



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE D.ALIGHIERI

VIA PIAVE 27
20010 VITTUONE (MI)

Codice Fiscale: 93018870159 Codice Meccanografico: MIIC86200P

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 11/02/2015 con provvedimento n. 0 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	183.252,76	Programmazione definitiva	147.055,91	<i>Disp. fin. da programmare</i> 36.196,85
Accertamenti	100.997,91	Impegni	94.698,81	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 6.299,10
competenza	100.997,91	competenza	90.129,04	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	53.192,00	Pagamenti	13.130,11	50.930,76
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	4.569,77	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -4.569,77
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	10.520,41	Residui non pagati anni precedenti	30,80	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	10.520,41	Totale residui passivi	4.600,57	<i>Sbilancio residui (b)</i> 5.919,84
			Saldo cassa iniziale (c)	31.703,35
				<i>(a+b+c)</i> 88.553,95

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2015

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	82.254,85	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	16.175,72	16.175,72	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	40.000,00	40.000,00	100,00%
Contributi da privati	44.770,30	44.770,30	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	51,89	51,89	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	183.252,76	100.997,91	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		100.997,91	

(*) 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 € 48.691,72
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 48.691,72

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 33.563,13
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 33.563,13

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 0,00

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 6.013,33
Variazioni in corso d'anno € 8.279,19

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/12/2015	2	C	7.056,27	Finanziamento dotazione ordinaria per funzionamento amm.vo 4/12mi
21/12/2015	6	C	1.032,96	finanziamento A.F. 2015 DM435 art. 33 funzionamento amm.vo didattico
28/12/2015		E	189,96	ASSEGNAZIONE SPESE PER ATTREZZATURE HANDICAP

Previsione definitiva € 14.292,52
Somme accertate € 14.292,52
Riscosso € 14.292,52
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) dotazione per funzionamento € 14.102,56 - 10) handicap € 189,96
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 1.883,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/10/2015		E	1.400,00	Assegnazione risorse finanziarie per innovazione tecnologica -Rete Milano 5
21/12/2015	4	C	483,20	finanziamento per comodato uso libri

Previsione definitiva € 1.883,20
Somme accertate € 1.883,20
Riscosso € 1.883,20
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 40.000,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 40.000,00
Somme accertate € 40.000,00
Riscosso € 40.000,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 05 – Contributi da privati**Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati**

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 44.220,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/12/2015	3	C	44.220,30	finanziamento famiglie per progetti e visite didattiche

Previsione definitiva € 44.220,30
 Somme accertate € 44.220,30
 Riscosso € 44.220,30
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 550,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/12/2015	7	C	550,00	contributo da esterni società Argenta

Previsione definitiva € 550,00
 Somme accertate € 550,00
 Riscosso € 550,00
 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 € 25,92

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/12/2015	8	C	25,92	Interessi c/c banca d'Italia

Previsione definitiva € 25,92
 Somme accertate € 25,92
 Riscosso € 25,92
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 25,97

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/12/2015	9	C	25,97	restituzione IVA da privato

Previsione definitiva € 25,97
 Somme accertate € 25,97
 Riscosso € 25,97
 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	65.052,90	40.086,79	61,62%
Progetti	81.789,68	54.612,02	66,77%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	213,33	0,00	-
Totale spese	147.055,91	94.698,81	
Avanzo di competenza		6.299,10	
Totale a pareggio		100.997,91	

