

Istituto Professionale di Stato per i Servizi Commerciali, Turistici e della Pubblicità

**Aldrovandi Rubbiani · Bologna**

Via Marconi, 40  
40122 Bologna  
Tel. 051\_6392511  
Fax 051\_242388  
Codice Fiscale 91153030373  
E-mail: protocollo@aldrovandi-rubbiani.it  
Sito web: <http://www.aldrovandi-rubbiani.it>



# CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2009



## **CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2009**

### **RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO**

*La presente relazione viene presentata unitamente al conto consuntivo 2009 all'esame del Collegio dei Revisori in ottemperanza delle disposizioni impartite dal D. I. n. 44 del 01.02.2001 art. 18.*

#### **PREMESSA**

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2009 ha come riferimento il programma annuale regolarmente deliberato dal Consiglio d'Istituto il 11 febbraio 2009.

#### **OBIETTIVI**

Il programma annuale di competenza, nel rispetto delle linee programmatiche del POF d'istituto, prevedeva una organizzazione diffusa di corsi di recupero e di sportelli didattici, attuati anche in orario extracurricolare e talvolta in forma sperimentale, e la realizzazione di una vasta gamma di attività integrative e progetti. Inoltre il programma riservava particolare attenzione al potenziamento della rete informatica della sede di via Marconi – nella quale si erano registrati numerosi disservizi – e all'acquisto di macchine fotografiche, di software dedicati e di altre attrezzature multimediali. In questo modo la scuola poteva garantire un'offerta formativa ampia, capace di affrontare le esigenze di motivazione, integrazione e inclusione di un corpo studentesco molto differenziato, e in grado al contempo di misurarsi con le attuali esigenze del mercato del lavoro e della formazione postdiploma e universitaria, anche attraverso il potenziamento delle attività di "Terza area".

In questo contesto sono state effettuate le spese necessarie al raggiungimento di questi obiettivi e si sono svolte le attività che caratterizzano il piano dell'offerta formativa della scuola: l'innovazione didattica e l'aggiornamento dei docenti, il benessere a scuola, l'integrazione degli alunni disabili e degli alunni stranieri, le proposte di orientamento degli studenti. Tutte queste attività hanno comportato in alcuni casi la definizione di accordi, intese e convenzioni con soggetti esterni alla scuola – amministrazioni pubbliche, associazioni, imprese private. Il coordinamento è stato affidato in prevalenza ai docenti funzioni strumentali, alla collaboratrici del dirigente, e in alcuni casi è stato assicurato direttamente dal dirigente scolastico.

A fronte degli obiettivi proposti fu approvato un bilancio di previsione che come risulta dal mod. A del Programma Annuale aveva in entrata **€ 1.639.339,45** così ripartiti:

Avanzo di amministrazione	€ 1.111.869,83	pari al 67,83	%
Finanziamenti dello Stato	€ 394.920,17	pari al 24,10	%
Finanziamenti da Enti Locali	€ 20.049,45	pari al 1,22	%
Contributi da privati	€ 107.500,00	pari al 6,55	%
Altre Entrate	€ 5.000,00	pari al 0,30	%

Tale somma era stata ripartita in uscita in:

Attività	€ 425.289,70	pari al 25,94	%
Progetti	€ 1.116.869,41	pari al 68,13	%
Fondo di riserva	€ 500,00	pari al 0,04	%
Aggregato Z:	€ 96.680,34	pari al 5,89	%

Fatte le succitate premesse, come si evince dal mod. F del conto consuntivo, nel corso dell'anno finanziario 2009 si sono avute variazioni di bilancio in aumento per un totale complessivo di € 401.398,84 pari al 24,5 % della cifra preventivata.

Tale aumento è dovuto principalmente all'adeguamento dei finanziamenti alla spesa per stipendi e compensi al personale, dal finanziamento di progetti da parte di Enti territoriali e non, da contributi di privati.

Il totale risulta quindi di € 2.040.738,29 così suddivisi nelle entrate:

Avanzo di amministrazione	€ 1.111.869,83	pari al 54,48 %
Finanziamenti dello Stato	€ 607.969,99	pari al 29,79 %
Finanziamenti da Enti Locali	€ 95.469,83	pari al 4,67 %
Contributi da privati	€ 142.225,74	pari al 6,96 %
Altre entrate	€ 83.202,90	pari al 4,10 %

Conseguentemente le pari variazioni in uscita sono state (previo regolari approvazioni da parte del Consiglio d'Istituto) così ripartite nelle uscite:

Attività	€ 602.013,68	pari al 29,49 %
Progetti	€ 1.384.693,82	pari al 67,85 %
Aggregato Z	€ 53.530,79	pari al 2,62 %

## ENTRATE

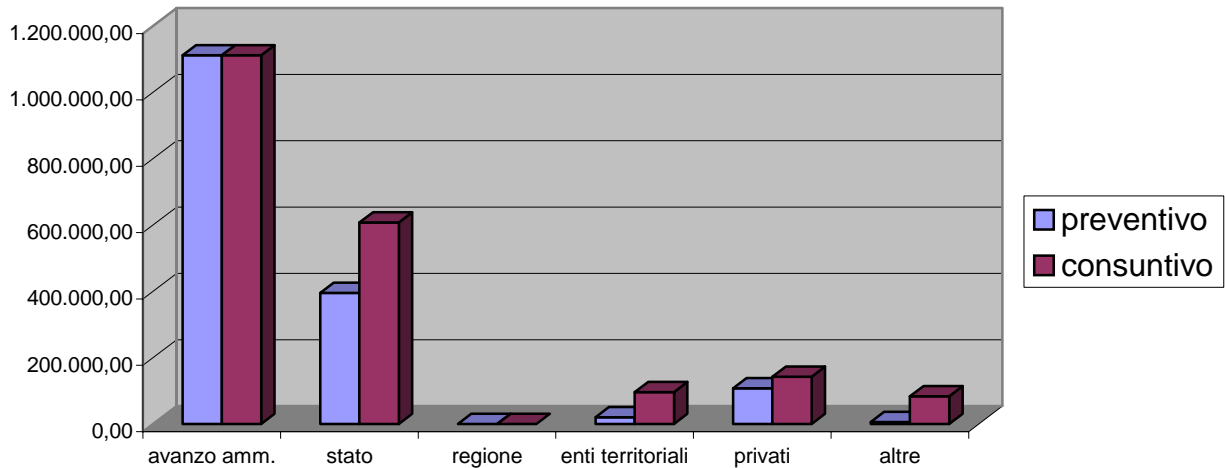
Dal confronto dei dati delle entrate del programma annuale 2009 e del conto consuntivo 2009 si evince in particolare un forte incremento:

- dell'aggregato 02 (finanziamento dello stato) + € 213.049,82
- dell'aggregato 04 (finanziamento enti territoriali) + € 75.420,38
- dell'aggregato 05 (contributi da privati) + € 34.725,74
- dell'aggregato 07 (altre entrate) + € 78.202,90

Sono stati radiati residui attivi per €4,00 per spese di bonifico bancario nell'assegnazione dei fondi da parte del Comune di Casalecchio di Reno relativi al pagamento dei tutor amicali. La cifra è stata decurtata dal relativo progetto inserito nella scheda progetto P 6 in fase predisposizione del programma annuale e.f. 2010.

Programma annuale 2009			Consuntivo 2009	
Avanzo di amministrazione	€ 1.111.869,83	67,82 %	€ 1.111.869,83	54,48 %
Finanziamenti dallo stato	€ 394.920,17	24,10 %	€ 607.969,99	29,79 %
Finanziamenti dalla regione	€ 0,00	0,00 %	€ 0,00	0,0 %
Finanziamenti da Enti territoriali	€ 20.049,45	1,22 %	€ 95.469,83	4,67 %
Contributi da privati	€ 107.500,00	6,56 %	€ 142.225,74	9,69 %
Altre entrate	€ 5.000,00	0,30 %	€ 83.202,90	4,07 %
<b>TOTALE</b>	<b>€1.639.339,45</b>	<b>100,00%</b>	<b>€ 2.040.738,29</b>	<b>100,00%</b>

