



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.gov.it>

Codice Fiscale: 80010950360 – Codice Ministeriale: MOEE06000A

Prot. n. 2734/A15a

Vignola lì, 06/03/2017

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

ALLEGATA AL CONTO CONSUNTIVO

ANNO FINANZIARIO 2016

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. 2016, approvato dal Consiglio di Circolo con deliberazione n. 93/2015 della seduta del 15/12/2015, 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. 1964 del 15/02/2017, 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. 2016, 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 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 2016, 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 nell'a.s. 2015/2016:

- ❖ 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 utilizzo nuove tecnologie mediatiche.
- ❖ Funzione Strumentale per coordinamento visite e viaggi di istruzione.
- ❖ Funzione strumentale per coordinamento/monitoraggio DSA
- ❖ Funzione strumentale per coordinamento monitoraggio ed interventi su bambini stranieri e autodiagnosi apprendimenti
- ❖ 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 sistemazione fascicoli personali degli alunni e del personale.
- ❖ 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, di educazione alimentare e linguistici.

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 finanziamenti specifici assegnati dal MIUR, 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 2017.

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. 2015/2016, 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 2016 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"	341
MOEE06002C	Vignola	Via Cimarosa 61	Primaria "Moro"	313
MOEE06003D	Vignola	Piazzetta Ivo Soli	Primaria "Barozzi"	238
MOEE06005G	Vignola	Via N. Bruni n. 351	Primaria "Calvino"	354
MOAA060016	Vignola	Via della Pace	Infanzia "Andersen"	75
MOAA060027	Vignola	Via Bellini	Infanzia "Collodi"	154
MOAA060038	Vignola	Via Parini	Infanzia "Rodari"	93
MOAA060049	Vignola	Via N. Bruni n. 109	Infanzia "Peter Pan"	92
MOAA06005A	Vignola	Via Bontempelli 37	Infanzia "Mago di Oz"	119
MOAA06006B	Vignola	Via Libertà	Infanzia "Mandelli"	66
MOAA06007C	Vignola	Via Libertà	Infanzia "Potter"	65
TOTALE COMPLESSIVO				1910

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	655	0	664	17	664

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	7	259	88	168	7	256
Seconde	4	6	246	94	151	9	245
Terze	5	6	269	119	153	9	272
Quarte	5	6	223	95	128	17	223
Quinte	5	6	249	116	134	8	250
Totale	23	31	1246	512	734	50	1246

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	137
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	21
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	/
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	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
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	191

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	8
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	/
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	29
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	/
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	5
TOTALE PERSONALE ATA	50

Due dati interessanti emergono dalla lettura del R.A.V. (rapporto di autovalutazione) relativo all'a.s. 2015/2016, e sono rispettivamente le fasce di età anagrafica dei docenti a tempo indeterminato e la tipologia di contratto dei docenti, che lavorano presso la Direzione Didattica di Vignola

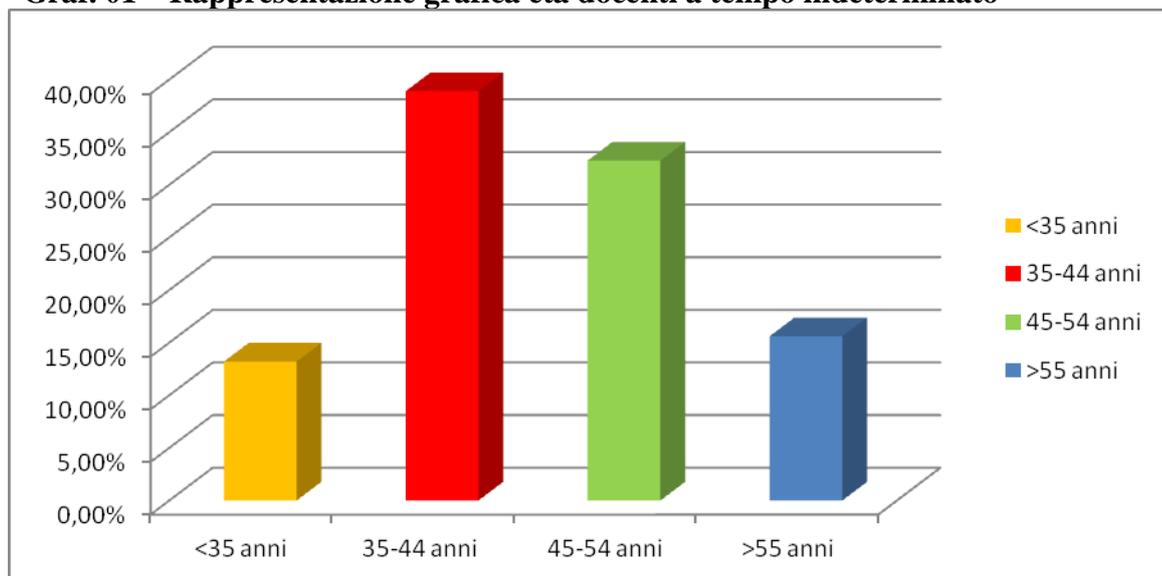
L'analisi dei dati proposti è particolarmente significativa specialmente rapportando il dato della Direzione Didattica di Vignola con il dato provinciale, regionale e nazionale.

Insegnanti a tempo indeterminato per fasce di età'

Istituto: MOEE06000A - Insegnanti a tempo indeterminato per fasce di età									
Anno scolastico 2015-2016									
	< 35		35-44		45-54		55+		Totale
	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	TOTALE
MOEE06000A	22	13,2	65	38,9	54	32,3	26	15,6	100,0
MODENA	324	4,2	2.167	28,3	2.695	35,3	2.459	32,2	100,0
EMILIA ROMAGNA	1.512	3,4	11.813	26,7	15.848	35,9	15.019	34,0	100,0
ITALIA	17.879	2,5	145.510	20,7	265.019	37,8	272.919	38,9	100,0

Come si può rilevare i docenti con l'età inferiore a 35 anni sono circa 5 volte superiori alla media nazionale e quelli con età tra i 35-44 anni sono quasi due volte superiori alla media nazionale. La giovane età sicuramente porta una forte propensione ad una didattica innovativa e più coinvolgente da parte dei nostri docenti nei confronti degli alunni.

Graf. 01 – Rappresentazione grafica età docenti a tempo indeterminato

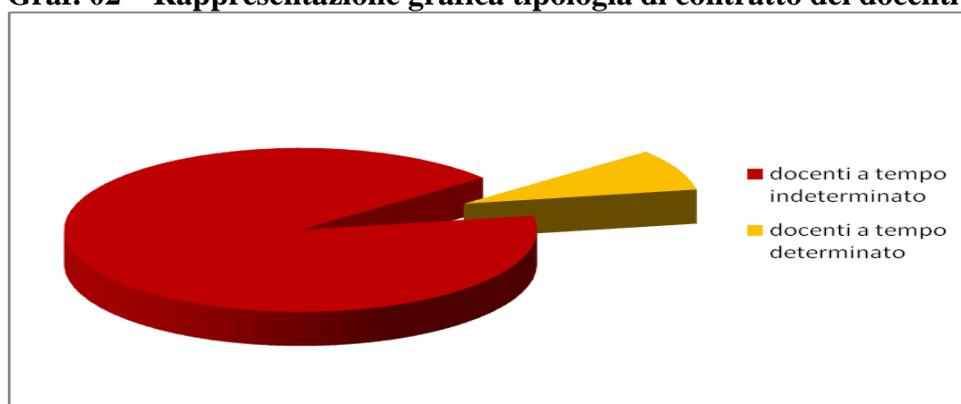


Tipologia di contratto degli insegnanti

Istituto: MOEE06000A - Tipologia di contratto degli insegnanti Anno scolastico 2015-2016					
	Insegnanti a tempo indeterminato		Insegnanti a tempo determinato		TOTALE
	N°	%	N°	%	
MOEE06000A	167	91,8	15	8,2	100,0
MODENA	7.402	81,8	1.646	18,2	100,0
EMILIA ROMAGNA	42.517	80,8	10.107	19,2	100,0
ITALIA	679.419	86,1	109.359	13,9	100,0

Da questi dati emerge che il numero dei docenti con un contratto a tempo indeterminato è molto elevato, questo dovrebbe essere garanzia di stabilità ed avere una ricaduta positiva sulla didattica.

Graf. 02 – Rappresentazione grafica tipologia di contratto dei docenti



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

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate-Uscite
Programmazione definitiva	366.719,70	Programmazione definitiva	361.541,70	<i>Dispon. finanziaria da programmare</i> 5.178,00
Accertamenti	237.371,45	Impegni	213.342,73	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 24.028,72
competenza Riscossioni	208.486,45	competenza Pagamenti	160.983,80	<i>Saldi di cassa corrente (a)</i> 13.225,90
residui	31.090,00	residui	65.366,75	
Somme rimaste da riscuotere	28.885,00	Somme rimaste da pagare	52.358,93	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -23.473,93
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	1.928,00	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	30.813,00	Totale residui passivi	52.358,93	<i>Sbilancio residui (b)</i> -21.545,93
			Saldo cassa iniziale (c)	174.852,75
AVANZO AMMINISTRAZIONE				(a+b+c) 166.532,72

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. 93/2015 del 15/12/2015.

In corso d'anno sono state apportate variazioni che hanno determinato al 31 dicembre 2016 la seguente situazione:

ENTRATE

Aggr.	Voce	Descrizione	Prev. iniziale al 01/01/2016	Variazioni	Prev. definit. al 31/12/2016
01	01	Avanzo amministrazione non vincolato	18.350,78	+ 4.965,34	23.316,12
	02	Avanzo amministrazione vincolato	99.771,51	+ 19.036,62	118.808,13
02	01	Finanz. Stato - dotazione ordinaria	24.913,31	+ 14.243,33	39.156,64
	02	“ “ - dotazione perequativa	0,00		0,00
	03	“ “ - altri fin. non vincolati	0,00		0,00
	04	“ “ - finanz. vincolati	0,00	+ 5.305,75	5.305,75
04	01	Fin. Unione Europea	0,00		0,00
	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	+ 50,00	50,00
	05	“ “ - Comune vincolati	53.242,34	+ 753,28	53.995,62
	06	“ “ - Altre istituzioni	0,00		0,00
05	01	Contributi da privati – fam. non vinc.	0,00	+ 3.047,50	3.047,50
	02	Contributi da privati – fam. vinc.	0,00	+ 75.976,00	75.976,00
	03	“ “ “ – altri non vincolati	0,00	+ 751,53	751,53
	04	“ “ “ – altri vincolati	12.000,00	+ 31.472,79	43.472,79
07	01	Altre entrate- interessi	0,00	+ 17,28	17,28
	04	“ “ - diverse	0,00	+ 2.822,34	2.822,34
TOTALE ENTRATE			208.277,94	+ 158.441,76	366.719,70

SPESE

Aggr.	Voce	Descrizione	Prev. iniziale	Variazioni	Prev. definit.
A	A01	Funzion. amm. generale	19.311,50	+ 9.542,45	28.853,95
	A02	Funzion. didattico generale	49.824,48	+ 78.752,82	128.577,30
	A03	Spese di personale	27,52	- 18,93	8,59
TOTALE ATTIVITA'			69.163,50	+ 88.276,34	157.439,84
P	P01	P. Visite e viaggi di istruzione	4.479,09	+ 19.001,89	23.480,98
	P02	P. Gestione fotocopiatrice, Printer e stampanti	23.171,00	+ 17.829,60	41.000,60
	P03	P. Assicurazione	1.655,42	+ 14.559,57	16.214,99
	P04	P. Qualificazione scuola primaria	10.452,34		10.452,34
	P05	Formazione e aggiornamento	18.370,44	+ 10.301,46	28.671,90
	P06	Progetto alunni diversamente abili	19.322,80	+ 617,69	19.940,49
	P07	Progetto informatica	9.039,26	+ 9.764,54	18.803,80
	P08	Progetti qualificazione infanzia	13.713,04	+ 1.600,00	15.313,04
	P09	Progetto Sicurezza	6.828,07	+ 437,50	7.265,57
	P10	Progetto Accoglienza	21.190,02	+ 1.768,13	22.958,15
TOTALE PROGETTI			128.221,48	+ 75.880,38	204.101,86
R	R98	Fondo di riserva	1.000,00	- 1.000,00	0,00
TOTALE SPESE			198.384,98	+ 163.156,72	361.541,70
Z	Z01	Disp. finanziaria da programmare	9.892,96	- 4.714,96	5.178,00
TOTALE A PAREGGIO			208.277,94	+ 158.441,76	366.719,70

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. 2016 SI E' CONCLUSO CON UN AVANZO COMPLESSIVO D'AMMINISTRAZIONE DI €166.532,72

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

RESIDUI ATTIVI PER	€	30.813,00
RESIDUI PASSIVI PER	€	52.358,93
FONDO CASSA PER	€	188.078,65

SONO STATE RISCOSSE SOMME PER € 239.976,45 DI CUI

€ 208.486,45	IN CONTO COMPETENZA
€ 400,00	IN PARTITE DI GIRO
€ 31.090,00	IN CONTO RESIDUI ATTIVI.