(*) 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

/acd_04/

Previsione iniziale € 40.800,00
 Variazioni in corso d'anno € 7.282,16

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/12/2015		E	2/1	-376,00	STORNO PER MINORE ENTRATA
21/12/2015	2	C	2/3	1.056,27	Finanziamento dotazione ordinaria per funzionamento amm.vo 4/12mi
21/12/2015	2	C	3/7	4.500,00	Finanziamento dotazione ordinaria per funzionamento amm.vo 4/12mi
21/12/2015	2	C	4/1	500,00	Finanziamento dotazione ordinaria per funzionamento amm.vo 4/12mi
21/12/2015	2	C	7/1	1.000,00	Finanziamento dotazione ordinaria per funzionamento amm.vo 4/12mi
21/12/2015	7	C	2/3	543,80	contributo da esterni società Argenta
21/12/2015	7	C	4/1	6,20	contributo da esterni società Argenta
21/12/2015	8	C	4/1	25,92	Interessi c/c banca d'Italia
21/12/2015	9	C	4/4	25,97	restituzione IVA da privato
28/12/2015		E	2/3	-683,00	STORNO PER MINORE ENTRATA
28/12/2015		E	3/8	183,00	STORNO PER MINORE ENTRATA
28/12/2015		E	4/4	500,00	STORNO PER MINORE ENTRATA

Previsione definitiva € 48.082,16
 Somme impegnate € 27.191,74
 Pagato € 25.550,63
 Rimasto da pagare € 1.641,11 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 30.800,00
 Residua disponibilità finanzia € 3.608,26

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

/acd_04/

Previsione iniziale € 6.325,00
Variazioni in corso d'anno € 6.645,74

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/10/2015		E	2/3	1.400,00	Assegnazione risorse finanziarie per innovazione tecnologica -Rete Milano 5
21/12/2015		E	2/3	-4.819,00	STORNO PER MINORE ENTRATA
21/12/2015		E	4/4	869,00	STORNO PER MINORE ENTRATA
21/12/2015		E	6/3	3.950,00	STORNO PER MINORE ENTRATA
21/12/2015	4	C	2/2	483,20	finanziamento per comodato uso libri
21/12/2015	6	C	2/3	1.032,96	finanziamento A.F. 2015 DM435 art. 33 funzionamento amm.vo didattico
28/12/2015		E	2/1	539,62	STORNO PER MAGGIORE SPESA
28/12/2015		E	2/3	189,96	ASSEGNAZIONE SPESE PER ATTREZZATURE HANDICAP
28/12/2015		E	2/3	3.000,00	STORNO PER MAGGIORE SPESA

Previsione definitiva € 12.970,74
Somme impegnate € 12.895,05
Pagato € 10.023,39
Rimasto da pagare € 2.871,66 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00
Residua disponibilità finanz € -12.895,05

Attività - A03 - Spese di personale

/acd_04/

Previsione iniziale € 4.000,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 4.000,00
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00
Residua disponibilità finanz € 0,00

Progetti - P04 - LINGUA 2 INGLESE

LINGUA 2 INGLESE- SCUOLA MATERNA

Previsione iniziale € 1.255,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 1.255,00
Somme impegnate € 898,00
Pagato € 898,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00
Residua disponibilità finanz € -898,00

Progetti - P56 - LINGUE LOMBARDIA

lingue lombardia

Previsione iniziale	€	10.245,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	10.245,00	
Somme impegnate	€	3.658,00	
Pagato	€	3.658,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.245,00	
Residua disponibilità finanz	€	1.587,00	

Progetti - P58 - FORMAZIONE PERSONALE DOCENTE E ATA

FORMAZIONE PERSONALE DOCENTE E ATA

Previsione iniziale	€	10.478,16	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	10.478,16	
Somme impegnate	€	260,00	
Pagato	€	260,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.478,16	
Residua disponibilità finanz	€	10.218,16	

Progetti - P60 - SICUREZZA

SICUREZZA

Previsione iniziale	€	3.167,56	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	3.167,56	
Somme impegnate	€	980,00	
Pagato	€	980,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.167,56	
Residua disponibilità finanz	€	2.187,56	

Progetti - P61 - VISITE GUIDATE E TEATRO

VISITE GUIDATE E TEATRO

Previsione iniziale	€	152,00
Variazioni in corso d'anno	€	38.695,96

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/12/2015	3	C	3/13	37.545,84	finanziamento famiglie per progetti e visite didattiche
21/12/2015	3	C	4/4	1.150,12	finanziamento famiglie per progetti e visite didattiche