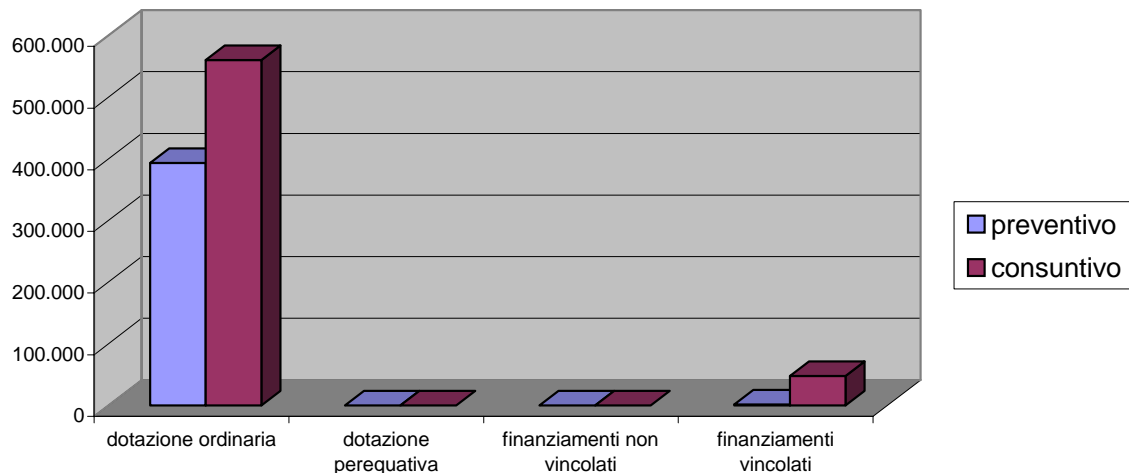
**entrate esercizio finanziario 2009**



**Prendendo in considerazione l'aggregato 02** notiamo che l'incremento sostanzialmente è dovuto ai finanziamenti vincolati pari a + € 213.049,82.

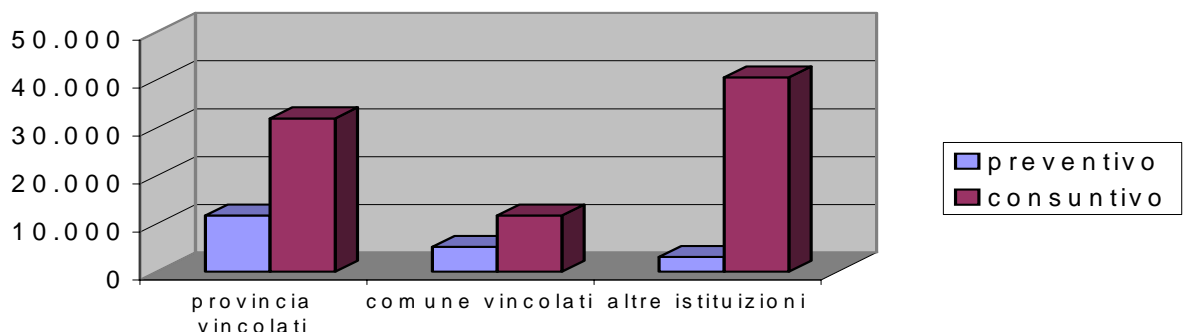
Essi si riferiscono ai finanziamenti, oltre a quelli preventivati, per gli stipendi del personale supplente, compensi accessori al personale, spese per esami di qualifica e di stato (comprensivi di oneri) effettivamente liquidati.

**aggregato 02 - entrate e. f. 2009**



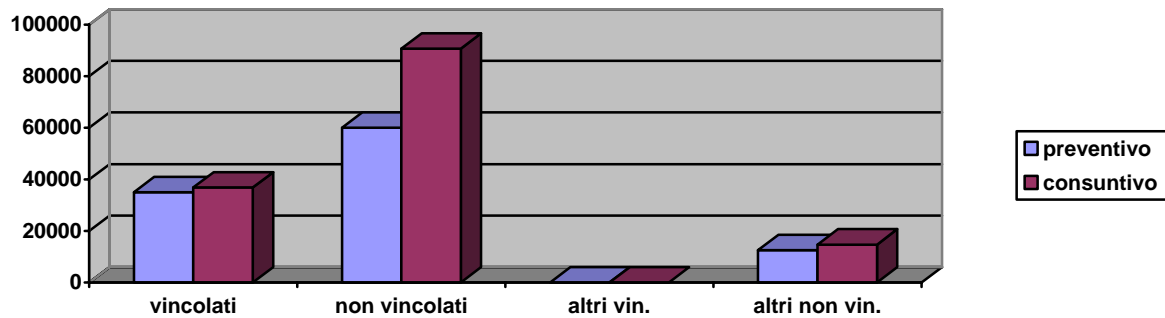
**Per quanto riguarda l'aggregato 04** l'incremento di + €75.420,38 si riferisce a finanziamenti e contributi di Enti Territoriali e non finalizzati a progetti specifici.

