



## **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. 2391/A15a

Vignola lì, 07/03/2016

# **RELAZIONE ILLUSTRATIVA**

## **ALLEGATA AL CONTO CONSUNTIVO**

### **ANNO FINANZIARIO 2015**

**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. 2015, approvato dal Consiglio di Circolo con deliberazione n. 62/2015 della seduta del 12/02/2015, 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. 1398 del 11/02/2016, 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 E.F. 2015, 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 2015, 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 - Autodiagnosi.
- ❖ 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 coordinamento/monitoraggio DSA
- ❖ 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 ad assistente amministrativo per coordinamento e supervisione impegni del Dirigente Scolastico
- ❖ Incarico Specifico ad assistente amministrativo per supporto al personale per procedura on-line (pensionamenti, identificazioni, trasferimenti, ecc...)
- ❖ Incarico Specifico agli assistenti amministrativi per supporto ai genitori per iscrizioni on-line e presenza alle riunioni serali per illustrare le procedure di iscrizione
- ❖ Incarico Specifico ad assistente amministrativo per aggiornamento costante dei dati nel sistema informatico di trasmissione Ecoweb
- ❖ Incarico Specifico ad assistente amministrativo per gestione di tutte le pratiche e atti relative all'albo dei volontari.
- ❖ Incarico Specifico ad assistente amministrativo per aggiornamento credenziali dei docenti, di ruolo e supplenti, per accesso al trolley.

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;

I principali obiettivi sono pertanto stati raggiunti e, traendo conferma dalla loro validità, sono stati riproposti anche nel Programma Annuale dell'anno 2016.

Ulteriore verifica sul conseguimento degli obiettivi si può effettuare visionando il Rapporto di Autovalutazione della Direzione Didattica di Vignola (R.A.V.), relativo al periodo a.s. 2014/2015, che è pubblicato nel sito del Ministero dell'Istruzione nella sezione "Scuola in Chiaro".

Il Rapporto di Autovalutazione è lo strumento che accompagna e documenta il processo di autovalutazione della scuola. Il rapporto fornisce una rappresentazione della scuola attraverso un'analisi del suo funzionamento e costituisce inoltre la base per individuare le priorità di sviluppo verso cui orientare il piano di miglioramento.

Prima di procedere all'analisi gestionale del Conto Consuntivo 2015 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"	325
MOEE06002C	Vignola	Via Cimarosa 61	Primaria "Moro"	308
MOEE06003D	Vignola	Piazzetta Ivo Soli	Primaria "Barozzi"	227
MOEE06005G	Vignola	Via N. Bruni n. 351	Primaria "Calvino"	359
MOAA060016	Vignola	Via della Pace	Infanzia "Andersen"	71
MOAA060027	Vignola	Via Bellini	Infanzia "Collodi"	149
MOAA060038	Vignola	Via Parini	Infanzia "Rodari"	99
MOAA060049	Vignola	Via N. Bruni n. 109	Infanzia "Peter Pan"	92
MOAA06005A	Vignola	Via Bontempelli 37	Infanzia "Mago di Oz"	114
MOAA06006B	Vignola	Via Libertà	Infanzia "Mandelli"	62
MOAA06007C	Vignola	Via Libertà	Infanzia "Potter"	59
TOTALE COMPLESSIVO				1865

### 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	633	0	646	14	646

#### 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	4	6	248	91	151	7	242
Seconde	5	6	263	117	150	9	267
Terze	5	6	212	97	125	17	222
Quarte	5	6	249	114	136	8	250
Quinte	5	6	235	104	134	6	238
Totale	24	30	1207	523	696	47	1219

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

#### PERSONALE DOCENTE

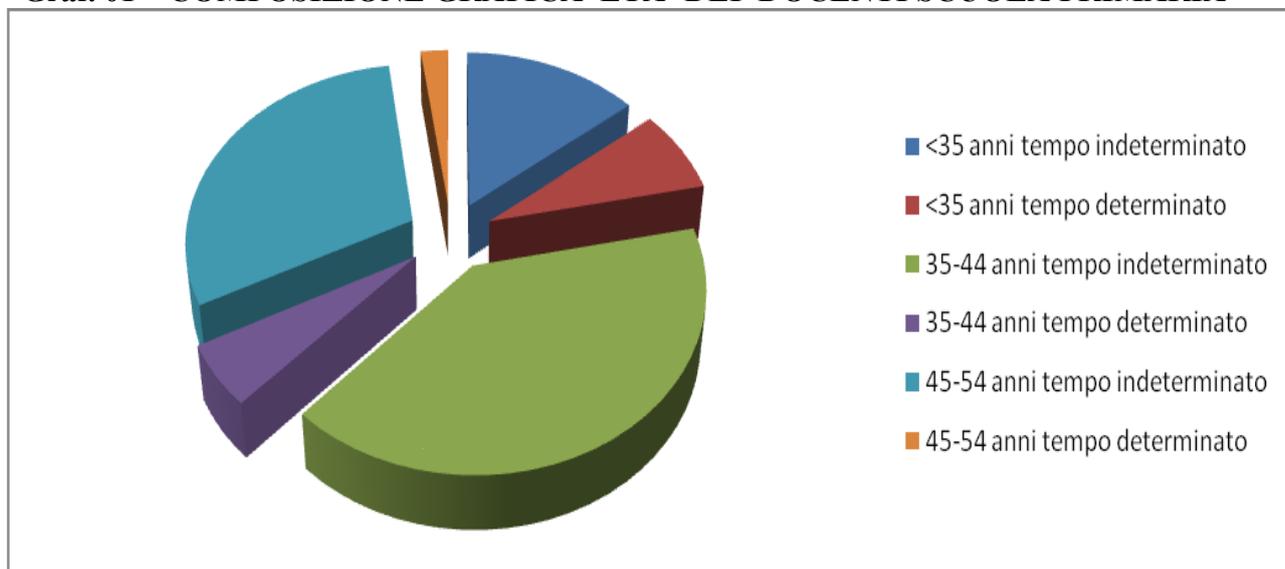
Dirigente Scolastico	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	148
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	15
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	/
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	/
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
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*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
TOTALE PERSONALE DOCENTE	190

## 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	5
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	24
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	/
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	7
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>47</b>

Un dato interessante che ci viene fornito dal MIUR è relativo al totale dei docenti che insegnano nei diversi plessi di scuola primaria presenti nell'istituto, suddiviso per fasce di età. Da questo dato emerge come l'età media delle docenti di scuola primaria si particolarmente bassa:

**Graf. 01 – COMPOSIZIONE GRAFICA ETA' DEI DOCENTI SCUOLA PRIMARIA**



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

### RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate-Uscite
Programmazione definitiva	349.560,96	Programmazione definitiva	342.955,10	<i>Disp. fin. da programmare</i> 6.605,86
Accertamenti	245.979,70	Impegni	208.114,84	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 37.864,86
Riscossioni	214.889,70	Pagamenti	142.368,34	<i>Saldi di cassa corrente (a)</i> 62.999,42
competenza	36.524,90	competenza	46.046,84	
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	31.090,00	Somme rimaste da pagare	65.746,50	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -34.656,50
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	1.928,00	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	33.018,00	Totale residui passivi	65.746,50	<i>Sbilancio residui (b)</i> -32.728,50
			Saldo cassa iniziale (c)	111.853,33
			<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<i>(a+b+c)</i> <b>142.124,25</b>

## 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. 62/2015 del 12/02/2015.

In corso d'anno sono state apportate variazioni che hanno determinato al 31 dicembre 2015 la seguente situazione:

### ENTRATE

Aggr.	Voce	Descrizione	Prev. iniziale al 01/01/2015	Variazioni	Prev. definit. al 31/12/2015
01	01	Avanzo amministrazione non vincolato	19.357,59		19.357,59
	02	Avanzo amministrazione vincolato	84.223,67		84.223,67
02	01	Finanz.Stato – dotazione ordinaria	11.682,67	+ 24.790,40	36.473,07
	04	" " - finanz. vincolati	6.500,00	+ 3.349,29	9.849,29
04	01	Fin. Unione Europea	19.224,00	- 280,00	18.944,00
	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	+ 550,00	550,00
	05	" " - Comune vincolati	49.176,65	+ 1.456,92	50.633,57
	06	" " - Altre istituzioni	0,00		0,00
05	02	Contributi da privati – fam. vincolati	0,00	+ 96.666,49	96.666,49
	03	" " " – altri non vincolati	0,00	+ 2.432,00	2.432,00
	04	" " " – altri vincolati	0,00	+ 28.245,32	28.245,32
07	01	Altre entrate- interessi	0,00	+ 17,63	17,63
	04	" " - diverse	0,00	+ 2.168,33	2.168,33
<b>TOTALE ENTRATE</b>			<b>190.164,58</b>	<b>+ 159.396,38</b>	<b>349.560,96</b>

### SPESE

Aggr.	Voce	Descrizione	Prev. iniziale	Variazioni	Prev. definit.
A	A01	Funzion. amm.generale	19.320,50	+ 5.882,68	25.203,18
	A02	Funzion. didattico generale	55.354,60	+ 80.622,10	135.976,70
	A03	Spese di personale	27,52	+ 3.000,00	3.027,52
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>			<b>74.702,62</b>	<b>+ 89.504,78</b>	<b>164.207,40</b>

P	P01	P. Visite e viaggi di istruzione	4.987,42	+ 23.288,82	28.276,24
	P02	P. Gestione fotocopiatrice, Printer e stampanti	23.623,87	+ 19.727,35	43.351,22
	P03	P. Assicurazione	1.405,89	+ 12.975,25	14.381,14
	P04	P. Qualificazione scuola primaria	3.631,80		3.631,80
	P05	Formazione e aggiornamento	30.795,39	+ 5.759,33	36.554,72
	P06	Progetto alunni diversamente abili	9.442,67	+ 706,21	10.148,88
	P07	Progetto informatica	6.850,43	+ 4.642,65	11.493,08
	P08	Progetti qualificazione infanzia	11.831,04		11.831,04
	P09	Progetto Sicurezza	5.959,19	+ 5.796,99	11.756,18
	P10	Progetto Accoglienza	3.928,40	+ 2.895,00	6.823,40
<b>TOTALE PROGETTI</b>			<b>102.456,10</b>	<b>+ 75.791,60</b>	<b>178.247,70</b>
R	R98	Fondo di riserva	500,00		500,00
<b>TOTALE SPESE</b>			<b>177.658,72</b>	<b>+ 165.296,38</b>	<b>342.955,10</b>
Z	Z01	Disp. finanziaria da programmare	12.505,86	- 5.900,00	6.605,86

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. 2015 SI E' CONCLUSO CON UN AVANZO COMPLESSIVO D'AMMINISTRAZIONE DI € 142.124,25

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

RESIDUI ATTIVI PER	€	33.018,00
RESIDUI PASSIVI PER	€	65.746,50
FONDO CASSA PER	€	174.852,75

SONO STATE RISCOSSE SOMME PER € 251.814,60 DI CUI

€ 214.889,70	IN CONTO COMPETENZA
€ 400,00	IN PARTITE DI GIRO
€ 36.524,90	IN CONTO RESIDUI ATTIVI.

SONO STATI EFFETTUATI PAGAMENTI PER € 188.815,18 DI CUI

€ 142.368,34	IN CONTO COMPETENZA
€ 400,00	IN PARTITE DI GIRO
€ 46.046,84	IN CONTO RESIDUI PASSIVI.

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

€ 1.928,00	RESIDUI ATTIVI
€ 0,00	RESIDUI PASSIVI

MENTRE PER L'E.F. 2015 SI REGISTRANO I SEGUENTI RESIDUI COME DIMOSTRA IL **MOD. L**

€ 31.090,00	RESIDUI ATTIVI
€ 65.746,50	RESIDUI PASSIVI

L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 SI E' CONCLUSO, PERTANTO, CON UN AVANZO DI COMPETENZA DI € 37.864,86

L'ammontare dei residui attivi dell'anno 2014 è di € 1.928,00 ed è così composto:

- **€ 1.928,00** Saldo finanziamento progetto di rete formazione/ricerca sui nuovi curricoli, nota USR ER prot. n. 157 del 08/01/2014.

