



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 2018

RELAZIONE 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 2018, il quale presenta le seguenti risultanze globali di competenza:

ENTRATE		
Aggregato	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE
Avanzo di Amministrazione	151.899,05	
Finanziamenti Statali	110.460,82	110.460,82
Finanziamenti da Regioni	0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	261.869,05	261.869,05
Contributi da privati	284.333,64	284.333,64
Gestioni economiche	0,00	0,00
Altre entrate	294,85	294,85
Mutui	0,00	0,00
Totale entrate	808.857,41	656.958,36
SPESE		
Aggregato	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE
Attività	99.758,38	84.444,48
Progetti	682.859,31	408.674,86
Gestioni economiche	0,00	0,00
Fondo di Riserva	150,00	0,00
Disponibilita' da programmare	26.089,72	
Totale Spese	808.857,41	493.119,34
Avanzo di competenza		163.839,02
Totale a pareggio		656.958,36

Il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2018 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. 2018. 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 2018, si possono evidenziare alcuni dati e porli a confronto con quelli del Conto Consuntivo degli esercizi precedenti:

	Dati consuntivo 2010	Dati consuntivo 2011	Dati consuntivo 2012	Dati consuntivo 2013	Dati consuntivo 2014	Dati consuntivo 2015	Dati consuntivo 2016	Dati consuntivo 2017	Dati consuntivo 2018
Fondo cassa al 31.12	93.725,41	72.721,38	150.336,00	149.556,83	76.040,97	108.651,84	226.294,21	163.447,27	179.034,08
Pagamenti dell'esercizio, di cui:	613.018,61	436.939,91	419.768,38	319.413,69	417.252,45	268.248,76	313.110,82	424.025,24	467.624,60
- <i>in conto competenza</i>	464.112,66	224.718,86	242.296,96	197.149,42	267.519,05	202.990,89	209.555,24	225.657,72	388.007,43
- <i>in conto residui</i>	148.905,95	212.221,05	177.471,42	122.264,27	149.733,40	65.257,87	103.555,58	198.367,52	79.617,17
Incassi dell'esercizio, di cui:	641.833,82	415.935,88	497.383,00	318.634,52	343.736,59	300.859,63	430.753,19	361.178,30	483.211,41
- <i>in conto competenza</i>	536.220,17	358.644,44	372.359,97	273.164,15	314.404,62	274.300,23	385.838,82	314.368,42	427.069,19
- <i>in conto residui</i>	105.613,65	57.291,44	125.023,03	45.470,37	29.331,97	26.559,40	44.914,37	46.809,88	56.142,22
Residui attivi al 31.12	193.697,15	189.068,05	93.060,87	75.667,00	78.407,51	83.265,87	69.978,86	81.956,60	253.984,82
Residui passivi al 31.12.	221.755,20	210.335,26	193.846,56	160.993,68	87.245,03	118.077,79	206.310,21	93.504,82	116.529,29
Accertamenti dell'esercizio	587.031,64	414.455,51	402.131,38	302.314,04	345.827,52	309.034,99	422.381,02	372.358,91	656.958,36
Impegni dell'esercizio	678.228,55	426.419,12	409.552,57	302.521,96	343.536,82	305.251,97	408.498,65	314.553,39	493.119,34
Avanzo di competenza	-91.196,91	-11.963,61	-7.421,19	-207,92	2.290,70	3.783,02	13.882,37	57.805,52	163.839,02
Avanzo complessivo, di cui:	65.667,36	51.454,17	49.550,31	64.230,15	67.203,45	73.839,92	89.962,86	151.899,05	316.489,61
- <i>avanzo non vincolato</i>	24.453,60	6.958,88	8.066,47	4.851,12	6.849,45	9.350,69	13.109,72	17.681,27	14.614,90
- <i>avanzo vincolato</i>	41.213,76	44.495,29	41.483,84	59.379,03	60.354,00	64.489,23	76.853,14	134.217,78	301.874,71

Il sostegno finanziario dello Stato nel corso degli anni ha subito una diminuzione netta, passando da €. 412.043,38 accertate nel 2007 a soli €. 110.460,82 accertati nel 2018. In particolare, la riduzione più significativa si è avuta per l'introduzione del cosiddetto "cedolino unico", con il passaggio a carico della Direzione Provinciale del Tesoro della gestione diretta di finanziamenti e pagamenti relativi ai compensi spettanti ai dipendenti per quasi tutti gli istituti contrattuali a partire dal 2011, nonché delle retribuzioni per i supplenti brevi e temporanei a partire dal 2013.

Molto rilevanti anche le riduzioni subite dai seguenti finanziamenti:

- **contratto d'appalto del servizio esterno di pulizia dei locali scolastici**
già ridotto d'ufficio dal MIUR del 25% nel 2010 ed ulteriormente ridefinito dal 2014, in base all'organico del personale ausiliario del ns. istituto ed alla nuova convenzione CONSIP stipulata da Manutencoop con il MIUR per le scuole della regione Emilia Romagna. Da un finanziamento di €. 71.760,00 nel 2007 si è passati ad un finanziamento annuale di €. 24.637,11;
- **finanziamenti per il recupero dei debiti formativi ed il sostegno al nuovo obbligo formativo**
dall'iniziale finanziamento di €. 37.284,86 nel 2007 si è passati all'assegnazione di soli €. 3.023,88 per l'a.s. 2017/18;
- **finanziamenti per l'educazione degli adulti**
al posto del finanziamento di €. 9.279,52 nel 2009, azzerato a partire dal 2013 e riavviato nel 2017, per l'e.f. 2018 si è ricevuta l'assegnazione di €. 200,00 soltanto.

Il finanziamento statale di recente istituzione e di rilevante importo assegnato nel corso del 2018 è quello destinato alla realizzazione delle **attività di alternanza scuola/lavoro** (€. 25.982,20 per il periodo gennaio/agosto 2018 ed €. 10.950,45 per il 3[^] quadrimestre 2018). E' un finanziamento importante, anche se ridotto rispetto alla prima assegnazione del 2016; si segnala che, a seguito della ridefinizione delle ore obbligatorie di alternanza scuola/lavoro, dal 2019 esso subirà un taglio molto rilevante.

Le uniche inversioni di tendenza si sono avute 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 2018 ha assegnato un importo, molto più cospicuo rispetto al passato, di €. 35.093,99 per il funzionamento ordinario dell'istituto e di €. 3.877,02 per il pagamento dei compensi ai revisori dei conti. Si segnala che dal 2017 finalmente il MIUR ha cominciato ad assegnare anche un importo specifico destinato al pagamento degli oneri a carico dello Stato dovuti sui compensi per i revisori.

Gli altri finanziamenti, di natura non statale, nell'esercizio 2018 sono aumentati rispetto al 2017, passando da €. 255.009,45 ad €. 314.344,54 accertate nel corso dell'esercizio 2018. In aggiunta, nel 2018 si è avuta l'assegnazione di

fondi europei per la realizzazione dei vari progetti PON FSE e FESR 2014-2020, per importo complessivo di €. 232.153,00.

Tenuto conto delle risorse a disposizione, in modo coerente con l'operato dei precedenti esercizi e con quanto proposto in sede di predisposizione del Programma Annuale 2018, l'I.I.S. "J.M.Keynes" si è impegnato per mantenere alto il livello del servizio erogato, curando la ricerca per il reperimento di risorse esterne aggiuntive ed usufruendo delle opportunità offerte dalla collaborazione con enti esterni. Fondamentali sono stati anche i contributi delle famiglie ed i fondi europei ottenuti partecipando ai vari bandi pubblicati dal MIUR.

Si ritiene che l'obiettivo sia stato conseguito; infatti, analizzando i progetti dell'istituto, si può constatare come esista una forte rispondenza tra quanto previsto e quanto effettivamente realizzato. 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;
- si è dato spazio anche ad altre attività meno visibili, ma altrettanto significative, come le attività di educazione alla salute, di educazione alla legalità, di educazione stradale e alla convivenza civile;
- 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; grazie ai fondi europei, si è potuta riproporre anche la settimana azzurra, svoltasi nel mese di giugno e finalizzata alla sperimentazione degli sport veloci;
- si è mantenuto e migliorato il livello di competitività della scuola nel settore informatico, continuando ad investire risorse, anche umane, e conservando in ottime condizioni di funzionalità tutti i laboratori della scuola;
- 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 sulla sicurezza per il personale e per gli alunni, prevista dal T.U. n° 81/2008, 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.

In merito all'impiego di risorse si sottolinea che:

- 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.

ESAME DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE GENERALE

Passando all'esame tecnico del Conto Consuntivo e.f. 2018 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, in vigore fino al 31.12.2018, e alle regole di correttezza contabile.

L'attività negoziale è stata condotta nel rispetto del Titolo IV del Regolamento Contabile DI 44/2001. In particolare, ai sensi dell'art. 34 comma 1 del suddetto DI 44/2001, il Consiglio di Istituto, con propria delibera n. 22 del 21.09.2017 e n. 31 del 19/10/2018, ha confermato, prima a €. 3.500,00 poi a €. 4.000,00, l'innalzamento del 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. 2018, regolarmente approvato dai Revisori dei Conti con proprio verbale n. 2018/001 del 12.04.2018 e dal Consiglio d'Istituto con propria delibera n. 3/2018 del 10.02.2018. In data 30.06.2018 si è proceduto alla **verifica del Programma Annuale ef 2018**, approvata dal Consiglio di Istituto con propria delibera n. 19/2018 del 06.07.2018.

Le variazioni alle previsioni iniziali sono state apportate per entrate finalizzate (rimborsi vari, riduzioni delle previsioni iniziali, rettifica dell'avanzo iniziale di amministrazione a seguito dell'approvazione del Consuntivo 2017, giroconti tra diverse voci di entrata e/o spesa nell'ambito dei singoli progetti e/o tra progetti, assunzione in bilancio del finanziamento per i progetti PON FSE e FESR 2014-2020 approvati dal MIUR,...) e per la programmazione di entrate non finalizzate assegnate dopo la predisposizione del Programma Annuale 2018. Esse sono documentate come segue:

- decreti della Dirigente Scolastica prot. 3239/C14d del 27.04.2018, prot. 3968/C14d del 26.05.2018 e prot. 4175/C14d del 05.06.2018, approvati dal Consiglio di Istituto con propria delibera n. 16/2018 del 05.06.2018;
- decreto della Dirigente Scolastica Dirigente prot. 5003/C14d del 05.07.2018, comprensivo anche delle variazioni collegate alla verifica del Programma Annuale 2018 al 30.06.2018, approvato dal Consiglio di Istituto con propria delibera n. 20/2018 del 06.07.2018;
- decreti della Dirigente prot. 5678/C14d del 31.08.2018 e prot. 7299/C14d del 18.10.2018, approvati dal Consiglio di Istituto con propria delibera n. 29/2018 del 19.10.2018;
- decreti della Dirigente prot. 7891/C14d del 13.11.2018, prot. 8798 /C14d del 17.12.2018 e prot. 8938/C14d del 21.12.2018, approvati dal Consiglio di Istituto con propria delibera n. 41/2018 del 21.12.2018;
- decreto della Dirigente Scolastica prot. 9000/C14d del 28.12.2018 per assestamenti di bilancio, ratificato dal Consiglio di Istituto con propria delibera n. 1/2019 del 14.03.2019.

Nel corso dell'esercizio si sono quindi apportate variazioni comportanti un aumento netto della previsione iniziale delle entrate pari ad €. **196.489,29**, così composto:

Aggr.	Voce	<u>ENTRATE</u>	<u>Variazioni</u>
01		Avanzo di amministrazione presunto	9.609,26
02		Finanziamenti dallo Stato	39.855,96
	01	Dotazione ordinaria	33.935,50
	04	Altri finanziamenti vincolati	5.920,46
03		Finanziamenti dalla Regione	0,00
04		Finanziamenti da Enti Locali	143.312,05
	01	Unione Europea	117.496,00
	05	Comune vincolati	2.000,00
	06	Altre istituzioni	23.816,05
05		Contributi da Privati	3.420,11
	02	Famiglie vincolati	580,11
	03	Altri non vincolati	500,00
	04	Altri vincolati	2.340,00
06		Proventi da gestioni economiche	0,00
07		Altre entrate	291,91
	01	Interessi	0,00
	04	Diverse	291,91
08		Mutui	0,00
		TOTALE VARIAZIONI	196.489,29

Si precisa che l'avanzo di amministrazione definitivo iniziale è risultato diverso dall'avanzo di amministrazione presunto inserito nel Programma Annuale e.f. 2018 (€ 151.899,05 anziché € 142.289,79).

