



**FONDI  
STRUTTURALI  
EUROPEI**

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)

**pon**  
2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Dipartimento per la Programmazione  
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia  
scuolastica, per la gestione dei fondi strutturali per  
l'istruzione e per l'innovazione digitale  
Ufficio IV

MIUR

### **ISTITUTO COMPRENSIVO N. 19 BOLOGNA**

Codice Meccanografico: **BOIC87800G** Codice Fiscale: **91357350379**  
Sede legale: Via d'Azeglio n. 82, 40123 Bologna Tel. 051/584082 - 051/330374 - Fax 051/6449146  
e-mail: [segreteria@ic19bologna.gov.it](mailto:segreteria@ic19bologna.gov.it) - [boic87800g@istruzione.it](mailto:boic87800g@istruzione.it) - PEC: [boic87800g@pec.istruzione.it](mailto:boic87800g@pec.istruzione.it)  
Sito web: [www.ic19bologna.gov.it](http://www.ic19bologna.gov.it)  
Codice Univoco per la fatturazione elettronica: **UF8F2Z** - IBAN **IT59C0760102400001015678863**  
Scuola dell'Infanzia e Primaria "I.O.R.", via G. C. Pupilli n. 1, 40136 Bologna - Tel. 051/6366132  
Scuola Primaria "Adele Cremonini-Ongaro", Via Bellombra n. 28, 40136 Bologna - Tel./Fax 051/585828  
Scuola Primaria "Mario Longhena", Via di Casaglia n. 39, 40135 Bologna - Tel./Fax 051/6143644  
Scuola Secondaria di I grado "Lavinia Fontana", Via D'Azeglio n. 82, 40123 Bologna - Tel. 051/582283 Fax 051/582428

## **RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015**

### **PREMESSA**

Il Conto Consuntivo è stato predisposto dal Dirigente Scolastico, coadiuvato dalla D.S.G.A. in data 13 aprile 2016 e discusso nella seduta della Giunta Esecutiva tenutasi il 03 maggio 2016, sarà trasmesso al Collegio dei revisori dei Conti.

In base all'art.18 comma 5 del D.I. 44/201 il Conto Consuntivo corredato dalla relazione dei revisori dei Conti è sottoposto all'approvazione del C.d.I. entro il 30 aprile.

Con nota MIUR Prot. n. 5454 del 12/04/2016, poiché sono ancora in corso di perfezionamento le nomine dei revisori dei Conti in rappresentanza del MEF per il triennio 2016/2019, la Direzione Generale del MIUR ha prorogato il termine del succitato articolo, eccezionalmente al 15 giugno 2016 in modo da consentire ai Revisori di effettuare congiuntamente le verifiche previste dal Regolamento di Contabilità.

Il Conto Consuntivo, ovviamente elaborato in base agli artt. 15 – 16 – 19 – 29 – 30 – 56 – 60 del D.I. n. 44 del 01-02-2001, è il documento contabile che sintetizza gli aspetti economici che hanno accompagnato tutte le attività didattiche ma anche amministrative dell'Istituzione scolastica nel corso dell'anno solare, in sintesi:

- illustra l'andamento della gestione finanziaria dell'Istituzione Scolastica;
- evidenzia i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- documenta gli scostamenti rispetto alla previsione programmatica del programma annuale nelle variazioni;
- dettaglia le risorse utilizzate nella realizzazione delle Attività e Progetti.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'Avanzo di Amministrazione determinati al 31/12/2015.

L'analisi finanziaria tratta dall'esame del Conto Consuntivo evidenzia le entrate e le spese che si sono verificate sulla base dei seguenti indicatori:

- Capacità di spesa;
- Tasso accumulazione e smaltimento residui attivi e passivi;
- Costi sostenuti e risultati conseguiti

Poiché l'esercizio finanziario, purtroppo, differisce dall'anno scolastico, l'analisi di cui sopra, in alcuni casi, ha creato delle scollature, offrendo chiavi di lettura non sempre facili.

### **IL FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO - RISORSE E FINALITÀ**

Lo stanziamento di bilancio relativo agli 8/12 del 2015 di cui alla nota MIUR Prot. n. 18313 del 16/12/2014, è stato veramente modesto per quanto attiene al funzionamento amministrativo e didattico. Inoltre con la nota MIUR Prot. 1444 del 28/01/2015 è stata disposta l'integrazione pari ad € 4.246,85 relativa al Funzionamento Amministrativo didattico per l'anno 2014/2015. Mentre l'assegnazione riferita ai 4/12 del 2015 di cui alla nota MIUR Prot. 13439 dell'11/09/2015 come precisato nella stessa ha incrementato, lievemente, l'importo dell'assegnazione destinata al Funzionamento Amministrativo didattico, a partire dall'A.S. 2015/2016 per l'entrata in vigore della

Legge 107 del 13/07/2015 che comporta l'attuazione di un complesso di disposizioni normative dalle quali derivano delle novità rilevanti anche nel settore della gestione finanziaria ed amministrativa delle Istituzioni Scolastiche autonome.

Agli importi di cui sopra si aggiunge l'assegnazione straordinaria pari a € 1.081,24 di cui alla nota MIUR Prot.19250 del 14/12/2015 finalizzata per ulteriori esigenze di funzionamento amministrativo-didattico.

Il totale dei finanziamenti di cui sopra ha consentito di saldare gli innumerevoli impegni di spesa riferiti al funzionamento del neo costituito I.C. N. 19, articolato in quattro plessi distinti, allocati in due diversi Quartieri.

Accanto alle risorse derivanti dalla Dotazione Ordinaria Statale, alle risorse relative all'avanzo di Amministrazione, vincolato, questa Istituzione scolastica ha acquisito dall'Amministrazione Comunale di Bologna, il finanziamento denominato "Spese varie d'ufficio", L.23/1996, oltre ai contributi volontari delle famiglie. Questi ultimi con l'intento di migliorare il servizio, che l'Istituzione scolastica è tenuta ad offrire, sono stati finalizzati a:

- Ampliamento dell'offerta formativa che la Scuola ha proposto ed inserito nel POF A.S. 2014/2015 e nel PTOF 2016/2019, con l'introduzione di attività di lingue comunitarie, musicali (coro e strumenti), motoria, ambiente, educazione alla salute, sportello ascolto psicologico, ecc...
- Rafforzamento del patrimonio delle risorse didattiche.

