



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CAMPANIA
ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE TELESÌ

VIA CAIO PONZIO TELESINO, 26
82037 TELESE TERME (BN)

Codice Fiscale: 81002120624 Codice Meccanografico: BNIS00200T

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2017

Il conto consuntivo per l'anno 2017 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 31/12/2017 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2017 approvato dal Consiglio d'Istituto il 18/01/2017 con provvedimento n. 72 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	800.241,03	Programmazione definitiva	800.241,03	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	595.032,80	Impegni	576.769,40	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 18.263,40
competenza	500.083,88	competenza	570.185,25	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	76.296,79	Pagamenti	25.474,86	-19.279,44
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	94.948,92	Somme rimaste da pagare	6.584,15	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 88.364,77
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	38.757,20	Residui non pagati anni precedenti	3.840,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	133.706,12	Totale residui passivi	10.424,15	<i>Sbilancio residui (b)</i> 123.281,97
			Saldo cassa iniziale (c)	117.084,47
				<i>(a+b+c)</i> 221.087,00

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

221.087,00

CONTO FINANZIARIO 2017

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	205.208,23	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	277.821,55	277.821,55	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	640,00	640,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni	41.056,00	41.056,00	100,00%
Contributi da privati	273.691,99	273.691,99	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	1.823,26	1.823,26	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	800.241,03	595.032,80	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		595.032,80	

(*) 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 2017.

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 € 92.510,06
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 92.510,06

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 112.698,17
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 112.698,17

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € -2.384,63

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 83.590,08
Variazioni in corso d'anno € 56.672,64

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/04/2017	1	C	4.396,49	Variazione n. 2 in A01 - Ulteriore Finanziamento per il Funzionamento amministrativo-didattico per il periodo: gennaio-agosto 2017
09/10/2017	4	C	39.419,38	Variazione n. 22 in A01 - Finanziamento spese di pulizia (ex LSU) periodo da Settembre a Dicembre 2017
09/10/2017	4	C	1.395,51	Variazione n. 23 in A01 - Finanziamento compenso per attività di revisione contabile - Periodo dal 01-09-2017 al 31-12-2017
09/10/2017	4	C	11.461,26	Variazione n. 24 in A01 e A02- Finanziamento Funzionamento amministrativo didattico, a.s. 2017-18, periodo settembre-dicembre 2017

Previsione definitiva € 140.262,72
Somme accertate € 140.262,72
Riscosso € 140.262,72
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
11) finanziamento LSU € 98.548,44 - 18) compensi ed indennità revisori dei conti € 4.186,53 - 24) dotazione ordinaria € 37.527,75

Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 20.638,09
Variazioni in corso d'anno € 116.920,74

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/04/2017	1	C	42.841,40	Variazione n. 1 - Finanziamento P. 201 - Campania Bullying stop
10/04/2017	1	C	1.418,78	Variazione n. 4 nel P.200 - Finanziamento percorsi di orientamento a.s. 2016-17.
21/06/2017	2	C	1.384,49	Variazione n. 6 nel P.191 Alternanza scuola-lavoro - Ulteriore Finanziamento per il periodo da gennaio ad agosto 2017
09/10/2017	4	C	51.800,00	Variazione n. 20 in A05 - Finanziamento fondi per il mantenimento del decoro e della funzionalità degli immobili scolastici
09/10/2017	4	C	9.778,55	Variazione n. 25 nel P. 191 - Finanziamento Alternanza scuola-lavoro periodo da settembre a dicembre 2017
30/10/2017	5	C	-150,05	Variazione n. 26 nel P.201 - Campania Bullying Stop - Minore impegno e accertamento
30/10/2017	5	C	5.000,00	Variazione n. 27 - Finanziamento P.203 Lo sport per tutti
29/12/2017	6	C	1.700,00	Variazione n. 32 in A02 - Finanziamento per eccellenze scolastiche - Compenso studenti 100 e lode a.s. 2016-17
29/12/2017	6	C	3.154,65	Variazione n. 35 Finanziamento P. 204 - Piano Nazionale per la scuola digitale
29/12/2017	6	C	-7,08	Variazione n. 36 nel P.203 - Lo Sport per Tutti - Minore impegno e accertamento