Le variazioni apportate nel corso dell'esercizio comportanti un aumento netto della previsione iniziale delle uscite sono state pari ad € 93.823,81 e sono state ripartite come segue:

Aggr.	Voce	USCITE	Variazioni
A		Attività	22.700,38
	A01	Funzionamento amministrativo generale	20.983,00
	A02	Funzionamento didattico generale	2.125,96
	A03	Spese di personale	46,42
	A04	Spese d'investimento	0,00
	A05	Manutenzione edifici	-455,00
P		Progetti	154.452,09
	P01	Orientamento	3.848,80
	P02	Servizi agli studenti	-153,50
	P03	Lingue	-22.493,83
	P04	Sport a scuola	4.839,00
	P05	Integrazione scolastica	-243,65
	P06	Intercultura	1.000,00
	P08	Alternanza scuola/lavoro	35.114,27
	P09	Viaggi e scambi	-255,78
	P14	Prog.FESR Laboratori competenze di base	25.000,00
	P15	Prog.FESR Laboratori professionalizzanti	75.000,00
	P16	Prog.FSE Orientamento	17.046,00
	P32	Aggiornamento	4.100,00
	P45	Supporto informatico d'istituto	2.380,00
	P46	Sostegno e recupero debiti formativi	6.918,79
	P47	Biblioteca Maresti	500,00
	P49	Educazione degli adulti	768,57
	P50	Progetto Sicurezza D. L.vo 81/2008	1.083,42
G		Gestioni economiche	0,00
R	R98	Fondo di riserva	0,00
		TOTALE VARIAZIONI	177.152,47

La differenza tra variazioni in entrata e variazioni in uscita, pari ad + €. 19.336,82, è costituita da finanziamenti assegnati in corso d'esercizio non programmati e lasciati nell'aggregato Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare".

Nel corso del 2018 si sono effettuate le seguenti **radiazioni di residui attivi e passivi**, approvate dal Consiglio di Istituto con propria delibera n. 28/2018 del 19.10.2018:

- radiazione residui passivi per l'importo di €. 3.470,27;
 - radiazione residui attivi per l'importo di €. 2.718,73;
- pari ad un aumento netto delle disponibilità effettive di €. 751,54.

A seguito delle suddette radiazioni, variazioni e prelievi, al termine dell'esercizio l'aggregato Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare", ammontante ad €. 26.089,72, risulta essere composto come segue:

1. *avanzo di amministrazione non vincolato* per un totale di €. 0,00
2. *avanzo di amministrazione vincolato* per un totale di €. 26.089,72
 - €. 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;
 - €. 90,88 a titolo di finanziamenti per le attività di educazione stradale;
 - €. 1.216,96 a titolo di finanziamenti assegnati dall'UST di Bologna per attività di formazione del personale ATA a livello provinciale;
 - €. 1.780,00 a titolo di finanziamenti assegnati erroneamente dall'Unione Reno Galliera per la retribuzione diretta di un educatore, non più in servizio;

- €. 20.000,00 a titolo di assegnazione della Fondazione Carisbo per la realizzazione del progetto Moda.

Le partite di giro, relative all'anticipazione di cassa alla direttrice amministrativa per la gestione del fondo delle minute spese, previste per €. 1.000,00 ed accertate nelle entrate per €. 1.000,00, pareggiano con i rispettivi impegni nelle uscite. Il fondo minute spese è stato regolarmente reintegrato in bilancio entro il 31/12/2018.

Il conto consuntivo si chiude con un avanzo di competenza di €. 163.839,02, pari alla differenza tra accertamenti/impegni e relative previsioni definitive:

Maggiori accertamenti in entrata	€.	0,00	
Minori impegni	€.	289.648,35	
Disponibilità da programmare	€.	26.089,72	
Radiazioni residui attivi in disp.da progr.	€.	<u>0,00</u>	
			+ €. 315.738,07
Minori accertamenti in entrata	€.	151.899,05	
Maggiori impegni	€.	<u>0,00</u>	
			- €. 151.899,05
Avanzo di competenza			+ €. 163.839,02

Il risultato di esercizio presenta un avanzo complessivo di amministrazione di €. 316.489,61, di cui €. 301.874,71 a destinazione vincolata ed €. 14.614,90 a destinazione non vincolata. L'avanzo è dettagliatamente esposto nel successivo paragrafo "Aggregato 01 - Avanzo di amministrazione".

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 2010	Rendiconto 2011	Rendiconto 2012	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018
Autonomia finanziaria Aggr: 05+06+07	201.610,63	222.133,58	223.628,21	168.442,45	253.653,32	212.981,80	264.527,85	191.566,02	284.628,49
Autonomia impositiva Contributi alunni e altri	197.841,60	218.772,87	217.673,79	168.280,14	253.526,73	211.868,43	264.367,07	190.307,01	284.333,64
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	358.970,85	164.714,45	154.651,35	98.197,04	70.870,51	65.363,13	113.397,69	117.349,46	110.460,82
Trasferimenti degli Enti Territoriali Aggr: 03+04	26.450,16	27.607,48	23.851,82	35.674,55	21.303,69	30.690,10	44.455,48	63.443,43	261.869,05
TOTALE ENTRATE Trend entrate complessive	587.031,64	414.455,51	402.131,38	302.314,04	345.827,52	309.034,99	422.381,02	372.358,91	656.958,36
Spese per attività A01+A02+A03+A04+A05	343.866,40	161.012,00	155.777,81	108.001,77	73.207,00	71.232,96	73.080,02	77.947,30	84.444,48
Spese per progetti P01+P02+...P0n	334.362,15	265.407,12	253.774,76	194.520,19	270.329,82	234.019,01	335.418,63	236.606,09	408.674,86
TOTALE SPESE Trend spese complessive	678.228,55	426.419,12	409.552,57	302.521,96	343.536,82	305.251,97	408.498,65	314.553,39	493.119,34

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 2012 deriva per lo più dall'aumento dei contributi corrisposti dai gestori dei punti di ristoro interni e dei contributi dei genitori per le iscrizioni annuali e per i viaggi d'istruzione e soggiorni linguistici/ASL.
- 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 del 69,23% rispetto al 2010, ma è notevolmente aumentato rispetto al 2014 e 2015, restando sostanzialmente in linea con il 2016 e il 2017. Esso risulta modificato negli anni 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", mentre nel 2018 sono stati assegnati i nuovi finanziamenti relativi alle attività di alternanza scuola/lavoro.
- L'indice "Trasferimenti degli Enti territoriali" evidenzia il totale dei contributi assegnati alla scuola da Unione Europea, 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. Si sottolinea che la Provincia, nonostante i propri obblighi, non ha assegnato nulla all'istituto per la copertura delle spese economali e delle spese di piccola manutenzione. Il sostanzioso incremento rispetto agli anni precedenti in gran parte deriva dall'assegnazione di cospicui finanziamenti europei per la realizzazione di progetti PON FSE e FESR 2014-2020.
- L'indice "Spese per attività" evidenzia il totale dei costi fissi. La drastica riduzione rispetto agli esercizi 2013 e 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. La mancata gestione diretta dei finanziamenti relativi agli istituti contrattuali e la drastica riduzione delle relative assegnazioni, avutasi a partire dall'a.s. 2012/13 ha provocato un contenimento di tale tipologia di spesa a carico del bilancio della scuola, rispetto al 2010, anche se, in realtà, l'effettivo impegno aggiuntivo dei docenti, retribuiti anche mediante "cedolino unico", è molto alto; tale contenimento è stato però compensato dal sostenimento di altre rilevanti spese progettuali (attività di alternanza scuola/lavoro, soggiorni linguistici/scambi all'estero, progetti europei PON FSE;....).

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>372.329,87</u> 656.958,36	0,567	<i>Varia da zero, dipendenza nulla, ad uno, dipendenza massima</i> L'indice, abbastanza contenuto rispetto ad altri istituti scolastici, indica una dipendenza media dai finanziamenti pubblici. Lieve peggioramento rispetto al 2017 x aumento dei fin.ti europei
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>230.889,17</u> 656.958,36	0,351	<i>Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui</i> La produzione di nuovi residui attivi è medio/bassa ed è aumentata rispetto al 2017 soprattutto per l'assegnazione di sostanziosi fin.ti europei
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>106.111,91</u> 493.119,34	0,215	<i>Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui</i> La produzione media di nuovi residui passivi è molto contenuta, ridotta rispetto al 2017 e relativa in buona parte ad oneri tributari e compensi ai dipendenti da pagare ad inizio 2019
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>56.142,22</u> 79.237,87	0,709	<i>Varia da zero, smaltimento nullo di residui, ad uno, realizzazione massima dei residui</i> Il valore è in aumento dal 2015 e segnala la progressiva riduzione di crediti nei confronti del MIUR
N. 5 – SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI Rapporto tra i pagamenti ed i residui passivi iniziali.	<i>R.P. pagati</i> <i>R.P. iniziali</i> <i>(al netto di radiazioni)</i>	<u>79.617,17</u> 90.034,55	0,884	<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 Rapporto 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> <i>(al netto delle radiazioni)</i>	<u>466.624,60</u> 583.153,89	0,800	<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. In netta crescita rispetto al 2016.
N. 7 – INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI Rapporto 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> <i>(al netto delle radiazioni)</i>	<u>116.529,29</u> 583.153,89	0,200	<i>varia da zero, nessun accumulo, ad uno, che indica il totale rinvio dei pagamenti all'anno successivo.</i> Valore basso, indica la buona capacità della scuola nel fronteggiare gli impegni di spesa; si segnala un miglioramento rispetto al 2016.

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 al 31.12.2018, pari a €. 453.031,63, è così costituita:

	Consistenza iniziale	Variazioni	Situazione al 31.12
Attività	404.093,68	165.467,24	569.560,92
Passività	93.504,82	23.024,47	116.529,29
Consistenza netta	310.588,86	142.442,77	453.031,63

In merito alle altre voci previste dal suddetto modello, si precisa che la consistenza netta è costituita dal fondo cassa (€. 179.034,08) e dai crediti esistenti a fine esercizio (€. 253.984,82), mentre è diminuita dai debiti esistenti sempre al 31.12.2018 (€. 116.529,29).

Tra le attività sono compresi, inoltre, i beni inventariati, rivalutati al 31.12.2018, pari a €. 136.542,02. Rispetto al 2017 tale valore risulta incrementato per gli acquisti di nuove attrezzature e beni durevoli e diminuito per la rivalutazione/ammortamento annuale dei beni inventariati e per la dismissione di beni obsoleti e/o non più utilizzabili. La differenza netta rispetto al 2017 è di - 22.147,79.

Si precisa che il **fondo di cassa**, pari ad €. 179.034,08, concorda al 31.12.2018 con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto della banca tesoriera.

Rispetto all'estratto conto di tesoreria intestato alla scuola presso la Banca d'Italia, di cui si allega copia conforme all'originale e che riporta un saldo di €. 177.934,08, il fondo cassa è superiore di €. 1.100,00 (distinta OIL 105), corrispondenti agli accrediti pervenuti in data 31.12.2018 sul c/c acceso presso la banca tesoriera e accreditati in Banca d'Italia nei primi giorni di gennaio.

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 quadriennio 01/07/2018 – 30/06/2020, predisposta in base alle vigenti disposizioni del MIUR.

Il **conto corrente postale** presenta un saldo al 31.12.2018 di €. 3.572,50, a fronte del quale sono stati registrati appositi accertamenti a fine esercizio.

Nel corso del 2018 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. 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 nel 2014, di €. 2.379,74 nel 2015, di €. 7.438,18 nel 2017 e di €. 1.786,24 a fine 2018, l'importo dei finanziamenti pregressi spettanti all'istituto risulta ora molto ridimensionato; il residuo credito per il rimborso delle spese per supplenti brevi sostenute nel 2006, ancora esistente all'inizio del 2018 e pari ad €. 19.967,96, è stato interamente saldato dal MIUR mese di dicembre 2018.