Si passa all'illustrazione della modulistica che compone il Conto Consuntivo E.F. 2015, prevista dal D.I. n. 44/2001 che di seguito si elenca:

- Mod. H - Conto Finanziario
- Mod. I - Rendiconto per progetti/attività
- Mod. J - Situazione Amministrativa definitiva al 31/12/2015
- Mod. K - Conto del patrimonio
- Mod. L - Elenco dei residui attivi e passivi
- Mod. N - Riepilogo per tipologia di spesa
- Registro per i contratti esperti esterni

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2015, deliberato dal C.d.I. il 12/02/2015, Delibera N.52. A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare le variazioni di bilancio, contenute nei documenti, di seguito enunciati:

- Provvedimento del Dirigente Scolastico prot. n. 3660/C.14 dell'30-06-2015  
Adottato dal C.d.I. con Delibera n. 60 dell'30-06-2015;
- Provvedimento del Dirigente Scolastico prot. n. 5280/C.14 del 29-10-2015  
Adottato dal C.d.I. con Delibera n. 64 del 29-10-2015;
- Provvedimento del Dirigente Scolastico prot. n. 6244/C.14 del 17-12-2015  
Adottato dal C.d.I. con Delibera n. 72 dell'17-12-2015;

## **IL CONTO FINANZIARIO: analisi dei risultati conseguiti (Mod. H)**

L'esame del conto Finanziario riportato nel mod. H, allegato alla presente, dà una indicazione sintetica, sia delle concordanze esistenti tra le somme iscritte nel rendiconto e quelle iscritte nella previsione, sia della consistenza delle variazioni delle entrate e delle spese verificatesi in corso d'esercizio. Il quadro riassume le fonti di finanziamento che la scuola ha avuto a disposizione per il 2015.

Esso mette in evidenza, a consuntivo, le entrate e le spese più significative verificatesi nell'esercizio finanziario, sulle quali la scuola ha potuto fare affidamento per lo svolgimento della propria azione essenziale come nuova istituzione.

Le parti iniziali delle previsioni sono quelle indicate nel Programma Annuale E.F. 2015 pari ad € 171.021,41 integrate dalle variazioni contenute nel provvedimento del Dirigente Scolastico, adottate dal Consiglio d'Istituto, come sopra-enunciato, riportate nella colonna a) delle Entrate e Spese del mod. H, Conto Finanziario.

Le **ENTRATE** accertate ammontano ad € 301.137,05, di cui € 242.369,30 rimosse, € 58.777,75 non rimosse al 31-12-2015, che costituiscono i residui attivi al 31/12/2015.

Le **USCITE** impegnate ammontano ad € 287.007,75 di cui € 243.007,66 pagate ed € 44.000,09 non pagate al 31-12-2015, che costituiscono i residui passivi.

## CONTO PATRIMONIALE (Mod. K)

Il Conto Patrimoniale, Mod. K, previsto dall'Art. 18 comma 3 del Regolamento di contabilità, D.M. 44/2001, indica la consistenza dell'Attivo e del Passivo, dell'Istituto Comprensivo N.19.

Il Mod. K riepiloga oltre ai dati del giornale di cassa, del modello dei residui attivi e passivi, del saldo c/c postale, anche i dati sui beni durevoli del registro dell'inventario, acquisiti in adempimento a quanto previsto dall'art.24, comma 8 del D.M. n.44/2001 ed alla Nota del MIUR Prot.N.2233 del 2/04/2012.

Si sottolinea nuovamente che alla data del 31/12/2015 non sono stati acquisiti in inventario i Beni dall'I.C.N.8, riferiti alla Scuola Primaria "Longhena", in quanto, nonostante, i vari solleciti dapprima telefonici e poi con n/s note Prot. n.584/C.14 del 10/02/2014, n. 2754/C.14 dell' 8/07/2014 e n. 4932/C.14 del 18/11/2014, non è stato eseguito il Passaggio Consegne, né tantomeno la presa d'atto che per la scuola in questione non si eseguiva alcun passaggio di consegna, in quanto non dotata di beni inventariati.

Pertanto le risultanze del Modello K, sono le seguenti:

	Situazione al 01/01/2015	variazioni	Situazione al 31/12/2015
<b>ATTIVO</b>			
Totale immobilizzazioni	€ 25.212,70	€ - 1.909,60	€ 23.303,10
Totale disponibilità	€ 100.970,27	€ - 5.736,10	€ 95.233,17
<b>Totale dell'attivo</b>	<b>€ 126.182,97</b>	<b>€ - 7.645,70</b>	<b>€ 118.537,27</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 59.651,39	€ -15.651,30	€ 44.000,09
<b>Consistenza patrimoniale</b>	€ 66.531,58	€ 8.005,60	€ 74.537,18
<b>Totale Passivo</b>	<b>€ 126.182,97</b>	<b>€ -7.645,70</b>	<b>€ 118.537,27</b>

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Mod. J)

La situazione amministrativa mostra i seguenti dati sintetici complessivi della gestione:

	<b><u>Conto di Cassa</u></b>	
Fondo di Cassa al 1 gennaio 2015	€	30.214,85
<u>Somme rimosse</u>		
in C/competenza	€	242.359,30
in C/residui	€	60.356,91
	€	302.716,21
<u>Somme pagate</u>		
in C/competenza	€	243.007,66
in C/ residui	€	59.651,39
	€	302.659,05
<b>Fondo cassa al 31 Dicembre 2015</b>	<b>€</b>	<b>30.272,01</b>
che rappresenta la disponibilità di denaro in cassa c/o il conto di Tesoreria Unica dello Stato.		