SONO STATI EFFETTUATI PAGAMENTI PER € 226.750,55 DI CUI

€ 160.983,80	IN CONTO COMPETENZA
€ 400,00	IN PARTITE DI GIRO
€ 65.366,75	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. 2016 SI REGISTRANO I SEGUENTI RESIDUI COME DIMOSTRA IL **MOD. L**

€ 28.885,00	RESIDUI ATTIVI
€ 52.358,93	RESIDUI PASSIVI

L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 SI E' CONCLUSO, PERTANTO, CON UN AVANZO DI COMPETENZA DI € 24.028,72

L'ammontare dei residui attivi dell'anno 2014 rimasti da riscuotere 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 2016 è di € 28.885,00 ed è così composto:

- € 600,00 Unione Terre dei Castelli finanziamento progetto per due alunni a.s. 2016/2017.
- € 28.285,00 Fondazione Vignola – finanziamento progetto “Costruzione e potenziamento di dinamiche inclusive” comunicazione del 26/05/2016

L'ammontare dei residui passivi dell'anno 2016 è di € 52.358,93

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 2016 i residui attivi ammontavano complessivamente a € 33.018,00 ed erano così composti:

anno	Aggr.	voce	Beneficiario/oggetto	Importo residuo al 01/01/2016	Importo incassato nell'anno 2016
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
2015	02	04-099	Ufficio Scolastico Regionale per l'Emilia Romagna – assegnazione per realizzazione corso di formazione lingua inglese docenti primaria, comunicazione prot. n. 15555 del 15/12/2014.	3.250,00	3.250,00
2015	05	04-003	Fondazione di Vignola, finanziamento progetto "Costruzione e potenziamento di dinamiche inclusive" a.s. 2015/2016, comunicazione del 06/07/2015	27.840,00	27.840,00
TOTALE				33.018,00	31.090,00

Al 31 dicembre 2016 il totale degli incassi dei residui attivi ammonta a € 31.090,00, rimangono ancora da incassare residui per € 1.928,00 relativi all'anno 2014.

Per determinare la situazione creditizia complessiva, che ammonta complessivamente a € 30.813,00, bisogna sommare ai residui ancora da incassare dell'anno 2014, che ammontano a € 1.928,00, i residui attivi relativi all'anno 2016, che ammontano a € 28.885,00.

	Iniziali al 1/1/2016	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2016	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	33.018,00	31.090,00	1.928,00	28.885,00	0,00	30.813,00

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

Residui passivi:

All'inizio dell'esercizio finanziario 2016 i residui passivi ammontavano complessivamente a € 65.746,50 ed erano tutti relativi dell'anno 2015, in corso d'anno si è provveduto ad effettuare il pagamento di residui passivi per € 65.366,75.

Il Consiglio di Circolo nella seduta del 22/09/2016, con delibera n. 105/2016, su proposta del Dirigente Scolastico, prot. n. 6303 del 24/06/2016, ha radiato i seguenti residui passivi, per una somma complessiva di € 379,75:

n. residuo	anno	conto	debitore	descrizione	Importo radiato	motivo
40	2015	A02-06	Lulja Esmeralda	Compenso Netto per Borsa di studio amicale per attivita' di Mentoring per l'a.s. 2015/2016	280,00	Minor liquidazione compenso per interruzione rapporto il 20/4/2016
52	2015	A02-06	Agenzia delle Entrate	Versamento RITENUTA D'ACCONTO su Compenso per Borsa di studio amicale per attivita' di Mentoring per l'a.s. 2015/2016	70,00	Minor versamento ritenuta acconto IRPEF causa minor compenso Lulja Esmeralda
53	2015	A02-06	Agenzia delle Entrate	Versamento IRAP su Compenso per Borsa di studio amicale per attività di Mentoring per l'a.s. 2015/2016	29,75	Minor versamento IRAP causa minor compenso Lulja Esmeralda
TOTALE RESIDUI PASSIVI RADIATI					€ 379,75	

Dopo la suddetta radiazione risultano totalmente estinti i residui passivi dell'anno 2015.

	Iniziali al 1/1/2016	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2016	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	65.746,50	65.366,75	379,75	52.358,93	- 379,75	52.358,93

I soli debiti rimasti sono quelli contratti nell'anno 2016, che ammontano complessivamente a € 52.358,93, i quali sono riportati analiticamente nel Mod. L.

ENTRATE

Tab. T01 - ENTRATE E.F. 2016

PREVISIONE INIZIALE AL 01/01/2016 [a]	PREVISIONE DEFINITIVA AL 31/12/2016 [b]	ENTRATE ACCERTATE AL 31/12/2016 [c]
208.277,94	366.719,70	237.371,45

Tab. T02 - COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE E.F. 2016

	PREVISIONE INIZIALE AL 01/01/2016 [a]	PREVISIONE DEFINITIVA AL 31/12/2016 [b]	ENTRATE ACCERTATE AL 31/12/2016 [c]
AGGR. 01 Avanzo di amm. presunto	118.122,29	142.124,25	0,00
AGGR. 02 Finanziamenti dello Stato	24.913,31	44.462,39	44.462,39
AGGR. 03 Finanziamento Regione	0,00	0,00	0,00
AGGR. 04 Finanziamento Enti Locali o altre istituzioni pubbliche	53.242,34	54.045,62	66.821,62
AGGR. 05 Contributi da privati	12.000,00	123.247,82	123.247,82
AGGR. 07 Altre entrate	0,00	2.839,62	2.839,62
TOTALE	208.277,94	366.719,70	237.371,45

Le entrate accertate al 31/12/2016 ammontano a € 237.371,45 e risultano così composte:

Tab. T03 COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE ACCERTATE E.F. 2016

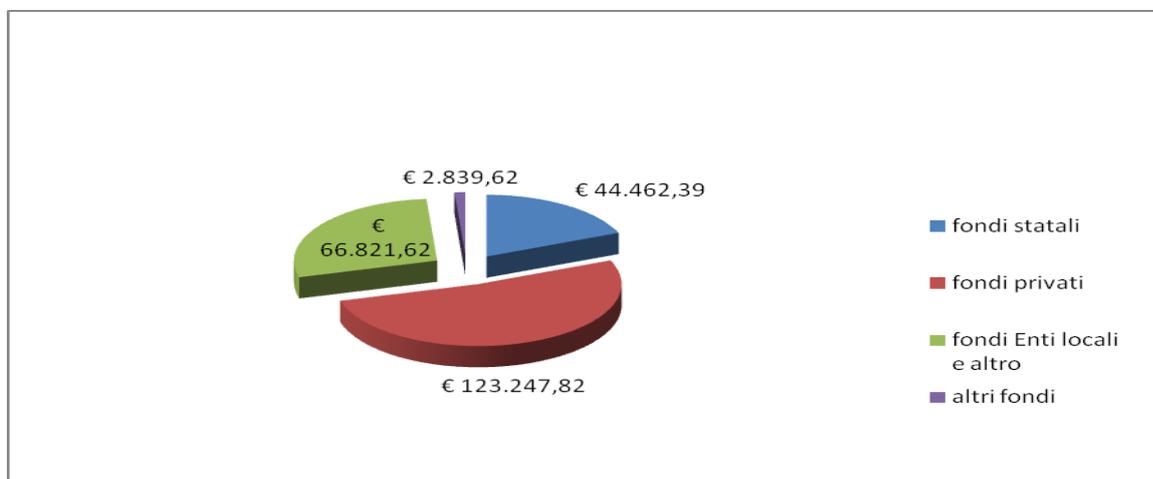
	VALORI ASSOLUTI	VALORI IN %
AGGR. 01 Avanzo di amm. presunto	0,00	0,00%
AGGR. 02 Finanziamenti dello Stato	44.462,39	18,73%
AGGR. 03 Finanziamento Regione	0,00	0,00%
AGGR. 04 Finanziamento Enti Locali	66.821,62	28,15%
AGGR. 05 Contributi da privati	123.247,82	51,92%
AGGR. 07 Altre entrate	2.839,62	1,20%
TOTALE	237.371,45	100 %

Queste fonti di finanziamento per un totale accertato di € 237.371,45 rappresentano complessivamente il 100% delle entrate.

Tab. T04 Entrate E.F. 2016 – 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
123.247,82	66.821,62	44.462,39	2.839,62	0,00

Graf. 03 – COMPOSIZIONE GRAFICA DELLE ENTRATE



ANALISI DELLE ENTRATE ACCERTATE

Dall'esame analitico delle entrate accertate alla data del 31/12/2016, che ammontano a € 237.371,45, risulta che le fonti di finanziamento della Direzione Didattica di Vignola, in ordine di grandezza, sono:

- **CONTRIBUTI DA PRIVATI - FAMIGLIE VINCOLATI (05-02)**
€ 75.976,00 costituiti da: € 29.049,50 proventi feste, colazioni ecc..
€ 17.625,89 contributo per noleggio autobus
€ 15.393,18 contributo per fotocopie
€ 12.961,43 contributo per assicurazione
€ 946,00 contributo per servizio di pre-scuola
- **FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI – COMUNE VINCOLATI (04-05) UNIONE TERRE DEI CASTELLI**
€ 53.995,62 costituiti da: € 24.700,02 funzioni miste collaboratori scolastici per servizio pre-scuola
€ 14.973,72 finanziamento progetti qualificazione scolastica
€ 8.311,50 finanziamento L. 23 del 11/1/96 spese segreteria
€ 5.230,38 finanziamento trascrizione libri alunni ipovedenti 2015/2016
€ 180,00 contributo per progetto su alunno a.s. 2015/2016
€ 600,00 contributo per progetto su alunno a.s. 2016/2017
- **CONTRIBUTI DA PRIVATI – ALTRI VINCOLATI (05-04)**
€ 43.472,79 costituiti da: € 28.285,00 Fondazione – finanziamento progetto Costruzione e potenz.
€ 12.000,00 Fondazione – finanziamento progetto aule morbide
€ 2.787,79 Associazione Piccoli Passi – contributo per acquisto materiale
€ 400,00 ANPI Vignola – finanziamento per trasporto progetto Calvino
- **FINANZIAMENTI DELLO STATO - DOTAZIONE ORDINARIA (02-01)**
€ 39.156,64 costituiti da: € 39.156,64 funzionamento amministrativo e didattico
- **FINANZIAMENTI ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE– UNIONE EUROPEA (04-01)**
€ 12.776,00 costituiti da: € 12.776,00 Finanziamento per progetto ERASMUS+ KA2
- **FINANZIAMENTI DELLO STATO - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI (02-04)**
€ 5.305,75 costituiti da: € 5.010,63 USR E.R. – finanziamento progetto corso di formazione lingua
Inglese personale docente di ruolo
€ 295,12 MIUR – fondi per attrezzature alunni disabili
- **CONTRIBUTI DA PRIVATI – FAMIGLIE NON VINCOLATI (05-01)**
€ 3.047,50 costituiti da: € 3.047,50 Apofruit Italia Soc. Coop Agricola - progetto frutta nelle scuole
- **ALTRE ENTRATE - DIVERSE (07-04)**
€ 2.822,34 costituiti da: € 1.292,23 Assicurazioni Allianz – rivalsa per incidente
€ 1.517,98 Assicurazioni Sara – rivalsa per incidente
€ 12,13 riaccredito compenso coll. scolastico per IBAN errato
- **CONTRIBUTI DA PRIVATI – ALTRI NON VINCOLATI (05-03)**
€ 751,53 costituiti da: € 751,53 Hera - progetto Riciclandino
- **FINANZIAMENTI ENTI LOCALI – COMUNE NON VINCOLATI (04-04)**
€ 50,00 costituiti da: € 50,00 Comune Spilamberto – premio partecipazione maratona
- **ALTRE ENTRATE - INTERESSI (07-01)**
€ 17,28 costituiti da: € 9,24 interessi attivi su c/c postale
€ 8,04 interessi attivi su conto Tesoreria

SPESE

Prima di procedere alla disamina delle varie spese sostenute, si ritiene utile evidenziare, come già fatto anche nella relazione del conto consuntivo 2015, che è entrato in vigore dalla data del 01/01/2015 lo split payment.

