



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LIGURIA

ISTITUTO COMPRENSIVO DI VADO LIGURE

Piazza S Giovanni Battista, 9

17047 VADO LIGURE (SV)

Codice Fiscale: 92090220093 Codice Meccanografico: SVIC810009

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. 59 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	315.704,34	Programmazione definitiva	219.476,99	Disp. fin. da programmare 96.227,35
Accertamenti	142.766,75	Impegni	145.883,63	Avanzo/Disavanzo di competenza -3.116,88
competenza Riscossioni residui	119.411,07 30.843,10	competenza Pagamenti residui	119.308,47 40.424,37	Saldo di cassa corrente (a) -9.478,67
Somme rimaste da riscuotere	23.355,68	Somme rimaste da pagare	26.575,16	Residui dell'anno attivi/passivi -3.219,48
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	487,58	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	23.355,68	Totale residui passivi	27.062,74	Sbilancio residui (b) -3.707,06
			Saldo cassa iniziale (c)	111.784,17
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			(a+b+c)	98.598,44

CONTO FINANZIARIO 2015

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	172.937,59	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	73.144,65	73.144,65	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	37.659,67	37.659,67	100,00%
Contributi da Privati	31.962,43	31.962,43	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	0,00	0,00	-
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	315.704,34	142.766,75	
Disavanzo di competenza		3.116,88	
Totale a pareggio		145.883,63	

(*) 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 € 40.936,51
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 40.936,51

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 132.001,08
 Veriazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 132.001,08

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) €

-71.222,27

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 20.152,93
Variazioni in corso d'anno € 14.769,25

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2015	2	C	1.137,62	MIUR - maggiori somme da funzionamento amministrativo didattico 8/12 2015+ finanziamento impresa pulizia 2015 MAGGIORI ENTRATE 8/12 FINANZIAMENTO AMMIN DIDATTICO
30/10/2015		E	9.854,84	ENTRATA NON PROGRAMMATA PER SPESE DI PULIZIA SETT/DIC2015 FINANZIAMENTI PULIZIA SCUOLE SETT/DIC 2015
10/12/2015	5284	E	2.714,67	MIUR - ENTRATE NON PROGRAMMATE PER PROGETTO COMENIUS E SALDO FINANZ.DIDATTICO AMMINISTRATIVO 4/12 2015 MIUR FINANZIAMENTO DIDATTICO AMMINISTRATIVO
30/12/2015	5482	E	1.062,12	MIUR - Finanz alunni H + funz.amministr.didattico 2015 miur finanz. alunni H + funzionam. ammin.didattico

Previsione definitiva € 34.922,18

Somme accertate € 34.922,18

Riscosso € 34.922,18

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 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 € 38.222,47

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2015	2	C	2.463,72	MIUR - maggiori somme da funzionamento amministrativo didattico 8/12 2015+ finanziamento impresa pulizia 2015 MIUR FINANZIAMENTO IMPRESA PULIZIA GIUGNO 2015
04/11/2015	4695	E	10.205,00	ENTRATA PER MANUTENZIONE EDIFICI SCUOLE BELLE 2015 ENTRATE NON PROGRAMMATE PER MANUTENZIONE EDIFICI SCUOLE BELLE 2015
10/12/2015	5284	E	2.800,00	MIUR - ENTRATE NON PROGRAMMATE PER PROGETTO COMENIUS E SALDO FINANZ.DIDATTICO AMMINISTRATIVO 4/12 2015 INDIRE FIANZIAMENTO COMENIUS MB 6750 - 14 CUP I42F13000090004
10/12/2015	5298	E	12.732,98	PROGETTO DECORO E RIPRISTINO SCUOLE - CREDITO V/ MIUR PROGETTO RIPRISTINO E DECORO - SCUOLE BELLE 2015
16/12/2015	5382	E	8.822,77	MIUR - SCUOLE BELLE - RIPRISTINO E DECORO SCUOLE BELLE RIPRISTINO E DECORO SCUOLA SVIC811005
30/12/2015	5482	E	1.198,00	MIUR FINANZ. INDICAZIONI NAZION. CURRICOLO + LIBRI IN COMODATO D'USO MIUR FINANZ. INDICAZIONI NAZION. CURRICOLO + LIBRI IN COMODATO D'USO