L'ammontare dei residui attivi dell'anno 2015 è di € 31.090,00 ed è così composto:

- **€ 3.250,00** Saldo finanziamento per realizzazione corso di formazione lingua inglese docenti primaria, nota USR ER prot. n. 15555 del 15/12/2014.
- **€ 27.840,00** Fondazione Vignola – finanziamento progetto “Costruzione e potenziamento di dinamiche inclusive” comunicazione del 06/07/2015

L'ammontare dei residui passivi dell'anno 2015 è di € 65.746,50

L'elencazione analitica dei beneficiari con oggetto della spesa e importo è riportata nel Mod. L

## Illustrazione della situazione complessiva dei residui Attivi e Passivi

### Residui attivi:

All'inizio dell'esercizio finanziario 2015 i residui attivi ammontavano complessivamente a €. 38.452,90 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	7.433,00
2013	02	04-099	MIUR prot. n. 9851 del 20/12/2013 per assegnazione fondi per attrezzature alunni disabili.	357,90	357,90
2014	02	04-099	Saldo finanziamento progetto di rete formazione/ricerca sui nuovi curricoli, nota USR ER prot. n. 157 del 08/01/2014	1.928,00	0,00
2014	05	04-003	Finanziamento Fondazione per progetto "Costruzione e potenziamento di dinamiche inclusive", comunicazione del 23/06/2014.	25.740,00	25.740,00
2014	04	05-001	Finanziamento Unione Terre di Castelli per progetti di qualificazione scolastica, comunicazione prot. n. 29525 del 28/10/2014.	1.631,00	1.631,00
2014	04	05-001	Finanziamento Unione Terre di Castelli per iniziative inerenti l'attività alternativa all'ora di religione prot. n. 29395 del 27/10/2014	1.363,00	1.363,00
TOTALE				38.452,90	36.524,90

Il totale degli incassi dei residui attivi ammonta a €. 36.524,90, rimangono ancora da incassare dell'anno 2014 residui per €. 1.928,00.

Per determinare la situazione creditizia complessiva, che ammonta complessivamente a €. 33.018,00, bisogna sommare ai residui ancora da incassare dell'anno 2014, che ammontano a €. 1.928,00, i residui attivi relativi all'anno 2015, che ammontano a €. 31.090,00.

Tutti i residui attivi sono riportati analiticamente nel Mod. L.

## **Residui passivi:**

All'inizio dell'esercizio finanziario 2015 i residui passivi ammontavano complessivamente a €. 46.724,97 ed erano tutti relativi dell'anno 2014, in corso d'anno si è provveduto ad effettuare il pagamento di residui passivi per €. 46.046,84.

Il Consiglio di Circolo nella seduta del 23/06/2015, con delibera n. 79/2015, su proposta del Dirigente Scolastico, prot. n. 6827 del 16/06/2015, ha radiato i seguenti residui passivi:

<b>n. residuo</b>	<b>anno</b>	<b>conto</b>	<b>debitore</b>	<b>descrizione</b>	<b>Importo radiato</b>	<b>motivo</b>
25	2014	A02-06	Principe Carmine	Compenso Netto per Borsa di studio amicale per attivita' di Mentoring per l'a.s. 2014/2015	500,00	Minor liquidazione compenso per interruzione rapporto il 19/2/2015
30	2014	A02-06	Agenzia delle Entrate	Versamento RITENUTA D'ACCONTO su Compenso per Borsa di studio amicale per attivita' di Mentoring per l'a.s. 2014/2015	125,00	Minor versamento ritenuta acconto IRPEF causa minor compenso Principe Carmine
31	2014	A02-06	Agenzia delle Entrate	Versamento IRAP su Compenso per Borsa di studio amicale per attivita' di Mentoring per l'a.s. 2014/2015	53,12	Minor versamento IRAP causa minor compenso Principe Carmine
88	2014	A02-01	Cartoleria La Sfera	Fattura n. 11 del 31/05/2015 (Ordine prot. n. 11565 del 14/11/2014)	0,01	Minor fatturazione
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI RADIATI</b>					<b>€ 678,13</b>	

Dopo la suddetta radiazione risultano totalmente estinti i residui passivi dell'anno 2014.

I soli debiti rimasti sono quelli contratti nell'anno 2015, che ammontano complessivamente a €. 65.746,50, i quali sono riportati analiticamente nel Mod. L.

# ENTRATE

**Tab. T01 - ENTRATE E.F. 2015**

PREVISIONE INIZIALE AL 01/01/2015 [a]	PREVISIONE DEFINITIVA AL 31/12/2015 [b]	ENTRATE ACCERTATE AL 31/12/2015 [c]
<b>190.164,58</b>	<b>349.560,96</b>	<b>245.979,70</b>

**Tab. T02 - COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE E.F. 2015**

	PREVISIONE INIZIALE AL 01/01/2015 [a]	PREVISIONE DEFINITIVA AL 31/12/2015 [b]	ENTRATE ACCERTATE AL 31/12/2015 [c]
<b>AGGR. 01</b> Avanzo di amm. presunto	103.581,26	103.581,26	0,00
<b>AGGR. 02</b> Finanziamenti dello Stato	18.182,67	46.322,36	46.322,36
<b>AGGR. 03</b> Finanziamento Regione	0,00	0,00	0,00
<b>AGGR. 04</b> Finanziamento Enti Locali o altre istituzioni pubbliche	68.400,65	70.127,57	70.127,57
<b>AGGR. 05</b> Contributi da privati	0,00	127.343,81	127.343,81
<b>AGGR. 07</b> Altre entrate	0,00	2.185,96	2.185,96
<b>TOTALE</b>	<b>190.164,58</b>	<b>349.560,96</b>	<b>245.979,70</b>

Le entrate accertate al 31/12/2015 ammontano a €. 245.979,70 e risultano così composte:

**Tab. T03 COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE ACCERTATE E.F. 2015**

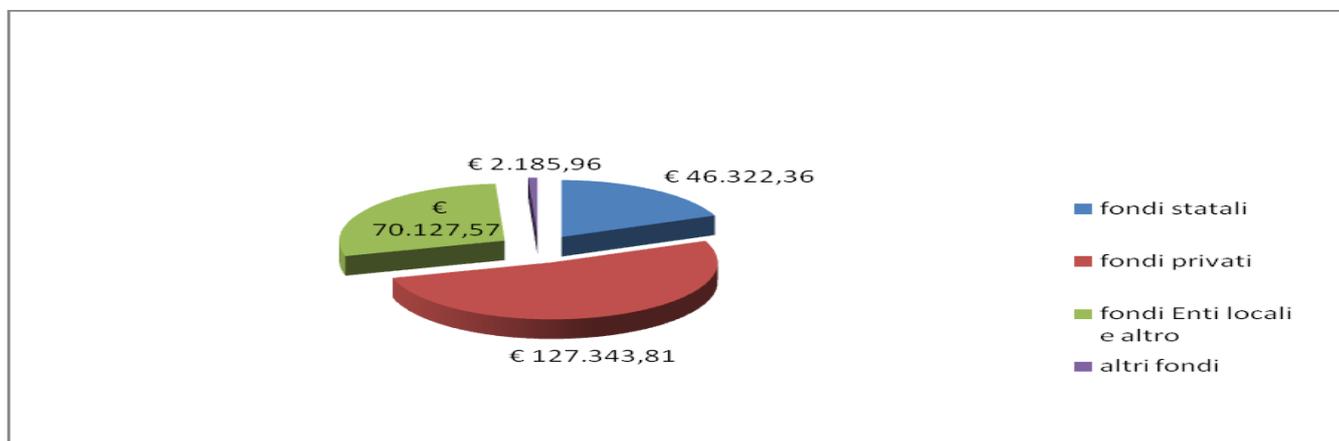
	VALORI ASSOLUTI	VALORI IN %
AGGR. 01 Avanzo di amm. presunto	0,00	0,00%
AGGR. 02 Finanziamenti dello Stato	46.322,36	18,82%
AGGR. 03 Finanziamento Regione	0,00	0,00%
AGGR. 04 Finanziamento Enti Locali	70.127,57	28,50%
AGGR. 05 Contributi da privati	127.343,81	51,80%
AGGR. 07 Altre entrate	2.185,96	0,88%
<b>TOTALE</b>	<b>245.979,70</b>	<b>100 %</b>

Queste fonti di finanziamento per un totale accertato di €. 245.979,70 rappresentano complessivamente il 100% delle entrate.

**Tab. T04 Entrate E.F. 2015 – 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
127.343,81	70.127,57	46.322,36	2.185,96	0,00

**Graf. 02 – COMPOSIZIONE GRAFICA DELLE ENTRATE**



## ANALISI DELLE ENTRATE ACCERTATE

Dall'esame analitico delle entrate accertate alla data del 31/12/2015 risulta che le fonti di finanziamento della Direzione Didattica di Vignola, in ordine di grandezza, sono:

- **CONTRIBUTI DA PRIVATI - FAMIGLIE VINCOLATI (05-02)**  
€ **96.666,49** costituiti da: € 37.780,07 proventi feste, colazioni ecc..  
€ 20.108,82 contributo per noleggio autobus  
€ 19.727,35 contributo per fotocopie  
€ 12.975,25 contributo per assicurazione  
€ 3.080,00 contributo per ingressi Expo  
€ 2.895,00 contributo per servizio di pre-scuola  
€ 100,00 contributo per ingresso museo
- **FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI – COMUNE VINCOLATI (04-05) UNIONE TERRE DEI CASTELLI**  
€ **50.633,57** costituiti da: € 24.779,80 funzioni miste collaboratori scolastici per servizio pre-scuola  
€ 8.395,85 finanziamento progetti qualificazione scolastica  
€ 8.320,50 finanziamento L. 23 del 11/1/96 spese segreteria  
€ 7.537,42 finanziamento trascrizione libri alunni ipovedenti 2014/2015  
€ 900,00 contributo per albo volontari  
€ 700,00 finanziamento libri per attività alternativa alla religione
- **FINANZIAMENTI DELLO STATO - DOTAZIONE ORDINARIA (02-01)**  
€ **36.473,07** costituiti da: € 17.601,34 funzionamento amministrativo e didattico  
€ 9.016,10 fondi per sofferenze finanziarie  
€ 7.833,87 ulteriore risorsa finanziaria aggiuntiva  
€ 2.021,76 ulteriore risorsa finanziaria aggiuntiva
- **CONTRIBUTI DA PRIVATI – ALTRI VINCOLATI (05-04)**  
€ **28.245,32** costituiti da: € 27.840,00 Fondazione – finanziamento progetto Costruzione e potenz.  
€ 405,32 Associazione Piccoli Passi – contributo per acquisto materiale
- **FINANZIAMENTI ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE– UNIONE EUROPEA (04-01)**  
€ **18.944,00** costituiti da: € 18.944,00 Finanziamento per progetto ERASMUS +
- **FINANZIAMENTI DELLO STATO - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI (02-04)**  
€ **9.849,29** costituiti da: € 6.500,00 USR E.R. – finanziamento progetto corso di formazione lingua Inglese personale docente di ruolo  
€ 3.000,00 USP – finanziamento progetto domiciliare  
€ 349,29 MIUR – fondi per attrezzature alunni disabili
- **CONTRIBUTI DA PRIVATI – ALTRI NON VINCOLATI (05-03)**  
€ **2.432,00** costituiti da: € 2.432,00 Spreafico Francesco spa - progetto frutta nelle scuole
- **ALTRE ENTRATE - DIVERSE (07-04)**  
€ **2.168,33** costituiti da: € 1.164,99 BPER – restituzione assegni non incassati anno 2004  
€ 412,56 Assicurazioni Generali – rivalsa per incidente  
€ 289,05 Assicurazioni Allianz – rivalsa per incidente  
€ 181,07 Assicurazioni Cattolica – rivalsa per incidente  
€ 120,66 recupero compenso relatore
- **FINANZIAMENTI ENTI LOCALI – COMUNE NON VINCOLATI (04-04)**  
€ **550,00** costituiti da: € 550,00 Comune Spilamberto – premio partecipazione maratonina
- **ALTRE ENTRATE - INTERESSI (07-01)**  
€ **17,63** costituiti da: € 9,40 interessi attivi su conto Tesoreria  
€ 8,23 interessi attivi su c/c postale

# SPESE

Prima della disamina delle varie spese sostenute, si ritiene utile evidenziare una novità che è entrata in vigore in data 01/01/2015, la quale non cambia il complesso delle spese ma innova il modo di pagamento dell'IVA.