Previsione definitiva € 137.558,83
Somme accertate € 137.558,83

Riscosso € 83.265,91
 Rimaste da riscuotere € 54.292,92 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> 23) Valorizzazione eccellenze € 1.700,00 - 27) Alternanza scuola-lavoro € 31.801,13 - 28) Altri Finanziamenti MIUR € 51.800,00 - 34) Percorsi di Orientamento scolastico € 1.418,78 - 41) Progetto Campania Bullying Stop € 42.691,35 - 42) Lo sport per tutti € 4.992,92 - 43) Finanziamenti PNSD - Azione #28 € 2.000,00 - 44) Finanziamenti PNSD - Azione #24 € 154,65 - 45) Finanziamenti PNSD - Azione #3 € 1.000,00
<i>Annotazioni:</i>

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 640,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/09/2017	3	C	320,00	Variazione n.16 nel P.193 - Finanziamento Percorsi formativi I. e F.P. - Pagamento Esperto per esami a.s. 2016-17
30/10/2017	5	C	320,00	Variazione n. 28 in A02 - Finanziamento Percorsi formativi I. e F.P.

Previsione definitiva € 640,00
 Somme accertate € 640,00
 Riscosso € 640,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

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

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 40.656,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/09/2017	3	C	40.656,00	Variazione n.19 - Finanziamento P.202 - 10.1.1A-FSEPON-CA-2017-568 "Telesi@ presidio di civiltà"

Previsione definitiva € 40.656,00
 Somme accertate € 40.656,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 40.656,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> 47) PON 10.1.1A-FSEPON-CA-2017-568 € 40.656,00
<i>Annotazioni:</i>

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 400,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/06/2017	2	C	300,00	Variatione n.12 in A01 - Contributo dell'Università degli studi Suor Orsola Benincasa di Napoli per Attività di Tirocinio Formativo a.s. 2015-16
11/09/2017	3	C	100,00	Variatione n.18 in A02 - Premio per il Concorso e la partecipazione al Progetto di Matematica & Realtà a.s.2016-17

Previsione definitiva € 400,00
Somme accertate € 400,00
Riscosso € 400,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 03) Corsi di Tirocinio € 300,00 - 08) Università di Perugia € 100,00

Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 30.000,00
Variazioni in corso d'anno € 13.206,27

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/04/2017	1	C	2.786,77	Variatione n. 5 in A02 - Ulteriore Finanziamento per Contributi volontari delle Famiglie
11/09/2017	3	C	5.800,00	Variatione n.15 in A02 e A04 - Ulteriore Finanziamento per Contributi volontari delle Famiglie
30/10/2017	5	C	4.590,00	Variatione n. 30 in A01 e A02 - Ulteriore Finanziamento per contributi volontari genitori
29/12/2017	6	C	29,50	Variatione n. 34 in A02 - Ulteriore Finanziamento per contributi volontari genitori

Previsione definitiva € 43.206,27
Somme accertate € 43.206,27
Riscosso € 43.206,27
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 100.000,00
Variazioni in corso d'anno € 122.971,72

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/06/2017	2	C	98.046,23	Variatione n. 8 nel P.200 - Ulteriore Finanziamento per le visite e viaggi d'Istruzione
21/06/2017	2	C	1.281,00	Variatione n.10 nel Progetto P.198 - POR Campania FSE 2014-2020 - Scuola Viva - Contributo genitori - acquisto Ei-Card per Esami EIPASS a.s. 2016-17
21/06/2017	2	C	624,00	Variatione n.11 in A02 - Contributo Genitori per l'iscrizione agli esami di Tedesco alla Goethe Institut di Roma
11/09/2017	3	C	5.040,00	Variatione n.14 nel P.200 - Ulteriore Finanziamento per le visite e viaggi d'Istruzione

09/10/2017	4	C	7.000,00	Variazione n. 21 nel P.200 - Ulteriore Finanziamento per le visite e viaggi d'Istruzione
30/10/2017	5	C	3.395,00	Variazione n. 29 nel P.200 - Ulteriore Finanziamento per le visite e viaggi d'Istruzione
29/12/2017	6	C	7.585,49	Variazione n. 33 nel P.200 - Ulteriore Finanziamento per le visite e viaggi d'Istruzione