Previsione definitiva € 38.222,47

Somme accertate € 38.222,47

Riscosso € 16.666,72

Rimaste da riscuotere € 21.555,75 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni: LE SOMME DA RISCUOTERE SONO RELATIVE AL PROGETTO SCUOLE BELLE – RIPRISTINO E DECORO DEGLI IMMOBILI SCOLASTICI

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 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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

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

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

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 € 26.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 11.499,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2015	5482	E	11.499,67	CONTRIBUTI DEI COMUNI PER PROGETTI E FINANZIAMENTO AMMINISTRAZIONE FINANZIAMENTO COMUNI PER PROGETTI E (FUNZIONAMENTO COMUNE DI VADO LIGURE DA PROGRAMMARE PER IL 2016)

Previsione definitiva € 37.499,67
 Somme accertate € 37.499,67
 Riscosso € 35.699,74
 Rimaste da riscuotere € 1.799,93 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni: COMUNE DI LOANO PER PROGETTO LIS

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 160,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2015	5482	E	160,00	contributi per progetto pari opportunità progetto pari opportunità

Previsione definitiva € 160,00
 Somme accertate € 160,00
 Riscosso € 160,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 120,98

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2015	5482	E	120,98	CONTRIBUTI GENITORI GITE + DIARI+ASSICURAZIONE + PRE-POST SCUOLA MENSA DEL COMUNE

Previsione definitiva € 120,98
 Somme accertate € 120,98
 Riscosso € 120,98
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni: QUOTE MENSA DEL COMUNE DA RESTITUIRE

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 12.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 16.408,47

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2015	2	C	1.000,00	MAGGIORI ENTRATE PER CONTRIBUTI GENITORI PER TEATRO INGLESE GITE MAGGIORI ENTRATE PER CONTRIBUTI GENITORI PER TEATRO INGLESE GITE SCOLASTICHE PRE-POST SCUOLA
30/06/2015	2	C	7.795,41	MAGGIORI ENTRATE QUOTE CONTRIBUTI FAMIGLIE PER GITE SCOLASTICHE MAGGIORI ENTRATE PER CONTRIBUTI GENITORI PER GITE SCOLASTICHE PRE-POST SCUOLA
10/12/2015	5284	E	1.392,86	CONTRIBUTI GENITORI CONTRIBUTI GENITORI PER DIARIO+ASSICURAZIONE+PRE-POST SCUOLA
30/12/2015	5482	E	6.220,20	CONTRIBUTI GENITORI GITE + DIARI+ASSICURAZIONE + PRE-POST SCUOLA CONTRIBUTI GENITORI GITE + DIARI+ASSICURAZIONE + PRE-POST SCUOLA

Previsione definitiva € 28.408,47
 Somme accertate € 28.408,47
 Riscosso € 28.408,47
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 932,98

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2015	2	C	932,98	PRIVATI - CARISA rimborso assegno circolare + interessi attivi c/c + contributo ANPI + ERRATO PAGAMENTO GENITORI ALUNNI PRIVATI - CARISA rimborso assegno circolare + interessi attivi c/c + contributo ANPI + ERRATO PAGAMENTO GENITORI ALUNNI

<i>Previsione definitiva</i>	€	932,98
<i>Somme accertate</i>	€	932,98
<i>Riscosso</i>	€	932,98
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	2.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2015	2	C	1.500,00	LIONS CLUB VADO LIGURE - DONAZIONE ASSEGNO PER MATERIALE SCUOLA INFANZIA LIONS CLUB VADO LIGURE - DONAZIONE ASSEGNO PER MATERIALE SCUOLA INFANZIA
12/11/2015		E	1.000,00	CONTRIBUTO GENITORI + SMS SANT'ERMETE PER ACQUISTO LIM ALUNNI H CONTRIBUTO GENITORI E SMS SANT'ERMETE PER ACQUISTO LIM ALUNNI H