L'articolo 1, comma 629, lettera b, della legge 23 dicembre 2014 n.190 (legge di stabilità), ha modificato il D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633, introducendo l'articolo 17-ter, che stabilisce, per le pubbliche amministrazioni acquirenti di beni e servizi, un meccanismo di split payment, scissione dei pagamenti, da applicarsi alle operazioni per le quali dette amministrazioni non siano debitori d'imposta ai sensi delle disposizioni generali in materia di IVA.

In base a questo meccanismo le pubbliche amministrazioni, ancorché non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'IVA, devono versare direttamente all'erario, con le modalità e nei termini indicati nel decreto, l'imposta sul valore aggiunto che è stata addebitata loro dai fornitori.

Pertanto, in base alla suddetta norma, per ogni liquidazione ad un fornitore che prevede l'applicazione dell'IVA, devono essere effettuati due atti di pagamento, uno al fornitore stesso per la liquidazione dell'imponibile ed uno all'Erario per il versamento dell'IVA.

Questa piccola introduzione si ritiene dovuta in quanto durante la disamina dei modelli allegati a questo conto consuntivo (Mod. I, Mod. L e Mod. N) si troverà una nuova voce di spesa, mai avuta negli anni precedenti, che è la seguente: Tipo 04 Conto 04 Sottoconto 004 IVA.

## Attività

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

### **A01 "Funzionamento Amministrativo Generale"**

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>19.320,50</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 5.882,68</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>25.203,18</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>11.596,58</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>13.606,60</i>

Le variazioni delle risorse finanziarie che sono intervenute in questa Attività sono dovute a:

- €. 4.000,00 Finanziamento del MIUR per integrazione al funzionamento amministrativo e didattico;
- €. 412,56 Azione di rivalsa assicurazione Generali Italia per incidente a docente;
- €. 289,05 Azione di rivalsa assicurazione Allianz per incidente a docente;
- €. 181,07 Azione di rivalsa assicurazione Cattolica per incidente a docente;
- €. 1.000,00 Finanziamento del MIUR per integrazione alla dotazione finanziaria del finanziamento amministrativo e didattico.

La spesa complessiva a carico di questa attività è stata di €. 11.596,58

Le spese da sostenere per il funzionamento amministrativo di una Direzione Didattica di queste dimensioni sono molteplici, rilevanti e variegate.

Sinteticamente si riepilogano le varie spese sostenute:

- €. 32,08 linea Vodafone per i dispositivi marcatempo della rilevazione delle presenze del personale ATA, è stata disdettata dal mese di febbraio 2015, in quanto ora si utilizza la connessione internet;
- €. 70,35 Canone annuale ad ARUBA per spazio web sito "ciliegiamoretta.it";
- €. 1.811,08 spese per invio della corrispondenza, dei fascicoli personali dei dipendenti;
- €. 102,48 Canone annuale per i servizi informatici gestionali della ditta Mediasoft;
- €. 205,13 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;
- €. 32,50 Spese per bonifici al Banco Popolare, come previsto dalla convenzione di cassa;
- €. 366,00 Canone annuale ditta AITEC per la manutenzione del sito "direzionendidattica-vignola.it"
- €. 183,00 compenso alla ditta AITEC per intervento di messa norma del sito "direzionendidattica-vignola.it";

- €. 951,60 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);
- €. 488,00 canone annuo alla Ditta BRAV per sistema di trasmissione SMS ed e-mail;
- €. 317,20 abbonamento annuale con la ditta Softer per assistenza sul software di gestione degli orologi marcatempo;
- €. 433,00 presso Casa Editrice Spaggiari acquistati n. 5 libri di amministrazione scolastica;
- €. 1.700,23 acquisto di materiale di cancelleria e piccole attrezzature.
- €. 480,00 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;
- €. 94,67 n. 6 ritratti del nuovo Presidente della Repubblica da collocare nei vari uffici;
- €. 882,68 versamenti effettuati alla Ragioneria dello Stato di Modena per azione di rivalsa nei confronti di assicurazioni per incidenti occorsi a personale docente e ata;
- €. 3.055,03 installazione negli uffici di segreteria di mensola per rack, UPS in protezione dei dispositivi della rete informatica, rack, riparazione notebook, sostituzione due masterizzatori, intervento sulla rete del plesso Barozzi con sostituzione di switch;
- €. 150,00 versamento alla Direzione Didattica 1 Circolo di Formigine per quota associativa alla rete di scuole della Provincia di Modena RISMO
- €. 97,60 rinnovo firma digitale triennale del Dirigente Scolastico e del Direttore sga;
- €. 143,95 riparazione fax

## **A02 "Funzionamento Didattico Generale"**

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>55.354,60</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 80.622,10</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>135.976,70</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>83.403,94</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>52.572,76</i>

- Le variazioni delle risorse finanziarie che sono intervenute in questa Attività sono dovute a:
- €. 405,32 Associazione "Piccoli Passi", contributo per acquisto materiale ai plessi, Attività A02-001;;
- €. 5.016,10 Finanziamento del MIUR per integrazione al funzionamento amministrativo e didattico, Attività A02-001;;
- €. 17,63 interessi attivi conto corrente postale e conto Tesoreria Stato, Attività A02-001;;
- €. 2.000,00 Finanziamento del MIUR relativo ai 4/12 del finanziamento amministrativo e didattico anno 2015 (periodo settembre/dicembre), delibera del Consiglio di Circolo n. 82 del 15/09/2015, Attività A02-001;
- €. 700,00 Assegnazione dell'Unione Terre di Castelli per iniziative inerenti l'attività alternativa all'ora di religione, Attività A02-001;
- €. 1.021,76 Finanziamento del MIUR per integrazione alla dotazione finanziaria del finanziamento amministrativo e didattico, Attività A02-001;
- €. 37.171,29 Finanziamento dei genitori derivanti dai ricavi di feste e colazioni;
- €. 27.840,00 da Fondazione per finanziamento progetto Baloo a.s. 2015/2016, A02-006;
- Delibera del Consiglio di Circolo n. 83 del 06/10/2015, utilizzo di €. 5.900,00 inseriti in Z01 "Disponibilità da programmare" a favore del Progetto Baloo A02-006
- €. 550,00 Premio del Comune di Spilamberto per la Maratonina del 01/05/2015, plessi Calvino, Barozzi e Moro;

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 solo 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...

Questi fondi raccolti dai genitori e dagli insegnanti sono indispensabili per poter effettuare quegli acquisti o svolgere quelle attività che difficilmente si potrebbero effettuare o realizzare con i soli fondi ministeriali assegnati.

La spesa complessiva dell'Attività A02 ammonta a €. 83.403,94 ed è ripartita nei seguenti sottoprogetti:

sottoprogetto	descrizione	Spesa complessiva
001	Funzionamento didattico generale alunni	25.385,68
006	Baloo	37.934,70
010	Proventi festa Potter	1.136,69
011	Proventi festa Rodari	1.606,99
012	Proventi festa Peter Pan	1.315,49
013	Proventi festa Mandelli	163,30
014	Proventi festa Collodi	2.926,66
015	Proventi festa Andersen	1.075,79
016	Proventi festa Mago Oz	2.132,96
017	Proventi festa Barozzi	3.322,68
018	Proventi festa Calvino	5.233,00
019	Proventi festa Moro	1.170,00
020	Proventi festa Mazzini	0,00

- 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., con una spesa di €. 8.800,32 inclusa IVA, dei quali €. 405,32 acquistati con un contributo assegnato dall'Associazione Piccoli Passi.

E' stato effettuato un piccolo acquisto di materiale ginnico per €. 147,75 inclusa IVA.

Quest'anno si è deciso di investire nell'acquisto di libri. Nel POF è previsto il progetto "Lettori forti - Tane della lettura", si ritiene che sia strategico, sin dalla primissima infanzia, mettere gli alunni in condizione di amare la lettura, godendo dell'ascolto di un racconto ed esplorando in questo modo migliaia di altri mondi stimolanti e coinvolgenti. Il progetto è rivolto alle scuole dell'infanzia e alle classi prime e seconde della scuola primaria

Le tane della lettura, delle quattro scuole primarie, hanno avuto ciascuna una dotazione libraria ed anche ognuna delle ventotto sezioni delle scuole dell'infanzia. I libri sono stati scelti direttamente dai responsabili di ogni plesso, pertanto sono quasi tutti diversi tra loro. Considerata la notevole mole di libri acquistati, complessivamente sono circa 1.450, e la difficoltà che si è riscontrata nel determinare la ditta vincitrice della fornitura, la completa consegna di tutti i libri avverrà nei primi mesi dell'anno 2016.

La spesa sostenuta, suddivisa per singolo plessi è la seguente:

PLESSO	SPESA COMPLESSIVA PLESSO
MAZZINI	1.499,24
MORO	1.500,13
BAROZZI	1.499,99
CALVINO	1.499,24
COLLODI	1.499,86
ANDERSEN	749,63
MANDELLI	750,04
POTTER	747,79
MAGO OZ	1.249,24
RODARI	999,86
PETER PAN	1.000,07
TOTALE SPESA	12.995,09

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 auto produrseli. Nell'a.s. 2015/2016 le classi che hanno adottato questi testi sono cinque classi 3°, quattro classi 4° e cinque classi 5° per un totale complessivo di 321 alunni e 15 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 €. 1.453,57 inclusa IVA.

L'Unione Terre di Castelli ha erogato un finanziamento di €. 700,00 finalizzato all'acquisto di libri per quegli alunni che non svolgono la religione cattolica, si è provveduto al loro acquisto e sono stati consegnati nei quattro plessi di scuola primaria.

Si è provveduto a stampare presso la tipografia Cantelli di Bologna, con un costo di €. 664,41, 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 reso necessario 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 inferiori ai venti.

- 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. Complessivamente nell'anno 2015, nel periodo intercorrente tra gennaio e dicembre, sono stati ben 32 gli studenti universitari a cui è stata assegnata questa attività con una spesa di €. 37.396,70.

Anche quest'anno si è svolto un corso di formazione rivolto alle persone che svolgono l'attività di mentoring, il corso è realizzato da quattro docenti della Direzione Didattica di Vignola, con una spesa sostenuta di €. 538,00.

- 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.

Tra le varie spese sostenute in questi sottoprogetti si segnalano le seguenti:

Plesso Barozzi, realizzazione del progetto di arte "Si parte per .... L'isola che non c'è", con la collaborazione dell'Università Libera Età N. Ginzburg e associazione Amici dell'Arte, costo €. 1.671,50

Plesso Calvino, realizzazione del progetto "E=C3 (English = Calvino City Camp)", corso intensivo di lingua inglese della durata di una settimana che ha coinvolto tutti gli alunni del plesso, costo €. 3.885,00.

Le economie conseguite al 31/12/2015 nell'Attività A02 ammontano complessivamente a €. 52.572,76 e sono così ripartite nei seguenti sottoprogetti:

sottoprogetto	descrizione	economie
001	Funzionamento didattico generale alunni	6.640,49
006	Baloo	7.196,85
010	Proventi festa Potter	311,75
011	Proventi festa Rodari	136,69
012	Proventi festa Peter Pan	1.183,25
013	Proventi festa Mandelli	1,40
014	Proventi festa Collodi	1.346,98
015	Proventi festa Andersen	773,89
016	Proventi festa Mago Oz	2.665,05
017	Proventi festa Barozzi	4.479,17
018	Proventi festa Calvino	11.386,04
019	Proventi festa Moro	8.614,94
020	Proventi festa Mazzini	7.836,26

### **A03 “Spese di Personale”**

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>27.52</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 3.000,00</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>3.027,52</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>3.018,93</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>8,59</i>

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

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

In data 26 novembre 2015 l'Ufficio Scolastico Provinciale, con nota prot. n. 13163, ha comunicato l'assegnazione di €. 3.000,00 per la realizzazione della prosecuzione dell'intervento domiciliare iniziato lo scorso anno scolastico di una nostra docente nei confronti di un alunno della scuola dell'infanzia.