Previsione definitiva € 222.971,72
Somme accertate € 222.971,72
Riscosso € 222.971,72
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> 01) Visite e viaggi d'Istruzione € 221.066,72 - 03) Iscrizione agli Esami € 624,00 - 04) Acquisto Ei-Card € 1.281,00
<i>Annotazioni:</i>

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 6.314,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/04/2017	1	C	4.200,00	Variazione n. 3 in A4 - Contributo per il servizio di ristoro a mezzo distributori automatici a.s. 2016-17
21/06/2017	2	C	1.000,00	Variazione n. 7 in A04 - Contributo del Consorzio Idrotermale di Telese Terme (BN) per la realizzazione del Programma di Educazione all'Imprenditorialità
29/12/2017	6	C	1.114,00	Variazione n. 31 in A01 - Versamento Conciliazione Unipol-Sai D.I. 117/17 G. d. P. Guardia Sanframondi (BN)

Previsione definitiva € 6.314,00
Somme accertate € 6.314,00
Riscosso € 6.314,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> 01) Contributo Modena distributori € 4.200,00 - 08) Contributo Consorzio Idrotermale € 1.000,00 - 09) Versamento UnipolSai € 1.114,00
<i>Annotazioni:</i>

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 1.200,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/06/2017	2	C	500,00	Variazione n. 9 in A02 - Contributo di Solidarietà Studenti dell' I.I.S. Telesi@ - Pro scuole terremotate: Acquasanta – Arquata - Montegallo
11/09/2017	3	C	700,00	Variazione n.17 nel P.191 - Alternanza Scuola-lavoro - Devoluzione di quota parte dell'incasso per la fornitura di pz.300 volume n. 33 "Selfie di Noi"

Previsione definitiva € 1.200,00
Somme accertate € 1.200,00
Riscosso € 1.200,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> 01) Altri vincolati € 1.200,00
<i>Annotazioni:</i>

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,06
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,06
Somme accertate € 0,06
Riscosso € 0,06
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 € 1.823,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/09/2017	3	C	1.823,20	Variazione n.13 in A02 - Finanziamento docenti per spese sostenute per l'aggiornamento e la formazione previsti dalla Carta elettronica dal 01/09/2016 al 30/11/2016

Previsione definitiva € 1.823,20
Somme accertate € 1.823,20
Riscosso € 1.823,20
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Rimborsi autodichiarazioni € 1.823,20
Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	334.335,74	179.384,65	53,65%
Progetti	465.605,29	397.384,75	85,35%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	300,00	0,00	-
Totale spese	800.241,03	576.769,40	
Avanzo di competenza		18.263,40	
Totale a pareggio		595.032,80	