L'articolo 1, comma 629, lettera b, della legge 23 dicembre 2014 n.190 (legge di stabilità 2015), 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, che consiste nel versare direttamente all'erario l'imposta sul valore aggiunto addebitata in fattura dai loro fornitori. Ciò significa che sono le stesse PA a dover liquidare l'IVA sugli acquisti effettuati senza che debbano provvedere i loro fornitori.

Questo meccanismo è stato attuato al fine di evitare le numerose frodi in ambito IVA e la continua e inossidabile evasione fiscale che attanaglia l'Italia da vari anni.

Lo split payment, quindi, è il meccanismo di liquidazione IVA che caratterizzerà i rapporti tra imprese e Pubblica Amministrazione nel triennio 2015-2017, secondo quanto definito dal Consiglio UE.

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 distinti, 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 la voce di spesa, come già anche nell'anno 2015, 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>19.311,50</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 9.542,45</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>28.853,95</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>18.203,93</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>10.650,02</i>

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

- € 2.000,00 assestamento per avanzo di amministrazione non vincolato;
- € 4.714,96 assestamento per avanzo di amministrazione vincolato;
- € 8,04 interessi attivi maturati su Conto Tesoreria;
- € 9,24 interessi attivi maturati su c/c postale;
- € 1.292,23 azione di rivalsa assicurazione Allianz per incidente a docente;
- € 1.517,98 azione di rivalsa assicurazione Sara per incidente a docente;

La spesa complessiva a carico di questa attività è stata di € 18.203,93

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:

- € 65,47 canone annuale ad ARUBA per spazio web sito "ciliegiamoretta.it";
- € 1.860,07 spese per invio della corrispondenza, dei fascicoli personali dei dipendenti;
- € 529,48 canone annuale per i servizi informatici gestionali della ditta Mediasoft;
- € 733,80 all'Istituto Superiore di Secondo Grado "F. Corni" di Modena è stata rimborsata la quota di competenza della Direzione Didattica di Vignola delle spese per i Revisori dei Conti;
- € 31,00 spese per bonifici al Banco Popolare, come previsto dalla convenzione di cassa;

- € 366,00 canone annuale ditta AITEC per la manutenzione del sito "direzionedidattica-vignola.it"
- € 1.903,20 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;
- € 2.366,64 acquisto di materiale di cancelleria, toner per fax e stampanti, materiale di facile consumo;
- € 266,57 stampati per le elezioni del Consiglio di Circolo;
- € 594,00 sono stati spesi per acquistare n. 2 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;
- € 1.342,77 sono stati acquistati n. 3 scanner Fujitsu scan snap 500;
- € 70,76 riparazione fax del plesso di scuola primaria "Calvino";
- € 61,00 riparazione stampante HP laser jet 600;
- € 2.810,21 versamenti effettuati alla Ragioneria Territoriale dello Stato di Modena per azione di rivalsa nei confronti di assicurazioni per incidenti occorsi a personale docente e ata;
- € 4.714,96 versamento effettuato alla Tesoreria Centrale dello Stato di Roma delle giacenze fondi supplenze anno 2012.

Come era indicato nella relazione del programma annuale 2016 la tempistica di adeguamento alla dematerializzazione da parte delle pubbliche amministrazioni era di 18 mesi dall'entrata in vigore del DPCM 13/11/2014, quindi dal 12 agosto 2016, però il Consiglio dei Ministri nella seduta del 10 agosto 2016 ha deciso la sospensione dell'efficacia del DPCM 13/11/2014 e della relativa scadenza del 12 agosto 2016.

La Direzione Didattica di Vignola in corso dell'anno 2016 ha iniziato a porre le basi per adempiere a questa "rivoluzione" gestionale, sottoscrivendo con la ditta Mediasoft un contratto di fornitura della procedura informatica on-line "segreteria digitale" e provvedendo all'acquisto di n. 3 scanner. Sicuramente questo non sarà sufficiente, in corso dell'anno 2017 si provvederà ad implementare la dotazione hardware e software necessaria, in attesa che vengano definite in modo chiaro sia la nuova data di inizio che le nuove regole da applicare.

A02 "Funzionamento Didattico Generale"

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>49.824,48</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+78.752,82</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>128.577,30</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>72.005,67</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>56.571,63</i>

- Le variazioni delle risorse finanziarie che sono intervenute in questa Attività sono dovute a:
- € 2.965,34 assestamento per avanzo di amministrazione non vincolato, A02-001;
- € 10.683,66 assestamento per avanzo di amministrazione vincolato da A02-006 a A02-017;
- € 2.787,79 Associazione "Piccoli Passi", contributo per acquisto materiale ai plessi, A02-001;
- € 3.400,00 finanziamento del MIUR relativo ai 4/12 del finanziamento amministrativo e didattico anno 2016 (periodo settembre/dicembre), A02-001 e A02-006;
- € 28.285,00 Fondazione per finanziamento progetto Baloo a.s. 2016/2017, A02-006;
- € 600,00 Unione Terre di Castelli, contributo per progetto su due alunni a.s. 2016/2017, A02-006;
- € 180,00 Unione Terre di Castelli, contributo per progetto su un alunno a.s. 2015/2016, A02-006;
- € 29.049,50 finanziamento derivanti dai ricavi di feste e colazioni, da A02-010 a A02-020;
- € 50,00 premio del Comune di Spilamberto per la Maratonina del 01/05/2016, plesso Barozzi, A02-017;
- € 751,53 Hera – incassi per progetto Riciclandino, da A02-017 a A02-020.

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 dai 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 del plesso che ha raccolto i fondi. Di solito questi fondi vengono utilizzati per acquistare materiale di consumo, attrezzature, giochi didattici, ed ultimamente anche per realizzare progetti 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 impegnata nell'Attività A02 ammonta a € 72.005,67 ed è ripartita nei seguenti sottoprogetti:

sottoprogetto	Descrizione	Spesa complessiva
001	Funzionamento didattico generale alunni	15.553,19
006	Baloo	35.909,53
010	Proventi festa Potter	500,49
011	Proventi festa Rodari	490,16
012	Proventi festa Peter Pan	612,93
013	Proventi festa Mandelli	370,26
014	Proventi festa Collodi	2.765,99
015	Proventi festa Andersen	600,96
016	Proventi festa Mago Oz	1.378,29
017	Proventi festa Barozzi	2.304,00
018	Proventi festa Calvino	3.219,00
019	Proventi festa Moro	4.301,27
020	Proventi festa Mazzini	3.999,60

- **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 complessiva di € 13.003,77 inclusa IVA, dei quali € 2.787,77 acquistati con un contributo finalizzato e assegnato dall'Associazione Piccoli Passi.

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. 2016/2017 le classi che hanno adottato questi testi sono quattro classi 3°, cinque classi 4° e quattro classi 5° per un totale complessivo di 291 alunni e 16 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 € 1.205,71 inclusa IVA.

Si è provveduto a stampare presso la tipografia Cantelli di Bologna, con un costo di € 691,74, 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, dai genitori e dalla 3ª classe di scuola primaria in poi anche dagli alunni.

Inoltre sono stati stampati, sempre presso la tipografia Cantelli di Bologna, le 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 poche decine.

Infine sono stati acquistati i registri di classe per la scuola primaria e dell'infanzia con una spesa complessiva di € 176,17.

- **Sottoprogetto 006** "Baloo": il progetto Attività di mentoring, noto anche come "Progetto Baloo", prevede l'impegno di studenti universitari o persone che abbiano completato il proprio ciclo di studi da non più di cinque anni, per alcune ore alla settimana, per affiancare alunni che frequentano la Direzione Didattica di Vignola, sia nella scuola primaria che nella scuola dell'infanzia, che si trovino in situazione di disagio con difficoltà di inserimento ed integrazione sia sociale che scolastica. Questa attività di mentoring viene finanziata dalla Fondazione di Vignola. Complessivamente nell'anno 2016, nel periodo intercorrente tra gennaio e dicembre, sono stati ben 25 i ragazzi, quasi tutti studenti universitari, a cui è stata assegnata questa attività con una spesa di complessiva a carico dell'istituzione scolastica di € 31.606,05.

I ragazzi a cui viene assegnato l'incarico di mentoring sono tenuti a frequentare un corso di formazione specifico della durata sei ore, tre incontri di due ore cadauno. Il corso è tenuto da quattro docenti interni. La spesa per la realizzazione del corso per l'a.s. 2015/2016 è di € 1.075,96, quella per la realizzazione del corso per l'a.s. 2016/2017 è di € 1.075,96.

Altra attività svolta in questo sottoprogetto, finanziata però dall'Unione Terre di Castelli, è nei confronti di due alunni frequentanti il plesso di scuola primaria "Calvino", l'incarico di mentoring assegnato ha un costo di € 600,01.

Ultima attività svolta, progetto "Abracadabra", è quella di un intervento di mentoring nei confronti di un alunno del plesso di scuola primaria "Moro" il costo dell'incarico è di € 1.551,55.

- **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 al plesso che li ha raccolti.

Le spese sostenute in questi sottoprogetti sono molteplici, vanno dall'acquisto di materiale didattico, attrezzature didattiche, noleggio di pullman con autista per visite di istruzione e realizzazione di progetti didattici con esperti esterni.

Nelle spese di competenza dell'e.f. 2016 si evidenzia che su una spesa complessiva di € 20.542,95 ben € 12.567,60 sono stati utilizzati per realizzare progetti didattici con esperti esterni ed € 7.975,35 per altre spese.

I progetti didattici realizzati sono stati i seguenti:

Plesso di scuola primaria "Moro": dopo aver espletato una gara ad inviti è stata individuata la ditta 4YOU Learning di Alice Misley per la realizzazione del progetto "Una settimana tutta in inglese per diventare cittadini d'Europa" a.s. 2015/2016, il progetto si è posto i seguenti obiettivi:

sviluppare competenze linguistico-comunicative nella lingua orale e scritta;

sviluppare competenze affettive ed emotive attraverso le attività di gruppo proposte;

promuovere l'inclusione e l'armonia di gruppo;

sviluppare la competenza interculturale attraverso il contatto con la cultura anglosassone e quella europea.

Le 14 classi coinvolte hanno usufruito di n. 105 ore di lezione così ripartite:

n. 6 ore di lezioni frontali rivolti agli alunni di ciascuna delle due classi prime

n. 7 ore di lezioni frontali rivolti agli alunni di ciascuna delle tre classi seconde

n. 8 ore di lezioni frontali rivolti agli alunni di ciascuna delle tre classi terze, delle tre classi quarte e delle tre classi quinte.

La spesa sostenuta è stata di € 3.045,00.

Plesso di scuola primaria "Calvino": dopo aver espletato una gara ad inviti è stata individuata la ditta 4YOU Learning di Alice Misley per la realizzazione del progetto "E=C³ (English = Calvino City Camp) 2nd part" a.s. 2015/2016, corso intensivo di lingua inglese della durata di una settimana che ha coinvolto tutti gli alunni del plesso.

