



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

ISTITUTO COMPRENSIVO Via Maniago

VIA MANIAGO 30

20134 MILANO (MI)

Codice Fiscale: 97154750158 Codice Meccanografico: MIIC8D4005

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 29/01/2015 con provvedimento n. 25 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	462.698,76	Programmazione definitiva	358.143,07	<i>Disp. fin. da programmare</i> 104.555,69
Accertamenti	321.992,98	Impegni	310.151,84	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 11.841,14
competenza	261.514,53	competenza	205.889,47	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	2.785,16	Pagamenti	35.305,58	23.104,64
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	60.478,45	Somme rimaste da pagare	104.262,37	-43.783,92
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	102.008,53	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	162.486,98	Totale residui passivi	104.262,37	<i>Sbilancio residui (b)</i> 58.224,61
			Saldo cassa iniziale (c)	87.427,89
				<i>(a+b+c)</i> 168.757,14

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

168.757,14

CONTO FINANZIARIO 2015

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	137.733,35	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	22.930,37	23.377,70	101,95%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	174.074,66	174.374,66	100,17%
Contributi da privati	127.918,83	124.199,07	97,09%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	41,55	41,55	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	462.698,76	321.992,98	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		321.992,98	

(*) 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 € 111.176,49

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 111.176,49

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 26.556,86

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 26.556,86

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 19.182,65

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 7.919,99

Variazioni in corso d'anno € 9.256,14

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/01/2015	26	C	5.310,80	Nota prot. n. 1444 del 28 gennaio 2015 - Decreto del Direttore Generale per le Risorse Umane e Finanziarie n. 422 del 29 dicembre 2014- assegnazione di un'ulteriore risorsa finanziaria aggiuntiva per il funzionamento amministrativo didattico
08/10/2015	64	C	3.945,34	Nota prot. 13446 dell'11/09/2015-E.F. 2015 dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo-didattico periodo settembre-dicembre 2015 di cui al programma Annuale 2015 nota prot. 18313 del 16/12/2014

Previsione definitiva	€	17.176,13	
Somme accertate	€	17.176,13	
Riscosso	€	17.176,13	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.754,24

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/03/2015	5	E	1.086,20	Nota prot. 3271 del 25/02/2015 Acquisto libri per comodato d'uso gratuito agli studenti art.6comma2 del DL 104/2013 DDG N408 del 24/12/2015
26/03/2015	7	E	702,44	Nota prot. 3262 del 25/02/2015 Avviso assegnazione DL n. 104 del 12/09/2013 art 8 comma 1 "Progetto orientamento" DDG n. 164 del 20/11/2014
24/06/2015	20	E	3.965,60	FONDI PROGETTO "CE LA FAREMO"

Previsione definitiva	€	5.754,24	
Somme accertate	€	6.201,57	
Riscosso	€	5.499,13	
Rimaste da riscuotere	€	702,44	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale	€	49.165,94
Variazioni in corso d'anno	€	124.908,72

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/03/2015	3	E	12.549,99	Fondi per l'assistenza educativa quote integrative as 2014/2015
26/03/2015	4	E	1.534,16	Fondi funzioni miste as 2014/2015
21/05/2015	43	C	7.917,34	FONDI DIRITTO ALLO STUDIO AS 2013/2014 SCUOLA MEDIA DINO BUZZATI
21/05/2015	43	C	3.644,71	FONDI DIRITTO ALLO STUDIO AS 2013/2014 SCUOLA PRIMARIA E. FERMI
21/05/2015	43	C	4.224,17	FONDI DIRITTO ALLO STUDIO AS 2013/2014 SCUOLA PRIMARIA B. MUNARI
21/10/2015	28	E	95.038,35	Fondi assistenza educativa as 2015/2016 per n 54 alunni Convenzione del 09/09/2015

Previsione definitiva	€	174.074,66	
Somme accertate	€	174.074,66	
Riscosso	€	114.298,65	
Rimaste da riscuotere	€	59.776,01	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	0,00	
Somme accertate	€	300,00	
Riscosso	€	300,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale	€	8.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	8.000,00	
Somme accertate	€	3.555,00	
Riscosso	€	3.555,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	66.040,84
Variazioni in corso d'anno	€	43.345,53