E' stato rinnovato alla maestra Sartor Nicoletta l'incarico per la realizzazione del progetto.

L'attività domiciliare è iniziata il giorno 01/12/2015 ed avrà una durata complessiva di ore 65, suddivise in circa 16 settimane, 4 ore di interventi settimanali.

## **Progetti**

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

### **P01 “Visite di Istruzione”**

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>4.987,42</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 23.288,82</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>28.276,24</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>22.821,15</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>5.455,09</i>

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

- Finanziamento da parte dei genitori €. 23.288,82 per trasporti e ingressi a Expo.

La spesa complessiva a carico di questo progetto è stata di €. 22.821,15.

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 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.

Nel mese di agosto 2015, è stata effettuata una gara per il noleggio dei pullman con autista, in data 29/09/2015 è stata individuata con atto prot. n. 9715 la Ditta E.B. di Vignola per il noleggio degli autobus per l'a.s. 2015/2016.

Rapportando la spesa dell'e.f. 2015 (€. 23.821,15) con quella dell'e.f. 2014 (€. 12.020,00) si può notare un notevole incremento, del 89,60%. Questo fatto è da giustificare con l'eccezionalità dell'evento EXPO, infatti ben 15 classi di scuola primaria hanno visitato la manifestazione. Pertanto oltre alla spesa per il noleggio degli autobus si è avuta la spesa per l'acquisto dei biglietti di ingresso, che ha inciso per €. 3.080,00.

## **P02 “Gestione fotocopiatrici, printer e stampanti”**

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>23.623,87</i>
<i>Variazioni</i>	<i>19.727,35</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>43.351,22</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>17.743,80</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>25.607,42</i>

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

- Finanziamento da parte dei genitori di €. 19.727,35

La spesa complessiva a carico di questo progetto è stata di €. 17.743,80.

In tutti gli 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.

Considerato, inoltre, che la fotocopiatrice di proprietà in dotazione degli uffici di segreteria era arrivata a fine vita a causa dell'elevato numero di fotocopie effettuate, si è provveduto ad integrare il contratto di noleggio con un'ulteriore fotocopiatrice dal 02/01/2015.

Le fotocopiatrici installate nelle scuole primarie sono delle Olivetti d-Copia 3500MF, invece quelle installate nelle scuole dell'infanzia e in segreteria 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), per il solo plesso di scuola dell'infanzia Potter è di €. 101,70 (con incluse n. 3.000 copie). Il canone di noleggio di €. 101,70, relativo alla fotocopiatrice del plesso Potter e della segreteria, risulta superiore in quanto la fotocopiatrice essendo stata installata nel mese di settembre 2014 e nel mese di gennaio 2015 la durata del noleggio non è di 60 mesi ma rispettivamente di 48 e 44.

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 12 fotocopiatrici €. 7.726,67
- Carta per fotocopiatrice €. 4.405,11
- Toner per stampanti e fax collocati nei vari plessi €. 5.612,02

Confrontando i suddetti dati con quelli dell'anno precedente, si può notare un incremento di tutte le voci di spesa, quella maggiore è relativa ai toner per le stampanti che ha avuto un incremento di circa il 837%.

Questo dato è giustificato dal fatto che abbiamo dovuto fare un rilevante acquisto di toner per le stampanti a colori collocate negli undici plessi, che installate nel novembre 2013 fino all'anno 2015 non avevano avuto necessità di installare nuovo toner. Ogni stampante richiede n. 4 toner, nero – magenta – giallo – ciano, per una durata, dichiarata, dalle 10.000 alle 12.000 copie.

## **P03 “Assicurazione”**

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>1.405,89</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 12.975,25</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>14.381,14</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>11.127,58</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>3.253,56</i>

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

- Finanziamento dei genitori e del personale per l'assicurazione €. 12.975,25.

La spesa complessiva a carico di questo progetto è stata di €. 11.127,58.

L'a.s. 2014/2015 è stato il secondo e ultimo anno di validità dell'assicurazione stipulata con Ambiente Scuola nell'agosto del 2013, la quota pro capite era determinata in €. 6,43.

Nel mese di maggio 2015, dopo aver effettuato gara di appalto, è stata individuata dal Dirigente Scolastico, con atto prot. n. 4934 del 04/05/2015, l'Assicurazione Ambiente Scuola srl per la fornitura per gli anni scolastici 2015/2016 e 2016/2017 delle coperture assicurative infortuni, rct e tutela legale.

La quota pro capite per gli a.s. 2015/2016 e 2016/2017 è determinata in €. 6,50 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, sempre gratuitamente, i volontari iscritti all'albo nel momento in cui svolgono una prestazione disposta in forma scritta dal dirigente scolastico.

Le spese sostenute sono state le seguenti:

- Assicurazione Ambiente Scuola polizze infortuni, RCT e tutela legale a.s. 2014/2015 €. 38,58

- Assicurazione Ambiente Scuola polizze infortuni, RCT e tutela legale a.s. 2015/2016 €. 11.089,00

Come possiamo sopra rilevare sono state versate nell'anno 2015 sei quote relative all'a.s. 2014/2015 e l'intera somma a copertura dell'a.s. 2015/2016.

Per una approfondita visione delle coperture assicurative e dei vari massimali riconosciuti si rimanda alla visione del materiale informativo pubblicato nel sito della Direzione Didattica di Vignola alla voce "Assicurazione per alunni e personale".

#### **P04 "Qualificazione scuola primaria"**

<i>Programmazione iniziale</i>	<b>3.631,80</b>
<i>Variazioni</i>	<b>0,00</b>
<i>Programmazione definitiva</i>	<b>3.631,80</b>
<i>Somma impegnata</i>	<b>0,00</b>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<b>3.361,80</b>

Nessuna variazione è stata effettuata in questo progetto.

La spesa complessiva a carico di questo progetto è stata di €. 0,00 ed è suddivisa nei seguenti sottoprogetti:

sottoprogetto	Spesa complessiva
001 – Progetto "Mangiamo insieme"	0,00
002 – Progetti vari	0,00

001 - Nel programma annuale e.f. 2015 è prevista la copertura finanziaria di €. 2.631,80 per la realizzazione del progetto "Mangiamo insieme". Il progetto è relativo alle classi a tempo pieno dei plessi di scuola primaria "Barozzi", "Calvino" e Mazzini. Uno degli obiettivi è quello di rendere la mensa un luogo piacevole e accogliente, curando l'aspetto dei locali. Per questo scopo i bambini frequentanti le nostre scuole dell'infanzia e le scuole primarie, avevano il compito di produrre degli elaborati che dovevano poi essere incorniciati e appesi alle pareti delle mense. Le spese da sostenere erano quelle relative al materiale grafico e quelle per l'applicazione delle cornici da parte di una ditta specializzata. Purtroppo per motivi contingenti, legati alla consegna degli elaborati, non è stato possibile incorniciarli nei tempi previsti. Il progetto pertanto è stato riproposto anche per l'a.s. 2015/2016 e dovrebbe essere realizzato entro la fine di giugno con le stesse risorse finanziarie.

002- Non sono stati attivati ulteriori progetti non previsti inizialmente.

#### **P05 "Formazione e aggiornamento"**

<i>Programmazione iniziale</i>	<b>30.795,39</b>
<i>Variazioni</i>	<b>+ 5.759,33</b>
<i>Programmazione definitiva</i>	<b>36.554,72</b>
<i>Somma impegnata</i>	<b>32.684,28</b>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<b>3.870,44</b>

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

- €. 3.000,00 Assegnazione MIUR risorsa finanziaria aggiuntiva per il funzionamento amministrativo e didattico, delibera del Consiglio di Circolo n. 73 del 4/6/2015;
- €. 2.918,67 Finanziamento MIUR relativo ai 4/12 del finanziamento amministrativo e didattico anno 2015 (periodo settembre/dicembre), delibera del Consiglio di Circolo n. 82 del 15/09/2015;
- €. 120,66 rimborsi compensi dal Banco Popolare per IBAN bancario errato.
- €. - 280,00 minor accredito da parte dell'Unione Europea tramite INDIRE per il progetto ERASMUS +, delibera Consiglio di Circolo n. 87 del 26/11/2015.

La spesa complessiva a carico di questo progetto è stata di €. 32.684,28 ed è suddivisa nei seguenti sottoprogetti:

sottoprogetto	Spesa complessiva
001 – Formazione e aggiornamento	7.241,12
002 – ERASMUS +	18.944,00
003 – Corso formazione inglese per docenti scuola primaria	6.499,16

Le spese sono relative a:

- **001** Versamento alla scuola capofila, Istituto Professionale Statale "Cattaneo-Deledda" di Modena, di €. 1.440,00 per i seguenti corsi di formazione sulla sicurezza:  
€. 40,00 corso per n. 1 Responsabile Lavoratori Sicurezza (n. 8 ore c.u.)  
€. 1.400,00 corso per n. 5 Addetti Servizio Protezione e Prevenzione (n. 52 ore c.u.)  
Tramite la Dott.ssa Monduzzi Giorgia, con una spesa di €. 1.250,00, sono stati realizzati n. 2 corsi di formazione per il primo soccorso aziendale di ore 4 c.u., a cui hanno partecipato n. 57 dipendenti tra docenti e ata.  
La Direzione Didattica di Vignola ha realizzato un corso di formazione, rivolto a tutto il personale collaboratore scolastico, denominato "Gestire alunni diversamente abili". Le relatrici erano due Dott.sse dell'AUSL di Vignola. La spesa è stata di €. 217,00.  
La Direzione Didattica di Vignola ha realizzato un corso di formazione, rivolto ai docenti neo assunti, strutturato in quattro giornate di ore 2 c.u., i relatori coinvolti complessivamente sono stati 9 e la spesa sostenuta è stata di €. 1.017,27.  
Al maestro Girgenti Giorgio è stato assegnato l'incarico di gestire la piattaforma on-line della Direzione Didattica di Vignola per la formazione, costo sostenuto è stato di €. 474,69.  
Al maestro Pancaldi Alessandro è stato assegnato l'incarico di ideare, reperire e selezionare il materiale necessario ai corsisti, del corso di formazione di lingua inglese, quale supporto didattico da pubblicare sulla piattaforma on-line, il costo sostenuto è stato di €. 1.272,16.  
Al Centro Iniziativa Democratica Insegnanti (CIDI) è stato assegnato l'incarico di realizzare il corso di formazione rivolto al personale docente "La didattica per competenze. L'operatività didattica delle indicazioni verso la certificazione". Il corso è stato strutturato in 6 giornate di lavori ed ha avuto un costo di €. 1.570,00.
- **002** Il progetto "**Improving the quality of foreign language teaching**" nasce dalla volontà della Direzione Didattica di Vignola di continuare a migliorare la qualità dell'insegnamento della lingua inglese nella scuola primaria. Il progetto è stato interamente finanziato dall'Unione Europea nell'ambito del programma ERASMUS +.  
La Direzione Didattica di Vignola è stata beneficiaria di una borsa di formazione per la realizzazione del progetto, che ha previsto la partecipazione di otto docenti, a rappresentanza dei quattro plessi di scuola primaria, ad attività formative della durata di una o due settimane in vari paesi dell'Unione Europea.  
I docenti che hanno beneficiato di questa formazione sono stati:  
Scaglioni Elisabetta, Cavani Ilenia, Cipriano Francesca, Pancaldi Alessandro, Calligaro Francesca, Albertini Claudia, Alini Vincenza e Mezzanotte Marzia.  
Lo scopo della formazione è di avere delle figure all'interno dei plessi che possano essere di supporto e di riferimento per i colleghi attraverso la condivisione di materiali e approcci innovativi che contribuiscono a sviluppare la dimensione europea dell'educazione consentendo agli alunni di esercitare una cittadinanza attiva anche oltre i confini nazionali.  
Si vuole evidenziare che il Rapporto Finale dell'attività ha avuto come valutazione da INDIRE un punteggio di 90/100, che non ha comportato nessuna riduzione del contributo assegnato.  
Pur non avendo subito nessuna riduzione formale del contributo, INDIRE a versato il saldo del finanziamento spettante ridotto di €. 280,00 in quanto, secondo i loro conteggi, quattro docenti hanno svolto le mobilità con un giorno in meno.

