



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA TOSCANA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI PORCARI

VIA ALFREDO CATALANI
55016 PORCARI (LU)

Codice Fiscale: 92038730468 Codice Meccanografico: LUIC84100E

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2015

Il conto consuntivo per l'anno 2015 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2015 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2015 approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/02/2015 con provvedimento n. 89 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	179.123,79	Programmazione definitiva	177.882,06	<i>Disp. fin. da programmare</i> 1.241,73
Accertamenti	122.996,52	Impegni	149.174,92	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -26.178,40
competenza	122.762,37	competenza	119.281,63	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	8.500,00	Pagamenti	20.360,16	-8.379,42
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	234,15	Somme rimaste da pagare	29.893,29	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -29.659,14
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	131,45	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	234,15	Totale residui passivi	30.024,74	<i>Sbilancio residui (b)</i> -29.790,59
			Saldo cassa iniziale (c)	68.308,09
				<i>(a+b+c)</i> 30.138,08

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2015

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	56.127,27	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	17.081,55	17.081,55	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	19.220,57	19.220,57	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	51.503,08	51.503,08	100,00%
Contributi da Privati	35.176,99	35.176,99	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	14,33	14,33	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	179.123,79	122.996,52	
Disavanzo di competenza		26.178,40	
Totale a pareggio		149.174,92	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2015.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 56.127,27
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 56.127,27

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) €

189,21

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 10.401,98
Variazioni in corso d'anno € 4.244,79

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/09/2015	5	E	3.164,00	Ulteriore erogazione finanziamento per spese di funzionamento Amministrativo e Didattico
15/12/2015	32	E	1.080,79	Ulteriore finanziamento da MIUR per Funzionamento amm.vo e didattico

Previsione definitiva € 14.646,77
Somme accertate € 14.646,77
Riscosso € 14.646,77
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 1.625,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/12/2015	33	E	1.000,00	Finanziamento per progetto nazionale (DDG n.955/2015)
15/12/2015	34	E	625,00	Contributo docenti TFA a.s. 2014/2015

Previsione definitiva € 1.625,00
Somme accertate € 1.625,00
Riscosso € 1.625,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 809,78

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/05/2015	1	E	502,10	Finanziamento per acquisto libri per comodato d'uso agli studenti
29/05/2015	2	E	234,15	Finanziamento finalizzato alla scelta del percorso di studio
15/12/2015	35	E	73,53	Finanziamento attrezzature per alunni disabili

Previsione definitiva € 809,78
Somme accertate € 809,78
Riscosso € 575,63
Rimaste da riscuotere € 234,15 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 18.939,92
Variazioni in corso d'anno € 280,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/11/2015	22	E	280,65	Ulteriore finanziamento progetto Pegaso

Previsione definitiva € 19.220,57
Somme accertate € 19.220,57
Riscosso € 19.220,57
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 18.000,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 18.000,00
Somme accertate € 18.000,00
Riscosso € 18.000,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 4.640,00
Variazioni in corso d'anno € 27.200,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2015	6	E	5.000,00	Finanziamento servizio mensa svolto dai collaboratori scolastici
26/09/2015	7	E	1.700,00	Finanziamento borse di studio alunni meritevoli
26/09/2015	8	E	4.000,00	Finanziamento spese cancelleria e materiale di pulizia
14/12/2015	25	E	3.000,00	COMUNE DI PORCARI Acconto finanziamento servizio mensa
15/12/2015	26	E	13.500,00	COMUNE DI PORCARI finanziamento progetto TIC

Previsione definitiva € 31.840,00
Somme accertate € 31.840,00
Riscosso € 31.840,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale	€	1.451,38
Variazioni in corso d'anno	€	211,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/09/2015	9	E	211,70	P7 - Rimborso spese partecipazione Concorso Musicale anno 2014- Prof. Desideri Fabrizio.