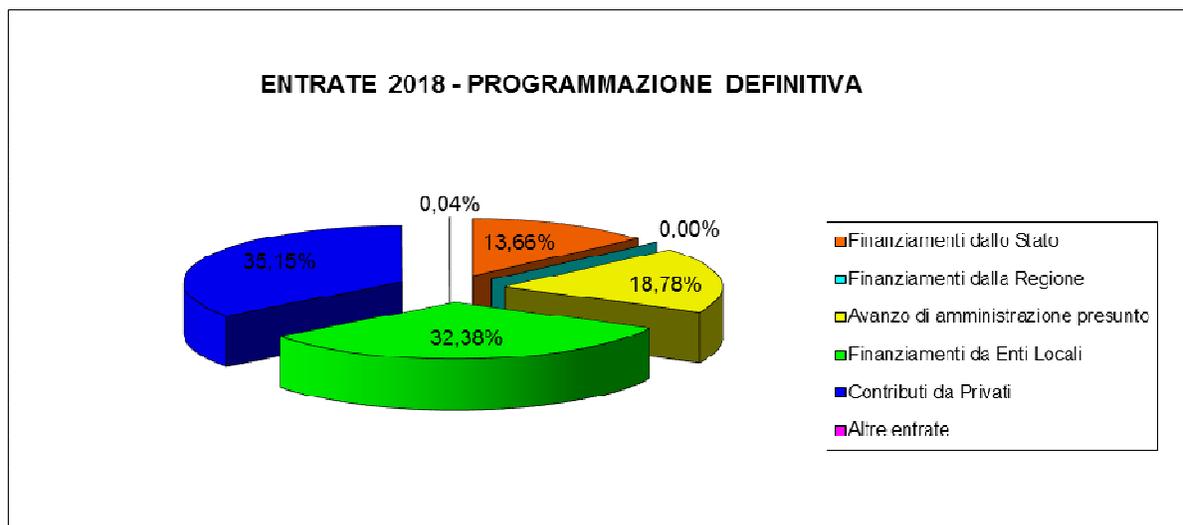
ESAME DEL MOD. H E DEI RENDICONTI MOD. I

SITUAZIONE GENERALE DELLE ENTRATE

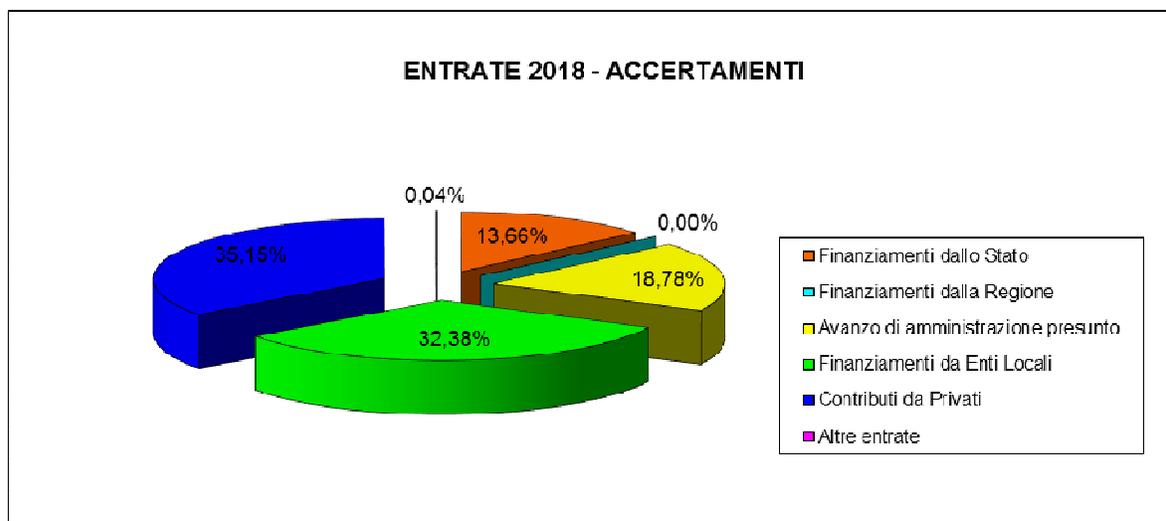
Le entrate, accertate per € 656.958,36, a fronte di una previsione definitiva, al netto del prelevamento dall'avanzo di amministrazione, di pari importo, sono state riscosse per l'importo di € 426.069,19.

Le somme di competenza rimaste da riscuotere, pari ad € 230.889,17, sono state iscritte fra i residui attivi esistenti al 31.12.2018, analiticamente indicati nel Mod. L.

In base alla programmazione definitiva, le entrate del 2018 sono costituite in percentuale come di seguito illustrato:



In base agli accertamenti effettivi, le entrate del 2018 sono costituite in percentuale come di seguito illustrato:



Aggregato 01 - Avanzo di amministrazione

Nell'esercizio finanziario 2018 si è registrato un avanzo di amministrazione definitivo iniziale pari complessivamente ad € 151.899,05, suddiviso tra avanzo finalizzato (€ 134.217,78) ed avanzo non vincolato (€ 17.681,27).

Il suddetto avanzo è superiore di € 9.609,26 rispetto a quello presunto iniziale utilizzato in sede di predisposizione del Programma Annuale e.f. 2018, quando si è provveduto a prelevare quasi interamente l'avanzo vincolato (prelievo di € 123.684,24 rispetto all'avanzo previsto di € 130.437,14), nonché tutto quello non vincolato previsto (€ 11.852,65).

Nel corso dell'esercizio 2018 dall'avanzo di amministrazione vincolato sono stati prelevati € 663,18, a titolo di finanziamenti statali per le spese relative al contratto di appalto esterno delle pulizie dell'edificio scolastico. Tale disponibilità è stata utilizzata per lavori straordinari di imbiancatura dei bagni assegnati all'azienda Manutencoop spa..

L'avanzo complessivo di amministrazione definitivo al 31/12/2018, pari ad €. 151.899,05, è composto come segue:

DESCRIZIONE	AVANZO NON VINCOLATO AL 31.12.2018
- Contributi gestori punti di ristoro	3.804,00
- Fin.to MIUR funzionamento did/amm.	10.810,90
Totale	14.614,90

DESCRIZIONE	AVANZO VINCOLATO AL 31.12.2018
- Appalto pulizie	127,28
- Compensi Revisori	1.065,72
- Assicurazioni dipendenti	9,50
- Contributi iscrizioni vincolati	26.564,21
- Supplenze brevi e saltuarie	1,00
- Fin.ti progetto PON FSE 2014-2020 Inclusione e lotta al disagio	11.275,27
- Fin.ti progetto PON FSE 2014-2020 ASL in Italia	13.446,00
- Fin.ti progetto PON FSE 2014-2020 ASL all'estero Chester	5.501,94
- Fin.ti progetto PON FSE 2014-2020 Competenze di base	44.856,00
- Fin.ti progetto PON FSE 2014-2020 Orientamento	17.046,00
- Fin.ti progetto PON FESR 2014-2020 Laboratori di base	25.000,00
- Fin.ti progetto PON FESR 2014-2020 Laboratori professionalizzanti	75.000,00
- Fin.ti MIUR alternanza scuola/lavoro	21.996,77
- Fin.ti MIUR per attività di recupero e sostegno	3.409,29
- Contributi alunni certificazioni esterne	4.440,00
- Contributi alunni attività culturali/ricreative	90,00
- Contributi studenti attività sportive	1.938,73
- Contributi studenti viaggi e soggiorni linguistici o ASL	5.927,21
- Premio concorso Geovest	240,00
- Fin.ti MPI iniziative DPR 567/96	121,94
- Fondo alunni per manutenzioni	7.837,15
- Fin.ti formazione provinciale ATA	1.815,40
- Fin.ti Unione Reno Galliera x educatore	1.980,00
- Fin.ti Fondazione del Monte Progetto INS "Costruiamo in rete"	1.258,30
- Fin.ti Fondazione Carisbo Progetto Moda	20.000,00
- Fin.ti educ.stradale	90,88
- Contributo progetto "Scuola in carcere"	687,25
- Fin.ti corsi formazione docenti PNSD	81,53
- 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	2.286,96
- Fin.ti MPI istruzione domiciliare	5,00
- Piano regionale accomp.att.obbl. formativo	1.787,99
- Fin.ti MIUR Azione #3 PNSD "Canone di connettività" as 2018/18	1.000,00
- Fin.ti MIUR Azione#28 PNSD Animazione digitale	2.000,00
Totale	301.874,71

Aggregato 02 - Finanziamenti dello Stato

Con propria nota prot. n. n. 19107 del 28.09.2017 il MIUR ha comunicato l'ammontare della dotazione finanziaria iniziale per l'esercizio 2018, distinguendo tra assegnazioni virtuali gestite dalla DPT con il cosiddetto "cedolino unico" (€. 44.375,73 complessive per il fondo dell'istituzione scolastica, le funzioni strumentali e gli incarichi specifici ATA, le ore eccedenti per la sostituzione interna dei docenti assenti; €. 40.000,00 per i compensi spettanti ai commissari degli esami di Stato; a parte, sono stati assegnati €. 3.980,66 per i compensi delle attività legate al Centro Sportivo Scolastico) ed assegnazioni reali di finanziamenti confluiti nel bilancio dell'istituzione scolastica.

Tale assegnazione reale ammontava complessivamente ad €. 68.604,86 e comprendeva:

- €. 25.049,37 per il funzionamento generale dell'istituto periodo gennaio/agosto 2018, comprensivi di €. 331,39 a favore degli alunni diversamente abili e di €. 133,33 per i corsi degli adulti;
- €. 2.791,02 per il pagamento dei compensi spettanti ai revisori dei conti, sempre per i primi 8 mesi dell'esercizio, comprensivi di oneri a carico dello Stato ed IRAP;
- €. 14.782,27 per la copertura della spesa relativa al 1^ semestre 2018 per il contratto di fornitura parziale del servizio di pulizia in appalto alla Manutencoop, in base al contratto stipulato a partire dal 1^ gennaio 2014 aderendo alla convenzione-quadro Consip predisposta a livello nazionale;

- € 25.982,20 per la realizzazione delle attività di alternanza scuola/lavoro obbligatorie per tutti gli studenti del triennio.

In corso d'esercizio sono stati assegnati ulteriori € 41.855,96 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 2018 ammonta quindi ad € 110.460,82 complessivi e sono stati utilizzati per le seguenti destinazioni:

Descrizione	Importo	Utilizzato in Mod.B/I
Funzionamento amm.vo didattico	35.093,99	Attività e progetti vari
Funz. Amm/didattico – quota alunni disabili	456,39	P05
Funz. Amm/didattico – quota corsi adulti	200,00	P49
Compensi revisori dei conti	3.877,02	A01
Finanz.spese appalto pulizie	24.637,11	A01
Premio MIUR valorizzazione eccellenze esame di stato	300,00	A02
Progetti alternanza scuola/lavoro	36.932,65	P08
Fin.ti per attività di recupero e sostegno	6.433,17	P46
Fin.ti Progetto Orientamento D.L. 104/2013 art. 8	2.530,49	P01
Totale	110.460,82	

In merito ai rimborsi spese spettanti ai revisori dei conti, 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.

Nel corso del 2018 si sono ricevuti i finanziamenti specifici per la realizzazione di attività di recupero e di sostegno all'obbligo formativo per gli aa.ss. 2016/17 e 2017/18, anche se d'importo molto ridotto rispetto al passato (€ 6.433,17 complessivi per i due anni scolastici).

Significativa è stata l'assegnazione di fondi per la realizzazione delle attività di alternanza scuola lavoro, pari ad € 36.932,65, con un calo di circa € 2.000,00 rispetto all'importo di € 39.030,17 assegnato nel 2016 ed un aumento di circa € 2.000,00 rispetto al 2017.

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

Nessun accertamento d'entrata

Aggregato 04 - Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni

Si tratta di finanziamenti vincolati per una somma complessiva di € 261.869,05, così costituiti:

Descrizione	Importo	Utilizzato in Mod.B/I
Fin.ti Progetto INS Fondazione del Monte Bologna e Ravenna	3.157,61	P01-P02-P46
Fin.ti Fondazione Carisbo progetto Moda	20.000,00	Disp.da programmare
Fin.ti progetto PON FSE 2014-2020 ASL in Italia	13.446,00	P11
Fin.ti progetto PON FSE 2014-2020 ASL all'estero Chester	56.355,00	P12
Fin.ti progetto PON FSE 2014-2020 Competenze di base	44.856,00	P13
Fin.ti progetto PON FSE 2014-2020 Orientamento	17.046,00	P16
Fin.ti progetto PON FESR 2014-2020 Laboratori di base	25.000,00	P14
Fin.ti progetto PON FESR 2014-2020 Laboratori professionalizzanti	75.000,00	P15
Fin.ti MIUR compensi a revisori x controlli in loco proetti PON FSE	450,00	A01
Contributi istituti scolastici per rimborso spese revisori dei conti	1.558,44	A01
Fin.ti Comune Castel Maggiore prog.qualificazione scolastica	5.000,00	P02
Totale	261.869,05	

Si tratta di finanziamenti assegnati per le seguenti motivazioni:

- finanziamento relativo al progetto "INS Costruiamo in rete", 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;
 - finanziamento relativo al Progetto Moda, approvato dalla Fondazione Carisbo; poiché l'assegnazione è pari solo al 25% del contributo richiesto, finora il progetto non è stato avviato;
 - assegnazione dei finanziamenti europei per la realizzazione di vari progetti PON FSE e FESR 2014-202;
 - assegnazione del finanziamento per retribuire l'attività di controllo svolta dal revisore MIUR in loco relativamente ai progetti PON rendicontati dalle scuole dell'Ambito di revisorato ATS03 di Bologna;
 - 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 2018; è comprensivo dell'importo di € 786,00 erroneamente accreditato dall'IC di Castenaso e reso nel corso dell'anno;
 - finanziamenti del Comune di Castel Maggiore per la realizzazione dei progetti di qualificazione scolastica ef 2018.
- Il finanziamento, erogato 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. 2017/18 era stato accertato a fine 2017, mentre quello relativo all'a.s. 2018/19 è stato accertato con il Programma Annuale ef 2019.