Previsione definitiva	€	38.847,96	
Somme impegnate	€	38.847,96	
Pagato	€	38.790,96	
Rimasto da pagare	€	57,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	41.783,77	
Residua disponibilità finanz	€	2.935,81	

Progetti - P69 - INFORMATICA

INFORMATICA

Previsione iniziale	€	10.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	10.000,00	
Somme impegnate	€	2.712,06	
Pagato	€	2.712,06	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	31,00	
Residua disponibilità finanz	€	-2.681,06	

Progetti - P93 - NON SOLO MUSICA

/acd_04/

Previsione iniziale	€	4.500,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	4.500,00	
Somme impegnate	€	3.960,00	
Pagato	€	3.960,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	40,00	

Progetti - P105 - IMPARARE IN MOVIMENTO SCUOLA PRIMARIA

/acd_04/

Previsione iniziale	€	960,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	960,00	
Somme impegnate	€	960,00	
Pagato	€	960,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	-960,00	

Progetti - P106 - GIOCHIAMO CON IL CORPO

GIOCHIAMO CON IL CORPO

Previsione iniziale	€	960,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	960,00	
Somme impegnate	€	960,00	
Pagato	€	960,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	-960,00	

Progetti - P107 - DANZA CREATIVA

DANZA CREATIVA

Previsione iniziale € 1.000,00

Variazioni in corso d'anno € 376,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/12/2015		E	3/2	376,00	STORNO PER MINORE ENTRATA

Previsione definitiva € 1.376,00

Somme impegnate € 1.376,00

Pagato € 1.376,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 0,00

Residua disponibilità finanz € **-1.376,00**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	31.703,35
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	100.997,91	
b) in conto residui	€	53.192,00	
		Totale	€ style="text-align: right;">154.189,91
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	90.129,04	
d) in conto residui	€	13.130,11	
		Totale	€ style="text-align: right;">103.259,15
Fondo di cassa a fine esercizio		€	82.634,11
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	10.520,41	
- Residui passivi	€	4.600,57	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	88.553,95

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	44.650,56	0,00	44.650,56
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	44.650,56	0,00	44.650,56
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	63.712,41	-53.192,00	10.520,41
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	39.896,25	43.140,93	83.037,18
Totale disponibilità	103.608,66	-10.051,07	93.557,59
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	148.259,22	-10.051,07	138.208,15
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	13.160,91	-8.560,34	4.600,57
Totale Debiti	13.160,91	-8.560,34	4.600,57
Consistenza patrimoniale	135.098,31	-1.490,73	133.607,58
TOTALE PASSIVO	148.259,22	-10.051,07	138.208,15
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	63.712,41	0,00	63.712,41	53.192,00	10.520,41	0,00	10.520,41
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	13.160,91	0,00	13.160,91	13.130,11	30,80	4.569,77	4.600,57

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

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

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

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	2.434,00	2,57%
02	Beni di consumo	16.181,49	17,09%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	64.489,46	68,10%
04	Altre spese	5.643,86	5,96%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	4.950,00	5,23%
07	Oneri finanziari	1.000,00	1,06%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	94.698,81	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 € 200,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 07/01/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n.133 .

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{16.175,72}{100.997,91} = \mathbf{0,16}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{84.822,19}{100.997,91} = \mathbf{0,84}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{100.997,91}{100.997,91} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{100.997,91} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{53.192,00}{63.712,41} = \mathbf{0,83}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{10.520,41}{164.710,32} = \mathbf{0,06}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{67.507,07}{94.698,81} = \mathbf{0,71}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{27.191,74}{94.698,81} = \mathbf{0,29}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{4.569,77}{94.698,81} = \mathbf{0,05}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{13.130,11}{13.160,91} = \mathbf{1,00}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{4.600,57}{107.859,72} = \mathbf{0,04}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{94.698,81}{899} = \mathbf{105,34}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{27.191,74}{899} = \mathbf{30,25}$$

Con la presente si dichiara che non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

I pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.Ing. Pasquale Aprea