



Istituto di Istruzione Secondaria Superiore "J. M. Keynes"

Via Bondanello, 30 - 40013 CASTEL MAGGIORE (BO)
C.F. 92001280376 - Tel. 0514177611 - Fax 051712435
e-mail: segreteria@keynes.scuole.bo.it - web: <http://keynes.scuole.bo.it>



CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E TECNICO-FINANZIARIA

Si sottopone all'attenzione del Collegio dei Revisori dei Conti e all'approvazione del Consiglio di Istituto il Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2015, il quale presenta le seguenti risultanze globali di competenza:

ENTRATE		
Aggregato	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE
Avanzo di Amministrazione	67.203,45	
Finanziamenti Statali	65.363,13	65.363,13
Finanziamenti da Regioni	500,00	500,00
Finanziamenti da Enti	30.190,10	30.190,10
Contributi da privati	211.868,43	211.868,43
Gestioni economiche	0,00	0,00
Altre entrate	1.113,33	1.113,33
Mutui	0,00	0,00
Totale entrate	376.238,44	309.034,99
SPESE		
Aggregato	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE
Attività	84.101,68	71.232,96
Progetti	283.963,79	234.019,01
Gestioni economiche	0,00	0,00
Fondo di Riserva	0,00	€ 0,00
Disponibilità da programmare	8.172,97	€ 0,00
Totale Spese	376.238,44	305.251,97
Avanzo di competenza		3.783,02
Totale a pareggio	376.238,44	309.034,99

Il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2015 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dal D.I. 44/2001 e successive norme in materia di bilancio ed è corredato da tutti i previsti documenti complementari.

ESAME DEGLI OBIETTIVI CONSEGUITI E DELLE ATTIVITA' REALIZZATE

Prima di procedere all'esame puntuale dei suddetti documenti contabili, si ritiene opportuno fare un'analisi sul grado di raggiungimento degli obiettivi e di realizzazione delle attività, indicati in sede di programmazione annuale e.f. 2015. In via preliminare, si osserva che la realizzazione delle attività da parte dell'Istituto ha necessariamente dovuto tenere conto dei mezzi finanziari a disposizione della scuola, i quali, insieme alle attese dell'utenza, hanno rappresentato i vincoli e le opportunità concrete con cui gli organi scolastici si sono dovuti confrontare per operare le proprie scelte.

Castel Maggiore: Liceo Scientifico - Liceo Linguistico
Istituto Tecnico Economico (Amm.ne, finanza e marketing – Relaz.ni internazionali per il Marketing)
Istituto Tecnico Tecnologico (Costruzioni, Ambiente e Territorio)
Bologna: Ist. Tec. Comm.le Casa Circondariale - Via del Gomito, 2

In merito ai risultati della gestione finanziaria dell'esercizio 2015, si possono evidenziare alcuni dati e porli a confronto con quelli del Conto Consuntivo degli esercizi precedenti:

	Dati consuntivo 2007	Dati consuntivo 2008	Dati consuntivo 2009	Dati consuntivo 2010	Dati consuntivo 2011	Dati consuntivo 2012	Dati consuntivo 2013	Dati consuntivo 2014	Dati consuntivo 2015
Fondo cassa al 31.12	140.299,94	54.920,17	64.910,20	93.725,41	72.721,38	150.336,00	149.556,83	76.040,97	108.651,84
Pagamenti dell'esercizio, di cui:	648.016,25	602.235,25	465.195,25	613.018,61	436.939,91	419.768,38	319.413,69	417.252,45	300.859,63
- in conto competenza	592.487,66	519.467,43	417.062,93	464.112,66	224.718,86	242.296,96	197.149,42	267.519,05	274.300,23
- in conto residui	55.528,59	82.767,82	48.132,32	148.905,95	212.221,05	177.471,42	122.264,27	149.733,40	26.559,40
Incassi dell'esercizio, di cui:	703.443,54	516.855,48	475.185,28	641.833,82	415.935,88	497.383,00	318.634,52	343.736,59	268.248,76
- in conto competenza	619.943,74	466.335,84	432.524,93	536.220,17	358.644,44	372.359,97	273.164,15	314.404,62	202.990,89
- in conto residui	83.499,80	50.519,64	42.660,35	105.613,65	57.291,44	125.023,03	45.470,37	29.331,97	65.257,87
Residui attivi al 31.12	147.141,67	199.180,57	248.219,44	193.697,15	189.068,05	93.060,87	75.667,00	78.407,51	83.265,87
Residui passivi al 31.12.	84.187,15	50.015,06	160.610,50	221.755,20	210.335,26	193.846,56	160.993,68	87.245,03	118.077,79
Accertamenti dell'esercizio	675.699,15	568.894,38	529.358,03	587.031,64	414.455,51	402.131,38	302.314,04	345.827,52	309.034,99
Impegni dell'esercizio	675.356,08	568.063,16	575.988,07	678.228,55	426.419,12	409.552,57	302.521,96	343.536,82	305.251,97
Avanzo di competenza	343,07	831,22	- 46.630,04	-91.196,91	-11.963,61	-7.421,19	-207,92	2.290,70	3.783,02
Avanzo complessivo, di cui:	203.254,46	204.085,68	152.519,14	65.667,36	51.454,17	49.550,31	64.230,15	67.203,45	73.839,92
- avanzo non vincolato	51.296,63	84.579,22	83.611,85	24.453,60	6.958,88	8.066,47	4.851,12	6.849,45	9.350,69
- avanzo vincolato	151.957,83	119.506,46	68.907,29	41.213,76	44.495,29	41.483,84	59.379,03	60.354,00	64.489,23

Il sostegno finanziario dello Stato, apparentemente cresciuto nel 2007 a seguito dell'assegnazione all'istituto della gestione diretta dei finanziamenti relativi al contratto d'appalto del servizio esterno di pulizia dei locali scolastici e della gestione dei finanziamenti per il recupero dei debiti formativi ed il sostegno al nuovo obbligo formativo, negli anni successivi ha subito nuovamente una diminuzione netta, passando da €. 412.043,38 accertate nell'esercizio 2007 a soli €. 65.363,13 accertati nel corso dell'esercizio 2015 (-84,13%). In particolare, la riduzione più significativa si è avuta per l'introduzione del cosiddetto "cedolino unico", che ha comportato il passaggio a carico della Direzione Provinciale del Tesoro della gestione diretta dei finanziamenti e dei relativi pagamenti spettanti ai dipendenti per quasi tutti i compensi accessori (fondo dell'istituzione scolastica, funzioni strumentali ed incarichi specifici ATA; ore eccedenti per la sostituzione interna dei docenti assenti; compensi per i commissari degli esami di Stato; compensi per il Centro Sportivo Scolastico; ...) a partire dal 2011, nonché delle retribuzioni per i supplenti brevi e temporanei a partire dall'01.01.2013.

Per gli altri finanziamenti statali, rimasti a carico del bilancio della scuola e destinati alla gestione ordinaria, si sono avute riduzioni molto significative, come evidenziato nella seguente tabella:

Tipo di finanziamento	Consuntivo 2007	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	% variazione 2015 rispetto al 1° anno disponibile
Funzionamento amm/didattico	12.645,83	9.500,10	0,00	4.860,20	16.640,00	15.718,66	16.677,34	20.925,33	28.440,89	+224,91%
Appalto esterno spese di pulizia	71.760,00	73.841,04	74.948,65	56.942,25	57.660,37	58.737,53	58.883,15	26.031,32	24.637,11	-65,66%
Sostegno e recupero	37.284,86	12.854,98	15.019,60	9.656,24	4.986,70	5.922,50	5.405,00	0,00	2.684,78	-92,79%
Educazione adulti			9.279,52	5.000,00	4.500,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	- 100,00%

In particolare, si sottolinea che:

- l'importo dei finanziamenti per la copertura delle spese relative all'appalto esterno di parte dei servizi di pulizia, dopo un'iniziale riduzione del 25% operata d'ufficio dal MIUR all'inizio del 2010, a partire dal 01.01.2014 è stato ridefinito, in base ai dati dell'organico del personale ausiliario del ns. istituto ed al nuovo contratto CONSIP stipulato da Manutencoop con il MIUR per le scuole della regione Emilia Romagna; la notevolissima riduzione è stata assorbita solo in parte dalla diminuzione delle tariffe previste nel nuovo contratto CONSIP e quindi ha

comportato la ridefinizione, con la Manutencoop, degli spazi da pulire e della tempistica degli interventi, con rinuncia alle pulizie non ordinarie, e l'assegnazione al ns. personale ausiliario interno di compiti di pulizia aggiuntivi rispetto al passato;

- nel 2015 si è ricevuto dal MIUR un ridotto finanziamento specifico di €. 2.684,78 per le attività di recupero, sportello e sostegno agli studenti con difficoltà e debiti formativi;
- i contributi per la attività di educazione degli adulti si sono completamente azzerati a partire dal 2013.

L'unica reale inversione di tendenza si è avuta per le risorse relative al funzionamento amministrativo/didattico ed al pagamento dei compensi spettanti ai revisori dei conti: infatti, dopo due anni di mancata assegnazione specifica, dal 2011 il MIUR ha ripreso a corrispondere tali finanziamenti e nel 2015 il MIUR ha assegnato un importo di €. 28.440,89. Gli altri finanziamenti, di natura non statale, nell'esercizio 2014 sono rimasti sostanzialmente invariati rispetto al 2007, passando da €. 263.655,77 accertate nell'esercizio 2007 ad €. 243.671,86 accertate nel corso dell'esercizio 2015 (- 7,57 %) e riassorbendo la drastica riduzione rilevata al termine del 2009, determinata soprattutto dal calo dei contributi degli studenti derivante dalla sospensione delle gite d'istruzione deliberata dal Collegio dei Docenti per tutto l'a.s. 2008/09.

Complessivamente, si è quindi registrata una ulteriore diminuzione degli accertamenti pari ad €. 366.664,16 rispetto al 2007 (- 54,26%) ed una riduzione più contenuta, pari ad €. 36.792,53, rispetto al 2014 (- 10,63%).

Nonostante la riduzione delle risorse a disposizione, in linea con l'operato dei precedenti esercizi e con quanto proposto in sede di predisposizione del Programma Annuale 2015, l'I.I.S. "J.M.Keynes" si è impegnato per mantenere alto il livello del servizio erogato, curando, ove possibile, la ricerca per il reperimento di risorse esterne aggiuntive ed usufruendo delle opportunità offerte dalla collaborazione con enti esterni. Fondamentali, a tal fine, sono stati, come ormai da alcuni anni, i contributi corrisposti dalle famiglie.

Si ritiene che l'obiettivo sia stato conseguito; infatti, analizzando i progetti dell'istituto, si può constatare come esista una forte ripendenza tra quanto previsto e quanto effettivamente realizzato.

La nostra preoccupazione primaria è stata quella di garantire un servizio scolastico finalizzato principalmente all'incremento del tasso di successo scolastico, allo "star bene" a scuola, all'ampliamento dell'offerta formativa ed al mantenimento di relazioni positive con gli Enti Territoriali, le Istituzioni e le Associazioni del territorio, con cui operare in rete. Per riuscire in tutto questo non solo sono state necessarie consistenti risorse finanziarie ed umane, ma anche una loro oculata e puntuale gestione.

Considerato il contesto di riferimento in cui opera l'istituto (popolazione scolastica, personale docente e non, personale educativo esterno, situazione edilizia, locali di funzionamento) e condivisi i compiti fondamentali dell'istruzione per perseguire l'innalzamento del livello qualitativo dell'istruzione stessa, il Piano dell'Offerta Formativa, documento dell'identità culturale e progettuale dell'istituzione scolastica, si è concretizzato in azioni formative e scelte organizzative già evidenziate nel Programma Annuale.

Risultano di particolare rilievo i seguenti risultati positivi conseguiti:

- si è cercato di contenere l'insuccesso scolastico con la realizzazione di azioni didattiche di vario tipo, che hanno supportato il processo insegnamento/apprendimento, quali sportelli di sostegno e corsi di recupero dei debiti scolastici, attività di orientamento e ri-orientamento, utilizzo di nuove tecniche di apprendimento;
- le azioni di potenziamento curricolare (attività di avvicinamento al teatro e alla musica; corsi per il potenziamento della seconda e terza lingua con certificazione rilasciata da enti esterni; potenziamento in informatica;...) hanno consentito agli studenti l'acquisizione di ulteriori competenze come valore aggiunto per il proprio curriculum;
- per arricchire ulteriormente il bagaglio, sia culturale che creativo, degli studenti la scuola ha partecipato a manifestazioni teatrali, musicali, culturali, sportive, presentando anche propri contributi;
- a tutto quanto sopra evidenziato vanno aggiunte altre attività meno visibili, ma altrettanto significative, come le attività di educazione alla salute e di educazione alla legalità;
- si è dato spazio alle attività di educazione stradale e alla convivenza civile, anche mediante la partecipazione alle attività di educazione stradale organizzate a livello provinciale;
- si sono realizzate attività di potenziamento delle attività di educazione motoria e sportiva, anche mediante la partecipazione ad incontri sportivi d'istituto e/o a livello territoriale più ampio; il soggiorno sportivo sciistico, offerto a tutti gli studenti, si è realizzato nel mese di febbraio 2015, mentre nel mese di giugno si è avviata l'esperienza della settimana azzurra, con la possibilità di partecipare a corsi di vela e di altri sport acquatici;
- come previsto nel Programma Annuale 2015, si è mantenuto e migliorato il livello di competitività della scuola nel settore informatico, continuando ad investire molte risorse, anche umane, e conservando in ottime condizioni di funzionalità tutti i laboratori della scuola. In particolare, si segnala l'adozione, ormai consolidata, in tutta la scuola del registro elettronico (di classe e dei professori). Inoltre, nella seconda metà dell'esercizio si sono avviate le procedure per l'installazione delle infrastrutture necessarie per realizzare la connessione a banda larga/fibra ottica ed il potenziamento della rete WiFi dell'edificio scolastico, grazie all'intervento di Lepida Spa ed ai finanziamenti ministeriali relativi al progetto "Wireless a scuola".
- sempre preziosa è la collaborazione del personale tecnico interno, sia per la manutenzione e gestione/adeguamento delle varie attrezzature informatiche, sia per il supporto ed assistenza prestate al personale docente;
- per favorire l'integrazione di alunni diversamente abili e di alunni stranieri si sono realizzati numerosi interventi

- mirati, volti ad individualizzarne i rispettivi piani di studio e a favorire, per gli alunni stranieri, l'acquisizione delle necessarie competenze linguistiche nella lingua italiana, anche in continuità con la scuola secondaria di I grado;
- si sono curati moltissimo i percorsi di orientamento in entrata ed in uscita;
- si è curata la formazione ordinaria sulla sicurezza per il personale e per gli alunni, prevista dal T.U. n° 81/2008, con l'effettuazione di prove pratiche di evacuazione e l'aggiornamento periodico delle squadre di primo soccorso e antincendio;
- sono state assegnate funzioni specifiche di coordinamento e di responsabilità di risultato al personale dipendente;
- si è curata l'attività di formazione del personale, anche in rete anche con altre istituzioni scolastiche.