### **Gestione dei Residui**

#### **Residui Attivi**

dell'Esercizio	€	58.777,75		
degli Esercizi precedenti	€	154,80	€	58.932,55

#### **Residui passivi**

dell'Esercizio	€	44.000,09	€	
degli Esercizi precedenti	€	/ /	€	44.000,09
Avanzo d'Amministrazione al 31 dicembre 2015			€	45.204,47

### **RESIDUI**

La situazione dei residui è la seguente:

		<b>Residui Attivi</b>			
Iniz. al 1/1/2015	Riscossi dal 01/01/2015 al 31/12/2015	Da riscuotere Anni precedenti	Residui dell'E.F.2015 31/12/2015	Tot. Residui Attivi	
€ 60.511,71	€ 60.356,91	154,80	€ 58.777,75	€ 58.932,55	

		<b>Residui Passivi</b>			
Iniz. al 1/1/2015	Pagati dal 01/01/2015 al 31/12/2015	Da pagare Anni precedenti	Residui dell'E.F. 2015 al 31/12/2015	Tot. Residui Passivi	
€ 59.651,39	€ 59.651,39	/ /	€ 44.000,09	€ 44.000,09	

Il dettaglio dei Debitori e Creditori, degli importi dei residui è riportato nel Modello "L".

### **E.F. 2015 periodo Gennaio-Dicembre**

**Totale delle Entrate, somme accertate € 301.137,05; rimosse € 242.359,30; Programmazione Definitiva € 332.212,22**

### **DOTAZIONE FINANZIARIA STATALE ORDINARIA**

I finanziamenti ordinari E.F. 2015 erogati dal MIUR mediante "rate", comunicate via e-mail, **alla voce 02/01**, sono stati accertati per € 153.975,19, incassati per € 113.375,19 al 31-12-2015, rimangono da incassare € 40.600,00 come risulta dal modello L.

Le voci sono raggruppate nel sottostante riquadro:

<b>Descrizione delle finalità dei finanziamenti</b>		<b>Importi</b>
a)	Assegnazione risorse per Funzionamento, di cui alle note MIUR prot. N. 18313 del 16-12-2014, Prot. n. 14447 del 28-01-2015, prot. n. 13439 del 11-09-2015 e n. 19250 del 14-12-2015;	€ 14.826,75
b)	Risorse destinate all'acquisto servizi di pulizia, non assicurabili con il solo personale interno, a causa parziale accantonamento dell'Organico di Diritto dei Collaboratori Scolastici, di cui alle note MIUR prot. N. 18313 del 16-12-2014, n. 13439 del 11-09-2015;	€ 98.548,44
c)	Assegnazione risorse MIUR finalizzate al Progetto "Scuole Belle" interventi per il decoro e funzionali degli immobili scolastici nei seguenti importi correlati alle note MIUR a fianco indicate: nota MIUR Prot. n. 3682 del 03/03/2015 pari a € 22.400,00 e nota MIUR Prot. n. 19452 del 16/12/2015 pari ad € 7.000,00 destinati all'I.C. di Porretta Terme la cui gestione finanziaria è stata attribuita a questa Istituzione Scolastica; nota MIUR Prot. n. 19452 del 16/12/2015 pari ad € 11.200,00 destinati alla Scuola secondaria di I° "Fontana"	€ 40.600,00
<b>Totale Accertato</b>		<b>€ 153.975,19</b>

### **ULTERIORI FINANZIAMENTI STATALI VINCOLATI**

Ulteriori finanziamenti, erogati direttamente dal MIUR e/o indirettamente dall'Ufficio IX Ambito Territoriale di Bologna e/o dall'U.S.R. Emilia Romagna, con vincolo di destinazione, sono stati accertati alla **voce 02/04** per € 4.729,11, incassati per € 4.467,82 risultano da riscuotere € 261,29 come evidenziato nel Mod. L.

Gli importi accertati sono così raggruppati:

<b>Descrizione delle finalità dei finanziamenti</b>	<b>Importi</b>
Assegnazione fondi per il rimborso spese connesse alla formazione dei dirigenti scolastici, nota Uff. Territoriale di Bologna Prot. n.7485 del 22/06/2015;	€ 69,73
Assegnazione risorse da USR Emilia Romagna , Nota prot. n. 10531 del 24-08-2015, di cui all D.M. 821 dell'11-10-2013, art. 8, Comma 1, integrazione scolastica alunni ospedalizzati e colpiti da gravi patologie, di cui € 2.000,00 destinati al funzionamento amministrativo generale e didattico, Scuola dell'Infanzia e Primaria, € 1.806,00 al personale scolastico in servizio presso lo I.O.R.;	€ 3.806,00
Assegnazione nota MIUR Prot. n.3271 del 25/02/2015 per acquisto libri di testo e dispositivo per la lettura di materiali didattici digitali da concedere in comodato d'uso a studenti della Scuola Secondaria di I°, A.S. 2014/2015	€ 506,30
Assegnazione MIUR prot. n. 3262 del 25-02-2015, finalizzata alla realizzazione di progetti per l'orientamento, rivolti alle classi III della Scuola secondaria di I grado "Fontana", A.S. 2014-2015;	€ 261,29
Assegnazione straordinaria (non pervenuta nota MIUR) per spese attrezzature alunni diversamente abili, Anno 2014	€ 85,79
<b>Totale</b>	<b>€ 4.729,11</b>

### **FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE**

Ulteriori finanziamenti, erogati dagli Enti Locali o altre Istituzioni pubbliche, con vincolo di destinazione, sono stati accertati alla **voce 04** per € 46.674,33, incassati per € 44.652,11, risultano da riscuotere € 2.022,22 come risulta dal Mod. L.