Il progetto si è posto le finalità di stimolare la partecipazione delle classi attraverso il coinvolgimento emotivo ed affettivo, migliorare la comprensione e produzione orale in lingua inglese, favorire l'inclusione e promuovere la comunicazione interculturale.

Le 15 classi coinvolte hanno usufruito di n. 111 ore di lezione così ripartite:

n. 6 ore di lezioni frontali rivolti agli alunni di ciascuna delle due classi prime

n. 7 ore di lezioni frontali rivolti agli alunni di ciascuna delle tre classi seconde

n. 8 ore di lezioni frontali rivolti agli alunni di ciascuna delle tre classi terze, delle tre classi quarte e delle tre classi quinte.

La spesa sostenuta è stata di € 3.219,00.

Plesso di scuola primaria "Barozzi", dopo aver espletato la procedura di selezione tramite un bando aperto è stato individuato il Circolo Musicale Bononcini per la realizzazione del progetto "Musica su vocalità ritmo e movimento" a.s. 2016/2017. Il progetto è rivolto agli alunni di classe 1[^], 2[^], 3[^] e 5[^], ogni classe avrà 8 incontri di un ora c.u. per un complessivo di n. 64 ore.

Il progetto si pone i seguenti obiettivi:

sviluppare nei bambini la consapevolezza musicale delle strutture di base, attraverso la partecipazione attiva con l'uso del corpo, di esperienza vocali e ritmiche, di movimento e sincronia;

promuovere una prima alfabetizzazione musicale;

sviluppare il senso ritmico, la coordinazione motoria, la capacità di ascolto (orecchio), la gestione della corporeità;

comprendere le forme e i parametri musicali.

La spesa da sostenere è di € 2.304,00.

Plesso di scuola primaria "Mazzini", dopo aver espletato la procedura di selezione tramite un bando aperto è stata individuata la ditta Edizioni Artebambini per la realizzazione del progetto "Laboratorio didattico di arte e manipolazione creativa" a. s. 2015/2016. Il progetto ha coinvolto tutti gli alunni del plesso, ogni classe ha avuto due incontri di un ora c.u., per un complessivo di n. 60 ore.

Il progetto si è posto i seguenti obiettivi:
 accompagnare i bambini nella comprensione di opere d'arte;
 imparare che esistono tanti modi per creare e interpretare l'arte;
 sollecitare il bambino all'ascolto e alla comprensione;
 promuovere la manualità e la capacità di progettazione autonoma;
 scoprire l'arte come possibilità creativa di risoluzione delle difficoltà;
 accompagnare i bambini nel percorso di espressione delle loro sensazioni, riguardo le opere d'arte attraverso i cinque sensi;
 scoprire l'arte nella sua funzione espressiva e comunicativa, in relazione al proprio sapere e alle proprie conoscenze;
 avvicinare l'alunno all'arte utilizzando materiali poveri e di recupero;
 valorizzare le espressioni interpersonali introducendo la dimensione ludica come catalizzatrice della comunicazione adulto/bambino;
 dare visibilità all'esterno del processo compiuto organizzando momenti collettivi (mostre, esposizioni, feste, ecc.) e producendo materiali didattici.
 La spesa sostenuta è stata di € 3.999,60.

Le economie conseguite al 31/12/2016 nell'Attività A02 ammontano complessivamente a € 56.571,63 e sono così ripartite nei sottoprogetti:

sottoprogetto	descrizione	economie
001	Funzionamento didattico generale alunni	5.497,68
006	Baloo	3.030,45
010	Proventi festa Potter	1.011,26
011	Proventi festa Rodari	486,53
012	Proventi festa Peter Pan	1.429,32
013	Proventi festa Mandelli	181,14
014	Proventi festa Collodi	1.455,99
015	Proventi festa Andersen	1.172,93
016	Proventi festa Mago Oz	3.286,76
017	Proventi festa Barozzi	3.946,60
018	Proventi festa Calvino	16.818,14
019	Proventi festa Moro	7.573,59
020	Proventi festa Mazzini	10.681,24

Le economie avute nei sottoprogetti 006, 010, 011, 012, 013, 014, 015, 016, 017, 018, 019 e 020 saranno riportate nel programma annuale dell'e.f. 2017, mantenendo lo stesso sottoprogetto di provenienza.

A03 "Spese di Personale"

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>27,52</i>
<i>Variazioni</i>	<i>- 18,93</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>8,59</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>0,00</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>8,59</i>

Le variazioni che sono intervenute in questa Attività sono dovute a:
 - € - 18,93 assestamento per avanzo di amministrazione vincolato

Nessuna spesa è stata sostenuta in questa attività.

Progetti

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

P01 “Visite di Istruzione”

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>4.479,09</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 19.001,89</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>23.480,98</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>18.244,39</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>5.236,59</i>

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

- € 976,00 assestamento per avanzo di amministrazione vincolato;
- € 400,00 ANPI finanziamento al plesso Calvino per il trasporto inerente un progetto;
- € 17.625,89 finanziamento da parte dei genitori per noleggio pullman con autista.

La spesa complessiva a carico di questo progetto è stata di € 18.244,39.

Sono stati pagati i noleggi dei pullman utilizzati per effettuare visite di istruzione in diverse località anche fuori regione e spostamenti all'interno del Comune di Vignola, con un costo di € 18.144,39, sono inoltre stati pagati i biglietti di ingresso al museo di Fossoli per € 100,00.

I Pullman sono stati utilizzati sia dagli alunni della scuola primaria che dagli alunni della scuola dell'infanzia.

Nel mese di agosto 2015, dopo aver effettuato gara di appalto, è stata individuata con atto prot. n. 9715 del 29/09/2015, la Ditta E.B. di Vignola per il noleggio dei pullman per l'a.s. 2015/2016.

Nel mese di agosto 2016, è stata effettuata una gara per il noleggio dei pullman con autista, in data 16/09/2016 è stata individuata con atto prot. n. 8614 la Ditta E.B. di Vignola per il noleggio degli autobus per l'a.s. 2016/2017.

Nella relazione al conto consuntivo dell'e.f. 2015 era stato indicato che si era avuta una impennata consistente delle spese in questo progetto (€ 23.821,15) nei confronti di quella sostenuta nell'e.f. 2014 (€ 12.020,00), giustificando però con l'eccezionalità dell'evento EXPO, alla cui manifestazione avevano partecipato ben 15 classi di scuola primaria. Nell'anno 2016, come si può notare, si è avuta una contrazione della spesa, ma molto inferiore a quella ipotizzata, e ben lontana dai livelli dell'anno 2014.

Questi dati devono far riflettere, considerando che molto probabilmente l'offerta didattica che viene somministrata attualmente ai nostri alunni ha una esigenza maggiore di uscite dagli edifici scolastici.

P02 “Gestione fotocopiatrici, printer e stampanti”

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>23.171,00</i>
<i>Variazioni</i>	<i>17.829,60</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>41.000,60</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>14.531,61</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>26.468,99</i>

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

- € 2.436,42 assestamento per avanzo di amministrazione vincolato;
- € 15.393,18 finanziamento da parte dei genitori

La spesa complessiva a carico di questo progetto è stata di € 14.531,61.

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 valutata la convenzione presente 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 ulteriormente 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 essendo state installate rispettivamente nel mese di settembre 2014 e nel mese di gennaio 2015 hanno una durata del noleggio non di 60 mesi ma rispettivamente di 48 e 44.

Le copie eccedenti a quelle trimestrali previste sono 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 fornitura della 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 complessivamente le seguenti spese:

- Contratto noleggio delle 12 fotocopiatrici € 7.412,67
- Carta per fotocopiatrice € 5.152,65
- Toner per stampanti e fax collocati nei vari plessi € 1.966,29

P03 "Assicurazione"

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>1.655,42</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 14.559,57</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>16.214,99</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>11.089,00</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>5.125,99</i>

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

- € 1.598,14 assestamento per avanzo di amministrazione vincolato;
- € 12.961,43 finanziamento dei genitori e del personale per l'assicurazione.

La spesa complessiva a carico di questo progetto è stata di € 11.089,00.

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 negli anni scolastici 2015/2016 e 2016/2017 delle coperture assicurative per 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;
- i docenti di sostegno;
- i volontari iscritti all'albo nel momento in cui svolgono una prestazione disposta in forma scritta dal Dirigente Scolastico;
- gli esperti esterni che sottoscrivono contratti di prestazione d'opera occasionali;
- i Revisori dei Conti;
- i membri degli Organi Collegiali nello svolgimento delle loro funzioni;
- i genitori presenti all'interno dell'edificio scolastico per assistere medicalmente i propri figli.

Le spese sostenute sono state le seguenti:

- Assicurazione Ambiente Scuola polizze infortuni, RCT e tutela legale a.s. 2016/2017 € 11.089,00

Per una approfondita disamina 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".

Complessivamente sono stati assicurati n. 1912 alunni e n. 245 unità di personale scolastico.

P04 "Qualificazione scuola primaria"

<i>Programmazione iniziale</i>	10.452,34
<i>Variazioni</i>	0,00
<i>Programmazione definitiva</i>	10.452,34
<i>Somma impegnata</i>	7.074,00
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	3.378,34

Nessuna variazione è stata effettuata in questo progetto.

La spesa complessiva a carico di questo progetto è stata di € 7.074,00 ed è suddivisa nei seguenti sottoprogetti:

sottoprogetto	Spesa complessiva
001 – Progetto Mangiamo insieme	930,00
002 – Laboratorio sul gioco degli scacchi	2.376,00
003 – Laboratorio musicale sulla vocalità	3.168,00
004 – Progetti vari	600,00

001 - Il progetto "Mangiamo insieme" è relativo alle classi a tempo pieno dei plessi di scuola primaria "Barozzi", "Calvino", "Mazzini" e dal 15 settembre 2016 anche da "Moro". 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, hanno il compito di produrre degli elaborati che devono poi essere incorniciati e appesi alle pareti delle mense. Questo progetto doveva iniziare nell'anno 2015, purtroppo però per motivi contingenti, legati alla consegna degli elaborati, non è stato possibile iniziarlo, si è provveduto nell'anno 2016. Le spese sostenute fino ad ora sono state quelle per l'applicazione delle cornici da parte di una ditta specializzata in n. 13 elaborati, costo € 930,00.

Il progetto pertanto non è ancora stato completato interamente ed è stato riproposto anche per l'a.s. 2016/2017 e dovrebbe terminare la sua realizzazione entro la fine dell'anno 2017.

002 - Dopo aver espletato la procedura di selezione tramite un bando aperto è stato individuato il Club 64 A.s.d. Circolo Scacchi FSI per la realizzazione del progetto "Laboratorio sul gioco degli scacchi" a.s. 2015/2016 rivolto agli alunni delle 11 classi terze dei quattro plessi di scuola primaria del circolo didattico. Il progetto si è posto l'obiettivo di promuovere il gioco degli scacchi, di imparare le regole del gioco, sviluppare le attitudini logico matematiche e le abilità spaziali, favorire la riflessione e la capacità di analisi dei problemi, potenziare la capacità di concentrazione, giocare correttamente una partita a scacchi. Ogni classe ha usufruito di otto incontri di 1 ora c.u. per un complessivo di n. 88 ore. La spesa sostenuta è stata di € 2.376,00.

003 - Dopo aver espletato la procedura di selezione tramite un bando aperto è stato individuato il Circolo Musicale Bononcini per la realizzazione del progetto "Laboratorio musicale sulla vocalità" a.s. 2015/2016 rivolto agli alunni delle 11 classi quarte dei quattro plessi di scuola primaria. Il progetto si è posto l'obiettivo di stimolare attraverso il canto una educazione vocale e ritmico musicale generale, indirizzare i bambini ad un uso migliore della propria voce curando l'intonazione individuale e del gruppo. Il progetto richiede l'utilizzo di strumenti melodici come chitarra classica, xilofono e clavicembalo, per accompagnare e guidare i bambini nell'interpretazione dei canti proposti. Ogni classe ha usufruito di otto incontri di 1 ora c.u. per un complessivo di n. 88 ore. La spesa sostenuta è stata di € 3.168,00.