La VALUTAZIONE d'istituto, secondo quanto previsto dal POF, è stata effettuata a vari livelli, allo scopo di evidenziare gli obiettivi di miglioramento già conseguiti e quelli possibili, mediante:

- **il controllo dei risultati**, che si è concretizzato nella verifica della realizzazione di progetti e attività previste nel POF e nel Programma Annuale;
- **il contenimento dell'impiego di risorse a parità di risultato/prestazione**, che si è realizzato come segue:
 - i contratti con esterni hanno tenuto conto della miglior offerta in relazione alla qualità/quantità dell'intervento;
 - gli acquisti di attrezzature sono stati effettuati per sostituzione di attrezzature obsolete e per l'implementazione della dotazione tecnologica e multimediale;
 - l'assegnazione di incarichi aggiuntivi ha perseguito l'individualizzazione di interventi formativi ed una organizzazione interna che faciliti lo "star bene" di ragazzi ed adulti;
- **lo sviluppo delle capacità e qualità professionali**, attraverso la realizzazione di un'attività di formazione continua del personale, anche mediante l'adesione a proposte formative dell'USR Emilia Romagna Ufficio IX Ambito Provinciale di Bologna, dell'Ufficio Scolastico Regionale, del MIUR e l'utilizzo delle opportunità offerte dalla piattaforma INDIRE.

ESAME DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE GENERALE

Passando ora all'esame tecnico del Conto Consuntivo e.f. 2015 e dei documenti contabili allegati, si possono fare innanzitutto alcune osservazioni generali.

In merito alla documentazione contabile, si dichiara che tutti i registri ed i documenti sono stati redatti e conservati correttamente, in conformità alle disposizioni del DI 44/2001 e alle regole di correttezza contabile.

L'attività negoziale è stata condotta nel rispetto del Titolo IV del Regolamento Contabile DI 44/2001; oltre ai normali contratti di fornitura di beni e servizi, sono stati stipulati contratti per viaggi di istruzione e/o scambi scolastici, per prestazioni professionali e contratti d'opera per particolari attività ed insegnamenti non presenti all'interno della scuola, di adesione a reti di scuole ecc... In particolare, ai sensi dell'art. 34 comma 1 del suddetto DI 44/2001, il Consiglio di Istituto, con propria delibera n. 21 del 24/10/2014, ha confermato a € 3.500,00 il limite massimo di spesa entro il quale la Dirigente Scolastica può procedere all'attività negoziale senza necessità di acquisire agli atti almeno tre preventivi di spesa.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale e.f. 2015, approvato dal Collegio dei Revisori dei Conti con proprio verbale n. 2015/003 del 20.02.2015 e dal Consiglio d'Istituto con propria delibera n. 3/2015 del 04.02.2015.

In data 02.07.2015 si è proceduto alla **verifica del Programma Annuale ef 2015**, approvata dal Consiglio di Istituto con propria delibera n. 11/2015.

Le variazioni alle previsioni iniziali sono state apportate per entrate finalizzate, rimborsi vari, riduzioni delle previsioni iniziali, giroconti alla competenza, storni derivanti da delibere del Consiglio d'Istituto, giroconti tra diverse voci di entrata e/o spesa nell'ambito dei singoli progetti e/o tra progetti, nonché, previa delibera del Consiglio di Istituto, per entrate non finalizzate, di cui si è avuta notizia dopo la predisposizione del Programma Annuale 2015, e per il prelievo del fondo di riserva. Esse sono documentate come segue:

- variazioni collegate alla verifica del Programma Annuale ef 2015 al 30.06.2015 e ai decreti della Dirigente Scolastica prot. 2226/C14d del 20.03.2015 e prot. 4600/C14d del 26.06.2015, approvati dal Consiglio di Istituto con proprie delibere n. 10/2015 e n. 11/2015 del 02.07.2015;
- decreti della Dirigente Scolastica prot. 5114/C14d del 24.07.2015, prot.. 5631/C14d del 31/08/2015 e prot. 6763/C14d del 25.09., approvati dal Consiglio di Istituto con propria delibera n. 19/2015 del 12.10.2015;
- decreto della Dirigente Scolastica prot. 8877/C14d del 07.12.2015, approvato dal Consiglio di Istituto con propria delibera n. 35/2015 del 09.12.2015.
- decreto della Dirigente Scolastica prot. 9401/C14d del 28.12.2015 per assestamenti di bilancio, ratificato dal Consiglio di Istituto con propria delibera n. 1/2016 del 29.01.2016.

Nel corso dell'esercizio si sono quindi apportate variazioni comportanti un aumento netto della previsione iniziale delle entrate pari ad €. 91.471,13, così composto:

Aggr.	Voce	<u>ENTRATE</u>	Variazioni
01		Avanzo di amministrazione presunto	-35,17
02		Finanziamenti dallo Stato	30.879,53
	01	Dotazione ordinaria	26.329,18
	03	Altri finanziamenti non vincolati	- 1.500,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	6.050,35
03		Finanziamenti dalla Regione	500,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	500,00
04		Finanziamenti da Enti Locali	14.140,10
	03	Provincia vincolati	- 3.800,00
	05	Comune vincolati	11.861,80
	06	Altre istituzioni	6.078,30
05		Contributi da Privati	44.893,43
	02	Famiglie vincolati	43.091,61
	03	Altri non vincolati	1.533,32
	04	Altri vincolati	268,50
06		Proventi da gestioni economiche	0,00
07		Altre entrate	1.093,24
	01	Interessi	24,40
	04	Diverse	1.068,84
08		Mutui	0,00
		TOTALE VARIAZIONI	91.471,13

Si precisa che l'avanzo di amministrazione definitivo iniziale è risultato diverso dall'avanzo di amministrazione presunto inserito nel Programma Annuale e.f. 2015 (€.67.203,45 anziché €. 67.238,62).

Le variazioni apportate nel corso dell'esercizio comportanti un aumento netto della previsione iniziale delle uscite sono state pari ad €. 90.121,13 e sono state ripartite come segue:

Aggr.	Voce	<u>USCITE</u>	Variazioni
A		Attività	27.560,53
	A01	Funzionamento amministrativo generale	17.939,59
	A02	Funzionamento didattico generale	5.050,94
	A03	Spese di personale	1.150,00
	A04	Spese d'investimento	2.700,00
	A05	Manutenzione edifici	720,00
P		Progetti	62.710,60
	P01	Orientamento	155,14
	P02	Servizi agli studenti	9.664,36
	P03	Lingue	18.428,00
	P04	Sport a scuola	15.659,00
	P05	Integrazione scolastica	4.748,94
	P06	Intercultura	2.857,27
	P09	Viaggi e scambi	1.644,21
	P32	Aggiornamento	1.819,73
	P45	Supporto informatico d'istituto	3.848,54
	P46	Sostegno e recupero debiti formativi	1.422,67
	P49	Educazione degli adulti	2.498,91
	P50	Progetto Sicurezza D. L.vo 81/2008	-36,17
G		Gestioni economiche	0,00
R	R98	Fondo di riserva	-150,00
		TOTALE VARIAZIONI	90.121,13

La differenza tra variazioni in entrata e variazioni in uscita, pari ad €. 1.350,00, è stata accantonata nell'aggregato Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare".

Nel corso del 2015 si sono effettuate le seguenti **radiazioni di residui attivi e passivi**, approvate dal Consiglio di Istituto con proprie delibere n. 18/2015 del 12.10.2015 e n. 34/2015 del 09.12.2015:

- radiazione residui passivi per l'importo di €. 6.820,45;
 - radiazione residui attivi per l'importo di €. 3.967,00;
- pari ad un aumento netto delle disponibilità effettive di €. 2.853,45.

A seguito delle suddette radiazioni, variazioni e prelievi, al termine dell'esercizio l'aggregato Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare", ammontante ad €. 8.172,97, risulta essere composto come segue:

1. *avanzo di amministrazione non vincolato* *per un totale di €. 3.609,70*
 - €. 1.543,32 a titolo di economie sui contributi corrisposti dai gestori dei distributori automatici;
 - €. 2.066,38 a titolo di economie sui finanziamenti statali per il funzionamento amministrativo didattico;
2. *avanzo di amministrazione vincolato* *per un totale di €. 4.563,27*
 - 662,70 a titolo di economie sui finanziamenti statali per le spese dell'appalto di pulizie;
 - 1.787,99 a titolo di finanziamenti relativi al Piano regionale di accompagnamento per l'attuazione dell'obbligo formativo a.s.2009/10;
 - €. 1.207,89 a titolo di finanziamenti residui sul progetto "Far scuola ma non a scuola" a.s. 2011/12;
 - €. 5,00 a titolo di finanziamenti residui sul progetto di istruzione domiciliare a.s. 2011/12;
 - €. 1,00 a titolo di residui finanziamenti MIUR per il pagamento delle retribuzioni ai supplenti brevi;
 - €. 859,22 a titolo di finanziamenti per il pagamento dei debiti previsti nel "Piano di rientro" DL 35/2013, assegnati a fine esercizio 2014;
 - €. 39,47 a titolo di economie sulle indennità spettanti ai revisori dei conti esercizi precedenti.

Le partite di giro, relative all'anticipazione di cassa alla direttrice amministrativa per la gestione del fondo delle minute spese, previste per €. 650,00 ed accertate nelle entrate per €. 650,00, pareggiano con i rispettivi impegni nelle uscite. Il fondo minute spese è stato regolarmente reintegrato in bilancio entro il 31/12/2015.

Il conto consuntivo si chiude con un **avanzo di competenza** di € 3.783,02, pari alla differenza tra accertamenti/impegni e relative previsioni definitive:

Maggiori accertamenti in entrata	€.	0,00	
Minori impegni	€.	62.813,50	
Disponibilità da programmare	€.	8.172,97	
Radiazioni residui attivi in disp.da progr.	€.	0,00	
			+ €. 70.986,47
Minori accertamenti in entrata	€.	67.203,45	
Maggiori impegni	€.	0,00	
			- €. 67.203,45
Avanzo di competenza			+ €. 3.783,02

Il risultato di esercizio presenta un **avanzo complessivo di amministrazione** di €. 73.839,92, di cui €. 64.491,23 a destinazione vincolata ed €. 9.348,69 a destinazione non vincolata. L'avanzo è dettagliatamente esposto nel successivo paragrafo "Aggregato 01 - Avanzo di amministrazione".

Il **Modello K**, concernente il riassunto generale del movimento amministrativo, tiene conto anche delle operazioni di rinnovo inventariale al 31.12.2011 dei beni posseduti e della loro rivalutazione annuale, secondo quanto previsto dalla circolare Miur n° 8910 del 02.12.2011.

La consistenza patrimoniale dell'Istituto al 31.12.2015, pari a €. 261.664,46, è così costituita:

	Consistenza iniziale	Variazioni	Situazione al 31.12
Attività	376.462,43	3.280,97	379.743,40
Passività	87.245,03	30.832,76	118.077,79
Consistenza netta	289.217,40	-27.551,79	261.665,61

In merito alle altre voci previste dal suddetto modello, si precisa che la consistenza netta è costituita dal fondo cassa (€.108.651,84) e dai crediti esistenti a fine esercizio (€. 83.265,87), mentre è diminuita dai debiti esistenti sempre al 31.12.2015 (€.118.077,79).

Tra le attività sono compresi, inoltre, i beni inventariati, rivalutati al 31.12.2015, pari a €. **187.825,69**. Rispetto al 2014 tale valore risulta incrementato di €. 4.121,94 per gli acquisti di nuove attrezzature e beni durevoli e diminuito di €. 38.310,20 per la rivalutazione/ammortamento annuale dei beni inventariati e per la dismissione di beni obsoleti e/o non più utilizzabili.

Si precisa che il **fondo di cassa**, pari ad €. 108.651,84, concorda al 31.12.2015 con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto del conto di tesoreria intestato alla scuola, di cui si allega copia conforme all'originale.

Si ricorda che, a partire dal 12.11.2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del DL 95/2012, convertito con modificazioni dalla L. 135/2012, è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, con il conseguente obbligo di depositare le disponibilità liquide dell'istituto sul conto di tesoreria della Provincia di Bologna n° 310202.

Il servizio di cassa è svolto attualmente dalla EmilBanca Credito Cooperativo, con la quale è stata stipulata la convenzione di cassa per il triennio 01.01.2013-31.12.2015 con proroga al 30.06.2016, predisposta in base alle vigenti disposizioni del MIUR.

Il **conto corrente postale** presenta un saldo al 31.12.2015 di €. 22.499,50, a fronte del quale sono stati registrati appositi accertamenti a fine esercizio.

Nel corso del 2015 si è cercato di gestire al meglio i flussi finanziari di cassa, calibrando i tempi e l'entità dei pagamenti in base ai flussi degli accrediti dei vari finanziamenti all'istituto. In particolare, i finanziamenti ministeriali si sono distribuiti nell'arco di tutto l'esercizio e nel mese di dicembre sono stati accreditati €. 7.386,18 da parte del MIUR.

Per quanto riguarda la **situazione creditoria nei confronti dello Stato (MIUR, USR Emilia Romagna e USR Emilia Romagna Ufficio IX Ambito Provinciale di Bologna)**, soprattutto grazie al significativo accredito di €. 82.860,00 corrisposto dal MIUR alla fine del 2012 e agli ulteriori accrediti di €. 6.612,71 di fine 2014 e di €. 2.379,74 a fine 2015, l'importo dei finanziamenti pregressi spettanti all'istituto risulta ora molto ridimensionato.

Il credito complessivo al 31.12.2015 ammonta ad €. 46.643,87 ed è così composto:

- €. 28.548,68 relativamente all'esercizio 2006;
- €. 2.656,10 relativamente all'esercizio 2009;
- €. 5.002,38 relativamente all'esercizio 2011;
- €. 671,50 relativamente all'esercizio 2013;
- €. 7.410,07 relativamente all'esercizio 2014;
- €. 2.355,14 relativamente all'esercizio 2015.

Restano ancora di significativa entità i crediti pregressi di più vecchia data (esercizio 2006, rimborso per retribuzioni supplenti brevi), nonché i crediti relativi alla copertura integrale dei compensi e rimborsi spese spettanti ai revisori dei conti per l'esercizio 2009. In merito ai residui attivi per la copertura delle spese sostenute per le retribuzioni dei supplenti brevi (€. 28.548,68), si fa presente che il MIUR ad aprile/maggio 2015 ha effettuato un ulteriore monitoraggio della situazione creditoria dell'istituto.

I crediti verso terzi sono così composti:

- €. 517,00 relativamente all'esercizio 2012;
- €. 3.075,38 relativamente all'esercizio 2014;
- €. 10.530,12 per l'esercizio 2015 (esclusi €. 22.499,50 già disponibili sul conto corrente postale al 31.12).