**aggregato 04 - entrate e. f. 2009**



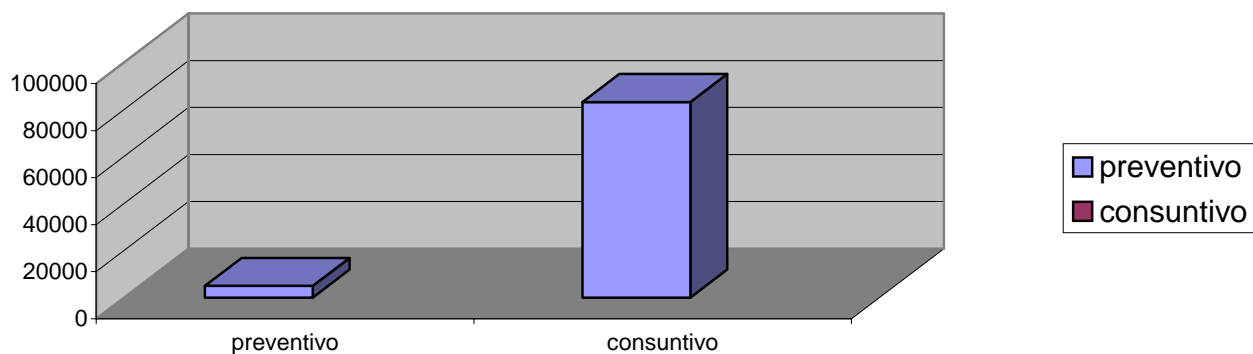
Per quanto riguarda l'aggregato 05 tale incremento di + €34.725,74 si riferisce contributi dei genitori degli allievi e di privati sia liberi che vincolati.

#### aggregato 05 –entrate e.f. 2009



Per quanto riguarda l'aggregato 07 tale incremento di + €78.202,90 si riferisce per lo più a maggiori interessi maturati sul conto corrente bancario.

#### aggregato 07 - entrate e. f. 2009



## SPESE

Dal confronto dei dati delle entrate del programma annuale 2009 e del conto consuntivo 2009 si evince in particolare un forte incremento:

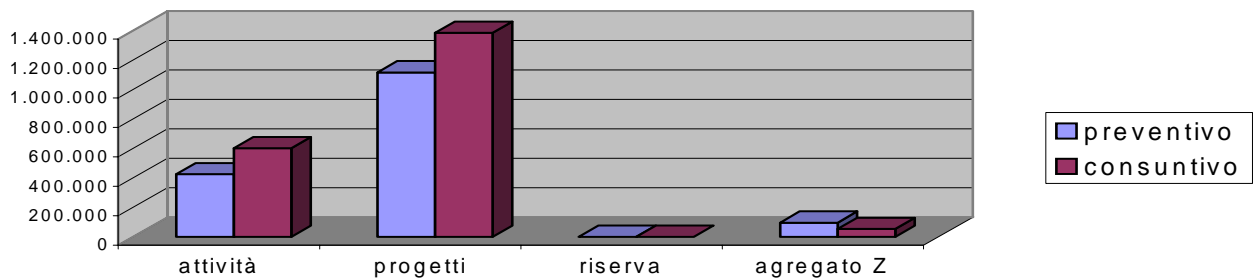
- dell'aggregato A (attività) + € 176.723,98
- dell'aggregato P (progetti) + € 267.824,41

Dal confronto dei dati delle entrate del programma annuale 2009 e del conto consuntivo 2009 si evince in particolare un decremento:

- dell'aggregato Z (disponibilità finanziaria da programmare) - € 43.149,55

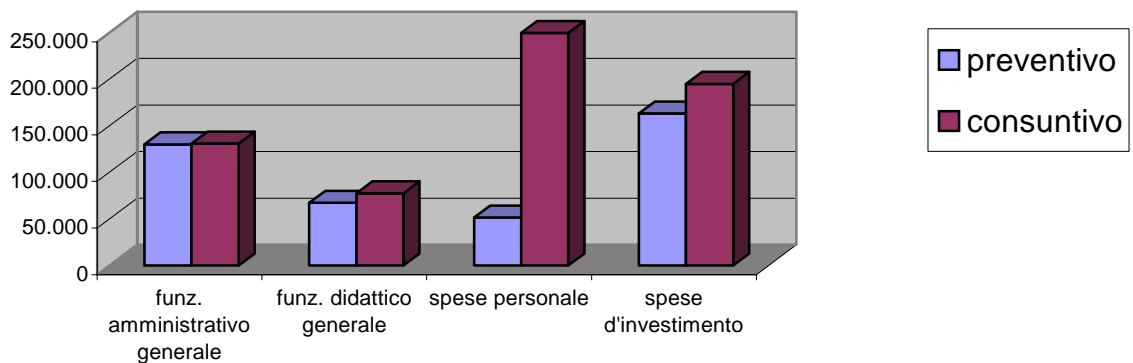
Programma annuale			Consuntivo	
Attività	€ 425.289,70	25,94 %	€ 602.013,68	29,49 %
Progetti	€ 1.116.869,41	68,14 %	€ 1.384.693,82	67,87 %
Fondo di riserva	€ 500,00	0,03 %	€ 500,00	0,02 %
Aggregato Z	€ 96.680,34	5,89 %	€ 53.530,79	2,62 %
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.639.339,45</b>	<b>100,00 %</b>	<b>€ 2.040.738,29</b>	<b>100,00 %</b>