Si segnala, come evento negativo per l'istituto, il fatto che anche nel corso del 2018 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 (€ 11.600,00) e vincolati (€ 272.733,64), 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	11.600,00	P01/P05/P32/P49/P50
Finanziamenti vincolati		
Contributi per premi assicurativi (studenti e dipendenti)	8.720,00	A01/A02
Premio concorso "Spreko-reporter" - Geovest srl	240,00	P02
Contributi corsi formazione lingua inglese x docenti	2.100,00	P32
Contributi per attività culturali e ricreative	485,00	P02
Contributi per certificazioni esterne lingue straniere	14.008,00	P03
Contributi alunni per attività sportive	23.740,00	A02/P04
Contributi alunni per scambi, viaggi d'istruzione, soggiorni linguistici e ASL	161.868,50	P03/P08/P09
Contributi per progetti e laboratori	1.779,00	P02/P03/P45
Contributi volontari dei genitori con vincolo di destinazione (compresa quota per fondo riparazione danni)	59.793,14	A02/A03/A05/Progetti vari
Totale	284.333,64	

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, soggiorni ASL, viaggi d'istruzione ed uscite sono relativi alle uscite effettuate nel corso dell'intero esercizio 2018, sia in Italia che all'estero; a fine esercizio sono stati raccolti solo in minima parte acconti per le analoghe attività previste per il 2019;
- i contributi per attività sportive comprendono le quote pagate dagli studenti per la partecipazione ai corsi di pattinaggio in linea roller blade, nonché per la partecipazione al soggiorno sportivo sciistico. Per la settimana azzurra si sono raccolte le quote a carico delle famiglie, ad integrazione dei finanziamenti specifici utilizzati per coprire parte delle spese di realizzazione del soggiorno. Inoltre, comprendono la quota pro-capite di € 5,00 raccolta in fase d'iscrizione, per ripartire equamente tra tutte le classi le spese per la realizzazione di attività di avviamento ai vari sport ed evitare la raccolta di piccole quote di partecipazione durante l'anno scolastico;
- 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, uscite per teatro e cinema, iscrizione ai Giochi logici e matematici, ...);
- i contributi per progetti e laboratori consistono in quote pagate dagli studenti per la copertura parziale dei costi di realizzazione di alcuni progetti particolari (corso integrativo di informatica per il triennio iniziale del liceo scientifico "Informatica+", quota di partecipazione a laboratori teatrali in lingua inglese e alle visite guidate del progetto Storia antica e medievale,...);
- i contributi volontari delle famiglie, corrisposti dai genitori all'atto dell'iscrizione per l'a.s. 2018/19 o disponibili all'inizio dell'esercizio 2018, sono stati ripartiti come segue:

Descrizione	Contributi a.s. 2018/19	Contributi esercizi prec.
A02 Funzionamento didattico generale	1.891,17	
A03 Spese personale	14.559,99	
P02 Servizi agli studenti	8.321,21	
P03 Progetto lingue	15.370,43	
P05 Progetto Integrazione scolastica	4.417,08	
P06 Progetto Intercultura	923,65	3.373,72
P09 Viaggi e scambi	1.000,00	
P45 Supporto informatico d'istituto	7.033,00	
P46 Sostegno e recupero debiti formativi		19.311,17
P47 Progetto Biblioteca	1.356,60	
P49 Progetto Educazione degli adulti	1.460,01	
P50 Progetto Sicurezza D.Lvo 81/2008		1.458,28
Totale	56.333,14	24.143,17

Tali contributi, versati dai genitori 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 €. 26.564,21, 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. 2018/19, 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. 2018/19	Contributi riparazione danni esercizi prec.
A02 Funzionamento didattico generale (rimborso quote d'iscrizione)	120,00	
A05 Manutenzione edifici	3.340,00	1.955,00
P18 Gestione fondo Comitato Studentesco		1.000,00
P45 Supporto informatico d'istituto		5.537,00
Totale	3.460,00	8.492,00

Aggregato 06 – Proventi da gestioni economiche

Nessun accertamento d'entrata

Aggregato 07 – Altre entrate

La cifra complessiva accertata di €. **294,85** deriva da:

- interessi netti accreditati sui conti correnti bancario e postale al 31.12.2018 (€.2,94);
- rimborsi vari o riaccrediti di mandati di pagamento non andati a buon fine per estinzione del c/c bancario di destinazione, per un importo complessivo di €. 291,91.

Aggregato 08 – Mutui

Nessun accertamento d'entrata.

SITUAZIONE GENERALE DELLE SPESE

Le uscite impegnate ammontano ad €. **493.119,34**, di cui €. **387.007,43** pagate, mentre €. **106.111,91** costituiscono i residui passivi di competenza esistenti al 31.12.2018, analiticamente indicati nel Mod. L.

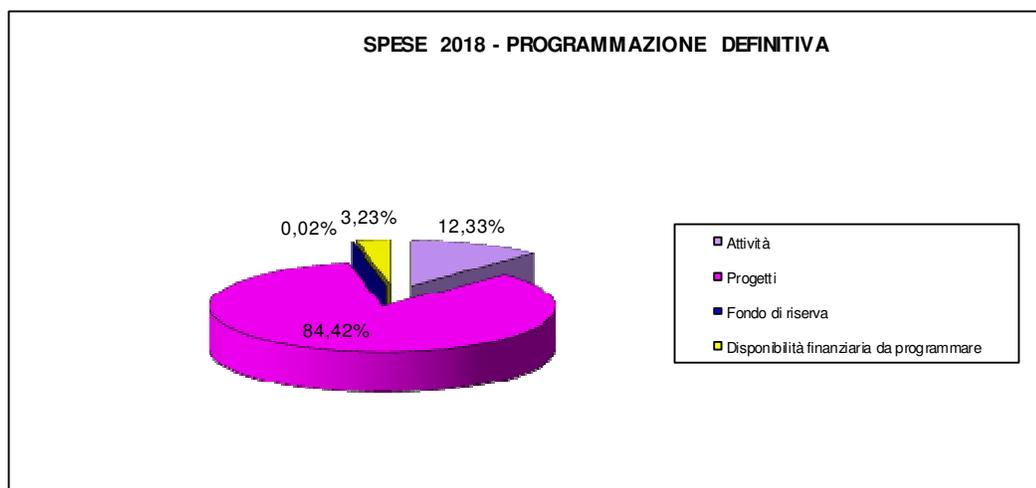
Per quanto riguarda le spese, si precisa che:

- 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 dal 2015, 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 di tale imposta mediante F24EP mensile.

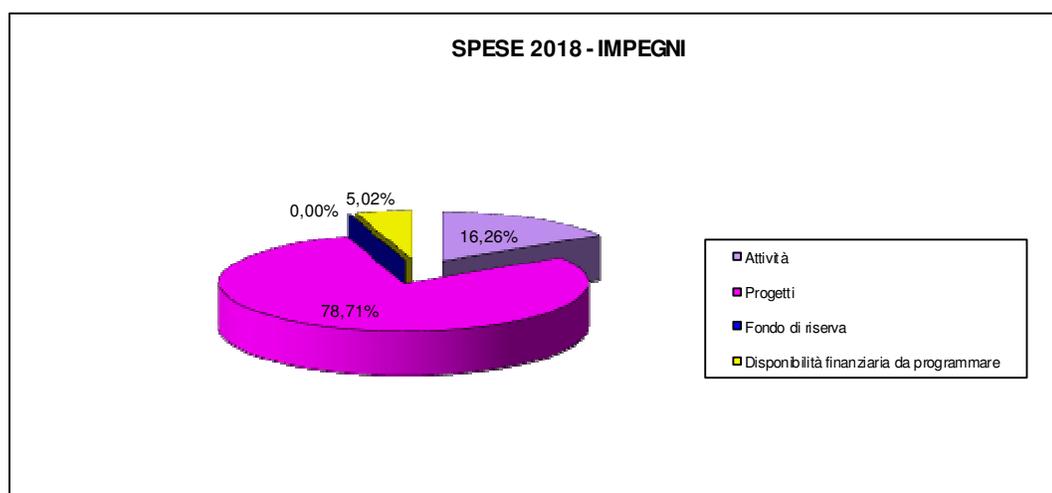
Le risorse finanziarie disponibili nel 2018 sono state utilizzate nel seguente modo:

	Programmazione definitiva	Somme impegnate	% utilizzo disponibilità
Attività	99.758,38	84.444,48	84,65 %
Progetti	682.859,31	408.674,86	59,85 %
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	150,00	0,00	
Totale	782.767,69	493.119,34	63,00 %
Avanzo di competenza		163.839,02	
Totale a pareggio		656.958,36	

In base alla programmazione definitiva, le spese del 2018 sono costituite in percentuale come di seguito illustrato:

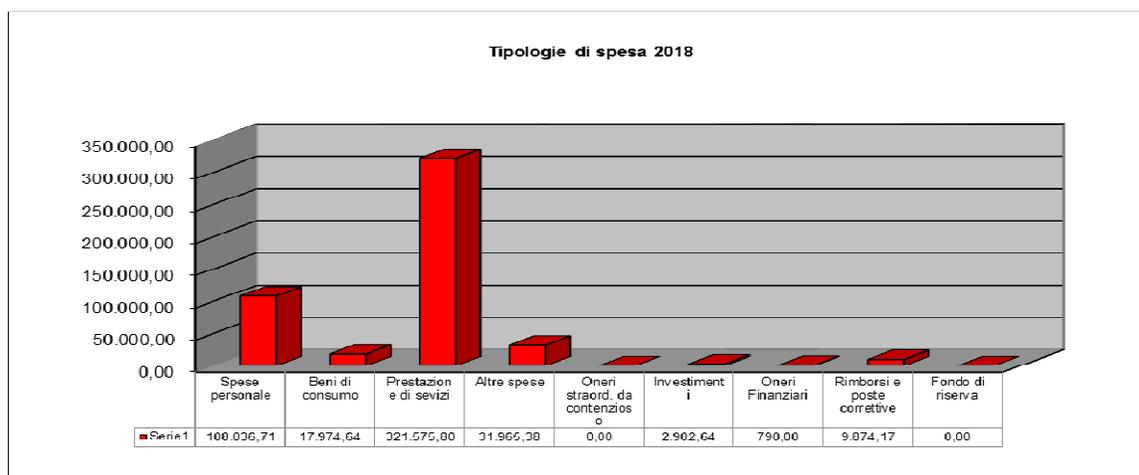


In base agli impegni assunti, le spese del 2018 sono costituite in percentuale come di seguito illustrato:



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 precedente 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. Rispetto al 2010, le spese per compensi accessori al personale sono infatti calate del 65,77%, passando da €. 315.624,30 ad €. 108.036,71.

Anche nel 2018 la voce di spesa principale è stata quella relativa alle prestazioni di servizi, sostanzialmente superiore rispetto al 2011 e al 2017 (rispettivamente da €. 241.195,17 e da €. 190.195,39 ad €. 321.575,80).