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/03/2015	6	E	517,50	Kangourau di matematica as 2014/2015
08/05/2015	11	E	8.364,74	USCITE DIDATTICHE/VIAGGI ISTRUZIONE AS 2014/2015
11/05/2015	16	E	1.870,98	Ampliamento offerta formativa scuola primaria (€ 1645,84 Progetto Coro scuola primaria/ €€179,65 Progetto Educazione Musicale /€ 45,49 Progetto Musical classi V)
11/05/2015	17	E	280,00	Progetto Cineforum as 2014/2015
25/05/2015	18	E	20.927,22	USCITE DIDATTICHE/VIAGGI ISTRUZIONE AS 2014/2015
25/05/2015	19	E	231,00	TEATRO IN INGLESE SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO
15/07/2015	22	E	3.000,00	CONTRIBUTO FAMIGLIE DA FESTA FINE ANNO PER ACQUISTO LIM E IMPIANTO AUDIO PALESTRA SCUOLA PRIMARIA MUNARI
31/08/2015	25	E	3.158,28	VIAGGI ISTRUZIONE AS 2014/2015
10/11/2015	29	E	1.788,00	ASSICURAZIONE OPERATORI ED ALUNNI AS 2015/2016
10/11/2015	30	E	210,00	CONTRIBUTO AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA INGLESE
10/11/2015	31	E	1.447,81	VIAGGI ISTRUZIONE AS 2015/2016
26/11/2015	32	E	1.550,00	Progetto Coro as 2014/2015

Previsione definitiva	€	109.386,37	
Somme accertate	€	110.406,61	
Riscosso	€	110.406,61	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) viaggio istruzione € 68.898,05 - 03) cineforum € 588,00 - 04) assicurazione € 10.788,00 - 05) Altro € 21.232,32 - 06) Teatro in inglese € 4.155,00 - 08) Progetto Coro € 3.725,00

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.460,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2015	59	C	3.460,00	FONDI CONTRIBUTI ESAMI D'IDONEITA' SCUOLA PRIMARIA MUNARI E SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO

Previsione definitiva	€	3.460,00	
Somme accertate	€	3.460,00	
Riscosso	€	3.460,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale	€	2.856,00
Variazioni in corso d'anno	€	4.216,46

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/03/2015	2	E	368,00	QUOTA DIRIGENTE SCOLASTICO VIAGGIO ISTRUZIONE STRASBURGO E ROMA
08/05/2015	9	E	305,00	RIMBORSO SERVIZI NON USUFRUITI STRASBURGO DEL 4/6 MAGGIO
08/05/2015	10	E	1.200,00	CONTRIBUTO SPESE DI PULIZIE ANNO 2013 E 2014-SERIM SRL
31/08/2015	23	E	2,00	FONDI ALTRO CONSUMO (ERRONEO VERSAMENTO)
31/08/2015	24	E	800,00	BORSA DI STUDIO E SGROI
30/09/2015	27	E	1.541,46	Estinzione carta prepagata

Previsione definitiva € 7.072,46
 Somme accertate € 6.777,46
 Riscosso € 6.777,46
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 41,55

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/04/2015	38	C	10,59	Interessi Tesoreria dello Stato
21/05/2015	43	C	30,96	INTERESSI CONTO CORRENTE POSTALE ANNO 2014

Previsione definitiva € 41,55
 Somme accertate € 41,55
 Riscosso € 41,55
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	100.033,39	68.867,51	68,84%
Progetti	257.859,68	241.284,33	93,57%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	250,00	0,00	-
Totale spese	358.143,07	310.151,84	
Avanzo di competenza		11.841,14	
Totale a pareggio		321.992,98	

(*) 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 € 15.804,33
 Variazioni in corso d'anno € 7.686,89

