



UNESCO Associated Schools – Logo to be used by schools

United Nations
Educational, Scientific and
Cultural Organization

Name of School
Member of UNESCO
Associated Schools

Viale F. Turati 1/R52011 Bibbiena (Ar) Tel : 0575593037 Fax: 0575593137 c.f. 94004080514 cod. mecc. ARIC82800R
Distretto Scolastico n.29 USR Toscana - UST Arezzo Sito ufficiale: www.comprensivobibbiena.it
indirizzi mail: aric82800r@istruzione.it - aric82800r@pec.istruzione.it - dovizi@comprensivobibbiena.it

CONTO CONSUNTIVO ANNO FINANZIARIO 2015

RELAZIONE del Dirigente Scolastico

PREMESSE

Al termine dell'esercizio finanziario ciascuna istituzione scolastica predispose la rendicontazione dell'attività gestionale dell'intero esercizio, coincidente con l'anno solare. L'insieme delle scritture riassuntive costituiscono il "Conto consuntivo" dell'esercizio finanziario di riferimento.

Il Conto consuntivo 2015 riepiloga i dati contabili e di gestione dell'istituzione scolastica dell'anno finanziario 2015 dal primo gennaio al 31 dicembre; è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi in data **11/03/2015** secondo quanto previsto dagli articoli: 15, 18, 19, 29, 30, 56, 60 del D.I. 44/2001, e dalle successive disposizioni ministeriali.

I principali documenti contabili di cui si compone il conto consuntivo sono:

➤ Il **CONTO FINANZIARIO** (Modello "H" o "Conto consuntivo"), nel quale sono riepilogati i dati estratti dai Registri contabili dell'anno finanziario di riferimento, addivenendo alla determinazione dell'avanzo, pareggio o disavanzo di competenza. Per detta contabilizzazione le entrate sono raggruppate per fonte di finanziamento e le spese per Progetto/Attività.

Il "Conto finanziario" è il documento contabile che, al termine dell'anno finanziario rileva lo stato di attuazione del "Programma Annuale", ponendo in evidenza i seguenti elementi :

- a) Entrate: la provenienza dei finanziamenti e l'eventuale vincolo di destinazione;
- b) Spese: le Attività/Progetti attivati e i risultati conseguiti in ciascuno di essi.

➤ Il **CONTO PATRIMONIALE** (Modello K) – riassume sinteticamente la consistenza degli elementi patrimoniali attraverso le variazioni intervenute in aumento/diminuzione.

Gli elementi considerati si distinguono in:

- a) **attivi:** *Attivo immobilizzato* (Investimenti) - *Attivo corrente* (residui attivi e disponibilità liquide su c/c bancario e postale);
- b) **passivi:** *Passivo corrente* (residui passivi).

Altri allegati:

- Modello I – Rendiconto progetto/attività – contiene la descrizione sintetica della situazione contabile in entrata e in uscita di ogni Attività /Progetto gestito dalla Scuola.
- Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2014 – contiene la determinazione del Fondo di cassa, dell'avanzo/pareggio/disavanzo di competenza e dell'avanzo complessivo di amministrazione. Al documento è allegato l'estratto conto della Banca cassiera alla medesima data.

- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi con l'indicazione per ciascuno di essi dell'anno di provenienza, delle voci di riferimento del Programma annuale, dei dati identificativi del creditore/debitore, della causale e dell'importo del credito/debito.
- Modello M - Spese per il personale dipendente o assunto con contratti di prestazione d'opera che riassume l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa.
- Modello N - sintesi delle voci di entrata e di spesa dell'esercizio raggruppate per tipologia.

Il Programma annuale dell' a.f. 2015 è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 13/02/2015 con delibera n. 6/2015.

Al termine delle attività didattiche dell'a.s. 2014/2015 il Consiglio di istituto, nella seduta del 30/06/2015, ha approvato la "Verifica del Programma annuale 2015" come prescrive l'art. 6 del D.I. 44/2001. Tutti i progetti del P.O.F. dell'a.s. 2014/15 si sono conclusi al 31/08/2015, termine dell'anno scolastico.

Le aree di intervento Attività/Progetto, nel periodo settembre – dicembre, sono state rimpinguate con nuovi finanziamenti per l'avvio dell' a.s. 2015/2016. La differente scansione temporale fra l'anno scolastico e l'anno solare crea alcuni problemi di gestione in quanto l'attività amministrativo/contabile si deve fermare, per procedere alla rendicontazione conclusiva dell'esercizio finanziario, in pieno anno scolastico, quando, terminata la fase della programmazione, con l'approvazione del POF di Istituto, è necessario procedere alla realizzazione con azioni intense di supporto amministrativo/contabile.

Le modifiche apportate al programma annuale sono avvenute entro il 30/11/2015 o entro il 31/12/2015 per i finanziamenti successivi.

Gestione dell'esercizio finanziario 2015

Il ritardo con cui il Comune ha assegnato i contributi per le spese di funzionamento e per l'attuazione dei progetti del POF a.s. 2014/15, ha fatto sì che gli impegni di spesa si siano concentrati nei mesi di novembre e dicembre e pertanto rimasti da pagare al termine dell'e.f.. Si spiega così la consistente cifra dei Residui passivi al 31/12/2015, unitamente al fatto che la mancata riscossione di consistenti finanziamenti (Residui attivi), alcuni dei quali provenienti da e.f. precedenti, non ha consentito di onorare ai relativi impegni di spesa nei tempi dovuti.

CONTO FINANZIARIO

Di seguito vengono esaminate le singole poste di entrata e di spesa che hanno portato alle risultanze del Conto consuntivo oggetto della presente:

ENTRATE

Nel Modello "N" "Riepilogo delle Entrate" previsto dall'art. 19 del D.I. 44/2001, sono contenute le risultanze contabili di tutte le tipologie di entrata, sia in conto competenza che in conto residui.

Di seguito vengono esaminate le singole voci delle entrate:

Agg. 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

A.	V.	DESCRIZIONE	Previsione iniziale	Previsione definitiva
1		Avanzo di amministrazione	104.788,14	104.788,14
	1	Non vincolato	9.566,44	9.566,44
	2	Vincolato	95.221,70	95.221,70

La previsione iniziale dell'avanzo di amministrazione corrisponde alla previsione definitiva in quanto, su disposizione del Miur, l'avanzo di amministrazione non può essere in alcun modo modificato, anche in presenza di radiazioni di residui attivi e cancellazione di residui passivi.

Agg. 02 – FINANZIAMENTI DELLO STATO

A.	V.	S.	descrizione	Previsione iniziale	Totale modifiche	totale previsione al 31/12/2015	somme accertate	somme rimosse al 31/12/2015	Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2015 (residui attivi)	Differenza in + o in -
						a	b	c	d=b-c	e=a-b
02			Finanziamenti dello Stato	7.635,54	6.333,22	13.968,76	13.968,76	12.283,71	1.685,05	0,00

A.	V.	S.	descrizione	Previsione iniziale	Totale modifiche	totale previsione al 31/12/2015	somme accertate	somme rimosse al 31/12/2015	Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2015 (residui attivi)	Differenza in + o in -
						a	b	c	d=b-c	e=a-b
	01		dotazione ordinaria	7.635,54	2.990,86	10.626,40	10.626,40	10.626,40	0,00	0,00

I finanziamenti diretti dal Miur, costituenti la dotazione ordinaria, sono stati introitati in un'unica voce delle entrate (02/01). E da rilevare che fin dall'a.f. 2013 le scuole non gestiscono più, attraverso il propri bilanci, i finanziamenti per gli stipendi ai supplenti brevi e per i compensi accessori a tutto il personale, che, dopo essere determinati dalla scuola, vengono pagati direttamente dal M.E.F. attraverso il c.d. "Cediolino unico". Ne deriva che le entrate della dotazione ordinaria si riferiscono esclusivamente a finanziamenti per il funzionamento generale della scuola.

Continuando nella ricostruzione storica del contributo dello Stato per il funzionamento amm.vo e didattico si aggiorna la seguente tabella:

anno finanziario	Importo contributo ordinario statale per il funzionamento amm.vo e didattico assegnato all'Istituto
1999	£ 32.375.000 (€ 16720,29)
2000	£ 27.640.000 (€ 14274,87)
2001	€ 12.850,00
2002	€ 11.459,00
2003	€ 8.651,00
2004	€ 6.668,00
2005	€ 6.211,00
2006	€ 5.119,00
2007	€ 5.284,71 (compreso contributo straordinario per internet.) importo reale € 4799,71
2008	€ 5.029,98
2009	€ 19.556,00
2010	€ 5.385,16
2011	€ 8.800,72 (compreso contributo straordinario di € 1672,72 per visite fiscali)
2012	€ 12.081,37 (di cui € 3.456,00 assegnati a dicembre)
2013	€ 10.361,90
2014	€ 13.630,73 (comprese ulteriori assegnazioni)
2015	€ 10.626,40 (comprese ulteriori assegnazioni)

A.	V.	S.	descrizione	Previsione iniziale	Totale modifiche	totale previsione al 31/12/2015	somme accertate	somme rimosse al 31/12/2015	Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2015 (residui attivi)	Differenza in + o in -
						a	b	c	d=b-c	e=a-b
	02		dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nessun finanziamento dallo Stato quale dotazione perequativa.