**spese esercizio finanziario 2009**



**Prendendo in considerazione l'aggregato A (attività)** l'aumento della programmazione di € 176.723,98 è imputabile per la maggior parte a pagamenti del personale (ore eccedenti, stipendi supplenti, compensi esami di qualifica e di stato, indennità varie comprensivi di oneri), per spese di investimento per incrementare e/o sostituire le attrezzature dei laboratori.

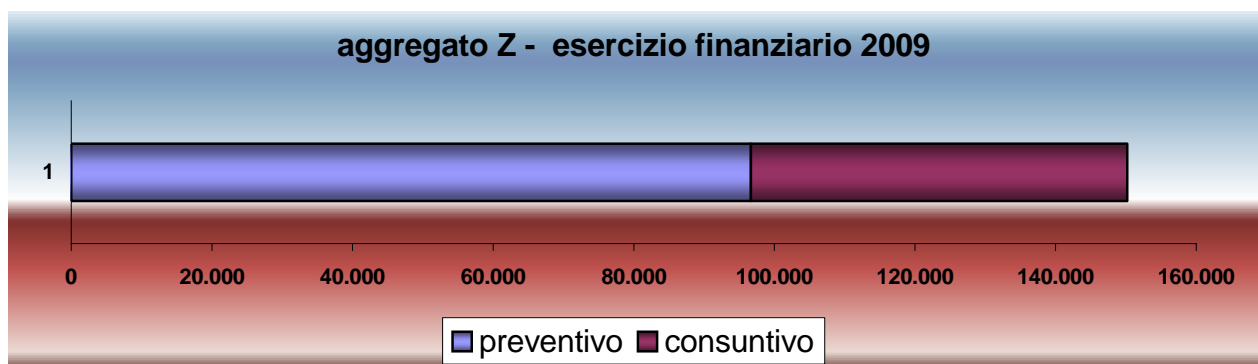
**aggregato A - spese e. f. 2008**



**Prendendo in considerazione l'aggregato P (progetti)** l'aumento della programmazione di € 267.824,41 è dovuto a finanziamenti specifici per progetti, per la formazione del personale e per appoggi contabili.

**Per quanto riguarda l'aggregato Z** (disponibilità finanziaria da programmare) la diminuzione di €43.149,55 è dovuto principalmente alla riduzione degli appoggi contabili effettuati dall'U.S.P.

**aggregato Z - esercizio finanziario 2009**



## PROGETTI

Per conseguire gli obiettivi già indicati nel programma annuale e riassunti sopra, oltre alle attività che trovano riscontro nell'aggregato A sono state istituite 19 macro aree progettuali, di impegno e di peso diverso, riportate nell'aggregato P.

Nelle macroaree sono incluse anche attività di tipo organizzativo, che per le caratteristiche di questo istituto – con tre sedi e quattro indirizzi, e una presenza molto elevata di alunni disabili, stranieri e in genere in situazioni di difficoltà – assumono grande importanza e contribuiscono allo svolgimento di un'attività didattica per quanto possibile serena e produttiva.

Tutti gli altri progetti, in coerenza con gli obiettivi programmatici, hanno riguardato soprattutto le attività volte a favorire il successo formativo: iniziative di innovazione didattica e profili della "Terza area", interventi di recupero e sostegno, definizione di percorsi formativi per alunni in difficoltà (compresi gli alunni certificati e gli stranieri), attività di aggiornamento e formazione.

Gli obiettivi essenziali indicati nel Programma sono stati conseguiti, in particolare per quel che riguarda le attività di approfondimento e di arricchimento dell'offerta formativa. Permangono tuttavia le difficoltà, molto diffuse negli istituti professionali, nella riduzione dell'insuccesso scolastico, che peraltro è favorito da circostanze oggettive sulle quali la singola scuola dispone di limitate capacità d'intervento.