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/01/2015	26	C	2/3	1.950,00	Nota prot. n. 1444 del 28 gennaio 2015 - Decreto del Direttore Generale per le Risorse Umane e Finanziarie n. 422 del 29 dicembre 2014-assegnazione di un'ulteriore risorsa finanziaria aggiuntiva per il funzionamento amministrativo didattico
29/01/2015	26	C	4/4	550,00	Nota prot. n. 1444 del 28 gennaio 2015 - Decreto del Direttore Generale per le Risorse Umane e Finanziarie n. 422 del 29 dicembre 2014-assegnazione di un'ulteriore risorsa finanziaria aggiuntiva per il funzionamento amministrativo didattico
23/04/2015	38	C	3/11	10,59	Interessi Tesoreria dello Stato
08/05/2015	10	E	2/3	1.200,00	CONTRIBUTO SPESE DI PULIZIE ANNO 2013 E 2014-SERIM SRL
21/05/2015	43	C	3/11	30,96	INTERESSI CONTO CORRENTE POSTALE ANNO 2014
08/10/2015	64	C	3/2	1.700,00	Nota prot. 13446 dell'11/09/2015-E.F. 2015 dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo-didattico periodo settembre-dicembre 2015 di cui al programma Annuale 2015 nota prot. 18313 del 16/12/2014
08/10/2015	64	C	3/6	900,00	Nota prot. 13446 dell'11/09/2015-E.F. 2015 dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo-didattico periodo settembre-dicembre 2015 di cui al programma Annuale 2015 nota prot. 18313 del 16/12/2014
08/10/2015	64	C	3/11	500,00	Nota prot. 13446 dell'11/09/2015-E.F. 2015 dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo-didattico periodo settembre-dicembre 2015 di cui al programma Annuale 2015 nota prot. 18313 del 16/12/2014
08/10/2015	64	C	4/1	145,34	Nota prot. 13446 dell'11/09/2015-E.F. 2015 dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo-didattico periodo settembre-dicembre 2015 di cui al programma Annuale 2015 nota prot. 18313 del 16/12/2014
08/10/2015	64	C	4/4	700,00	Nota prot. 13446 dell'11/09/2015-E.F. 2015 dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo-didattico periodo settembre-dicembre 2015 di cui al programma Annuale 2015 nota prot. 18313 del 16/12/2014

Previsione definitiva	€	23.491,22	
Somme impegnate	€	18.191,32	
Pagato	€	15.822,93	
Rimasto da pagare	€	2.368,39	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	23.196,22	
Residua disponibilità finanz	€	5.004,90	

Annotazioni:

la residua disponibilità finanziaria è composta da

- ✓ € 3.590,84 dotazione ordinaria
- ✓ € 1.090,39 piccola manutenzione
- ✓ € 323,67 fondi cancelleria comune

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	23.142,16
Variazioni in corso d'anno	€	9.076,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/01/2015	26	C	2/1	234,00	Nota prot. n. 1444 del 28 gennaio 2015 - Decreto del Direttore Generale per le Risorse Umane e Finanziarie n. 422 del 29 dicembre 2014-assegnazione di un'ulteriore risorsa finanziaria aggiuntiva per il funzionamento amministrativo didattico
29/01/2015	26	C	2/3	390,00	Nota prot. n. 1444 del 28 gennaio 2015 - Decreto del Direttore Generale per le Risorse Umane e Finanziarie n. 422 del 29 dicembre 2014-assegnazione di un'ulteriore risorsa finanziaria aggiuntiva per il funzionamento amministrativo didattico
29/01/2015	26	C	4/4	176,00	Nota prot. n. 1444 del 28 gennaio 2015 - Decreto del Direttore Generale per le Risorse Umane e Finanziarie n.

