di Formigine.
- € 102,48 Canone annuale per i servizi informatici gestionali della ditta Mediasoft;
- € 60,59 Canone annuale ad ARUBA per spazio web sito “ciliegiamoretta.it”;
- € 366,00 Canone annuale ditta AITEC per la manutenzione del sito “direzionededidattica-vignola.it”
- € 1.439,60 Spesa per l'acquisto degli SMS e del canone annuale per il servizio. Nel 2009 la scuola si è dotata di un sistema per l'invio delle e-mail e degli SMS, che vengono utilizzati per le comunicazioni urgenti ai genitori e al personale della scuola, inoltre vengono utilizzati gli SMS anche per le nomine dei supplenti, in quanto il Ministero ha previsto per la convocazione dei supplenti anche la possibilità dell'invio dell'SMS con avviso di ricezione o dell'e-mail con avviso di ricezione (comma 4 dell'art. 11 DM n. 56 del 28/05/2009).
- € 62,52 All'INPS di Cosenza è stata liquidata una visita fiscale effettuata nell'anno 2013.
- € 372,10 per l'acquisto di n. 2 fax, uno installato nel plesso di scuola dell'infanzia Collodi e uno nel plesso di scuola dell'infanzia Potter.
- € 191,20 all'Istituto Superiore di Secondo Grado “Paradisi” di Vignola è stata rimborsata la quota di competenza della Direzione Didattica di Vignola delle spese per i Revisori dei Conti.
- € 488,00 spese per la migrazione del DataBase SISSI, sui nuovi personal computer della segreteria, con relativa configurazione.
- € 6.702,68 per acquisto di n. 13 personal computer, con tastiere e mouse wireless, di n. 5 monitor e di n. 2 masterizzatori per gli uffici di segreteria.
- € 1.627,48 spesa per installazione dei nuovi computer, di configurazione nella rete informatica, di migrazione dei dati e di configurazione delle nuove caselle di posta elettronica.
- € 669,78 abbonamento triennale per antivirus Avira installato nei computer della segreteria e della presidenza.
- € 2.613,84 acquisto di materiale di cancelleria e piccole attrezzature.
- € 3.123,20 per acquisto di n.1 orologio marcatempo da installare nel plesso di scuola dell'infanzia Potter, riconfigurazione di 10 orologi marcatempo dalla trasmissione dei dati tramite SIM a quella tramite

internet, configurazione delle reti internet e abbonamento annuale con la ditta Softer per assistenza sul software di gestione degli orologi marcatempo.

- €. 323,33 per manutenzioni e riparazioni ad attrezzature informatiche e non.
- €. 99,80 per acquisto di due telefoni cellulari, da utilizzare nell'ufficio personale, per la chiamata dei supplenti, quando le linee fisse sono occupate. Il costo del traffico telefonico è completamente a carico dell'Unione Terre di Castelli.
- €. 579,00 sono stati spesi per acquistare n. 1 libri di amministrazione e per sottoscrivere gli abbonamenti annuali alle riviste di amministrazione: "Rassegna Giuridica e Normativa", "Ipertesto unico", "Notizie della Scuola", "Amministrare la scuola" e "PAIS" inoltre è stato effettuato l'abbonamento alla newsletter Tuttoscuola Focus;

A02 "Funzionamento Didattico Generale"

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>46.893,69</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 59.680,17</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>106.573,86</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>70.019,16</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>36.554,70</i>

Le variazioni che sono intervenute in questa Attività sono dovute a:

- Delibera del Consiglio di Circolo n. 37 del 23/04/2014, stornare la somma di €. 442,80 dall'Attività A02-17 "Proventi festa Barozzi" a favore del Progetto P07-001;
- Delibera del Consiglio di Circolo n. 37 del 23/04/2014, stornare la somma di €. 282,00 dall'Attività A02-20 "Proventi festa Mazzini" a favore del Progetto P07-001;
- Delibera del Consiglio di Circolo n. 37 del 23/04/2014, di ridurre l'Attività A02-001 di €. 911,15, per minor finanziamento dell'UTC sulla trascrizione dei libri per gli alunni ipovedenti;
- Delibera del Consiglio di Circolo n. 37 del 23/04/2014, di destinare la somma erogata dal MIR per l'incremento dell'offerta formativa, €. 4.927,10, a favore dell'Attività A02-006 "Progetto Baloo";
- €. 1.600,00 Finanziamento del Comune di Vignola a favore del "Progetto Baloo", Attività A02-006;
- €. 650,00 Premio del Comune di Spilamberto per la Maratonina del 28/05/2014, plessi Calvino, Barozzi e Peter Pan;
- €. 5.045,00 da Banca Interprovinciale, versamento fondi raccolti tramite il crowdfunding per il progetto Baloo A02-006;
- €. 25.740,00 da Fondazione per finanziamento progetto Baloo A02-006;
- €. 1.285,00 Premi assegnati dall'Ausl di Modena per il concorso "Mangia giusto, muoviti con gusto, ai plessi di scuola dell'infanzia Peter Pan, Mago di Oz, Collodi e Andersen;
- Delibera del Consiglio di Circolo n. 50 del 30/09/2014, stornare la somma di €. 2.251,96 dall'Attività A02-19 "Proventi festa Moro" a favore del Progetto P07-001;
- €. 3.541,33 Finanziamento del MIUR relativo ai 4/12 del finanziamento amministrativo e didattico anno 2014 (periodo settembre/dicembre), Attività A02-001;
- €. 1.363,00 Assegnazione dell'Unione Terre di Castelli per iniziative inerenti l'attività alternativa all'ora di religione, A02-001;
- €. 1.172,34 Finanziamento del MIUR per integrazione alla dotazione finanziaria del finanziamento amministrativo e didattico, A02-001;
- €. 997,00 USL Modena premio classe 5C Plesso Mazzini per concorso "Sicurezza dei bambini in ambiente scolastico, A02-020;
- Finanziamento dei genitori derivanti dai ricavi di feste e colazioni per €. 17.247,31;

In questa attività sono inseriti diversi sottoprogetti, questo si è reso necessario per poter gestire al meglio le molteplici iniziative della scuola.

Sono stati creati tanti sottoprogetti quanti sono i plessi della Direzione Didattica di Vignola, undici, in modo che i fondi raccolti durante le varie attività o iniziative svolte nei singoli plessi, feste, colazioni, ecc..., vengano versati, come prevede la normativa vigente, nel bilancio della scuola e siano imputati al plesso che li ha raccolti.

Il loro utilizzo, come prevede il regolamento di Circolo, è proposto dai consigli di interclasse/intersezione ed è ad uso esclusivo nel plesso che ha raccolto i fondi. Di solito questi fondi vengono utilizzati per acquistare materiale di consumo, attrezzature, giochi didattici, ecc...

In periodi di estrema ristrettezza economica, come quelli attuali, questi fondi raccolti dai genitori e dagli insegnanti sono indispensabili per poter effettuare quegli acquisti che difficilmente si potrebbero realizzare con gli esigui fondi ministeriali assegnati.

La spesa complessiva dell'Attività A02 ammonta a €. 70.019,16 ed è ripartita nei seguenti sottoprogetti:

sottoprogetto	descrizione	Spesa complessiva
001	Funzionamento didattico generale alunni	21.579,44
006	Baloo	38.920,55
010	Proventi festa Potter	880,19
011	Proventi festa Rodari	541,44
012	Proventi festa Peter Pan	946,09
013	Proventi festa Mandelli	219,90
014	Proventi festa Collodi	2.433,98
015	Proventi festa Andersen	1.402,83
016	Proventi festa Mago Oz	1.907,84
017	Proventi festa Barozzi	0,00
018	Proventi festa Calvino	714,00
019	Proventi festa Moro	0,00
020	Proventi festa Mazzini	472,90