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:

	Progr. Iniziale	Programm. definitiva	Spesa complessiva	Spese personale	Beni di consumo	Prestazioni e di servizi	Altre spese	Oneri straordin. da contenzioso	Investimenti	Oneri Finanziari	Rimborsi e poste correttive	Fondo di riserva
TIPO				1	2	3	4	5	6	7	8	99
A												
Attività												
A01	41.723,69	62.706,69	55.938,94		5.219,71	35.763,97	14.165,26			790,00		
A02	5.329,50	7.455,46	5.286,57		870,00	1.200,00	755,40				2.461,17	
A03	22.254,81	22.301,23	21.732,28	21.732,28								
A04	2.000,00	2.000,00	0,00									
A05	5.750,00	5.295,00	1.486,69		100,77	1.136,00	249,92					
Totale attività	77.058,00	99.758,38	84.444,48	21.732,28	6.190,48	38.099,97	15.170,58	0,00	0,00	790,00	2.461,17	0,00
P												
Progetti												
Supporto didattico												
P01	9.698,09	13.546,89	8.534,43	5.250,43		1.950,00	1.334,00					
P02	18.871,75	18.718,25	12.643,75	4.395,15	1.808,19	5.480,10	960,31					
P03	56.795,60	34.301,77	24.278,21	11.287,53		4.577,00	8.333,68				80,00	
P04	24.081,00	28.920,00	26.981,27	12,00	977,28	25.625,52	366,47					
P05	5.694,12	5.450,47	4.442,26	1.672,04	652,54	2.000,00	117,68					
P06	3.297,37	4.297,37	1.442,08	1.442,08								
P08	158.403,77	193.518,04	169.097,97	18.456,67	941,70	146.421,89	1.144,71				2.133,00	
P09	39.672,00	39.416,22	37.016,66	774,01		30.654,47	388,18				5.200,00	
P10	39.774,00	39.774,00	28.498,73	21.355,93	1.067,79	5.938,65	136,36					
P11	13.446,00	13.446,00	0,00									
P12	56.355,00	56.355,00	50.853,06	6.453,06		44.400,00						
P13	44.856,00	44.856,00	0,00									
P14	0,00	25.000,00	0,00									
P15	0,00	75.000,00	0,00									
P13	0,00	17.046,00	0,00									
P45	13.570,00	15.950,00	11.008,04		4.477,04	3.445,95	1.734,06		1.350,99			
P46	19.621,75	26.540,54	13.705,57	11.243,17		2.462,40						
P47	1.511,25	2.011,25	1.571,94	577,25	544,05		450,64					
P49	3.093,34	3.861,91	2.859,40	1.509,41	626,54	480,00	243,45					
	508.741,04	658.009,71	392.933,37	84.428,73	11.095,13	273.435,98	15.209,54	0,00	1.350,99	0,00	7.413,00	0,00
Formazione personale												
P32	7.871,48	11.971,48	7.105,45	137,32		5.952,50	576,26		439,37			
	7.871,48	11.971,48	7.105,45	137,32	0,00	5.952,50	576,26	0,00	439,37	0,00	0,00	0,00
Altri progetti												
P18	2.600,32	2.600,32	1.478,38		99,51		266,59		1.112,28			
P50	9.194,38	10.277,80	7.157,66	1.738,38	589,52	4.087,35	742,41					
	11.794,70	12.878,12	8.636,04	1.738,38	689,03	4.087,35	1.009,00	0,00	1.112,28	0,00	0,00	0,00
Totale progetti	528.407,22	682.859,31	408.674,86	86.304,43	11.784,16	283.475,83	16.794,80	0,00	2.902,64	0,00	7.413,00	0,00
G			0,00									
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R			0,00									
Fondo di riserva												
	150,00	150,00										0,00
	150,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	605.615,22	782.767,69	493.119,34	108.036,71	17.974,64	321.575,80	31.965,38	0,00	2.902,64	790,00	9.874,17	0,00

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;
- materiale informatico e software;
- noleggio fotocopiatrici multifunzione.

In merito alle fotocopiatrici, si precisa che, da metà 2016, si è aderito alla Convenzione Consip "Apparecchiature multifunzione 25" e si è stipulato un contratto di durata quinquennale per il noleggio di due fotocopiatrici, una destinata agli uffici e sostitutiva della fotocopiatrice di proprietà ormai inutilizzabile, la seconda sostitutiva della stampante presente in sala fotocopie. Il noleggio di ogni macchina costa €. 237,10 + IVA a trimestre ed il canone è comprensivo di n. 68.250 copie/stampe trimestrali. Dall'inizio del 2017 si è aderito anche alla Convenzione Consip "Apparecchiature multifunzioni 26" e si è stipulato un altro contratto per il noleggio quinquennale di una fotocopiatrice destinata alla sostituzione delle stampanti della sala docenti, al costo di €. 110,00 a trimestre e per n. 21.000 copie/stampe trimestrali.

Si allega il riepilogo "Situazione sintetica delle entrate" nel quale sono riportati, per ogni tipo di attività e di progetto, i seguenti valori:

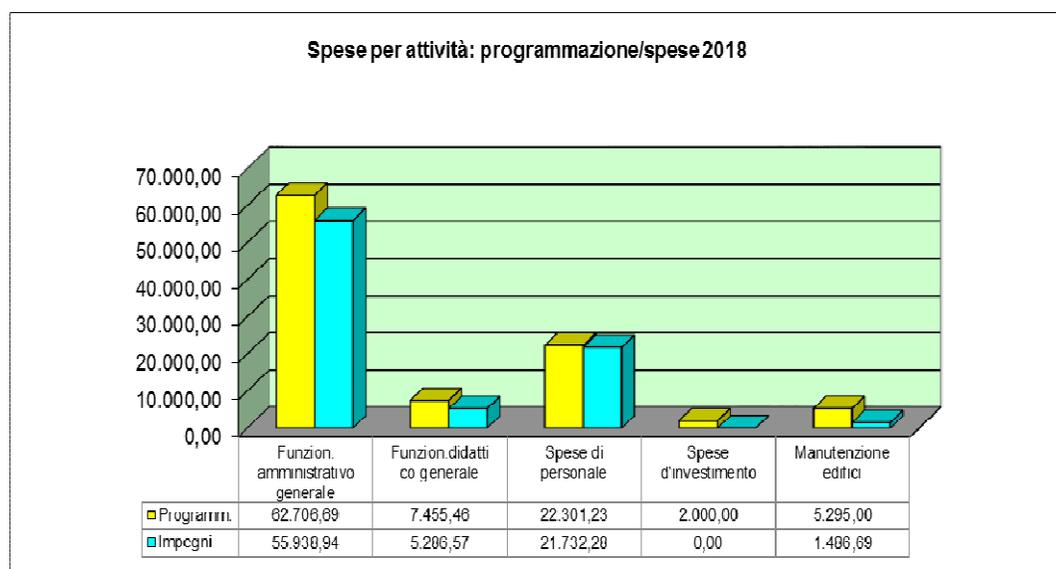
- le previsioni iniziali, le variazioni e la programmazione definitiva;
- gli impegni, i pagamenti effettuati e i residui passivi, sia in conto competenza che in conto residui;
- la disponibilità finale ed il totale dei residui passivi al 31.12.2018.

ATTIVITA'

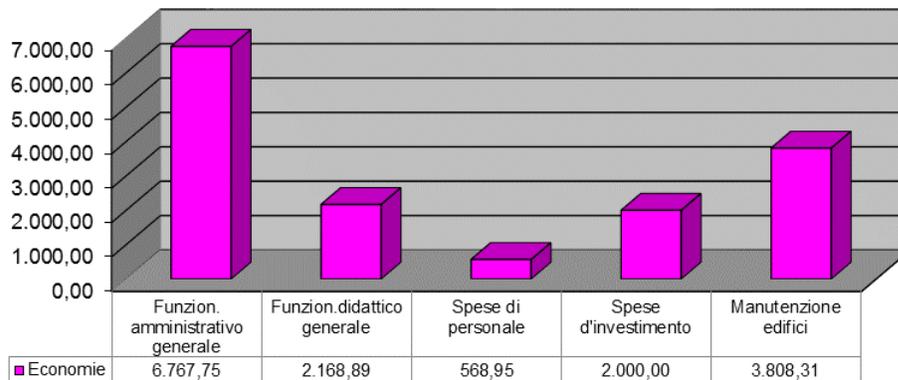
Per la realizzazione delle attività generali di gestione dell'Istituto sono state impegnate le seguenti spese:

A01	Funzionamento amministrativo generale	55.938,94
A02	Funzionamento didattico generale	5.286,57
A03	Spese di personale	21.732,28
A04	Spese d'investimento	0,00
A05	Manutenzione edifici	1.486,69
	Totale spese Attività	84.444,48

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



Disponibilità residue su Spese Attività 2018



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 €. 1.000,00.

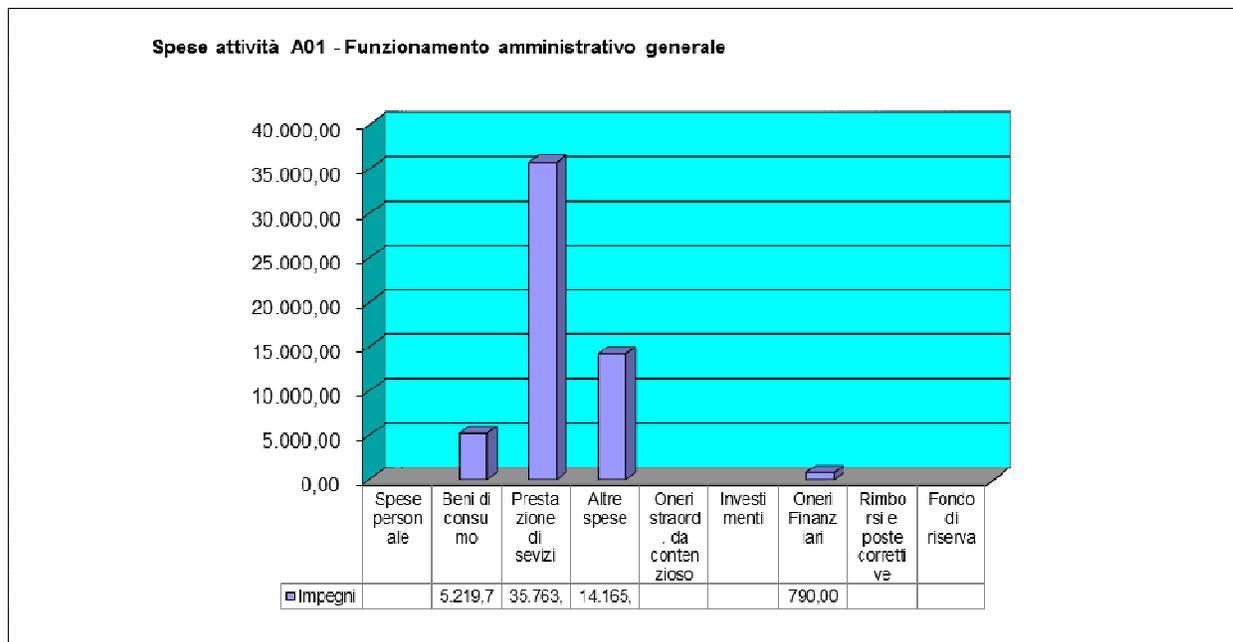
Si precisa che per l'esercizio 2018 la Città Metropolitana di Bologna non ha contribuito in nessun modo alla copertura delle spese d'ufficio, sebbene ciò sia obbligatorio ai sensi della L. 23/1996.

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 2018;
- rimborso all'IC di Castenaso dell'importo di €. 786,00 versato erroneamente in eccesso rispetto al dovuto rimborso delle spese dei revisori dei conti dell'esercizio precedente;
- pagamento compenso al revisore MIUR per l'attività di controllo in loco dei progetti PON FSE rendicontati nel 2018 dalle scuole dell'Ambito di revisorato ATS003 di Bologna;
- acquisto di beni di consumo d'uso amministrativo generale (carta; cancelleria; materiali di pulizia; materiali di facile consumo; toner e tamburo per fax e stampante uffici; spese di duplicazione chiavi; minuteria di ferramenta ed elettrica per piccoli interventi di manutenzione,...);
- canone annuale per l'accesso a banche dati on-line, utilizzate dagli uffici di segreteria, e per la gestione del protocollo digitale e della sua conservazione sostitutiva;
- canone annuale per l'utilizzo del software di rilevazione delle presenze del personale ATA;
- canone annuale per l'a.s. 2018/19 per la licenza d'uso del nuovo software Nuvola, utilizzato per la gestione del protocollo informatico, del personale e della segreteria digitale e per realizzazione e gestione del sito ufficiale della scuola . gov;
- spese di noleggio delle fotocopiatrici, per la parte relativa al funzionamento amministrativo;
- spese per la gestione dell'appalto esterno dei servizi di pulizia, comprensivo di lavori straordinari di imbiancatura di bagni e spogliatoi della palestra;
- spese postali per l'invio della corrispondenza;
- spese di smaltimento di tutte le sostanze chimiche presenti nel laboratorio di scienze; i materiali sono poi stati ripristinati con prodotti nuovi e corrispondenti alle vigenti disposizioni di legge in materia di sicurezza, acquistati ad inizio ef 2019;
- 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. 2018/19;
- quota associativa ef 2018 all'associazione provinciale di scuole ASABO;
- quota annuale forfettaria riconosciuta all'Istituto Cassiere a titolo di rimborso delle spese bancarie;
- pagamento del compenso spettante al DPO Responsabile della Protezione dei Dati RPD, nominato ai sensi dell'art.37, par.7 Regolamento UE 2016/679 – RGPD;
- pagamento licenza d'uso per software di gestione della documentazione per la contrattazione integrativa d'istituto;
- acquisto biglietti autobus per partecipazione del personale ATA a riunioni o incontri fuori sede.