					422 del 29 dicembre 2014-assegnazione di un'ulteriore risorsa finanziaria aggiuntiva per il funzionamento amministrativo didattico
26/03/2015	5	E	2/2	1.086,20	Nota prot. 3271 del 25/02/2015 Acquisto libri per comodato d'uso gratuito agli studenti art.6comma2 del DL 104/2013 DDG N408 del 24/12/2015
21/05/2015	43	C	2/1	700,00	FONDI DIRITTO ALLO STUDIO AS 2013/2014 SCUOLA MEDIA DINO BUZZATI
21/05/2015	43	C	2/1	450,00	FONDI DIRITTO ALLO STUDIO AS 2013/2014 SCUOLA PRIMARIA E. FERMI
21/05/2015	43	C	2/1	700,00	FONDI DIRITTO ALLO STUDIO AS 2013/2014 SCUOLA PRIMARIA B. MUNARI
21/05/2015	43	C	2/2	500,00	FONDI DIRITTO ALLO STUDIO AS 2013/2014 SCUOLA MEDIA DINO BUZZATI
21/05/2015	43	C	2/3	500,00	FONDI DIRITTO ALLO STUDIO AS 2013/2014 SCUOLA MEDIA DINO BUZZATI
21/05/2015	43	C	2/3	300,00	FONDI DIRITTO ALLO STUDIO AS 2013/2014 SCUOLA PRIMARIA E. FERMI
21/05/2015	43	C	2/3	350,00	FONDI DIRITTO ALLO STUDIO AS 2013/2014 SCUOLA PRIMARIA B. MUNARI
21/05/2015	43	C	3/7	350,00	FONDI DIRITTO ALLO STUDIO AS 2013/2014 SCUOLA MEDIA DINO BUZZATI
21/05/2015	43	C	3/7	250,00	FONDI DIRITTO ALLO STUDIO AS 2013/2014 SCUOLA PRIMARIA E. FERMI
21/05/2015	43	C	3/7	300,00	FONDI DIRITTO ALLO STUDIO AS 2013/2014 SCUOLA PRIMARIA B. MUNARI
21/05/2015	43	C	3/8	200,00	FONDI DIRITTO ALLO STUDIO AS 2013/2014 SCUOLA MEDIA DINO BUZZATI
21/05/2015	43	C	3/8	200,00	FONDI DIRITTO ALLO STUDIO AS 2013/2014 SCUOLA PRIMARIA E. FERMI
21/05/2015	43	C	3/8	200,00	FONDI DIRITTO ALLO STUDIO AS 2013/2014 SCUOLA PRIMARIA B. MUNARI
30/06/2015	59	C	2/1	333,00	FONDI CONTRIBUTI ESAMI D'IDONEITA' SCUOLA PRIMARIA MUNARI E SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO
30/06/2015	59	C	4/4	67,00	FONDI CONTRIBUTI ESAMI D'IDONEITA' SCUOLA PRIMARIA MUNARI E SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO
31/08/2015	23	E	2/2	2,00	FONDI ALTRO CONSUMO (ERRONEO VERSAMENTO)
10/11/2015	29	E	3/12	1.788,00	ASSICURAZIONE OPERATORI ED ALUNNI AS 2015/2016

Previsione definitiva	€	32.218,36	
Somme impegnate	€	21.257,88	
Pagato	€	20.303,72	
Rimasto da pagare	€	954,16	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	32.218,36	
Residua disponibilità finanz	€	10.960,48	

Annotazioni:

la residua disponibilità finanziaria è composta da

- ✓ € 1.446,06 fondi stampati
- ✓ € 800,00 dotazione ordinaria
- ✓ € 2.192,20 avanzo anni precedenti
- ✓ € 2.175,48 fondi diritto allo studio
- ✓ € 2.860,53 fondi assicurazione
- ✓ € 400,00 fondi esami idoneità
- ✓ € 1.086,20 fondi acquisto libri in comodato d'uso

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale	€	10.496,95
Variazioni in corso d'anno	€	6.202,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/03/2015	4	E	1/6	1.156,11	Fondi funzioni miste as 2014/2015
26/03/2015	4	E	1/11	378,05	Fondi funzioni miste as 2014/2015
26/03/2015	7	E	1/5	514,28	Nota prot. 3262 del 25/02/2015 Avviso assegnazione DL n. 104 del 12/09/2013 art 8 comma 1 "Progetto orientamento" DDG n. 164 del 20/11/2014

26/03/2015	7	E	1/11	188,16	Nota prot. 3262 del 25/02/2015 Avviso assegnazione DL n. 104 del 12/09/2013 art 8 comma 1 "Progetto orientamento" DDG n. 164 del 20/11/2014
24/06/2015	20	E	1/5	2.973,32	FONDI PROGETTO "CE LA FAREMO"
24/06/2015	20	E	1/11	992,28	FONDI PROGETTO "CE LA FAREMO"

Previsione definitiva	€	16.699,15	
Somme impegnate	€	15.675,38	
Pagato	€	15.675,38	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	16.699,15	
Residua disponibilità finanzia	€	1.023,77	

Annotazioni:

la residua disponibilità finanziaria è composta da

- ✓ € 38,70 fondi funzioni miste
- ✓ €199,02 fondi percorso orientamento
- ✓ € 80,69 Progetto frutta nelle scuole
- ✓ € 2,92 Progetto ce la faremo
- ✓ € 901,46 Progetto orientamento

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	13.498,44
Variazioni in corso d'anno	€	14.126,22