<i>Previsione definitiva</i>	€	2.500,00
<i>Somme accertate</i>	€	2.500,00
<i>Riscosso</i>	€	2.500,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche

Aggr. 06 Voce 01 – Azienda agraria

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

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

<i>Previsione definitiva</i>	€	0,00
<i>Somme accertate</i>	€	0,00
<i>Riscosso</i>	€	0,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 06 Voce 02 – Azienda speciale

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

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

<i>Previsione definitiva</i>	€	0,00
<i>Somme accertate</i>	€	0,00

<i>Riscosso</i>	€	0,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 06 Voce 03 – Attività per conto terzi

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	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. 06 Voce 04 – Attività convittuale

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	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 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	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 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*)

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

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*)

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

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*)

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 08 Voce 02 – Anticipazioni

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	128.646,13	87.457,61	67,98%
Progetti	90.630,86	58.426,02	64,47%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	200,00	0,00	-
Totale spese	219.476,99	145.883,63	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		145.883,63	

() 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

<i>Previsione iniziale</i>	€	48.536,55
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	7.263,68

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/02/2015	59	E	99/1	200,00	errore materiale fondo minute spese 2015 - delibera

					n.59 cons ist.
30/06/2015	2	C	2/1	981,62	MIUR - maggiori somme da funzionamento amministrativo didattico 8/12 2015+ finanziamento impresa pulizia 2015
30/06/2015	2	C	2/1	20,37	PRIVATI - CARISA rimborso assegno circolare + interessi attivi c/c + contributo ANPI + ERRATO PAGAMENTO GENITORI ALUNNI
30/06/2015	2	C	3/10	2.463,71	MIUR - maggiori somme da funzionamento amministrativo didattico 8/12 2015+ finanziamento impresa pulizia 2015
30/06/2015	2	C	5/1	156,00	MIUR - maggiori somme da funzionamento amministrativo didattico 8/12 2015+ finanziamento impresa pulizia 2015
10/12/2015	5284	E	2/1	-830,00	VARIAZIONI FINE ANNO- A1 aggiustamenti contabili
10/12/2015	5284	E	2/3	830,00	VARIAZIONI FINE ANNO- A1 aggiustamenti contabili
10/12/2015	5284	E	2/3	1.104,67	MIUR - ENTRATE NON PROGRAMMATE PER PROGETTO COMENIUS E SALDO FINANZ.DIDATTICO AMMINISTRATIVO 4/12 2015
10/12/2015	5284	E	3/6	610,00	MIUR - ENTRATE NON PROGRAMMATE PER PROGETTO COMENIUS E SALDO FINANZ.DIDATTICO AMMINISTRATIVO 4/12 2015
10/12/2015	5284	E	3/7	1.000,00	MIUR - ENTRATE NON PROGRAMMATE PER PROGETTO COMENIUS E SALDO FINANZ.DIDATTICO AMMINISTRATIVO 4/12 2015
30/12/2015	5482	E	3/1	927,31	MIUR - Finanz alunni H + funz.amministr.didattico 2015

Previsione definitiva € 55.800,23
 Somme impegnate € 31.787,01
 Pagato € 28.232,88
 Rimasto da pagare € 3.554,13
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 56.000,23
 Residua disponibilità finanz € **24.213,22**

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 16.371,25
 Variazioni in corso d'anno € 19.838,92