Previsione definitiva	€	1.663,08	
Somme accertate	€	1.663,08	
Riscosso	€	1.663,08	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale	€	8.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.803,69

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/11/2015	18	E	1.430,79	Contributo volontario genitori alunni
15/12/2015	27	E	372,90	Contributo volontario genitori alunni a.s. 2015/2016

Previsione definitiva	€	9.803,69	
Somme accertate	€	9.803,69	
Riscosso	€	9.803,69	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Contributo volontario € 9.803,69
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	6.976,00
Variazioni in corso d'anno	€	17.087,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/05/2015	3	E	1.516,00	Contributo da genitori alunni per certificazione Trinity
01/10/2015	10	E	8.394,50	Contributo genitori alunni visite guidate e gite di istruzione
06/10/2015	12	E	274,00	Contributo alunni certificazione Delf
06/10/2015	13	E	124,00	Contributi alunni certificazione Trinity
14/11/2015	16	E	1.610,00	Ulteriore contributo da genitori alunni per visite guidate
14/11/2015	17	E	1.012,00	Contributo genitori alunni per sportello di ascolto
14/11/2015	19	E	30,00	Contributo genitori alunni per certificazione Trinity
14/11/2015	20	E	2.805,00	Contributo genitori alunni per servizio accoglienza
14/11/2015	21	E	60,00	Contributo genitori alunni frequentanti l'indirizzo musicale per manutenzione strumenti musicali

15/12/2015	28	E	380,00	Contributo genitori alunni per visite e viaggi d'istruzione
15/12/2015	29	E	70,00	Contributo genitori alunni per servizio "Accoglienza"
15/12/2015	30	E	717,00	Contributo genitori alunni per attivazione sportello di ascolto
15/12/2015	31	E	94,80	Contributo genitori alunni per assicurazione

Previsione definitiva	€	24.063,30	
Somme accertate	€	24.063,30	
Riscosso	€	24.063,30	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.310,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/05/2015	4	E	110,00	Versamento quota per la partecipazione alla gita Città di Castello.
01/10/2015	11	E	1.200,00	Versamento premio Margherita Tocchini

Previsione definitiva	€	1.310,00	
Somme accertate	€	1.310,00	
Riscosso	€	1.310,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
02) Versamento quota partecipazione gita scolastica € 110,00 - 03) Premio Margherita Tocchini € 1.200,00
Annotazioni:

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	14,33

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/11/2015	23	E	14,33	Ulteriore incasso interessi attivi banca cassiera

Previsione definitiva	€	14,33	
Somme accertate	€	7,73	
Riscosso	€	7,73	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	45.544,91	38.194,05	83,86%
Progetti	132.137,15	110.980,87	83,99%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	200,00	0,00	-

Totale spese	177.882,06	149.174,92
Avanzo di competenza		0,00
Totale a pareggio		149.174,92

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 16.355,62
 Variazioni in corso d'anno € 8.586,06

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/09/2015	5	E	6/3	3.164,00	Ulteriore erogazione finanziamento per spese di funzionamento Amministrativo e Didattico
26/09/2015	8	E	2/1	2.000,00	Finanziamento spese cancelleria e materiale di pulizia
26/09/2015	8	E	2/3	2.000,00	Finanziamento spese cancelleria e materiale di pulizia
23/11/2015	23	E	2/3	14,33	Ulteriore incasso interessi attivi banca cassiera
15/12/2015		E	1/5	-570,04	Storni su A/01
15/12/2015		E	1/11	54,96	Storni su A/01
15/12/2015		E	2/1	-183,97	Storni su A/01
15/12/2015		E	2/2	279,45	Storni su A/01
15/12/2015		E	2/3	-2.196,57	Storni su A/01
15/12/2015		E	3/1	-580,62	Storni su A/01
15/12/2015		E	3/2	220,00	Storni su A/01
15/12/2015		E	3/5	-300,00	Storni su A/01
15/12/2015		E	3/6	272,50	Storni su A/01
15/12/2015		E	3/7	2.318,98	Storni su A/01
15/12/2015		E	4/1	-23,54	Storni su A/01
15/12/2015		E	4/4	3.558,35	Storni su A/01
15/12/2015		E	6/3	-2.201,00	Storni su A/01
15/12/2015		E	7/1	-648,50	Storni su A/01
15/12/2015	32	E	2/3	1.080,79	Ulteriore finanziamento da MIUR per Funzionamento amm.vo e didattico
15/12/2015	34	E	1/5	625,00	Contributo docenti TFA a.s. 2014/2015
15/12/2015	37	E	2/2	-5,45	Storno da A/1 su P/01
15/12/2015	40	E	2/3	-292,61	Storno da A/1 su P/15