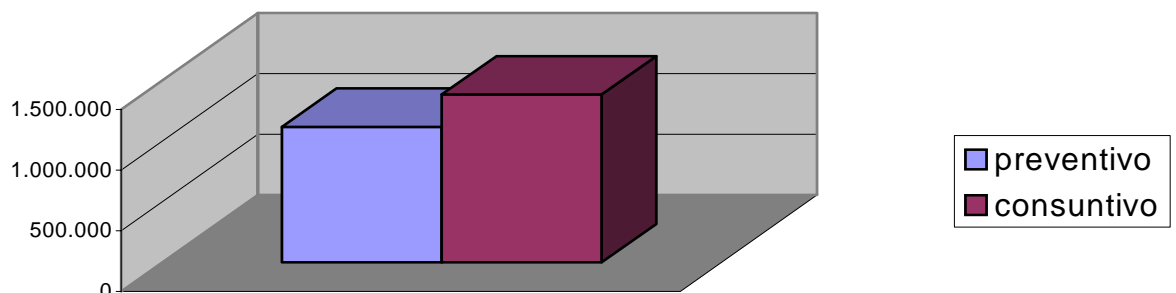
Di norma i progetti deliberati sono stati attuati nel periodo compreso tra il settembre-ottobre 2009 e il termine delle lezioni. Nel corso dell'estate sono stati organizzati corsi di recupero per gli alunni con valutazioni insufficienti (debiti).

Per ogni progetto è stato indicato un responsabile. A quest'ultimo spettava coordinare le attività e presentare un rapporto di sintesi sul lavoro svolto e sugli obiettivi raggiunti, o comunque l'eventuale documentazione prodotta, in modo da fornire al Collegio Docenti gli elementi necessari per la valutazione del progetto.

Gran parte delle aree progettuali, valutate positivamente, hanno trovato una prosecuzione nell'anno scolastico 2009/2010 e conseguentemente nel Programma annuale e.f. 2010.

Dal confronto dei dati delle spese dell'aggregato P del programma annuale 2009 e del conto consuntivo 2009 si evince un incremento di + €267.824,41 suddiviso nei vari progetti.

**aggregato P - esercizio finanziario 2009**



<b>P 01</b>	<b>Progetto Ambiente</b>	<b>€ 2.399,92</b>
entrate	Derivanti dall'avanzo di amministrazione e dal fondo istituto,	
spese	Materiali didattici, beni di consumo, ore funzionali	
Variazioni di bilancio	nessuna	
Valutazione	Obiettivi raggiunti	
Verifica esterna	Quantità dei rifiuti differenziati raccolti	
<b>Referente di progetto</b>		<b>Prof.ssa Graziella Masina</b>

<b>P 04</b>	<b>Progetto Viaggi d'istruzione</b>	<b>€ 51.819,15</b>
entrate	Derivanti dai contributi degli allievi e da fondi liberi	
spese	Spese per viaggi d'istruzione e uscite didattiche, indennità di missione per i docenti	
Variazioni di bilancio	+ <b>€13.006,15</b> : contributi per viaggi d'istruzione ed uscite didattiche	
Valutazione	Obiettivi raggiunti	
Verifica esterna	Gradimento gite	
Referente di progetto		<b>Prof.ssa Rita Comelli</b>
<b>P 06</b>	<b>Progetto Diversamente abili</b>	<b>€ 25.897,56</b>
entrate	Derivanti dall'avanzo di amministrazione, da fondi statali e di enti locali finalizzati.	
spese	Materiali didattici, attrezzature, esperti esterni, oneri	
Variazioni di bilancio	+ <b>€5.733,66</b> : fondi istruzione domiciliare, fondi per mediatori Comuni vari	
Valutazione	Obiettivi raggiunti	
Verifica esterna	Esito degli scrutini, esami di qualifica e di Stato	
Referente di progetto		<b>Prof.ssa Paola Manzini</b>
<b>P 07</b>	<b>Progetto Formazione/aggiornamento</b>	<b>€ 14.417,45</b>
entrate	Derivanti dall'avanzo di amministrazione, fondi L.440/97	
spese	Materiali di consumo, esperti esterni, personale interno, oneri	
Variazioni di bilancio	+ <b>3.147,20</b> : appoggi contabili U.S.P., fondi formazione docenti neo assunti, fondi per tutoraggi	
Valutazione	Obiettivi raggiunti	
Verifica esterna	Test di gradimento	
Referente di progetto		<b>Prof.ssa Patrizia Righi, d.s.g.a. dott.ssa Roberta Pasteris</b>
<b>P 08</b>	<b>Progetto Comitato studentesco</b>	<b>€ 4.002,16</b>
entrate	Derivanti dall'avanzo di amministrazione.	
spese	Attività programmate dall'assemblea degli studenti	
Variazioni di bilancio	+ <b>€960,00</b> : contributo allievi per annuario	
Valutazione	obiettivi raggiunti	
Verifica esterna	pubblicazione e diffusione dell'annuario, iniziative studentesche	
Referente di progetto		<b>Dirigente Scolastico prof. Aurelio Alaimo</b>
<b>P 12</b>	<b>Progetto Intercultura</b>	<b>€ 212.829,24</b>
entrate	<i>Progetti: alfabetizzazione italiano L 2, sostegno allo studio, 6 +, 2 X 1,</i> Derivanti dall'avanzo di amministrazione, forte processo immigratorio, diritto allo studio qualificazione provincia, enti pubblici e privati	
spese	Ore funzionali e aggiuntive, oneri, beni di consumo, esperti esterni, sussidi agli allievi-	
Variazioni di bilancio	+ <b>162.330,06</b> : Fondi progetti 6+, forte processo immigratorio , diritto allo studio provincia,	
Valutazione	Obbiettivi raggiunti	
Verifica esterna	Partecipazione corsi alfabetizzazione, gradimento progetti, esito degli scrutini, esito degli esami di qualifica e di stato	
Referente di progetto		<b>Prof.ssa Anna Maria Picotti</b>
<b>P 14</b>	<b>Progetto Pratica sportiva</b>	<b>€5.188,01</b>
entrate	Derivanti dall'avanzo di amministrazione non vincolato, fondi statali finalizzati	
spese	Ore aggiuntive, esperti esterni, oneri, spese per mezzi di trasporto	
Variazioni di bilancio	- <b>€121,29</b> : per minor spesa rispetto a quanto previsto	
Valutazione	Obbiettivi raggiunti	
Verifica esterna	Partecipazione a gare e manifestazioni sportive	
Referente di progetto		<b>Prof.ssa Isabella Casci Ceccacci</b>