Gli importi accertati sono così raggruppati:

#### **Agg. 04/05**

<b>Descrizione delle finalità dei finanziamenti</b>	<b>Importi</b>
Assegnazione risorse Impianto Fotovoltaico Anno solare 2014, dal Comune di Bologna, destinate alle attività d'ampliamento Offerta Formativa, sede Longhena;	€ 3.826,62
Assegnazione risorse da Comune di Bologna, per la fornitura gratuita libri di testo agli alunni della Scuola primaria Cremonini, Longhena e I.O.R., A.S. 2015/16	€ 22.348,87
Assegnazioni risorse dal Quartiere Santo Stefano per acquisti sussidi didattici alunni diversamente abili, sede Fontana, nell'ambito del Diritto allo Studio lett. a), AA.SS. 2014/2015 e 2015/2016 nei seguenti importi e destinazioni: € 850,00 per alunno ipovedente sede Cremonini; € 1.500,00 per alunni delle Sedi Fontana e Cremonini A.S. 2015/2016; € 3.029,00 per la sede Fontana A.S. 2014/2015	€ 5.379,00
Assegnazione risorse dal Quartiere Saragozza di € 1.540,00 destinate ai Progetti di qualificazione Scolastica ed € 1.193,00 destinate ad acquisiti sussidi didattici per Alunni diversamente abili, Sede Longhena A.S.2014/2015;	€ 2.733,00
Assegnazione risorse dal Comune di Bologna ai sensi della L. 23/1996, art. 3, per spese varie d'Ufficio;	€ 12.186,84
<b>Totale Accertato</b>	<b>€ 46.474,33</b>

#### **Agg. 04/06**

<b>Descrizione delle finalità dei finanziamenti</b>	<b>Importi</b>
Compartecipazione finanziaria per acquisto Firewall per Uffici di Dirigenza e Segreteria di questo I.C. a seguito trasloco da Via Pascoli n.5, ove ha sede la scuola secondaria I° Rolandino de' Passaggeri" afferente all'I.C.20;	€ 200,00
<b>Totale</b>	<b>€ 200,00</b>

### **CONTRIBUTI DA PRIVATI**

Gli importi dei Contributi versati dalle famiglie vincolati e da Privati vincolati, sono stati accertati per € 95.748,01 e riscossi per € 79.853,77, importo da riscuotere € 15.894,24 come risulta dal Mod. L.

L'importo indicato nella **voce 05/00**, è destinato alle seguenti finalità:

<b>Descrizione delle finalità dei finanziamenti</b>	<b>Importi</b>
Ampliamento Offerta Formativa per Attività Laboratoriali Lingua Straniera nelle varie sedi, A.S. 2014-2015	€ 8.058,16
Ampliamento Offerta Formativa per Attività Laboratoriale Latino, presso sede Fontana, A.S. 2014/2015;	€ 5.685,40
Ampliamento Offerta Formativa per Attività Motorie nelle varie sedi, A.S. 2014/2015;	€ 6.032,03
Ampliamento Offerta Formativa per Attività Laboratoriali di Musica (coro e Strumenti) nelle varie sedi, A.S. 2014/2015	€ 25.826,41
Ampliamento Offerta Formativa per Viaggi d'Istruzione delle varie sedi, A.S. 2014/2015;	€ 14.989,00
Ampliamento Offerta Formativa per Attività Laboratoriale Teatro, nelle varie sedi, A.S. 2014-2015;	€ 1.295,00
Ampliamento Offerta Formativa per Attività Laboratoriale Ambiente, nelle varie sedi, A.S. 2014-2015;	€ 710,04
Introito Contributi Genitori alunni per impegni spesa di funzionamento amministrativo generale didattico A.S. 2014/2015 per € 15.894,24; € 479,72 per interventi di Facilitazione Comunicativa, Sportello di ascolto classe 2C Fontana, A.S. 2014/2015;	€ 16.373,96
Introito risorse da SE.RI.BO, per liquidazione compensi al personale ausiliario sede Longhena, adibito ai servizi ausiliari mensa, A.S. 2014-2015, di cui € 600,00 attribuite impropriamente da SERIBO per errore contabile pertanto si è provveduto alla restituzione.	€ 6.300,00
Assegnazione dalla Associazione G.D. S.p.A. quale premio classe 4B Cremonini, partecipazione 46° Trofeo Mini-Basket "Lorenzo Seragnoli" finalizzato all'acquisto di materiale librario per ragazzi	€ 200,00
Introito da C/C Postale risorse provenienti sempre dall'associazione G.D. sopra enunciata quale premio classe 5C A.S. 2012/2013 e classe 5C A.S. 2014/2015 sede Longhena, Trofeo "Lorenzo Seragnoli" finalizzato all'acquisto Impianto esterno MiniBasket	€ 399,95
Introito da C/c Postale risorse, quali premi "Strabologna" Anni 2014 e 2015 sede Longhena finalizzate all'acquisto Impianto esterno MiniBasket	€ 1.000,00
Introito Contributi Genitori alunni e/o operatori scuola per copertura assicurativa Infortuni, RCT, Tutela Legale, A.S. 2014/2015;	€ 8.878,06
<b>Totale Accertato</b>	<b>€ 95.748,01</b>

### **ALTRE ENTRATE:**

In tale aggregato, **voce 07**, son state allocate **le risorse quali interessi attivi maturati sul Conto di Tesoreria Unica presso Banca d'Italia, E. F. 2015**, accertati ed incassati per **€ 10,41**.

<p><b>E.F. 2015 periodo Gennaio-Dicembre</b> <b>Totale Uscite, somme Impegnate € 287.007,75;</b> <b>Pagate € 243.007,66, Programmazione Definitiva € 332.212,22</b> <b>Avanzo di competenza € 14.129,30</b> <b>Totale a pareggio € 301.137,05</b></p>
---

### **ATTIVITÀ**

#### **Aggregato A.01 Funzionamento Amm/vo Generale.**

In tale Aggregato trovano collocazione le seguenti spese, indispensabili per garantire il funzionamento amministrativo generale in tutte le sedi: Spese postali, Spese Connessione Internet, Spese noleggio n. 3 fotocopiatori n. 4 stampanti, piccola manutenzione macchine, spese materiali pulizia, spese stampati ad uso amministrativo (registri docenti per la Scuola Primaria), cancelleria tra cui carta per fotocopie destinate agli alunni.

