



## Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

ISTITUTO COMPRENSIVO DI GAVIRATE

VIA GERLI ARIOLI N. 27

21026 GAVIRATE (VA)

Codice Fiscale: 83002000129 Codice Meccanografico: VAIC86800G

### RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2018

Il conto consuntivo per l'anno 2018 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 successive modificazioni (D.I. n. 129 del 28 agosto 2018).

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 31/12/2018 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2018 approvato dal Consiglio d'Istituto il 00/00/2019 con provvedimento n. 0 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

#### RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	236.993,49	Programmazione definitiva	236.993,49	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	116.088,99	Impegni	119.024,09	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -2.935,10
competenza	72.193,39	competenza	83.394,05	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	22.674,37	Pagamenti	16.291,57	-4.817,86
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	43.895,60	Somme rimaste da pagare	35.630,04	8.265,56
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	6.072,36	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	43.895,60	Totale residui passivi	41.702,40	<i>Sbilancio residui (b)</i> 2.193,20
			Saldo cassa iniziale (c)	118.757,06
				<i>(a+b+c)</i> <b>116.132,40</b>

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

**116.132,40**

## CONTO FINANZIARIO 2018

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	120.904,50	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	17.813,90	17.813,90	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	44.050,30	44.050,30	100,00%
Contributi da Privati	54.224,72	54.224,72	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	0,07	0,07	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>236.993,49</b>	<b>116.088,99</b>	
Disavanzo di competenza		<b>2.935,10</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>119.024,09</b>	

(\*) 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 2018.

### 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 € 2.848,29  
 Variazioni in corso d'anno € 5.317,91

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2018	2	C	5.317,91	variazioni di bilancio per maggiori entrate e avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2017

Previsione definitiva € 8.166,20

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

*Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato*

Previsione iniziale € 93.615,10  
 Veriazioni in corso d'anno € 19.123,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2018	2	C	19.123,20	variazioni di bilancio per maggiori entrate e avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2017

Previsione definitiva € 112.738,30

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € -26.278,11

## AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

### Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 12.144,98  
Variazioni in corso d'anno € 5.262,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/10/2018	3	C	5.262,01	storni evariazioni di bilancio per maggiori entrate contributo MIUR 4/12 anno 2018

Previsione definitiva € 17.406,99  
Somme accertate € 17.406,99  
Riscosso € 17.406,99  
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

### Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

### Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

### Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 406,91

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2018	2	C	254,66	variazioni di bilancio per maggiori entrate e avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2017
31/12/2018	5	C	152,25	variazioni per maggiori entrate maggiori entrate - finanziamento MIUR Orientamento

Previsione definitiva € 406,91  
 Somme accertate € 406,91  
 Riscosso € 406,91  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

#### Aggr. 02 Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

### AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

#### Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

#### Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

#### Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

#### Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

### AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

#### Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	20.328,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/05/2018	1	C	20.328,00	maggiori entrate - PON 10.2.2A FSEPON-LO-2017-403 e nuova scheda progetto maggiori entrate PON 10.2.2A-FSEPON-LO-2017-403

Previsione definitiva	€	20.328,00	
Somme accertate	€	20.328,00	
Riscosso	€	6.098,40	
Rimaste da riscuotere	€	14.229,60	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

*Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati*

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

*Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati*

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

*Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati*

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

*Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati*

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 23.722,30

Data	N.	Finalizzate	Importo	Descrizione
------	----	-------------	---------	-------------

	<b>Decreto</b>	<b>Delibera C.I.</b>		
28/06/2018	2	C	2.308,80	variazioni di bilancio per maggiori entrate e avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2017
04/12/2018	4	C	1.213,50	variazioni per maggiori entrate somma per pagam.Funzioni Miste Bardello AS 2017/18
31/12/2018	5	C	20.200,00	variazioni per maggiori entrate maggiori entrate - contributi Comune Gavirate + Unione Ovest Lago Varese

*Previsione definitiva* € 23.722,30  
*Somme accertate* € 23.722,30  
*Riscosso* € 20.222,30  
*Rimaste da riscuotere* € 3.500,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> - nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

#### Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

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

<b>Data</b>	<b>N. Decreto</b>	<b>Finalizzate Delibera C.I.</b>	<b>Importo</b>	<b>Descrizione</b>

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

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> - nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

### AGGREGATO 05 – Contributi da privati

#### Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

*Previsione iniziale* € 0,00  
*Variazioni in corso d'anno* € 960,00

<b>Data</b>	<b>N. Decreto</b>	<b>Finalizzate Delibera C.I.</b>	<b>Importo</b>	<b>Descrizione</b>
31/12/2018	5	C	960,00	variazioni per maggiori entrate libretti alunni AS 2018/19

*Previsione definitiva* € 960,00  
*Somme accertate* € 960,00  
*Riscosso* € 960,00  
*Rimaste da riscuotere* € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> - nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

#### Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

*Previsione iniziale* € 25.000,00  
*Variazioni in corso d'anno* € 25.156,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2018	5	C	25.156,50	variazioni per maggiori entrate assicurazione alunni + contr.gite e visite istr. + attiv.aggiuntive AS 2018/19 + congtr.volontario (Psicologo) + corso Inglese sc.Carducci AS 2018/19

*Previsione definitiva* € 50.156,50  
*Somme accertate* € 50.156,50  
*Riscosso* € 23.990,50  
*Rimaste da riscuotere* € 26.166,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> - nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

#### Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

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

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

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

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> - nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

#### Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

*Previsione iniziale* € 0,00  
*Variazioni in corso d'anno* € 3.108,22

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/10/2018	3	C	1.308,22	storni evariazioni di bilancio per maggiori entrate maggiori contributi per progetti Oltrona e Voltorre
04/12/2018	4	C	1.275,00	variazioni per maggiori entrate contr.Lions Club Gavirate per Sc.Carducci arricchimento Offerta Formativa
31/12/2018	5	C	525,00	variazioni per maggiori entrate Assicurazione Docenti e ATA AS 2018/19

*Previsione definitiva* € 3.108,22  
*Somme accertate* € 3.108,22  
*Riscosso* € 3.108,22  
*Rimaste da riscuotere* € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> - nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

### AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche

#### Aggr. 06 Voce 01 – Azienda agraria

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



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

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

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> - nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

**Aggr. 06 Voce 02 – Azienda speciale**

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

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

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

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> - nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

**Aggr. 06 Voce 03 – Attività per conto terzi**

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

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

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

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> - nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

**Aggr. 06 Voce 04 – Attività convittuale**

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

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

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

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>
---

- nessuna -
Annotazioni:

## AGGREGATO 07 – Altre entrate

### Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,07

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2018	2	C	0,07	variazioni di bilancio per maggiori entrate e avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2017

Previsione definitiva	€	0,07	
Somme accertate	€	0,07	
Riscosso	€	0,07	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

### Aggr. 07 Voce 02 – Rendite

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

### Aggr. 07 Voce 03 – Alienazione di beni

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

### Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale	€	0,00
---------------------	---	------

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

### AGGREGATO 08 – Mutui

#### Aggr. 08 Voce 01 – Mutui

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

#### Aggr. 08 Voce 02 – Anticipazioni

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

### RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	138.515,44	74.079,97	53,48%
Progetti	98.278,05	44.944,12	45,73%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	200,00	0,00	-
<b>Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-

Avanzo di competenza	<b>0,00</b>
<b>Totale a pareggio</b>	<b>119.024,09</b>

(\*) 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 € 10.394,13  
 Variazioni in corso d'anno € 13.630,92