- Sottoprogetto 001 "Funzionamento didattico generale alunni": con le spese imputate a questo sottoprogetto è stato acquistato tutto il materiale di facile consumo necessario per la didattica, come: cartelloni, pennarelli, carta, ecc., sono stati incorniciati alcuni lavori svolti dagli alunni della scuola dell'infanzia, uno per ogni plesso, per poterli esporre.
Con il finanziamento finalizzato dell'Unione Terre di Castelli si è provveduto alla trascrizione, presso la Biblioteca Italiana per Ciechi di Monza, dei libri di testo per alcuni alunni ipovedenti, relativi all'a.s. 2013/2014, con una spesa complessiva di €. 10.604,58.
Alcuni docenti hanno scelto di insegnare nelle loro classi la storia in forma ricorsiva e non lineare, considerato che libri di testo per la scuola primaria sono esclusivamente in forma lineare, la Direzione Didattica di Vignola ha provveduto direttamente ad autoprodurseli. Nell'a.s. 2014/2015 le classi che hanno adottato questi testi sono quattro classi 3° e sei classi 4° per un totale complessivo di 219 alunni e 11 insegnanti. Annualmente, secondo le necessità, si provvede ad effettuare la stampa dei libri. Quest'anno scolastico sono stati stampati presso la Ditta Pixartprinting di Quarto D'Altino (VE) con una spesa di €. 847,85.
Si è provveduto a stampare presso la tipografia Cantelli di Bologna, con un costo di €. 696,57, i "patti di Corresponsabilità educativa", questo permette di avere una veste grafica migliore e più formale. I patti coinvolgono tutti gli alunni della Direzione Didattica. Complessivamente sono di 8 tipi diversi, uno per ogni anno di scuola primaria e uno per ogni anno di scuola dell'infanzia, vengono sottoscritti dal Dirigente Scolastico, dagli insegnanti e dai genitori.
Inoltre si è provveduto alla stampa, sempre presso la tipografia Cantelli di Bologna, delle schede di valutazione con una spesa di €. 475,80. Si è resa necessaria provvedere alla stampa in quanto i genitori, in ottemperanza a quanto previsto dalla Legge n. 135 del 7/8/2012 "Spending review", art. 7 commi 29 e 30, hanno richiesto espressamente che non sia rilasciata la pagella in formato elettronico ma in formato cartaceo. La quasi totalità dei genitori della Direzione Didattica di Vignola ha formalizzato in forma scritta questa richiesta. I genitori che hanno richiesto di averla in formato digitale sono circa una ventina.
- Sottoprogetto 006 "Baloo": il progetto Attività di mentoring, noto anche come "Progetto Baloo", prevede l'impegno di studenti universitari, per alcune ore alla settimana, per affiancare alunni della Direzione Didattica, sia della scuola primaria che della scuola dell'infanzia, in situazione di disagio con difficoltà di inserimento ed integrazione sia sociale che scolastica. Questa attività di mentoring è stata finanziata dalla Fondazione di Vignola ed è stata finanziata con una raccolta fondi tramite un progetto di crowdfunding presso la Banca Interprovinciale. Complessivamente nell'anno 2014, nel periodo intercorrente tra gennaio e dicembre, sono stati ben 27 gli studenti universitari a cui è stata assegnata questa attività con una spesa di €. 38.463,25.
L'azione di crowdfunding prevede che ai donatori sia assegnato un premio, a questo fine e per le donazioni più rilevanti sono state acquistate delle magliette per €. 213,50 e degli skateboard per €. 243,80.
- Sottoprogetti da 010 a 020 "Proventi feste ..." I genitori e i docenti versano nel sottoprogetto relativo al loro plesso i proventi che hanno ottenuto dallo svolgimento delle feste o di varie attività e iniziative da loro realizzate. Questi fondi vengono utilizzati esclusivamente per acquisti di beni, attrezzature o servizi relativi a quel determinato plesso.

Le economie conseguite al 31/12/2014 nell'Attività A02 ammontano complessivamente a €. 36.554,70 e sono così ripartite nei seguenti sottoprogetti:

sottoprogetto	descrizione	economie
001	Funzionamento didattico generale alunni	4.065,46
006	Baloo	11.391,55
010	Proventi festa Potter	348,44
011	Proventi festa Rodari	656,20
012	Proventi festa Peter Pan	1.598,74
013	Proventi festa Mandelli	164,70
014	Proventi festa Collodi	2.163,64
015	Proventi festa Andersen	432,68
016	Proventi festa Mago Oz	1.798,01
017	Proventi festa Barozzi	1.174,25
018	Proventi festa Calvino	10.364,54
019	Proventi festa Moro	1.560,23
020	Proventi festa Mazzini	836,26

A03 "Spese di Personale"

<i>Programmazione iniziale</i>	336,47
<i>Variazioni</i>	+ 3.000,00
<i>Programmazione definitiva</i>	3.336,47
<i>Somma impegnata</i>	2.972,48
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	363,99

Le variazioni che sono intervenute in questa Attività sono dovute a:

- Finanziamento dell'Ufficio Scolastico Provinciale per progetto domiciliare per €. 3.000,00.

La spesa complessiva dell'Attività A03 ammonta a €. 2.972,48 ed è suddivisa nei seguenti sottoprogetti:

sottoprogetto	Spesa complessiva
001 – flussi immigratori	0,00
002 – progetto domiciliare	2.972,48

In data 19 novembre l'Ufficio Scolastico Provinciale, con nota prot. n. 10415, ha comunicato l'assegnazione di €. 3.000,00 per la realizzazione di un intervento domiciliare di una nostra docente nei confronti di un alunno della scuola dell'infanzia.

Dopo aver effettuato bando, riservato al personale docente in servizio alla Direzione Didattica di Vignola, è stata individuata la maestra Sartor Nicoletta per la realizzazione del progetto.

L'attività domiciliare è iniziata il giorno 01/12/2014 ed avrà una durata di circa 16 settimane, 4 ore di interventi settimanali.

Nessuna spesa è stata effettuata per i flussi immigratori in quanto ora questi compensi vengono gestiti tramite il "cedolino unico – sistema NoiPA", l'economia ancora disponibile confluirà nell'avanzo di amministrazione.

Progetti

Di seguito si analizzano nel dettaglio le spese relative ai Progetti:

P01 “Visite di Istruzione”

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>4.713,92</i>
<i>Variazioni</i>	<i>12.293,50</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>17.007,42</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>12.020,00</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>4.987,42</i>

Le variazioni che sono intervenute in questo progetto sono dovute a:

- Finanziamento da parte dei genitori €. 12.153,50.
- Ditta EB rimborso fattura €. 140,00.

La spesa complessiva a carico di questo progetto è stata di €. 12.020,00.

Sono stati pagati i noleggi degli autobus utilizzati per effettuare visite di istruzione in diverse località e spostamenti all'interno del Comune di Vignola.

Gli autobus sono stati utilizzati sia dagli alunni della scuola primaria che dagli alunni della scuola dell'infanzia.

Nel mese di settembre 2013, dopo aver effettuato gara di appalto, è stata individuata, con atto prot. n. 8476 del 18/09/2013, la Ditta E.B. di Vignola per il noleggio degli autobus per l'a.s. 2013/2014.

Nel mese di settembre 2014, dopo aver effettuato gara di appalto, è stata individuata con atto prot. n. 8852 del 22/09/2014, la Ditta E.B. di Vignola per il noleggio degli autobus per l'a.s. 2014/2015.

P02 “Gestione fotocopiatrici, printer e stampanti”

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>18.738,46</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 14.040,86</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>32.779,32</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>9.155,45</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>23.623,87</i>

Le variazioni che sono intervenute in questo progetto sono dovute a:

- Finanziamento da parte dei genitori di €. 14.040,86

La spesa complessiva a carico di questo progetto è stata di €. 9.155,45.

In tutti e undici plessi che compongono la Direzione Didattica di Vignola sono collocate delle fotocopiatrici a noleggio a disposizione dell'attività didattica.

Il Dirigente Scolastico, dopo aver effettuato una indagine di mercato e considerato le convenzioni presenti nel portale degli acquisti della Pubblica Amministrazione CONSIP ha individuato, con atto prot. n. 5605 del 06/06/2013 la ditta Sola Oscar di Vignola per la fornitura di 10 fotocopiatrici a noleggio.

Successivamente, considerato che il plesso di scuola dell'infanzia Potter dal 1 settembre 2014 è stato trasferito in un altro edificio (prima utilizzava la fotocopiatrice in dotazione del plesso Moro in quanto ne condivideva anche l'edificio), si è provveduto ad integrare il contratto di noleggio con un'ulteriore fotocopiatrice da collocare nel plesso di scuola dell'infanzia Potter.

Le fotocopiatrici installate nelle scuole primarie sono delle Olivetti d-Copia 3500MF, invece quelle installate nelle scuole dell'infanzia sono delle Olivetti d-Copia 253MF.

Il contratto di noleggio stipulato ha la durata di mesi 60, dal 01/09/2013 al 31/08/2018.

Il canone di noleggio è trimestrale, per i plessi di scuola primaria Mazzini, Barozzi e Calvino è di €. 147,90 (con incluse n. 21.000 copie) per il plesso di Moro è di €. 119,70 (con incluse 12.000 copie), per 6 plessi di scuola dell'infanzia è di €. 85,50 (con incluse n. 3.000 copie) e per un plesso di scuola dell'infanzia è di €. 101,70 (con incluse n. 3.000 copie). Il canone di noleggio di €. 101,70, relativo alla fotocopiatrice del plesso

Potter, risulta superiore in quanto la fotocopiatrice essendo stata installata nel mese di settembre 2014 la durata del noleggio non è di 60 mesi ma di 47.

Le copie eccedenti a quelle trimestrali previste saranno conteggiate al costo di €. 0,0028 c.u.. Tutti i costi sopra riportati sono al netto dell'imposta sul valore aggiunto (IVA) vigente.

Nel costo del noleggio è compreso tutto il materiale di consumo, la manutenzione ordinaria e la riparazione di eventuali rotture, è esclusa solamente la carta.

In questo progetto oltre alle spese per i noleggi sono previste anche le spese per l'acquisto della carta per le fotocopiatrici e le cartucce per le stampanti.

Sono state sostenute le seguenti spese:

- Contratto noleggio delle 11 fotocopiatrici €. 5.683,91
- Carta per fotocopiatrice €. 2.872,03
- Toner per stampanti e fax collocati nei vari plessi €. 599,51

Come si può notare, confrontando i suddetti dati con quelli dell'anno precedente, le spese per i noleggi e per i toner delle stampanti sono diminuiti in modo molto significativo (per l'anno 2013 rispettivamente erano di €. 8.145,83 e di €. 3.400,19). La diminuzione è dovuta al fatto che l'attuale contratto di noleggio è più vantaggioso di quello scaduto il 31/8/2013 e che l'utilizzo delle fotocopiatrici come stampanti centralizzate delle classi e l'utilizzo delle stampanti centralizzate a colori ha portato, al momento, un considerevole risparmio.