004 - Per i genitori i cui figli frequentano la scuola primaria nell'a.s. 2015/2016 si è realizzato un corso di formazione denominato "Cosa mettere nello zaino per promuovere sicurezza e fiducia nei nostri figli", realizzato dalla Fondazione ONLUS Ceis di Modena, finalizzato a valorizzare il ruolo del genitore. Gli obiettivi che si sono perseguiti sono stati:

favorire il riconoscimento del proprio stile educativo;

aumentare la competenza e la sensibilità dei genitori, delle proprie aspettative, delle proprie paure, dei propri bisogni;

fornire informazioni e competenze relativamente alla specifica fase evolutiva;

fornire ai genitori strumenti di comunicazione adatti alla realizzazione del progetto educativo;

favorire il confronto tra genitori;

far emergere le competenze e le risorse già esistenti.

Il corso, strutturato su tre incontri serali, ha avuto un costo complessivo di € 600,00.

P05 “Formazione e aggiornamento”

<i>Programmazione iniziale</i>	18.370,44
<i>Variazioni</i>	+ 10.301,46
<i>Programmazione definitiva</i>	28.671,90
<i>Somma impegnata</i>	19.779,48
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	8.892,42

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

- € 4.243,33 finanziamento del MIUR relativo ai 4/12 del finanziamento amministrativo e didattico anno 2016 (periodo settembre/dicembre), P05-001;
- € 5.010,63 finanziamento dell'U.S.R. per l'Emilia Romagna finalizzato al corso di formazione di inglese per il personale docente a tempo indeterminato, P05-002;
- € 1.047,50 parte del finanziamento di Apofruit Italia Soc. Coop Agricola per partecipazione progetto frutta nelle scuole, P05-001.

La spesa complessiva a carico di questo progetto è stata di € 19.779,48 ed è suddivisa nei seguenti sottoprogetti:

sottoprogetto	Spesa complessiva
001 – Formazione e aggiornamento	13.280,32
002 – Corso formazione inglese per docenti scuola primaria	6.499,16

Le spese sono relative a:

- **001** Versamento alla scuola capofila della rete di scuole della Provincia di Modena sulla sicurezza, Istituto Tecnico Industriale Statale “Fermi” di Modena, di € 1.495,00 per i seguenti corsi di formazione sulla sicurezza:
 - € 80,00 aggiornamento per n. 1 Responsabile Lavoratori Sicurezza (n. 8 ore c.u.)
 - € 840,00 formazione iniziale per n. 2 Addetti Servizio Protezione e Prevenzione (n. 52 ore c.u.)
 - € 575,00 aggiornamento per n. 5 Addetti Servizio Protezione e Prevenzione (n. 12 ore c.u.)

Tramite la Dott.ssa Monduzzi Giorgia, con una spesa di € 2.500,00, sono stati realizzati n. 2 corsi di formazione specifica per il primo soccorso aziendale di ore 4 c.u., a cui hanno partecipato n. 60 dipendenti tra docenti e ata.

Al maestro Girgenti Giorgio, docente di questa scuola, è stato assegnato l'incarico di gestire la piattaforma on-line della Direzione Didattica di Vignola per la formazione dal 07/01/2016 al 14/05/2016, il costo sostenuto è stato di € 474,69.

Al maestro Girgenti Giorgio, docente di questa scuola, è stato assegnato l'incarico di gestire la piattaforma on-line della Direzione Didattica di Vignola per la formazione dal 16/05/2016 al 10/12/2016, il costo sostenuto è stato di € 474,69.

Al maestro Pancaldi Alessandro, docente di questa scuola, è stato assegnato l'incarico dal 07/01/2016 al 14/05/2016 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 maestro Pancaldi Alessandro, docente di questa scuola, è stato assegnato l'incarico dal 16/05/2016 al 10/12/2016 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 € 1.139,25.

Il direttore s.g.a. Miani Alessandro ha partecipato il giorno 27/05/2016 ad un corso di formazione presso l'IISS "Fermo Corni" di Modena, tenuto dal Gruppo Spaggiari di Parma, con il titolo "Il nuovo codice dei contratti". Il costo sostenuto per l'iscrizione è stata di € 125,00.

Alla Ditta Solene s.r.l. è stata commissionata la realizzazione di due corsi di formazione per addetto alla gestione delle emergenze antincendio per complessivi n. 60 dipendente tra docenti e ata:
un corso completo di formazione, della durata di 8 ore
un corso di aggiornamento, della durata di 5 ore.
La spesa complessiva è stata di € 4.300,00.

All'animatore digitale, maestra Cipriano Francesca, è stato effettuato un rimborso spese di € 81,50 per la partecipazione al soggiorno di formazione per animatori digitali che si è svolto nei giorni 7 e 8 settembre 2016 a Rimini.

La professoressa Manuela Ascari il giorno 01 settembre 2016 ha tenuto presso la Rocca di Vignola la Lectio magistralis "Che cos'è la programmazione neuro linguistica?". La spesa complessiva per il compenso riconosciuto è stata di € 162,75.

La Direzione Didattica di Vignola ha realizzato il giorno 07/09/2016 un corso di formazione, rivolto al personale collaboratore scolastico, con il titolo "Gestire alunni diversamente abili a.s. 2016/2017". Il costo complessivo sostenuto per le due relatrici è stato di € 358,66

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 8 e la spesa sostenuta è stata di € 896,62.

002 Con nota dell'U.S.R. per l'Emilia Romagna prot. n. 0015555 del 15/12/2014 la Direzione Didattica di Vignola è stata individuata come destinataria del finanziamento per la gestione di un corso standard di 140 ore per l'abilitazione dei docenti per l'insegnamento della lingua inglese.

Il Ministero dell'Università e della Ricerca con nota prot. n. 2488 del 12/02/2015 ha comunicato l'assegnazione di € 6.500,00 per la formazione obbligatoria dei docenti per l'insegnamento della lingua inglese, come previsto dall'art. 10 comma 5 del D.P.R. 20 Marzo 2009 n. 81.

Valutate le competenze linguistiche dei docenti, si è ritenuta non praticabile l'attivazione di un corso di 140 ore per il conseguimento del livello B1, ma assolutamente necessario organizzare un corso base per principianti senza alcuna conoscenza della lingua inglese, quindi triennale, per il personale docente di scuola primaria a tempo indeterminato.

Visto il consistente numero di adesioni, superiore a quello previsto per un solo corso, si è deciso di accogliere anche docenti con le stesse caratteristiche, ma provenienti da scuole viciniori.

A partire da marzo 2015 si sono pertanto organizzati due corsi per principianti per un totale di 50 discenti, per i quali erano previste 100 ore annue di cui 60 ore in presenza.

In data 04/02/2015 è stato emesso un bando interno per l'individuazione dei due docenti formatori per il primo anno di corso, in base alle domande ed ai titoli posseduti sono stati individuati il maestro Pancaldi Alessandro e la maestra Albertini Claudia.

Il costo sostenuto, per il primo anno di corso, per il compenso dei due docenti formatori è stato imputato nell'e.f. 2015 e ammonta complessivamente a € 6.499,16.

In data 15 marzo 2016 si sono concluse le lezioni relative al primo anno e dal test finale è emerso che i docenti hanno conseguito il livello A1.

In data 10/02/2016 è stato emesso un bando interno per l'individuazione dei due docenti formatori per il secondo anno di corso, in base alle domande ed ai titoli posseduti sono stati individuati il maestro Pancaldi Alessandro e la maestra Albertini Claudia.

Il secondo anno di corso è iniziato il 31 marzo 2016 e terminerà indicativamente il 31 marzo 2017.

Il costo da sostenere, per il secondo anno di corso, per il compenso dei due docenti formatori è stato imputato nell'e.f. 2016 e ammonta complessivamente a € 6.499,16.

Al termine del secondo anno di corso i docenti che supereranno positivamente il test finale, conseguiranno il livello A2.

Il terzo e ultimo anno del corso (da livello A2 a livello B1) avrà una durata di ore 140, 80 ore di attività on line in autoapprendimento e 60 ore di attività in presenza, come previsto dalla norma. E' prevista l'effettuazione dell'esame finale presso l'Università di Modena, ipotizzando una convenzione tra la Direzione Didattica di Vignola e il Centro Linguistico di Ateneo.

Per la realizzazione del terzo anno del corso l'Ufficio Scolastico Regionale per l'Emilia Romagna ha assegnato un finanziamento di € 5.010,63, le spese per il secondo anno e per parte del terzo anno sono a carico della Direzione Didattica di Vignola.

P06 “Alunni diversamente abili”

<i>Programmazione iniziale</i>	19.322,80
<i>Variazioni</i>	+ 617,69
<i>Programmazione definitiva</i>	19.940,49
<i>Somma impegnata</i>	18.309,46
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	1.631,03

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

- € 349,29 assestamento per avanzo di amministrazione vincolato;
- € – 26,72 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 per l'a.s. 2015/2016 è stata inferiore;
- € 295,12 assegnazione MIUR per spese attrezzature a favore degli alunni disabili.

La spesa complessiva a carico di questo progetto è stata di € 18.309,46.

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. 2015/2016, con una spesa complessiva di € 5.230,38.

Con il finanziamento della Fondazione di Vignola si è provveduto ad allestire quattro aule morbide collocate nei plessi di scuola primaria del Circolo. Per l'allestimento sono state acquistate, da svariati fornitori, diverse attrezzature anche informatiche, degli arredi e del materiale vario diverso per ogni singolo plesso, per poter andare incontro alle specifiche esigenze degli alunni con disabilità che ne usufruiranno. La spesa complessiva è stata di € 12.002,00.

Spesa sostenuta per un computer portatile da utilizzare nelle classi con alunni disabili, € 658,68.

E' stata versata, alla scuola capofila Scuola Secondaria di 1° grado “Muratori” di Vignola, la quota di adesione alla rete tra istituzioni scolastiche del Distretto di Vignola “Centro servizi per il sostegno della persona” per l'a.s. 2016/2017 di € 200,00.

Si è provveduto a riparare, presso l'Istituto Cavazza di Bologna, il display Braille LILLI con una spesa di € 218,40.

P07 “Informatica”

<i>Programmazione iniziale</i>	9.039,26
<i>Variazioni</i>	+ 9.764,54
<i>Programmazione definitiva</i>	18.803,80
<i>Somma impegnata</i>	14.403,26
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	4.400,54

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

- € 1.764,54 assestamento per avanzo di amministrazione vincolato;
- € 1.000,00 assegnazione fondo di riserva,
- € 5.000,00 Finanziamento MIUR relativo ai 4/12 del finanziamento amministrativo e didattico anno 2016 (periodo settembre/dicembre);
- € 2.000,00 parte del finanziamento di Apofruit Italia Soc. Coop Agricola per partecipazione progetto frutta nelle scuole, P05-001.

La spesa complessiva a carico di questo progetto è stata di € 14.403,26.

Le spese hanno riguardato:

- acquisto di n. 1 notebook ASUS, € 608,78
- n. 6 aggiornamenti hardware per notebook particolarmente datati (disco SSD + 4GB di Ram + reinstallazione software), € 724,68
- acquisto di n. 2 stampanti laser a colori Kyocera, installate nei plessi di scuola dell'infanzia “Mandelli” e “Potter”, e n. 8 toner (2 di ognuno dei quattro colori), € 1.402,95
- acquisto di un display interattivo smart board 4065, collocato nel plesso “Calvino”, € 3.336,70
- riparazioni notebook, videoproiettori, acquisto piccole attrezzature, materiali di consumo (come cavi, prese, ecc..), configurazioni computer per installazione di Windows 10 (nei casi in cui l'aggiornamento abbia dato problemi), € 3.653,77
- sostituzione lampade di 2 videoproiettori, oltre a sostituire la lampada si è provveduto ad effettuare la pulizia dei filtri e di tutte le parti accessibili, € 218,38

- spostamento di due LIM, plessi "Moro" e "Mazzini" per inizio a.s. 2016/2017, € 366,00
- acquisto di n. 6 notebook DELL, € 2.994,00
- acquisto n. 2 videoproiettori HITACHI per plesso "Moro" € 1.098,00

Come previsto nei programmi annuali degli ultimi anni, abbiamo un incremento delle spese relative 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. Si vuole segnalare che vi è stato un calo di lampadine bruciate, si è passate dalle 7 dell'anno 2015 alle 2 dell'anno 2016, ma si è avuto un notevole aumento della spesa derivante dalla riparazione per le rotture dei videoproiettori stessi, in due casi si è dovuto provvedere ad acquistarne di nuovi.