Previsione definitiva € 24.941,68
 Somme impegnate € 22.122,85
 Pagato € 16.164,02
 Rimasto da pagare € 5.958,83 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 23.533,95
 Residua disponibilità finanz € 1.411,10

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 16.642,69
 Variazioni in corso d'anno € 3.960,54

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/09/2015	7	E	4/3	1.700,00	Finanziamento borse di studio alunni meritevoli
01/10/2015	11	E	2/3	1.200,00	Versamento premio Margherita Tocchini
09/10/2015	15	E	2/3	-1.117,99	Storno da A/01 per insufficiente disponibilità finanziaria
14/11/2015	18	E	3/6	1.430,79	Contributo volontario genitori alunni
23/11/2015	24	E	2/3	-104,36	Storno da A/2 su P/15 per insufficiente disponibilità finanziaria
15/12/2015		E	2/1	580,25	Storni su A/2
15/12/2015		E	2/2	24,60	Storni su A/2
15/12/2015		E	2/3	-3.451,24	Storni su A/2
15/12/2015		E	3/4	132,53	Storni su A/2
15/12/2015		E	3/7	252,55	Storni su A/2
15/12/2015		E	3/8	163,09	Storni su A/2
15/12/2015		E	3/12	236,70	Storni su A/2
15/12/2015		E	4/1	6,05	Storni su A/2
15/12/2015		E	4/3	700,00	Storni su A/2
15/12/2015		E	4/4	1.277,47	Storni su A/2
15/12/2015		E	6/3	78,00	Storni su A/2
15/12/2015	27	E	2/3	372,90	Contributo volontario genitori alunni a.s. 2015/2016
15/12/2015	31	E	3/12	94,80	Contributo genitori alunni per assicurazione
15/12/2015	33	E	2/3	1.000,00	Finanziamento per progetto nazionale (DDG n.955/2015)
15/12/2015	35	E	2/3	73,53	Finanziamento attrezzature per alunni disabili
15/12/2015	38	E	2/3	-280,67	Storno da A/2 su P/07
15/12/2015	39	E	2/3	-408,46	Storno da A/2 a P/11

Previsione definitiva	€	20.603,23	
Somme impegnate	€	16.071,20	
Pagato	€	14.670,69	
Rimasto da pagare	€	1.400,51	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	22.145,88	
Residua disponibilità finanz	€	6.074,68	

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	1.064,48
Variazioni in corso d'anno	€	-1.064,48

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/12/2015	36	E	6/1	-1.064,48	Storno da A/04 su P/11

Previsione definitiva	€	0,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni:

Progetti - P01 - VALUTAZIONE e MIGLIORAMENTO ex Curricolo di Continuità

VALUTAZIONE e MIGLIORAMENTO ex Curricolo di Continuità Orizzontale/Verticale/Valutazione

Previsione iniziale	€	465,00
Variazioni in corso d'anno	€	5,45

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	------------	---------	-------------

15/12/2015		E	1/5	-347,12	Storni su P/01
15/12/2015		E	1/6	232,12	Storni su P/01
15/12/2015		E	1/11	115,00	Storni su P/01
15/12/2015	37	E	1/11	5,45	Storno da A/1 su P/01

Previsione definitiva	€	470,45	
Somme impegnate	€	470,45	
Pagato	€	470,45	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	465,00	
Residua disponibilità finanzia	€	-5,45	

Annotazioni:

Progetti - P02 - EDUCAZIONE INTERCULTURALE ex B.E.S. Stranieri

EDUCAZIONE INTERCULTURALE - Insieme nel mondo ex B.E.S. Integrazione Alunni Stranieri e Intercultura