P03 "Assicurazione"

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>1.420,00</i>
<i>Variazioni</i>	<i>12.651,02</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>14.071,02</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>12.665,13</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>1.405,89</i>

Le variazioni che sono intervenute in questo progetto sono dovute a:

- Finanziamento dei genitori e del personale per l'assicurazione €. 12.651,02

La spesa complessiva a carico di questo progetto è stata di €. 12.665,13.

Nel mese di agosto 2013, dopo aver effettuato gara di appalto, è stata individuata, con atto prot. n. 7132 del 21/08/2013, l'Assicurazione Ambiente Scuola srl per la fornitura per gli anni scolastici 2013/2014 e 2014/2015 delle coperture assicurative infortuni, rct e tutela legale.

Abitualmente il pagamento dell'assicurazione viene gestito in due momenti distinti, all'inizio dell'anno scolastico viene versata la quota relativa agli alunni iscritti e al personale che ne fa esplicita richiesta di adesione, poi al termine dell'anno scolastico viene rilevata la reale consistenza numerica degli alunni che hanno frequentato ed eventuali ulteriori adesioni del personale per poi definire e versare l'eventuale conguaglio.

La quota pro capite per gli a.s. 2013/2014 e 2014/2015 è determinata in €. 6,43 sia per il personale che per gli alunni e comprende le coperture assicurative per Infortuni, RCT e Tutela Legale.

Si evidenzia che l'Assicurazione Ambiente Scuola assicura in forma gratuita gli alunni disabili e i docenti di sostegno. Sono inoltre assicurati gratuitamente volontari iscritti all'albo nel momento che svolgono una prestazione disposta in forma scritta dal dirigente scolastico.

Le spese sostenute sono state le seguenti:

- Assicurazione Ambiente Scuola polizze infortuni, RCT e tutele legale per gli alunni, a.s. 2014/2015 €. 10.995,30
- Assicurazione Ambiente Scuola polizze infortuni, RCT e tutele legale per il personale, a.s. 2014/2015 €. 1.163,83
- Assicurazione UNIPOL regolarizzazione premio a.s. 2012/2013 €. 506,00

P04 “Qualificazione scuola primaria”

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>0,80</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 1.631,00</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>1.631,80</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>0,00</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>1.631,80</i>

Le variazioni che sono intervenute in questo progetto sono dovute a:

- Finanziamento Unione Terre di Castelli da destinare ai progetti di qualificazione scolastica € 1.631,00.

Nessuna spesa è stata disposta nell'anno 2014, anche perché l'assegnazione delle risorse da parte del UTC è arrivata a fine ottobre.

P05 “Formazione e aggiornamento”

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>11.006,29</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 1.230,00</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>12.236,29</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>10.164,90</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>2.071,39</i>

Le variazioni che sono intervenute in questo progetto sono dovute a:

- Istituto Secondario Superiore “Selmi” di Modena restituzione di parte dei fondi versati per la mancata attivazione di corsi di formazione sulla sicurezza € 1.230,00.

La spesa complessiva a carico di questo progetto è stata di 10.164,90

Le spese sono relative a:

- Versamento alla scuola capofila, ITAS “Selmi” di Modena, di € 450,00 per corsi di formazione sulla sicurezza: n. 9 dipendenti in formazione per Dirigenti (n. 16 ore c.u.).
- “Corso di formazione propedeutico al conseguimento della Patente Informatica Europa”.
Il corso è stato svolto dal 21/01/2014 al 08/04/2014 dal docente dell'Istituto Secondario Superiore “Levi” di Vignola Prof. Gnani Emanuele, hanno partecipato n. 19 dipendenti tra docenti e ata in servizio presso la Direzione Didattica di Vignola.
Il corso era strutturato con 32 ore di lezione in sedici giornate, ai corsisti sono stati forniti due libri “Clippy per ECDL Windows7. Moduli 1-2-7” e “Clippy per ECDL Windows7. Moduli 3-4-5-6”
Costo complessivo sostenuto € 2.699,20, di cui € 2.149,20 per la docenza e € 550,00 per i libri.
- “Genitori che iscrivono i figli alla scuola dell'infanzia di Vignola”
La Direzione Didattica di Vignola ha proposto a tutti i genitori i iscrivono i loro figli alla scuola dell'infanzia di Vignola un corso di tre incontri sulla genitorialità con l'intento di fornire strumenti e spunti di riflessione per ricoprire l'importante e delicato ruolo di genitore, avvalendosi di esperti in materia.
Tale corso permetterà ai genitori dei bambini in ingresso alla scuola dell'infanzia di avere la precedenza nella graduatoria a pari punteggio.
I genitori che hanno partecipato sono stati n. 126.
Il primo incontro del 5 marzo è stato tenuto dal Prof. Gianoli Ernesto.
Il secondo e il terzo incontro del 19 e 26 marzo sono stati realizzati dal CEIS di Modena, Padre Giuliano Stenico e Dott. Luca Nicoli.
Il costo complessivo sostenuto è stato di € 900,00.
- Convegno di formazione “Il sole e la terra: chi gira intorno a chi? Le indicazioni nazionali per il curriculum, un cambio di paradigma!” realizzato il 24 e 31 marzo, con la compartecipazione della Scuola Secondaria di Primo Grado “Muratori” di Vignola e l'Istituto Comprensivo di Savignano.
Diversi relatori sono intervenuti in forma gratuita, è stata sostenuta una spesa solo per il relatore Dott. Ambel Mario che è stata di € 271,25.
- Corsi di formazione sulla sicurezza.
Sono stati realizzati n. 3 corsi di formazione specifica B1 di ore 4 c.u. per tutto il personale docente e amministrativo e n. 1 corso di formazione specifica B2 di ore 8 per il solo personale collaboratore scolastico.
I corsi si sono svolti in data 5, 8, 9 e 10 settembre.
Il relatore di tutti e 4 i corsi è stato l'ing. Buccheri Giuseppe con una spesa sostenuta di € 1.664,00.
- Convegno di aggiornamento “Progettare insieme ... un cerchio che ci unisce” realizzato il 22 novembre.

I relatori intervenuti sono stati il Prof. Guerra Luigi e la Prof.ssa Balduzzi Lucia, con una spesa complessiva sostenuta di € 325,50.

- Progetto di formazione “Misure di accompagnamento alle Indicazioni Nazionali per il Curricolo delle scuola dell’infanzia e del primo ciclo di istruzione”.

Questo progetto è interamente finanziato dall’Ufficio Regionale per l’Emilia Romagna, viene gestito in rete con la Scuola Secondaria di Primo Grado “Muratori” di Vignola, l’Istituto Comprensivo di Savignano, la Fondazione Asilo di Vignola, come scuola capofila è la Direzione Didattica di Vignola.

Complessivamente sono 19 le docenti coinvolte, 8 della Direzione Didattica di Vignola, 1 della Fondazione Asilo di Vignola, 2 della Scuola Secondaria di Primo Grado “Muratori” di Vignola e 8 dell’Istituto Comprensivo di Savignano. L’attività è iniziata il giorno 15/09/2014 e dovrà terminare entro il 28/02/2015.

Il Costo complessivo è di €. 3.854,95.

P06 “Alunni diversamente abili”

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>1.583,13</i>
<i>Variazioni</i>	<i>0,00</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>1.583,13</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>704,96</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>878,17</i>

Nessuna variazione si è resa necessaria.

La spesa complessiva a carico di questo progetto è stata di €. 704,96.

In questo progetto vengono acquistati beni, attrezzature, supporti didattici specifici ad uso degli alunni disabili.

Presso il Centro Italiano Tiflotecnico di Lecce sono stati acquistati 10 pacchi di fogli plastica extra per piano gomma, con un costo di €. 115,00.

Presso la Ditta Database di Vignola è stato acquistato il toner per una stampante al costo di €. 173,24.

Presso il Centro Studi Erckson spa di Trento è stato acquistato il sussidio didattico Linea del 20 (libro+strumento), spesa €. 16,72.

E’ stata versata la quota di adesione alla rete tra istituzioni scolastiche del Distretto di Vignola “Centro servizi per il sostegno della persona” per l’a.s. 2014/2015 di €. 200,00 alla scuola capofila Scuola Secondaria di 1° grado “Muratori” di Vignola. Inoltre è stata pagata la quota di adesione dell’a.s. 2012/2013 di €. 200,00 in quanto non ne era mai stato chiesto il versamento.

P07 “Informatica”

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>15.869,84</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 17.320,48</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>33.190,32</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>25.278,87</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>7.911,45</i>

Le variazioni che sono intervenute in questo progetto sono dovute a:

- Delibera del Consiglio di Circolo n. 37 del 23/04/2014, stornare la somma di €. 442,80 dall’Attività A02-17 “Proventi festa Barozzi” a favore del Progetto P07-001;
- Delibera del Consiglio di Circolo n. 37 del 23/04/2014, stornare la somma di €. 282,00 dall’Attività A02-20 “Proventi festa Mazzini” a favore del Progetto P07-001;
- Delibera del Consiglio di Circolo n. 50 del 30/09/2014, stornare la somma di €. 2.251,96 dall’Attività A02-19 “Proventi festa Moro” a favore del Progetto P07-001;
- Contributo genitori per acquisto LIM €. 10.205,89;
- MAPI Casa Editrice – diritto d’autore per libro “La Sig.ra Costy” €. 678,36;
- Interessi attivi su c/c postale e bancario €. 59,47;
- Ditta Apo Fruit, contributo per partecipazione al progetto “Frutta nelle scuole” €. 2.400,00;
- Finanziamento del MIUR relativo ai 4/12 del finanziamento amministrativo e didattico (periodo settembre/dicembre 2014), €. 1.000,00.