Come si può rilevare anche i computer collegati con le LIM e i computer dei laboratori cominciano a richiedere interventi di riparazione costanti, specialmente quelli acquistati negli anni 2009-2010-2011 cominciano a manifestare sintomi di cedimento o di estrema lentezza nell'utilizzo. Infatti per porre rimedio ai casi più urgenti si è provveduto ad effettuare un acquisto di notebook DELL e ad aggiornare altri con l'installazione di un HD SSD e incrementando la RAM.

Quest'anno poi con l'aggiornamento del sistema operativo a Windows 10 sono emersi diversi problemi che hanno richiesto interventi di assistenza tecnica.

E' stato acquistato un display interattivo ed è stato installato nella classe dell'animatore digitale presso il plesso di scuola primaria "Calvino", questa è una nuova attrezzatura che come funzionalità sostituisce le LIM migliorando però sia la restituzione dell'immagine che il suo utilizzo, considerando anche che non avendo la necessità di videoproiettore non genera alcuna ombra nell'immagine.

P08 "Qualificazione scuola dell'infanzia"

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>13.713,04</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 1.600,00</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>15.313,04</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>9.972,01</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>5.341,03</i>

- € 1.600,00 finanziamento del MIUR relativo ai 4/12 del finanziamento amministrativo e didattico anno 2016 (periodo settembre/dicembre).

La spesa complessiva a carico di questo progetto è stata di € 9.972,01 ed è suddivisa nei seguenti sottoprogetti:

sottoprogetto	Spesa complessiva
001 – Diamoci una mossa	1.020,01
002 – Corsi di nuoto	0,00
003 – Sillaballando ritmo e musica in gioco	8.352,00
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 2015/2016, il costo sostenuto dalla nostra scuola è stato di € 1.020,01 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 ritmo e musica in gioco"

Dopo aver espletato la procedura di selezione tramite un bando aperto è stato individuato il Circolo Musicale Bononcini per la realizzazione del progetto "Sillaballando: ritmo e musica in gioco" a.s. 2015/2016. Il progetto è rivolto agli alunni di 3, 4 e 5 anni che frequentano i sette plessi di scuola dell'infanzia. Il progetto si è posto l'obiettivo di sperimentare l'ascolto e la riproduzione di giochi, filastrocche e rime cantate, accompagnate con

semplici strumenti musicali. Complessivamente il progetto ha richiesto n. 232 ore per la sua realizzazione, 8 incontri per ogni gruppo/sezione di 50 muniti c.u. a cui vanno sommati 80 minuti di programmazione e verifica da effettuare con l'operatore per ogni sezione/gruppo.

La spesa sostenuta per il compenso al Circolo Musicale Bononcini è stata di € 8.352,00.

Nel sottoprogetto "004 – Progetti vari"

Per i genitori che iscrivono i figli alla scuola dell'infanzia è stato predisposto un percorso formativo denominato "Mio figlio sta crescendo ...che fare?", 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.

Gli obiettivi che si sono perseguiti con questo corso sono i seguenti:

- favorire il riconoscimento del proprio stile educativo.
- aumentare la competenza e la sensibilità dei genitori, delle proprie aspettative, delle proprie paure, dei propri bisogni.
- fornire informazioni e competenze relativamente alla specifica fase evolutiva.
- fornire ai genitori strumenti di comunicazione adatti alla realizzazione del progetto educativo.
- favorire il confronto tra genitori.
- far emergere le competenze e le risorse già esistenti.

Il corso è stato realizzato dal CEIS Centro di Solidarietà ONLUS di Modena, strutturato su tre incontri serali ed ha avuto un costo complessivo di € 600,00.

P09 "Sicurezza"

<i>Programmazione iniziale</i>	<i>6.828,07</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 437,50</i>
<i>Programmazione definitiva</i>	<i>7.265,57</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>5.190,04</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>2.075,53</i>

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

- € 437,50 assestamento per avanzo di amministrazione vincolato.

La spesa complessiva a carico di questo progetto è stata di € 5.190,04.

In data 20/01/2016, dopo aver svolto regolare bando aperto, 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 01/02/2016 al 31/01/2019. L'RSPP svolge anche la funzione di formatore del personale docente e ata per la sicurezza, modulo A1, 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 2016 è stata complessivamente di € 4.399,29.

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 13/01/2016, dopo aver svolto regolare bando aperto, 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 15/01/2016 al 14/01/2019. La spesa per il compenso relativo all'anno 2016 è stata di € 650,00.

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.

Presso il Gruppo Spaggiari di Parma sono stati acquistati i seguenti supporti da utilizzare per segnalare il pericolo derivante da terremoto negli undici plessi:

n. 11 avvisatore acustico completo di refill da 30 ml

n. 11 refill di ricambio

inoltre sono state acquistate n. 5 risme da 200 fg di cartoncino risma luce bianco da gr. 140 per la stampa della documentazione relativa alla sicurezza.

Costo complessivo € 140,75.

P10 “Accoglienza”

<i>Programmazione iniziale</i>	21.190,02
<i>Variazioni</i>	+ 1.768,13
<i>Programmazione definitiva</i>	22.958,15
<i>Somma impegnata</i>	4.539,88
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	18.418,27

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

- € 810,00 assestamento per avanzo di amministrazione vincolato;
- € 946,00 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;
- € 12,13 rimborsi e recuperi per IBAN errato di un collaboratore scolastico.

La spesa complessiva a carico di questo progetto è stata di € 4.539,88

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, ed 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. 2015/2016 è stato di € 3.226,44

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 all'istituzione scolastica.

Nel contratto integrativo di istituto a.s. 2015/2016, certificato dai Revisori dei Conti in data 17/03/2016 e sottoscritto da Dirigente Scolastico con le OO.SS. in data 21/03/2016 è previsto un fondo per liquidare le ore eccedenti svolte dal personale collaboratore scolastico, per le quale non è stato richiesto o non è stato possibile concedere il recupero compensativo, per la sostituzione di colleghi assenti.

Si ricorda che il comma 332 della Legge 190 del 23/12/2014 prevede che i collaboratori scolastici non possano essere sostituiti con nomina di un supplente prima che siano trascorsi sette giorni; lo stesso comma prevede anche la possibilità di assegnare ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti anche al personale collaboratore scolastico.

La spesa sostenuta per ore eccedenti al personale collaboratore scolastico per l'a.s. 2015/2016 è stata di € 1.313,44.

“Fondo di riserva”

<i>Programmazione iniziale</i>	10.00,00
<i>Variazioni</i>	- 1.000,00
<i>Programmazione definitiva</i>	0,00

Il fondo di riserva di € 1.000,00 è stato interamente assegnato, con delibera n. 106/2016 del 22/09/2016, al Progetto P07 “Informatica”.

Aggregato Z01 “Disponibilità finanziaria da programmare”

<i>Situazione iniziale</i>	9.892,96
<i>Variazioni</i>	- 4.714,96
<i>Situazione definitiva</i>	5.178,00

In sede di stesura del Programma Annuale E.F. 2016 è stata accantonata la somma di € 9.892,96 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 € 5.178,00, che corrisponde ai seguenti residui attivi:
anno 2014 € 1.928,00 USR E.R. nota prot. n. 157 del 8/1/2014 - finanziamento progetto di rete formazione/ricerca sui nuovi curricula
anno 2015 € 3.250,00 Assegnazione per realizzazione corso formazione lingua inglese docenti primaria. (comunicazione prot. n. 15555 del 15/12/2014)
- 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.

Il MIUR, con nota prot. n. 908 del 26 gennaio 2016, ha disposto il versamento all'entrata del bilancio dello Stato delle economie delle somme assegnate alle istituzioni scolastiche per le supplenze brevi e saltuarie prima del passaggio al sistema di pagamento di cui all'art. 4, comma 4-septies, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, e giacenti sui bilanci delle medesime istituzioni.

Con delibera n. 97/2016 del 17/03/2016 si è provveduto a destinare la somma di € 4.714,96 accantonata in Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare" a favore dell'Attività A01-001 "Funzionamento amministrativo generale".

In data 09 Marzo 2016, con mandato n. 100 si è provveduto a versare nel bilancio dello Stato la somma di € 4.714,96.

Al termine dell'anno finanziario, nell'aggregato disponibilità finanziaria da programmare, è rimasta la somma di € 5.178,00.

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 2016 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. 10 del 08/01/2016 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 92 del 05/12/2016.

La spesa complessiva sostenuta con il fondo minute spese è stata di € 253,09, così composta:

- € 3,15 n. 1 nastro per calcolatrice Olivetti Logos 812
- € 20,70 n. 2 nastri per dymo
- € 4,80 n. 4 fogli misura 100x140
- € 3,50 n. 1 colla Pritt grande e n. 1 scatola pennarelli
- € 12,00 n. 4 nastri biadesivi
- € 36,97 n. 2 mouse Logitech e n. 1 chiavetta USB Sony
- € 31,00 duplicazione n. 2 serie complete di chiavi per plesso Calvino
- € 18,00 duplicazione n. 2 chiavi armadio blindato segreteria
- € 9,00 duplicazione n. 1 chiavi armadio blindato segreteria
- € 5,90 n. 1 multipresa bivalente

€ 15,97 n. 1 confezione pile stilo ultra, n. 1 confezione pile transistor, n. 1 confezione pile mini stilo
 € 20,00 duplicazione di n. 2 chiavi per armadio blindato
 € 4,00 n. 1 confezione pile
 € 12,50 duplicazione di n. 2 chiavi per armadio blindato e n. 2 chiavi plesso Andersen
 € 12,00 duplicazione di n. 6 chiavi per ufficio direzione
 € 18,40 etichette per raccomandate e ricevute di ritorno
 € 16,20 per trasmissione pacco dei libri da trascrivere alla Biblioteca Italiana per Ciechi
 € 9,00 per trasmissione dei fascicoli personali alle nuove sedi di servizio

Se evidenzia che 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.

Tab. T5

Illustrazione della composizione dell'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2016			
Attività/Progetto	descrizione	Importo vincolato	Importo non vincolato
A01-001	Funzionamento amm.vo generale segreteria	0	10.650,02
A02-001	Funzionamento didattico generale alunni	0	5.497,68
A02-006	Baloo	3.030,45	0
A02-010	Proventi festa Potter	1.011,26	0
A02-011	Proventi festa Rodari	486,53	0
A02-012	Proventi festa Peter Pan	1.429,32	0
A02-013	Proventi festa Mandelli	181,14	0
A02-014	Proventi festa Collodi	1.455,99	0
A02-015	Proventi festa Andersen	1.172,93	0
A02-016	Proventi festa Mago di Oz	3.286,76	0
A02-017	Proventi festa Barozzi	3.946,60	0
A02-018	Proventi festa Calvino	16.818,14	0
A02-019	Proventi festa Moro	7.573,59	0
A02-020	Proventi festa Mazzini	10.681,24	0
A03-001	Progetto domiciliare	0	8,59
P01-001	Visite e viaggi di istruzione	5.236,59	0
P02-001	Gestione fotocopiatrici, printer e stampanti	26.468,99	0
P03-001	Assicurazione	5.125,99	0
P04-001	Qualificazione primaria – mangiamo insieme	1.701,80	0
P04-002	Qualificazione primaria – laboratorio scacchi	528,00	0
P04-003	Laboratorio vocalità	0	0
P04-004	Vari	1.148,54	0
P05-001	Formazione e aggiornamento	3.880,11	0
P05-002	Corso di inglese	5.012,31	0
P06-001	Alunni diversamente abili	1.631,03	0
P07-001	Informatica	4.400,54	0
P08-001	Qualificazione infanzia – diamoci una mossa	1.979,99	0
P08-002	Qualificazione infanzia – corsi nuoto	0	240,01
P08-003	Qualificazione infanzia – Sillaballando	0	0
P08-004	Qualificazione infanzia – progetti vari	3.121,03	0
P09-001	Sicurezza	2.075,53	0
P10-001	Accoglienza	18.418,27	0
R98	Fondo di riserva	0	0
Z01	Disponibilità da programmare	5.178,00	0
Economia derivante da radiazione residui passivi *		379,75	0
Incasso somme non previste ERASMUS+ KA2**		12.776,00	0
TOTALI		150.136,42	16.396,30
		166.532,72	

Note :

*Delibera radiazione parte di residui passivi, n. 105 del 22/09/2016, da destinare nel 2017 in A02-006 Baloo

**Incasso acconto 40% dei fondi assegnati per il progetto ERASMUS+ KA2, effettuato in data 15/12/2016

L'avanzo di amministrazione come riportato nel Mod. J ammonta ad € **166.532,72** ed è distinto in:

avanzo d'amministrazione non vincolato € **16.396,30**

avanzo d'amministrazione vincolato € **150.136,42**

La correttezza di tale importo è verificata attraverso l'analisi delle economie determinatesi a chiusura d'esercizio 2016 sulle varie Attività, Progetti e disponibilità da programmare.