Inoltre, in tale aggregato sono state collocate le spese per servizi di pulizie di cui alla Convenzione Consip del 12-11-2013, per le Sedi Cremonini e Longhena per un totale pari ad € 98.055,80. Sempre in tale aggregato è stata collocata la spesa relativa al Progetto "Scuole Belle", interventi per il decoro e funzionalità degli

immobili scolastici, pari ad € 22.400,00 per l'I.C. di Porretta Terme, la cui gestione è stata affidata a questa Istituzione scolastica con nota dell'U.S.R. Emilia Romagna prot. n. 335 del 13-01-2015.

A tale Aggregato è associato il fondo delle minute spese alla D.S.G.A. di € 130,00 da prelevare fino all'esaurirsi della somma e restituito al Bilancio dalla D.S.G.A. al 31/12/2015 con reversale n. 70 del 02/12/2015

Previsione Iniziale	€ 76.856,04
Previsione Definitiva	€ 176.958,41
Somme Impegnate	€ 158.068,80
Somme Pagate	€ 124.473,68
Somme da pagare come risulta dal Mod. "L"	€ 33.595,12
Economia vincolata e ricollocata nel Programma Annuale E.F. 2016, come risulta dal mod. D, allegato al Programma rispettivamente: - nella scheda A.O1	€ 18.889,61

### **Aggregato A.02 Funzionamento Didattico Generale.**

In tale Aggregato risultano inserite:

la copertura assicurativa alunni, totalmente a carico delle famiglie e personale della scuola;  
la fornitura dei libri di testo per le Scuole Primarie "Cremonini", "Longhena" e "I.O.R.".

Inoltre in tale aggregato sono state collocate le voci di spesa per il funzionamento generale delle sezioni ospedaliere, di cui alla assegnazione U.S.R. Emilia Romagna prot. n. 10531 del 24-8-2015, nei seguenti importi:

- € 1.000,00 per la scuola Primaria; restano da impegnare nel 2016 € 1.000,00 + € 0,86 economie A.S. passato;  
- € 1.000,00 per la Scuola dell'Infanzia; restano da impegnare nel 2016 € 1.000,00 + € 197,87 economie A.S. passato.

Previsione Iniziale	€ 2.924,78
Previsione Definitiva	€ 37.187,41
Somme Impegnate	€ 32.752,94
Somme Pagate	€ 23.178,70
Somme da pagare come risulta dal Mod. "L"	€ 9.574,24
Economia vincolata e ricollocata nel Programma Annuale E.F. 2016, come risulta dal Mod. D, allegato al Programma, rispettivamente nella scheda Attività A.02 e Scheda Progetto P.32 per	€ 3.665,10 € 769,37

### **Aggregato A.03 Spese di Personale.**

In tale Aggregato risultano inserite le voci di spesa riferite a:

- Supplenze brevi e saltuarie, fondi elargiti dal MIUR nell'E.F. 2013 non impegnati, in quanto da tale Anno, il 2013, come disposto dalla Nota prot. n. 8110 del 17/12/2012, contenente le Indicazioni ai fini elaborazione Programma Annuale 2013, gli importi mensili a titolo di supplenze brevi sono liquidati dal MEF e pertanto le risorse assegnate e non impegnate, hanno costituito al 31/08/2013, per la Scuola cessata "Rolandino-Pepoli", una "Economia vincolata", trasferita a questo Istituto Comprensivo e perdurano nello stato di "Economia vincolata", in attesa di specifiche disposizioni da parte del MIUR. € 15.468,55

Previsione Iniziale	€ 15.468,55
Previsione Definitiva	€ 15.468,55
Somme impegnate	€ //
Somme Pagate	€ //
Somme da pagare	€ //
Economia accantonata in attesa di disposizioni specifiche del MIUR e ricollocata sulla Scheda Attività A.03 del Programma Annuale 2016, come si evince dal Mod. D, allegato al Programma. In data 26-1-2016 il MIUR con nota prot. n. 908 ha diramato le disposizioni tecniche in merito al versamento all'Entrata nel Bilancio dello Stato della suddetta somma. Pertanto nell'E.F. 2016 si provvederà ad eseguire l'operazione.	€ 15.468,55

## PROGETTAZIONE

Vengono analizzati qui di seguito i Progetti, contenuti nel POF, che caratterizzano l'identità dell'Istituto Comprensivo N. 19

<b>Progetto P.01 – “Formazione del Personale”</b>	
In questa Scheda-Progetto sono state collocate le seguenti spese relative al Progetto “Sicurezza” previste dal D.Lgs. 81/2008 e s.m.i.:	
Corso Formazione Antincendio Rischio – Medio 8 ore per € 800,00;	
Corso Formazione Antincendio Rischio – Medio 5 ore per € 1.270,00;	
Prestazioni rese dai VV. Fuoco per la formazione addetti di cui all'art. 18, comma 1 lett. b) D. Lgs. n. 81/2008 n. 17 unità per € 928,00 + materiale per espletamento esame c/o VV. Fuoco, nel dettaglio noleggio n. 17 estintori Co2 da 5 Kg. cad. e noleggio bombola gas per € 245,40;	
Liquidazione compenso per le attività espletate dalla figura RSPP per € 1.790,25;	
Liquidazione parcella al Medico Competente per le prestazioni sanitarie eseguite nel 2015 per € 745,33.	
Inoltre in questa Scheda-Progetto, come enunciato nella relazione che accompagnava il Programma Annuale E.F. 2015 sono stati collocati gli impegni di spesa per le attività di formazione al personale amministrativo relative alla tematica “Inquadramenti Carriera Personale della Scuola” espletate da febbraio a maggio 2015 per un totale pari ad € 1.356,25.	
Previsione Iniziale	€ 6.136,50
Previsione Definitiva	€ 7.135,23
Somme Impegnate	€ 7.135,23
Somme Pagate	€ 6.304,50
Somme da Pagare	€ 830,73
Economie	€ //