La spesa complessiva a carico di questo progetto è stata di €. 25.278,87.

Le spese hanno riguardato:

- €. 22.599,71 spesa per acquisto di n. 10 kit di Lavagna Interattiva Multimediale (costituiti da lavagna interattiva multimediale, videoproiettore, notebook, coppia altoparlanti).
- €. 730,05 spesa per sostituzione delle lampade di tre videoproiettori, oltre a sostituire le lampada si è provveduto ad effettuare la pulizia dei filtri e di tutte le parti accessibili.
- €. 1.282,99 per manutenzioni, riparazioni e riconfigurazioni delle attrezzature in dotazione alle classi, LIM, stampanti, computer ecc..., e acquisto di piccola componentistica per l'informatica.

Come era auspicato nel programma annuale si è finalmente raggiunto l'obiettivo, rincorso da diversi anni, di dotare tutte le classi di scuola primaria di una LIM e di installarne una in ogni plesso di scuola dell'infanzia. Con l'acquisto delle ultime dieci LIM si è raggiunto questo obiettivo.

Attualmente le LIM installate sono 65, così dislocate:

15 nelle classi e 1 nel laboratorio di informatica del plesso di scuola primaria Mazzini

10 nelle classi e 1 nel laboratorio di informatica del plesso di scuola primaria Barozzi

14 nelle classi e 1 nel laboratorio di informatica del plesso di scuola primaria Moro

15 nelle classi e 1 nel laboratorio di informatica del plesso di scuola primaria Mazzini

nei plessi di scuola dell'infanzia Collodi, Andersen, Mandelli, Potter, Rodari, Peter Pan e Mago di Oz

Come previsto nei programmi annuali degli ultimi anni, abbiamo un incremento delle spese relativo alla manutenzione e alla riparazione delle attrezzature informatiche.

Ogni lavagna interattiva per funzionare ha bisogno del videoproiettore, nelle macchine più vecchie cominciano a bruciarsi le lampade, in quanto la loro vita è rapportata alle ore di utilizzo, il loro costo è piuttosto rilevante. I videoproiettori, in base all'anno di acquisto, hanno delle differenti lampade, perciò non è pensabile avere scorte per ogni tipo.

Per allungare la vita delle lampade servirebbe una pulizia costante dei vari videoproiettori, purtroppo questo non è sempre possibile in quanto non tutti i docenti sono in grado di farlo e appaltarlo ad una ditta esterna avrebbe dei costi eccessivi.

Si è dovuto provvedere ad intervenire su diversi notebook collocati nelle varie classi in quanto a causa di virus il loro funzionamento era compromesso, nei casi più gravi si dovuto riformattare la macchina.

Nel programma annuale era imputato, a questo progetto, il costo del compenso alla commissione costituita per supportare il processo del cambiamento verso il digitale. La commissione ha svolto il lavoro che le era stato assegnato ed è stata regolarmente retribuita, però la liquidazione è stata effettuata con fondi gestiti tramite il "cedolino unico – sistema NoiPA", pertanto non risultano a carico del bilancio.

P08 "Qualificazione scuola dell'infanzia"

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>3.915,18</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 4.600,00</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>7.795,18</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>4.359,99</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>3.435,19</i>

Le variazioni che sono intervenute in questo progetto sono dovute a:

- Finanziamento dei genitori per corsi di nuoto €. 4.600,00;

La spesa complessiva a carico di questo progetto è stata di €. 4.359,99 ed è suddivisa nei seguenti sottoprogetti:

sottoprogetto	Spesa complessiva
001 – Diamoci una mossa	0,00
002 – Corsi di nuoto	4.359,99
003 – Progetti vari	0,00

Nel sottoprogetto "001 – Diamoci una mossa"

E' stato realizzato il progetto "Diamoci una mossa" promosso dall' Assessorato Politiche per lo sport del Comune di Vignola, dal Servizio Sanitario Regionale Emilia Romagna, dall' A.U.S.L. di Modena Distretto di Vignola, dalla Polivalente Olimpia Vignola, da Coop Estense e dal Coni - comitato di Modena. L'obiettivo è quello di promuovere il movimento e la creazione di spazi quotidiani di attività fisica insieme ad uno stile alimentare basato sull'adesione a semplici principi di sana nutrizione, di educare a uno stile alimentare che comprenda il gusto, la salute, la sicurezza alimentare e un corretto rapporto con il cibo. Tutti i plessi hanno

partecipato al progetto, per l'anno scolastico 2013/2014 non è stato addebitato nessun costo a carico della Direzione Didattica di Vignola.

Nel sottoprogetto “003 – Corsi di nuoto”

Gli alunni della 2^a, 4^a e 5^a sezione del plesso di scuola dell'infanzia Mago di Oz hanno effettuato presso la piscina comunale di Vignola un corso di nuoto. La spesa sostenuta, interamente a carico dei genitori, è stata relativa al noleggio dell'autobus per il trasporto scuola/piscina e ritorno per €. 1.079,99 e alla spesa per gli istruttori di nuoto del Circolo Polivalente Olimpia di Vignola per €. 2.920,00.

Nel sottoprogetto “005 – Progetti vari”

Non è stata svolta nessuna attività che ha previsto una spesa.

P09 “Sicurezza”

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>10.589,47</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 542,54</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>11.132,01</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>6.917,11</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>4.214,90</i>

Le variazioni che sono intervenute in questo progetto sono dovute a:

- Restituzione Banca popolare Emilia Romagna assegni emessi nell'anno 2004 e mai incassati, €. 542,54.

La spesa complessiva a carico di questo progetto è stata di €. 6.917,11.

In data 15/01/2013, dopo aver svolto regolare bando, è stato individuato l'Ing. Buccheri Giuseppe per svolgere l'incarico di RSPP (responsabile del servizio di prevenzione e protezione), con il quale è stato sottoscritto un contratto di durata triennale, dal 01/02/2013 al 31/01/2016. L'RSPP svolge anche la funzione di formatore dei responsabili per la sicurezza dei vari plessi e attività di consulenza per tutti gli obblighi previsti dalla normativa vigente sulla sicurezza, Decreto Legislativo n. 81 del 08/04/2008.

La spesa per il compenso annuale per l'anno 2014 è stata complessivamente di €. 4.428,11.

In data 15/01/2013, dopo aver svolto regolare bando, è stata individuata la Dott.ssa Monduzzi Giorgia per svolgere l'incarico di medico competente, con la quale è stato sottoscritto un contratto di durata triennale, dal 15/01/2013 al 14/01/2016. La spesa per il compenso relativo all'anno 2014 è stata di €. 1.025,00.

E' stata realizzata la parte grafica del piano di evacuazione dei plessi Mandelli, Barozzi e Collodi, da affiggere nei vari ambienti per indicare le vie di fuga. Il costo sostenuto con la Ditta Iso-Studio è stato di €. 1.464,00. La stampa è stata effettuata dal Comune e la plastificazione è stata effettuata direttamente dalla scuola.

Nel programma annuale era imputato, a questo progetto, il costo dei compensi al personale responsabile della sicurezza dei vari plessi (n. 11 A.S.P.P.). I compensi spettanti sono stati regolarmente liquidati, però la liquidazione è stata effettuata con fondi gestiti tramite il “cedolino unico – sistema NoiPA”, pertanto non risultano a carico del bilancio.

P10 “Accoglienza”

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>3.956,89</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 2.105,00</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>6.061,89</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>2.133,49</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>3.928,40</i>

Le variazioni che sono intervenute in questo progetto sono dovute a:

- Contributo dei genitori per il servizio di pre-scuola, gestito direttamente dalla Direzione Didattica in quei plessi in cui l'Unione Terre di Castelli non ha attivato il servizio, €. 2.105,00;

La spesa complessiva a carico di questo progetto è stata di €. 2.133,49.

In collaborazione con l'Unione Terre di Castelli, vista la richiesta di un numero consistente di genitori di avere il servizio di pre-scuola dalle ore 7,30, si è predisposto il servizio utilizzando tutti i collaboratori scolastici in servizio presso la Direzione Didattica.

Tutti i collaboratori scolastici, si sono volontariamente resi disponibili, effettuano il servizio di pre-scuola fuori dal loro normale orario di servizio.

Gestire il servizio con collaboratori scolastici della scuola stessa, che hanno una conoscenza diretta dei bambini, e non con personale estraneo, specialmente per gli alunni più piccoli, ha una valenza rilevante.

Il compenso per il personale coinvolto è liquidato con i fondi erogati dall'Unione Terre di Castelli e con contributi dei genitori, per quei plessi in cui l'Amministrazione Comunale non attiva il servizio, in base alle ore svolte, il costo sostenuto per l'a.s. 2013/2014 è stato di €. 2.133,49.

L'Unione Terra di Castelli non attiva il servizio di pre-scuola nei plessi in cui le adesioni sono inferiori alle 10 unità, la Direzione Didattica di Vignola ha ritenuto giusto offrire ugualmente il servizio ai genitori di quei plessi gestendolo direttamente. I genitori versano la quota per il servizio, uguale a quella richiesta dall'Unione Terre di Castelli, direttamente alla scuola.