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/01/2015	26	C	4/4	264,00	Nota prot. n. 1444 del 28 gennaio 2015 - Decreto del Direttore Generale per le Risorse Umane e Finanziarie n. 422 del 29 dicembre 2014-assegnazione di un'ulteriore risorsa finanziaria aggiuntiva per il funzionamento amministrativo didattico
29/01/2015	26	C	6/3	936,00	Nota prot. n. 1444 del 28 gennaio 2015 - Decreto del Direttore Generale per le Risorse Umane e Finanziarie n. 422 del 29 dicembre 2014-assegnazione di un'ulteriore risorsa finanziaria aggiuntiva per il funzionamento amministrativo didattico
21/05/2015	43	C	6/3	5.107,34	FONDI DIRITTO ALLO STUDIO AS 2013/2014 SCUOLA MEDIA DINO BUZZATI
21/05/2015	43	C	6/3	2.044,71	FONDI DIRITTO ALLO STUDIO AS 2013/2014 SCUOLA PRIMARIA E. FERMI
21/05/2015	43	C	6/3	2.374,17	FONDI DIRITTO ALLO STUDIO AS 2013/2014 SCUOLA PRIMARIA B. MUNARI
30/06/2015	59	C	4/4	67,00	FONDI CONTRIBUTI ESAMI D'IDONEITA' SCUOLA PRIMARIA MUNARI E SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO
30/06/2015	59	C	6/3	333,00	FONDI CONTRIBUTI ESAMI D'IDONEITA' SCUOLA PRIMARIA MUNARI E SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO
15/07/2015	22	E	4/4	540,00	CONTRIBUTO FAMIGLIE DA FESTA FINE ANNO PER ACQUISTO LIM E IMPIANTO AUDIO PALESTRA SCUOLA PRIMARIA MUNARI
15/07/2015	22	E	6/3	2.460,00	CONTRIBUTO FAMIGLIE DA FESTA FINE ANNO PER ACQUISTO LIM E IMPIANTO AUDIO PALESTRA SCUOLA PRIMARIA MUNARI

Previsione definitiva	€	27.624,66	
Somme impegnate	€	13.742,93	
Pagato	€	13.742,93	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	22.794,90	
Residua disponibilità finanzia	€	9.051,97	

Annotazioni:

la residua disponibilità finanziaria è composta da

- ✓ € 1.119,92 fondi Miur Spese in conto capitale relative a attrezzature tecniche per favorire l'integrazione di alunni portatori di handicap
- ✓ € 2.976,07 Fondi per strumenti musicali

- ✓ € 820,00 Impianto audio
- ✓ €4.135,98 fondi Hardware avanzo anni precedenti e fondi acquisto Lim

Progetti - P01 - Area integrazione e successo formativo

Area integrazione e successo formativo

Previsione iniziale € 44.032,19
 Variazioni in corso d'anno € 107.588,34

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/03/2015	3	E	3/2	12.549,99	Fondi per l'assistenza educativa quote integrative as 2014/2015
21/10/2015	28	E	3/2	95.038,35	Fondi assistenza educativa as 2015/2016 per n 54 alunni Convenzione del 09/09/2015

Previsione definitiva € 151.620,53
 Somme impegnate € 150.041,82
 Pagato € 49.118,59
 Rimasto da pagare € 100.923,23 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 151.620,53
 Residua disponibilità finanz € **1.578,71**