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2015	2	C	2/3	513,73	PRIVATI - CARISA rimborso assegno circolare + interessi attivi c/c + contributo ANPI + ERRATO PAGAMENTO GENITORI ALUNNI
30/06/2015	2	C	2/3	1.500,00	LIONS CLUB VADO LIGURE - DONAZIONE ASSEGNO PER MATERIALE SCUOLA INFANZIA
30/06/2015	2	C	3/9	196,08	PRIVATI - CARISA rimborso assegno circolare + interessi attivi c/c + contributo ANPI + ERRATO PAGAMENTO GENITORI ALUNNI
30/10/2015		E	3/10	9.854,84	ENTRATA NON PROGRAMMATA PER SPESE DI PULIZIA SETT/DIC2015
12/11/2015		E	2/3	1.000,00	CONTRIBUTO GENITORI + SMS SANT'ERMETE PER ACQUISTO LIM ALUNNI H
10/12/2015	5284	E	2/1	1.204,31	VARIAZIONI FINE ANNO- A2 aggiustamenti contabili
10/12/2015	5284	E	3/9	41,28	VARIAZIONI FINE ANNO- A2 aggiustamenti contabili
10/12/2015	5284	E	3/10	2,45	VARIAZIONI FINE ANNO- A2 aggiustamenti contabili
10/12/2015	5284	E	3/10	1.213,46	CONTRIBUTI GENITORI
10/12/2015	5284	E	3/12	-1.248,04	VARIAZIONI FINE ANNO- A2 aggiustamenti contabili
30/12/2015	5482	E	2/2	458,00	MIUR FINANZ. INDICAZIONI NAZION. CURRICOLO + LIBRI IN COMODATO D'USO
30/12/2015	5482	E	2/3	134,81	MIUR - Finanz alunni H + funz.amministr.didattico 2015
30/12/2015	5482	E	2/3	160,00	contributi per progetto pari opportunità
30/12/2015	5482	E	3/9	120,98	CONTRIBUTI GENITORI GITE + DIARI+ASSICURAZIONE + PRE-POST SCUOLA
30/12/2015	5482	E	3/10	2.000,00	CONTRIBUTI GENITORI GITE + DIARI+ASSICURAZIONE + PRE-POST SCUOLA
30/12/2015	5482	E	3/12	2.687,02	CONTRIBUTI GENITORI GITE +

				DIARI+ASSICURAZIONE + PRE-POST SCUOLA
--	--	--	--	---------------------------------------

Previsione definitiva	€	36.210,17	
Somme impegnate	€	23.909,85	
Pagato	€	23.564,69	
Rimasto da pagare	€	345,16	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	36.210,17	
Residua disponibilità finanz	€	12.300,32	

Annotazioni:

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

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:

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	4.874,97	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	

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

Previsione definitiva	€	4.874,97	
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	€	4.874,97	
Residua disponibilità finanz	€	4.874,97	

Annotazioni:

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	31.760,76	

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2015	2	C	6/4	0,01	MIUR - maggiori somme da funzionamento amministrativo didattico 8/12 2015+ finanziamento

					impresa pulizia 2015
04/11/2015	4695	E	6/4	10.205,00	ENTRATA PER MANUTENZIONE EDIFICI SCUOLE BELLE 2015
10/12/2015	5298	E	6/4	12.732,98	PROGETTO DECORO E RIPRISTINO SCUOLE - CREDITO V/ MIUR
16/12/2015	5382	E	6/4	8.822,77	MIUR - SCUOLE BELLE - RIPRISTINO E DECORO

Previsione definitiva € 31.760,76
Somme impegnate € 31.760,75
Pagato € 10.204,88
Rimasto da pagare € 21.555,87 (*residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate*)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 31.760,76
Residua disponibilità finanz € **0,01**

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 - P01 - Gite e Viaggi d'istruzione

Gite e Viaggi d'istruzione

Previsione iniziale € 4.370,61
Variazioni in corso d'anno € 9.710,79

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2015	2	C	3/13	202,80	PRIVATI - CARISA rimborso assegno circolare + interessi attivi c/c + contributo ANPI + ERRATO PAGAMENTO GENITORI ALUNNI
30/06/2015	2	C	3/13	7.795,41	MAGGIORI ENTRATE QUOTE CONTRIBUTI FAMIGLIE PER GITE SCOLASTICHE
10/12/2015	5284	E	3/13	179,40	CONTRIBUTI GENITORI
30/12/2015	5482	E	3/13	1.533,18	CONTRIBUTI GENITORI GITE + DIARI+ASSICURAZIONE + PRE-POST SCUOLA