R98 "Fondo di riserva"

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>500,00</i>
<i>Variazioni</i>	<i>0,00</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>500,00</i>

Il fondo di riserva di €. 500,00 non è stata utilizzata.

La somma rimasta inutilizzata di €. 500,00 confluirà nell'avanzo di amministrazione per il suo utilizzo nell'esercizio finanziario successivo.

Aggregato Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare"

E' collocata la somma di €. 4.714,96, in disponibilità finanziaria da programmare, dovuta a fondi assegnati per il pagamento degli stipendi del personale supplente temporaneo per l'anno 2012 che non sono stati utilizzati.

Il Ministero non ha ancora comunicato la modalità di utilizzo di questa somma, bisogna sottolineare che per noi è da considerarsi vincolata.

La somma di €. 4.714,96 è composta da:

- €. 3.221,23 avanzo di amministrazione vincolato, stipendi del personale supplente temporaneo, relativo all'esercizio 2012;
- €. 1.493,73 assegnazione di fondi per la copertura di spese delle supplenze brevi e saltuarie relativo all'anno 2012 da parte del Ministero, nota prot. n. 2411 del 15/04/2013.

Nell'Aggregato Z viene iscritta la differenza matematica tra il totale delle entrate ed il totale delle spese, è appena il caso di segnalare che il totale delle spese non potrà mai essere superiore al totale delle entrate.

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2014 è stata effettuata correttamente dal Direttore s.g.a., le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di €. 400,00, anticipato al Direttore s.g.a. con mandato n. 1 del 15/01/2014 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 85 del 01/12/2014.

La spesa complessiva sostenuta con il fondo minute spese è stata di €. 350,23, così composta:

€. 100,10 per trasmissione dei fascicoli personali alle nuove sedi di servizio;

€. 15,00 per timbro firma del Presidente Consiglio di Circolo;

€. 32,00 targa per personale pensionato;

€. 17,50 duplicazione di chiavi

€. 20,00 risme carta fotocopie a colori

€. 31,98 tastiera wireless Logitech e cavo prolunga USB

€. 36,02 cassa Logitech e n. 2 cuffie per pc

€. 7,99 n. 1 cuffie per pc

€. 7,99 Hub USB 4 porte

- € 11,50 agenda anno 2015
- € 2,00 ganci per tende
- € 7,68 batterie stilo AA
- € 19,52 conf. 25 CDR e n. 1 TP-LINK USB wireless
- € 34,96 buste per plastificatrice A4, chiavetta USB, batterie stilo AA
- € 5,99 pallone da ginnastica gonfiabile

I movimenti sulle partite di giro in entrata e in uscita non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa) come indicato nelle FAQ del sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

Illustrazione della composizione dell' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2014			
Attività/Progetto	descrizione	Importo vincolato	Importo non vincolato
A01-001	Funzionamento amm.vo generale segreteria		7.359,13
A02-001	Funzionamento didattico generale alunni		4.065,46
A02-006	Baloo	11.391,55	
A02-010	Proventi festa Potter	348,44	
A02-011	Proventi festa Rodari	656,20	
A02-012	Proventi festa Peter Pan	1.598,74	
A02-013	Proventi festa Mandelli	164,70	
A02-014	Proventi festa Collodi	2.163,64	
A02-015	Proventi festa Andersen	432,68	
A02-016	Proventi festa Mago di Oz	1.798,01	
A02-017	Proventi festa Barozzi	1.174,25	
A02-018	Proventi festa Calvino	10.364,54	
A02-019	Proventi festa Moro	1.560,23	
A02-020	Proventi festa Mazzini	836,26	
A03-001	Flussi migratori		336,47
A03-002	Progetto domiciliare	27,52	
P03-001	Visite e viaggi di istruzione	4.987,42	
P02-001	Gestione fotocopiatrici, printer e stampanti	23.623,87	
P03-001	Assicurazione	1.405,89	
P04-001	Qualificazione primaria – progetti vari	1.631,80	
P05-001	Formazione e aggiornamento	2.071,39	
P06-001	Alunni diversamente abili	878,17	
P07-001	Informatica	3.850,43	4.061,02
P08-001	Qualificazione infanzia – diamoci una mossa	1.500,00	
P08-002	Qualificazione infanzia – corsi di nuoto	240,01	
P08-003	Qualificazione infanzia – progetti vari	1.695,18	
P09-001	Sicurezza	1.179,39	3.035,51
P10-001	Accoglienza	3.928,40	
R98	Fondo di riserva		500,00
Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	4.714,96	
Economia derivante da radiazione residui passivi			
TOTALI		84.223,67	19.357,59
		103.581,26	

L'avanzo di amministrazione come riportato nel Mod. J ammonta ad € **103.581,26** ed è distinto in:

avanzo d'amministrazione non vincolato € **19.357,59**

avanzo d'amministrazione vincolato € **84.223,67**

La correttezza di tale importo è verificata attraverso l'analisi delle economie determinatesi a chiusura d'esercizio 2014 sulle varie Attività, Progetti e disponibilità da programmare.

Nel Modello J è anche indicato che il fondo di cassa ammonta a € **111.853,33**.

Il D.L. 95/2012, convertito in legge 135 del 7 agosto 2012, all'art 7 dal comma 33 al comma 37 ha disposto dalla data del 12/11/2012 il trasferimento dei fondi dalle banche cassiere delle Scuole alla Tesoreria Unica dello Stato.

Il saldo di cassa al 31/12/2014 comunicato della Banca Popolare dell'Emilia Romagna di € 111.853,33, concorda con il saldo di cassa che risulta sul conto della Tesoreria Unica dello Stato di € 111.853,33.

Tab. T05 SPESE E.F. 2014

PREVISIONE INIZIALE AL 01/01/2014 [a]	PREVISIONE DEFINITIVA AL 31/12/2014 [b]	SOMME IMPEGNATE AL 31/12/2014 [c]
143.925,01	276.119,58	177.253,28

Tab. T06 COMPOSIZIONE DELLE SPESE E.F. 2014 RISPETTO ALLE PREVISIONI

	PREV. INIZIALE AL 01/01/2014 a	PREV. DEFINITIVA AL 31/12/2014 b	SPESE IMPEGNATE AL 31/12/2014 c
ATTIVITA'			
A01 Funzionamento amministrativo	€. 25.120,87	€. 28.220,87	€. 20.861,74
A02 Funzionamento didattico	€. 46.893,69	€. 106.573,86	€. 70.019,16
A03 Spese di personale	€. 336,47	€. 3.336,47	€. 2.972,48
TOTALE ATTIVITA'	€. 72.351,03	€. 138.131,20	€. 93.853,38
PROGETTI			
P01 "Visite di istruzione"	€. 4.713,92	€. 17.007,42	€. 12.020,00
P02 "Gestione fotocopiatrici, printer e stampanti"	€. 18.738,46	€. 32.779,32	€. 9.155,45
P03 "Assicurazione"	€. 1.420,00	€. 14.071,02	€. 12.665,13
P04 "Qualificazione scuola primaria"	€. 0,80	€. 1.631,80	€. 0,00
P05 "Formazione e aggiornamento"	€. 11.006,29	€. 12.236,29	€. 10.164,90
P06 "Alunni diversamente abili"	€. 1.583,13	€. 1.583,13	€. 704,96
P07 "Informatica"	€. 15.869,84	€. 33.190,32	€. 25.278,87
P08 "Qualificazione scuola infanzia"	€. 3.195,18	€. 7.795,18	€. 4.359,99
P 09 "Sicurezza"	€. 10.589,47	€. 11.132,01	€. 6.917,11
P10 "Accoglienza"	€. 3.956,89	€. 6.061,89	€. 2.133,49
TOTALE PROGETTI	€. 71.073,98	€. 137.488,38	€. 83.399,90
R98 Fondo di Riserva	€. 500,00	€. 500,00	€. 0,00
TOTALE SPESE	€. 143.925,01	€. 276.119,58	€. 157.195,28
Z01 Disponibilità da programmare	€. 4.714,96	€. 4.714,96	
TOTALE A PAREGGIO	€. 148.639,97	€. 280.834,54	

LE SPESE IMPEGNATE RISULTANO COSI' COMPOSTE:

Tab. T07 COMPOSIZIONE DELLE SOMME IMPEGNATE E.F. 2014

	VALORI ASSOLUTI	VALORI IN %
ATTIVITA'		
A01 Funzionamento amministrativo	20.861,74	11,77 %
A02 Funzionamento didattico	70.019,16	39,50%
A03 Spese di personale	2.972,48	1,68%
TOTALE ATTIVITA'	93.853,38	52,95%
PROGETTI		
P01 "Visite di istruzione"	12.020,00	6,78%
P02 "Gestione fotocopiatrici, printer e stampanti"	9.155,45	5,17%
P03 "Assicurazione"	12.665,13	7,15%
P04 "Qualificazione scuola primaria"	0,00	0,00%
P05 "Formazione e aggiornamento"	10.164,90	5,73%
P06 "Alunni diversamente abili"	704,96	0,40%
P07 "Informatica"	25.278,87	14,26%
P08 "Qualificazione scuola infanzia"	4.359,99	2,46%
P 09 "Sicurezza"	6.917,11	3,90%
P10 "Accoglienza"	2.133,49	1,20%
TOTALE PROGETTI	83.399,90	47,05%