Annotazioni:
 la residua disponibilità finanziaria è composta da

- ✓ € 848,71 fondi assistenza educativa
- ✓ € 730,00 fondi formazione

Progetti - P02 - Uscite didattiche/Viaggi di istruzione

Uscite didattiche/Viaggi di istruzione

Previsione iniziale € 35.336,44
 Variazioni in corso d'anno € 37.372,51

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/03/2015	2	E	3/13	368,00	QUOTA DIRIGENTE SCOLASTICO VIAGGIO ISTRUZIONE STRASBURGO E ROMA
08/05/2015	9	E	8/1	305,00	RIMBORSO SERVIZI NON USUFRUITI STRASBURGO DEL 4/6 MAGGIO
08/05/2015	11	E	3/13	6.364,74	USCITE DIDATTICHE/VIAGGI ISTRUZIONE AS 2014/2015
08/05/2015	11	E	4/4	2.000,00	USCITE DIDATTICHE/VIAGGI ISTRUZIONE AS 2014/2015
21/05/2015	43	C	3/13	560,00	FONDI DIRITTO ALLO STUDIO AS 2013/2014 SCUOLA MEDIA DINO BUZZATI
21/05/2015	43	C	3/13	400,00	FONDI DIRITTO ALLO STUDIO AS 2013/2014 SCUOLA PRIMARIA E. FERMI
21/05/2015	43	C	3/13	300,00	FONDI DIRITTO ALLO STUDIO AS 2013/2014 SCUOLA PRIMARIA B. MUNARI
25/05/2015	18	E	3/13	20.927,22	USCITE DIDATTICHE/VIAGGI ISTRUZIONE AS 2014/2015
31/08/2015	25	E	3/13	3.158,28	VIAGGI ISTRUZIONE AS 2014/2015
30/09/2015	27	E	3/13	1.541,46	Estinzione carta prepagata
10/11/2015	31	E	3/13	1.447,81	VIAGGI ISTRUZIONE AS 2015/2016

Previsione definitiva € 72.708,95
 Somme impegnate € 64.784,92
 Pagato € 64.784,92
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 72.708,95
 Residua disponibilità finanz € **7.924,03**

Annotazioni:
 la residua disponibilità finanziaria è composta da

- ✓ € 7.924,03 fondi aiuto per viaggi d'istruzione e spese relative ad uscite didattiche/viaggi istruzione

Progetti - P04 - Ampliamento offerta formativa

Ampliamento offerta formativa

Previsione iniziale € 1.405,25
Variazioni in corso d'anno € 4.187,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/03/2015	6	E	3/2	517,50	Kangourau di matematica as 2014/2015
30/06/2015	59	C	3/2	2.216,00	FONDI CONTRIBUTI ESAMI D'IDONEITA' SCUOLA PRIMARIA MUNARI E SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO
30/06/2015	59	C	4/4	444,00	FONDI CONTRIBUTI ESAMI D'IDONEITA' SCUOLA PRIMARIA MUNARI E SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO
31/08/2015	24	E	4/3	655,73	BORSA DI STUDIO E SGROI
31/08/2015	24	E	4/4	144,27	BORSA DI STUDIO E SGROI
10/11/2015	30	E	3/2	210,00	CONTRIBUTO AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA INGLESE

Previsione definitiva € 5.592,75
Somme impegnate € 1.523,65
Pagato € 1.507,06
Rimasto da pagare € 16,59 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.592,75
Residua disponibilità finanz € **4.069,10**

Annotazioni:
la residua disponibilità finanziaria è composta da
✓ € 2.778,00 fondi ampliamento offerta formativa lingue/piscina
✓ € 1.291,10 Borsa di studio E. Sgroi

Progetti - P05 - Formazione

Formazione

Previsione iniziale € 638,42
Variazioni in corso d'anno € 810,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/01/2015	26	C	3/5	810,80	Nota prot. n. 1444 del 28 gennaio 2015 - Decreto del Direttore Generale per le Risorse Umane e Finanziarie n. 422 del 29 dicembre 2014-assegnazione di un'ulteriore risorsa finanziaria aggiuntiva per il funzionamento amministrativo didattico

Previsione definitiva € 1.449,22
Somme impegnate € 1.273,92
Pagato € 1.273,92
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.449,22
Residua disponibilità finanz € **175,30**

Annotazioni:
la residua disponibilità finanziaria è composta da
✓ € 175,30 fondi formazione personale Docente ed Ata, legge 440/97, fondi sicurezza

Progetti - P10 - Ampliamento lingue straniere

Ampliamento lingue straniere

Previsione iniziale € 6.220,86
Variazioni in corso d'anno € 231,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/05/2015	19	E	3/2	231,00	TEATRO IN INGLESE SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO
10/12/2015	81	C	1/5	194,90	Storni vari (A3 SPESE DI PERSONALE-P10 AMPLIAMENTO LINGUE STRANIERE-P11 CINEFORUM-P13 AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA SCUOLA PRIMARIA) : scritture d'assestamento fine anno
10/12/2015	81	C	1/6	-194,90	Storni vari (A3 SPESE DI PERSONALE-P10 AMPLIAMENTO LINGUE STRANIERE-P11 CINEFORUM-P13 AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA SCUOLA PRIMARIA) : scritture d'assestamento fine anno