<b>Progetto P.08 – Lingue Straniere</b>	
In tale Scheda-Progetto sono gestiti tutti gli impegni di spesa per le attività enunciate nel POF 2014-2015, svoltesi nelle varie sedi, che hanno consentito agli alunni di avvalersi di ulteriori opportunità per migliorare la conoscenza ed approfondire lo studio di una seconda Lingua straniera; nel dettaglio le attività espletate sono le seguenti, con totale copertura finanziaria a carico delle famiglie:	
<u>Sede Fontana</u>	
Corso extracurricolare di Lingua Francese per € 998,20, finalizzati al conseguimento della certificazione europea DELF A1/A2;	
Lettorato Lingua Inglese per € 1.302,00 e Lingua Francese per € 1.098,00, attività molto apprezzate dagli alunni in quanto consentono di migliorare la pronuncia ed inoltre offrire modelli culturali autentici e vicini anche temporalmente agli studenti, portando una costante freschezza di linguaggio, considerata la giovane età degli operatori. Anche queste attività sono finalizzate alla preparazione per il conseguimento della certificazione Europea Ket e Delf A1/A2 Iscrizione c/o Associazione Culturale Italo Britannica; espletamento esame Ket per € 1.838,00.	
Corsi di potenziamento lingue Inglese e Francese tenuti da personale interno alla scuola ai fini Esame Certificazione Europea Ket e Delf A1/A2 per un totale pari ad € 943,96.	
<u>Sedi Cremonini e Longhena</u>	
Rispettivamente nelle classi 1A-2C-5A Cremonini per € 1.200,00 e alle tre classi terze Longhena per € 678,00, è stato attivato il Laboratorio di Lingua Inglese quale arricchimento del patrimonio lessicale e miglioramento delle capacità di ascolto ed espressione orale.	
Previsione Iniziale	€ 6.331,00
Previsione Definitiva	€ 8.058,16
Somme Impegnate e Pagate	€ 8.058,16
Somme da Pagare	€ //
Economie	€ //

<b>Progetto P.10 – Ampliamento Offerta formativa “Latino”</b>	
In tale Scheda-Progetto sono collocate le voci di spesa inerenti le attività extra-curricolari di Latino, presso la Scuola Fontana, che riscuotono un’alta percentuale di gradimento, con copertura finanziaria a totale carico delle famiglie.	
Come riportato nel POF, sono stati realizzati corsi per principianti e corsi avanzati finalizzati alla conoscenza degli elementi fondamentali e all’evoluzione della Lingua Latina.	
Previsione Iniziale	€ 5.642,00
Previsione Definitiva	€ 5.685,40
Somme Impegnate e Pagate	€ 5.685,40
Somme da Pagare	€ / /
Economie	€ / /
<b>Progetto P.13 – “Ampliamento Offerta Formativa Laboratorio Scienza Motorie”</b>	
In tale Scheda-Progetto sono state inserite le voci di spesa correlate alle svariate attività motorie, riportate nel POF, sviluppate nelle varie sedi; copertura finanziaria a carico dei Genitori.	
<u>Sede Cremonini</u> - Progetto “Sport a Scuola” per € 3.210,00, finalizzato a far conoscere e praticare uno sport (mini-baket, karate, hip-hop), imparare le regole del gioco e della convivenza in generale di un gruppo. Hanno aderito alle attività tre classi 1^, due classi 3^, due classi 4^, 2C, 5B.	
<u>Sede Longhena</u> In tale sede sono stati avviati i seguenti corsi: - “Scherma”, classe 5A e “Karate” per la classe 5B per € 980,00 obiettivo, imparare i fondamentali di tali discipline; - “Orienteering”, le tre classi quarte e le tre classi quinte per € 673,44 attività finalizzata al controllo del corpo nello spazio ed interpretare una carta (topografica, punti cardinali...) - “Arrampicata”, n. 3 classi seconde, la cui spesa pari ad € 768,60. Inoltre, per tale sede si è proceduto all’acquisto di un impianto esterno di mini-basket a bussole per € 1.399,95 impegnando le seguenti risorse, dettagliate in Entrata alla voce 5/4/0: € 1.000,00 premio “Strabologna” anni 2014 e 2015; € 399,95 premio Trofeo Lorenzo Seragnoli classe 5C a.s. 2013-2014 e classe 5C a.s. 2014-2015	
<u>Sede Fontana</u> Laboratorio Yoga, rivolto agli alunni della classe 2^A per € 700,00; Laboratorio Danza rivolto agli alunni di tutte le classi per € 163,93.	
Previsione Iniziale	€ 7.348,64
Previsione Definitiva	€ 8.284,62
Somme Impegnate e Pagate	€ 7.931,98
Economia vincolata e ricollocata nel Programma Annuale E.F. 2016, come risulta dal Mod. D, allegato al Programma, rispettivamente	
- nella Scheda-Progetto P.13	€ 327,64
- nella Scheda-Progetto P.19	€ 25,00

<b>Progetto P.16 – Ampliamento Offerta formativa “Coro e Musica”</b>	
<p>In tale Scheda-Progetto sono state collocate le attività di Coro e Strumenti realizzate nell’ambito dei Laboratori musicali, in orario extra-curricolare, rivolte agli alunni di tutte le Sedi. Obiettivo, formazione di un coro ed avvio alla pratica strumentale, batteria, pianoforte, violino, violoncello, sassofono, flauto; il tutto finalizzato all’arricchimento dell’esperienza musicale.</p> <p>Totale impegno spesa pari ad € 22.067,01</p> <p>Inoltre nella sede Fontana è stato realizzato il Laboratorio denominato “Musica e Computer” per € 694,40. Le attività sopra descritte hanno trovato copertura finanziaria con totale contribuzione delle famiglie.</p> <p>Nelle sedi Cremonini e Longhena si sono espletate le seguenti Attività Laboratoriali di Musica tenute: dalla Fondazione “Fondazione La Nuova Musica –Music School Ricordi-” coinvolgendo le tre classi terze della sede Longhena impegnando le risorse dell’impianto fotovoltaico, e n. 8 classi della sede Cremonini con contribuzione a carico delle famiglie per un totale pari ad € 4.615,00; Associazione “Incanto ex SIEM” coinvolgendo le tre classi quarte Longhena, le tre classi quinte Cremonini per un totale pari ad € 2.581,37, impegnando le risorse elargite dal MIUR con Nota prot.N.2516 del 21/03/2014, trasferite nella gestione E.F.2015, finalizzate alle attività Laboratoriali di Musica.. Inoltre nella sede Longhena, classe 5B, è stato realizzato il Laboratorio “La bottega della musica” per € 550,00 impegnando le risorse dell’impianto fotovoltaico con integrazione genitori per € 25,00.</p>	
Previsione Iniziale	€ 21.779,37
Previsione finale	€ 30.507,78
Somme Impegnate e Pagate	€ 30.507,78
Somme da Pagare	€ //
Economie	€ //