A.	V.	S.	descrizione	Previsione iniziale	Totale modifiche	totale previsione al 31/12/2015	somme accertate	somme riscosse al 31/12/2015	Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2015 (residui attivi)	Differenza in + o in -
						a	b	c	d=b-c	e=a-b
	03		altri finanziamenti non vincolati	0,00	3.342,36	3.342,36	3.342,36	1.657,31	1.685,05	0,00
		01	Sussidi alunni diversamente abili		67,41	67,41	67,41	67,41	0,00	0,00
		02	progetti educ.ambientale		450,00	450,00	450,00	450,00	0,00	0,00
		05	progetto "Indicazioni nazionali Curricolo"		2.000,00	2.000,00	2.000,00	600,00	1.400,00	0,00
		06	orientamento		285,05	285,05	285,05		285,05	0,00
		09	Libri di testo		539,90	539,90	539,90	539,90	0,00	0,00

I finanziamenti statali finalizzati alla realizzazione dei progetti del POF (L. 440/97 "Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa") sono gradualmente diminuiti negli anni determinando continui ridimensionamenti della programmazione e nella scelta delle priorità.

Per maggiore chiarezza si riepilogano i finanziamenti degli ultimi anni:

anno 2003 € 13563,59 - anno 2004 € 8856,82 - anno 2005 € 6688,58 - anno 2006 € 2761,00 - anno 2007 € 5136,00 - anno 2008 € 4783,00 - anno 2009 € 2630,00 - anno 2010 € 3197,88 - anno 2011 € 926,00 - anno 2012 € 0,00 - anno 2013 € 0,00 - anno 2014 € 1839,63 - anno 2015 € 0,00.

A.	V.	S.	descrizione	Previsione iniziale	Totale modifiche	totale previsione al 31/12/2015	somme accertate	somme riscosse al 31/12/2015	Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2015 (residui attivi)	Differenza in + o in -
						a	b	c	d=b-c	e=a-b
	04		altri finanziamenti vincolati	2790,00	25240,92	28030,92	28030,92	8745,33	19285,59	0,00
		02	progetti educ.ambientale	400,00	-350,00	50,00	50,00		50,00	0,00
		05	progetto "Indicazioni nazionali Curricolo"	2.390,00	200,00	2590,00	2590,00	2590,00	0,00	0,00
		06	orientamento		80,92	80,92	80,92	80,92	0,00	0,00
		10	Dispersione scolastica		25.310,00	25310,00	25310,00	6074,41	19235,59	0,00

A seguito delle modifiche apportate dalla Finanziaria 2007 circa le modalità di erogazione dei finanziamenti statali alle scuole, le somme erogate direttamente dal Miur sono quasi tutte senza vincolo di destinazione; rimangono nella voce "vincolati" i finanziamenti disposti direttamente dal Miur o dagli Uffici Scolastici Regionali e Provinciali per specifici progetti o attività.

E' da evidenziare che quasi tutti i progetti inseriti in detta area sono gestiti da questa Scuola in quanto "Scuola Polo/Capofila" e precisamente:

- I progetti "Indicazioni Nazionali per il Curricolo" e "Prevenzione della dispersione scolastica" sono stati finanziati alla "Rete delle scuole del Casentino", della quale questo Istituto è scuola capofila.

- I progetti di Educazione ambientale "Ecomuseo del Casentino" e "Sentiero salute" sono organizzati dall' U.S.P. di Arezzo per tutte le scuole interessate della provincia.

Agg. 03 – FINANZIAMENTI DELLA REGIONE

A.	V.	S.	descrizione	Previsione iniziale	Totale modifiche	totale previsione al 31/12/2015	somme accertate	somme riscosse al 31/12/2015	Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2015 (residui attivi)	Differenza in + o in -
						a	b	c	d=b-c	e=a-b
	03		Finanziamenti della Regione	0,00	1.237,20	1.237,20	1.237,20	0,00	1.237,20	0,00
	04		altri finanziamenti vincolati		1.237,20	1.237,20	1.237,20	0,00	1.237,20	0,00
		2	per progetto "Compagni di banco"		1.237,20	1.237,20	1.237,20	0,00	1.237,20	0,00

Il progetto "Sport e Scuola compagni di banco" è un progetto sperimentale di educazione motoria per le classi della scuola Primaria.

Agg. 04 – FIANZIAMENTI ENTI LOCALI

A.	V.	S.	descrizione	Previsione iniziale	Totale modifiche	totale previsione al 31/12/2015	somme accertate	somme riscosse al 31/12/2015	Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2015 (residui attivi)	Differenza in + o in -
						a	b	c	d=b-c	e=a-b
04			Finanziamenti Enti Locali o altre istituzioni	8.907,28	41.111,08	50.018,36	50.018,36	21.468,36	28.550,00	0,00

A.	V.	S.	descrizione	Previsione iniziale	Totale modifiche	totale previsione al 31/12/2015	somme accertate	somme riscosse al 31/12/2015	Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2015 (residui attivi)	Differenza in + o in -
						a	b	c	d=b-c	e=a-b
04			comune non vincolati	0,00	10.505,00	10.505,00	10.505,00	10.505,00	0,00	0,00
		01	Funzionamento amm.vo e didattico	5.395,00	5.395,00	5.395,00	5.395,00	0,00	0,00	5.395,00
		02	Progetti POF	5.110,00	5.110,00	5.110,00	5.110,00	0,00	0,00	5.110,00

I finanziamenti si riferiscono ai contributi erogati dal Comune per il Funzionamento amministrativo/didattico generale e per la realizzazione dei progetti del Pof dell'a.s. 2014/15, assegnati nel mese di luglio, ad attività didattiche concluse e pertanto utilizzate per l'avvio dell'anno scolastico successivo.

A.	V.	S.	descrizione	Previsione iniziale	Totale modifiche	totale previsione al 31/12/2015	somme accertate	somme riscosse al 31/12/2015	Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2015 (residui attivi)	Differenza in + o in -
						a	b	c	d=b-c	e=a-b
05			comune vincolati	4.407,28	501,08	4.908,36	4.908,36	4.908,36	0,00	0,00
		01	Funzioni miste		500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
		04	Per particolari progetti	409,92	1,08	411,00	411,00	411,00	0,00	0,00
		05	progetto PEZ	3.997,36	0,00	3.997,36	3.997,36	3.997,36	0,00	0,00

I finanziamenti finalizzati provenienti dal Comune si riferiscono a:

- Contributi per compensi ai collaboratori scolastici per le attività di ausilio nei Centri estivi organizzati nei locali della scuola dell'Infanzia dall'Ente locale nel mese di Luglio, per i bambini di età dai 3 ai 6 anni.
- Contributi per canone annuo collegamento internet scuola primaria e infanzia.
- Contributi della Regione Toscana, erogati attraverso il Comune di Bibbiena, nell'ambito del Piano Educativo Zonale (P.E.Z.) finalizzati all'integrazione degli alunni con handicap, degli alunni immigrati, e degli alunni con particolari bisogni e difficoltà.

A.	V.	S.	descrizione	Previsione iniziale	Totale modifiche	totale previsione al 31/12/2015	somme accertate	somme riscosse al 31/12/2015	Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2015 (residui attivi)	Differenza in + o in -
						a	b	c	d=b-c	e=a-b
06			altre istituzioni	4.500,00	30.105,00	34.605,00	34.605,00	6.055,00	28.550,00	0,00
		01	Parco Nazionale Foreste Casentinesi	3.900,00	10.000,00	13.900,00	13.900,00	3.900,00	10.000,00	0,00
		03	Istituti scolastici	600,00	1.755,00	2.355,00	2.355,00	2.155,00	200,00	0,00
		03	Indire	0,00	18.350,00	18.350,00	18.350,00		18.350,00	0,00

- I contributi erogati dal Parco si riferiscono a tre importanti progetti:

- 1) "Un sentiero per la salute" coordinato dall' U.S.P, destinato a tutte le scuole della provincia e gestito contabilmente da questo istituto in qualità di scuola Polo;
- 2) "Un parco per te" interamente realizzato nella scuola.
- 3) "Coloriamo il nostro futuro – Minisindaci delle scuole dei Parchi d'Italia d'Italia" erogato a questo Istituto, in qualità di scuola capofila, quale rimborso delle spese sostenute per la

partecipazione di una rappresentanza di alunni, Docenti e Dirigenti degli II.CC. del Casentino, al Convegno organizzato in Sicilia, nel Parco dei Monti Nebrodi, dalla “Rete delle Scuole dei Comuni dei Parchi Nazionali d’Italia”, alla quale le Scuole del Casentino hanno aderito.

- I contributi erogati dagli Istituti scolastici facenti parte della “Rete delle scuole del Casentino”, sono finalizzati alla realizzazione di progetti organizzati in Rete, di norma corsi di formazione per il personale docente. Poiché l'Istituto Dovizi è scuola capofila della Rete fin dal suo nascere, nell'a.s. 2003/04, la nostra Segreteria si fa carico della relativa gestione amministrativa-contabile.
- L’Agenzia Nazionale Indire ha accolto la candidatura per la realizzazione di un progetto, presentato dalla nostra Scuola, unitamente ad altre quattro scuole di altrettanti Paesi Europei (Spagna (scuola capofila) Grecia, Polonia, Bulgaria), ed ha pertanto assegnato il finanziamento per la realizzazione del progetto che prevede la mobilità di Docenti e di alunni per la partecipazione ai Meeting organizzati dalle Scuole.