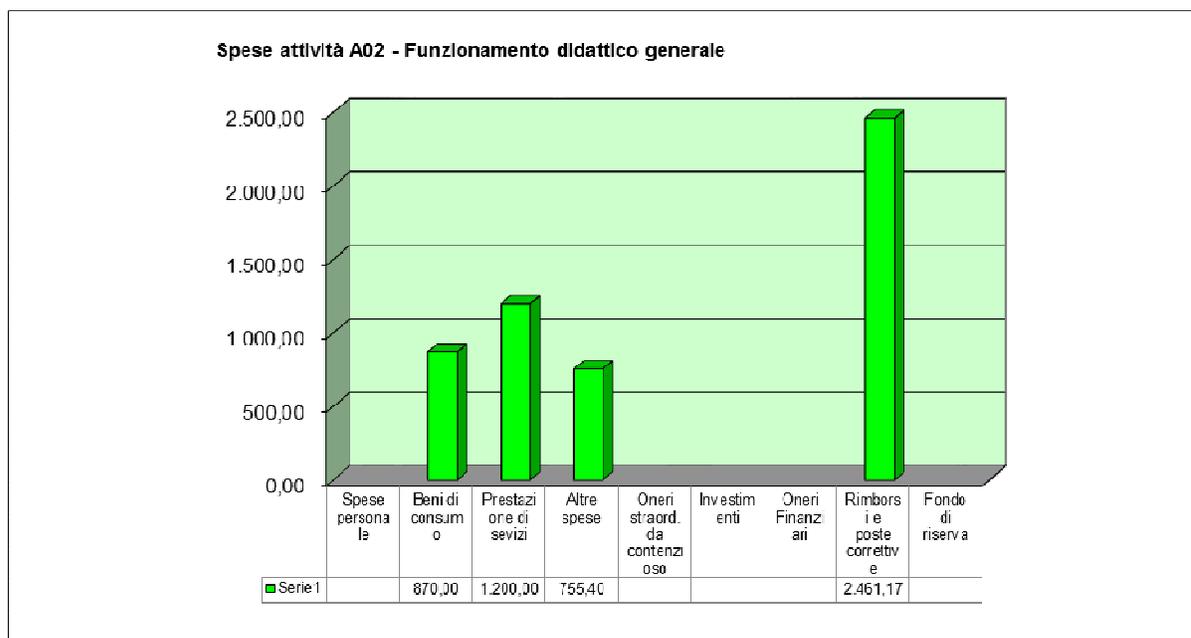
Non si sono più sostenute spese telefoniche di gestione della rete internet, in quanto nel 2016 si è completato il collegamento alla rete in fibra ottica in collegamento con Lepida, privo di oneri di gestione.

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 (libretti giustificazioni, pennarelli per lavagne bianche, cancelleria varia, ..);
- canone per la licenza d'uso del software Nuvola, utilizzato per la gestione del registro elettronico e dell'area alunni;
- rimborsi ad alunni per quote d'iscrizione non dovute a seguito di ritiro e/o trasferimento ad altro istituto;
- liquidazione, a favore di 1 ex alunno diplomatosi nell'a.s. 2016/17, del premio assegnato dal MIUR per la valorizzazione delle eccellenze.

Aggregato A03 – Spese di personale

Questa scheda comprende le seguenti spese impegnate a tutto il 31.12.2018 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 01.09.2018 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 € 21.732,28

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 quasi tutte le attività aggiuntive svolte dal personale ATA (a supporto delle attività organizzative, didattiche e di progetto) e dalla DSGA (attività di supporto amministrativo contabile ed organizzativo di progetti vari a finanziamento non statale), nonché una parte di quelle realizzate dal personale docente (compenso per staff e supporto presidenza e per i segretari degli scrutini elettronici) relative all'a.s. 2017/18.

Per la copertura delle spese relative alle attività aggiuntive si sono utilizzate risorse ministeriali prive di vincoli (fin.to per il funzionamento generale) e 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

Nessun impegno di spesa assunto nel 2018.

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 necessari affinché l'istituto provveda direttamente.

Anche per il 2018, come già avvenuto negli ultimi esercizi, la Città Metropolitana di Bologna non ha assegnato alla scuola il suddetto finanziamento e, a causa della propria situazione organizzativa e finanziaria, ha anche avuto difficoltà nella gestione diretta del servizio di manutenzione dell'edificio scolastico, anche se si è registrato un maggior livello d'intervento rispetto agli esercizi precedenti. Si è provveduto direttamente ad alcune spese urgenti ed improrogabili (rimozione neve dal parcheggio, disinfestazione vespe del pianerottolo 1° piano scala di sicurezza, riparazione climatizzatore locale server,...) e si è provveduto alla revisione periodica obbligatoria e riparazione delle porte di sicurezza e antincendio.

Si è inoltre provveduto all'acquisto di materiali di facile consumo per piccoli interventi di manutenzione in economia e all'acquisto di materiali per sistemare i battiscopa negli spogliatoi della palestra.

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 2018 è stato utilizzato per € 1.486,69.

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 previste le seguenti azioni progettuali :

- P01 Progetti orientamento
- P02 Progetti Servizi agli studenti
- P03 Progetto Lingue
- P04 Progetto Sport a scuola
- P05 Progetti integrazione scolastica
- P06 Progetti Intercultura
- P08 Progetto alternanza scuola/lavoro
- P45 Supporto informatico d'istituto
- P46 Progetto "Sostegno e recupero debiti formativi"
- P47 Progetto "Biblioteca Maresti"
- P49 Progetto Educazione degli adulti

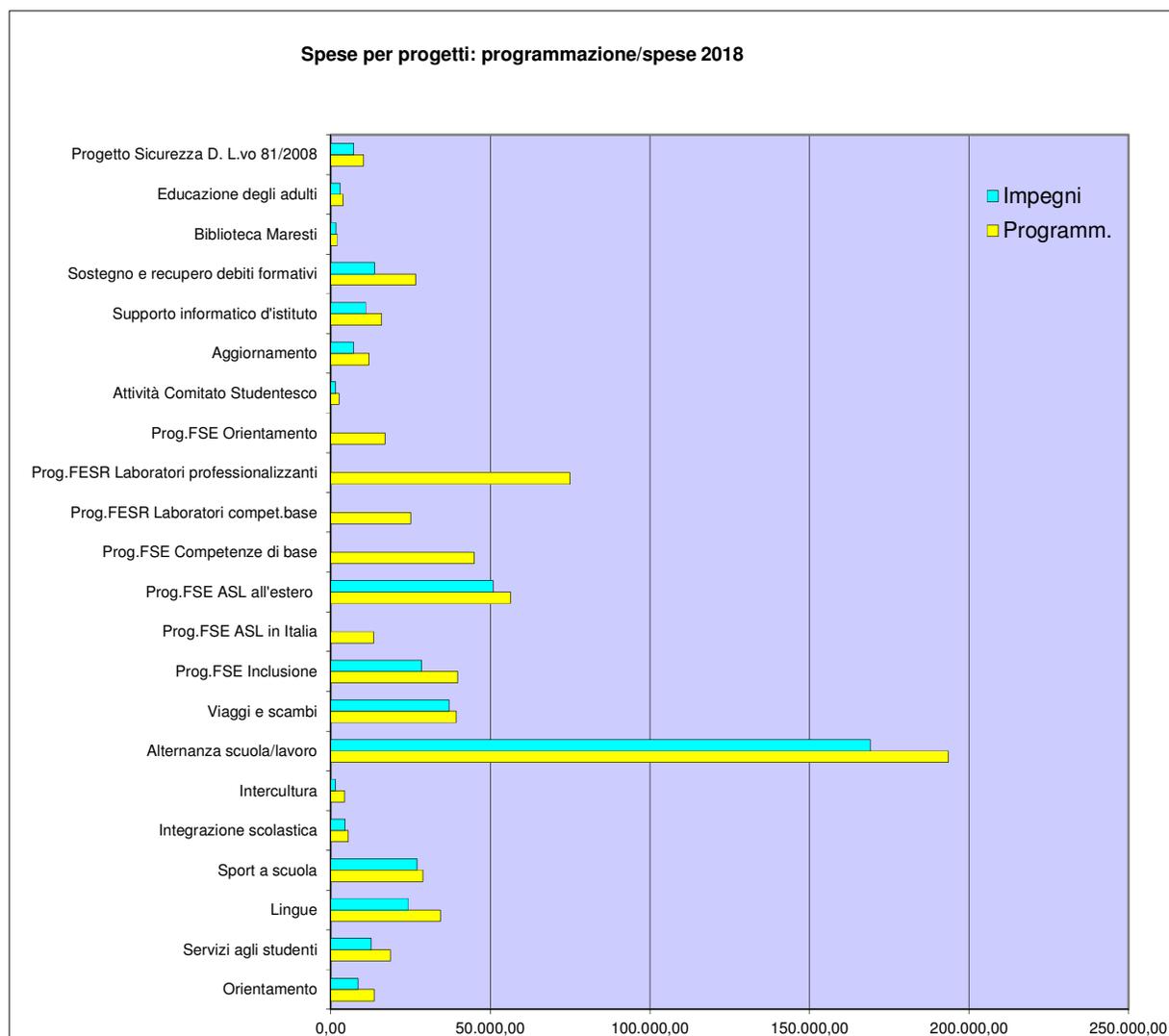
Per ogni azione progettuale è stata predisposta un'apposita scheda di progetto, riportante le motivazioni e le finalità, nonché le modalità e la tempistica di attuazione dello stesso, in base alle informazioni fornite dai responsabili di progetto e dai referenti d'area. Si rimanda ai POF a.s. 2017/18 ed a.s. 2018/19 per l'elenco dettagliato delle singole azioni progettuali inserite in ogni macro area di progetto.

In contabilità 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, compresi quelli europei:

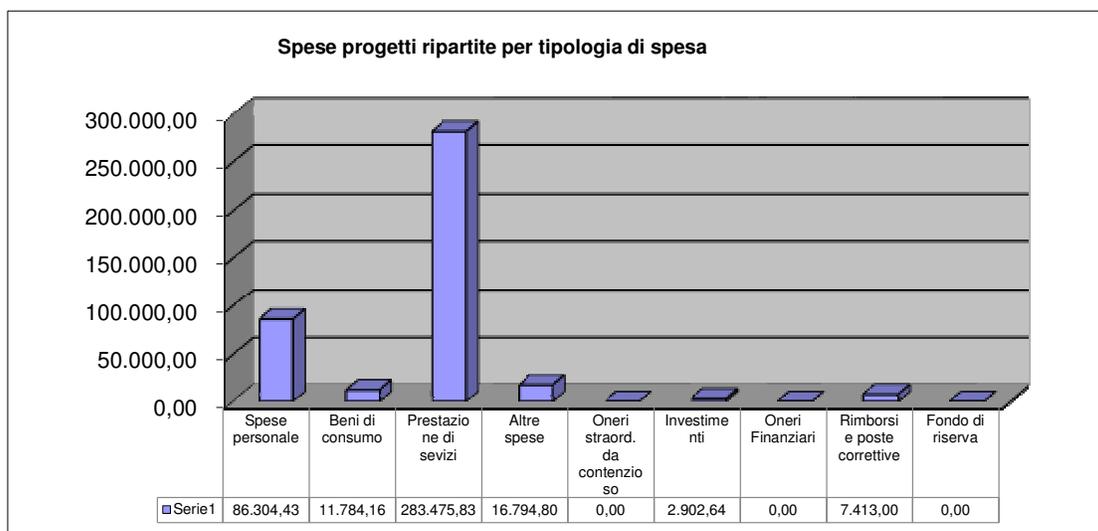
- P09 Viaggi e scambi
- P10 Progetto PON FSE Inclusione
- P11 Progetto PON FSE Alternanza Italia
- P12 Progetto PON FSE Alternanza estero
- P13 Progetto PON FSE Competenze di base
- P14 Progetto PON FESR Laboratori per le competenze di base
- P15 Progetto PON FESR Laboratori professionalizzanti
- P16 Progetto PON FSE Orientamento
- P18 Attività proposte dal Comitato Studentesco
- P32 Progetti Aggiornamento
- P50 Progetto Sicurezza D. Lvo 81/2008

A seguito dell'autorizzazione e finanziamento di ulteriori progetti europei PON FSE e FESR 2014-2020, rispetto alla previsione iniziale, si sono istituite in bilancio anche le nuove schede di progetto P14, P15 e P16.