Tenendo conto delle poste del conto consuntivo è possibile elaborare i seguenti indici di bilancio e finanziari, che tengono conto dei soli movimenti contabili gestiti all'interno del bilancio scolastico e non dell'attività gestita e pagata tramite il sistema del cosiddetto "cedolino unico":

TREND PRINCIPALI VALORI FINANZIARI

Descrizione del trend finanziario	Rendiconto 2007	Rendiconto 2008	Rendiconto 2009	Rendiconto 2010	Rendiconto 2011	Rendiconto 2012	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015
Autonomia finanziaria Aggr: 05+06+07	180.794,84	168.416,30	121.268,07	201.610,63	222.133,58	223.628,21	168.442,45	253.653,32	212.981,80
Autonomia impositiva Contributi alunni e altri	177.989,98	161.829,49	108.764,49	197.841,60	218.772,87	217.673,79	168.280,14	253.526,73	211.868,43
Indebitamento Aggr: 07 – Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti dello Stato Aggr: 02	412.043,38	351.022,01	368.956,64	358.970,85	164.714,45	154.651,35	98.197,04	70.870,51	65.363,13
Trasferimenti degli Enti Territoriali Aggr: 03+04	82.860,93	49.456,07	39.133,32	26.450,16	27.607,48	23.851,82	35.674,55	21.303,69	30.690,10
TOTALE ENTRATE Trend entrate complessive	675.699,15	568.894,38	529.358,03	587.031,64	414.455,51	402.131,38	302.314,04	345.827,52	309.034,99

Spese per attività A01+A02+A03+A04+A05	440.406,31	315.320,65	412.336,89	343.866,40	161.012,00	155.777,81	108.001,77	73.207,00	71.232,96
Spese per progetti P01+P02+...P0n	234.949,77	252.742,51	163.651,18	334.362,15	265.407,12	253.774,76	194.520,19	270.329,82	234.019,01
TOTALE SPESE Trend spese complessive	675.356,08	568.063,16	575.988,07	678.228,55	426.419,12	409.552,57	302.521,96	343.536,82	305.251,97

In merito ai suddetti indicatori si osserva:

- L'indice "Autonomia finanziaria" evidenzia il totale delle entrate proprie e quindi la capacità di spesa garantita da risorse autonome, senza contare sui trasferimenti pubblici. L'incremento rispetto al 2009 in gran parte è solo apparente, in quanto deriva dalla ripresa dei viaggi d'istruzione, sospesi in tale anno. Reale è invece l'incremento di tale indice derivante dall'aumento dal 2012 dei contributi corrisposti dai gestori dei punti di ristoro interni, dall'aumento dei contributi dei genitori per l'incremento delle iscrizioni annuali e dalla riscossione, entro la fine del 2015, degli acconti per la partecipazione ai viaggi/scambi all'estero, di importo assai rilevante.
- L'indice "Autonomia impositiva" è una specificazione di quello che precede ed evidenzia l'autonoma capacità della Scuola nel prelevare risorse sul territorio.
- L'indice "Indebitamento" evidenzia il debito per i mutui in ammortamento. E' nullo.
- L'indice "Trasferimenti dello Stato" evidenzia il peso erariale delle risorse su cui può contare l'istituzione scolastica. L'indice è calato complessivamente dell'84,14% rispetto al 2007 e del 7,77% rispetto al 2014. Esso risulta sostanzialmente modificato rispetto al 2007 in quanto è proprio cambiata la composizione dei finanziamenti corrisposti alla scuola; rispetto al 2010, la modifica fondamentale, in valore assoluto, è conseguente all'entrata in vigore del cosiddetto "cedolino unico".
- L'indice "Trasferimenti degli Enti territoriali" evidenzia il totale dei contributi assegnati all'istituzione scolastica da Regione, Comuni ed altre istituzioni. Sono i contributi assegnati a seguito di specifica richiesta per la realizzazione di progetti particolari, predisposti dall'istituzione scolastica autonomamente. Nel 2015 è compreso anche il contributo dell'Unione Reno Galliera per la gestione diretta di un educatore (€ 12.250,00). Si sottolinea che la Provincia, nonostante i propri obblighi, non ha assegnato nulla all'istituto per la copertura delle spese economiche e delle spese di piccola manutenzione.
- L'indice "Spese per attività" evidenzia il totale dei costi fissi. La drastica riduzione rispetto agli esercizi precedenti è determinata essenzialmente dalla riduzione dei finanziamenti per il contratto di appalto esterno del servizio di pulizia dei locali scolastici, nonché dall'entrata in vigore del cosiddetto "cedolino unico".
- L'indice "Spese per progetti" evidenzia il totale delle risorse destinate ad ampliare l'offerta formativa della scuola. L'incremento rispetto al 2009 è legato soprattutto alla ripresa dei viaggi d'istruzione, già sopra segnalata. La mancata gestione diretta dei finanziamenti relativi agli istituti contrattuali e la drastica riduzione delle relative assegnazioni, avutasì a partire dall'a.s. 2012/13, giustifica il contenimento della spesa a carico del bilancio della scuola, rispetto al 2010. In realtà, l'effettivo impegno aggiuntivo dei docenti, ora retribuiti anche mediante "cedolino unico", si è mantenuto molto alto.

INDICI DI BILANCIO

Descrizione dell'indice	Composizione dell'indice	Valore indice	Valutazione del dato	Note
N. 1 - INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA Rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari ed il totale delle entrate - Accertamenti.	<i>Aggr.2+3+4 col. B Mod.H entrate</i> <i>Colonna b Mod. H entrate</i>	<u>96.053,23</u> 309.034,99	0,311	<i>Varia da zero, dipendenza nulla, ad uno, dipendenza massima</i> L'indice, abbastanza basso rispetto ad altri istituti scolastici, indica una bassa dipendenza dai finanziamenti pubblici
N. 2 - INCIDENZA RESIDUI ATTIVI Rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.	<i>Colonna d mod. H entrate</i> <i>Colonna b mod. H entrate</i>	<u>35.384,76</u> 309.034,99	0,115	<i>Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui</i> La produzione di nuovi residui attivi è minima e sostanzialmente invariata rispetto allo scorso anno
N. 3 - INCIDENZA RESIDUI PASSIVI Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.	<i>Colonna d Mod. H uscite</i> <i>colonna b mod. H uscite</i>	<u>102.911,08</u> 305.251,97	0,337	<i>Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui</i> La produzione di nuovi residui passivi è contenuta e relativa in buona parte ad oneri tributari da pagare entro il 16/01/2016
N. 4 - SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI Rapporto tra le riscossioni ed i residui attivi iniziali.	<i>R.A. riscossi</i> <i>R.A. iniziali</i> <i>(al netto di radiazioni)</i>	<u>26.559,40</u> 74.440,51	0,357	<i>Varia da zero, smaltimento nullo di residui, ad uno, realizzazione massima dei residui</i> Il valore indica la presenza di residui attivi MIUR non ancora saldati e a lenta realizzazione

N. 5 – SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI Rappporto tra i pagamenti ed i residui passivi iniziali.	<i>R.P. pagati</i> <i>R.P. iniziali</i> (al netto di radiazioni)	<u>65.257,87</u> 80.424,58	0,811	<i>Varia da zero, smaltimento nullo dei residui, ad uno smaltimento massimo dei residui.</i>	Il valore indica che si è provveduto a saldare la quasi totalità dei residui passivi esistenti
N. 6 – INDICE DELLA CAPACITA' DI SPESA Rappporto tra il totale dei pagamenti (in c/competenza ed in c/residui) dell'anno ed il totale della massa spendibile (impegni c/competenza + residui iniziali).	<i>Col. c Mod. H uscite + RP pagati</i> <i>Col.b Mod. H uscite + RP iniziali</i> (al netto delle radiazioni)	<u>267.598,76</u> 385.676,55	0,694	<i>Varia da zero, nessuna spesa, ad uno che indica l'utilizzazione totale delle autorizzazioni di spesa</i>	Valore abbastanza alto, indica che la scuola svolge una continua attività negoziale ed utilizza gran parte delle risorse disponibili
N. 7 – INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI Rappporto tra il totale dei residui passivi a fine anno ed il totale della massa spendibile (impegni c/competenza + residui iniziali).	<i>R.P. a fine anno</i> <i>col.b Mod. H uscite + RP iniziali</i> (al netto delle radiazioni)	<u>118.077,79</u> 385.676,55	0,306	<i>varia da zero, nessun accumulo, ad uno, che indica il totale rinvio dei pagamenti all'anno successivo.</i>	Valore abbastanza basso, indica la buona capacità della scuola nel fronteggiare gli impegni di spesa; si sottolinea la produzione di residui passivi di importo consistente a fine 2015 per oneri tributari da pagare entro il 16/01/2016

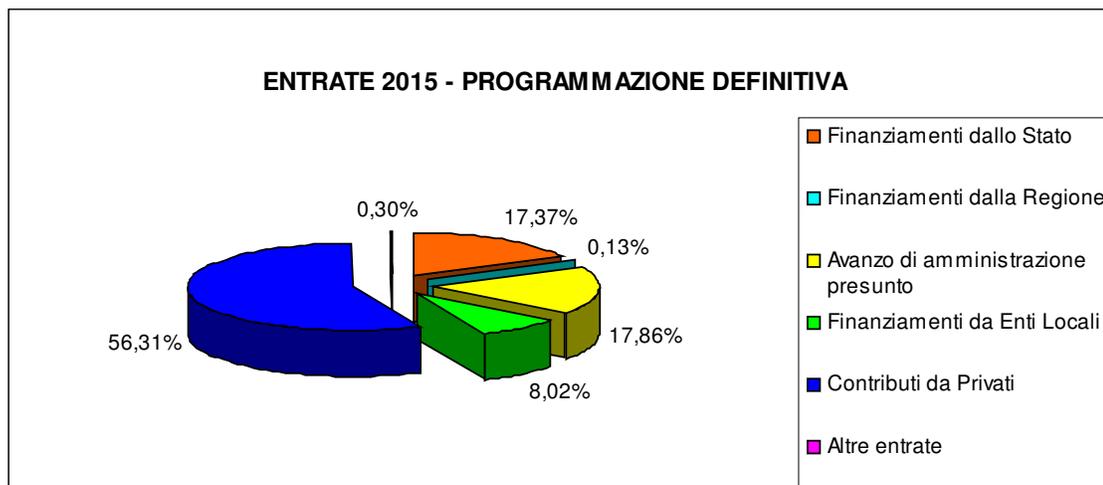
ESAME DEL MOD. H E DEI RENDICONTI MOD. I

SITUAZIONE GENERALE DELLE ENTRATE

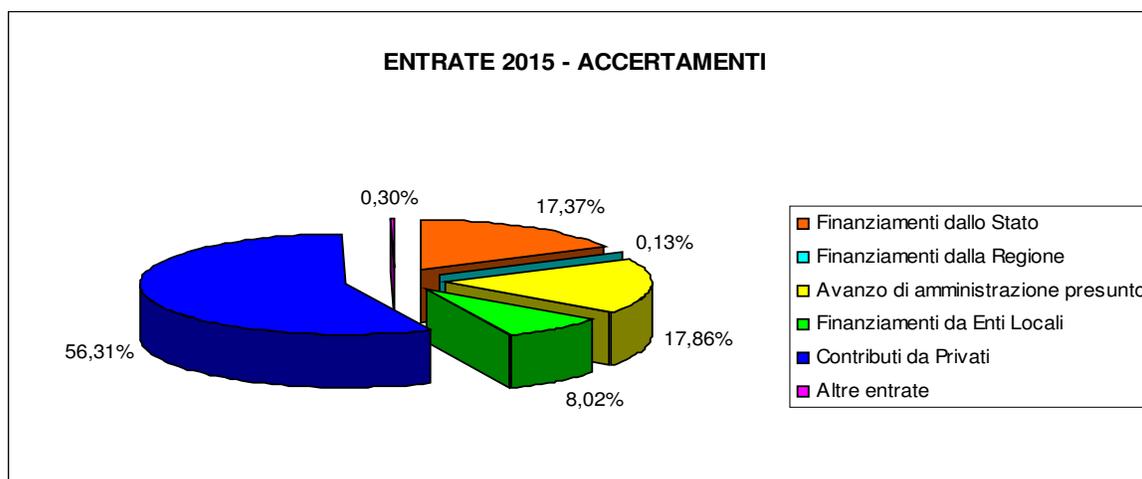
Le entrate, accertate per €. 309.034,99, a fronte di una previsione definitiva, al netto del prelevamento dall'avanzo di amministrazione, di pari importo, sono state riscosse per l'importo di €. 273.650,23.

Le somme di competenza rimaste da riscuotere, pari ad €. 35.384,76 (di cui €. 2.355,14 costituiti da crediti verso lo Stato), sono state iscritte fra i residui attivi esistenti al 31.12.2015, analiticamente indicati nel Mod. L.

In base alla programmazione definitiva, le entrate del 2015 sono costituite in percentuale come di seguito illustrato:



In base agli accertamenti effettivi, le entrate del 2015 sono costituite in percentuale come di seguito illustrato:



Aggregato 01 - Avanzo di amministrazione

Nell'esercizio finanziario 2015 si è registrato un avanzo di amministrazione definitivo iniziale pari complessivamente ad €.67.203,45, suddiviso tra avanzo finalizzato (€.60.354,00) ed avanzo non vincolato (€.6.849,45).

Il suddetto avanzo è minore di €. 35,17 rispetto a quello presunto iniziale utilizzato in sede di predisposizione del Programma Annuale e.f. 2015, quando si è provveduto a prelevare quasi interamente l'avanzo vincolato (prelievo di €. 55.789,73), nonché parte di quello non vincolato (prelievo di €. 4.625,92).

Nel corso dell'esercizio 2015 non si sono effettuati ulteriori prelievi dall'avanzo di amministrazione.

Al termine dell'esercizio, l'avanzo di amministrazione definitivo esistente, pari ad €. 73.839,92, è composto come segue:

DESCRIZIONE	AVANZO NON VINCOLATO AL 31.12.2015
- Contributi gestori punti di ristoro	3.078,44
- Fin.to MIUR funzionamento did/amm.	6.270,25
Totale	9.348,69

DESCRIZIONE	AVANZO VINCOLATO AL 31.12.2015
- Appalto pulizie	662,80
- Fin.ti MIUR per visite fiscali	1.504,35
- Compensi Revisori	39,47
- Contributi iscrizioni vincolati	12.075,41
- Supplenze brevi e saltuarie	1,00
- Piani di zona	6.206,61
- Fin.ti alternanza scuola/lavoro	1.835,04
- Contributi alunni certificazioni esterne	1.643,79
- Contributi studenti attività sportive	172,52
- Fin.ti MPI integrazione alunni H	9,88
- Fin.ti c/capitale per integrazione alunni disabili	140,94
- Contributi alunni viaggi e scambi	11.617,26
- Contributo ANPI x trekking linea gotica	3,00
- Fin.ti MPI iniziative DPR 567/96	2.220,32
- Fondo alunni per manutenzioni	10.424,82
- Fin.ti MPI aggiornamento doc/ATA	107,46
- Fin.ti formazione provinciale ATA	1.815,40
- Fin.ti MIUR progetto Wireless a scuola	562,46
- Fin.ti INDIRE progetto europeo LLP Grundtvig	47,62
- Fondazione del Monte Progetto INS "Costruiamo in rete 2015/16"	4.357,27
- Progetto Telecom	1.698,93
- Fin.ti educ.stradale	90,88
- Contributo progetto "Concittadini"	316,33
- Contributo progetto "Lezioni di Costituzione"	500,00
- Fin.ti NOS	98,16
- Fin.ti aggiornamento Fortic A	83,99
- Fin.ti aggiornamento Linux	220,00
- Fin.ti MPI "Far scuola ma non a scuola"	1.207,89
- Fin.ti MIUR x libri in comodato d'uso	1.779,50
- Fin.ti MIUR x orientamento D.L 104/2013 art. 8	855,14
- Fin.ti MPI istruzione domiciliare	5,00
- Piano regionale accomp.att.obbl.formativo	1.787,99
- Contributi università varie x tirocini TFA	400,00
Totale	64.491,23

Aggregato 02 - Finanziamenti dello Stato

Con propria nota prot. n. 18313 del 16.12.2014 il MIUR ha impartito le istruzioni per determinare la composizione della dotazione finanziaria iniziale per l'esercizio 2015, distinguendo tra assegnazioni virtuali gestite dalla DPT con il cosiddetto "cedolino unico" (per fondo dell'istituzione scolastica, funzioni strumentali ed incarichi specifici ATA, ore eccedenti per la sostituzione interna dei docenti assenti, acconto per i compensi spettanti ai commissari degli esami di Stato, compensi per le attività legate al Centro Sportivo Scolastico, nonché per le retribuzioni spettanti ai supplenti brevi) ed assegnazioni reali di finanziamenti confluiti nel bilancio dell'istituzione scolastica (risorse per la copertura delle spese del contratto di appalto esterno dei servizi di pulizia, per il funzionamento generale amministrativo e didattico della scuola, per i compensi spettanti ai revisori dei conti,...).