Agg. 05 – CONTRIBUTI PRIVATI

A.	V.	S.	descrizione	Previsione iniziale	Totale modifiche	totale previsione al 31/12/2015	somme accertate	somme riscosse al 31/12/2015	Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2015 (residui attivi)	Differenza in + o in -
						a	b	c	d=b-c	e=a-b
05			Contributi privati	26.559,00	12.092,26	38.651,26	38.651,26	37.778,26	873,00	0,00

A.	V.	S.	descrizione	Previsione iniziale	Totale modifiche	totale previsione al 31/12/2015	somme accertate	somme riscosse al 31/12/2015	Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2015 (residui attivi)	Differenza in + o in -
						a	b	c	d=b-c	e=a-b
01			Famiglie non vincolati	0,00	740,00	740,00	740,00		740,00	0,00

Detti finanziamenti si riferiscono al contributo facoltativo erogato alla scuola dalle famiglie degli alunni per la realizzazione del progetto “Un muro da abbattere” coprogettato con i genitori, e per l’acquisto di Materiale didattico di facile consumo.

A.	V.	S.	descrizione	Previsione iniziale	Totale modifiche	totale previsione al 31/12/2015	somme accertate	somme riscosse al 31/12/2015	Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2015 (residui attivi)	Differenza in + o in -
						a	b	c	d=b-c	e=a-b
02			Famiglie vincolati	25.069,00	11.134,55	36.203,55	36.203,55	36.070,55	133,00	0,00
	01		Alunni per visite guidate	25.000,00	-845,85	24.154,15	24.154,15	24.154,15	0,00	0,00
	02		Alunni e personale per assicurazioni	45,00	4.809,00	4.854,00	4.854,00	4.854,00	0,00	0,00
	03		Alunni per corsi nuoto	24,00	7.038,40	7.062,40	7.062,40	7.062,40	0,00	0,00
	04		contributo per corso musica	0,00	133,00	133,00	133,00		133,00	0,00

I suddetti contributi, tutti finalizzati, si riferiscono al premio pagato dal personale a e dagli alunni per l’assicurazione scolastica e ai contributi erogati dalle famiglie per specifici progetti che prevedono contributi a loro carico. A tale proposito si evidenzia che, al fine di favorire la partecipazione di tutti gli alunni ai progetti proposti dalla scuola, è stato costituito un “Fondo per il diritto allo studio” disciplinato dal “Regolamento di Istituto” che, su richiesta degli interessati, eroga contributi in base alla certificazione ISEE della famiglia.

A.	V.	S.	descrizione	Previsione iniziale	Totale modifiche	totale previsione al 31/12/2015	somme accertate	somme riscosse al 31/12/2015	Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2015 (residui attivi)	Differenza in + o in -
						a	b	c	d=b-c	e=a-b
03			Altri non vincolati	1.240,00	80,00	1.320,00	1.320,00	1.320,00	0,00	0,00
	01		Contributi da ditte e società	1.240,00	80,00	1.320,00	1.320,00	1.320,00	0,00	0,00

La somma iscritta in detta voce è costituita: dal contributo di € 490,00 erogato dalla Ditta “Spreafrico” per la partecipazione al progetto “Frutta nelle scuole”; dalla somma di € 120,00 versata dal Prof. Paoli per i diritti d’autore da lui riscossi per l’adozione del libro di testo di Musica di cui è

coautore; dal contributo annuale di € 720,00 della Ditta “COIBA” a seguito di stipula di una Convenzione per l’istallazione presso i locali scolastici di macchine distributrici di bevande calde.

A.	V.	S.	descrizione	Previsione iniziale	Totale modifiche	totale previsione al 31/12/2015	somme accertate	somme riscosse al 31/12/2015	Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2015 (residui attivi)	Differenza in + o in -
						a	b	c	d=b-c	e=a-b
	04		Altri vincolati	250,00	137,71	387,71	387,71	387,71	0,00	0,00
		01	Contributi da ditte e società per progetti	250,00	0,00	250,00	250,00	250,00	0,00	0,00
		02	Rimborsi	0,00	137,71	137,71	137,71	137,71	0,00	0,00

La Ditta “Miniconf” ha erogato un contributo di € 250,00 per la realizzazione del progetto Armanduk realizzato presso la scuola dell’Infanzia.

Agg. 7 – ALTRE ENTRATE

A.	V.	S.	descrizione	Previsione iniziale	Totale modifiche	totale previsione al 31/12/2015	somme accertate	somme riscosse al 31/12/2015	Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2015 (residui attivi)	Differenza in + o in -
						a	b	c	d=b-c	e=a-b
	07		Altre Entrate	1,56	0,00	1,56	1,56	1,56	0,00	0,00
		1	interessi	1,56	0,00	1,56	1,56	1,56	0,00	0,00

Gli interessi maturati nel conto corrente bancario sono negli anni diminuiti, fino a ridursi a cifre irrisorie, a seguito del passaggio al regime di Tesoreria Unica.

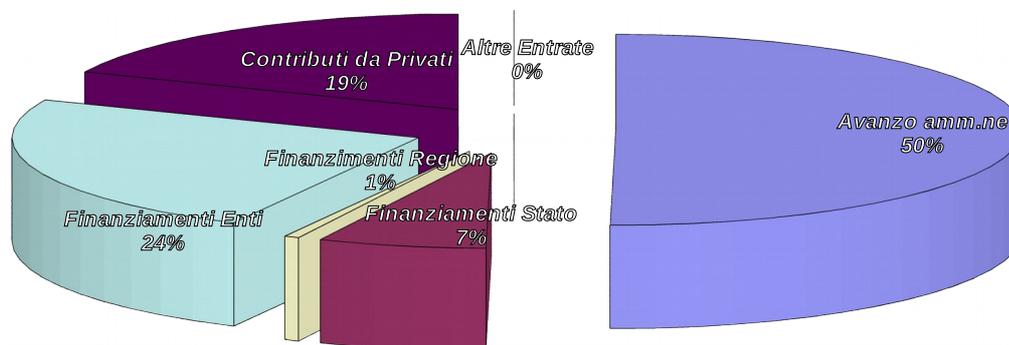
TOTALE ENTRATE

descrizione	Previsione iniziale	Totale modifiche	totale previsione al 31/12/2015	somme accertate	somme riscosse al 31/12/2015	Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2015 (residui attivi)	Differenza in + o in -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
TOTALI complessivi	147.891,52	60.773,76	208.665,28	103.877,14	71.531,89	32.345,25	104.788,14

La differenza in più di € 104.788,14 fra la Previsione definitiva e le somme accertate, colonna “e”, corrisponde all’avanzo di amministrazione risultante all’01/01/2015. Questo significa che la previsione definitiva corrisponde perfettamente al totale delle somme accertate.

Terminata l’analisi delle singole voci e sottovoci delle entrate, appare utile inserire alcune rielaborazioni grafiche.

La prima riguarda la **composizione delle entrate 2015**, che risulta essere la seguente:



La lettura del grafico evidenzia che la consistenza delle entrate è determinata quasi per il 50% dall’avanzo di amministrazione necessario all’avvio dell’esercizio finanziario successivo per una fluida prosecuzione delle attività didattiche.

I finanziamenti dallo Stato si sono assottigliati negli anni e si riferiscono, come già esplicitato in premessa, esclusivamente al contributo ordinario per il funzionamento amministrativo e didattico

generale. Le percentuali dei contributi da Enti e quelli da privati risultano di molto superiori a quelli all'anno 2014.

Interessante appare il calcolo di alcuni **indici**, dai quali si possono trarre informazioni sull'andamento della gestione finanziaria.

Un importante indicatore è l'**indice di autonomia finanziaria** - che esprime la capacità di reperire risorse proprie e autonome - ottenuto rapportando le entrate derivanti da finanziamenti non Statali (04 Contributi da Enti - 05 Contributi da privati - 07 Altre entrate) al totale degli accertamenti:

$$\frac{\text{Fin. Enti + Privati + Altre entrate (€ 89.908,38)}}{\text{Totale accertamenti (€ 103.877,14)}} = 86,55$$

In opposizione al precedente abbiamo l'**indicatore dei trasferimenti ordinari** che evidenzia il livello di dipendenza dell'Istituzione Scolastica dalle risorse **trasferite dallo Stato** e si ottiene rapportando le entrate relative all'aggregato 02 al totale degli accertamenti:

$$\frac{\text{Finanziamenti dello Stato (€ 13.968,76)}}{\text{Totale accertamenti (€ 103.877,14)}} = 13,45$$

Interessante è anche l'**indice dello scostamento delle entrate previste da quelle accertate**, ottenuto rapportando il totale degli accertamenti alla previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione), che esprime il grado di "incertezza" delle entrate su cui si è basata la programmazione annuale:

$$\frac{\text{Totale Accertamenti (€ 103.877,14)}}{\text{Previsione definitiva (€ 103.877,14)}} = 0,00$$

S P E S E

Esame dettagliato delle singole Attività/Progetti Risultati conseguiti con richiamo agli obiettivi programmati riferiti al P.O.F.

ATTIVITA'

Le Attività inserite nel programma annuale 2015 sono quelle indicate dalle disposizioni ministeriali. In dette macrovoci vengono gestite tutte quelle spese che si riferiscono al funzionamento generale dell'Istituzione scolastica.

A01 – funzionamento amministrativo generale

ENTRATE UTILIZZATE

		Totale risorse	17.483,60
99	Partita di giro (fondo anticipazione minute spese al DSGA)		500,00

SPESE

Previsione iniziale	totale + o - variazioni	totale previsione	somme impegnate	somme pagate	Somme rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
4.818,08	12.665,52	17.483,60	14.848,66	13.018,58	1.830,08	2.634,94

Nell'attività A01 sono state gestite le spese per l'acquisto di beni e servizi relativi al funzionamento amministrativo di carattere generale (cancelleria, stampati, materiale per la pulizia e l'igiene, spese postali, spese per fotocopie ad uso degli uffici, piccole attrezzature e materiali legati all'uso delle tecnologie multimediali da parte dell'ufficio di segreteria, testi e abbonamento a riviste di legislazione e di amministrazione).