<b>Progetto P.19 – Ampliamento Offerta formativa “Laboratorio Teatrale”</b>	
<p>Il Progetto è stato realizzato nelle Sedi Cremonini e Longhena, nel 2^ quadrimestre 2014-2015, pertanto la gestione economica ricade nell’E.F. 2015.</p> <p>Nel dettaglio i Laboratori risultano i seguenti, espletati da Esperti Esterni:  per le tre classi seconde, dall’Associazione Fantateatro per € 1.350,00, contribuzione a carico famiglia;  per la classe 4C, da Filippo Plancher per € 1.085,00, contribuzione a carico famiglia;  per le tre classi prime, da Arena Chiara, per € 1.575,00, impegnando le risorse impianto fotovoltaico;</p>	
Previsione iniziale	€ 3.963,00
Previsione definitiva	€ 4.010,00
Somme Impegnate e Pagate	€ 4.010,00
Somme da Pagare	€ //
Economie	€ //

<b>Progetto P. 23 – “Viaggi d’Istruzione”</b>	
<p>I viaggi d’istruzione rappresentano per gli alunni l’occasione di visitare nuovi territori, conoscere da vicino le opere ed i luoghi d’arte, il patrimonio scientifico e tecnologico, i percorsi naturalistici studiati sui libri. I viaggi sono interamente finanziati dalle quote appositamente versate dalle famiglie degli alunni che si recano in viaggio.</p> <p>Si precisa che tutte le classi della Sede “Longhena”, tranne le tre classi prime hanno fruito delle risorse Impianto Fotovoltaico per un totale pari ad € 1.350,00 fronteggiando per ogni classe una quota parte del rispettivo impegno spesa-viaggio.</p>	
Previsione Iniziale	€ 16.578,46
Previsione Definitiva	€ 20.394,08
Somme Impegnate e Pagate	€ 16.339,00
Somme da Pagare	€ //
Economia Vincolata e ricollocata nel Programma Annuale E.F.2016, come risulta nel Mod.D, allegato al Programma Annuale E.F.2016:	
- Scheda-Progetto P.19	€ 350,00
- Scheda-Attività A.02	€ 3.705,08

<b>Progetto P. 27 – Ampliamento Offerta formativa “Scuola - Ambiente”</b>	
In questa Scheda-Progetto sono state gestite le seguenti attività, con contribuzione finanziaria a carico delle famiglie.	
<u>Sede Cremonini</u> È stata espletata la seguente attività “Conosciamo il cane”, nella classe 3^A per € 260,04. Tale progetto ha ampliato la conoscenza e le caratteristiche degli esseri viventi ed umani, ha approfondito la conoscenza del rapporto uomo-animale nella storia (domesticazione).	
<u>Sede Longhena</u> È stato realizzato il progetto “Sentieri in collina” per le classi 4A e 4B con il supporto dell’Associazione esterna, “Villa Ghigi” per € 360,00. È stata sperimentata l’esperienza del trekking, intesa come attività piacevole e salutare che migliora il proprio benessere fisico. È stato valorizzato il “territorio dei sentieri”, sperimentando il contatto diretto con la natura. Inoltre è stato realizzato il Progetto “Dal latte al formaggio” nelle tre classi seconde per € 435,00, nell’ambito delle risorse Impianto Fotovoltaico con integrazione finanziaria da parte dei genitori per € 90,00	
Previsione Iniziale	€ 1.89500
Previsione Definitiva	€ 1.145,04
Somme Impegnate e Pagate	€ 1.145,04
Somme da Pagare	€ //
Economie	€ //

<b>Progetto P. 32 – “Sperimentazione e sviluppo delle Istituzioni scolastiche”</b>	
In tale Progetto sono state gestite le seguenti risorse:	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• assegnazioni da MIUR di € 1.806,00 per liquidazione compensi al Personale Docente in servizio presso le Scuole dell’Infanzia e Primaria I.O.R.;</li> <li>• liquidazione compensi a n.3 unità ausiliarie Sede Longhena adibite ai servizi ausiliari di mensa, in seguito a dichiarata disponibilità, per € 5.700,00, A.S. 2014/2015;</li> <li>• restituzione a S.E.R.I.B.O. di € 600,00 per erronea attribuzione risorse riferite alla voce sopra descritta</li> <li>• assegnazione MIUR pari ad € 261,29 per la realizzazione di attività di orientamento rivolte agli alunni delle classi III, Scuola secondaria di I grado “Fontana” A.S. 2015/2016;</li> <li>• liquidazione compenso esperto esterno, Dr. Stefano Rizzo per Interventi di Facilitazione Comunicativa, nell’ambito del “Progetto Sportello Psicologico”, cl.2^A sede Fontana, A.S. 2014/2015 per € 479,72</li> </ul>	
Previsione Iniziale	€ //
Previsione Definitiva	€ 8.874,01
Somme Impegnate e Pagate	€ 8.585,72
Somme rimaste da pagare	€ ///
Economie, come risulta dal modello D, allegato al Programma Annuale 2016, della voce sopra-descritta	€ 261,29