Le spese sostenute sono state le seguenti:  
 spese per mobilità e supporto organizzativo:

docente	Rimborso mobilità importo	Supporto organizzativo importo	Spesa complessiva
SCAGLIONI ELISABETTA	2.319,00	1.880,56	4.199,56
CAVANI ILENIA	1.661,00	0,00	1.661,00
CIPRIANO FRANCESCA	1.661,00	199,60	1.860,60
PANCALDI ALESSANDRO	2.431,00	168,04	2.599,04
CALLIGARO FRANCESCA	2.319,00	0,00	2.319,00
ALBERTINI CLAUDIA	1.661,00	100,00	1.761,00
ALINI VINCENZA	2.431,00	200,00	2.631,00
MEZZANOTTE MARZIA	1.661,00	152,00	1.813,00
		spese cancelleria 99,80	99,80
<b>totale</b>	<b>16.144,00</b>	<b>2.800,00</b>	<b>18.944,00</b>

Per spese di mobilità si intende rimborso forfettario per le spese sostenute per il viaggio e il soggiorno, con le spese del supporto organizzativo sono state rimborsati i costi che i docenti hanno sostenuto per partecipare a corsi di formazione specifici sulla lingua inglese o supporti librari, rimborso spese per partecipazione ad un convegno, rimborso spese ad un docente per cambio data del volo aereo, compenso al docente coordinatore dell'attività e infine un piccolo acquisto di materiale di cancelleria.

- **003** Il Ministero dell'Istruzione con DM 351 del 21 maggio 2014 ha previsto l'organizzazione, nel territorio nazionale, di corsi di formazione per l'insegnamento della lingua inglese rivolti ai docenti di scuola primaria. L'Ufficio Scolastico Regionale per l'Emilia Romagna, con Decreto Direttoriale n. 958 del 01/12/2014, ha avuto l'assegnazione delle risorse finanziarie necessarie per la realizzazione di un corso da 140 ore. La Direzione Didattica di Vignola è stata individuata per la gestione del corso. Sono state valutate le competenze linguistiche dei docenti che hanno espresso la volontà di partecipare alla formazione ed è emerso la necessità di realizzare un corso base per principianti senza alcuna conoscenza della lingua inglese. Si è provveduto ad attivare due corsi in quanto l'adesione di 50 docenti, provenienti anche da scuole viciniori, non permetteva l'attivazione di uno soltanto. I corsi sono di 100 ore annue c.u. di cui 60 ore in presenza e 40 ore on-line in piattaforma. In data 04/02/2015 è stato emesso un bando interno per l'individuazione dei due docenti formatori, in base alle domande ed ai titoli posseduti sono stati individuati il maestro Pancaldi Alessandro e la maestra Albertini Claudia. Il primo anno del corso ha avuto inizio nel mese di marzo 2015 e si concluderà nel mese di marzo 2016. L'impegno di spesa per il costo da sostenere per i due docenti formatori è imputato nell'e.f. 2015 e ammonta complessivamente a €. 6.499,16.

### **P06 "Alunni diversamente abili"**

<i>Programmazione iniziale</i>	<b>9.442,67</b>
<i>Variazioni</i>	<b>+ 706,21</b>
<i>Programmazione definitiva</i>	<b>10.148,88</b>
<i>Somma impegnata</i>	<b>8.744,11</b>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<b>1.404,77</b>

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

- €. 500,00 Assegnazione MIUR risorsa finanziaria aggiuntiva per il funzionamento amministrativo e didattico, delibera del Consiglio di Circolo n. 73 del 4/6/2015;
- €. - 143,08 L'Unione Terre di Castelli ha erogato un finanziamento inferiore a quello preventivato in quanto la spesa sostenuta per la trascrizione dei libri di testo per gli alunni ipovedenti è stata inferiore, delibera del Consiglio di Circolo n. 82 del 15/09/2015;
- €. 349,29 assegnazione MIUR per spese attrezzature a favore degli alunni disabili.

La spesa complessiva a carico di questo progetto è stata di €. 8.744,11.

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 quattro alunni ipovedenti, relativi all'a.s. 2014/2015, con una spesa complessiva di €. 7.537,43.

In questo progetto vengono inoltre acquistati beni, attrezzature, supporti didattici specifici ad uso degli alunni disabili, che qui di seguito vengono analiticamente indicati.

Presso la Ditta Handy Solution di Malangone Alessandro, di Sant'Ilario d'Enza (RE), è stata acquistata una etichettatrice dimo braille con il relativo dymo trasparente, con un costo di €. 73,20.

Presso la Libreria dei Contrari di Vignola sono stati acquistati due libri sull'argomento autismo, al costo di €. 48,90.

Presso il Centro Giochi srl di Modena sono stati acquistati diversi strumenti didattici con una spesa €. 346,30.

Presso la Ditta Borgione di Rivoli (TO) è stato acquistato un fasciatoio morbido per il corso di €. 132,80.

Presso la Ditta Borgione di Rivoli (TO) sono stati acquistati diversi strumenti didattici per il costo di 297,27.

Presso la cartoleria la Sfera di Vignola sono stati acquistati n. 4 testi "La linea del 20", per il costo di €. 55,20.

Presso Edizioni Centro Studi Erickson di Trento sono stati acquistati il volume 1, 2 e 3 del libro Intelligenza numerica al costo di €. 53,02

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. 2015/2016 di €. 200,00 alla scuola capofila Scuola Secondaria di 1° grado "Muratori" di Vignola.

## **P07 "Informatica"**

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>6.850,43</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 4.642,65</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>11.493,08</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>3.689,28</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>7.803,80</i>

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

- €. 608,78 contributo dei genitori
- €. 3.033,87 Assegnazione MIUR risorsa finanziaria aggiuntiva per il funzionamento amministrativo e didattico, delibera del Consiglio di Circolo n. 73 del 4/6/2015;
- €. 1.000,00 Finanziamento MIUR relativo ai 4/12 del finanziamento amministrativo e didattico anno 2015 (periodo settembre/dicembre), delibera del Consiglio di Circolo n. 82 del 15/09/2015;

La spesa complessiva a carico di questo progetto è stata di €. 3.689,28.

Le spese hanno riguardato:

- €. 61,00 spesa per sostituzione display LCD notebook.
- €. 1.390,80 per manutenzioni, riparazioni e riconfigurazioni delle attrezzature in dotazione alle classi, LIM, stampanti, computer ecc..., e acquisto di piccola componentistica per l'informatica.
- €. 608,78 sostituzione di una LIM smartech SB680 77" del plesso Barozzi.
- €. 1.628,70 spesa per sostituzione delle lampade di sette videoproiettori, oltre a sostituire le lampada si è provveduto ad effettuare la pulizia dei filtri e di tutte le parti accessibili.

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, come sopra si può notare 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.

Come si può vedere su 65 videoproiettori installati per il funzionamento delle LIM, quest'anno, si sono dovute sostituire sette lampade bruciate, che percentualmente corrisponde al 10,77%. Questo dato è ancora gestibile, anche se come previsto è in incremento nei confronti dell'anno precedente, infatti lo scorso anno erano solo tre. In proiezione futura si prevede un ulteriore incremento, sia dovuto all'età delle attrezzature sia al loro utilizzo sempre più intensivo, le docenti ritengono la LIM uno strumento ormai indispensabile per svolgere la lezione.

Si è dovuto infine provvedere ad intervenire su diversi notebook collocati nelle varie classi causa di virus o malfunzionamenti, nei casi più gravi si è dovuto provvedere a riformattare la macchina. Anche i computer portatili, specialmente quelli acquistati negli anni 2009-2010-2011 cominciano a manifestare sintomi di cedimento o di estrema lentezza nell'utilizzo.

## **P08 “Qualificazione scuola dell’infanzia”**

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>11.831,04</i>
<i>Variazioni</i>	<i>0,00</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>11.831,04</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>6.271,18</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<b><i>5.559,86</i></b>

Nessuna variazione è stata effettuata in questo progetto.

La spesa complessiva a carico di questo progetto è stata di €. 6.271,18 ed è suddivisa nei seguenti sottoprogetti:

sottoprogetto	Spesa complessiva
001 – Diamoci una mossa	1.323,10
002 – Corsi di nuoto	0,00
003 – Sillaballando	4.348,08
004 – Progetti vari	600,00

### **Nel sottoprogetto “001 – Diamoci una mossa”**

Come ormai da diversi anni è 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 2014/2015, il costo sostenuto dalla nostra scuola è stato di €. 1.323,10 nei confronti della Polivalente Olimpia.

### **Nel sottoprogetto “002 – Corsi di nuoto”**

Quest’anno non si sono attivati corsi di nuoto in alcuna sezione delle scuole dell’infanzia.

### **Nel sottoprogetto “003 – Sillaballando”**

Con il Circolo Musicale Bononcini di Vignola si è realizzato il progetto “Sillaballando: ritmo e musica in gioco”. E’ un laboratorio rivolto agli alunni di quattro anni, è stato svolto in tutte e sette i plessi di scuola dell’infanzia. L’attività è stata realizzata con 6 incontri di un ora per ogni gruppo per un totale complessivo di n. 108 ore di lezioni. L’attività ha riguardato l’ascolto e la riproduzione di giochi, filastrocche, rime, cantate e accompagnate con semplici strumenti musicali. La spesa sostenuta per il compenso al Circolo Musicale Bononcini è stata di €. 4.348,08.

### **Nel sottoprogetto “004 – Progetti vari”**

Per i genitori che iscrivono i figli alla scuola dell’infanzia è stato predisposto un percorso formativo finalizzato a valorizzare il ruolo del genitore, a renderli attivi nel favorire i processi di crescita dei loro figli. Favorire l’incontro dei genitori a scuola significa anche costruire un’alleanza tra scuola e famiglia per conseguire insieme obiettivi comuni, pur camminando ognuno per la propria strada.

Il corso è stato realizzato dal CEIS Centro di Solidarietà ONLUS di Modena, strutturato su tre incontri serali di due ore cadauno. La spesa è stata di €. 600,00.

## **P09 “Sicurezza”**

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>5.959,19</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 5.796,99</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>11.756,18</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>5.490,61</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<b><i>6.265,57</i></b>

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

- €. 900,00 Contributo del Comune di Vignola per l’attività Albo dei volontari.

- €. 1.164,99 restituzione dalla BPER di tre assegni emessi nell'anno 2004 e mai incassati dai beneficiari, delibera Consiglio di Circolo n. 68 del 30/4/2015;
- €. 1.300,00 Assegnazione MIUR risorsa finanziaria aggiuntiva per il funzionamento amministrativo e didattico, delibera del Consiglio di Circolo n. 73 del 4/6/2015;
- €. 2.432,00 Contributo Società Cooperativa Agricola Spreafico per il progetto svolto "Frutta nelle scuole", delibera Consiglio di Circolo n. 82 del 15/09/2015.

La spesa complessiva a carico di questo progetto è stata di €. 5.490,61.

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 2015 è stata complessivamente di €. 4.428,11.