Vi sono inoltre compresi il fondo per le minute spese al DSGA, l'assicurazione scolastica per alunni e per il personale (partite di giro).

L'ottica di gestione è stata di contenimento delle spese sensibilizzando il personale ad un attento e oculato utilizzo del materiale.

Il funzionamento degli Uffici di segreteria, nella loro funzione di sostegno e coordinamento dell'attività amministrativa della scuola e di supporto all'attività didattica, si è svolto in maniera regolare, garantendo un buon funzionamento generale dell'Istituzione scolastica e la realizzazione degli obiettivi programmatici contenuti nel P.O.F.

Valutazione : lo svolgimento delle attività è stato regolare e gli adempimenti sono stati assolti nei tempi e nei modi previsti.

A02 – funzionamento didattico generale

ENTRATE UTILIZZATE

		Totale risorse	4.741,28
--	--	-----------------------	-----------------

SPESE

Previsione iniziale	totale + o - variazioni	totale previsione	somme impegnate	somme pagate	Somme rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
2.604,53	2.136,75	4.741,28	3.189,12	3.173,72	15,40	1.552,16

Le spese imputate a questo centro di costo riguardano l'acquisto di materiale didattico di facile consumo, di piccola attrezzatura e di fornitura di servizi non riferibili a singoli progetti ma finalizzati all'ordinario funzionamento amministrativo e didattico della Scuola.

Le maggiori spese riguardano l'acquisto di materiale di facile consumo, essenziale ad un buon funzionamento della scuola dell'infanzia e della scuola primaria, e il pagamento delle fotocopie a scopo didattico.

Valutazione: lo svolgimento delle attività è stato regolare e il raggiungimento degli obiettivi realizzato. Tutto si è svolto nel rispetto delle procedure, dei tempi e dei costi previsti.

A03 – Spese di personale

ENTRATE UTILIZZATE

		Totale risorse	0,00
--	--	-----------------------	-------------

SPESE

Previsione iniziale	totale + o - variazioni	totale previsione	somme impegnate	somme pagate	Somme rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L'attività A03 gestisce i finanziamenti e le spese relative al trattamento fondamentale e accessorio al personale. Come già ricordato, l'istituzione del "Cedolino unico" da parte delle legge finanziaria

2010, i compensi accessori dei titolari e lo stipendio dei supplenti è gestito direttamente dall'Amministrazione centrale.

Valutazione – Le attività amministrativo-contabili relative al pagamento degli stipendi al personale supplente e dei compensi accessori a tutto il personale sono state regolarmente eseguite ed i relativi dati inviati ai terminali degli Uffici territoriali del M.E.F. per il relativo pagamento.

A04 – Spese d'investimento

ENTRATE UTILIZZATE

	Totale risorse	3.164,65
--	-----------------------	-----------------

SPESE

Previsione iniziale	totale + o - variazioni	totale previsione	somme impegnate	somme pagate	Somme rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
2.479,39	685,26	3.164,65	3.154,65	3.154,65	0,00	10,00

Nel presente esercizio sono stati effettuati i seguenti acquisti in c/capitale:

- un Kit LIM completo per la scuola primaria
- un videoproiettore per LIM
- un mobile Rack
- un mixer audio per l'aula conferenze.

Acquisti di materiale/attrezzature da inventariare sono stati effettuati imputandole ad altre aree di intervento ed in particolare alla P03 "Multimedialità" con la realizzazione della Classe 2.0 e alla P22 che gestisce la premialità del progetto VSQ.

Valutazione – il tutto si è svolto nel rispetto dei modi e delle procedure di legge, all'interno dei finanziamenti a disposizione dell'istituzione scolastica.

A05 – Manutenzione edifici

I lavori di manutenzione agli edifici scolastici sono di esclusiva competenza del Comune.

TOTALI SPESE ATTIVITA'

Previsione iniziale	totale + o - variazioni	totale previsione	somme impegnate	somme pagate	Somme rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
9.902,00	15.487,53	25.389,53	21.192,43	19.346,95	1.845,48	4.197,10

PROGETTI

P01 – Lingue straniere

ENTRATE UTILIZZATE

	Totale risorse	2.254,52
--	-----------------------	-----------------

SPESE

Previsione iniziale	totale + o - variazioni	totale previsione	somme impegnate	somme pagate	Somme rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
1.454,52	800,00	2.254,52	2.084,68	1.114,68	970,00	169,84

Il progetto "Lingue straniere" costituisce uno dei fondamentali obiettivi programmatici del POF .

Nella scuola Primaria e Secondaria gli insegnamenti specialisti e specializzati sono previsti dai rispettivi ordinamenti e pertanto garantiti dal personale in organico. Nella scuola dell'Infanzia, invece, poiché tale insegnamento non è previsto e non vi è dunque personale in organico appositamente assegnato, è necessario ricorrere a insegnanti degli altri due ordini da retribuire come compenso accessorio per l'effettuazione di ore aggiuntive di insegnamento retribuite con il FIS o con finanziamenti della Scuola.

Valutazione: le attività hanno avuto regolare svolgimento; gli obiettivi prefissati sono stati pienamente raggiunti.

P02 – Orientamento scolastico

ENTRATE UTILIZZATE

Totale risorse	385,05
-----------------------	---------------

SPESE

Previsione iniziale	totale + o - variazioni	totale previsione	somme impegnate	somme pagate	Somme rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
100,00	285,05	385,05	122,85	122,85	0,00	262,20

Il progetto sull'orientamento è stato realizzato attraverso attività effettuate dai docenti interni con ore eccedenti gravanti sul Fondo di istituto. La somma impegnata e pagata si riferisce a materiale e fotocopie utili per dette attività.

Valutazione: le attività hanno avuto regolare svolgimento; gli obiettivi prefissati sono stati conseguiti.

P03 – Multimedialità

ENTRATE UTILIZZATE

Totale risorse	17.123,57
-----------------------	------------------

SPESE

Previsione iniziale	totale + o - variazioni	totale previsione	somme impegnate	somme pagate	Somme rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
16.472,49	651,08	17.123,57	15.640,75	15.640,75	0,00	1.482,82

La somma impegnata e pagata si riferisce essenzialmente all'acquisto di materiale multimediale per la realizzazione del progetto "Cl@sse 2.0" finanziato dal Miur e dalla Regione Toscana.

Valutazione : Gli obiettivi prefissati sono stati conseguiti.

P04 – Teatro e linguaggi espressivi

ENTRATE UTILIZZATE

Totale risorse	1.000,00
-----------------------	-----------------

SPESE

Previsione iniziale	totale + o - variazioni	totale previsione	somme impegnate	somme pagate	Somme rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
1.000,00	0,00	1.000,00	989,45	989,45	0,00	10,55

Le attività sono state svolte presso la scuola dell'infanzia, la scuola primaria e la scuola secondaria dal personale docente in collaborazione con esperti esterni con i quali sono stati stipulati contratti di prestazione d'opera occasionali.

Valutazione : le verifiche effettuate dai docenti responsabili hanno rilevato esiti positivi in ordine al raggiungimento degli obiettivi e alla soddisfazione degli utenti.

P05 – Visite guidate e viaggi di istruzione

ENTRATE UTILIZZATE

Totale risorse	25.054,75
-----------------------	------------------

SPESE

Previsione iniziale	totale + o - variazioni	totale previsione	somme impegnate	somme pagate	Somme rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
25.000,00	54,75	25.054,75	24.168,38	24.168,38	0,00	886,37

Nel progetto sono state gestite tutte le visite guidate e i viaggi di istruzione proposti dagli insegnanti dei tre ordini di scuola e deliberati dagli organi competenti, secondo le procedure previste dalla vigente normativa.

Si evidenzia che la somma accertata è costituita da contributi erogati dalle famiglie e provenienti dal “Fondo per il diritto allo studio” degli alunni, mentre la somma impegnata si riferisce al pagamento del servizio di trasporto effettuato dalle Ditte di Autonoleggio per i viaggi di un giorno e del servizio di organizzazione e realizzazione dei viaggi di istruzione di più giorni effettuato dalle Agenzie di viaggio.

Valutazione – si registrano regolare svolgimento e conseguimento degli obiettivi prefissati.

P06 – Educazione alla salute

ENTRATE UTILIZZATE

Totale risorse	1.300,00
-----------------------	-----------------

SPESE

Previsione iniziale	totale + o - variazioni	totale previsione	somme impegnate	somme pagate	Somme rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
1.000,00	300,00	1.300,00	1.275,00		1.275,00	25,00

E' stato realizzato il progetto “Star bene a scuola” con l'attivazione di uno “Sportello di ascolto” per gli alunni della scuola secondaria di primo grado e per i docenti e i genitori dei tre ordini di scuola. Il servizio è affidato a una Psicologa con la quale l'Istituto ha stipulato un contratto di prestazione d'opera occasionale.

Valutazione: si registrano regolare svolgimento e conseguimento degli obiettivi prefissati.

P07 – Musica

ENTRATE UTILIZZATE

Totale risorse	1.960,06
-----------------------	-----------------

SPESE

Previsione iniziale	totale + o - variazioni	totale previsione	somme impegnate	somme pagate	Somme rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
1.061,06	899,00	1.960,06	1.945,83	1.271,10	674,73	14,23

In questo anno sono stati acquistati alcuni strumenti musicali da tenere a scuola a disposizione degli alunni della scuola primaria e della scuola secondaria.