Previsione definitiva € 14.081,40
Somme impegnate € 13.673,82
Pagato € 12.693,82
Rimasto da pagare € 980,00 (*residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate*)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 14.081,40
Residua disponibilità finanz € **407,58**

Annotazioni:

Progetti - P02 - Macroarea ARTISTICO-ESPRESSIVA

AREA ARTISTICO- ESPRESSIVA

Previsione iniziale € 2.289,99
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/12/2015	5284	E	2/1	-89,99	VARIAZIONI FINE ANNO- P2 aggiustamenti contabili
10/12/2015	5284	E	3/1	89,99	VARIAZIONI FINE ANNO- P2 aggiustamenti contabili

Previsione definitiva € 2.289,99
Somme impegnate € 2.250,00
Pagato € 2.250,00
Rimasto da pagare € 0,00 (*residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate*)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.289,99
Residua disponibilità finanz € **39,99**

Annotazioni:

Progetti - P03 - Interculturalità

Interculturalità

Previsione iniziale € 34.534,75
Variazioni in corso d'anno € 10.199,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2015	2	C	3/1	1.000,00	MAGGIORI ENTRATE PER CONTRIBUTI GENITORI PER TEATRO INGLESE GITE
10/12/2015	5284	E	1/1	-1.412,40	VARIAZIONI FINE ANNO- P3 aggiustamenti contabili
10/12/2015	5284	E	1/5	590,04	VARIAZIONI FINE ANNO- P3 aggiustamenti contabili
10/12/2015	5284	E	1/11	822,36	VARIAZIONI FINE ANNO- P3 aggiustamenti contabili
30/12/2015	5482	E	3/1	9.199,67	CONTRIBUTI DEI COMUNI PER PROGETTI E FINANZIAMENTO AMMINISTRAZIONE

Previsione definitiva € 44.734,42
Somme impegnate € 26.992,53
Pagato € 26.992,53
Rimasto da pagare € 0,00 (*residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate*)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 44.734,42
Residua disponibilità finanz € **17.741,89**

Annotazioni:

Progetti - P04 - Attività di formazione e autoaggiornamento

Attività di formazione e autoaggiornamento

Previsione iniziale € 9.017,73
Variazioni in corso d'anno € 3.540,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/12/2015	5284	E	3/3	2.787,25	MIUR - ENTRATE NON PROGRAMMATE PER PROGETTO COMENIUS E SALDO FINANZ.DIDATTICO AMMINISTRATIVO 4/12 2015
10/12/2015	5284	E	3/4	12,75	MIUR - ENTRATE NON PROGRAMMATE PER PROGETTO COMENIUS E SALDO FINANZ.DIDATTICO AMMINISTRATIVO 4/12 2015
30/12/2015	5482	E	3/5	740,00	MIUR FINANZ. INDICAZIONI NAZION. CURRICOLO + LIBRI IN COMODATO D'USO

Previsione definitiva € 12.557,73

<i>Somme impegnate</i>	€	4.555,22
<i>Pagato</i>	€	4.415,22
<i>Rimasto da pagare</i>	€	140,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	12.557,73
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	8.002,51

Annotazioni:

Progetti - P06 - Crescere, studiare e vivere insieme T.I.