Tale assegnazione reale ammontava complessivamente ad €. 29.983,60 e comprendeva:

- €. 13.029,33 per il funzionamento generale dell'istituto periodo gennaio/agosto 2015. In tale somma erano compresi anche €. 184,00 destinati specificatamente alla copertura di spese sostenute a favore degli alunni diversamente abili;
- €. 2.172,00 per il pagamento dei compensi spettanti ai revisori dei conti, sempre per i primi 8 mesi dell'esercizio.
- €. 14.782,27 per la copertura della spesa relativa al 1° semestre 2015 per il contratto di fornitura parziale del servizio di pulizia in appalto alla Manutencoop; si ricorda che, a partire dal 1° gennaio 2014, la scuola ha stipulato con la Manutencoop F.M. Spa un nuovo contratto di durata quadriennale per lo svolgimento dei servizi di pulizia, aderendo alla convenzione-quadro Consip predisposta a livello nazionale.

In corso d'esercizio sono stati assegnati ulteriori €. 26.644,40 a titolo di dotazione ordinaria statale effettivamente attribuita e/o spettante all'I.I.S. "J.M.Keynes".

Il totale dei finanziamenti ministeriali per il 2015 ammonta quindi ad €. 65.363,13 complessivi e sono stati utilizzati per le seguenti destinazioni:

Descrizione	Importo	Utilizzato in Mod.B/I
Funzionamento amm.vo didattico	28.440,89	A01/A02/A03/A04/A05/P01/P32/P45/P46/P49/Riserva
Funz. Amm/didattico – quota alunni disabili	292,00	P05
Compensi revisori dei conti	3.258,00	A01
Finanz. spese appalto pulizie	24.637,11	A01
Fin.ti c/capitale per integrazione alunni disabili	140,94	P05
Finanz. attività formazione docenti neo-assunti	1.500,00	P32
Rimborso spese autoaggiornamento DS	69,73	P32
Progetti alternanza scuola/lavoro	1.705,04	P02
Fin.ti MIUR acquisto libri per comodato d'uso	1.779,50	A02
Fin.ti per attività di sostegno e recupero	2.684,78	P46
Fin.ti Progetto Orientamento D.L. 104/2013 art. 8	855,14	P01
Totale	65.363,13	

In merito ai rimborsi spese spettanti ai revisori dei conti, poichè il MIUR anche con la propria circolare prot. n. 18313 del 16.12.2014 relativa al programma annuale 2015 ha ribadito che “...Le spese di missione, da ripartire tra le scuole comprese nell’ambito, sono coperte con l’assegnazione complessiva per il funzionamento...”, si è provveduto a ripartire tale onere con tutte le scuole appartenenti all’Ambito di revisorato ATS03 di Bologna, iscrivendo in bilancio la relativa entrata.

A seguito della predisposizione e sottoscrizione della nuova convenzione-quadro Consip per i servizi esterni di pulizia dei locali scolastici, decorrente dal 01.01.2014, i costi di tale servizio sono drasticamente diminuiti ed il conseguente finanziamento di copertura della spesa assegnato al ns. istituto è calato del 58,17%, passando da €. 58.893,15 ad €. 24.637,11 su base annua. Tutto ciò ha costretto la scuola a rivedere il piano generale degli interventi di competenza dell’azienda appaltatrice del servizio Manutencoop, apportando le necessarie riduzioni del servizio.

Nel corso del 2015 si è ricevuto un finanziamento specifico per la realizzazione di attività di sostegno e recupero dei debiti formativi, anche se d’importo molto ridotto rispetto al passato (€. 2.684,78).

I finanziamenti per la L. 440/97 nel corso del 2015 non sono stati assegnati.

Per tutti gli altri finanziamenti si è tenuto conto degli importi assegnati dall’USR Emilia Romagna Ufficio IX Ambito Provincia di Bologna o direttamente dall’USR Emilia Romagna e/o dal MIUR con proprie comunicazioni ufficiali.

Aggregato 03 - Finanziamenti dalla Regione

Nel corso del 2015 si è ricevuta dalla Regione Emilia Romagna l’assegnazione di €. 500,00, a titolo di premio vinto da una classe per la partecipazione al progetto “Lezioni di Costituzione” a.s. 2014/15.

Aggregato 04 - Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni

Si tratta di finanziamenti vincolati per una somma complessiva di €. 30.190,10, così costituiti:

Descrizione	Importo	Utilizzato in Mod.B/I
Fin.ti Progetto INS Fondazione del Monte Bologna e Ravenna	4.357,27	P02/P06
Contributi Università per tirocini TFA a.s. 2014/15	400,00	A03
Contributi CCPIA Bologna	1.148,91	P49
Contributi istituti scolastici per rimborso spese revisori dei conti	1.572,12	A01
Fin.ti Comune Castel Maggiore/Unione Reno Galliera integraz.alunni disabili	12.250,00	P05
Fin.ti Comune Castel Maggiore prog.qualificazione scolastica	5.017,57	P02
Fin.ti Unione Reno Galliera piani di zona – sportello d’ascolto	5.444,23	P02
Totale	30.190,10	

Si tratta di finanziamenti assegnati per le seguenti motivazioni:

- finanziamento relativo al progetto “INS Costruiamo in rete” a.s. 2015/16, promosso dalla Fondazione del Monte di Bologna e Ravenna e realizzato in rete con altre scuole del territorio, con l’IC di Castel Maggiore quale scuola capofila;
- contributi da parte delle Università di Ferrara e Parma per l’accoglienza di loro tirocinanti TFA nell’a.s. 2014/15;
- contributo da parte del CCPIA di Bologna per la realizzazione, presso la ns. sede carceraria, del progetto “Competenze e crediti per l’istruzione in carcere” a.s. 2014/15;
- contributo da parte delle scuole appartenenti all’Ambito di revisorato ATS03 di Bologna per la copertura dei rimborsi spese e dell’IRAP sui compensi spettanti ai revisori dei conti per l’esercizio 2015;
- finanziamenti da parte del Comune di Castel Maggiore e dell’Unione Reno Galliera per il pagamento dei compensi spettanti ad un educatore professionale, in servizio per il supporto ad alcuni alunni diversamente abili;
- finanziamenti del Comune di Castel Maggiore per la realizzazione dei progetti di qualificazione scolastica 2014/15;

- finanziamenti provinciali, erogati dall'Unione Reno Galliera, per la realizzazione delle attività di sportello psico-pedagogico e d'ascolto per studenti, docenti e genitori, relativi all'a.s. 2015/16.

Si segnala, come evento negativo per l'istituto, il fatto che nel corso del 2015 non si è ricevuta nessuna assegnazione da parte della Città Metropolitana di Bologna, né a titolo di rimborso delle spese d'ufficio, né per la copertura delle spese per piccoli interventi di manutenzione, come invece sarebbe previsto dall'art. 3 della Legge 23/1996 .

Aggregato 05 – Contributi da privati

Si tratta di contributi non vincolati (€12.833,32) e vincolati (€199.035,11), corrisposti dai genitori degli alunni e da enti e/o soggetti privati per le seguenti motivazioni:

Descrizione	Importo	Utilizzato in Mod. B/I
Finanziamenti non vincolati		
Contributi da gestori servizi di ristoro	12.833,32	A02/A04/P01/P02/P45/P50
Finanziamenti vincolati		
Contributi per premi assicurativi (studenti e dipendenti)	8.899,50	A01/A02
Contributi alunni per tessere fotocopie e duplicati tesserini presenza	281,84	A02
Contributi per attività culturali e ricreative	5.815,90	P02/P45
Contributi per certificazioni esterne lingue straniere	3.448,00	P03
Contributi alunni per attività sportive	25.659,00	P04
Contributi alunni per scambi, gite e visite d'istruzione	86.271,50	P03/P09
Contributi ANPI	120,00	P09
Contributi volontari dei genitori con vincolo di destinazione (compresa quota per fondo riparazione danni)	68.139,37	A02/A03/A05/Progetti vari
Contributi privatisti per esami di Stato	400,00	P03
Totale	211.868,43	

Si tratta di importi reali, determinati in base agli effettivi contributi ricevuti da privati e/o a comunicazioni ufficiali di assegnazione di fondi. Si precisa che:

- i contributi delle famiglie relativi agli scambi e soggiorni linguistici all'estero, viaggi d'istruzione ed uscite sono relativi al saldo per le uscite effettuate nel corso dell'intero esercizio 2015, sia in Italia che all'estero, e all'acconto per quelle previste per il 2016;
- il contributo dell'ANPI di Castel Maggiore è stato assegnato per coprire parte della spesa del trekking itinerante "Storie e memorie sulle tracce della linea gotica" organizzato con gli studenti della classe 5CM in occasione dell'anniversario del 25 aprile;
- i contributi per attività sportive comprendono le quote pagate dagli studenti per la partecipazione ai corsi di danza zumba e frisbee, nonché per la partecipazione al soggiorno sportivo sciistico e alla settimana azzurra di vela;
- i contributi per attività culturali e ricreative consistono in quote specifiche degli studenti per la partecipazione ad alcune attività particolari (visite guidate anche con la presenza di guide, visite a mostre e all'Expo di Milano, uscite per teatro e cinema, corso integrativo di informatica per il biennio iniziale del liceo scientifico, partecipazione alla conferenza "Evento sulle regole",...);
- i contributi volontari delle famiglie, corrisposti dai genitori all'atto dell'iscrizione per l'a.s. 2015/16 o disponibili all'inizio dell'esercizio 2015, sono stati ripartiti come segue:

Descrizione	Contributi a.s. 2015/16	Contributi esercizi prec.
A02 Funzionamento didattico generale	2.517,70	
A03 Spese personale	3.645,50	
P01 Progetti orientamento	1.635,90	
P02 Servizi agli studenti	16.203,18	
P03 Progetto lingue	11.346,87	
P05 Progetti integrazione scolastica	896,07	
P06 Progetto Intercultura	1.975,30	
P45 Supporto informatico d'istituto	11.804,78	
P46 Sostegno e recupero debiti formativi	10.527,12	8.861,88
P47 Progetto Maresti	3.120,36	
P49 progetto Educazione degli adulti	606,59	
Totale	64.279,37	8.861,88

I restanti contributi dei genitori versati al momento dell'iscrizione sono stati utilizzati, ai sensi della L. 40/2007, art. 13 comma 3-a, per l'ampliamento dell'offerta formativa, interventi di manutenzione edilizia ed innovazione tecnologica.

Si precisa che i contributi dei genitori ancora disponibili al termine dell'esercizio ammontano complessivamente ad € 12.075,41, lasciati disponibili nell'avanzo di amministrazione vincolato.

- i contributi dei genitori per riparazione danni, pari all'importo di € 5,00 pagato da ciascun alunno al momento

dell'iscrizione all'a.s. 2015/16, nonché una parte delle relative economie esistenti all'inizio dell'esercizio, sono stati destinati a coprire le spese necessarie per porre rimedio a danni e/o atti di vandalismo commessi dagli studenti; le restanti economie sono state utilizzate per finanziare le attività di progetto, come di seguito dettagliato:

Descrizione	Contributi riparazione danni a.s. 2015/16	Contributi riparazione danni esercizi prec.
A02 Funzionamento didattico generale	155,00	
A05 Manutenzione edifici	3.705,00	2.950,33
P01 Progetti orientamento		1.259,76
P02 Servizi agli studenti		2.000,00
P04 Progetto Sport a scuola		740,24
P18 Gestione fondo Comitato Studentesco		2.707,19
Totale	3.860,00	9.657,52

Aggregato 06 – Proventi da gestioni economiche

Nessun accertamento d'entrata

Aggregato 07 – Altre entrate

La cifra complessiva accertata di €. 1.113,33 deriva da:

- interessi netti accreditati sui conti correnti bancario e postale al 31.12.2015 (€. 44,49);
- rimborso parziale dell'AUSL di Bologna del pagamento delle spese relative a visite fiscali degli anni pregressi, in quanto alcune fatture sono state annullate con emissione di nota d'accredito (€. 645,13);
- rimborso da parte dell'IIS Federico Caffè, istituto capofila del progetto "Lezioni di Costituzione – Dalle aule parlamentari alle aule di scuola" a.s. 2014/15, delle spese di viaggio delle docenti accompagnatrici per le visite e la partecipazione ad una seduta presso il Parlamento Italiano nell'ambito del suddetto progetto (€. 423,71).

Aggregato 08 – Mutui

Nessun accertamento d'entrata.

SITUAZIONE GENERALE DELLE SPESE

Le uscite impegnate ammontano ad €. 305.251,97, di cui €. 202.340,89 risultano pagate, mentre €. 102.911,08 costituiscono i residui passivi di competenza esistenti al 31.12.2015, analiticamente indicati nel Mod. L.