Per facilitare la frequenza del Corso musicale, le cui lezioni si svolgono in orario pomeridiano, è stato istituito un servizio di sorveglianza per gli alunni che chiedono di consumare a scuola il pasto portato da casa in attesa delle lezioni individuali e di gruppo. A tale scopo è stato stipulato un

contratto di prestazione d'opera con l'Associazione "L'Albero del Pane" che ha fornito personale idoneo all'incarico.

Inoltre viene gestita la possibilità, per chi ne faccia richiesta, di acquisto dello strumento musicale da parte della Scuola con una forma di rimborso rateale da parte della famiglia.

Valutazione: le attività hanno avuto regolare svolgimento; gli obiettivi prefissati sono stati conseguiti.

P08 – Sicurezza

ENTRATE UTILIZZATE

Totale risorse	2.581,85
-----------------------	-----------------

SPESE

Previsione iniziale	totale + o - variazioni	totale previsione	somme impegnate	somme pagate	Somme rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
1.531,85	1.050,00	2.581,85	2.320,56	546,00	1.774,56	261,29

Le spese impegnate in detta area riguardano le Convenzioni stipulate con un esperto esterno R.S.P.P. e con il "Medico Competente" per la sorveglianza sanitaria al personale soggetto all'obbligo. Sono inoltre state pagate attività di formazione del personale sui temi della sicurezza e del pronto soccorso organizzate dalla Rete di Scuole "SicurezzaScuole.Arezzo" alla quale abbiamo aderito con il pagamento di una quota annuale.

Valutazione: l'attività ha avuto regolare svolgimento; gli obiettivi prefissati sono stati conseguiti.

P09 – Non utilizzato

P10 – Educazione stradale

ENTRATE UTILIZZATE

Totale risorse	50,00
-----------------------	--------------

SPESE

Previsione iniziale	totale + o - variazioni	totale previsione	somme impegnate	somme pagate	Somme rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
50,00	0,00	50,00			0,00	50,00

Il progetto è stato realizzato presso tutti gli ordini di scuola dai docenti interni in collaborazione con la Polizia Municipale al fine di far conoscere agli alunni le fondamentali regole del codice della strada e i relativi comportamenti.

Valutazione: le attività hanno avuto regolare svolgimento; gli obiettivi prefissati sono stati conseguiti.

P11 – Educazione ambientale

ENTRATE UTILIZZATE

Totale risorse	1.678,52
-----------------------	-----------------

SPESE

Previsione iniziale	totale + o - variazioni	totale previsione	somme impegnate	somme pagate	Somme rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
1.650,00	28,52	1.678,52	1.678,52	1.678,52	0,00	0,00

Le spese sostenute si riferiscono alla realizzazione di progetti presso la scuola dell'Infanzia. Il progetto "Un parco per te", finanziato dal Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi si è realizzato con attività e uscite con esperti esterni forniti del titolo di Guida del Parco.

Il progetto "Armanduk", proposto e finanziato dalla Ditta "Miniconf" è stato realizzato con attività da parte dei docenti.

Valutazione: si registrano regolare svolgimento delle attività e conseguimento degli obiettivi.

P12 – CO.R.PO.SO

ENTRATE UTILIZZATE

Totale risorse	0,00
-----------------------	-------------

SPESE

Previsione iniziale	totale + o - variazioni	totale previsione	somme impegnate	somme pagate	Somme rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
100,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Detta area di progetto è dedicata alle attività di Consolidamento Recupero POtenziamento e SOstegno delle materie curriculari in tutti gli ordini di scuola. Per la sua realizzazione sono stati adottati orari scolastici che hanno permesso l'organizzazione di attività didattiche in compresenza retribuite con ore eccedenti dal fondo di istituto, così da impartire insegnamenti individualizzati per gli alunni in difficoltà e nel contempo valorizzare le eccellenze.

Le attività sono state svolte dagli insegnanti interni con ore eccedenti retribuite con il F.I.S.

Valutazione: si registrano regolare svolgimento delle attività e conseguimento degli obiettivi.

P13 – Educazione fisica e motoria

ENTRATE UTILIZZATE

Totale risorse	9.162,00
-----------------------	-----------------

SPESE

Previsione iniziale	totale + o - variazioni	totale previsione	somme impegnate	somme pagate	Somme rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
624,00	8.538,00	9.162,00	8.583,00	45,00	8.538,00	579,00

Come detto alla voce Entrate finalizzate dalla Regione in questo anno è stato finanziato il progetto sperimentale "Sport e Scuola compagni di banco" da realizzarsi presso la scuola Primaria con l'intervento di un esperto esterno, selezionato e formato dall'Ufficio Scolastico Provinciale, con il quale è stato stipulato un contratto di prestazione d'opera.

Come nei trascorsi anni è stato inoltre gestito il progetto di Nuoto per gli alunni della scuola secondaria di 1°, con corsi presso la piscina comunale di Bibbiena, con contributi specifici interamente a carico dalle famiglie.

Valutazione: si registrano regolare svolgimento delle attività e conseguimento degli obiettivi.

P14 – Aggiornamento e formazione del personale

ENTRATE UTILIZZATE

Totale risorse	1.000,00
-----------------------	-----------------

SPESE

Previsione iniziale	totale + o - variazioni	totale previsione	somme impegnate	somme pagate	Somme rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
1.000,00	0,00	1.000,00	280,00	280,00	0,00	720,00

La somma impegnata nell'anno 2015 si riferisce alle spese per la Partecipazione del personale Ata a corsi organizzati su temi specifici da Agenzie accreditate o a compensi a esperti esterni per attività di docenza in corsi di formazione organizzati direttamente dalla scuola.

La residua disponibilità a fine esercizio sarà utilizzata per le attività di formazione e aggiornamento del personale previste per l'a.s. 2015/16;

Valutazione: le attività hanno avuto regolare svolgimento; gli obiettivi prefissati sono stati conseguiti.

P15– Funzioni miste personale ATA

ENTRATE UTILIZZATE

Totale risorse	500,00
-----------------------	---------------

SPESE

Previsione iniziale	totale + o - variazioni	totale previsione	somme impegnate	somme pagate	Somme rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00

La presente area gestisce i contributi erogati dal Comune per il compenso al personale collaboratore scolastico disponibile allo svolgimento di “funzioni miste” in ausilio ai centri estivi organizzati dal Comune presso i locali della scuola dell'infanzia.

Valutazione: si registrano regolare svolgimento delle attività e conseguimento degli obiettivi.

P16– Biblioteca scolastica

ENTRATE UTILIZZATE

Totale risorse	1.061,71
-----------------------	-----------------

SPESE

Previsione iniziale	totale + o - variazioni	totale previsione	somme impegnate	somme pagate	Somme rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
521,81	539,90	1.061,71	251,70	251,70	0,00	810,01

Nell'anno 2015 sono stati acquistati libri e riviste per la didattica; il disagio provocato dallo spostamento della biblioteca a causa dei lavori di manutenzione straordinaria ai locali non ha permesso ulteriori sviluppi al progetto biblioteca, nato nel 2000; si è potuta mantenere la frequentazione degli alunni della secondaria.

La somma residua è costituita per € 539,90 dai finanziamenti specifici del Miur per l'acquisto di libri di testo da dare in uso agli alunni.

Valutazione: Attività rallentata a causa degli spostamenti della biblioteca dovuti alle esigenze del cantiere edile.

P17– Erasmus -plus

ENTRATE UTILIZZATE

Totale risorse	18.842,10
-----------------------	------------------

SPESE

Previsione iniziale	totale + o - variazioni	totale previsione	somme impegnate	somme pagate	Somme rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
851,26	17.990,84	18.842,10	1.684,00	1.684,00	0,00	17.158,10

Il progetto “Erasmus-plus” è stato finanziato dall' Agenzia Nazionale Indire nell'anno 2015 e dovrà concludersi entro il 2017. La nostra scuola è una delle cinque Scuole partner di altrettante Nazioni Europee (Italia rappresentata dalla nostra scuola, Spagna nel ruolo di coordinatore, Grecia, Polonia e

Bulgaria). Il progetto inserito nel Lifelong Learning Programme dell'INDIRE, consta di produzione di materiale didattico e interazioni tra studenti e docenti attraverso internet o visite reciproche.

Valutazione: Il progetto ha avuto regolare avvio e si concluderà entro l'anno 2017.

P18– Inclusione

ENTRATE UTILIZZATE

Totale risorse	500,00
-----------------------	---------------

SPESE

Previsione iniziale	totale + o - variazioni	totale previsione	somme impegnate	somme pagate	Somme rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
300,00	200,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00

Le attività svolte in tale ambito sono molto varie così come le collaborazioni a costo zero con gli Enti locali e le associazioni del territorio, alcune a costo zero.

Nel presente anno è stato realizzato il progetto “Emozionando” per gli alunni diversamente abili della scuola secondaria con la collaborazione dell'Associazione sportiva cinofila di Arezzo, con la quale è stato stipulato un contratto di prestazione d'opera, per attività di Pet-terapy con cani addestrati.

Valutazione: si registrano regolare svolgimento delle attività e conseguimento degli obiettivi.

P19 – Fondo per il diritto allo studio

ENTRATE UTILIZZATE

Totale risorse	2.105,10
-----------------------	-----------------

SPESE

Previsione iniziale	totale + o - variazioni	totale previsione	somme impegnate	somme pagate	Somme rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
3.412,62	-1.307,52	2.105,10	1.043,20	1.043,20	0,00	1.061,90

Il fondo è previsto e disciplinato dall'art. 7 del Regolamento d'Istituto allo scopo di garantire il diritto allo studio costituzionalmente garantito evitando forme di discriminazione economica.