Previsione iniziale	€	3.635,90
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/12/2015		E	1/5	-232,22	Storni su P/02
15/12/2015		E	1/11	215,79	Storni su P/02
15/12/2015		E	4/4	16,43	Storni su P/02

Previsione definitiva	€	3.635,90	
Somme impegnate	€	993,15	
Pagato	€	993,15	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.635,90	
Residua disponibilità finanzia	€	2.642,75	

Annotazioni:

Progetti - P04 - #NO AL BULLO ex B.E.S. Disturbo del Comportamento

#NO AL BULLO ex B.E.S. Disturbo del Comportamento /Disagio

Previsione iniziale	€	1.719,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.729,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/11/2015	17	E	3/2	1.012,00	Contributo genitori alunni per sportello di ascolto
15/12/2015		E	1/5	477,40	Storni su P/04
15/12/2015		E	1/11	463,53	Storni su P/04
15/12/2015		E	3/2	-940,93	Storni su P/04
15/12/2015	30	E	3/2	717,00	Contributo genitori alunni per attivazione sportello di ascolto

Previsione definitiva	€	3.448,00	
Somme impegnate	€	1.881,03	
Pagato	€	1.881,03	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.448,00	
Residua disponibilità finanzia	€	1.566,97	

Annotazioni:

Progetti - P05 - B.E.S. Integrazione Alunni Diversamente Abili

B.E.S. Integrazione Alunni Diversamente Abili

Previsione iniziale € 1.499,55
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/12/2015		E	1/5	-114,40	Variazione su P/05
15/12/2015		E	1/11	114,45	Variazione su P/05
15/12/2015		E	2/3	-173,30	Variazione su P/05
15/12/2015		E	3/2	169,57	Variazione su P/05
15/12/2015		E	4/4	3,68	Variazione su P/05

Previsione definitiva € 1.499,55
 Somme impegnate € 1.307,78
 Pagato € 1.008,76
 Rimasto da pagare € 299,02 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 1.499,55
 Residua disponibilità finanzia € **191,77**

Annotazioni:

Progetti - P06 - CONTINUITA' e ORIENTAMENTOex Orientamento Interno/

CONTINUITA' e ORIENTAMENTOex Orientamento Interno/Esterno e Valutazione Servizio Scolastico

Previsione iniziale € 995,44
 Variazioni in corso d'anno € 234,15

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/05/2015	2	E	1/10	234,15	Finanziamento finalizzato alla scelta del percorso di studio
15/12/2015		E	1/10	-117,01	Storni su P/06
15/12/2015		E	2/1	10,50	Storni su P/06
15/12/2015		E	4/4	106,51	Storni su P/06

Previsione definitiva € 1.229,59
 Somme impegnate € 616,78
 Pagato € 616,78
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 1.229,59
 Residua disponibilità finanzia € **612,81**

Annotazioni:

Progetti - P07 - Indirizzo Artistico/Espressivo/Teatrale

Indirizzo Artistico/Espressivo/Teatrale

Previsione iniziale € 3.865,67
 Variazioni in corso d'anno € 492,37

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/09/2015	9	E	3/3	211,70	P7 - Rimborso spese partecipazione Concorso Musicale anno 2014- Prof. Desideri Fabrizio.
15/12/2015		E	1/5	106,28	Storni su P/07
15/12/2015		E	1/10	103,05	Storni su P/07
15/12/2015		E	1/11	161,34	Storni su P/07
15/12/2015		E	2/1	-13,80	Storni su P/07
15/12/2015		E	2/3	-469,09	Storni su P/07
15/12/2015		E	4/4	112,22	Storni su P/07
15/12/2015	38	E	1/5	280,67	Storno da A/2 su P/07

Previsione definitiva	€	4.358,04	
Somme impegnate	€	4.358,04	
Pagato	€	4.330,04	
Rimasto da pagare	€	28,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.077,37	
Residua disponibilità finanz	€	-280,67	

Annotazioni:

Progetti - P08 - SPORT INSIEME ex Educazione Ambientale e motoria

SPORT INSIEME ex Educazione Ambientale e motoria

Previsione iniziale	€	3.380,18
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/12/2015		E	1/5	57,52	Storni su P/08
15/12/2015		E	1/11	228,00	Storni su P/08
15/12/2015		E	2/3	-363,03	Storni su P/08
15/12/2015		E	4/4	77,51	Storni su P/08

Previsione definitiva	€	3.380,18	
Somme impegnate	€	2.027,22	
Pagato	€	1.877,22	
Rimasto da pagare	€	150,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.380,18	
Residua disponibilità finanz	€	1.352,96	

Annotazioni:

Progetti - P09 - SVILUPPO DELLE COMPETENZE-AREA FORMATIVA

SVILUPPO DELLE COMPETENZE-AREA FORMATIVA

Previsione iniziale	€	138,26
Variazioni in corso d'anno	€	502,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/05/2015	1	E	2/2	502,10	Finanziamento per acquisto libri per comodato d'uso agli studenti

Previsione definitiva	€	640,36	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	640,36	
Residua disponibilità finanz	€	640,36	

Annotazioni:

Progetti - P10 - SVILUPPO DELLA COM.ZA DELLE LINGUE STRANIERE ex L

SVILUPPO DELLA COM.ZA DELLE LINGUE STRANIERE ex Laboratori lingue comunitarie

Previsione iniziale	€	1.729,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.288,72

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/05/2015	3	E	3/2	1.516,00	Contributo da genitori alunni per certificazione Trinity
06/10/2015	12	E	3/2	274,00	Contributo alunni certificazione Delf
06/10/2015	13	E	1/6	124,00	Contributi alunni certificazione Trinity
06/10/2015	14	E	1/5	344,72	Storno da fondo di solidarietà erogato da Comune di Capannori pari ad € 1500,00 anno 2014 e confluito in avanzo di amm. (€ 125,00 quota n. 1 alunno certificazione Delf+ € 30,00 n.1 quota iscrizione Trinity+ € 62,00 esame Trinity non pagato da n.1 alunno)
14/11/2015	19	E	1/5	30,00	Contributo genitori alunni per certificazione Trinity
15/12/2015		E	1/5	-602,92	Storni su P/10
15/12/2015		E	1/6	122,50	Storni su P/10
15/12/2015		E	1/11	433,47	Storni su P/10
15/12/2015		E	3/2	29,75	Storni su P/10
15/12/2015		E	3/13	17,20	Storni su P/10

Previsione definitiva	€	4.017,72	
Somme impegnate	€	4.004,92	
Pagato	€	4.004,92	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.673,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	-331,92	

Annotazioni:

Progetti - P11 - IL NOSTRO PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE ex T.I.C

IL NOSTRO PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE ex T.I.C. Tecnologie Applicate alla didattica e all'amministrazione

Previsione iniziale	€	3.813,31
Variazioni in corso d'anno	€	14.972,94

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/12/2015		E	1/5	-151,00	Storni su P/011
15/12/2015		E	1/11	-294,00	Storni su P/011
15/12/2015		E	2/1	-82,92	Storni su P/011
15/12/2015		E	2/3	-2.433,76	Storni su P/011
15/12/2015		E	3/6	-400,00	Storni su P/011
15/12/2015		E	4/4	3.280,14	Storni su P/011
15/12/2015		E	6/3	81,54	Storni su P/011
15/12/2015	26	E	6/3	13.500,00	COMUNE DI PORCARI finanziamento progetto TIC
15/12/2015	36	E	6/3	1.064,48	Storno da A/04 su P/11
15/12/2015	39	E	1/11	408,46	Storno da A/2 a P/11

Previsione definitiva	€	18.786,25	
Somme impegnate	€	18.786,25	
Pagato	€	709,86	
Rimasto da pagare	€	18.076,39	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.877,79	
Residua disponibilità finanziarie	€	-13.908,46	

Annotazioni:

Progetti - P12 - Progetto "PEGASO" Scuola Infanzia

Progetto "PEGASO" Scuola Infanzia

Previsione iniziale	€	44.008,26
Variazioni in corso d'anno	€	280,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/11/2015	22	E	1/1	280,65	Ulteriore finanziamento progetto Pegaso