Crescere, studiare e vivere insieme -tempo integrato Comune di Bergeggi

<i>Previsione iniziale</i>	€	10.000,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	2.300,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2015	5482	E	3/1	2.300,00	CONTRIBUTI DEI COMUNI PER PROGETTI E FINANZIAMENTO AMMINISTRAZIONE

<i>Previsione definitiva</i>	€	12.300,00
<i>Somme impegnate</i>	€	9.688,26
<i>Pagato</i>	€	9.688,26
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	12.300,00
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	2.611,74

Annotazioni:

Progetti - P07 - Multimedialità

Multimedialità

<i>Previsione iniziale</i>	€	4.667,32
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

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

<i>Previsione definitiva</i>	€	4.667,32
<i>Somme impegnate</i>	€	1.266,19
<i>Pagato</i>	€	1.266,19
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	4.667,32
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	3.401,13

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio € 111.784,17

Ammontare somme riscosse:

a) in conto competenza	€	119.411,07
b) in conto residui	€	30.843,10
	Totale	€ 150.254,17

Ammontare dei pagamenti eseguiti:

c) in conto competenza	€	119.308,47
d) in conto residui	€	40.424,37
	Totale	€ 159.732,84

Fondo di cassa a fine esercizio

€ 102.305,50

Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio

- Residui attivi	€	23.355,68
- Residui passivi	€	27.062,74

Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio

€ 98.598,44

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	81.492,24	-71.566,55	9.925,69
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	81.492,24	-71.566,55	9.925,69
DISPONIBILITÀ'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	102.331,38	-78.975,70	23.355,68
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	111.784,17	-9.478,67	102.305,50
Totale disponibilità	214.115,55	-88.454,37	125.661,18
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	295.607,79	-160.020,92	135.586,87
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	41.177,96	-14.115,22	27.062,74
Totale Debiti	41.177,96	-14.115,22	27.062,74
Consistenza patrimoniale	254.429,83	-145.905,70	108.524,13
TOTALE PASSIVO	295.607,79	-160.020,92	135.586,87

Note relative alla situazione patrimoniale:

SONO STATI PORTATI IN SVALUTAZIONE E AMMORTAMENTO I BENI INVENTARIATI DALL' ANNO 2012 AL 2015 ED ESEGUITE CORREZIONI NELLE SCRITTURE DELL'INVENTARIO. IN AGGIUNTA SONO STATI RADIATI RESIDUI ATTIVI IN ACCORDO CON I REVISORI DEI CONTI. PER TALE MOTIVO LA CONSISTENZA HA SUBITO UNA FORTE DIMINUZIONE ALLA FINE DEL 2015.

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	102.331,38	-71.488,28	30.843,10	30.843,10	0,00	23.355,68	23.355,68
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	41.177,96	-266,01	40.911,95	40.424,37	487,58	26.575,16	27.062,74

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

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

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

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	2.607,56	1,79%
02	Beni di consumo	16.861,02	11,56%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	93.662,18	64,20%
04	Altre spese	503,32	0,35%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	256,00	0,18%
06	Beni d'investimento	31.760,75	21,77%
07	Oneri finanziari	232,80	0,16%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
Totale generale		145.883,63	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 € 400,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 11 del 03/03/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 52 del 03/12/2015.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{73.144,65}{142.766,75} = \mathbf{0,51}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{69.622,10}{142.766,75} = \mathbf{0,49}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{142.766,75}{142.766,75} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{23.355,68}{142.766,75} = \mathbf{0,16}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{30.843,10}{30.843,10} = \mathbf{1,00}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{23.355,68}{173.609,85} = \mathbf{0,13}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{82.335,87}{145.883,63} = \mathbf{0,56}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{31.787,01}{145.883,63} = \mathbf{0,22}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{26.575,16}{145.883,63} = \mathbf{0,18}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{} = \frac{40.424,37}{} = \mathbf{0,98}$$

Totale residui passivi

41.177,96

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni} + \text{Residui passivi}} = \frac{27.062,74}{186.795,58} = \mathbf{0,14}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{145.883,63}{767} = \mathbf{190,20}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{31.787,01}{767} = \mathbf{41,44}$$

CONCLUSIONI

Preso atto della situazione esaustivamente rappresentata del DSGA si rimette all'esame di regolarità contabile dei revisori e alla successiva approvazione del consiglio di istituto.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO REGGENTE

Dott. Maria Laura Tasso