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2018	2	C	2/3	5.317,91	variazioni di bilancio per maggiori entrate e avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2017
29/10/2018	3	C	2/1	1.210,00	storni evariazioni di bilancio per maggiori entrate
29/10/2018	3	C	2/2	528,00	storni evariazioni di bilancio per maggiori entrate
29/10/2018	3	C	3/2	1.761,00	storni evariazioni di bilancio per maggiori entrate
29/10/2018	3	C	3/7	543,01	storni evariazioni di bilancio per maggiori entrate
29/10/2018	3	C	7/1	20,00	storni evariazioni di bilancio per maggiori entrate
04/12/2018	4	C	3/1	1.650,00	variazioni
04/12/2018	4	C	3/2	2.100,00	variazioni
04/12/2018	4	C	3/12	824,00	variazioni
04/12/2018	4	C	4/1	130,00	variazioni
04/12/2018	4	C	7/1	260,00	variazioni
31/12/2018	5	C	3/12	4.251,00	variazioni per maggiori entrate

Previsione definitiva € 24.025,05  
 Somme impegnate € 21.828,99  
 Pagato € 18.145,81  
 Rimasto da pagare € 3.683,18 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 7.712,04  
 Residua disponibilità finanzia € **-14.116,95**

Annotazioni:

### Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 90.410,97  
 Variazioni in corso d'anno € 21.162,94

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2018	2	C	2/3	9.000,00	variazioni di bilancio per maggiori entrate e avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2017
28/06/2018	2	C	3/1	2.000,00	variazioni di bilancio per maggiori entrate e avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2017
28/06/2018	2	C	3/2	3.214,93	variazioni di bilancio per maggiori entrate e avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2017
29/10/2018	3	C	3/1	-3.100,00	storni evariazioni di bilancio per maggiori entrate

29/10/2018	3	C	3/2	-3.500,00	storni evariazioni di bilancio per maggiori entrate
29/10/2018	3	C	3/13	3.100,00	storni evariazioni di bilancio per maggiori entrate
04/12/2018	4	C	1/10	1.213,50	variazioni per maggiori entrate
04/12/2018	4	C	1/10	1.200,00	variazioni
04/12/2018	4	C	3/8	1.300,00	variazioni
04/12/2018	4	C	3/13	1.000,00	variazioni
31/12/2018	5	C	2/1	1.112,25	variazioni per maggiori entrate
31/12/2018	5	C	3/1	1.931,76	variazioni (entrate)
31/12/2018	5	C	3/7	180,00	variazioni per maggiori entrate
31/12/2018	5	C	3/13	6.010,50	variazioni per maggiori entrate

Previsione definitiva	€	111.573,91	
Somme impegnate	€	51.994,48	
Pagato	€	37.831,62	
Rimasto da pagare	€	14.162,86	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	74.034,17	
Residua disponibilità finanz	€	<b>22.039,69</b>	

Annotazioni:

#### Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale	€	971,50
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/10/2018	3	C	3/2	150,00	storni evariazioni di bilancio per maggiori entrate
29/10/2018	3	C	3/5	-150,00	storni evariazioni di bilancio per maggiori entrate

Previsione definitiva	€	971,50	
Somme impegnate	€	256,50	
Pagato	€	256,50	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	971,50	
Residua disponibilità finanz	€	<b>715,00</b>	

Annotazioni:

#### Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	1.944,98
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	1.944,98	
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	€	<b>0,00</b>	

Annotazioni:

*Attività - A05 - Manutenzione edifici*

Manutenzione edifici

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

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

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

Annotazioni:

*Gestioni economiche - G01 - Azienda agraria*

Azienda agraria

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

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

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

Annotazioni:

*Gestioni economiche - G02 - Azienda speciale*

Azienda speciale

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

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

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

Annotazioni:

Gestioni economiche - G03 - Attività per conto terzi

Attività per conto terzi

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

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

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

Annotazioni:

Gestioni economiche - G04 - Attività convittuale

Attività convittuale

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

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

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

Annotazioni:

Progetti - P119 - P01 - PROGETTI LABORATORI INFORMATICA SCUOLE IC GA

P01 - PROGETTI LABORATORI INFORMATICA SCUOLE IC GAVIRATE

Previsione iniziale € 2.400,00  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 2.400,00  
 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 € 1.400,00  
 Residua disponibilità finanz € **1.400,00**

Annotazioni:

Progetti - P120 - P03-PROGETTO ACCOGLIENZA E SOST.ALUNNI SCUOLE

P03-PROGETTO ACCOGLIENZA E SOST.ALUNNI SCUOLE

Previsione iniziale € 1.016,58  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 1.016,58  
 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 € 1.016,58  
 Residua disponibilità finanz € **1.016,58**

Annotazioni:
--------------

Progetti - P121 - P05-PROGETTUALITA' NELLE SCUOLE

P05-PROGETTUALITA' NELLE SCUOLE

Previsione iniziale € 13.767,00  
 Variazioni in corso d'anno € 25.695,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2018	2	C	3/1	2.000,00	variazioni di bilancio per maggiori entrate e avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2017
28/06/2018	2	C	3/2	5.471,80	variazioni di bilancio per maggiori entrate e avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2017
29/10/2018	3	C	3/2	1.308,22	storni e variazioni di bilancio per maggiori entrate
04/12/2018	4	C	3/2	1.275,00	variazioni per maggiori entrate
04/12/2018	4	C	3/2	2.000,00	variazioni
31/12/2018	5	C	3/2	15.640,00	variazioni per maggiori entrate

Previsione definitiva € 39.462,02  
 Somme impegnate € 29.790,12  
 Pagato € 16.051,22  
 Rimasto da pagare € 13.738,90 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 20.767,00  
 Residua disponibilità finanz € **-9.023,12**

Annotazioni:
--------------

Progetti - P122 - P06-PROGETTO INTEGRAZIONE ALUNNI DIVERS.ABILI

P06-PROGETTO INTEGRAZIONE ALUNNI DIVERS.ABILI

Previsione iniziale € 2.278,42  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 2.278,42  
 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 € 2.278,42  
 Residua disponibilità finanz € **2.278,42**



Annotazioni:

Progetti - P123 - P07-INTESA SCUOLE PRIMARIE GAVIRATE

P07-INTESA SCUOLE PRIMARIE GAVIRATE

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 12.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/10/2018	3	C	3/2	3.500,00	storni evariazioni di bilancio per maggiori entrate
31/12/2018	5	C	2/3	5.000,00	variazioni per maggiori entrate
31/12/2018	5	C	3/2	3.500,00	variazioni per maggiori entrate

Previsione definitiva € 12.000,00  
Somme impegnate € 3.500,00  
Pagato € 3.500,00  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 3.500,00  
Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni:

Progetti - P124 - P08-INTESA SCUOLA PRIMARIA BARDELLO

P08-INTESA SCUOLA PRIMARIA BARDELLO

Previsione iniziale € 2.744,68  
Variazioni in corso d'anno € 1.568,24

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/12/2018	5	C	3/2	3.500,00	variazioni per maggiori entrate

Previsione definitiva € 4.312,92  
Somme impegnate € 4.284,90  
Pagato € 3.239,80  
Rimasto da pagare € 1.045,10 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 2.744,68

Annotazioni:

Progetti - P125 - P09-INTESA SCUOLA SECONDARIA CARDUCCI GAVIRATE

P09-INTESA SCUOLA SECONDARIA CARDUCCI GAVIRATE

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 7.800,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/12/2018	5	C	2/3	4.800,00	variazioni per maggiori entrate
31/12/2018	5	C	3/2	3.000,00	variazioni per maggiori entrate

Previsione definitiva € 7.800,00  
Somme impegnate € 0,00  
Pagato € 0,00  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 0,00  
Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni:

*Progetti - P126 - P02-RETE INFORMATICA UFFICIO SEGRETERIA*

P02-RETE INFORMATICA UFFICIO SEGRETERIA

Previsione iniziale € 2.448,29  
Variazioni in corso d'anno € 1.200,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/10/2018	3	C	3/2	1.200,00	storni eviazioni di bilancio per maggiori entrate

Previsione definitiva € 3.648,29  
Somme impegnate € 2.742,56  
Pagato € 2.742,56  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.448,29

Annotazioni:

*Progetti - P127 - P04-PROGETTO RETE CTI*

P04-PROGETTO RETE CTI

Previsione iniziale € 5.031,82  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/10/2018	3	C	1/10	500,00	storni eviazioni di bilancio per maggiori entrate
29/10/2018	3	C	3/2	-500,00	storni eviazioni di bilancio per maggiori entrate

Previsione definitiva € 5.031,82  
Somme impegnate € 1.626,54  
Pagato € 1.626,54  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.031,82  
Residua disponibilità finanz € **3.405,28**

Annotazioni:

*Progetti - P128 - P10 - PON 10.2.2A - FSEPON-LO-2017-403*

P10 - PON 10.2.2A - FSEPON-LO-2017-403

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 20.328,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/05/2018	1	C	1/10	9.600,00	maggiori entrate - PON 10.2.2A FSEPON-LO-2017-403 e nuova scheda progetto
16/05/2018	1	C	2/3	2.328,00	maggiori entrate - PON 10.2.2A FSEPON-LO-2017-403 e nuova scheda progetto
16/05/2018	1	C	3/2	8.400,00	maggiori entrate - PON 10.2.2A FSEPON-LO-2017-403 e nuova scheda progetto

Previsione definitiva € 20.328,00  
Somme impegnate € 3.000,00  
Pagato € 0,00  
Rimasto da pagare € 3.000,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 0,00

Annotazioni:

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	118.757,06
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	72.193,39	
b) in conto residui	€	22.674,37	
		<b>Totale</b>	€ 94.867,76
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	83.394,05	
d) in conto residui	€	16.291,57	
		<b>Totale</b>	€ 99.685,62
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		€	113.939,20
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	43.895,60	
- Residui passivi	€	41.702,40	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>		€	116.132,40
Note relative alla situazione amministrativa:			

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	31953,78	-579,45	31374,33
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	31953,78	-579,45	31374,33
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	24511,37	+19384,23	43895,60
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	118757,06	-4817,86	113939,20
Totale disponibilità	143268,43	+14566,37	157834,80
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	175222,21	+13986,92	189209,13
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			

A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	22363,93	+19338,47	41702,40
Totale Debiti	22363,93	+19338,47	41702,40
<b>Consistenza patrimoniale</b>	152858,28	-5351,55	147506,73
<b>TOTALE PASSIVO</b>	175222,21	+13986,92	189209,13
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 residui
Attivi	24.511,37	-1.837,00	22.674,37	22.674,37	0,00	43.895,60	43.895,60
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	22.363,93	0,00	22.363,93	16.291,57	6.072,36	35.630,04	41.702,40

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	2.960,31	2,49%
02	Beni di consumo	14.007,36	11,77%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	101.438,98	85,23%
04	Altre spese	342,44	0,29%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	0,00	0,00%
07	Oneri finanziari	275,00	0,23%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	119.024,09	100%

## MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2018 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. 10 del 15/01/2018 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 30 del 27/12/2018.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{17.813,90}{116.088,99} = \mathbf{0,15}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{98.275,09}{116.088,99} = \mathbf{0,85}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{116.088,99}{116.088,99} = \mathbf{1,00}$$

#### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{43.895,60}{116.088,99} = \mathbf{0,38}$$

#### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{22.674,37}{22.674,37} = \mathbf{1,00}$$

#### INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{43.895,60}{138.763,36} = \mathbf{0,32}$$

### 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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{96.938,60}{119.024,09} = \mathbf{0,81}$$

### **INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE**

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{21.828,99}{119.024,09} = \mathbf{0,18}$$

### **INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI**

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{35.630,04}{119.024,09} = \mathbf{0,30}$$

### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{16.291,57}{22.363,93} = \mathbf{0,73}$$

### **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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{41.702,40}{141.388,02} = \mathbf{0,29}$$

### **SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{119.024,09}{645} = \mathbf{184,53}$$

### **SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{21.828,99}{645} = \mathbf{33,84}$$

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
David Arioli