Tab. T08 - RESOCONTO ANALITICO DELLE SOMME IMPEGNATE PER ATTIVITA'

ATTIVITA'	01 PERSONALE	02 BENI DI CONSUMO	03 SERVIZI DA TERZI	04 ALTRE SPESE	05 ONERI STRAORDINARI DA CONTENZIOSO	06 BENI INVESTIMENTO	08 RIMBORSI E POSTE CORRETTIVI	TOTALE
A01	0,00	15.999,89	2.698,55	2.163,30	0,00	0,00	0,00	20.861,74
A02	0,00	30.841,91	39.177,25	0,00	0,00	0,00	0,00	70.019,16
A03	2.972,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.972,48
TOTALE	2.972,48	46.841,80	41.875,80	2.163,30	0,00	0,00	0,00	93.853,38

Tab. T09 - RESOCONTO ANALITICO DELLE SOMME IMPEGNATE PER PROGETTI

ATTIVITA'	01 PERSONALE	02 BENI DI CONSUMO	03 SERVIZI DA TERZI	04 ALTRE SPESE	05 ONERI STRAORDINARI DA CONTENZIOSO	06 BENI INVESTIMENTO	08 RIMBORSI E POSTE CORRETTIVI	TOTALE
P01	0,00	0,00	12.020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.020,00
P02	0,00	3.471,54	5.683,91	0,00	0,00	0,00	0,00	9.155,45
P03	0,00	0,00	12.665,13	0,00	0,00	0,00	0,00	12.665,13
P04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P05	6.004,15	550,00	3.610,75	0,00	0,00	0,00	0,00	10.164,90
P06	0,00	304,96	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	704,96
P07	0,00	23.061,64	2.217,23	0,00	0,00	0,00	0,00	25.278,87
P08	0,00	0,00	4.359,99	0,00	0,00	0,00	0,00	4.359,99
P09	0,00	1.464,00	5.453,11	0,00	0,00	0,00	0,00	6.917,11
P10	2.133,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.133,49
TOTALE	8.137,64	28.852,14	46.010,12	400,00	0,00	0,00	0,00	83.399,90

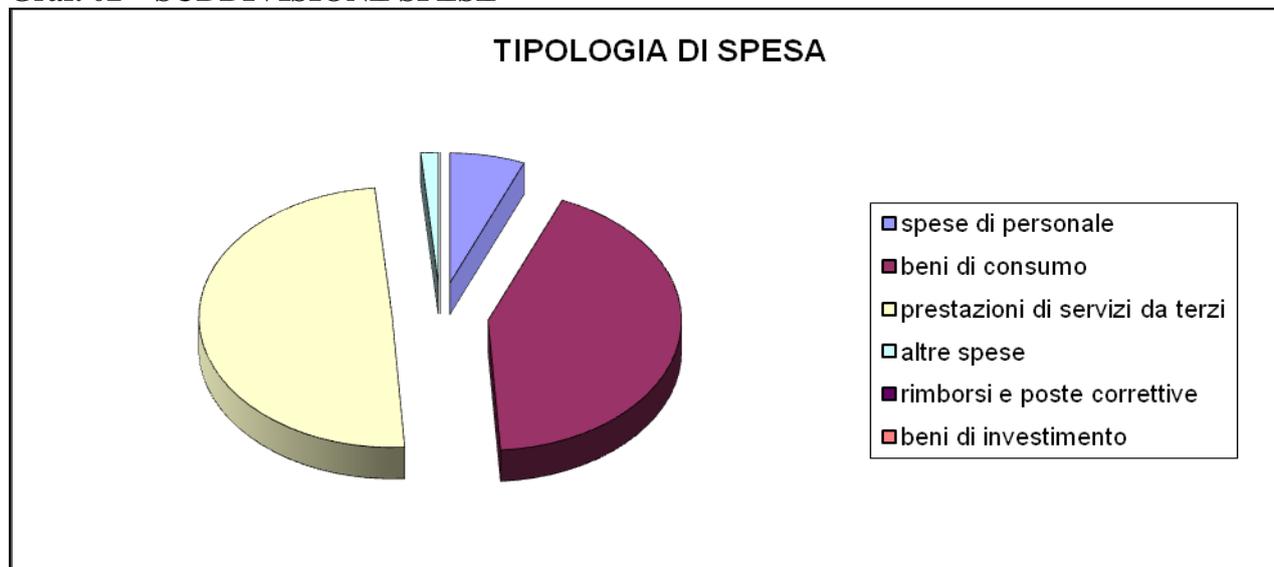
Tab. T10 – RESOCONTO SINTETICO SOMME IMPEGNATE PER TIPOLOGIA SPESA

TIPO	ATTIVITA'	PROGETTI	TOTALE	%
01 Personale	2.972,48	8.137,64	11.110,12	6,27%
02 Beni di consumo	46.841,80	28.852,14	75.693,94	42,70%
03 Servizi da terzi	41.875,80	46.010,12	87.885,92	49,58%
04 Altre spese	2.163,30	400,00	2.563,30	1,45%
05 Oneri straordinari da contenzioso	0,00	0,00	0,00	0,00%
06 Beni di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00%
08 Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE	93.853,38	83.399,90	177.253,28	100%

Questo grafico rappresenta la suddivisione delle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2014 per tipologie di spese. Come si può notare le spese per il personale, che fino ad alcuni anni fa avevano un'incidenza preponderante, ora sono quasi trascurabili, questo deriva dal fatto che la maggior parte dei compensi al personale non transita più tramite il bilancio della scuola ma vengono gestiti tramite la funzione del cedolino unico nel portale del Ministero delle Finanze.

La spesa predominante nel 2014 è diventata "Prestazioni di servizi da terzi", che però comprende al suo interno un'insieme di molteplici tipologie di spese. Sono incluse le spese per le borse di studio amicali del progetto Baloo, le spese per gli interventi degli esperti esterni per la formazione, le spese per gli interventi dei tecnici per la manutenzione e le riparazioni, il costo dei noleggi degli autobus e delle fotocopiatrici, il costo degli SMS e la spesa per le assicurazioni.

Graf. 02 – SUDDIVISIONE SPESE



Tab. T11 – ANALISI DELLE SPESE E.F. 2014

Dall'analisi delle spese sostenute dalla Direzione Didattica al 31/12/2014 e dalla lettura comparata delle tabelle T07, T08, T09 e T10 si osserva in particolare quanto segue:

Le voci di spesa del Circolo sono rappresentate dal 52,95% delle Attività e dal 47,05% dai Progetti

Per quanto riguarda le Attività le tipologie di spese si configurano in modo decrescente come segue:

1) Spese per beni di consumo	46.841,80
2) Spese per servizi da terzi	41.875,80
3) Spese per il personale	2.972,48
4) Altre spese	2.163,30

Per quanto riguarda i Progetti le tipologie di spese si configurano in modo decrescente come segue:

1) Spese per servizi da terzi	46.010,12
2) Spese per beni di consumo	28.852,14
3) Spese per il personale	8.137,64
4) Altre spese	400,00

Tab. T12 ANALISI DELLE SPESE ATTIVITA'/PROGETTI IN RAPPORTO ALLA PROGRAMMAZIONE

Dal prospetto che segue si determina la percentuale di utilizzo (rapporto tra programmato e impegnato) per ogni attività e progetto, rispetto alla programmazione definitiva.

I progetti / attività sono stati classificati per tipologia di spesa in:

- Progetti a supporto della didattica che comprendo i progetti P01 – P02 – P04 – P06 – P07 – P08
- Progetti per la formazione del personale che comprende il progetto P05
- Altri progetti attivati nel programma annuale e precisamente i progetti P03 – P09 – P10
- Attività distinte in A1, A2 e A3

	Personale (impegnato)	Beni di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Rimborsi e poste correttive (impegnato)	Programmazio ne Definitiva	Tot. Impegni	Rapporto impegnat e progr.to
A01	0,00	15.999,89	2.698,55	2.163,30	0,00	0,00	0,00	0,00	28.220,87	20.861,74	73,92%
A02	0,00	30.841,91	39.177,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.573,86	70.019,16	65,70%
A03	2.972,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.336,47	2.972,48	89,09%
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	0,00	26.838,14	24.281,13	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.987,17	51.519,27	54,82%
PROGETTI FORMAZION E PERSONAL E	6.004,15	550,00	3.610,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.236,29	10.164,90	83,07%
ALTRI PROGETTI	2.133,49	1.464,00	18.118,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.264,92	21.715,73	69,46%
TOTALE	11.110,12	75.693,94	87.885,92	2.563,30	0,00	0,00	0,00	0,00	275.619,58	177.253,28	64,31%
TOTALE/TO TALE IMPEGNI %	6,27%	42,70%	49,58%	1,45%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 64,31%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 60,66%.

INDICI DI BILANCIO

INDICI SULLE ENTRATE

Dall'analisi delle entrate interessante appare il calcolo di alcuni indici dai quali è possibile ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregato 02) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{31.792,77}{203.973,69} = \mathbf{0,16}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (Aggregati 04 – 05 – 07) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{172.180,92}{203.973,69} = \mathbf{0,84}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

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

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (detrato avanzo amministrazione)}} = \frac{203.973,69}{203.973,69} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{30.662,00}{203.973,69} = \mathbf{0,15}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi iniziali

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{338,95}{8.129,85} = \mathbf{0,04}$$

Analizzando gli indici di bilancio delle entrate, in particolar modo l'indice di autonomia finanziaria, appare evidente che gran parte delle risorse finanziarie disponibili provengono da fonti esterne (EE.LL. e privati).