(*) 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

Previsione iniziale € 134.332,61
 Variazioni in corso d'anno € 60.215,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/04/2017	1	C	2/3	500,00	Variazione n. 2 in A01 - Ulteriore Finanziamento per il Funzionamento amministrativo-didattico per il periodo: gennaio-agosto 2017
10/04/2017	1	C	3/4	500,00	Variazione n. 2 in A01 - Ulteriore Finanziamento per il Funzionamento amministrativo-didattico per il periodo: gennaio-agosto 2017
10/04/2017	1	C	3/6	2.396,49	Variazione n. 2 in A01 - Ulteriore Finanziamento per il Funzionamento amministrativo-didattico per il periodo: gennaio-agosto 2017
10/04/2017	1	C	3/7	500,00	Variazione n. 2 in A01 - Ulteriore Finanziamento per il Funzionamento amministrativo-didattico per il periodo: gennaio-agosto 2017
10/04/2017	1	C	3/8	500,00	Variazione n. 2 in A01 - Ulteriore Finanziamento per il Funzionamento amministrativo-didattico per il periodo: gennaio-agosto 2017
21/06/2017	2	C	2/1	300,00	Variazione n.12 in A01 - Contributo dell'Università degli studi Suor Orsola Benincasa di Napoli per Attività di Tirocinio Formativo a.s. 2015-16
09/10/2017	4	C	2/1	2.000,00	Variazione n. 24 in A01 e A02- Finanziamento Funzionamento amministrativo didattico, a.s. 2017-18, periodo settembre-dicembre 2017
09/10/2017	4	C	2/3	1.000,00	Variazione n. 24 in A01 e A02- Finanziamento Funzionamento amministrativo didattico, a.s. 2017-18, periodo settembre-dicembre 2017
09/10/2017	4	C	3/6	2.000,00	Variazione n. 24 in A01 e A02- Finanziamento Funzionamento amministrativo didattico, a.s. 2017-18, periodo settembre-dicembre 2017
09/10/2017	4	C	3/7	3.000,00	Variazione n. 24 in A01 e A02- Finanziamento Funzionamento amministrativo didattico, a.s. 2017-18, periodo settembre-dicembre 2017
09/10/2017	4	C	3/8	2.000,00	Variazione n. 24 in A01 e A02- Finanziamento Funzionamento amministrativo didattico, a.s. 2017-18, periodo settembre-dicembre 2017
09/10/2017	4	C	3/10	39.419,38	Variazione n. 22 in A01 - Finanziamento spese di pulizia (ex LSU) periodo da Settembre a Dicembre 2017
09/10/2017	4	C	4/1	1.395,51	Variazione n. 23 in A01 - Finanziamento compenso per attività di revisione contabile - Periodo dal 01-09-2017 al 31-12-2017
30/10/2017	5	C	2/3	3.090,00	Variazione n. 30 in A01 e A02 - Ulteriore Finanziamento per contributi volontari genitori
30/10/2017	5	C	4/2	500,00	Variazione n. 30 in A01 e A02 - Ulteriore Finanziamento per contributi volontari genitori
29/12/2017	6	C	2/3	1.114,00	Variazione n. 31 in A01 - Versamento Conciliazione UnipolSai D.I. 117/17 G.d.P. Guardia Sanframondi (BN)

Previsione definitiva € 194.547,99
 Somme impegnate € 145.957,19
 Pagato € 144.178,86
 Rimasto da pagare € 1.778,33 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 194.547,99
 Residua disponibilità finanz. € 48.590,80

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 57.779,45
 Variazioni in corso d'anno € 13.744,73

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/04/2017	1	C	2/1	1.000,00	Variazione n. 5 in A02 - Ulteriore Finanziamento per Contributi volontari delle Famiglie

10/04/2017	1	C	2/3	1.000,00	Variazione n. 5 in A02 - Ulteriore Finanziamento per Contributi volontari delle Famiglie
10/04/2017	1	C	3/4	786,77	Variazione n. 5 in A02 - Ulteriore Finanziamento per Contributi volontari delle Famiglie
21/06/2017	2	C	3/1	624,00	Variazione n.11 in A02 - Contributo Genitori per l'iscrizione agli esami di Tedesco alla Goethe Institut di Roma
21/06/2017	2	C	4/2	500,00	Variazione n. 9 in A02 - Contributo di Solidarieta' Studenti dell' I.I.S. Telesi@ - Pro scuole terremotate: Acquasanta-Arquata-Montegallo
11/09/2017	3	C	3/1	1.830,00	Variazione n.15 in A02 e A04 - Ulteriore Finanziamento per Contributi volontari delle Famiglie
11/09/2017	3	C	3/4	1.000,00	Variazione n.15 in A02 e A04 - Ulteriore Finanziamento per Contributi volontari delle Famiglie
11/09/2017	3	C	3/5	1.823,20	Variazione n.13 in A02 - Finanziamento docenti per spese sostenute per l'aggiornamento e la formazione previsti dalla Carta elettronica dal 01/09/2016 al 30/11/2016
11/09/2017	3	C	4/3	100,00	Variazione n.18 in A02 - Premio per il Concorso e la partecipazione al Progetto di Matematica&Realtà a.s.2016-17
11/09/2017	3	C	8/1	570,00	Variazione n.15 in A02 e A04 - Ulteriore Finanziamento per Contributi volontari delle Famiglie
09/10/2017	4	C	2/3	1.461,26	Variazione n. 24 in A01 e A02- Finanziamento Funzionamento amministrativo didattico, a.s. 2017-18, periodo settembre-dicembre 2017
30/10/2017	5	C	2/3	1.000,00	Variazione n. 30 in A01 e A02 - Ulteriore Finanziamento per contributi volontari genitori
30/10/2017	5	C	3/2	320,00	Variazione n. 28 in A02 - Finanziamento Percorsi formativi I. e F.P.
29/12/2017	6	C	2/3	-2.080,50	Storno n. 5 in A02 - Funzionamento didattico generale
29/12/2017	6	C	3/1	29,50	Variazione n. 34 in A02 - Ulteriore Finanziamento per contributi volontari genitori
29/12/2017	6	C	3/1	2.080,50	Storno n. 5 in A02 - Funzionamento didattico generale
29/12/2017	6	C	4/3	1.700,00	Variazione n. 32 in A02 - Finanziamento per eccellenze scolastiche - Compenso studenti 100 e lode a.s. 2016-17