Nel Modello J è anche indicato che il fondo di cassa ammonta a € **188.078,65**.

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 31/12/2016 comunicato dal Banco Popolare di € 188.078,65, non concorda con il saldo di cassa che risulta al 31/12/2016 sul conto della Tesoreria Unica dello Stato di € 188.085,90, per la somma di € 7,25.

La differenza è dovuta al mandato n. 508 del 30/12/2016 di € 7,25 che non è stato contabilizzato dalla Banca d'Italia sul conto Tesoreria Unica. Il mandato è stato contabilizzato sul conto Tesoreria Unica in data 02/01/2017, come si può rilevare dall'estratto conto della Banca d'Italia del mese di gennaio 2017.

Il mandato n. 508 del 30/12/2016 di € 7,25 ha come beneficiario il Banco Popolare ed è relativo alle spese per le commissioni bancarie del quarto trimestre 2016.

Il registro di cassa alla data del 30/12/2016 (data dell'ultima operazione contabile effettuata) riporta un saldo di € 188.078,65.

Come sopra esposto risulta chiaro e inconfutabile che il saldo corretto è quello risultante dal Banco Popolare e dai registri contabili di € 188.078,65, come è riportato anche nel Modello J.

Tab. T06 SPESE E.F. 2016

PREVISIONE INIZIALE AL 01/01/2016 [a]	PREVISIONE DEFINITIVA AL 31/12/2016 [b]	SOMME IMPEGNATE AL 31/12/2016 [c]
198.384,98	361.541,70	213.342,73

Tab. T07 COMPOSIZIONE DELLE SPESE E.F. 2016 RISPETTO ALLE PREVISIONI

	PREV. INIZIALE AL 01/01/2016 a	PREV. DEFINITIVA AL 31/12/2016 b	SPESE IMPEGNATE AL 31/12/2016 c
ATTIVITA'			
A01 Funzionamento amministrativo	€ 19.311,50	€ 28.853,95	€ 18.203,93
A02 Funzionamento didattico	€ 49.824,48	€ 128.577,30	€ 72.005,67
A03 Spese di personale	€ 27,52	€ 8,59	€ 0,00
TOTALE ATTIVITA'	€ 69.163,50	€ 157.439,84	€ 90.209,60
PROGETTI			
P01 "Visite di istruzione"	€ 4.479,09	€ 23.480,98	€ 18.244,39
P02 "Gestione fotocopiatrici, printer e stampanti"	€ 23.171,00	€ 41.000,60	€ 14.531,61
P03 "Assicurazione"	€ 1.655,42	€ 16.214,99	€ 11.089,00
P04 "Qualificazione scuola primaria"	€ 10.452,34	€ 10.452,34	€ 7.074,00
P05 "Formazione e aggiornamento"	€ 18.370,44	€ 28.671,90	€ 19.779,48
P06 "Alunni diversamente abili"	€ 19.322,80	€ 19.940,49	€ 18.309,46
P07 "Informatica"	€ 9.039,26	€ 18.803,80	€ 14.403,26
P08 "Qualificazione scuola infanzia"	€ 13.713,04	€ 15.313,04	€ 9.972,01
P 09 "Sicurezza"	€ 6.828,07	€ 7.265,57	€ 5.190,04
P10 "Accoglienza"	€ 21.190,02	€ 22.958,15	€ 4.539,88
TOTALE PROGETTI	€ 128.221,48	€ 204.101,86	€ 123.133,13
R98 Fondo di Riserva	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 198.384,98	€ 361.541,70	€ 213.342,73
Z01 Disponibilità da programmare	€ 9.892,96	€ 5.178,00	
TOTALE A PAREGGIO	€ 208.277,94	€ 366.719,70	

LE SPESE IMPEGNATE RISULTANO COSI' COMPOSTE:

Tab. T08 COMPOSIZIONE DELLE SOMME IMPEGNATE E.F. 2016

	VALORI ASSOLUTI	VALORI IN %
ATTIVITA'		
A01 Funzionamento amministrativo	18.203,93	8,53%
A02 Funzionamento didattico	72.005,67	33,75%
A03 Spese di personale	0,00	0,00%
TOTALE ATTIVITA'	90.209,60	42,28%
PROGETTI		
P01 "Visite di istruzione"	18.244,39	8,55%
P02 "Gestione fotocopiatrici, printer e stampanti"	14.531,61	6,81%
P03 "Assicurazione"	11.089,00	5,20%
P04 "Qualificazione scuola primaria"	7.074,00	3,32%
P05 "Formazione e aggiornamento"	19.779,48	9,27%
P06 "Alunni diversamente abili"	18.309,46	8,58%
P07 "Informatica"	14.403,26	6,75%
P08 "Qualificazione scuola infanzia"	9.972,01	4,68%
P 09 "Sicurezza"	5.190,04	2,43%
P10 "Accoglienza"	4.539,88	2,13%
TOTALE PROGETTI	123.133,13	57,72%

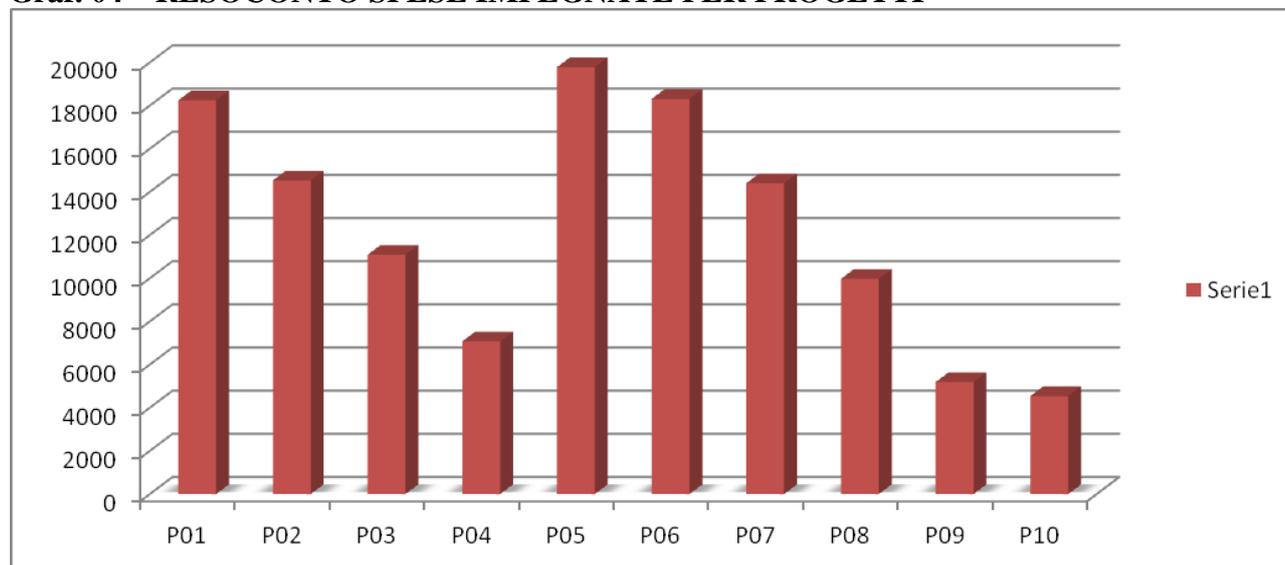
Tab. T09 - RESOCONTO ANALITICO DELLE SOMME IMPEGNATE PER ATTIVITA'

ATTIVITA'	01 PERSONALE	02 BENI DI CONSUMO	03 SERVIZI DA TERZI	04 ALTRE SPESE	05 ONERI STRAORDINARI DA CONTENZIOSO	06 BENI INVESTIMENTO	08 RIMBORSI E POSTE CORRETTIVI	TOTALE
A01	0,00	3.855,04	2.886,66	3.937,06	0,00	0,00	7.525,17	18.203,93
A02	2.151,92	18.167,76	47.811,56	3.874,43	0,00	0,00	0,00	72.005,67
A03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	2.151,92	22.022,80	50.698,22	7.811,49	0,00	0,00	7.525,17	90.209,60

Tab. T10 - 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	16.599,46	1.644,93	0,00	0,00	0,00	18.244,39
P02	0,00	5.835,21	6.075,95	2.620,45	0,00	0,00	0,00	14.531,61
P03	0,00	0,00	11.089,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.089,00
P04	0,00	762,30	6.144,00	167,70	0,00	0,00	0,00	7.074,00
P05	11.196,73	0,00	8.582,75	0,00	0,00	0,00	0,00	19.779,48
P06	0,00	15.140,26	210,00	2.959,20	0,00	0,00	0,00	18.309,46
P07	0,00	9.264,96	3.080,89	2.057,41	0,00	0,00	0,00	14.403,26
P08	0,00	0,00	9.788,07	183,94	0,00	0,00	0,00	9.972,01
P09	0,00	115,37	5.049,29	25,38	0,00	0,00	0,00	5.190,04
P10	4.539,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.539,88
TOTALE	15.736,61	31.118,10	66.619,41	9.659,01	0,00	0,00	0,00	123.133,13

Graf. 04 – RESOCONTO SPESE IMPEGNATE PER PROGETTI



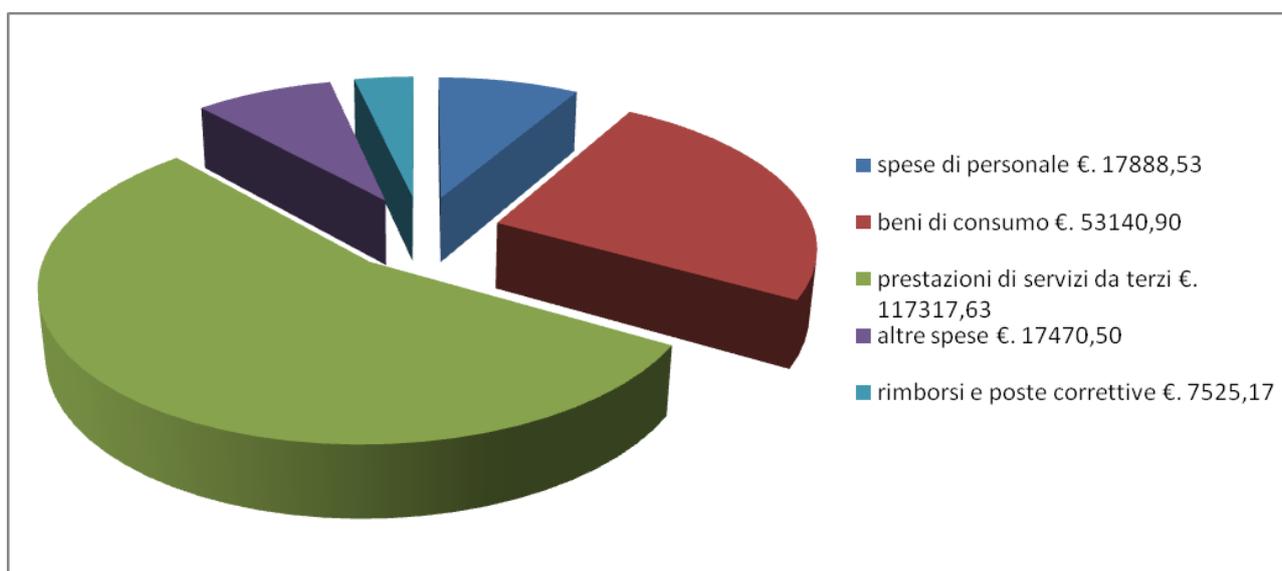
Tab. T11 – RESOCONTO SINTETICO SOMME IMPEGNATE PER TIPOLOGIA SPESA

TIPO	ATTIVITA'	PROGETTI	TOTALE	%
01 Personale	2.151,92	15.736,61	17.888,53	8,42%
02 Beni di consumo	22.022,80	31.118,10	53.140,90	24,90%
03 Servizi da terzi	50.698,22	66.619,41	117.317,63	54,98%
04 Altre spese	7.811,49	9.659,01	17.470,50	8,18%
05 Oneri straordinari da contenzioso	0,00	0,00	0,00	0,00%
06 Beni di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00%
08 Rimborsi e poste correttive	7.525,17	0,00	7.525,17	3,52%
TOTALE	90.209,60	123.133,13	213.342,73	100%

Questo grafico rappresenta la suddivisione delle cifre impegnate nell'esercizio finanziario 2016 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 2016 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 con autista e delle fotocopiatrici, il costo degli SMS e la spesa per le assicurazioni.