Le variazioni in diminuzione si riferiscono a contributi concessi agli alunni con spese a carico di altre aree di intervento (P05 per le gite), mentre le spese sostenute sono riferite a contributi erogati e pagati direttamente in detta area. La somma residua sarà utilizzata per il medesimo fine nell'a.s. 2014/15.

Valutazione: la consistenza del fondo e l'erogazione del contributo sono avvenuti nel rispetto di quanto prescritto dal Regolamento.

P20 – Scuole in rete

ENTRATE UTILIZZATE

Totale risorse	26.735,79
-----------------------	------------------

SPESE

Previsione iniziale	totale + o - variazioni	totale previsione	somme impegnate	somme pagate	Somme rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
12.730,79	14.005,00	26.735,79	20.843,39	12.854,64	7.988,75	5.892,40

La presente area di intervento gestisce le iniziative organizzate in Rete tra le Scuole. In particolare sono stati gestiti i seguenti progetti:

- Progetti di educazione ambientale “Sentiero Salute” e “Casentino Valle chiusa” indirizzate a tutte le scuole della provincia su iniziativa dell'UST di Arezzo.
- Attività di formazione e aggiornamento del personale organizzata dalla Rete degli Istituti Scolastici Statali del Casentino istituita fin dal 2005 con apposito “Accordo di rete”.

- Progetto “Coloriamo il nostro futuro – Minisindaci d'Italia” attraverso l'adesione alla Rete di Scuole italiane site in Comuni facenti parte dei Parchi nazionali naturalistici. Nell'anno 2015 le Scuole della Rete del Casentino aderenti alla Rete, hanno partecipato con una rappresentanza di Dirigente, Docente e alunni al meeting organizzato in Sicilia e finanziato, con un contributo, dal Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi.

Riguardo a quanto sopra si osserva che l' Istituto Dovizi ha assunto l'onere della gestione contabile partendo dalla riscossione dei finanziamenti fino al pagamento delle relative spese.

L'avanzo a fine esercizio si riferisce ai progetti che si concluderanno entro giugno 2016.

Valutazione: le verifiche effettuate hanno dato esito positivo in ordine al raggiungimento degli obiettivi.

P21 – Sperimentazione VSQ

ENTRATE UTILIZZATE

Totale risorse Attività	61.929,66
--------------------------------	------------------

SPESE

Previsione iniziale	totale + o - variazioni	totale previsione	somme impegnate	somme pagate	Somme rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
61.918,05	11,61	61.929,66	20.080,61	18.578,55	1.502,06	41.849,05

In detta area sono gestite le premialità del progetto sperimentale “V.S.Q.” (Valutazione per lo Sviluppo della Qualità delle scuole). Nell'esercizio 2015 sono state erogate alle scuole vincitrici le somme della premialità assegnata totalmente a questa scuola nel 2012 in qualità di Scuola capofila. Alla nostra scuola è rimasta la premialità di € 65.000,00 essendosi classificata fra le prime 4 scuole a conclusione del progetto. Detta somma, su decisione del collegio dei docenti, viene utilizzata negli anni 2014/15 – 2015/16 – 2016/17 per sostenere le azioni di miglioramento da mettere in atto dalla scuola, per compensi al personale (docente e non docente) e per l'acquisto di beni e servizi.

Valutazione: Il progetto di valutazione per il nostro Istituto si è concluso nel migliore dei modi in quanto ha avuto assegnate nell'anno 2012 la prima premialità di € 35.000,00 e nell'anno 2014 la seconda premialità come sopra specificato, in totale è stata introitata la somma di € 100.000,00.

P22 – Progetto P.E.Z.

ENTRATE UTILIZZATE

Totale risorse	7.161,07
-----------------------	-----------------

SPESE

Previsione iniziale	totale + o - variazioni	totale previsione	somme impegnate	somme pagate	Somme rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
7.161,07	0,00	7.161,07	7.161,07	7.161,07	0,00	0,00

In detta area è gestito il progetto relativo al Piano Educativo Zonale (P.E.Z.) della Toscana, che ha assegnato a questa Scuola tramite il Comune di Bibbiena un finanziamento specifico finalizzato alla realizzazione di progetti per alunni diversamente abili, stranieri e BES (bisogni educativi speciali). Nell'a.s. 2014/15 sono state retribuite ore aggiuntive di insegnamento al personale docente interno dei tre ordini di scuola e la prestazione d'opera agli esperti esterni di musicoterapia e di teatro a seguito di stipula di contratti d'opera occasionali.

Valutazione: Le attività si sono regolarmente svolte per il progetto dell'a.s. 2014/15.

P23 – Coprogettare scuola-famiglia

ENTRATE UTILIZZATE

Totale risorse	150,00
-----------------------	---------------

SPESE

Previsione iniziale	totale + o - variazioni	totale previsione	somme impegnate	somme pagate	Somme rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
150,00	0,00	150,00			0,00	150,00

In detta area sono gestiti i progetti ideati e realizzati in collaborazione con i rappresentanti dei

genitori. Nell'anno scolastico 2014/15 è stato programmato il progetto "Un muro da abbattere" che continuerà anche nell'a.s. 2015/16.

Valutazione : Le attività programmate si sono regolarmente svolte.

TOTALI SPESE PROGETTI

somme previste programma annuale	totale Modifiche + o -	totale previsione	totale somme impegnate al 31/12/2015	di cui pagate al 31/12/2015	di cui rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
137.989,52	44.546,23	182.535,75	111.152,99	88.429,89	22.723,10	71.382,76

TOTALI SPESE

somme previste programma annuale	totale Modifiche + o -	totale previsione	totale somme impegnate al 31/12/2015	di cui pagate al 31/12/2015	di cui rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
147.891,52	60.033,76	207.925,28	132.345,42	107.776,84	24.568,58	75.579,86

Aggregato Z01 - Disponibilità da programmare

somme previste programma annuale	totale Modifiche + o -	totale previsione	totale somme impegnate al 31/12/2015	di cui pagate al 31/12/2015	di cui rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
0,00	740,00	740,00				740,00

Nella disponibilità da programmare è stato introitato il contributo facoltativo erogato dalle famiglie degli alunni nel mese di dicembre 2015. Detta somma sarà programmata nell' a.f. 2016.

Totale complessivo delle spese (Compreso Aggregato Z01)

somme previste programma annuale	totale Modifiche + o -	totale previsione	totale somme impegnate al 31/12/2015	di cui pagate al 31/12/2015	di cui rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
147.891,52	60.773,76	208.665,28	132.345,42	107.776,84	24.568,58	76.319,86

Anche nel caso delle spese, è utile calcolare alcuni indici:

- **Andamento della consistenza delle risorse finanziarie impegnate per la realizzazione delle attività didattiche** che si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e a tutti i progetti didattici al totale degli impegni:

Impegni A02 + Impegni Progetti didattici = € 64.351,48

= 48,63 %

Totale impegni € 132.345,42

- **Indicatore di spesa per attività amministrative**, rapportando gli impegni relativi all'aggregato A01:

$$\frac{\text{Impegni A01 + P08 (sicurezza) € 17.169,22}}{\text{Totale impegni € 132.345,42}} = 12,98 \%$$

- **Indicatore di spesa per investimenti**, rapportando gli impegni relativi all'aggregato A04 e alle spese di investimento di altri progetti:

$$\frac{\text{Impegni A04 + Spese investimento nei progetti = € 25.147,81}}{\text{Totale impegni € 132.345,42}} = 19,01\%$$

- **Incidenza delle spese di personale:**

$$\frac{\text{Impegni A03 + spese di personale nei Progetti = € 18.559,52}}{\text{Totale impegni € 132.345,42}} = 14,00 \%$$

- **Incidenza delle spese di formazione e aggiornamento del personale**

$$\frac{\text{Impegni P14 + spese per formazione nei progetti = € 7.117,39}}{\text{Totale impegni € 132.345,42}} = 5,38\%$$

- Ugualmente interessante è il **calcolo della spesa pro-capite per alunno**, determinata con riferimento al numero degli alunni dell'anno scolastico 2012/13 pari a 681:

$$\frac{\text{Totale impegni € 132.345,42}}{\text{alunni frequentanti a .s. 2014/15 n. 672}} = \text{€ 196,94}$$

RISULTATI DELLA GESTIONE DELL'E.F. 2015.