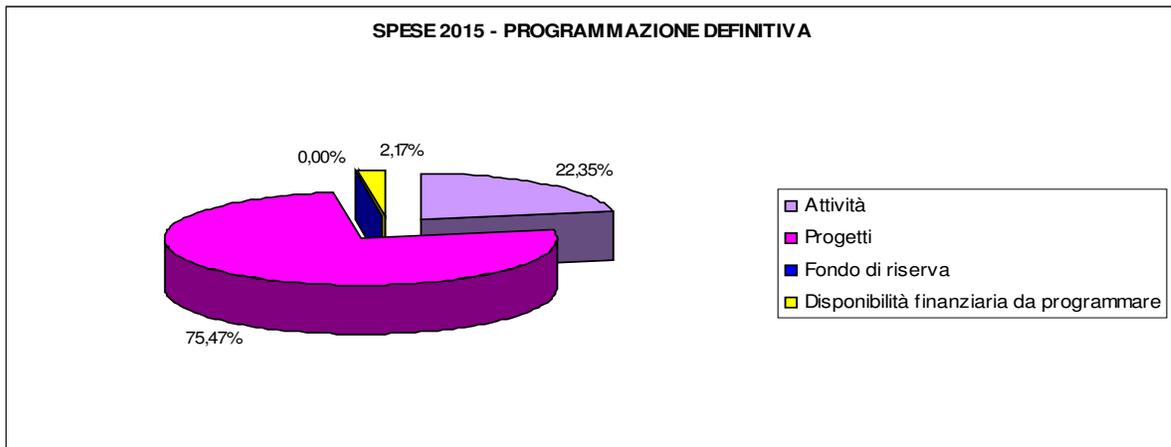
Per quanto riguarda le spese, si precisa che:

- l'ammontare degli impegni, per ogni specifico conto e sottoconto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i mandati sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- sulle fatture sono stati apposti gli estremi della presa in carico e, se previsto, il numero d'inventario;
- i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme vigenti in materia di IVA, bollo, IRPEF, IRAP, ritenute previdenziali ed assistenziali;
- a seguito dell'introduzione dell'istituto dello split payment, in ogni scheda di attività e progetto l'IVA dovuta sulle fatture è stata impegnata in apposito sottoconto, per poi procedere al versamento diretto all'Erario mediante F24EP mensile.

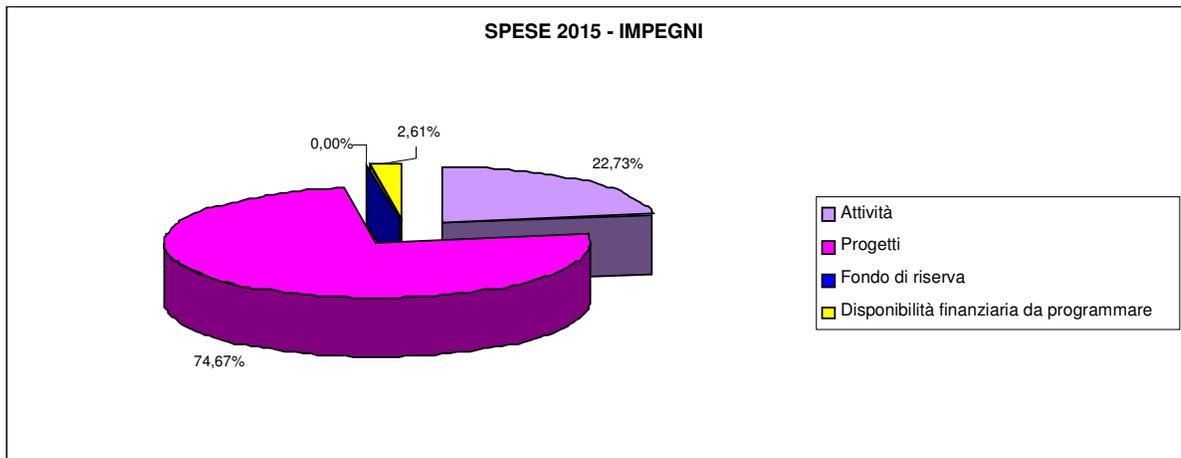
Le risorse finanziarie disponibili nel 2015 sono state utilizzate nel seguente modo:

	Programmazione definitiva	Somme impegnate	% utilizzo disponibilità
Attività	84.101,68	71.232,96	84,70%
Progetti	283.963,79	234.019,01	82,42%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	0,00		
	368.065,47	305.251,97	82,94%
Avanzo di competenza		3.783,02	
Totale a pareggio		309.034,99	

In base alla programmazione definitiva, le spese del 2015 sono costituite in percentuale come di seguito illustrato:



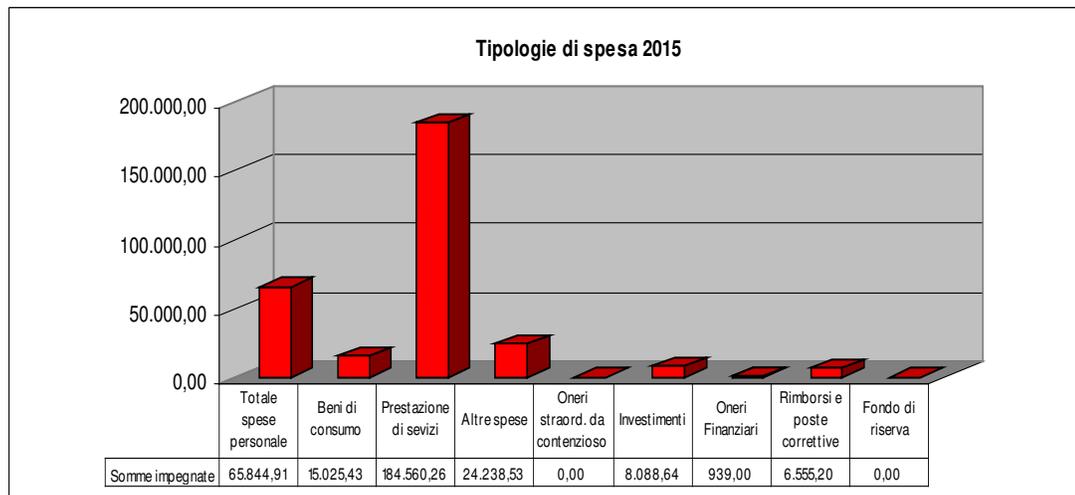
In base agli impegni assunti, le spese del 2015 sono costituite in percentuale come di seguito illustrato:



I suddetti aggregati di spesa sono ripartiti in schede rendiconto di attività e/o progetto (**Mod. I**), di seguito illustrate, nelle quali sono indicate dettagliatamente le relative fonti di finanziamento accertate e le spese impegnate.

Nel **Mod. N** viene inoltre evidenziato il riepilogo delle entrate e delle spese rispettivamente per aggregato e per tipologia.

Come illustrato anche nel seguente grafico, la storica preponderanza delle spese per trattamento fondamentale ed accessorio del personale dipendente, supplente e non, rispetto ad ogni altra singola tipologia di spesa è cessata, per il passaggio a carico del “cedolino unico” della gestione dei suddetti compensi a finanziamento statale e contrattuale. Rispetto al 2010, le spese di personale, relative ai soli compensi accessori, sono infatti calate del 79,13%, passando da €. 315.624,30 ad €. 65.844,91. Anche nel 2015 la voce di spesa principale è stata quella relativa alle prestazioni di servizi, anche se calata del 23,48% rispetto al 2011 (da €. 241.195,17 ad €. 184.560,26).



Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Si riporta, pertanto, il seguente riepilogo generale:

	Program. Iniziale	Program. definitiva	Spesa totale	Totale spese personale	Beni di consumo	Prestazione di servizi	Altre spese	Oneri straord. da contenzioso	Investimenti	Oneri Finanziari	Rimborsi e poste correttive
TIPO				1	2	3	4	5	6	7	8
Attività											
A01	41.434,32	59.373,91	57.872,52		6.200,08	36.821,79	13.615,01		296,64	939,00	
A02	2.611,00	7.661,94	5.866,50		816,50	1.530,00	514,80				3.005,20
A03	3.795,50	4.945,50	4.461,44	4.461,44							
A04	2.000,00	4.700,00	1.329,80				239,80		1.090,00		
A05	6.700,33	7.420,33	1.702,70		8,45	1.404,47	289,78				
Totale attività	56.541,15	84.101,68	71.232,96	4.461,44	7.025,03	39.756,26	14.659,39	0,00	1.386,64	939,00	3.005,20
Progetti											
Supporto didattico											
P01	7.482,00	7.637,14	6.409,66	4.936,26	122,46	850,00	500,94				
P02	40.283,36	49.947,72	36.777,10	19.095,50	1.529,38	15.309,25	842,97				
P03	33.681,00	52.109,00	41.256,39	9.202,96	803,60	28.832,19	2.417,64				
P04	10.895,82	26.554,82	26.382,30		1.070,05	24.024,11	1.288,14				
P05	9.364,29	14.113,23	13.663,88			13.009,74	654,14				
P06	3.225,00	6.082,27	3.029,07	3.029,07							
P09	53.645,05	55.289,26	49.988,30	320,49		45.368,69	749,12				3.550,00
P45	20.405,57	24.254,11	21.910,96	3.350,06	3.042,07	6.835,60	1.981,23		6.702,00		
P46	27.462,00	28.884,67	23.842,65	18.677,95		5.164,70					
P47	3.120,36	3.120,36	2.287,37	1.622,27	226,70		438,40				
P49	1.500,00	3.998,91	2.634,89	1.148,91	860,15	370,00	255,83				
	211.064,45	271.991,49	228.182,57	61.383,47	7.654,41	139.764,28	9.128,41	0,00	6.702,00	0,00	3.550,00
Formazione personale											
P32	557,23	2.376,96	2.003,73		44,01	1.959,72					
	557,23	2.376,96	2.003,73	0,00	44,01	1.959,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri progetti											
P18	4.927,51	4.927,51	0,00								
P50	4.704,00	4.667,83	3.832,71		301,98	3.080,00	450,73				
	9.631,51	9.595,34	3.832,71	0,00	301,98	3.080,00	450,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale progetti	221.253,19	283.963,79	234.019,01	61.383,47	8.000,40	144.804,00	9.579,14	0,00	6.702,00	0,00	3.550,00
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di riserva											
	150,00	0,00									
	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	277.944,34	368.065,47	305.251,97	65.844,91	15.025,43	184.560,26	24.238,53	0,00	8.088,64	939,00	6.555,20

Si sottolinea, inoltre, che, per motivi di maggior chiarezza nella gestione delle spese, le seguenti voci di costo sono state ripartite contabilmente tra le attività di funzionamento generale dell'istituto e le attività e progetti didattici, in proporzione all'effettiva utilizzazione dei relativi beni e servizi:

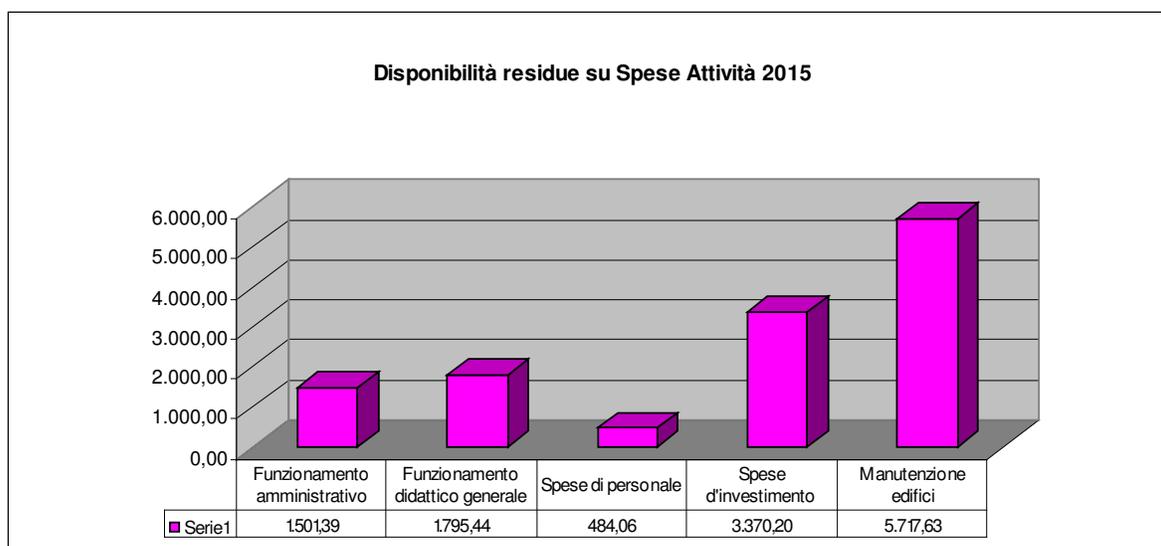
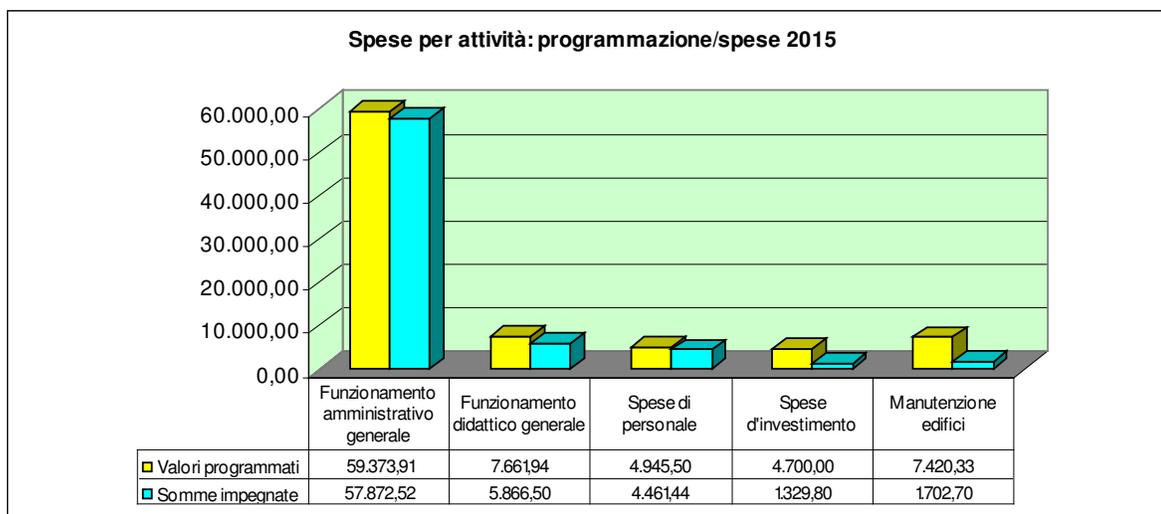
- spese di carta e cancelleria,
- abbonamenti a riviste;
- acquisto di materiale informatico e software;
- spese di noleggio delle fotocopiatrici;
- spese per il collegamento alla rete internet di uffici e laboratori.

ATTIVITA'

Per la realizzazione delle attività generali di gestione dell'Istituto sono state impegnate le seguenti spese:

A01	Funzionamento amministrativo generale	57.872,52
A02	Funzionamento didattico generale	5.866,50
A03	Spese di personale	4.461,44
A04	Spese d'investimento	1.329,80
A05	Manutenzione edifici	1.702,70
	Totale spese Attività	71.232,96

I seguenti grafici mettono a confronto i valori della programmazione con gli effettivi impegni assunti ed evidenziano la disponibilità residua al fine esercizio:



Aggregato A01 – Funzionamento amministrativo generale

In questa scheda si sono impegnate le spese di funzionamento amministrativo di carattere generale dell'istituto, nonché, tra le partite di giro, l'anticipazione del fondo per le minute spese a favore della Direttrice dei Servizi Generali e Amministrativi, per un importo di effettiva utilizzazione di €. 650,00.