Graf. 05 – GRAFICO SPESE IMPEGNATE ATTIVITA' E PROGETTI PER TIPOLOGIA



Tab. T12 – ANALISI DELLE SPESE E.F. 2016

Dall'analisi delle spese sostenute dalla Direzione Didattica al 31/12/2016 e dalla lettura comparata delle tabelle T08, T09, T10 e T11 si osserva in particolare quanto segue:

Le voci di spesa del Circolo sono rappresentate dal 42,28% delle Attività e dal 57,72% dai Progetti

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

1) Spese per servizi da terzi	50.698,22
2) Spese per beni di consumo	22.022,80
3) Altre spese	7.811,49
4) Rimborsi e poste correttive	7.525,17
5) Spese per il personale	2.151,92

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

1) Spese per servizi da terzi	66.619,41
2) Spese per beni di consumo	31.118,10
3) Spese per il personale	15.736,61
4) Altre spese	9.659,01

Tab. T13 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	3.855,04	2.886,66	3.937,06	0,00	0,00	0,00	7.525,17	28.853,95	18.203,93	63,09%
A02	2.151,92	18.167,76	47.811,56	3.874,43	0,00	0,00	0,00	0,00	128.577,30	72.005,67	56,00%
A03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,59	0,00	0,00%
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	31.002,73	41.898,37	9.633,63	0,00	0,00	0,00	0,00	128.991,25	82.534,73	63,98%
PROGETTI FORMAZION E PERSONAL E	11.196,73	0,00	8.582,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.671,90	19.779,48	68,99%
ALTRI PROGETTI	4.539,88	115,37	16.138,29	25,38	0,00	0,00	0,00	0,00	46.438,71	20.818,92	44,83%
TOTALE	17.888,53	53.140,90	117.317,63	17.470,50	0,00	0,00	0,00	7.525,17	361.541,70	213.342,73	59,01%
TOTALE/TO TALE IMPEGNI %	8,38%	24,88%	54,99%	8,19%	0,00%	0,00%	0,00%	3,53%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 59,01%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 63,20%.

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 e il totale delle entrate accertamenti.

$$\frac{\text{Totale accertamenti} \\ \text{(tot. colonna b - entrate mod. H)}}{\text{Totale entrate} \\ \text{(tot. colonna a - entrate mod. H)}} = \frac{237.371,45}{366.719,70} = \mathbf{0,65}$$

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA DA STATO

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

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato} \\ \text{(colonna b - entrate mod. H)}}{\text{Totale accertamenti} \\ \text{(tot. colonna b - entrate mod. H)}} = \frac{44.462,39}{237.371,45} = \mathbf{0,19}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate} \\ \text{(colonna b - entrate mod. H)}}{\text{Totale accertamenti} \\ \text{(tot. colonna b - entrate mod. H)}} = \frac{192.909,06}{237.371,45} = \mathbf{0,81}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti} \\ \text{(tot. colonna b - entrate mod. H)}}{\text{Previsione definitiva} \\ \text{(tot. colonna a - entrate mod. H)} \\ \text{(detratto avanzo amministrazione)}} = \frac{237.371,45}{224.595,45} = \mathbf{1,06}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi} \\ \text{(tot. colonna d - entrate mod. H)}}{\text{Totale accertamenti} \\ \text{(tot. colonna b - entrate mod. H)}} = \frac{28.885,00}{237.371,45} = \mathbf{0,12}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi iniziali

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi} \\ \text{(tot. colonna g - entrate mod. N)}}{\text{Residui attivi} \\ \text{(tot. colonna f - entrate mod. N)}} = \frac{31.090,00}{33.018,00} = \mathbf{0,94}$$

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

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

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.

$$\frac{\text{Impegni A2+A3+P1+P2+P4+P6+P7+P8} \\ \text{(colonna b - spese mod. H)}}{\text{Totale impegni} \\ \text{(tot. colonna b - spese mod. H)}} = \frac{154.540,40}{213.342,73} = \mathbf{0,72}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A01+P3+P5+P9+P10} \\ \text{(colonna b - spese mod. H)}}{\text{Totale impegni} \\ \text{(tot. colonna b - spese mod. H)}} = \frac{58.802,33}{213.342,73} = \mathbf{0,28}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni} \\ \text{(tot. colonna b - spese mod. H)}}{\text{Numero alunni}} = \frac{213.342,73}{1.910} = \mathbf{€111,70}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Somme rimaste da pagare} \\ \text{(tot. colonna d - spese mod. N)}}{\text{Impegni comp. + res. passivi iniz.} \\ \text{(tot. colonna b - spese mod. N)}} = \frac{52.358,93}{213.342,73} = \mathbf{0,25}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi} \\ \text{(tot. colonna g - spese mod. N)}}{\text{Totale residui passivi} \\ \text{(tot. colonna f - spese mod. N)}} = \frac{65.366,75}{65.746,50} = \mathbf{0,99}$$

INDICE CAPACITA' DI SPESA

Rapporto tra il totale dei pagamenti (in conto competenza ed in conto residui) dell'anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui al 1/1).

$$\frac{\text{Pagamenti competenza + residui} \\ \text{(tot. colonna c,g - spese mod. N)}}{\text{Impegni comp. + residui passivi iniz.} \\ \text{(tot. colonna b,f - spese mod. N)}} = \frac{226.350,55}{279.089,23} = \mathbf{0,81}$$

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).

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno} \\ \text{(tot. colonna i - spese mod. N)}}{\text{Totale impegni + residui passivi} \\ \text{(tot. colonna b f - spese mod. N)}} = \frac{52.358,93}{279.089,23} = \mathbf{0,19}$$

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 2016, determinato con l'applicazione delle suddette aliquote, è stato complessivamente di € 22.133,70.

Nell'esercizio finanziario 2016 sono stati registrati in inventario complessivamente n. 26 beni per un valore complessivo di € 13.659,61, sono stati scaricati dall'inventario n. 2 beni per un valore di € 446,75.

Gli scarichi sono stati effettuati per i seguenti motivi:

- un furto subito dal plessi di scuola primaria "Mazzini" ha determinato lo scarico di n. 2 beni per un valore complessivo di € 446,75.

I beni sottratti sono stati:

n. 1 computer portatile ASUS notebook i3 X55C-SX102P

n. 1 computer portatile ASUS notebook P551CA-SX299H

La situazione finale che si è determinata alla data del 31/12/2016, dopo le suddette operazioni, è rappresentata nel seguente prospetto:

Tab. T14 – SITUAZIONE PATRIMONIALE

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2016	VARIAZIONI IN CORSO D'ANNO		AMMORTAMENTO	CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2016
		AUMENTI	DIMINUZIONI		
CATEGORIA I MOBILI, ARREDI E MACCHINE D'UFFICIO	€ 37.302,92	€ 1.342,75	- € 0,00	- € 6.835,28	€ 31.810,39
CATEGORIA II MATERIALE BIBLIOGRAFICO D'UFFICIO	€ 0,00	€ 0,00	- € 0,00	- € 0,00	€ 0,00
CATEGORIA III MATERIALI E ATTREZZATURE TECNICO- SCIENTIFICHE E DIDATTICO	€ 135.659,02	€ 12.316,86	- € 446,75	- € 15.298,42	€ 132.230,71
CONSISTENZA PATRIMONIALE	€ 172.961,94	€ 13.659,61	- € 446,75	- € 22.133,70	€ 164.041,10

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

MOD. K			
ATTIVO	Situazione 01/01/2016	Variazioni	Situazione 31/12/2016
Totale immobilizzazioni	172.961,94	- 8.920,84	164.041,10
Residui Attivi	33.018,00	- 2.205,00	30.813,00
Disponibilità liquide: conto corrente bancario e postale	176.706,49	16.990,54	193.697,03
Totale Attivo	382.686,43	5.864,70	388.551,13
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	382.686,43	5.864,70	388.551,13
PASSIVO			
Residui Passivi	65.746,50	- 13.387,57	52.358,93
Consistenza Patrimoniale	316.939,93	19.252,27	336.192,20
Totale a pareggio	382.686,43	5.864,70	388.551,13

Si sottolinea che alla voce disponibilità liquide è riportata la somma dei saldi, alla data del 31/12/2016, relativi al conto presso la Tesoreria Unica dello Stato e al conto corrente postale.

- conto presso la Tesoreria Unica dello Stato presenta un saldo di € 188.078,65 (viene indicato il saldo corretto, come già illustrato a pagina 34 della presente relazione)
- conto corrente postale presenta un saldo di € 5.618,38

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:

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

(somma degli importi pagati nel periodo di riferimento)

Nell'esercizio finanziario 2016 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	- 32,13
2° mesi: aprile – maggio – giugno	- 30,43
3° mesi: luglio – agosto – settembre	- 27,67
4° mesi: ottobre – novembre – dicembre	- 31,04

INDICATORE ANNUALE

Anno di riferimento	Indicatore di tempestività pagamenti
Esercizio finanziario 2016	- 30,75

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti ha avuto la sua prima apparizione nell'anno 2014, qui si seguito si riportano tutti gli indici annuali, dalla prima applicazione ad oggi, dai quali si può rilevare come i tempi di pagamento della Direzione Didattica di Vignola rimangano piuttosto costanti negli anni, e sempre molto inferiori a quelli massimi previsti dalla normativa vigente:

Anno di riferimento	Indicatore di tempestività pagamenti
Anno 2014	- 23,37
Anno 2015	- 31,33
Anno 2016	- 30,75

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. 2015/16 (per il periodo gennaio-agosto 2016) e 2016/17 (per il periodo settembre - dicembre 2016), con riferimento all'esercizio finanziario 2016.

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 2016, siano stati ampiamente raggiunti.

Come prescrive l'art. 6 del succitato decreto, il Programma Annuale 2016 è stato regolarmente sottoposto al Consiglio di Circolo, in data 30/05/2016, 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 26/11/2015.

Per quanto riguarda l'acquisizione di beni e servizi ci si è attenuti a quanto previsto nel apposito regolamento deliberato dal Consiglio di Circolo nella seduta del 13/01/2016.

In particolare, ai sensi dell'art. 34 comma 1 del D.I. n. 44/01, 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 fino a € 5.000,00, IVA esclusa, è ammesso ricorso all'affidamento diretto ad un unico fornitore.

Come prescrive l'art. 1 comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014 n. 190 (legge di stabilità 2015 - Split payment) 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 e.f. 2016 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.gov.it.

Il Dirigente Scolastico
Prof. Omer Bonezzi