Previsione definitiva	€	6.451,86	
Somme impegnate	€	5.963,61	
Pagato	€	5.963,61	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.451,86	
Residua disponibilità finanziarie	€	488,25	

Annotazioni:
la residua disponibilità finanziaria è composta da
✓ € 488,25 fondi spese personale Docente ed Ata/esperto Teatro in Inglese

Progetti - P11 - Cineforum

Cineforum

Previsione iniziale	€	481,22
Variazioni in corso d'anno	€	280,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/05/2015	17	E	2/3	229,50	Progetto Cineforum as 2014/2015
11/05/2015	17	E	4/4	50,50	Progetto Cineforum as 2014/2015
10/12/2015	81	C	2/3	-381,53	Storni vari (A3 SPESE DI PERSONALE-P10 AMPLIAMENTO LINGUE STRANIERE-P11 CINEFORUM-P13 AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA SCUOLA PRIMARIA) : scritture d'assestamento fine anno
10/12/2015	81	C	4/4	381,53	Storni vari (A3 SPESE DI PERSONALE-P10 AMPLIAMENTO LINGUE STRANIERE-P11 CINEFORUM-P13 AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA SCUOLA PRIMARIA) : scritture d'assestamento fine anno

Previsione definitiva	€	761,22	
Somme impegnate	€	537,90	
Pagato	€	537,90	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	761,22	
Residua disponibilità finanziaria	€	223,32	

Annotazioni:
a residua disponibilità finanziaria è composta da
✓ € 223,32 fondi progetto Cineforum

Progetti - P12 - Progetto Affettività scuola primaria e secondaria

Progetto Affettività scuola primaria e secondaria

Previsione iniziale	€	2.195,16
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	2.195,16
-----------------------	---	----------

Somme impegnate	€	2.030,00	
Pagato	€	2.030,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.070,16	
Residua disponibilità finanziaria	€	40,16	

Annotazioni:

a residua disponibilità finanziaria è composta da
 ✓ € 40,16 fondi progetto Affettività

Progetti - P13 - Ampliamento offerta formativa scuola primaria

Ampliamento offerta formativa Scuola Primaria

Previsione iniziale	€	10.319,84
Variazioni in corso d'anno	€	1.870,98

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/05/2015	16	E	1/5	1.240,26	Ampliamento offerta formativa scuola primaria (€ 1645,84 Progetto Coro scuola primaria/ €€179,65 Progetto Educazione Musicale /€ 45,49 Progetto Musical classi V)
11/05/2015	16	E	1/11	405,58	Ampliamento offerta formativa scuola primaria (€ 1645,84 Progetto Coro scuola primaria/ €€179,65 Progetto Educazione Musicale /€ 45,49 Progetto Musical classi V)
11/05/2015	16	E	3/2	225,14	Ampliamento offerta formativa scuola primaria (€ 1645,84 Progetto Coro scuola primaria/ €€179,65 Progetto Educazione Musicale /€ 45,49 Progetto Musical classi V)
10/12/2015	81	C	1/5	-12,02	Storni vari (A3 SPESE DI PERSONALE-P10 AMPLIAMENTO LINGUE STRANIERE-P11 CINEFORUM-P13 AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA SCUOLA PRIMARIA) : scritture d'assestamento fine anno
10/12/2015	81	C	1/11	-5,00	Storni vari (A3 SPESE DI PERSONALE-P10 AMPLIAMENTO LINGUE STRANIERE-P11 CINEFORUM-P13 AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA SCUOLA PRIMARIA) : scritture d'assestamento fine anno
10/12/2015	81	C	3/2	-438,43	Storni vari (A3 SPESE DI PERSONALE-P10 AMPLIAMENTO LINGUE STRANIERE-P11 CINEFORUM-P13 AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA SCUOLA PRIMARIA) : scritture d'assestamento fine anno
10/12/2015	81	C	4/4	455,45	Storni vari (A3 SPESE DI PERSONALE-P10 AMPLIAMENTO LINGUE STRANIERE-P11 CINEFORUM-P13 AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA SCUOLA PRIMARIA) : scritture d'assestamento fine anno

Previsione definitiva	€	12.190,82	
Somme impegnate	€	12.187,58	
Pagato	€	12.187,58	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.190,82	
Residua disponibilità finanz	€	3,24	