Prospetti riepilogativi:

ENTRATE

agg.	voc	descrizione	somme previste PROGRAMM A ANNUALE	totale Modifiche + o -	totale previsione	somme accertate	somme riscosse al 31/12/2015	Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2015 (residui attivi)	differenza in + o -
					a	b	c	d=b-c	e=a-b
01		Avanzo amministrazione presunto	104.788,14	0,00	104.788,14				104.788,14
	01	Non vincolato	9.566,44	0,00	9.566,44				9.566,44
	02	Vincolati	95.221,70	0,00	95.221,70				95.221,70
02		Finanziamenti dello Stato	7.635,54	6.333,22	13.968,76	13.968,76	12.283,71	1.685,05	0,00
	01	dotazione ordinaria	7.635,54	2.990,86	10.626,40	10.626,40	10.626,40	0,00	0,00
	02	dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	altri finanziamenti vincolati	0,00	3.342,36	3.342,36	3.342,36	1.657,31	1.685,05	0,00
03		Finanziamenti della Regione	0,00	1.237,20	1.237,20	1.237,20	0,00	1.237,20	0,00
	03	altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	altri finanziamenti vincolati	0,00	1.237,20	1.237,20	1.237,20	0,00	1.237,20	0,00
04		Finanziamenti Enti Locali o altre istituzioni	8.907,28	41.111,08	50.018,36	50.018,36	21.468,36	28.550,00	0,00
	01	Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	02	provincia non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	03	provincia vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	comune non vincolati	0,00	10.505,00	10.505,00	10.505,00	10.505,00	0,00	0,00
	05	comune vincolati	4.407,28	501,08	4.908,36	4.908,36	4.908,36	0,00	0,00
	06	altre istituzioni	4.500,00	30.105,00	34.605,00	34.605,00	6.055,00	28.550,00	0,00
05		Contributi privati	26.559,00	12.092,26	38.651,26	38.651,26	37.778,26	873,00	0,00
	01	Famiglie non vincolati		740,00	740,00	740,00		740,00	0,00
	02	Famiglie vincolati	25.069,00	11.134,55	36.203,55	36.203,55	36.070,55	133,00	0,00
	03	Altri non vincolati	1.240,00	80,00	1.320,00	1.320,00	1.320,00	0,00	0,00
	04	Altri vincolati	250,00	137,71	387,71	387,71	387,71	0,00	0,00
07		Altre Entrate	1,56	0,00	1,56	1,56	1,56	0,00	0,00
		TOTALI complessivi	147.891,52	60.773,76	208.665,28	103.877,14	71.531,89	32.345,25	104.788,14
						Disavanzo di competenza	28.468,28		
						Totale a pareggio	132.345,42		

SPESE

agg.	voc	descrizione	somme previste programma annuale	totale Modifiche + o -	totale previsione	totale somme impegnate al 31/12/2015	di cui pagate al 31/12/2015	di cui rimaste da pagare al 31/12/2015 (residui passivi)	somma avanzata al 31/12/2015 (avanzo amm.ne)
					a	b	c	d=b-c	e=a-b
A		Attività	9.902,00	15.487,53	25.389,53	21.192,43	19.346,95	1.845,48	4.197,10
	A01	Funzionamento amministr. Generale	4.818,08	12.665,52	17.483,60	14.848,66	13.018,58	1.830,08	2.634,94
	A02	Funzionamento didattico generale	2.604,53	2.136,75	4.741,28	3.189,12	3.173,72	15,40	1.552,16
	A03	Spese di personale		0,00	0,00			0,00	0,00
	A04	Spese di investimento	2.479,39	685,26	3.164,65	3.154,65	3.154,65	0,00	10,00
P		Progetti	137.989,52	44.546,23	182.535,75	111.152,99	88.429,89	22.723,10	71.382,76
	P01	Lingue straniere	1.454,52	800,00	2.254,52	2.084,68	1.114,68	970,00	169,84
	P02	Orientamento scolastico e continuità	100,00	285,05	385,05	122,85	122,85	0,00	262,20
	P03	Informatica e Multimedialità	16.472,49	651,08	17.123,57	15.640,75	15.640,75	0,00	1.482,82
	P04	Laboratorio di teatro, linguaggi espressivi e comunicativi	1.000,00	0,00	1.000,00	989,45	989,45	0,00	10,55
	P05	visite guidate e viaggi di istruzione	25.000,00	54,75	25.054,75	24.168,38	24.168,38	0,00	886,37
	P06	Educazione alla salute	1.000,00	300,00	1.300,00	1.275,00		1.275,00	25,00
	P07	Musica	1.061,06	899,00	1.960,06	1.945,83	1.271,10	674,73	14,23
	P08	Sicurezza	1.531,85	1.050,00	2.581,85	2.320,56	546,00	1.774,56	261,29
	P09			0,00	0,00			0,00	0,00
	P10	Educazione stradale	50,00	0,00	50,00			0,00	50,00
	P11	Educazione ambientale	1.650,00	28,52	1.678,52	1.678,52	1.678,52	0,00	0,00
	P12	CO.R.PO.SO:	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
	P13	Educazione fisica e motoria	624,00	8.538,00	9.162,00	8.583,00	45,00	8.538,00	579,00
	P14	Aggiornamento e formazione del personale	1.000,00	0,00	1.000,00	280,00	280,00	0,00	720,00
	P15	Funzioni miste	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	P16	Biblioteca scolastica	521,81	539,90	1.061,71	251,70	251,70	0,00	810,01
	P17	Erasmus plus	851,26	17.990,84	18.842,10	1.684,00	1.684,00	0,00	17.158,10
	P18	Inclusione	300,00	200,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	P19	Fondo per diritto allo studio	3.412,62	-1.307,52	2.105,10	1.043,20	1.043,20	0,00	1.061,90
	P20	Scuole in rete	12.730,79	14.005,00	26.735,79	20.843,39	12.854,64	7.988,75	5.892,40
	P21	Sperimentazione VSQ	61.918,05	11,61	61.929,66	20.080,61	18.578,55	1.502,06	41.849,05
	P22	Progetto P.E.Z.	7.161,07	0,00	7.161,07	7.161,07	7.161,07	0,00	0,00
	P23	Coprogettare scuola-famiglia	150,00	0,00	150,00			0,00	150,00
R	r98	Fondo di riserva		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale somme programmate	147.891,52	60.033,76	207.925,28	132.345,42	107.776,84	24.568,58	75.579,86
Z01		Disponibilità da programmare	0,00	740,00	740,00				740,00
		Totale complessivi	147.891,52	60.773,76	208.665,28	132.345,42	107.776,84	24.568,58	76.319,86
				Avanzo di competenza		0,00			
				Totale a pareggio		132.345,42			

Nella colonna “differenza in + o – trovano allocazione i valori numerici ricavati dalla somma algebrica fra:

- la programmazione definitiva e le somme accertate per le entrate;
- la programmazione definitiva e le somme impegnate per le spese.

Tali valori rappresentano l’insieme dei fattori positivi e negativi di gestione attraverso i quali si perviene al risultato finanziario della **gestione di competenza**, riepilogato come segue:

Minori accertamenti di entrata, corrispondente all'avanzo di amm.ne (fattore negativo)	-	104.788,14
Minori impegni di spesa (fattore positivo)	+	76.319,86
Disavanzo di competenza	-	28.468,28

Le risultanze della **Gestione di competenza** vengono evidenziate anche nel seguente prospetto riepilogativo:

ENTRATE ACCERTATE :		
Riscosse in c/competenza	€ 71.531,89	
Rimaste da riscuotere (residui attivi)	€ 32.345,25	
Totale somme accertate		€ 103.877,14

SPESE IMPEGNATE:		
Pagate in c/competenza	€ 107.776,84	
Rimaste da pagare (residui passivi)	€ 24.568,58	
Totale somme impegnate		€ 132.345,42

DISAVANZO DI COMPETENZA		-€ 28.468,28
--------------------------------	--	---------------------

AVANZO COMPLESSIVO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2015:

Avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2014 (Conto consuntivo 2014)	€ 104.788,14
Disavanzo di competenza anno 2015	-€ 28.468,28
Differenza fra Radiazione residui attivi / cancellazione dei residui passivi	€ 0,00
AVANZO COMPLESSIVO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2015	€ 76.319,86

TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI DELLE TRANSAZIONI COMMERCIALI

In attuazione delle disposizioni normative in materia di certificazione dei crediti per somministrazioni, fornitura, appalti e prestazioni professionali vantati verso le Pubbliche Amministrazioni, ed in particolare quelle relative alla tempestività dei pagamenti, si allega alla presente relazione il prospetto "**Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti relativi alle transazioni commerciali dell'anno 2015**" dal quale risulta un **indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di – (meno) 11,71** che evidenzia di aver provveduto ai pagamenti mediamente prima della scadenza dei termini previsti. Solo in alcuni casi i pagamenti sono avvenuti successivamente alla scadenza, nel prospetto medesimo sono indicate le motivazioni dei ritardati pagamenti.

GESTIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Nel seguente prospetto viene riepilogato l'utilizzo nel Programma annuale dell'a.f. 2015 dell'avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2014:

Att./Prog.	Vincolati	Non Vincolati	Totale	Att./Prog. di utilizzo	Importo	Utilizzo Altro Prog.Att.
A01	403,00	1.045,06	1.448,06	A01	1.448,06	
A02	36,60	347,93	384,53	A02	384,53	
A04	1.349,55	129,84	1.479,39	A04	1.479,39	
P01	635,00	819,52	1.454,52	P01	1.454,52	
P03	15.000,00	62,57	15.062,57	P03	15.062,57	
P05	1.379,85	0,00	1.379,85	P05	0,00	P19
P07	0,00	61,06	61,06	P07	61,06	
P08	0,00	31,85	31,85	P08	31,85	
P16	76,17	60,10	136,27	P16	136,27	
P17	279,21	572,05	851,26	P17	851,26	
P19	1.756,77	356,00	2.112,77	P19	3.412,62	Nota 1
P20	9.153,79	377,00	9.530,79	P20	9.530,79	
P21	61.918,05	0,00	61.918,05	P21	61.918,05	
P22	3.163,71	0,00	3.163,71	P22	3.163,71	
P23	150,00	0,00	150,00	P23	150,00	
totale a.a. da Prog/Att	95.301,70	3.862,98	99.164,68		99.084,68	
Z01	0,00	5.703,46	5.703,46	A01	2.603,46	
				A02	1.700,00	
				A04	1.000,00	
				P18	300,00	
				P20	100,00	
				Totale	5.703,46	
Totale avanzo amm.ne	95.301,70	9.566,44	104.868,14			
Residui attivi Radiati	-80,00		-80,00			
Residui Pass. cancellati						
Totali effettivi	95.221,70	9.566,44	104.788,14		104.788,14	

Nota 1: dall'avanzo di amm.ne vincolato risultante nel P19 è stata detratta la somma di € 80,00 relativa al residuo attivo radiato nel 2014.