Si precisa che per l'esercizio 2015 la Città Metropolitana di Bologna non ha contribuito in nessun modo alla copertura delle spese d'ufficio, sebbene ciò sia obbligatorio ai sensi della L. 23/1996.

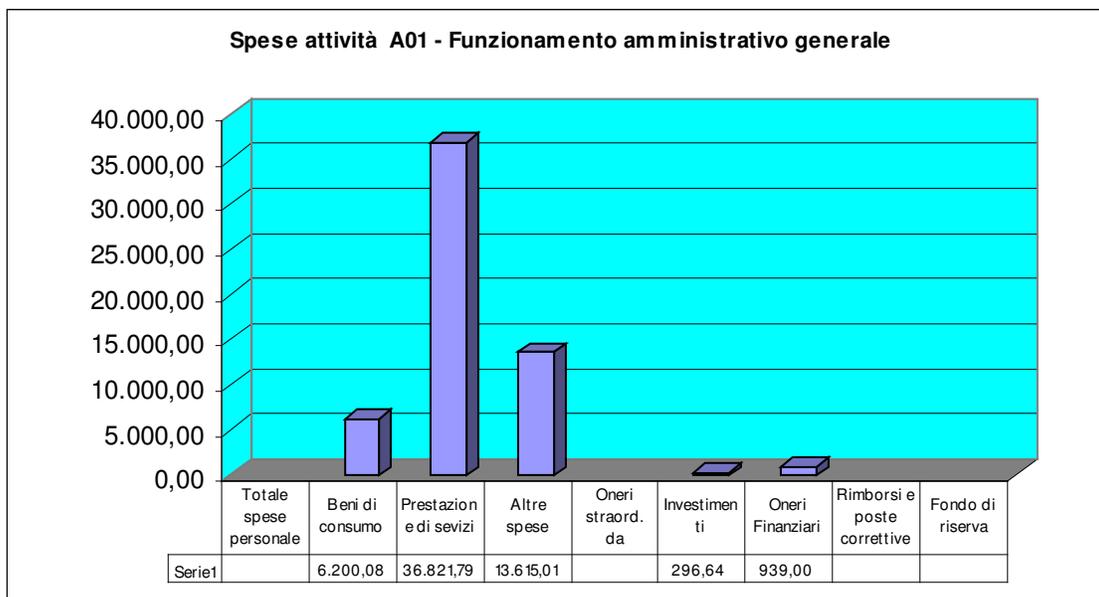
Le risorse disponibili sono state utilizzate per le seguenti motivazioni:

- pagamento compensi e rimborso spese di missione ai revisori dei conti per l'espletamento delle funzioni ispettive per l'anno 2015 e conguaglio compensi triennio precedente;
- acquisto di beni di consumo d'uso amministrativo generale (carta; cancelleria; bandiere da esterno nuove; cartucce e materiali d'uso per stampanti e fax degli uffici; materiali di pulizia; spese per abbonamenti a riviste e pubblicazioni per l'ufficio; materiali di facile consumo; nuova taglierina;...);
- canone annuale per l'accesso a banche dati on-line, utilizzate dagli uffici di segreteria, e per l'avvio, dal 12/10/2015 del protocollo digitale e della sua conservazione sostitutiva;
- canone annuale per l'utilizzo del software di rilevazione delle presenze del personale ATA;
- spese di smaltimento di arredi e attrezzature dismesse, perché obsolete o inutilizzabili;
- spese di noleggio e/o di manutenzione delle fotocopiatrici, per la parte relativa al funzionamento amministrativo;
- spese telefoniche di gestione della rete internet, per la parte relativa al funzionamento amministrativo;
- spese per la gestione dell'appalto esterno dei servizi di pulizia;
- spese per l'invio della corrispondenza;
- pagamento delle fatture emesse dalle AUSL di Bologna, Imola e Ferrara per le visite fiscali effettuate negli anni

pregressi e per le quali il MIUR ha assegnato uno specifico finanziamento alla scuola per gestire il relativo piano di rientro;

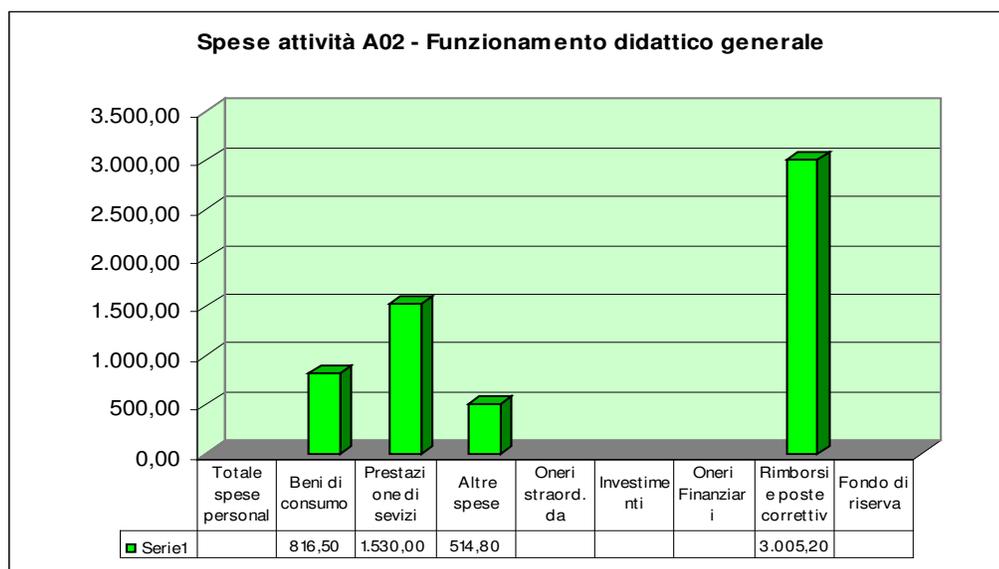
- pagamento dei premi per il rinnovo delle assicurazioni scolastiche, a favore di alunni e dipendenti;
- quota di partecipazione alla rete provinciale per la gestione delle nomine annuali dei supplenti per l'a.s. 2014/15;
- quota associativa ASABO;
- rimborso all'Istituto Cassiere delle spese bancarie.

Gli impegni assunti vengono rappresentati dal seguente grafico, suddivisi per tipologia di spesa:



Aggregato A02 – Funzionamento didattico generale

In questa scheda sono state registrate le spese per la realizzazione delle attività didattiche di carattere generale dell'istituto. Gli impegni assunti vengono rappresentati dal seguente grafico, suddivisi per tipologia di spesa:



Le risorse disponibili sono state utilizzate nei seguenti modi:

- acquisto di beni di consumo e materiale tecnico per uso didattico (cancelleria, libretti delle giustificazioni...);
- acquisto tessere per fotocopie, per docenti e studenti;
- canone annuale del software di gestione del registro elettronico e dell'ufficio didattica;
- rimborsi ad alunni per quote d'iscrizione non dovute a seguito di ritiro e/o trasferimento ad altro istituto.

Aggregato A03 – Spese di personale

Questa scheda comprende le seguenti spese impegnate a tutto il 31.12.2015 per le prestazioni svolte dal personale

dipendente:

1. spese personale supplente: totale € 0,00

a partire dal 2013 l'intera gestione, del trattamento fondamentale del personale assunto per supplenze brevi è stata trasferita al NOIPA nell'ambito delle funzionalità del cosiddetto "cedolino unico". A partire dal 01.09.2015 anche il calcolo delle retribuzioni viene effettuato dal NOIPA e la scuola deve solo provvedere al controllo e alla relativa autorizzazione al pagamento. Le assegnazioni virtuali, via via integrate in corso d'anno dal MIUR per i suddetti pagamenti, sono state adeguate e si è quindi potuto provvedere, in modo tempestivo, al pagamento di tutto quanto dovuto ai supplenti brevi e temporanei.

2. altre spese di personale e rimborsi: totale € 4.461,44

ad integrazione di quanto pagato con i finanziamenti statali per gli istituti contrattuali, presenti sul cedolino unico, a carico del bilancio nella presente attività sono state retribuite alcune attività aggiuntive svolte dal personale ATA (a supporto delle attività organizzative, didattiche e di progetto relative all'a.s. 2014/15), dal personale docente (correzione prove INVALSI a.s. 2014/15 e tabulazione relativi risultati; revisione del regolamento d'istituto) e dal DSGA (attività di supporto amministrativo contabile ed organizzativo di progetti vari a finanziamento non statale).

Per la copertura delle suddette spese si sono utilizzate risorse ministeriali prive di vincoli (fin.to per il funzionamento generale), nonché risorse private (contributi iscrizioni).

Gli impegni sono stati tutti assunti nelle voci di spesa specifiche, nell'ambito della tipologia di spesa "Personale". Gli impegni di spesa per Irpef, Irap, Inps e contributi previdenziali ed assistenziali sono stati assunti tenendo conto della vigente normativa ed i relativi versamenti sono stati fatti tempestivamente alle dovute scadenze.

Aggregato A04 – Spese d'investimento

In questa scheda è indicata la spesa sostenuta nel 2015 per l'acquisto e messa in opera di un video proiettore Panasonic PT-VX600 per il laboratorio d'informatica 4, in sostituzione del precedente non più funzionante.

Aggregato A05 – Manutenzione edifici

In base alla Legge n. 23/1996, la Città Metropolitana di Bologna deve sostenere le spese di manutenzione dell'edificio scolastico, di cui è proprietaria. Per la piccola manutenzione ordinaria l'ente provinciale può trasferire alla scuola, mediante stipula di apposita convenzione, i finanziamenti ritenuti necessari affinché l'istituto provveda direttamente alla sua effettuazione.

Per tutto l'esercizio 2015 la Città Metropolitana di Bologna non ha assegnato alla scuola il suddetto finanziamento e, causa la propria situazione organizzativa e finanziaria, ha anche avuto moltissime difficoltà nella gestione diretta del servizio di manutenzione dell'edificio scolastico. Si è provveduto direttamente ad alcune riparazioni urgenti ed improrogabili o conseguenti a danni apportati dagli studenti (porte, tapparelle, impianto d'allarme su alcune porte di sicurezza, sostituzione apparecchio telefonico per centralino,...); in particolare, si è rinnovato il contratto per la revisione periodica e riparazione delle porte di sicurezza e antincendio.

Tenuto conto dell'esiguità/mancanza dei finanziamenti provinciali, il Consiglio di Istituto, già da alcuni anni, con propria delibera n° 36/2008 del 28.11.2008, ha previsto un contributo annuo di €. 5,00 a carico di ciascun studente, al fine di costituire un apposito fondo finalizzato alla copertura delle spese di riparazione rese necessarie per porre rimedio a danni e/o atti di vandalismo commessi dagli alunni. Tale fondo nel 2015 è stato utilizzato per €. 942,70. Per le restanti riparazioni urgenti, pari ad un impegno di spesa di €. 760,00, si è utilizzato il finanziamento statale assegnato per il funzionamento amministrativo/didattico.

PROGETTI

Per ogni area di progetto inserita nel POF è stata predisposta e gestita un'apposita scheda finanziaria, tenendo conto sia delle previsioni iniziali sia delle necessarie variazioni effettuate in corso d'esercizio.

Nel POF sono state individuate le seguenti macro aree di progetto:

- Orientamento in entrata e in uscita;
- Servizi agli studenti;
- Lingue straniere;
- Sport a scuola;
- Integrazione alunni diversamente abili;
- Intercultura;
- Sviluppo informatico;
- Sostegno e recupero dei debiti formativi;
- Educazione degli adulti.

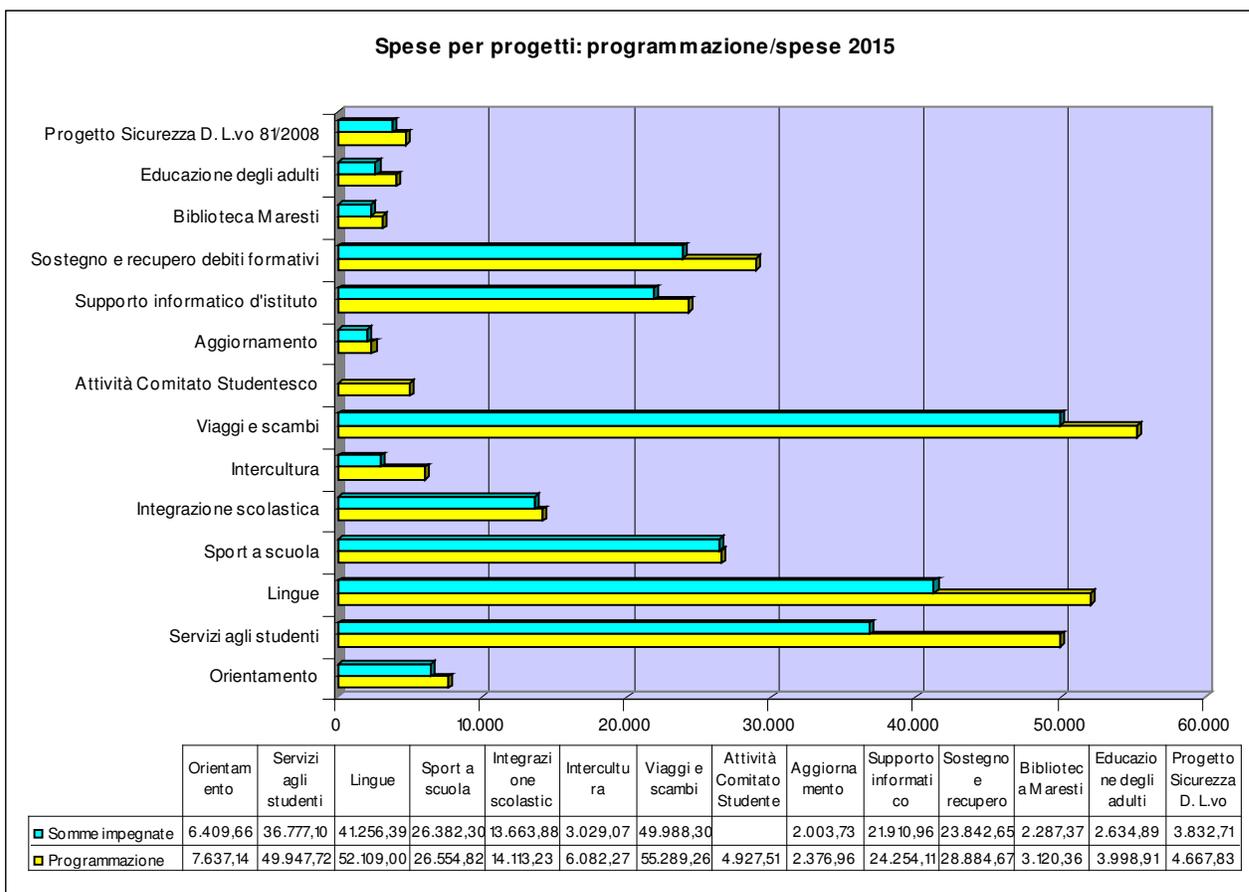
Ogni macro area di progetto ha visto la realizzazione di più azioni progettuali, per ognuna delle quali è stata predisposta un'apposita scheda di progetto, riportante le motivazioni e le finalità, nonché le modalità e la tempistica di attuazione dello stesso, in base alle informazioni fornite dai responsabili di progetto e dai referenti d'area. Si rimanda ai POF a.s. 2014/15 ed a.s. 2015/16 per l'elenco dettagliato delle singole azioni progettuali inserite in ogni macro area di progetto.