L'istituto scolastico, infatti, per raggiungere gli obiettivi posti nella programmazione del POF, per poter svolgere un'attività progettuale ampia e qualificante, per rafforzare il patrimonio delle risorse informatiche, didattiche e scientifiche, ha dovuto reperire risorse finanziarie esterne aggiuntive utilizzando i buoni rapporti di collaborazione con Enti e privati.

Il finanziamento statale è destinato principalmente alle spese obbligatorie e ad alcune, poche, spese di personale.

Dagli indici sui residui attivi si può rilevare una criticità nello smaltimento dei residui attivi, pur evidenziando che l'entità della somma rimasta non è eccessivamente rilevante.

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'Aggregato A02 e dei Progetti P1 – P2 – P4 – P6 – P7 – P8, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A02 + P1+P2+P4+P6+P7+P8}}{\text{Totale impegni}} = \frac{121.538,40}{177.253,28} = \mathbf{0,77}$$

INDICE SPESE PER ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale impegni}} = \frac{20.861,74}{177.253,28} = \mathbf{0,12}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni.

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{177.253,28}{1.857} = \mathbf{84,65}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale impegni}} = \frac{46.724,97}{177.253,28} = \mathbf{0,26}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{10.806,37}{10.806,37} = \mathbf{1,00}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti).

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + residui passivi}} = \frac{46.724,97}{177.253,28} = \mathbf{0,26}$$

STATO PATRIMONIALE

INVENTARIO

La materia è regolata dalle seguenti norme:

- D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, agli artt. 24, 25 e 26 fornisce le istruzioni sulla tenuta e gestione dell'inventario.
- C.M. n. 8910 del 01/12/2011 del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca "*Istruzioni per il rinnovo degli inventari dei beni appartenenti alle Istituzioni scolastiche*" ha fornito indicazioni sulla tenuta e rinnovo degli inventari ed in generale sulla gestione dei beni delle Istituzioni Scolastiche.
- C.M. n. 2233 del 02/04/2012 del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca "*Beni appartenenti alle Istituzioni scolastiche statali. Chiarimenti ed indicazioni operative in ordini a taluni aspetti della gestione.*"

La Circolare del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca prot. n. 2233 del 01/04/2012 "*Beni appartenenti alle Istituzioni scolastiche statali. Chiarimenti ed indicazioni operative in ordine a taluni aspetti della gestione.*" prevede dall'anno 2012 la novità dell'ammortamento annuale.

Tutti i beni inseriti nell'inventario saranno annualmente assoggettati all'ammortamento secondo aliquote determinate, rimangono esclusi i soli beni acquistati nell'ultimo semestre.

Si ricorda che le aliquote annuali di ammortamento da applicare alle diverse tipologie dei beni mobili, previste dalla C.M. n. 8910 del 01/12/2011, sono le seguenti:

Tipologia dei beni	Aliquota annua
Macchinari	20%
Mobili e arredi d'ufficio	10%
Impianti e attrezzature	5%
Hardware	25%
Materiale bibliografico	5%
Strumenti musicali	20%

L'ammortamento dei beni, per l'anno 2014, determinato con l'applicazione delle suddette aliquote, è stato complessivamente di €. 24.049,67.

Nell'esercizio finanziario 2014 sono stati registrati in inventario complessivamente n. 77 beni per un valore complessivo di €. 30.438,98, nessun bene è stato scaricato dall'inventario.

La situazione finale che si è determinata alla data del 31/12/2014, dopo le suddette operazioni, è rappresentata nel seguente prospetto:

Tab. T13 – SITUAZIONE PATRIMONIALE

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2014	VARIAZIONI IN CORSO D'ANNO		AMMORTAMENTO	CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2014
		AUMENTI	DIMINUZIONI		
CATEGORIA I MOBILI, ARREDI E MACCHINE D'UFFICIO	€. 41.603,26	€. 8.058,28	- €. 0,00	- €. 6.978,03	€. 42.683,51
CATEGORIA II MATERIALE BIBLIOGRAFICO D'UFFICIO	€. 0,00	€. 0,00	- €. 0,00	- €. 0,00	€. 0,00
CATEGORIA III MATERIALI E ATTREZZATURE TECNICO- SCIENTIFICHE E DIDATTICO	€. 144.733,87	€. 22.380,70	- €. 0,00	- €. 17.071,64	€. 150.042,93
CONSISTENZA PATRIMONIALE	€. 186.337,13	€. 30.438,98	- €. 0,00	- €. 24.049,67	€. 192.726,44

La predetta consistenza patrimoniale confluisce nel seguente conto patrimoniale – Mod. K – allegato al conto finanziario:

MOD. K			
ATTIVO	Situazione 01/01/2014	Variazioni	Situazione 31/12/2014
Totale immobilizzazioni	186.337,13	6.389,31	192.726,44
Residui Attivi	8.129,85	30.323,05	38.452,90
Disponibilità liquide: conto corrente bancario e postale	82.994,66	37.817,16	120.811,82
Totale Attivo	277.461,64	74.529,52	351.991,16
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	277.461,64	74.529,52	351.991,16
PASSIVO			
Residui Passivi	10.806,37	35.918,60	46.724,97
Consistenza Patrimoniale	266.665,27	38.610,92	305.266,19
Totale a pareggio	277.461,64	74.529,52	351.991,16

Si sottolinea che alla voce disponibilità liquide è riportata la somma dei saldi, alla data del 31/12/2014, relativi al Conto presso la Tesoreria Unica dello Stato e al Conto corrente postale.

- Conto presso la Tesoreria Unica dello Stato €. 111.853,33
- Conto corrente postale €. 8.958,49

INDICATORE ANNUALE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Con la pubblicazione in Gazzetta Ufficiale della Legge 23 giugno 2014, n. 89 (di conversione del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66) è stato introdotto un nuovo sistema di controllo dei pagamenti della Pubblica Amministrazione, in relazione alle tempistiche dettate dal D.Lgs 231/2002.

Il sopra citato D.Lgs. 9 ottobre 2002 n. 231, all'art. 4 prevede che ogni pagamento deve essere effettuato entro trenta giorni dalla data di ricevimento da parte del debitore della fattura. Nelle transazioni commerciali in cui il debitore è una pubblica amministrazione le parti possono pattuire, purchè in modo espresso e in forma scritta, un termine per il pagamento superiore ai trenta giorni quando ciò sia giustificato dalla natura o dall'oggetto del contratto o dalle circostanze esistenti al momento della sua conclusione. In ogni caso i termini di cui al comma 2 non possono essere superiori ai sessanta giorni.

La norma introdotta dall'art. 41, comma 1 del Decreto Legge n. 66/2014, convertito con la Legge 23 giugno 2014 n. 89, prescrive che a decorrere dall'esercizio finanziario 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi debba essere allegato un prospetto sottoscritto dal rappresentante legale e dal direttore sga, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dall'art. 4 del D.Lgs 9 ottobre 2002, n. 231, nonché venga indicato un "indicatore annuale di tempestività". Ed in effetti questo è il nuovo concetto introdotto dalla Legge 89/14: quando l'indicatore di tempestività andrà a porre l'Amministrazione Pubblica interessata fra gli enti in ritardo nei pagamenti la legge prevede che *"nell'anno successivo a quello di riferimento non possono procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche in riferimento ai processi di stabilizzazione in atto. E' fatto altresì divieto agli enti di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della presente disposizione."*

La circolare del MEF n. 27 del 24/11/2014, indirizzata ai Revisori dei Conti, segnala agli organi di controllo di regolarità amministrativa e contabile la verifica delle attestazioni dei pagamenti relativi alle transazioni commerciali effettuate dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo n. 213/2002, nonché dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, di cui all'art. 33 del decreto legislativo 14/3/2013, n. 33.

E' stata redatta una tabella per la verifica dei pagamenti delle fatture relative all'anno finanziario 2014, dalla quale emerge che nessun pagamento è stato effettuato dalla Direzione Didattica di Vignola oltre i termini di 30 giorni previsti all'art. 4 del D.Lgs 9/10/2002 n. 231.