Annotazioni:

a residua disponibilità finanziaria è composta da
 ✓ € 3,24 oneri amministrativi progetti ampliamento offerta formativa scuola primaria

Progetti - P14 - Progetto Latino

Progetto Latino

Previsione iniziale	€	50,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

--	--	--	--	--	--

Previsione definitiva	€	50,00	
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	€	50,00	
Residua disponibilità finanz	€	50,00	

Annotazioni:
a residua disponibilità finanziaria è composta da
✓ € 50,00 Progetto Latino

Progetti - P15 - Ampliamento educazione alimentare

Ampliamento educazione alimentare

Previsione iniziale	€	200,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	200,00	
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	€	200,00	
Residua disponibilità finanz	€	200,00	

Annotazioni:
a residua disponibilità finanziaria è composta da
✓ € 200,00 Progetto educazione alimentare

Progetti - P16 - Progetto Coro scuola secondaria di primo grado

Progetto Coro scuola secondaria di primo grado

Previsione iniziale	€	3.089,17
Variazioni in corso d'anno	€	1.550,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/11/2015	32	E	1/5	1.086,66	Progetto Coro as 2014/2015
26/11/2015	32	E	1/6	81,39	Progetto Coro as 2014/2015
26/11/2015	32	E	1/11	381,95	Progetto Coro as 2014/2015

Previsione definitiva	€	4.639,17	
Somme impegnate	€	2.940,93	
Pagato	€	2.940,93	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.639,17	
Residua disponibilità finanz	€	1.698,24	

Annotazioni:
a residua disponibilità finanziaria è composta da
✓ € 1.698,24 Progetto Coro

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	87.427,89
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	261.514,53	
b) in conto residui	€	2.785,16	
		Totale	€ style="text-align: right;">264.299,69
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	205.889,47	
d) in conto residui	€	35.305,58	
		Totale	€ style="text-align: right;">241.195,05
Fondo di cassa a fine esercizio		€	110.532,53
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	162.486,98	
- Residui passivi	€	104.262,37	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	168.757,14
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	66.448,89	-4.706,88	61.742,01
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	66.448,89	-4.706,88	61.742,01
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	104.793,69	57.693,29	162.486,98
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	95.871,71	16.579,60	112.451,31*
Totale disponibilità	200.665,40	74.272,89	274.938,29
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	267.114,29	69.566,01	336.680,30
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	54.488,23	49.774,14	104.262,37
Totale Debiti	54.488,23	49.774,14	104.262,37
Consistenza patrimoniale	212.626,06	19.791,87	232.417,93
TOTALE PASSIVO	267.114,29	69.566,01	336.680,30
Note relative alla situazione patrimoniale: *Il totale delle disponibilità liquide è dato da € 1.918,78 estratto conto postale al 31/12/2015 e da € 110.532,53 saldo cassa a fine esercizio 2015.			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	104.793,69	0,00	104.793,69	2.785,16	102.008,53	60.478,45	162.486,98
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	54.488,23	-19.182,65	35.305,58	35.305,58	0,00	104.262,37	104.262,37

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 riportando 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	22.017,50	7,10%
02	Beni di consumo	10.272,83	3,31%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	252.894,59	81,54%
04	Altre spese	13.692,32	4,41%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	120,46	0,04%
06	Beni d'investimento	11.154,14	3,60%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	310.151,84	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 € 258,23 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 09/01/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 82 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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{23.377,70}{321.992,98} = \mathbf{0,07}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{298.615,28}{321.992,98} = \mathbf{0,93}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{321.992,98}{324.965,41} = \mathbf{0,99}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{60.478,45}{321.992,98} = \mathbf{0,19}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{2.785,16}{104.793,69} = \mathbf{0,03}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{162.486,98}{426.786,67} = \mathbf{0,38}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{262.542,21}{310.151,84} = \mathbf{0,85}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{18.191,32}{310.151,84} = \mathbf{0,06}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{104.262,37}{310.151,84} = \mathbf{0,34}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{35.305,58}{54.488,23} = \mathbf{0,65}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{104.262,37}{345.457,42} = \mathbf{0,30}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{310.151,84}{1.200} = \mathbf{258,46}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{18.191,32}{1.200} = \mathbf{15,16}$$

IL DSGA
Anita Talarico