15/12/2015		E	1/1	-17.087,31	Storni su P/12
15/12/2015		E	1/10	5.129,56	Storni su P/12
15/12/2015		E	1/11	11.957,75	Storni su P/12

Previsione definitiva	€	44.288,91	
Somme impegnate	€	44.288,91	
Pagato	€	42.582,54	
Rimasto da pagare	€	1.706,37	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	40.749,41	
Residua disponibilità finanziarie	€	-3.539,50	

Annotazioni:

Progetti - P13 - FORMAZIONE DEI CITTADINI DI DOMANI ex Educazione

FORMAZIONE DEI CITTADINI DI DOMANI ex Educazione alla Cittadinanza

Previsione iniziale	€	1.496,39
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/12/2015		E	2/3	-62,14	Storni su P/13
15/12/2015		E	4/4	62,14	Storni su P/13

Previsione definitiva	€	1.496,39	
Somme impegnate	€	898,69	
Pagato	€	577,12	
Rimasto da pagare	€	321,57	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.496,39	
Residua disponibilità finanziarie	€	597,70	

Annotazioni:

Progetti - P14 - Servizi Scolastici e Parascolastici

Servizi Scolastici e Parascolastici - Piano Accoglienza, mensa, ecc...

Previsione iniziale	€	2.692,57
Variazioni in corso d'anno	€	10.875,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2015	6	E	1/6	5.000,00	Finanziamento servizio mensa svolto dai collaboratori scolastici
14/11/2015	20	E	1/6	2.805,00	Contributo genitori alunni per servizio accoglienza
14/12/2015	25	E	1/6	3.000,00	COMUNE DI PORCARI Acconto finanziamento servizio mensa
15/12/2015		E	1/6	-972,11	Storni su P/14
15/12/2015		E	1/11	972,11	Storni su P/14
15/12/2015	29	E	1/6	70,00	Contributo genitori alunni per servizio "Accoglienza"

Previsione definitiva	€	13.567,57	
Somme impegnate	€	7.354,87	
Pagato	€	7.354,87	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.485,57	
Residua disponibilità finanziarie	€	3.130,70	

Annotazioni:

Progetti - P15 - A SCUOLA ...IN SICUREZZA ex Sicurezza

A SCUOLA ...IN SICUREZZA ex Sicurezza

Previsione iniziale € 1.472,58
 Variazioni in corso d'anno € 1.514,96

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/10/2015	15	E	3/2	1.117,99	Storno da A/01 per insufficiente disponibilità finanziaria
23/11/2015	24	E	2/3	104,36	Storno da A/2 su P/15 per insufficiente disponibilità finanziaria
15/12/2015		E	2/1	36,78	Storni su P/15
15/12/2015		E	2/3	-196,55	Storni su P/15
15/12/2015		E	3/2	95,35	Storni su P/15
15/12/2015		E	3/5	-266,58	Storni su P/15
15/12/2015		E	4/4	331,00	Storni su P/15
15/12/2015	40	E	4/4	292,61	Storno da A/1 su P/15

Previsione definitiva € 2.987,54
 Somme impegnate € 2.987,54
 Pagato € 1.364,94
 Rimasto da pagare € 1.622,60 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 172,58
 Residua disponibilità finanz € -2.814,96

Annotazioni:

Progetti - P16 - Visite e Viaggi d'Istruzione

Visite e Viaggi d'Istruzione

Previsione iniziale € 1.263,45
 Variazioni in corso d'anno € 10.149,78

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/05/2015	4	E	3/13	110,00	Versamento quota per la partecipazione alla gita Città di Castello.
01/10/2015	10	E	3/13	8.394,50	Contributo genitori alunni visite guidate e gite di istruzione
06/10/2015	14	E	3/13	-344,72	Storno da fondo di solidarietà erogato da Comune di Capannori pari ad € 1500,00 anno 2014 e confluito in avanzo di amm. (€ 125,00 quota n. 1 alunno certificazione Delf+ € 30,00 n.1 quota iscrizione Trinity+ € 62,00 esame Trinity non pagato da n.1 alunno)
14/11/2015	16	E	3/13	1.610,00	Ulteriore contributo da genitori alunni per visite guidate
15/12/2015		E	3/12	6,70	Storni su P/16
15/12/2015		E	3/13	-927,41	Storni su P/16
15/12/2015		E	4/4	920,71	Storni su P/16
15/12/2015	28	E	3/13	380,00	Contributo genitori alunni per visite e viaggi d'istruzione