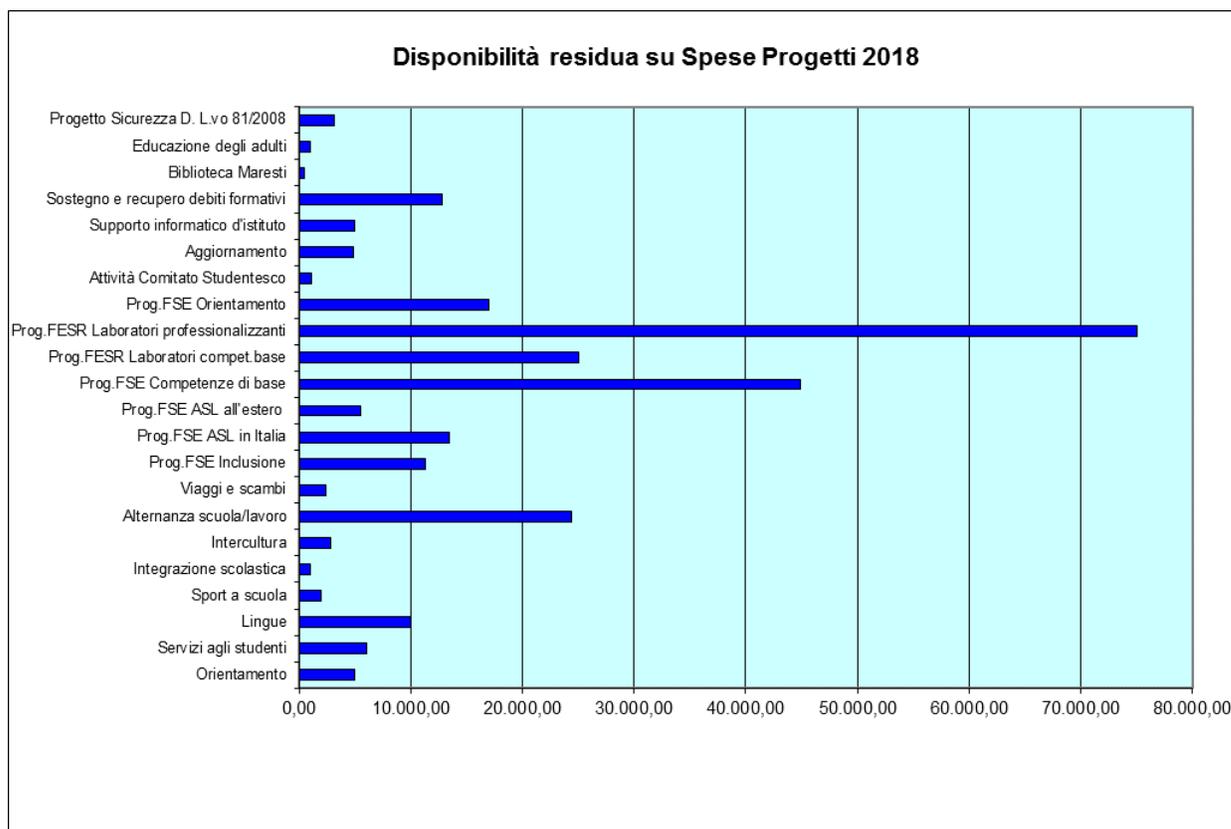
Per la realizzazione dei progetti dell'Istituto sono state impegnate complessivamente €. **408.674,86**, a fronte di una disponibilità complessiva di €. **682.859,31**, così come illustrato nel seguente grafico:



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. 2019/20 per i corsi diurni;

- spese pubblicitarie per inserzioni su quotidiani relative alle suddette attività di orientamento;
- le tasse per l'affissione dei manifesti pubblicitari relativi alle iscrizioni per l'a.s. 2019/20 relative ai corsi diurni;
- quota associativa per l'adesione ad AlmaDiploma per la diffusione dei curriculum vitae degli studenti diplomati.

P02 – Progetti Servizi agli studenti

La presente aggregazione di progetti riguarda numerose attività programmate e realizzate: progetti relativi all'educazione alla salute, alla prevenzione del disagio, allo sportello d'ascolto, all'educazione stradale, all'educazione alla legalità e alla convivenza civile, all'educazione alla cittadinanza e alla mondialità, all'educazione ambientale, ai rapporti con enti e istituzioni esterne, al potenziamento delle materie matematico scientifiche, all'arricchimento del curriculum per gli studenti del corso geometri, ad attività culturali musicali e teatrali.

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

- retribuzione delle attività aggiuntive svolte dal personale docente e ATA per la realizzazione dei suddetti interventi a.s. 2017/18;
- pagamento dei compensi spettanti ad esperti esterni intervenuti per la realizzazione delle varie attività progettuali, compresi i laboratori di Storia Antica e medievale e di Cantieri Meticcii;
- pagamento del compenso dovuto per lo sportello d'ascolto;
- spese di partecipazione ad eventi culturali, visite guidate, spettacoli teatrali e per il noleggio di pullman per uscite didattiche;
- iscrizione al Campionato Nazionale Giochi Logici a.s. 2017/18, alle Olimpiadi di Matematica e alle Olimpiadi della Fisica a.s. 2018/19;
- spese di noleggio delle fotocopiatrici, per la quota destinata all'attività didattica;
- acquisto schede precaricate per le fotocopie gestite in autonomia da docenti e studenti;
- acquisto di carta per fotocopie per le attività didattiche, materiali di facile consumo e piccoli materiali didattici per i laboratori scientifici.

P03 - Progetto Lingue

Si tratta di uno dei settori che già da alcuni anni si è deciso di favorire e potenziare, sia in fase di programmazione didattica che dal punto di vista delle risorse messe a disposizione.

Le attività realizzate in questo progetto sono state le seguenti:

- corsi aggiuntivi di conversazione in lingua straniera (inglese, tedesco, francese, spagnolo) a.s. 2017/18 con docenti madrelingua;
- corsi di potenziamento delle lingue straniere per il conseguimento della relativa certificazione esterna (inglese, francese, spagnolo, tedesco); in particolare, si sono preparati tutti gli studenti della classe 4^{AR} dell'a.s. 2017/18 per il conseguimento della certificazione B1 della lingua inglese, necessaria per la partecipazione al soggiorno ASL all'estero a Chester, organizzato con fondi europei;
- laboratori teatrali in lingua straniera (inglese) durante l'orario curriculare;
- realizzazione di moduli didattici in lingua straniera (CLIL).

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

- corresponsione dei compensi accessori per le attività aggiuntive svolte dal personale dipendente;
- pagamento dei compensi agli esperti esterni coinvolti nelle attività;
- spese per l'organizzazione degli scambi scolastici (spese di viaggio, soggiorno, noleggio pullman, visite, guide e attività varie, acquisto di pubblicazioni da offrire agli istituti scolastici ospiti), sia per le fasi in Italia che per le fasi all'estero;
- rimborso spese di missione per i docenti accompagnatori durante gli scambi scolastici ed i soggiorni linguistici;
- spese per l'organizzazione dei soggiorni linguistici all'estero;
- pagamento delle quote di iscrizione agli esami di certificazione esterna per le lingue straniere.

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 2018 si sono realizzate le seguenti attività:

- corsi di autodifesa, frisbee, cricket, pattinaggio in linea roller blade, con il supporto, anche a titolo gratuito, delle associazioni e delle strutture sportive del territorio;
- attività aggiuntive di avviamento allo sport (atletica, pallacanestro, calcetto, calcio,...), realizzate dai docenti di educazione fisica dell'istituto;
- realizzazione del soggiorno sportivo sciistico a.s. 2017/18, svoltosi a Folgaria nel periodo 28-31/1/2018.

La settimana azzurra, organizzata in giugno presso l'Isola d'Elba, è stata in parte finanziata con il progetto PON FSE Inclusion module "Settimana azzurra" ed integrata con i contributi delle famiglie.

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;

- pagamento del soggiorno sciistico invernale a.s. 2017/18 e di una quota parte della settimana azzurra;
- acquisto di medaglie e coppe per le premiazioni finali delle attività sportive dell'a.s. 2017/18;
- acquisto di materiali di facile consumo per la gestione/manutenzione degli attrezzi sportivi;
- spese di noleggio pullman per la partecipazione a manifestazioni sportive esterne;
- rimborso spese di missione per i docenti accompagnatori durante le manifestazioni ed attività sportive esterne.

Le attività di avviamento allo sport svolte dal personale docente interno sono state retribuite con finanziamenti ministeriali specifici direttamente su NoiPA nell'ambito del "cedolino unico".

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:

- laboratorio di danza hip hop e attività di sostegno allo studio, con la collaborazione dell'Associazione GDR genitori ragazzi down ONLUS ;
- laboratori creativi e di valorizzazione delle capacità manuali degli alunni diversamente abili (progetto Art Design Lab e laboratorio creativo artigianale di ceramica);
- progetto Spesa per aiutare gli studenti a rafforzare le proprie competenze nella gestione del denaro.

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

- compensi spettanti alle associazioni ed esperti esterni coinvolti per le attività svolte nell'ambito del progetto;
- rimborso spese per l'acquisto di alimenti utilizzati per le attività del progetto Spesa;
- competenze spettanti ai docenti interni che hanno coordinato e/o realizzato le suddette attività.

P06 - Progetti Intercultura

In questo progetto, relativo alle azioni poste in essere per l'alfabetizzazione ed integrazione degli alunni stranieri, le attività svolte con retribuzione a carico del bilancio della scuola 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.

Una parte delle attività è stata retribuita con i finanziamenti ministeriali specifici assegnati sul "cedolino unico".

P08 - Progetto Alternanza scuola/lavoro

A seguito dell'introduzione dell'obbligo di svolgimento di ore di alternanza scuola/lavoro da parte degli studenti del triennio di tutti gli indirizzi scolastici, il MIUR ha iniziato, già dal 2016, ad assegnare finanziamenti specifici di importo assai significativo. Considerata la rilevanza di tale attività e la necessità di rendicontare in modo dettagliato l'utilizzo dei fondi specifici, si è deciso di istituire, a partire dal Programma Annuale 2017, un progetto dedicato.

Le risorse disponibili sono costituite da finanziamenti statali destinati alla realizzazione delle attività di alternanza scuola/lavoro e da contributi delle famiglie per la partecipazione a soggiorni all'estero e/o in Italia per progetti di alternanza. Si sono realizzate attività di alternanza scuola/lavoro, mediante stage in aziende, cantieri, studi professionali, enti pubblici (INPS, Corte d'Appello, Unione Reno Galliera,...), attività di simulazione d'impresa, laboratori in collaborazione con l'IIPLE ed altre esperienze in ambiti lavorativi; soggiorni di alternanza scuola/lavoro all'estero con corsi di lingua (Germania-Polonia-Inghilterra-Irlanda-Spagna); soggiorni di ASL in Italia (Dobbiaco-Bolzano). Le attività formative anche formative sono state svolte con la collaborazione di liberi professionisti o enti privati esterni (C.N.A. di Bologna, Intesa San Paolo, Centergross, Ecipar di Bologna, Collegio Provinciale dei geometri di Bologna, IIPLE,...) per favorire lo sviluppo di una mentalità imprenditoriale degli alunni in vista di future attività lavorative.

Si è provveduto anche alla formazione, obbligatoria e propedeutica alle attività di stage in aziende per l'alternanza scuola/lavoro, degli studenti delle classi terze per la sicurezza sui luoghi di lavoro rischio medio (12-16 ore), svolta da docenti interni certificati (progetto "La sicurezza sul Lavoro parte dai banchi di scuola"). Si è garantita anche un'attività di supporto e personalizzazione durante la suddetta formazione a favore degli studenti BES e disabili.