Si sono inoltre previste le seguenti ulteriori aree di progetto, in relazione a particolari attività che l'Istituto ha realizzato

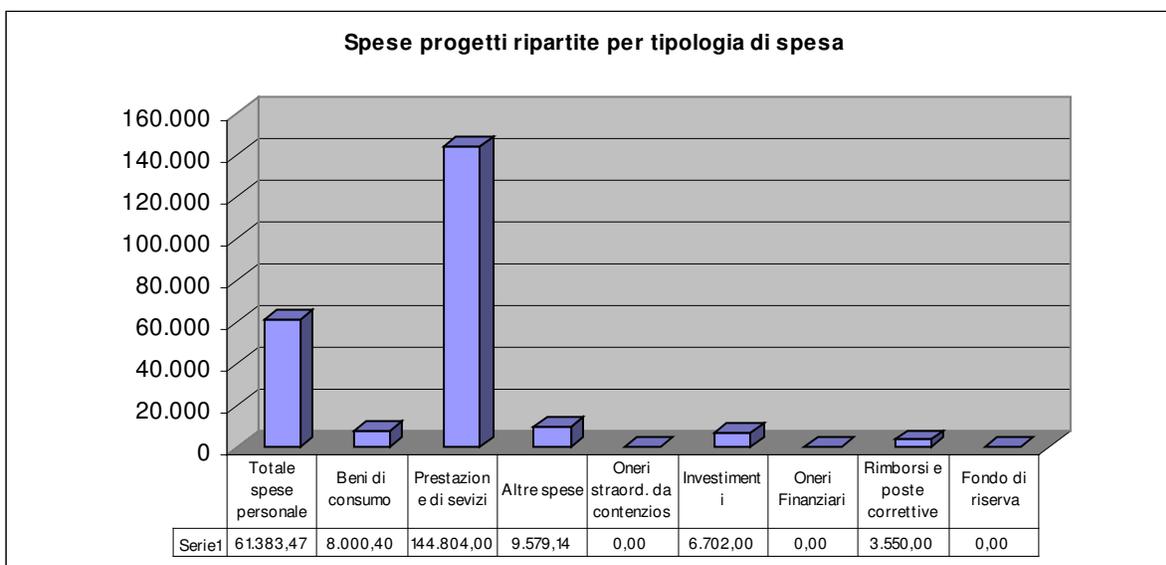
e/o alla gestione amministrativa separata di specifici finanziamenti:

- Viaggi e scambi;
- Attività proposte dal Comitato Studentesco;
- Progetti Aggiornamento;
- Progetto “Biblioteca Maresti”;
- Progetto sicurezza D.Lvo 81/2008.

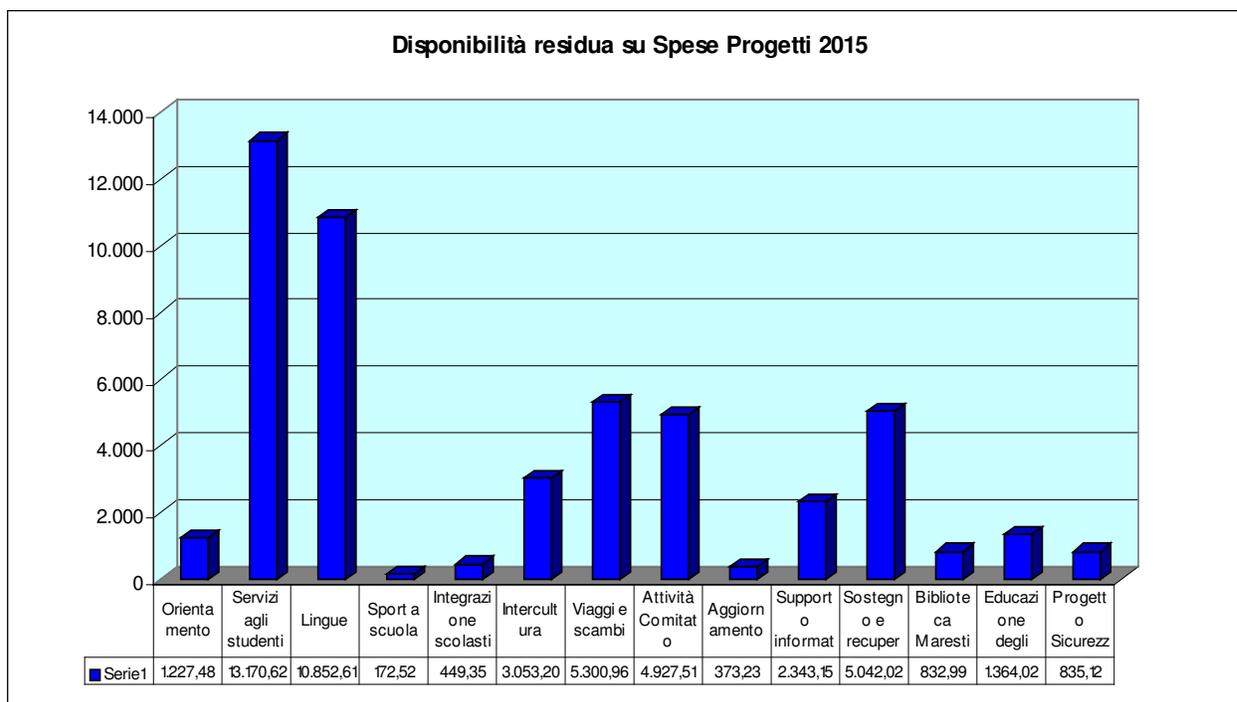
Per la realizzazione dei progetti dell’Istituto sono state impegnate complessivamente €. 234.019,01, a fronte di una disponibilità complessiva di €. 283.963,79, così come illustrato nel seguente grafico:



Le spese possono essere riepilogate per tipologia di spesa, così come illustrato nel seguente grafico:



La disponibilità residua a fine esercizio risulta essere la seguente:



P01 – Progetti Orientamento

In questa scheda sono state registrate le spese sostenute per le attività di orientamento in entrata per le nuove iscrizioni, sia per i corsi diurni che serali, e per le attività di orientamento in uscita, verso l'Università e/o verso il mondo del lavoro, a favore degli studenti dei corsi diurni.

Le spese sostenute riguardano:

- la retribuzione delle attività aggiuntive svolte dal personale dipendente per la realizzazione delle suddette attività;
- la stampa dei depliant illustrativi e dei manifesti per gli Open Day e per le nuove iscrizioni relative all'a.s. 2015/16 per i corsi diurni;
- l'acquisto di cancelleria e materiali di consumo necessari per la gestione dei suddetti Open Day;
- le tasse per l'affissione dei manifesti pubblicitari relativi alle iscrizioni per l'a.s. 2015/16 relative ai corsi diurni.

P02 – Progetti Servizi agli studenti

Si tratta della macro-area di progetto più significativa per quanto riguarda la varietà delle attività previste. Comprende i progetti relativi all'educazione alla salute, alla prevenzione del disagio, allo sportello d'ascolto, all'educazione stradale, all'alternanza scuola/lavoro, all'educazione alla legalità, all'educazione alla cittadinanza e alla convivenza civile, alla finanza etica ed all'economia solidale, ai rapporti con enti e istituzioni esterne, al potenziamento delle materie matematiche e scientifiche, al progetto Eurodesk, ai rapporti con aziende e mondo del lavoro, ad attività culturali, musicali e teatrali (incontri con l'autore, conferenze culturali, partecipazione a spettacoli teatrali, musicali e cinematografici, laboratori di storia e di archeologia, di teatro in lingua italiana e in lingua inglese, ...). Comprende inoltre i progetti "Un aiuto in matematica" e "Un aiuto in latino", realizzati per fornire un supporto per lo studio della matematica e del latino, con attività di sportello organizzate nell'arco dell'intero anno scolastico.

Le attività hanno comportato l'assunzione dei seguenti tipi di impegni di spesa:

- retribuzione delle attività aggiuntive svolte dal personale dipendente per la realizzazione dei suddetti interventi, nonché per i compensi forfettari spettanti ai docenti referenti interni per l'alternanza scuola/lavoro e per l'educazione alla salute a.s. 2014/15;
- pagamento dei compensi e/o dei rimborsi spese spettanti ad esperti esterni intervenuti per la realizzazione delle varie attività progettuali, compresi i laboratori teatrali, e per lo sportello d'ascolto;
- spese di partecipazione ad eventi culturali, visite guidate, spettacoli teatrali e cinematografici e per il noleggio di pullman per uscite didattiche;
- iscrizione a competizioni matematiche e scientifiche (Olimpiadi di matematica, Olimpiadi della fisica, ...);
- spese per la progettazione, il tutoraggio e l'organizzazione svolta dal personale interno, nonché per gli interventi di esperti esterni, sostenute per le classi partecipanti al progetto di alternanza scuola/lavoro a.s. 2014/15;
- acquisto caschi di protezione e scarpe antinfortunistiche per gli studenti della classe 4TG, partecipanti agli stage in cantiere ed in azienda, organizzati nell'ambito del progetto di alternanza scuola/lavoro a.s. 2014/15;
- spese di noleggio della fotocopiatrice, per la quota destinata all'attività didattica;

- acquisto di carta, materiali di facile consumo, abbonamenti a riviste didattiche e piccole attrezzature didattiche d'uso generale destinate ai dipartimenti ed ai vari laboratori.

P03 - Progetto Lingue

Le attività realizzate in questa macro area di progetto sono state le seguenti:

- corsi aggiuntivi di conversazione in lingua straniera (inglese, tedesco, francese, spagnolo);
- corsi di potenziamento delle lingue straniere per il conseguimento della relativa certificazione esterna (inglese, francese, tedesco);
- attività di progettazione per la partecipazione al programma europeo Erasmus Plus;
- attività di organizzazione e gestione della mobilità estiva europea di alcuni studenti, realizzata grazie al supporto economico dell'EmilBanca;
- realizzazione di moduli CLIL in lingua inglese per le classi quinte dell'a.s. 2014/15;
- laboratori teatrali in lingua straniera (inglese);
- realizzazione di due scambi scolastici con la Spagna nel 2015 ed avvio di un ulteriore scambio con la Germania, previsto per i primi mesi del 2016;
- realizzazione di un soggiorno linguistico in Inghilterra nel 2015 ed avvio di ulteriori soggiorni linguistici sempre con l'Inghilterra, previsti per i primi mesi del 2016 ;
- partecipazione al Concorso internazionale "Juvenes translatores", per giovani traduttori.

Esse hanno comportato l'assunzione dei seguenti tipi di impegni di spesa:

- corresponsione dei compensi accessori per le attività aggiuntive svolte dal personale dipendente;
- spese per l'organizzazione degli scambi scolastici (spese di viaggio, soggiorno, noleggio pullman, visite, guide e attività varie), sia per le fasi in Italia che per le fasi all'estero;
- rimborso spese di missione per i docenti accompagnatori durante gli scambi scolastici;
- spese per l'organizzazione dei soggiorni linguistici all'estero;
- pagamento dei compensi spettanti all'esperta esterna per le attività di conversazione in inglese;
- pagamento delle quote di iscrizione agli esami di certificazione esterna per le lingue straniere;
- abbonamenti a riviste in lingua straniera per gli studenti;
- acquisto di un kit di libri e cd audio per il progetto "Read on – La biblioteca viaggiante", da utilizzare per la promozione della lettura e dell'ascolto di testi in inglese nelle varie classi dell'istituto.

P04 – Progetto Sport a scuola

A decorrere dall'a.s. 2009/10, per poter usufruire del finanziamento statale specifico per le attività di avviamento allo sport, si è istituito presso l'istituto il Centro Sportivo Scolastico, le cui attività sono evidenziate, a livello contabile, nel presente progetto. Nel corso del 2015 si sono realizzate le seguenti attività:

- corsi di autodifesa, frisbee, ju jitsu, calcio a 5, danza zumba, ballo hip hop, con il supporto, anche a titolo gratuito, delle associazioni e delle strutture sportive del territorio;
- attività aggiuntive di avviamento allo sport (atletica, pallacanestro, calcetto,...), realizzate dai docenti di educazione fisica dell'istituto;
- realizzazione del soggiorno sportivo sciistico a.s. 2014/15, svoltosi a Folgaria nel febbraio 2015, ed organizzazione del nuovo soggiorno relativo al 2016;
- realizzazione del soggiorno sportivo di vela e sport acquatici a.s. 2014/15, svoltosi in Sardegna nel giugno 2015.

La realizzazione delle suddette attività ha comportato l'assunzione dei seguenti tipi di impegni di spesa:

- pagamento dei compensi spettanti agli esperti esterni e alle associazioni/strutture sportive esterne, coinvolte nel progetto;
- saldo sulle spese di gestione del soggiorno sciistico invernale a.s. 2014/15 e acconto per il soggiorno a.s. 2015/16;
- pagamento delle spese di gestione del soggiorno sportivo di vela e sport acquatici a.s. 2014/15;
- acquisto di medaglie e coppe per le premiazioni finali delle attività sportive dell'a.s. 2014/15;
- spese di noleggio pullman per la partecipazione ad una manifestazione sportiva provinciale;
- acquisto di alcuni nuovi attrezzi sportivi, di tappeti tatami per il judo e di una fodera nuova per un materasso della palestra;
- lavaggio divise sportive scolastiche utilizzate per i vari tornei scolastici.

P05 - Progetti integrazione scolastica

Le attività realizzate per favorire l'integrazione scolastica e sociale dei ragazzi diversamente abili e che hanno comportato oneri a carico dell'istituto sono state le seguenti:

- prosecuzione dei progetti "Il giardino dell'ascolto" e "Diversamente verde", per la gestione creativa e partecipata della cura del verde scolastico da parte di studenti e docenti, in collaborazione con la Coop. Sociale Insieme Cim e Anima ed il coinvolgimento diretto degli studenti disabili nelle varie attività di giardinaggio;
- attività di giardinaggio in serra, in convenzione con l'Istituto Serpieri ed il supporto del suo personale tecnico agrario;

- laboratorio creativo per decoupage e creazione di decori natalizi;
- gestione diretta di un educatore assegnato dal Comune di Castel Maggiore per il sostegno a due studenti disabili.

Le spese sostenute per la realizzazione delle suddette attività sono le seguenti:

- compensi spettanti alla Coop. Sociale Insieme Cim e Anima e all'IIS Serpieri di Bologna per le attività svolte nell'ambito del progetto;
- gestione, in rete con l'IC di Castel Maggiore, della retribuzione spettante all'educatore assegnato dal Comune di Castel Maggiore per il supporto agli studenti disabili ivi residenti;
- acquisto dei biglietti per l'autobus utilizzati dagli studenti e docenti/educatori accompagnatori per recarsi presso l'IIS Serpieri per lo svolgimento delle attività di giardinaggio in serra.