<b>P 17</b>	<b>Progetto Corsi di recupero - sportello didattico</b>	<b>€70.942,20</b>
entrate	Derivanti dall'avanzo di amministrazione, fondo istituto, fondi per recupero debiti	
spese	Ore funzionali e aggiuntive, oneri	
Variazioni di bilancio	+ <b>€22.141,24</b> : fondi per recupero debiti studenti	
Valutazione	Obbiettivi parzialmente raggiunti	
Verifica esterna	Esito degli scrutini finali, degli esami di qualifica e di Stato, tasso di promozione	
Referente di progetto		<b>Prof.ssa Alessandra Maurelli</b>

<b>P 18</b>	<b>Progetto Attività A.T.A.</b>	<b>€72.636,55</b>
entrate	Derivanti dall'avanzo di amministrazione, fondo istituto, fondi incarichi specifici, contributi da privati	
spese	Ore funzionali e aggiuntive, oneri	
Variazioni di bilancio	+ <b>€7.868,01</b> : fondi per retribuzione personale	
Valutazione	Obbiettivi raggiunti	
Verifica esterna	Collaborazioni con Amministrazioni ed enti	
Referente di progetto		<b>d.s.g.a. dott. Silvio R. Leone</b>

<b>P 19</b>	<b>Progetto Spese economali</b>	<b>€11.898,00</b>
entrate	Derivanti da fondi della provincia	
spese	Materiali di consumo, beni e servizi	
Variazioni di bilancio	+ <b>€5.011,20</b> : fondi liberi	
Referente di progetto		<b>d.s.g.a. dott. Silvio R. Leone</b>

<b>P 20</b>	<b>Progetto Educazione alla convivenza civile</b>	<b>€2.058,05</b>
entrate	Derivanti dall'avanzo di amministrazione,	
spese	Beni di consumo	
Variazioni di bilancio	nessuna	
Referente di progetto		<b>Dirigente scolastico prof. Aurelio Alaimo</b>

<b>P 25</b>	<b>Patentino</b>	<b>€5.216,60</b>
entrate	Derivanti dall'avanzo di amministrazione, fondo istituto	
spese	Ore funzionali, esperti esterni, oneri, materiali di consumo	
Variazioni di bilancio	nessuna	
Valutazione	Obbiettivi raggiunti	
Verifica esterna	Esame per il conseguimento della patente per ciclomotore	
Referente di progetto		<b>Prof.ssa Isabella Casci Ceccacci</b>

<b>P 26</b>	<b>Progetto Terza area - stage</b>	<b>€106.014,73</b>
entrate	Derivanti dall'avanzo di amministrazione, fondo istituto	
spese	Ore funzionali e aggiuntive, esperti esterni, oneri, materiali di consumo	
Variazioni di bilancio	- <b>€0,3</b> : storno fondi FIS ad altro progetto	
Valutazione	Obbiettivi raggiunti	
Verifica esterna	Relazioni docenti esterni, svolgimento degli stage e valutazione delle aziende, esami di Stato	
Referente di progetto		<b>Dirigente scolastico prof. Aurelio Alaimo</b>