Avanzo di Amministrazione risultante al 31/12/2015

Nel seguente prospetto viene riepilogato l'Avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2015, di € 76.319,86 come risulta dal Mod. J "Situazione finanziaria definitiva", evidenziandone la provenienza (attività/progetti) e la classificazione in vincolato e non vincolato a seconda se esista o meno un vincolo di destinazione, in base alla natura del finanziamento di origine e alle istruzioni impartite dal Ministero.

Attività/P rogetto	Vincolo				Non vincolo				Totale
	Stato	Altro	Privato	Totale	Stato	Altro	Privato	Totale	
A 1			126,00	126,00	1.326,11	1.182,83		2.508,94	2.634,94
A 2	67,41			67,41		884,75	600,00	1.484,75	1.552,16
A 4				0,00		10,00		10,00	10,00
P 1				0,00		169,84		169,84	169,84
P 2	162,20			162,20	100,00			100,00	262,20
P 3				0,00	1.000,00	482,82		1.482,82	1.482,82
P 4				0,00	10,55			10,55	10,55
P 5			886,37	886,37				0,00	886,37
P 6				0,00		25,00		25,00	25,00
P 7				0,00		14,23		14,23	14,23
P 8				0,00		261,29		261,29	261,29
P 10				0,00	50,00			50,00	50,00
P 11				0,00				0,00	0,00
P 12				0,00				0,00	0,00
P 13				0,00	579,00			579,00	579,00
P 14				0,00	720,00			720,00	720,00
P 15				0,00				0,00	0,00
P 16	604,37			604,37	155,04		50,60	205,64	810,01
P 17		17.158,10		17.158,10				0,00	17.158,10
P 18				0,00				0,00	0,00
P 19			1.061,90	1.061,90				0,00	1.061,90
P 20	3.315,90	2.099,50		5.415,40	477,00			477,00	5.892,40
P 21	41.849,05			41.849,05				0,00	41.849,05
P 22				0,00				0,00	0,00
P 23			150,00	150,00				0,00	150,00
Z1			740,00	740,00				0,00	740,00
Totale	45.998,93	19.257,60	2.964,27	68.220,80	4.417,70	3.030,76	650,60	8.099,06	76.319,86

Nell'anno 2015 non sono stati radiati residui attivi né cancellati residui passivi.

GESTIONE DEI RESIDUI

Nel seguente prospetto si riepiloga:

- La gestione dei residui esistenti all'01/01/2015 (residui anni precedenti)
- I residui dell'anno 2015
- Totale Consistenza dei Residui al 31/12/2015

	Residui attivi	Residui passivi
GESTIONE RESIDUI ANNI PRECEDENTI		
Residui esistenti all' 01/01/2015	33.248,43	40.005,77
Residui riscossi / pagati nell'e.f. 2015	-14.705,45	-22.378,60
Residui Radiati o Cancellati durante l'esercizio finanziario 2015	0,00	0,00
Residui anni precedenti rimasti da riscuotere/pagare al 31/12/2015	18.542,98	17.627,17
RESIDUI ANNO 2015		
Residui dell'e.f. 2015	32.345,25	19.304,10
TOTALE RESIDUI al 31/12/2015		
Totale residui al 31/12/2015	50.888,23	36.931,27

Nel ribadire la fondatezza dei residui in termini di realizzabilità dei crediti e di effettività dei debiti, sulla consistenza dei residui a fine esercizio si evidenzia quanto segue:

- Residui attivi

E' da evidenziare che fin dall'anno 2012 è stata sanata la grave situazione di insufficienza di cassa e di sofferenza economica creatisi negli anni 2010 e 2011 a causa degli elevati residui attivi derivanti dai finanziamenti statali.

Al termine dell'anno 2015 fra i residui attivi elencati nel modello "L " quelli più consistenti sono i seguenti:

- dall' U.S.R., saldo progetto [Cl@sse 2.0](#) inserito nel Piano Nazionale Scuola descritto nell'area P03.
- dall' U.S.R. saldo progetto "Prevenzione della dispersione scolastica", art. 7 dl 104/2013, descritto nell'area P20 trattandosi di progetto finanziato alla Rete delle scuole del Casentino.
- dall' Agenzia Nazionale Sviluppo Autonomia Scolastica (ex INDIRE) Finanziamento progetto Erasmus-plus da realizzarsi negli anni 2015/2017 descritto nell'area P17.
- dal Parco nazionale delle Foreste Casentinesi contributo per il progetto "Coloriamo il nostro futuro – Minisindaci d'Italia" descritto nell'area P20 trattandosi di progetto finanziato alla Rete delle scuole del Casentino.

- Residui passivi

I residui passivi derivano dal fatto che al termine dell'esercizio finanziario, in piena attività didattica, vi sono ordini di beni non evasi o contratti di prestazione d'opera non conclusi. Una somma consistente di residui attivi deriva inoltre dagli impegni assunti con le Scuole della Rete del Casentino quale quota a saldo spettante per il progetto "Prevenzione della dispersione scolastica" in attesa della riscossione del saldo dall' U.S.R. come indicato a precedente punto dei residui attivi.

I residui attivi e passivi sono elencati in dettaglio nel Modello L.

CONTO DI CASSA

Fondo di cassa all' 01/01/2015		€ 111.545,48
Somme riscosse anno 2015		
- in conto competenza	€ 71.531,89	
- in conto residui	€ 14.705,45	
Totale somme riscosse		€ 86.237,34
Totale		€ 197.782,82
Somme pagate anno 2015		
- in conto competenza	€ 107.776,84	
- in conto residui	€ 27.643,08	

Totale somme pagate	€ 135.419,92
Totale fondo di cassa al 31/12/2015	€ 62.362,90

La situazione di cassa al 31/12/2015 nell'indicato importo di € 62.362,90 concorda con le risultanze alla stessa data del giornale di cassa, dell'estratto conto della banca cassiera e del Mod. 56 T della banca d'Italia allegati al Mod. J del Conto consuntivo.

CONTO PATRIMONIALE

Il modello K (art. 18 c.3) "Conto del patrimonio" è il documento contabile riepilogativo della consistenza patrimoniale netta della Scuola a fine esercizio.

Nel conto patrimoniale è prevista l'indicazione del valore iniziale alla data del 1° gennaio e di quello finale alla data del 31 dicembre, nonché della somma algebrica delle variazioni positive e negative intervenute nel corso dell'esercizio, rilevando così l'attività gestionale svolta dall'istituzione scolastica nell'anno di riferimento.

Si riportano di seguito i prospetti riepilogativi del conto patrimoniale dell'a.f. 2015:

descrizione	Situazione al 01/01/2015	Variazioni durante l'a.f. 2015	Situazione al 31/12/2015
ATTIVITA'			
IMMOBILIZZAZIONI	75.000,04	25.585,63	100.585,67
· Materiali:	75.000,04	25.585,63	100.585,67
Impianti e macchinari (Cat. III)	47.515,55	25.257,64	72.773,19
Mobili ed arredi (Cat I)	27.484,49	327,99	27.812,48
Libri (Cat. II)	0,00	0,00	
· Finanziarie:	0,00	0,00	0,00
Partecipazioni a reti di scuole	0,00	0,00	0,00
DISPONIBILITA'	144.905,77	-31.589,36	113.316,41
· Crediti (residui attivi)	33.248,43	17.639,80	50.888,23
· Disponibilità liquide:	111.657,34	-49.229,16	62.428,18
deposito in c/c bancario	111.545,48	-49.182,58	62.362,90
deposito in c/c postale	111,86	-46,58	65,28
TOTALE DELLE ATTIVITA'	219.905,81	-6.003,73	213.902,08
PASSIVITA'			
· Debiti (residui passivi)	40.005,77	-3.074,50	36.931,27
TOTALE PASSIVITA'	40.005,77	-3.074,50	36.931,27
Consistenza netta delle attività (per prospetto successivo)	179.900,04	-2.929,23	176.970,81

Determinazione della consistenza patrimoniale netta:

Determinazione consistenza patrimoniale netta al 31/12/2015		
Diminuzione/aumento delle attività verificatesi nell'anno 2015 (Valore negativo/positivo)	-6.003,73	-2.929,23
Diminuzione/aumento delle passività verificatesi nell'anno 2015 (valore positivo/negativo)	3.074,50	
Consistenza patrimoniale netta al 31/12/2015		176.970,81

Per quanto concerne i beni materiali di proprietà della Scuola, si ricorda che nell'anno 2011 si è svolta l'attività di rinnovo degli inventari ai sensi della Nota Miur del 2 dicembre 2011 n. 8910.

Si evidenzia che le "Attività correnti" sono costituite solo dai crediti (residui attivi) e dalle disponibilità liquide, mancando del tutto il valore delle rimanenze di magazzino; ciò non tanto perché non vi siano giacenze di materiale, ma perché le scritture di magazzino vengono gestite operando contemporaneamente il carico e lo scarico di quanto acquistato, intendendo per "scarico" la consegna del materiale ai docenti responsabili di plesso o al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi e non il "consumo" effettivo. E' da considerare comunque che le giacenze di magazzino sono sempre limitate in quanto gli acquisti vengono effettuati per quantitativi strettamente necessari.

Il "Conto patrimoniale" rileva al 31/12/2015, rispetto alla consistenza di inizio anno, una modesta diminuzione del patrimonio netto dell'istituto nonostante un consistente aumento dei beni mobili in Inventario a seguito della diminuzione nelle disponibilità liquide nel c/c bancario.

Bibbiena lì 06/04/2016

Il Dirigente Scolastico
Dr.ssa Gabiccini Silvana Matini