P06 - Progetti Intercultura

In questo progetto, relativo alle azioni poste in essere per l'alfabetizzazione ed integrazione degli alunni stranieri, sono comprese le attività realizzate utilizzando le economie dei finanziamenti statali per le scuole a forte processo immigratorio ancora disponibili, nonché i finanziamenti assegnati dalla Fondazione del Monte di Bologna per la realizzazione del progetto "INS Costruiamo in rete" a.s. 2015/16.

Le attività svolte nell'ambito del suddetto progetto sono state molteplici:

- attività aggiuntive di insegnamento per l'alfabetizzazione, il potenziamento di italiano ed il supporto didattico nello studio a favore degli alunni stranieri, con l'intervento di docenti interni ed esperti/mediatori esterni;
- attività funzionali all'insegnamento svolte dal personale docente interno: incontri di programmazione specifica, predisposizione di materiali didattici e sussidi facilitati per gli alunni stranieri, attività di formazione specifica;
- attività di supporto alle suddette azioni, svolte dal personale ATA.

P09 - Viaggi e scambi

In questa scheda sono riportate tutte le spese sostenute per la realizzazione delle uscite didattiche e dei viaggi d'istruzione in Italia e all'estero. Si sono infatti assunti gli impegni relativi alla copertura delle spese:

- di organizzazione, mediante apposite agenzie di viaggio, dei viaggi d'istruzione in Italia e all'estero dell'a.s. 2014/15;
- per uscite sul territorio e visite all'Expo di Milano con utilizzo di pullman noleggiati o treno;
- per la partecipazione ad una seduta del Parlamento nell'ambito del progetto "Lezioni di Costituzione";
- per gli acconti relativi ai viaggi d'istruzione previsti per l'a.s. 2015/16.

Tali spese sono state sostenute utilizzando i contributi versati all'istituto dai genitori.

Si è inoltre provveduto al pagamento ai docenti accompagnatori del rimborso delle spese sostenute durante le uscite didattiche sul territorio italiano ed estero ed al rimborso, per mancate partenze, degli acconti già versati dagli studenti.

P18 - Attività proposte dal Comitato Studentesco

Il presente progetto consiste nella gestione del fondo a disposizione del Comitato Studentesco, ammontante ad €. 4.927,51 all'inizio dell'esercizio. Si sottolinea che nel suddetto fondo è confluita anche la somma di €. 2.707,19 derivante da parte dei risparmi realizzati al 31.12.2014 sul fondo riparazione danni e/o atti di vandalismo commessi dagli alunni, costituito a seguito della delibera del Consiglio di Istituto n° 36/2008 del 28.11.2008.

Nel corso del 2015 non si è sostenuta nessuna spesa nell'ambito del presente progetto.

P32 - Progetti Aggiornamento

La presente scheda riporta le eventuali spese sostenute per la realizzazione e gestione diretta di attività di aggiornamento e formazione del personale o per la partecipazione ad incontri di formazione organizzati da soggetti esterni.

E' stato gestito anche l'aspetto amministrativo-contabile di un corso di formazione per docenti neo-assunti realizzato nell'a.s. 2013/14, ma per il quale si è ricevuto l'avviso di assegnazione della relativa copertura finanziaria solo nel 2015. Nel progetto in esame sono confluite anche le attività di gestione della formazione a livello provinciale per il personale ATA, delegate dall'USP di Bologna. Sebbene la DSGA dell'istituto Gianna Magnoni abbia concluso nel 2014 il proprio mandato in qualità di portavoce dei DSGA della provincia di Bologna e di coordinatrice della suddetta attività formativa, i fondi ancora disponibili, pari ad €. 2.249,40, sono stati gestiti dallo scrivente istituto anche nel 2015, in accordo con l'attuale portavoce provinciale dei DSGA. In particolare, a fine 2015 sono stati organizzati due incontri per il personale amministrativo e i DSGA delle scuole della provincia in merito al tema della ricostruzione di carriera.

Infine, si è provveduto al rimborso parziale delle spese di autoaggiornamento sostenute dalla Dirigente scolastica nell'a.s. 2013/14, in base allo specifico finanziamento assegnato dall'USP di Bologna.

P45 - Supporto informatico d'istituto

Il progetto comprende tutte le attività finalizzate alla sempre maggiore diffusione dell'informatica e delle nuove tecnologie sia nella didattica che nella gestione amministrativa, con il coinvolgendo di tutti gli attori della scuola (studenti, docenti, personale amministrativo, tecnico e ausiliario). Elementi fondamentali del progetto sono la promozione sempre più capillare dell'uso del software libero e l'implementazione delle attrezzature informatiche e multimediali dell'istituto.

Ciò ha comportato la realizzazione di:

- attività laboratoriali per migliorare le capacità di utilizzo delle tecnologie informatiche e multimediali ed il potenziamento in informatica degli studenti (Radio On Line Keynes Waves, Blog degli studenti Clinamen, Le mani nel PC, Eccellenza in informatica e in inglese on line, Un aiuto in inglese e in latino on line,...);
- sportello di assistenza informatica per alunni e docenti;
- consolidamento dell'adozione per tutto l'istituto del registro elettronico di classe e dei professori, con attività di supporto tecnico ed operativo offerto da alcuni docenti e dai tecnici informatici;
- avviamento, dall'a.s. 2014/15, e continuazione, nell'a.s. 2015/16, di un corso annuale integrativo di informatica per gli studenti del biennio iniziale del liceo scientifico.

Insostituibile è stato anche l'apporto del personale tecnico, che si è occupato della configurazione e collaudo di tutte le nuove attrezzature e della manutenzione e riparazione di gran parte delle attrezzature già in uso, nonché dell'assistenza costante alle classi ed al personale docente per l'utilizzo del registro elettronico e delle LIM.

Gli impegni di spesa assunti nell'ambito del presente progetto si riferiscono quindi a quanto segue:

- retribuzione delle attività aggiuntive svolte dal personale dipendente;
- pagamento dei compensi spettanti agli esperti esterni coinvolti nella realizzazione delle attività;
- canone annuale per il mantenimento del dominio web d'istituto;
- acquisto di materiali d'uso per le attrezzature informatiche e la loro manutenzione (toner, cartucce e rullo fusore per le stampanti, pezzi di ricambio per l'hardware, schede di rete,...);
- acquisto di alcune attrezzature hardware (gruppo di continuità Riello IDIALOG 800 800VA N/480W;...);
- spese di riparazione di stampanti, notebook, switch e monitor;
- spese telefoniche di gestione della rete internet, per la parte relativa al funzionamento dei laboratori didattici;
- rimborso spese di missione ad una docente partecipante alla Fiera di Genova 2014 per la presentazione della relazione conclusiva del progetto "Cloud School", realizzato negli scorsi anni scolastici in rete regionale con scuole, Università di Bologna, USR ER e Telecom Italia per lo sviluppo/sperimentazione della didattica mediante l'utilizzo delle tecnologie informatiche e multimediali.

In merito al progetto "Wireless in classe", finanziato dal MIUR con €. 8.000,00 destinati all'acquisto di attrezzature ed hardware, all'ampliamento dei punti d'accesso della rete WiFi, al potenziamento del cablaggio fisico e, soprattutto, al collegamento con la fibra ottica, si segnala che negli ultimi mesi del 2015 si sono concordati in modo preciso con Lepida spa (società incaricata dalla Regione Emilia Romagna per lo sviluppo ed integrazione delle infrastrutture di telecomunicazione e servizi telematici a livello regionale per conto di Enti Locali e di altri soggetti pubblici) gli interventi di collegamento alla fibra ottica. Avendo definito sia gli aspetti tecnici che l'importo dell'impegno economico legati al suddetto collegamento, è stato possibile procedere anche all'acquisto delle attrezzature informatiche necessarie per ampliare la rete WiFi interna dell'edificio scolastico. Nei primi mesi del 2016 verranno quindi conclusi sia il collegamento alla fibra ottica, sia, grazie al personale tecnico interno, l'ampliamento della rete WiFi.

P46 - Progetto "Sostegno e recupero debiti formativi"

Le attività di sostegno all'obbligo formativo, sportello e recupero dei debiti formativi che l'istituto ha realizzato nel corso dell'esercizio 2015 in parte sono state finanziate con la quota del fondo dell'istituzione scolastica, pari ad €. 12.032,71 lordo Stato, destinata, in sede di contrattazione sindacale interna, al pagamento, mediante il "cedolino unico", dei compensi spettanti al personale docente interno coinvolto nella loro realizzazione. Le restanti attività sono state gestite in bilancio, nell'ambito del presente progetto, grazie soprattutto alla presenza dei contributi dei genitori, pari a circa il 67% delle risorse disponibili.

In collaborazione con l'Associazione Nuovamente, nell'a.s. 2014/15 si è proseguito anche il progetto "Dai giovani per i giovani", per la realizzazione di attività di supporto didattico a studenti con difficoltà, mediante l'intervento di studenti universitari e neolaureati.

In particolare, per ogni classe sono stati realizzati corsi di recupero strutturati per gruppi di studenti, nel periodo febbraio/marzo e nei mesi estivi giugno/luglio. Nell'arco di tutto il 2015, si è proseguita l'attività di supporto mediante ore di sportello mirate al recupero/approfondimento di specifiche tematiche di studio e tarate sulle specifiche esigenze di singoli studenti e/o gruppi ristretti di alunni, sia con l'intervento di docenti interni, sia con la collaborazione di studenti universitari e/o neolaureati inviati dall'Associazione Nuovamente.

Si sono infine attuate due sessioni di verifica del superamento dei debiti formativi.

Nel presente progetto sono stati assunti impegni di spesa per il pagamento delle specifiche attività aggiuntive svolte dal personale dipendente, docente a ATA.

P47 - Progetto "Biblioteca Maresti"

Il progetto consiste nella gestione di tutte le attività relative alla biblioteca scolastica. Sebbene il "Fondo Maresti", alimentato in passato dai contributi corrisposti all'istituto dai genitori e parenti di Laura Maresti, ex studentessa del nostro liceo, si sia esaurito, si è deciso di continuare a finanziare internamente tale progetto utilizzando una parte dei contributi dei genitori per le iscrizioni. Infatti, a partire dal 2012, un gruppo di docenti e tecnici sta curando la riorganizzazione, gestione ed animazione della biblioteca, nonché la catalogazione informatizzata della dotazione libraria. Si sono assunti impegni di spesa per:

- la retribuzione delle ore di attività aggiuntiva svolte dai componenti del suddetto gruppo di lavoro;
- l'acquisto di libri e materiali d'uso per la gestione dell'attività;
- il pagamento di una borsa lavoro estiva, per la catalogazione informatizzata della dotazione libraria, assegnata ad una studentessa della scuola.

P49 - Progetto Educazione degli adulti

Il presente progetto consiste nella gestione delle attività realizzate dall'istituto a favore degli studenti dei corsi serali e dei corsi esistenti presso le sezioni maschili e femminile della Casa Circondariale di Bologna.

Nel corso del 2015 si sono assunti i seguenti impegni di spesa relativi al corso presso la Casa Circondariale Dozza:

- acquisto toner per la fotocopiatrice e cartucce per le stampanti;
- acquisto materiali per il progetto "Avviamento al disegno iconografico";
- acquisto cancelleria e quaderni;
- spese di manutenzione della fotocopiatrice;
- pagamento compensi accessori spettanti al personale docente interno per la realizzazione di alcune attività aggiuntive nell'ambito del progetto finanziato dal CPIA di Bologna "Competenze e crediti per l'istruzione in carcere".

P50 - Progetto Sicurezza D. Lvo 81/2008

Il progetto Sicurezza è costituito dall'insieme delle attività poste a carico dell'istituto scolastico dal D. Lvo 81/2008 relativo alla realizzazione della sicurezza sui luoghi di lavoro.

Le risorse disponibili sono state impiegate per:

- il servizio di assistenza fornito dal medico competente per la sicurezza, per le visite periodiche del personale, i sopralluoghi sanitari dell'ambiente di lavoro e la partecipazione alla riunione periodica annuale;
- il servizio di consulenza da parte di un'azienda esterna per l'assunzione dell'incarico di RSPP nonché per l'aggiornamento dei piani di valutazione dei rischi e di evacuazione e la corretta attuazione degli adempimenti periodici previsti dalla suddetta normativa;
- acquisti di materiali e dotazioni legati alla sicurezza sui luoghi di lavoro (libretti di informazione sulla sicurezza per gli studenti, prodotti di primo soccorso, ...).

La retribuzione accessoria della referente interna per la sicurezza è stata liquidata a carico del "cedolino unico".

Per concludere l'esame del Conto Consuntivo e.f. 2015, si può infine sottolineare che tutta la gestione finanziaria è stata caratterizzata dall'intento di evitare sprechi, nell'ottica del conseguimento degli obiettivi di efficacia, efficienza ed economicità, pur mantenendo alto l'impegno prioritario di offrire agli studenti un servizio di qualità. In particolare, si è cercato di rispondere alle richieste da parte delle famiglie di percorsi personalizzati, con modelli formativi flessibili e con progetti territoriali integrati; con il consolidamento della formazione per il personale; con attività didattico-metodologiche finalizzate alla motivazione, al rafforzamento dell'identità di ciascuno, alla conoscenza di sé; con interventi diffusi e capillari di sostegno all'utenza più debole.

Le scelte in merito all'utilizzo dei mezzi finanziari disponibili sono state fatte cercando di rispondere sia alle esigenze fondamentali e/o più rilevanti della scuola, sia alle esigenze di rinnovo delle attività e di rinnovo e/o implementazione delle attrezzature e dei sussidi didattici e di laboratorio, in relazione ai locali in uso.

Tutto ciò è stato realizzato anche grazie all'assegnazione di finanziamenti da parte del Comune di Castel Maggiore e dell'Unione Reno Galliera, al rilevante contributo dei genitori degli alunni, alla continua attività di reperimento di risorse alternative ed integrative presso gli enti locali (altri Comuni, Provincia e Regione) ed altre istituzioni pubbliche e/o private.

Si dichiara che non si sono tenute **gestioni di fondi fuori bilancio**.

Ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs. 33/2013 e dell'art. 41 del DL 66/2014, si dichiara che **l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti relativo all'esercizio 2015** è pari a - 12,02. Tale valore, calcolato tenendo conto delle fatture pagate entro il 31/12, ai sensi della Circolare MEF n. 3 del 14.01.2015, indica un anticipo medio ponderato dei pagamenti rispetto alle scadenze pari a circa 12 giorni. L'indicatore è stato pubblicato anche sul sito web dell'istituto, nell'area "Amministrazione trasparente - Pagamenti dell'amministrazione" e sul sito "Scuola in chiaro".

Esaurita così la presentazione ed illustrazione del Conto Consuntivo e.f. 2015, si sottopongono tutti i relativi atti all'attenzione del Consiglio d'Istituto, affinché provveda in merito al loro esame ed approvazione.

Castel Maggiore, 15.03.2016

LA DIRIGENTE SCOLASTICA
Prof.ssa Maria Grazia Cortesi

LA DIRETTRICE AMMINISTRATIVA
Dott.ssa Gianna Magnoni