<b>Progetto P. 34 – “Qualificazione sistema scolastico, Diritto allo Studio”</b>	
All’interno del Progetto sono state gestite le risorse del cosiddetto “Diritto allo studio” AA.SS. 2014/2015 e 2015/2016, assegnate dai Quartieri di riferimento, nei seguenti importi, per le scuole a fianco riportate:	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Scuola Primaria “Cemonini”, Quartiere S. Stefano € 645,38 per acquisto sussidi didattici e funzionali per la frequenza di un alunno ipovedente;</li> <li>• Scuola primaria “Longhena”, Quartiere Saragozza € 1.153,00 per acquisto sussidi didattici per la frequenza di alunni portatori di handicap ed € 1.540,00 per la realizzazione di progetti di qualificazione scolastica espletata inizialmente da N.3 Educatori, successivamente da N.2, esperti esterni, per un totale di 74 ore e 30 minuti, nelle classi 1^A-2^A-5^A.</li> </ul>	
Inoltre, è stata gestita la risorsa residuale Diritto allo Studio A.S. 2013/2014 assegnata dal Quartiere S.Stefano con integrazione risorse MIUR, destinate agli alunni diversamente abili, per un importo pari ad € 332,74.	
Previsione Iniziale	€ 6.094,74
Previsione Definitiva	€ 8.530,53
Somme Impegnate e Pagate	€ 6.787,70
Somme rimanenti da pagare	€ //
Economia, realizzata nell’ambito dell’assegnazione per la Sede Fontana, collocata nel Mod. “D”, quale avanzo vincolato, Programma Annuale, impegnato nel 2016 per le stesse finalità.	€ 1.742,83

## Conclusioni

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'E.F. 2015 si precisa che:

- che l'ammontare dei pagamenti per ogni Attività-Progetto è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari
- sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico dell'Inventario, ove previsto
- le fatture ed i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati c/o l'ufficio contabile e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'E.F.2015
- il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2015
- il Mod.770 per i compensi erogati nell'anno 2015 non risulta presentato alla data della presente relazione, 13/04/2016, in quanto i termini non sono ancora scaduti.

### **Tempestività dei Pagamenti delle transazioni commerciali Anno 2015**

Con Circolare N.3 prot.N.2565 del 14/01/2015, il MEF ha fornito alle Amministrazioni Centrali dello Stato indicazioni sulle modalità di pubblicazione, a partire dal 2015, dei dati relativi "all'Indicatore di tempestività dei Pagamenti" secondo quanto previsto dal D.P.C.M. del 22/09/2014 "Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate e alle spese dei bilanci preventivi e consuntivi dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle Pubbliche Amministrazioni". L'indicatore di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, per cui il calcolo dello stesso va eseguito inserendo:

**al NUMERATORE** - la somma dell'importo di ciascuna fattura pagata nel periodo di riferimento moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori;

**al DENOMINATORE**- la somma degli importi di tutte le fatture pagate nel periodo di riferimento.

Il risultato di tale operazione determinerà l'unità di misura che sarà rappresentata da un numero che corrisponde a giorni. Tale numero, sarà preceduto rispettivamente: da un segno - (meno), in caso di pagamenti avvenuti mediamente in anticipo rispetto alla scadenza delle fatture; da un segno + (più), in caso di pagamenti avvenuti mediamente in ritardo rispetto alla data di scadenza delle fatture.

### **Indice relativo al periodo 01/01/2015 - 31/12/2015**

<u>Somma imponibili X giorni ritardo</u>	=	<u>- 915.206,08</u>	=	<b>- 4,29 Indicatore tempestività</b>
Somma imponibili pagati nel periodo		213.334,40		<b>Pagamenti Anno 2015</b>

La pubblicazione dell'indicatore nel sito web della Scuola è stata effettuata ai sensi dell'art. 10 c.1 e c.3 del DPCM 22/09/2014.

Il POF dell'Istituto Comprensivo, neo istituito dal 01/09/2013, è stato realizzato ed ha perseguito gli obiettivi programmati mediante il piano di studi curricolari e le svariate opportunità dell'Ampliamento dell'Offerta Formativa, per le quali, si è cercato di intercettare gli interessi degli alunni e rispondere con tutte le potenzialità gestionali e professionali innanzitutto dell'Istituzione scolastica e, ove non presenti, ricorrendo alle risorse umane esterne.

A consuntivo ed a conclusione della relazione illustrativa del POF, si ritiene significativo puntare l'attenzione su alcuni aspetti che valorizzano l'impegno finanziario e gestionale sinora illustrato:

- i progetti elencati e descritti nel contenuto e nel costo hanno permesso di raggiungere in molteplici casi, gli obiettivi che l'Istituto ha inserito nel P.O.F.: obiettivi linguistico-espressivi, obiettivi artistico-musicali, obiettivi ginnico sportivi, obiettivi di inclusione e integrazione territoriale, lezioni itineranti, visite e viaggi istruzione;
- sul servizio erogato è stata condotta, seppur con modalità semplificata, una verifica-valutazione da parte di studenti, genitori, docenti nel maggio-giugno 2015;
- la gestione delle risorse finanziarie è stata eseguita in maniera rigorosa per la realizzazione di ogni attività didattica. Le modifiche apportate (le cosiddette variazioni di bilancio in corso d'anno, enunciate all'apertura della presente relazione), sono state sempre funzionali al POF;
- i fondi per l'ampliamento dell'Offerta Formativa, con provenienza MIUR, purtroppo, assai contenuti, hanno consentito di procedere, lentamente, verso la piena realizzazione dell'Autonomia scolastica, permettendo lo svolgimento di Progetti che caratterizzano il POF, anche mediante l'utilizzazione di competenze di Esperti esterni alla Scuola, con contratti di prestazione d'opera, attingendo dalla contribuzione finanziaria ad hoc, da parte delle famiglie, finalizzata al Miglioramento Offerta Formativa.

Bologna, 13 aprile 2016

**F.to La Direttrice dei Servizi Generali ed Amm/vi**

*Lucia Ferro*

**F.to Il Dirigente Scolastico**

*Prof.ssa Giovanna Facilla*