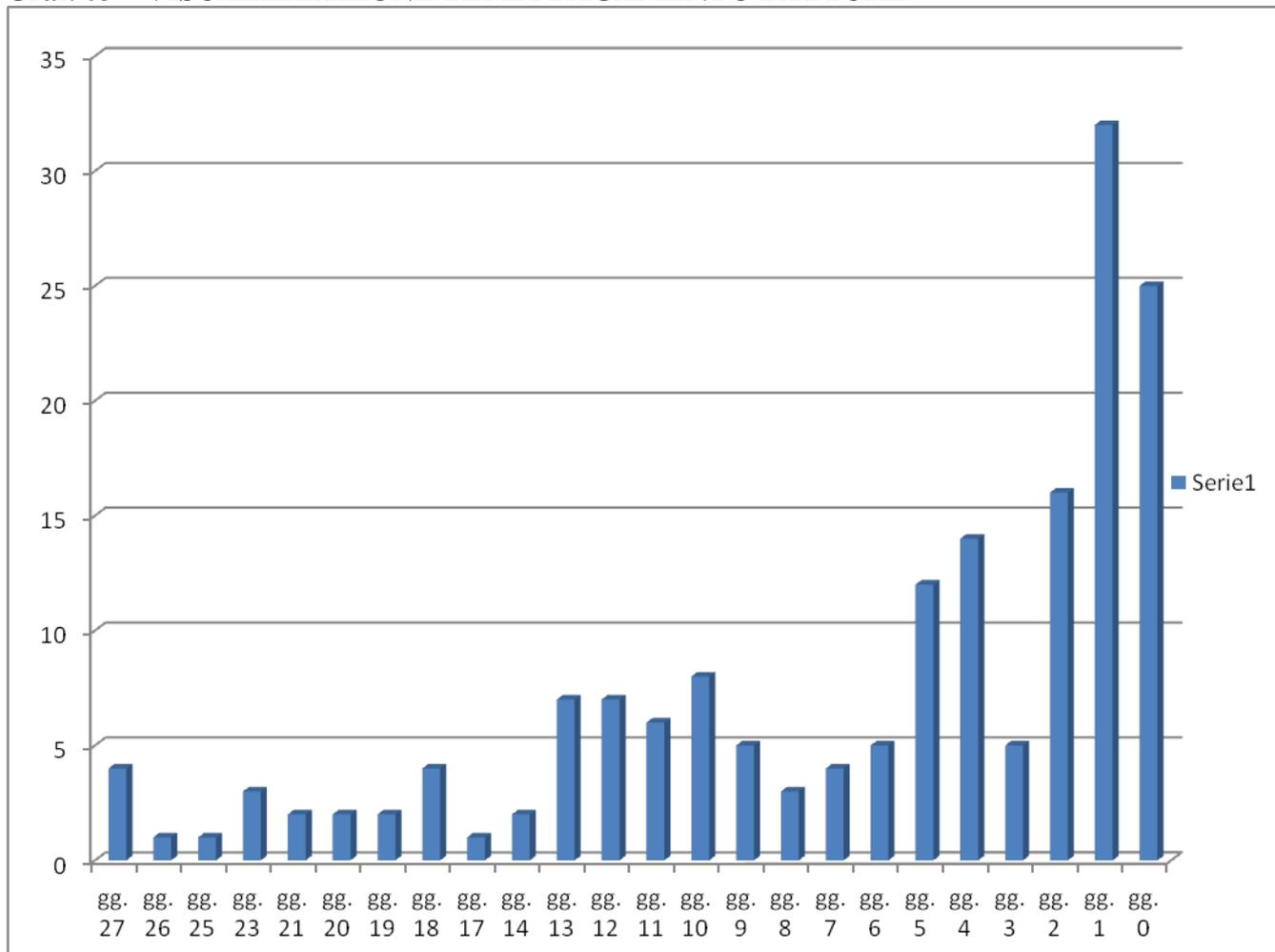
La durata dei pagamenti viene determinata dal conteggio dei giorni intercorsi dal ricevimento della fattura a quelli del pagamento.

Dei 171 pagamenti dell'esercizio finanziario 2014 censiti è emerso che:

- n. 4 fatture sono state liquidate dopo 27 giorni
- n. 1 fatture sono state liquidate dopo 26 giorni
- n. 1 fatture sono state liquidate dopo 25 giorni
- n. 3 fatture sono state liquidate dopo 23 giorni
- n. 2 fatture sono state liquidate dopo 21 giorni
- n. 2 fatture sono state liquidate dopo 20 giorni
- n. 2 fatture sono state liquidate dopo 19 giorni
- n. 4 fatture sono state liquidate dopo 18 giorni
- n. 1 fatture sono state liquidate dopo 17 giorni
- n. 2 fatture sono state liquidate dopo 14 giorni
- n. 7 fatture sono state liquidate dopo 13 giorni
- n. 7 fatture sono state liquidate dopo 12 giorni
- n. 6 fatture sono state liquidate dopo 11 giorni
- n. 8 fatture sono state liquidate dopo 10 giorni
- n. 5 fatture sono state liquidate dopo 9 giorni
- n. 3 fatture sono state liquidate dopo 8 giorni
- n. 4 fatture sono state liquidate dopo 7 giorni
- n. 5 fatture sono state liquidate dopo 6 giorni
- n. 12 fatture sono state liquidate dopo 5 giorni
- n. 14 fatture sono state liquidate dopo 4 giorni
- n. 5 fatture sono state liquidate dopo 3 giorni
- n. 16 fatture sono state liquidate dopo 2 giorni
- n. 32 fatture sono state liquidate dopo 1 giorno
- n. 25 fatture sono state liquidate dopo 0 giorni (il giorno stesso di arrivo)

L'indice annuale di tempestività dei pagamenti determinato rapportando il numero dei pagamenti (171) con la somma dei giorni intercorsi per effettuare il pagamento (1108) è risultato essere di giorni 6,50, pertanto ben al di sotto del termine massimo di giorni 30.

Graf. 03 – VISUALIZZAZIONE TEMPI PAGAMENTO FATTURE



CONCLUSIONI

La programmazione delle spese, per attività e progetti, è risultata conforme con gli obiettivi formativi dell'Istituzione scolastica, sia per le scelte amministrative e organizzative che per le scelte didattiche contemplate nel P.O.F. a.s. 2013/14 (per il periodo gennaio-agosto 2014) e 2014/15 (per il periodo settembre - dicembre 2014), con riferimento all'esercizio finanziario 2014.

Il sottoscritto Dirigente Scolastico ha operato ai sensi e nel rispetto delle norme previste dal Decreto Interministeriale n. 44 del 1° Febbraio 2001 e delle disposizioni ministeriali successive.

Si ritiene che la gestione amministrativa, finanziaria e contabile sia stata regolare e corretta e che abbia avuto riflessi positivi su tutta l'attività scolastica, sottolineando come tutti gli obiettivi che erano stati posti in sede di Programmazione annuale 2014, siano stati ampiamente raggiunti, nonostante la carenza dei mezzi finanziari.

Come prescrive l'art. 6 del succitato decreto, il Programma Annuale 2014 è stato regolarmente sottoposto al Consiglio di Circolo, in data 17/06/2014, il quale ha effettuato la verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituto nonché lo stato di attuazione del programma annuale.

Sono stati redatti e conservati correttamente i mandati di pagamento e le reversali di incasso, come disciplinano gli artt. 9 – 10 – 11 – 12 – 13 – 15 del D.I. 44/2001.

Come prescrive la norma è stato adottato e utilizzato l'Ordinativo Informatico Locale (OIL) per la trasmissione dei mandati e reversali all'istituto cassiere, Banca Popolare Emilia Romagna. Nell'ambito del quadro normativo vigente, con il termine Ordinativo Informatico Locale si intende l'insieme delle risorse informatiche ed organizzative necessarie per automatizzare l'iter amministrativo adottato dalle scuole per l'ordinazione delle entrate e delle spese all'istituto cassiere. In termini funzionali, l'OIL è il complesso di procedure informatiche che permettono di integrare il sistema di contabilità finanziaria della scuola con le procedure del cassiere per consentire fra le stesse un colloquio automatizzato bidirezionale.

L'evidenza elettronica che si ottiene è dotata di validità amministrativa e contabile e sostituisce a tutti gli effetti, i documenti cartacei. Tale garanzia è data dall'uso della firma digitale che permette in modo inequivocabile l'identificazione del sottoscrittore e l'integrità del documento (gli utenti designati alla sottoscrizione digitale sono il Direttore s.g.a. e il Dirigente Scolastico).

Sono stati regolarmente tenuti e compilati i registri e documenti contabili, come stabiliscono gli artt. 29 e 30 del D.I. 44/2001:

- giornale di cassa
- registro dei partitari delle entrate e delle spese
- registro del conto corrente postale
- registro relativo al fondo di anticipazione delle minute spese
- registro dei contratti stipulati a norma dell'art. 31 comma 3
- registro dell'inventario
- registro dei verbali del Collegio dei Revisori dei Conti.

Per quanto riguarda l'attività negoziale, trattata dal Titolo IV del Regolamento Contabile, oltre ai normali contratti di fornitura di beni e servizi, sono stati stipulati contratti di assicurazione, di noleggio fotocopiatrici, prestazioni professionali e contratti per particolari attività e insegnamenti non presenti all'interno della scuola. Per il conferimento degli incarichi al personale esterno ci si è attenuti a quanto previsto nell'apposito regolamento deliberato dal Consiglio di Circolo nella seduta del 07/02/2012.

In particolare, ai sensi dell'art. 34 comma 1, per la procedura ordinaria di contrattazione, il Consiglio di Istituto nella seduta del 19/06/2008 ha stabilito che per gli acquisti di beni e servizi superiori ad € 5.000,00 è richiesta la comparazione di almeno tre offerte.

L'indice annuale di tempestività del pagamento delle fatture rientra abbondantemente nel limite massimo imposto dalla normativa vigente.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo ed i relativi allegati indicati in premessa e contemplati dalla normativa vigente, saranno sottoposti all'esame da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, per la prescritta approvazione.

Il Conto Consuntivo, corredato dalla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto, per essere poi, entro 15 giorni dalla sua approvazione, affisso all'Albo Digitale e nel settore Amministrazione Trasparente del sito della Direzione Didattica di Vignola www.direzionendidattica-vignola.it.

Il Dirigente Scolastico

Prof. Omer Bonezzi