L'incarico di RSPP consiste nello svolgimento dei propri compiti e nella consulenza in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro. A titolo esemplificativo e non esaustivo, si possono riepilogare i seguenti compiti dell'RSPP:

- Individuazione di eventuali fattori di rischio, valutazione dei rischi ed eventuale modifica delle misure per la sicurezza e la salubrità degli ambienti di lavoro, nel rispetto della normativa vigente.
- Aggiornamento dei documenti di Valutazione dei Rischi (DVR) di tutti gli edifici di questa Direzione Didattica.
- Predisposizione ovvero revisione ed eventuale aggiornamento del Piano di Emergenza e delle procedure in esso previste (Piano di Evacuazione e Piano di Primo Soccorso), compresa la revisione delle planimetrie di cui la Direzione Didattica e/o i competenti Uffici Comunali forniranno il file in formato .dwg.
- Organizzazione della squadra di dipendenti incaricati dell'attuazione delle misure di prevenzione incendi e lotta antincendio, di evacuazione dei dipendenti e degli alunni in caso di pericolo grave ed immediato, di salvataggio, di primo soccorso e, comunque, di gestione dell'emergenza (addetti Antincendio e Addetti al Primo Soccorso).
- Sopralluogo degli edifici scolastici per procedere all'individuazione dei rischi ogni qualvolta sopraggiunga rilevante necessità, su richiesta del Dirigente Scolastico o di personale da egli delegato: di ogni sopralluogo il RSPP dovrà redigere e sottoscrivere un verbale;
- Indicazione delle priorità per l'elaborazione dei piani di intervento e delle richieste da fare agli Enti proprietari degli edifici scolastici delle sette sedi, ai sensi sia dell'art.18, comma 3, che dell'art. 64 del D.Lgs. 81/2008;
- Indicazione delle misure di prevenzione e protezione conseguenti alla valutazione dei rischi.
- Programmazione delle misure ritenute opportune per garantire il miglioramento nel tempo dei livelli di sicurezza.
- Partecipazione alla riunione periodica di cui all'art. 35 del D.Lgs. 81/2008.
- Informazione ai lavoratori sui rischi per la sicurezza e la salute connessi alle attività svolte, sulle misure di protezione da adottare, sui rischi specifici cui sono esposti in relazione all'attività svolta, sulle normative di sicurezza, sulle procedure concernenti la lotta all'incendio, l'evacuazione in caso di incendio e terremoto.
- Consulenza per l'individuazione dei Dispositivi di Protezione Individuale (DPI);
- Consulenza in merito alle modalità di esecuzione delle verifiche di prevenzione incendi.
- Consulenza in merito all'adozione dei provvedimenti e delle misure di prevenzione evidenziate nei Documenti di Valutazione dei rischi (DVR).
- Predisposizione del Documento Unico di Valutazione dei Rischi Interferenziali, per i contratti di Appalto gestiti direttamente dalla Direzione Didattica o supporto nell'individuazione dei Rischi Interferenti per gli appalti di competenza dell'Unione delle Terre di Castelli.
- Informazione sulle norme di legge che comportino modifiche alle misure indicate nei documenti di valutazione dei rischi.
- Consulenza nei rapporti con gli Enti locali, il Medico Competente, il RLS e gli Organi di Vigilanza (ASL, VV.F.); - Assistenza in caso di ispezione da parte degli organi di vigilanza e di Controllo.
- Assistenza nella individuazione e nell'allocazione della segnaletica da affiggere all'interno della scuola;
- Collaborazione con tecnici e responsabili di cantiere e dei lavori, in materia di predisposizione di misure per la sicurezza dei lavoratori, nella circostanza dell'esecuzione di opere di ammodernamento e ampliamento degli edifici scolastici, ove richiesto dal committente.
- Formazione ai lavoratori incaricati dal Datore di Lavoro sulle modalità di compilazione del Registro di Prevenzione Incendi. Controllo periodico della regolare tenuta del suddetto registro.

- Predisposizione della modulistica e assistenza nella effettuazione delle prove di simulazione delle emergenze.
- Verifica della presenza della documentazione d'obbligo relativa a edifici e attrezzature utilizzate.

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 2015 è stata di €. 1.062,50.

L'incarico di medico competente, incaricato del servizio di sorveglianza sanitaria, consiste nello svolgimento dei compiti previsti nell'art. 25 del D.Lgs. 81/2008 e ss.mm., e qualsiasi attività che tale normativa pone a carico dello stesso.

In particolare dovrà provvedere:

1. Alla partecipazione della riunione periodica indetta almeno una volta all'anno così come previsto dall'art. 35 comma 1 D.Lgs. 81/2008 .
2. All'effettuazione degli accertamenti sanitari sia preventivi che periodici;
3. Alla definizione dei giudizi di idoneità dei lavoratori alla mansione;
4. All'Istituzione e aggiornamento sotto la propria responsabilità, per ogni lavoratore soggetto a sorveglianza sanitaria, di una cartella sanitaria a rischio;
5. Ad informare i lavoratori sugli accertamenti sanitari, sulla loro necessità e sui risultati;
6. Alla comunicazione dei risultati anonimi degli accertamenti sanitari al rappresentante per la sicurezza;
7. Al Controllo di sicurezza e salubrità degli ambienti di lavoro, con visita a frequenza almeno annuale;
8. All'effettuazione di visite mediche su richiesta dei lavoratori solo se giustificate sulla base di rischi professionali;
9. A collaborare con il Datore di Lavoro per l'Organizzazione del pronto Soccorso;
10. A collaborare con il Datore di Lavoro per l'attività di formazione/informazione dei lavoratori in tema di sicurezza.

I due contratti sopra indicati sono in scadenza nel mese di gennaio 2016, sono già stati emessi i bandi di gara e sono già stati individuati gli esperti a cui verrà affidato l'incarico per il prossimo triennio.

## **P10 "Accoglienza"**

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>3.928,40</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 2.895,00</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>6.823,40</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>1.523,40</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>5.300,00</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, €. 2.895,00;

La spesa complessiva a carico di questo progetto è stata di €. 1.523,40

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. 2014/2015 è stato di €. 1.523,40.

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”**

Programmazione iniziale	500,00
Variazioni	0,00
Programmazione definitiva	500,00

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

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”**

Situazione iniziale	12.505,86
Variazioni	- 5.900,00
Situazione definitiva	6.605,86

In sede di stesura del Programma Annuale E.F. 2015 è stata accantonata la somma di €. 12.505,86 per i motivi di seguito indicati:

- La nota del MIUR prot. n.18313 del 16/12/2014 “*Istruzioni per la predisposizione del Programma Annuale e.f. 2015*” richiama esplicitamente alle indicazioni per la predisposizione del Programma Annuale fornite per gli anni 2011, 2012, 2013 e 2014. In particolare la nota di predisposizione del programma annuale 2011, prot. n. 10773 del 11/11/2010, al punto SPESE indica :”*Si ribadisce che una somma pari all’ammontare dei residui attivi di competenza dello Stato venga opportunamente inserita nell’aggregato Z “disponibilità da programmare”*”.

Per ottemperare alla suddetta indicazione, in base ai residui attivi esistenti, è stata accantonata la somma di €. 7.790,90, che corrisponde ai residui attivi relativi all’anno 2013.

- E’ stata accantonata la somma di €. 4.714,96, derivante da maggiori assegnazioni di fondi per la copertura delle spese delle supplenze brevi e saltuarie dell’esercizio finanziario 2012, che era già stata inserita nell’aggregato Z01 anche nel programma annuale esercizio finanziario 2014, in attesa di indicazioni operative da parte del Ministero sul suo utilizzo o sulla sua restituzione. In data 16 ottobre 2013 con nota prot. n. 6961 il MIUR ha comunicato testualmente “... *In merito alle operazioni da porre in essere, si precisa che le eccedenze di cui sopra devono essere mantenute a disposizione, in quanto si sta lavorando di concerto con il MEF per definire le più idonee modalità di recupero e/o utilizzo.*”

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.

In corso dell’anno 2015 si sono incassati i residui attivi relativi all’e.f. 2013, ammontanti a €. 7.790,90, venuta a mancare la necessità di mantenere quell’accantonamento, e venutasi a creare la necessità di incrementare le risorse dell’Attività A02-006 “Progetto Baloo”, il Consiglio di Circolo ha deliberato di prelevare la somma di €. 5.900,00 e di destinarla a incrementare le risorse di tale progetto.

Al termine dell’anno finanziario, nell’aggregato disponibilità finanziaria da programmare, è rimasta la somma di €. 6.605,86.

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 2015 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. 37 del 25/02/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 117 del 24/11/2015.

La spesa complessiva sostenuta con il fondo minute spese è stata di €. 347,33, così composta:

- €. 108,00 per trasmissione dei fascicoli personali alle nuove sedi di servizio;
- €. 9,00 per trasmissione pacco dei libri da trascrivere alla Biblioteca Italiana per Ciechi
- €. 6,99 cavo adattatore audio
- €. 60,00 n. 4 alimentatori per computer portatile
- €. 24,40 n. 2 risme di carta plastificata
- €. 39,96 n. 4 pouches A3 per plastificatrice
- €. 5,99 n.1 memoria USB 8GB
- €. 14,80 n. 2 cavi audio e 4 riduttore jak
- €. 16,07 n. 8 confezioni stuzzicadenti per spiedo e n. 4 confezioni nastro adesivo
- €. 8,00 n. 2 duplicazione chiavi e spina tripla
- €. 3,50 ganci per bandiera
- €. 22,13 n. 2 confezione pile ministilo e n. 3 confezione pile stilo
- €. 13,50 n. 1 agenda anno 2016
- €. 14,99 n. 1 hub USB Hama

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.

<b>Illustrazione della composizione dell' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2015</b>			
<b>Attività/Progetto</b>	<b>descrizione</b>	<b>Importo vincolato</b>	<b>Importo non vincolato</b>
A01-001	Funzionamento amm.vo generale segreteria	/	13.606,60
A02-001	Funzionamento didattico generale alunni	/	6.640,49
A02-006	Baloo	7.196,85	/
A02-010	Proventi festa Potter	311,75	/
A02-011	Proventi festa Rodari	136,69	/
A02-012	Proventi festa Peter Pan	1.183,25	/
A02-013	Proventi festa Mandelli	1,40	/
A02-014	Proventi festa Collodi	1.346,98	/
A02-015	Proventi festa Andersen	773,89	/
A02-016	Proventi festa Mago di Oz	2.665,05	/
A02-017	Proventi festa Barozzi	4.479,17	/
A02-018	Proventi festa Calvino	11.386,04	/
A02-019	Proventi festa Moro	8.614,94	/
A02-020	Proventi festa Mazzini	7.836,26	/
A03-001	Istruzione domiciliare	8,59	/
P01-001	Visite e viaggi di istruzione	5.455,09	/
P02-001	Gestione fotocopiatrici, printer e stampanti	25.607,42	/
P03-001	Assicurazione	3.253,56	/
P04-001	Qualificazione primaria – progetto “Mangiamo insieme”	2.631,80	/
P04-002	Qualificazione primaria – progetti vari	1.000,00	/
P05-001	Formazione e aggiornamento	3.869,60	/
P05-002	ERASMUS +	/	/
P05-003	Corso formazione di inglese per docenti scuola primaria	0,84	/
P06-001	Alunni diversamente abili	1.404,77	/
P07-001	Informatica	7.803,80	/
P08-001	Qualificazione infanzia – diamoci una mossa	1.676,90	/
P08-002	Qualificazione infanzia – corsi di nuoto	240,01	/
P08-003	Qualificazione infanzia – Sillaballando	651,92	/
P08-004	Qualificazione infanzia – progetti vari	2.991,03	/
P09-001	Sicurezza	6.265,57	/
P10-001	Accoglienza	5.300,00	/
R98	Fondo di riserva	/	500,00
Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	4.714,96	1.890,90
<b>Economia derivante da radiazione residui passivi</b>			678,13
<b>TOTALI</b>		<b>118.808,13</b>	<b>23.316,12</b>
		<b>142.124,25</b>	

L'avanzo di amministrazione come riportato nel Mod. J ammonta ad € **142.124,25** ed è distinto in:

avanzo d'amministrazione non vincolato €. **23.316,12**

avanzo d'amministrazione vincolato €. **118.808,13**

La correttezza di tale importo è verificata attraverso l'analisi delle economie determinatesi a chiusura d'esercizio 2015 sulle varie Attività, Progetti e disponibilità da programmare.

Nel Modello J è anche indicato che il fondo di cassa ammonta a €. **174.852,75**.

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 31/12/2015 comunicato della Banca Popolare dell'Emilia Romagna di €. 174.852,75, non concorda con il saldo di cassa che risulta al 31/12/2015 sul conto della Tesoreria Unica dello Stato di €. 174.863,25, per €. 10,50.