Previsione definitiva € 11.413,23
 Somme impegnate € 10.806,42
 Pagato € 10.476,42
 Rimasto da pagare € 330,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 11.267,95
 Residua disponibilità finanz € 461,53

Annotazioni:

Progetti - P17 - MUSICA PER CRESCERE ex Potenziamento pratica mu

MUSICA PER CRESCERE ex Potenziamento pratica musicale DM8/2001

Previsione iniziale € 16.857,47
 Variazioni in corso d'anno € 60,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/11/2015	21	E	6/3	60,00	Contributo genitori alunni frequentanti l'indirizzo musicale per manutenzione strumenti musicali
15/12/2015		E	1/10	-1.918,24	Storni su P/17
15/12/2015		E	1/11	1.917,90	Storni su P/17
15/12/2015		E	2/1	-114,78	Storni su P/17
15/12/2015		E	2/3	112,96	Storni su P/17
15/12/2015		E	4/4	2,16	Storni su P/17

Previsione definitiva € 16.917,47
 Somme impegnate € 10.198,82
 Pagato € 10.198,82
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 17.027,47
 Residua disponibilità finanz € 6.828,65

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		68.308,09
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	122.762,37	
b) in conto residui	€	8.500,00	
		Totale	€ 131.262,37
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	119.281,63	
d) in conto residui	€	20.360,16	
		Totale	€ 139.641,79
Fondo di cassa a fine esercizio	€		59.928,67
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	234,15	
- Residui passivi	€	30.024,74	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		30.138,08

Note relative alla situazione amministrativa:

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	58.652,00	-13.938,51	44.713,49
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	58.652,00	-13.938,51	44.713,49
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	8.500,00	-8.265,85	234,15
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	68.525,38	-8.157,28	60.368,10
Totale disponibilità	77.025,38	-16.423,13	60.602,25
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	135.677,38	-30.361,64	105.315,74
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	20.680,82	9.343,92	30.024,74
Totale Debiti	20.680,82	9.343,92	30.024,74
Consistenza patrimoniale	114.996,56	-39.705,56	75.291,00
TOTALE PASSIVO	135.677,38	-30.361,64	105.315,74
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	8.500,00	0,00	8.500,00	8.500,00	0,00	234,15	234,15
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	20.680,82	-189,21	20.491,61	20.360,16	131,45	29.893,29	30.024,74

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	66.041,53	44,27%
02	Beni di consumo	12.381,93	8,30%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	41.631,23	27,91%
04	Altre spese	12.581,71	8,43%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	15.687,02	10,52%
07	Oneri finanziari	851,50	0,57%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	149.174,92	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2015 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 700,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 13/01/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 56 del 17/12/2015.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{36.302,12}{122.996,52} = \mathbf{0,30}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{86.694,40}{122.996,52} = \mathbf{0,70}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{122.996,52}{122.996,52} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{234,15}{122.996,52} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{8.500,00}{8.500,00} = \mathbf{1,00}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{234,15}{131.496,52} = \mathbf{0,00}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{127.052,07}{149.174,92} = \mathbf{0,85}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{22.122,85}{149.174,92} = \mathbf{0,15}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{29.893,29}{149.174,92} = \mathbf{0,20}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{20.360,16}{20.680,82} = \mathbf{0,98}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{30.024,74}{169.666,53} = \mathbf{0,18}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{149.174,92}{944} = \mathbf{158,02}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{22.122,85}{944} = \mathbf{23,44}$$

CONCLUSIONI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Emiliana Pucci