Gli impegni di spesa sono stati assunti per la retribuzione delle attività aggiuntive svolte dal personale docente interno per la progettazione, il tutoraggio e l'organizzazione, il monitoraggio intermedio e finale delle attività ASL; per l'acquisto dei materiali necessari per la realizzazione delle attività e stage (ed esempio, Dispositivi di protezione Individuale per gli studenti che si sono recati in cantiere); per la gestione dei soggiorni ASL/linguistici all'estero; per la restituzione alle famiglie delle quote di partecipazione ai soggiorni ASL in caso di mancata partenza; per le attività aggiuntive di supporto svolte dal personale amministrativo ed ausiliario; per la retribuzione dei formatori per la sicurezza sui luoghi di lavoro a favore degli studenti delle classi terze dell'a.s. 2017/18

La scuola ha contribuito con un proprio contributo alla copertura parziale delle spese sostenute dalle famiglie per i soggiorni ASL all'estero, così come deliberato dal Consiglio di Istituto. Tale impegno di spesa per l'a.s. 2017/18 è stato pari ad € 12.870,00 complessive.

Per l'avvio dell'a.s. 2018/19 si sono sostenute le spese per la visita alla Comunità di San Patrignano e per acquistare i biglietti aerei necessari per consentire il turn over delle docenti accompagnatrici della classe 5[^]AR a Chester, nell'ambito dello specifico progetto PON FSE ASL all'estero.

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 (Napoli Ercolano Boscoreale-Trento-Vicenza e Stra-trekking Montesole-Pennabilli-Ravenna e Classe-Bolzano-...) e all'estero (Bruxelles-Berlino-Copenaghen-...) dell'a.s. 2017/18;
- per uscite sul territorio con utilizzo di pullman noleggiati o treno (Ferrara-S.Pietro in Casale-Venezia per Biennale di Architettura-...);
- per il pagamento ai docenti accompagnatori del rimborso delle spese sostenute durante le uscite didattiche sul territorio italiano ed estero;
- per il rimborso, per mancate partenze, degli acconti già versati dagli studenti.

P10 - Progetto PON FSE 10.1.1A-FSEPON-EM-2017-202 Inclusione

P11 - Progetto PON FSE 10.6.6A-FSEPON-EM-2017-5 Alternanza Italia

P12 - Progetto PON FSE 10.6.6B-FSEPON-EM-2017-3 "Chester Connection" Alternanza estero

P13 - Progetto PON FSE 10.2.2A-FSEPON-EM-2017-9 Competenze di base

P16 - Progetto PON FSE 10.1.6A-FSEPON-EM-2018-63 Orientamento

Si tratta dei 5 progetti PON FSE 2014-2020, a finanziamento europeo, autorizzati nel 2017 e 2018 per il ns. istituto.

Per ogni progetto, così come richiesto dalle modalità di gestione ministeriali ed europee, è stata istituita una scheda contabile, specificatamente ed esclusivamente destinata alla gestione contabile del relativo finanziamento.

Le spese previste riguardano la realizzazione di appositi moduli didattici, con la presenza di formatori e tutor, per i progetti P10, P13 e P16. Per i progetti P11 e P12, relativi ad attività di alternanza scuola/lavoro, sono previste le spese relative ai tutor scolastici ed ai tutor aziendali; per il progetto P12, realizzato in Inghilterra, è inoltre compresa la spesa per viaggio, soggiorno e vitto sia per gli studenti partecipanti sia per due docenti accompagnatori.

Nel 2018 si sono realizzati e rendicontati, con esito positivo, 5 moduli del progetto P10 - Progetto PON FSE 10.1.1A-FSEPON-EM-2017-202 Inclusione; gli ultimi due moduli (italiano e teatro in inglese) sono stati avviati per il 1[^] semestre 2019.

Nell'ultimo quadrimestre 2018 si è realizzato anche il soggiorno a Chester previsto dal progetto P12 Progetto PON FSE 10.6.6B-FSEPON-EM-2017-3 "Chester Connection" Alternanza estero. L'esperienza, estremamente ricca e formativa per gli studenti partecipanti, verrà conclusa nel 2019 con attività di diffusione delle testimonianze degli studenti stessi tra le altre classi della scuola, le famiglie e con la cittadinanza.

Per i suddetti progetti si sono impegnate le spese relative alla retribuzione del personale interno, docente ed ATA, coinvolto nel coordinamento, programmazione e gestione delle attività, alla retribuzione del valutatore, alla retribuzione del tutor aziendale, al pagamento del pacchetto viaggio/soggiorno a Chester degli studenti della classe 5[^]AR, alle spese di pubblicità, all'acquisto di materiali e sussidi nonché all'IVA dovuta sulle fatture dei vari fornitori.

Sempre nel 2019, nel periodo maggio/settembre, sono previste le attività progettate per gli altri progetti PON FSE (ASL in Italia, nonché 2/3 moduli del progetto Competenze di Base).

P14 - Progetto PON FESR 10.8.1.B1-FESRPON-EM-2018-40 Lab.competenze di base

P15 - Progetto PON FESR 10.8.1.B2-FESRPON-EM-2018-25 Lab.professionalizzanti

Si tratta dei 2 progetti PON FESR 2014-2020, a finanziamento europeo, autorizzati nel 2018 per il ns. istituto, rispettivamente con l'assegnazione di €. 25.000,00 ed €. 75.000,00.

Per ogni progetto, così come richiesto dalle modalità di gestione ministeriali ed europee, è stata istituita una scheda contabile, specificatamente ed esclusivamente destinata alla gestione contabile del relativo finanziamento.

Le attività di acquisizione dei beni ed attrezzature e di sistemazione/implementazione dei laboratori verranno attuate nel corso del 2019.

P18 - Attività proposte dal Comitato Studentesco

Il presente progetto consiste nella gestione del fondo a disposizione del Comitato Studentesco, costituito dal finanziamento ministeriale per la realizzazione di iniziative da parte dei comitati studenteschi, ai sensi del DPR 567/96 da una parte dei risparmi realizzati 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 2018 si è provveduto ad acquistare un nuovo impianto di amplificazione, con casse acustiche, mixer, microfoni e relative aste, nonché cavi vari, da utilizzare durante le assemblee e le attività studentesche.

P32 - Progetti Aggiornamento

Nel progetto in esame sono state gestite le spese per la partecipazione ad attività di formazione esterna del personale amministrativo e dirigenziale, organizzati da ItaliaScuola e Andis, nonché per l'organizzazione interna di gruppi di lavoro e studio sul tema della privacy, alla luce della nuova normativa europea (Regolamento UE N. 679/2016).

Grazie alla collaborazione del Centro Boldrini di Bologna, si sono realizzati 2 corsi di formazione per docenti sulla lingua inglese (corso di inglese con madrelingua e corso di preparazione al conseguimento della certificazione B1/B2).

Si è inoltre provveduto a partecipare ad alcuni incontri esterni ed a organizzare incontri interni con docenti ed amministrativi relativi alla gestione dei progetti PON.

Grazie al contributo riconosciuto nel 2017 dall'IC di Sala Bolognese, scuola capofila per la formazione PNSD dell'Ambito 2 della Provincia di Bologna, è stato possibile l'acquisto di un'unità esterna di back up di rete.

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 coinvolgimento 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, l'implementazione delle attrezzature informatiche e multimediali dell'istituto, l'informatizzazione di tutte le classi e del laboratorio informatico 5 con l'installazione di LIM, PC e videoproiettore e la realizzazione del collegamento alla rete internet. L'allacciamento alla fibra ottica, entrato a regime nel 2016 e realizzato grazie alla collaborazione con la Città Metropolitana di Bologna e con Lepida spa, società promossa dalla Regione Emilia Romagna per la pianificazione, ideazione, progettazione, sviluppo, integrazione delle infrastrutture di telecomunicazione e dei servizi telematici a livello regionale per conto di Enti Locali e di altri soggetti pubblici, attualmente consente all'istituto di non sostenere nessun costo per la gestione della rete internet.

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
- 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.

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, comprese le attività svolte dall'animatore digitale;
- retribuzione dell'esperto esterno per il laboratorio "Inofrmatica +";
- 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 transfer per le stampanti, materiali elettrici ed elettronici per i laboratori informatici, lampade per i video proiettori delle LIM, cavi rete, pile, hard disk aggiuntivi, ampliamenti di memoria DIMM per PC, batterie, penne elettromagnetiche per le LIM, tastiere e mouse,.....);
- manutenzione e pulizia di 15 video proiettori delle LIM delle classi; nel 2019 è previsto un analogo intervento, molto oneroso, per i restanti videoproiettori;
- pagamento licenza d'uso per software Easyschool, utile per la gestione delle assenze e delle sostituzioni interne del personale docente;
- spese di riparazione di stampanti, PC e notebook.

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 2018 in parte sono state finanziate con la quota del fondo dell'istituzione scolastica 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 gran parte ricorrendo alle ore di organico potenziato ed in via residuale con attività aggiuntive, retribuite in bilancio, nell'ambito del presente progetto.

In collaborazione con l'Associazione Nuovamente, si è proseguito, anche se in misura molto più contenuta, 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 2018, 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. 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 da docenti esterni e dal personale dipendente interno, docente a ATA.

Con il nuovo a.s. 2018/19 si è dato l'avvio al progetto "Supporto allo studio", il quale, mediante utilizzo delle di potenziato, consente di garantire per tutto il periodo scolastico interventi sistematici, di norma settimanali, a sostegno degli studenti con difficoltà nelle varie materie.

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 altre disponibilità finanziarie. 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, per la quota non pagata con il FIS;
- il pagamento di una borsa lavoro estiva, per la catalogazione informatizzata della dotazione libraria, assegnata ad una studentessa della scuola;
- l'acquisto di nuovi libri e DVD.

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 femminili della Casa Circondariale di Bologna.

Nel corso del 2018 si sono assunti i seguenti impegni di spesa relativi al corso presso la Casa Circondariale Dozza:

- la retribuzione delle ore di attività aggiuntiva svolte dai docenti interni;
- acquisto di registri, cancelleria varia e calcolatrici tascabili da fornire in uso agli studenti del carcere;
- spese di noleggio annuale della fotocopiatrice in uso presso la sede circondariale;
- acquisto di tavole per il progetto di avviamento al disegno iconografico.

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:

- la retribuzione accessoria dei referenti interni per la sicurezza;
- 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;
- la formazione del personale interno per la sicurezza sui luoghi di lavoro rischio medio (4+8 ore), svolta da docenti interni certificati ASL;
- le spese di partecipazione ai corsi organizzati da ASABO per addetti alle squadre antincendio;
- acquisto di placche e batterie di scorta per il defibrillatore in uso alla scuola e di scorte dei prodotti di primo soccorso;
- acquisto di pellicola adesiva protettiva per gli armadi vetrati dei laboratori.

Per concludere l'esame del Conto Consuntivo e.f. 2018, si può infine sottolineare che tutta la gestione finanziaria è stata caratterizzata dal costante sforzo tendente ad 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. 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.

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 2018 è pari a - 14,86**, con un netto miglioramento rispetto all'indicatore relativo all'esercizio precedente (- 8,88). Tale valore, calcolato tenendo conto delle fatture pagate entro il 31/12, ai sensi della Circolare MEF n. 3 del 14.01.2018, indica un anticipo medio ponderato dei pagamenti rispetto alle scadenze pari a quasi 15 giorni. L'indicatore, sia trimestrale che annuale, è stato pubblicato sul sito web dell'istituto, nell'area "Amministrazione trasparente - Pagamenti dell'amministrazione" e sul sito "Scuola in chiaro".

Ai sensi deall'art. 41 comma 1 del DL 66/2014 e dalle Circolari MEF-RGS-IGF n. 27/2014 e n. 15/2015, si attesta che i ritardi dei pagamenti effettuati dopo la scadenza dei termini, sono dovuti alle seguenti motivazioni:

- pagamenti effettuati dopo la riapertura dell'esercizio contabile ad inizio 2018 e dopo la sospensione estiva del servizio di cassa;
- tempi differenti tra emissione mandato e liquidazione bancaria;
- ritardi amministrativi dovuti alla riduzione dell'organico di segreteria;
- pagamento di più fatture del medesimo fornitore, alcune in ritardo ed altre in anticipo con compensazione reciproca dei tempi;
- ritardo nella consegna da parte del fornitore della dichiarazione per la tracciabilità dei flussi finanziari.

Esaurita così la presentazione ed illustrazione del Conto Consuntivo e.f. 2018, si sottopongono tutti i relativi atti all'attenzione del Consiglio d'Istituto, affinché provveda in merito al loro esame ed approvazione.

Castel Maggiore, 08.04.2019

LA DIRETTRICE AMMINISTRATIVA
Dott.ssa Gianna Magnoni