La differenza è dovuta al mandato n. 564 del 31/12/2015 di €. 10,50 che non è stato contabilizzato dalla Banca d'Italia sul conto Tesoreria Unica. Il mandato è stato contabilizzato sul conto Tesoreria Unica in data 04/01/2016, come si può rilevare dall'estratto conto della Banca d'Italia del mese di gennaio 2016.

Come sopra esposto risulta chiaro e inconfutabile che il saldo corretto è quello risultante dal Banco Popolare e dai registri contabili di €. 174.852,75, come è riportato anche nel Modello J.

**Tab. T05 SPESE E.F. 2015**

PREVISIONE INIZIALE AL 01/01/2015 [a]	PREVISIONE DEFINITIVA AL 31/12/2015 [b]	SOMME IMPEGNATE AL 31/12/2015 [c]
177.658,72	342.955,10	208.114,84

**Tab. T06 COMPOSIZIONE DELLE SPESE E.F. 2015 RISPETTO ALLE PREVISIONI**

	PREV. INIZIALE AL 01/01/2015 a	PREV. DEFINITIVA AL 31/12/2015 b	SPESE IMPEGNATE AL 31/12/2015 c
<b>ATTIVITA'</b>			
A01 Funzionamento amministrativo	€. 19.320,50	€. 25.203,18	€. 11.596,58
A02 Funzionamento didattico	€. 55.354,60	€. 135.976,70	€. 83.403,94
A03 Spese di personale	€. 27,52	€. 3.027,52	€. 3.018,93
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	€. <b>74.702,62</b>	€. <b>164.207,40</b>	€. <b>98.019,45</b>
<b>PROGETTI</b>			
P01 "Visite di istruzione"	€. 4.987,42	€. 28.276,24	€. 22.821,15
P02 "Gestione fotocopiatrici, printer e stampanti"	€. 23.623,87	€. 43.351,22	€. 17.743,80
P03 "Assicurazione"	€. 1.405,89	€. 14.381,14	€. 11.127,58
P04 "Qualificazione scuola primaria"	€. 3.631,80	€. 3.631,80	€. 0,00
P05 "Formazione e aggiornamento"	€. 30.795,39	€. 36.554,72	€. 32.684,28
P06 "Alunni diversamente abili"	€. 9.442,67	€. 10.148,88	€. 8.744,11
P07 "Informatica"	€. 6.850,43	€. 11.493,08	€. 3.689,28
P08 "Qualificazione scuola infanzia"	€. 11.831,04	€. 11.831,04	€. 6.271,18
P 09 "Sicurezza"	€. 5.959,19	€. 11.756,18	€. 5.490,61
P10 "Accoglienza"	€. 3.928,40	€. 6.823,40	€. 1.523,40
<b>TOTALE PROGETTI</b>	€. <b>102.456,10</b>	€. <b>178.247,70</b>	€. <b>110.095,39</b>
R98 Fondo di Riserva	€. 500,00	€. 500,00	€. 0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€. <b>177.658,72</b>	€. <b>342.955,10</b>	€. <b>208.114,84</b>
Z01 Disponibilità da programmare	€. 12.505,86	€. 6.605,86	
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	€. <b>190.164,58</b>	€. <b>349.560,96</b>	

LE SPESE IMPEGNATE RISULTANO COSI' COMPOSTE:

**Tab. T07 COMPOSIZIONE DELLE SOMME IMPEGNATE E.F. 2015**

	VALORI ASSOLUTI	VALORI IN %
<b>ATTIVITA'</b>		
A01 Funzionamento amministrativo	11.596,58	5,57 %
A02 Funzionamento didattico	83.403,94	40,08 %
A03 Spese di personale	3.018,93	1,45 %
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>98.019,45</b>	<b>47,10 %</b>
<b>PROGETTI</b>		
P01 "Visite di istruzione"	22.821,15	10,97 %
P02 "Gestione fotocopiatrici, printer e stampanti"	17.743,80	8,53 %
P03 "Assicurazione"	11.127,58	5,35 %
P04 "Qualificazione scuola primaria"	0,00	0,00 %
P05 "Formazione e aggiornamento"	32.684,28	15,70 %
P06 "Alunni diversamente abili"	8.744,11	4,20 %
P07 "Informatica"	3.689,28	1,77 %
P08 "Qualificazione scuola infanzia"	6.271,18	3,01 %
P 09 "Sicurezza"	5.490,61	2,64 %
P10 "Accoglienza"	1.523,40	0,73 %
<b>TOTALE PROGETTI</b>	<b>110.095,39</b>	<b>52,90 %</b>

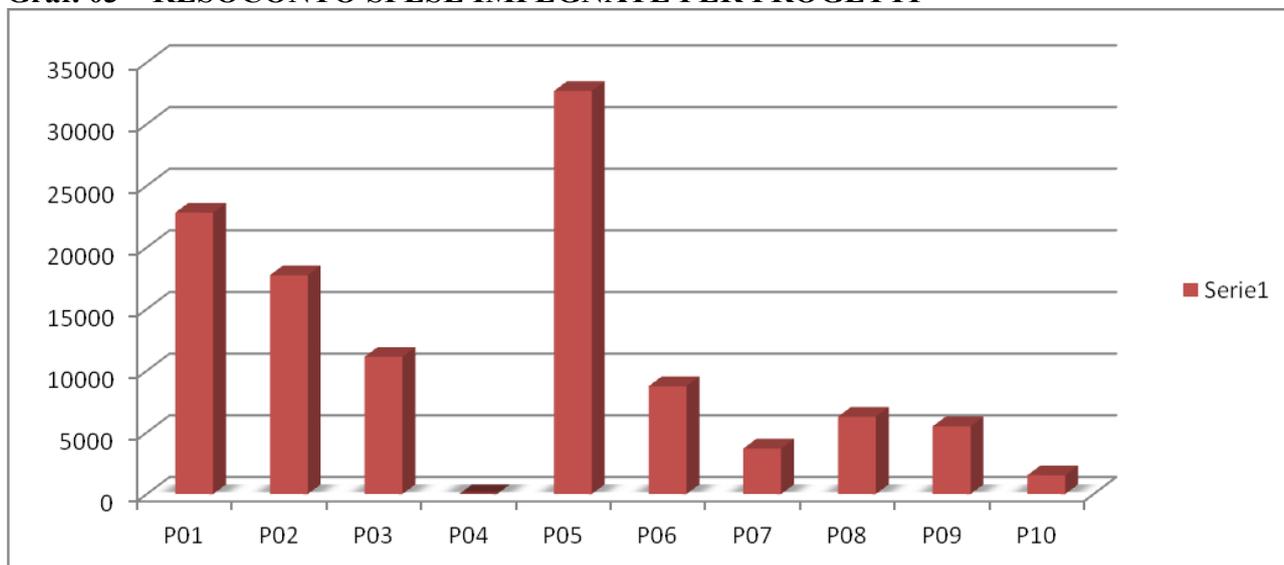
**Tab. T08 - RESOCONTO ANALITICO DELLE SOMME IMPEGNATE PER ATTIVITA'**

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
<b>A01</b>	0,00	4.922,97	2.215,12	3.575,81	0,00	0,00	882,68	11.596,58
<b>A02</b>	538,00	33.298,63	45.367,15	4.200,16	0,00	0,00	0,00	83.403,94
<b>A03</b>	3.018,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.018,93
<b>TOTALE</b>	<b>3.556,93</b>	<b>38.221,60</b>	<b>47.582,27</b>	<b>7.775,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>882,68</b>	<b>98.019,45</b>

**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	21.117,41	1.703,74	0,00	0,00	0,00	22.821,15
P02	0,00	8.210,76	6.421,84	3.111,20	0,00	0,00	0,00	17.743,80
P03	0,00	0,00	11.127,58	0,00	0,00	0,00	0,00	11.127,58
P04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P05	28.107,48	81,80	4.477,00	18,00	0,00	0,00	0,00	32.684,28
P06	0,00	8.117,17	0,00	626,94	0,00	0,00	0,00	8.744,11
P07	0,00	549,00	2.475,00	665,28	0,00	0,00	0,00	3.689,28
P08	0,00	0,00	5.248,51	1.022,67	0,00	0,00	0,00	6.271,18
P09	0,00	0,00	5.490,61	0,00	0,00	0,00	0,00	5.490,61
P10	1.523,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.523,40
<b>TOTALE</b>	<b>29.630,88</b>	<b>16.958,73</b>	<b>56.357,95</b>	<b>7.147,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110.095,39</b>

**Graf. 03 – RESOCONTO SPESE IMPEGNATE PER PROGETTI**



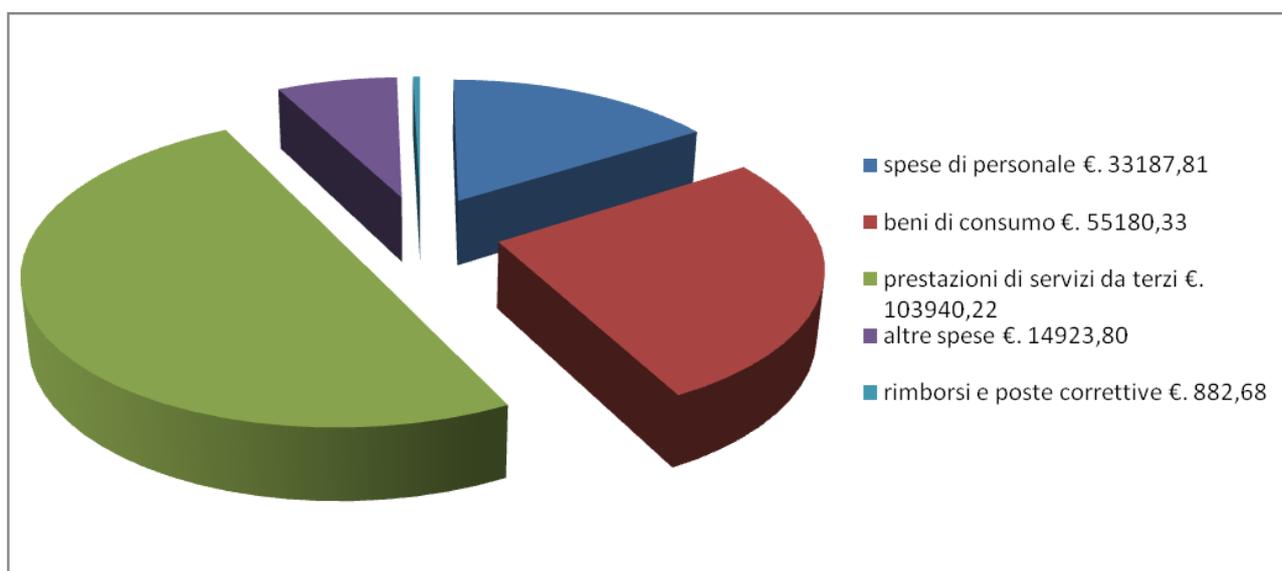
**Tab. T10 – RESOCONTO SINTETICO SOMME IMPEGNATE PER TIPOLOGIA SPESA**

TIPO	ATTIVITA'	PROGETTI	TOTALE	%
01 Personale	3.556,93	29.630,88	<b>33.187,81</b>	<b>15,95%</b>
02 Beni di consumo	38.221,60	16.958,73	<b>55.180,33</b>	<b>26,51%</b>
03 Servizi da terzi	47.582,27	56.357,95	<b>103.940,22</b>	<b>49,94%</b>
04 Altre spese	7.775,97	7.147,83	<b>14.923,80</b>	<b>7,17%</b>
05 Oneri straordinari da contenzioso	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
06 Beni di investimento	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
08 Rimborsi e poste correttive	882,68	0,00	<b>882,68</b>	<b>0,43%</b>
<b>TOTALE</b>	<b>98.019,45</b>	<b>110.095,39</b>	<b>208.114,84</b>	<b>100%</b>

Questo grafico rappresenta la suddivisione delle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2015 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 2015 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. 04 – GRAFICO SPESE IMPEGNATE ATTIVITA' E PROGETTI PER TIPOLOGIA**



## Tab. T11 – ANALISI DELLE SPESE E.F. 2015

Dall'analisi delle spese sostenute dalla Direzione Didattica al 31/12/2015 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 47,10% delle Attività e dal 52,90% dai Progetti

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

1) Spese per servizi da terzi	47.582,27
2) Spese per beni di consumo	38.221,60
3) Altre spese	7.775,97
4) Spese per il personale	3.556,93
5) Rimborsi e poste correttivi	882,68

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

1) Spese per servizi da terzi	56.357,95
2) Spese per il personale	29.630,88
3) Spese per beni di consumo	16.958,73
4) Altre spese	7.147,83

## 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	4.922,97	2.215,12	3.575,81	0,00	0,00	0,00	882,68	25.203,18	11.596,58	46,01%
A02	538,00	33.298,63	45.367,15	4.200,16	0,00	0,00	0,00	0,00	135.976,70	83.403,94	61,34%
A03	3.018,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.027,52	3.018,93	99,72%
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	16.876,93	35.262,76	7.129,83	0,00	0,00	0,00	0,00	108.732,26	59.269,52	54,51%
PROGETTI FORMAZION E PERSONAL E	28.107,48	81,80	4.477,00	18,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.554,72	32.684,28	89,41%
ALTRI PROGETTI	1.523,40	0,00	16.618,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.960,72	18.141,59	55,04%
TOTALE	33.187,81	55.180,33	103.940,22	14.923,80	0,00	0,00	0,00	882,68	342.455,10	208.114,84	60,77%
TOTALE/TO TALE IMPEGNI %	15,95%	26,51%	49,94%	7,17%	0,00%	0,00%	0,00%	0,43%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 60,77%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 61,77%.