<b>P 27</b>	<b>Progetto Obbligo scolastico - sportello d'ascolto</b>	<b>€51.106,28</b>
entrate	Derivanti dall'avanzo di amministrazione, fondo istituto	
spese	Ore funzionali e aggiuntive, esperti esterni, oneri, materiali di consumo	
Variazioni di bilancio	nessuna	
Valutazione	Obbiettivi raggiunti	
Verifica esterna	Numero degli studenti coinvolti, tasso di abbandono, esiti scolastici	
Referente di progetto		<b>Prof.ssa Isabella Casci Ceccacci</b>

<b>P 28</b>	<b>Progetto Comunicazione visiva - concorsi</b>	<b>€4.431,46</b>
entrate	Derivanti dall'avanzo di amministrazione non vincolato, fondo istituto	
spese	Ore funzionali, esperti esterni, oneri, materiali di consumo, spese per partecipazione concorsi	
Variazioni di bilancio	nessuna	
Valutazione	Obbiettivi raggiunti	
Verifica esterna	Sito WEB, locandine, premi e/o qualificazione allievi, realizzazione fotografica dell'annuario	
<b>Referente di progetto</b>		<b>Prof.ssa Laura Samoggia</b>

<b>P 29</b>	<b>Progetto attività organizzativa docenti</b>	<b>€138.738,40</b>
entrate	Derivanti dall'avanzo di amministrazione, fondo istituto, funzioni strumentali	
spese	Ore funzionali, oneri	
Variazioni di bilancio	nessuna	
Valutazione	Obbiettivi raggiunti	
Verifica esterna	Partecipazione a commissioni esterne, accordi di rete con amministrazioni ed Enti	
<b>Referente di progetto</b>		<b>Prof.sse Mirca Masetti, Milla Minelli, Angela Paffumi, Daniela Cerri</b>

<b>P 31</b>	<b>Progetto Innovazione didattica</b>	<b>€16.682,38</b>
	<b>Progetti: dispense di matematica, omofobo, teatro, potenziamento linguistico</b>	
entrate	Derivanti dall'avanzo di amministrazione, fondo istituto, lingue 2000, fondo istituto, fondi L. 440/97	
spese	Ore funzionali, esperti esterni, oneri, materiale di consumo	
Variazioni di bilancio	+ <b>421,00</b> : fondi progetto "linguaggi espressivi"	
Valutazione	Obbiettivi raggiunti	
Verifica esterna	Produzione ed utilizzo dispense, spettacoli teatrali, attestati di certificazione linguistica degli allievi	
<b>Referenti di progetto</b>		<b>Prof.ssa Patrizia Righi</b>

<b>P 32</b>	<b>Progetto Approfondimento</b>	<b>€14.687,58</b>
entrate	Derivanti dal fondo istituto, fondi statali finalizzati	
spese	Ore aggiuntive, oneri	
Variazioni di bilancio	- <b>€14.349,83</b> : per minor spesa rispetto a quanto previsto	
Valutazione	Obbiettivi raggiunti	
<b>Referente di progetto</b>		<b>Prof.sse Mirca Masetti, Milla Minelli, Angela Paffumi</b>

<b>P 33</b>	<b>Progetto Appoggi contabili U.S.P. - U.S.R.</b>	<b>€573.728,10</b>
entrate	Derivanti dall'avanzo di amministrazione vincolato per fondi appoggiati al bilancio dell'Istituto per finanziare attività e progetti delle Istituzioni scolastiche	
spese	Assegnazioni fondi alle Istituzioni scolastiche secondo le istruzioni dell'Amministrazione	
Variazioni di bilancio	- <b>€174,20</b> : per storno ad A 03 per liquidazione personale	
<b>Referente di progetto</b>		<b>d.s.g.a. dott. Silvio R. Leone</b>

Bologna 30.03.2010

il direttore dei S.G.A.  
dott. Silvio R. Leone

il dirigente scolastico  
prof. Aurelio Alaimo

La presente relazione è stata predisposta dal Dirigente Scolastico e dal Direttore s.g.a. ed allegata al conto consuntivo esercizio finanziario 2009.

Il Collegio dei Revisori dei conti territorialmente competente ha espresso parere di regolarità contabile sul conto consuntivo e.f. 2009 il 22.04.2010 verbale n. 2010/003.