# 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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato} \\ \text{(colonna b - entrate mod. H)}}{\text{Totale accertamenti} \\ \text{(tot. colonna b - entrate mod. H)}} = \frac{46.322,36}{245.979,70} = \mathbf{0,19}$$

### 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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate} \\ \text{(colonna b - entrate mod. H)}}{\text{Totale accertamenti} \\ \text{(tot. colonna b - entrate mod. H)}} = \frac{199.657,34}{245.979,70} = \mathbf{0,81}$$

### 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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti} \\ \text{(tot. colonna b - entrate mod. H)}}{\text{Previsione definitiva} \\ \text{(tot. colonna a - entrate mod. H)} \\ \text{(detrato avanzo amministrazione)}} = \frac{245.979,70}{245.979,70} = \mathbf{1,00}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi} \\ \text{(tot. colonna d - entrate mod. H)}}{\text{Totale accertamenti} \\ \text{(tot. colonna b - entrate mod. H)}} = \frac{31.090,00}{245.979,70} = \mathbf{0,13}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi iniziali

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi} \\ \text{(tot. colonna g - entrate mod. N)}}{\text{Residui attivi} \\ \text{(tot. colonna f - entrate mod. N)}} = \frac{36.524,90}{38.452,90} = \mathbf{0,95}$$

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 aggiornamento del personale.

## INDICI SULLE SPESE

### INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'Aggregato A02, A03 e dei Progetti P1 – P2 – P4 – P6 – P7 – P8, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni } A2+A3+P1+P2+P4+P6+P7+P8}{\text{Totale impegni}} = \frac{145.692,39}{208.114,84} = \mathbf{0,70}$$

(colonna b – spese mod. H)  
(tot. colonna b – spese mod. H)

### INDICE SPESE PER ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'Aggregato A01 e dei Progetti P3 – P5 – P9 – P10, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni } A01+P3+P5+P9+P10}{\text{Totale impegni}} = \frac{62.422,45}{208.114,84} = \mathbf{0,30}$$

(colonna b – spese mod. H)  
(tot. colonna b – spese mod. H)

### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{208.114,84}{1865} = \mathbf{€.111,59}$$

(tot. colonna b – spese mod. H)

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Somme rimaste da pagare}}{\text{Impegni comp. + res. passivi iniz.}} = \frac{65.746,50}{208.114,84} = \mathbf{0,32}$$

(tot. colonna d – spese mod. N)  
(tot. colonna b – spese mod. N)

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{46.724,97}{46.724,97} = \mathbf{1,00}$$

(tot. colonna g – spese mod. N)  
(tot. colonna f – spese mod. N)

### 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).

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + residui passivi}} = \frac{65.746,50}{254.839,81} = \mathbf{0,26}$$

(tot. colonna i – spese mod. N)  
(tot. colonna b f – spese mod. N)

# 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 2015, determinato con l'applicazione delle suddette aliquote, è stato complessivamente di €. 21.894,51.

Nell'esercizio finanziario 2015 sono stati registrati in inventario complessivamente n. 14 beni per un valore complessivo di €. 5.069,20, sono stati scaricati dall'inventario n. 13 beni per un valore di €. 2.621,32.

Gli scarichi sono stati effettuati per i seguenti motivi:

- Tre furti subiti dai plessi di scuola dell'infanzia Collodi, Peter Pan e Andersen hanno determinato lo scarico di n. 11 beni per un valore complessivo di €. 687,22.

I beni sottratti sono stati:

- n. 1 lettore DVD Hyundai
- n. 1 macchina fotografica digitale Panasonic
- n. 1 notebook Toshiba Satellite Pro
- n. 1 macchina fotografica Canon
- n. 3 macchine fotografiche Nikon
- n. 1 monitor da 19"
- n. 1 scanner HP
- n. 1 macchina fotografica Yashica
- n. 1 macchina fotografica Samsung

- E' stata restituita alla ditta Borgione, per la sostituzione con attrezzatura analoga, una mega altalena con scivolo del valore di €. 999,00.

- E' stata restituita alla ditta BBM, per la sostituzione con una nuova, una LIM del valore di €. 1.035,00.

La situazione finale che si è determinata alla data del 31/12/2015, dopo le suddette operazioni, è rappresentata nel seguente prospetto:

**Tab. T13 – SITUAZIONE PATRIMONIALE**

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2015	VARIAZIONI IN CORSO D'ANNO		AMMORTAMENTO	CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2015
		AUMENTI	DIMINUZIONI		
<b>CATEGORIA I</b> MOBILI, ARREDI E MACCHINE D'UFFICIO	€. 42.683,51	€. 1.529,28	- €. 0,00	- €. 6.909,87	€. 37.302,92
<b>CATEGORIA II</b> MATERIALE BIBLIOGRAFICO D'UFFICIO	€. 0,00	€. 0,00	- €. 0,00	- €. 0,00	€. 0,00
<b>CATEGORIA III</b> MATERIALI E ATTREZZATURE TECNICO- SCIENTIFICHE E DIDATTICO	€. 150.042,93	€. 3.539,92	- €. 2.721,22	- €. 15.202,61	€. 135.659,02
<b>CONSISTENZA PATRIMONIALE</b>	<b>€. 192.726,44</b>	<b>€. 5.069,20</b>	<b>- €. 2.721,22</b>	<b>- €. 22.112,48</b>	<b>€. 172.961,94</b>

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

<b>MOD. K</b>			
<b>ATTIVO</b>	<b>Situazione 01/01/2015</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Situazione 31/12/2015</b>
Totale immobilizzazioni	192.726,44	-19.764,50	172.961,94
Residui Attivi	38.452,90	- 5.434,90	33.018,00
Disponibilità liquide: conto corrente bancario e postale	120.811,82	55.894,67	176.706,49
<b>Totale Attivo</b>	<b>351.991,16</b>	<b>30.695,27</b>	<b>382.686,43</b>
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
<b>Totale a pareggio</b>	<b>351.991,16</b>	<b>30.695,27</b>	<b>382.686,43</b>
<b>PASSIVO</b>			
Residui Passivi	46.724,97	19.021,53	65.746,50
Consistenza Patrimoniale	305.266,19	11.673,44	316.939,93
<b>Totale a pareggio</b>	<b>351.991,16</b>	<b>30.695,27</b>	<b>382.686,43</b>

Si sottolinea che alla voce disponibilità liquide è riportata la somma dei saldi, alla data del 31/12/2015, relativi al Conto presso la Tesoreria Unica dello Stato e al Conto corrente postale.

- Conto presso la Tesoreria Unica dello Stato €. 174.852,75  
(viene indicato il saldo corretto, come già illustrato a pagina 29 della presente relazione)
- Conto corrente postale €. 1.853,74

# 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. Il D.P.C.M. del 22 settembre 2014 definisce le modalità di pubblicazione annuale e trimestrale di tempestività dei pagamenti, indicando cosa calcolare, in quale formato pubblicare il dato ed entro quali tempi.

Nella Circolare 22 luglio 2015 n. 22 del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, oltre ad una specifica analisi sulle modalità di attestazione, vengono presi in considerazione i punti più importanti e, in particolare, si evidenzia che l'importo da conteggiare ai fini del calcolo dei tempi di ritardo medio di pagamento ponderato non comprende l'imposta sul valore aggiunto versata direttamente dalla Pubblica Amministrazione in applicazione del regime fiscale della scissione dei pagamenti di cui all'art. 17-ter, DPR n. 633 del 1972 quindi, l'indicatore deve essere calcolato escludendo dall'importo delle fatture l'IVA da corrispondere all'erario in regime di split payment.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture. Il calcolo dell'anzidetto rapporto, che deve tenere conto di tutte le transazioni commerciali pagate nel periodo di riferimento (anno solare o trimestre), si fonda sui seguenti elementi:

- Numeratore: la somma dell'importo di ciascuna fattura o richiesta di pagamento di contenuto equivalente pagata moltiplicato per la differenza, in giorni effettivi, tra la data di pagamento della fattura e la data di scadenza;

- Denominatore: la somma degli importi pagati nell'anno solare o nel trimestre di riferimento;

il risultato di tale operazione determina l'unità di misura che sarà rappresentata da un numero che corrisponde a giorni.

Tale numero sarà preceduto rispettivamente:

- da un segno - (meno) in caso di pagamenti avvenuti mediamente in anticipo rispetto alla scadenza delle fatture;

- da un segno + (più), in caso di pagamenti avvenuti mediamente in ritardo rispetto alla scadenza delle fatture.

Il conteggio dell'indice si può così rappresentare:

$$\frac{\text{(giorni effettivi, compresi festivi, intercorrenti tra data scadenza e data pagamento)}}{X \text{ (importo dovuto al netto IVA)}}$$

---

(somma degli importi pagati nel periodo di riferimento)

Nell'esercizio finanziario 2015 gli indicatori di tempestività dei pagamenti della Direzione Didattica di Vignola sono stati i seguenti:

#### **INDICATORE TRIMESTRALE**

Trimestre di riferimento	Indicatore di tempestività pagamenti
1° mesi: gennaio – febbraio – marzo	- <b>32,91</b>
2° mesi: aprile – maggio – giugno	- <b>33,93</b>
3° mesi: luglio – agosto – settembre	- <b>31,07</b>
4° mesi: ottobre – novembre – dicembre	- <b>29,48</b>

#### **INDICATORE ANNUALE**

Anno di riferimento	Indicatore di tempestività pagamenti
Esercizio finanziario 2015	- <b>31,33</b>

I suddetti indici sono stati regolarmente pubblicati nel sito della Direzione Didattica di Vignola, entro i termini previsti, e sono stati pubblicati nel sito del Ministero dell'Istruzione nella sezione "scuola in chiaro".

# 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. 2014/15 ( per il periodo gennaio-agosto 2015) e 2015/16 ( per il periodo settembre - dicembre 2015), con riferimento all'esercizio finanziario 2015.

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 2015, siano stati ampiamente raggiunti, nonostante la limitata disponibilità di mezzi finanziari.

Come prescrive l'art. 6 del succitato decreto, il Programma Annuale 2015 è stato regolarmente sottoposto al Consiglio di Circolo, in data 12/02/2015, 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, Banco Popolare. 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 i 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, 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 e nella seduta del 26/11/2015.

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.

Come prescrive la norma è stata regolarmente versata all'erario l'IVA, con cadenza mensile.

Sono stati impiantati e tenuti il registro IVA e il registro della fatture.

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](http://www.direzionendidattica-vignola.it).

Il Dirigente Scolastico

Prof. Omer Bonezzi