Previsione definitiva	€	71.524,18	
Somme impegnate	€	33.031,57	
Pagato	€	32.180,45	
Rimasto da pagare	€	851,12	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	71.524,18	
Residua disponibilità finanz.	€	38.492,61	

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	5.660,97
Variazioni in corso d'anno	€	7.600,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/04/2017	1	C	6/3	4.200,00	Variazione n. 3 in A4 - Contributo per il servizio di ristoro a mezzo distributori automatici a.s. 2016-17
21/06/2017	2	C	6/3	1.000,00	Variazione n. 7 in A04 - Contributo del Consorzio Idrotermale di Telesse Terme (BN) per la realizzazione del Programma di Educazione all'Imprenditorialità
11/09/2017	3	C	6/3	2.400,00	Variazione n.15 in A02 e A04 - Ulteriore Finanziamento per Contributi volontari delle Famiglie

Previsione definitiva	€	13.260,97	
Somme impegnate	€	395,89	
Pagato	€	395,89	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	13.260,97	
Residua disponibilità finanz.	€	12.865,08	

Annotazioni:

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Previsione iniziale € 3.202,60
Variazioni in corso d'anno € 51.800,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/10/2017	4	C	3/6	51.800,00	Variazione n. 20 in A05 - Finanziamento fondi per il mantenimento del decoro e della funzionalità degli immobili scolastici

Previsione definitiva € 55.002,60
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 € 55.002,60
Residua disponibilità finanz. € **55.002,60**

Annotazioni:

Progetti - P182 - PROGETTO PP&S100

Previsione iniziale € 2.393,41
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 2.393,41
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 € 2.393,41
Residua disponibilità finanz € **2.393,41**

Annotazioni:

Progetti - P189 - DIGITAL VIDEO MAKER

Previsione iniziale € 8.385,45
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 8.385,45
Somme impegnate € 8.385,45
Pagato € 8.385,45
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 8.385,45
Residua disponibilità finanz. € **0,00**

Annotazioni:

Progetti - P191 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO

Previsione iniziale € 36.939,22
 Variazioni in corso d'anno € 11.863,04

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/06/2017	2	C	2/1	1.384,49	Variazione n. 6 nel P.191 Alternanza scuola-lavoro - Ulteriore Finanziamento per il periodo da gennaio ad agosto 2017
11/09/2017	3	C	2/1	700,00	Variazione n.17 nel P.191 - Alternanza Scuola-lavoro - Devoluzione di quota parte dell'incasso per la fornitura di pz.300 volume n. 33 "Selfie di Noi"
09/10/2017	4	C	1/10	5.000,00	Variazione n. 25 nel P. 191 - Finanziamento Alternanza scuola-lavoro periodo da settembre a dicembre 2017
09/10/2017	4	C	3/13	4.778,55	Variazione n. 25 nel P. 191 - Finanziamento Alternanza scuola-lavoro periodo da settembre a dicembre 2017
29/12/2017	6	C	1/10	-4.955,36	Storno n. 4 nel Progetto P.191 - Alternanza scuola-lavoro
29/12/2017	6	C	2/1	4.100,00	Storno n. 4 nel Progetto P.191 - Alternanza scuola-lavoro
29/12/2017	6	C	2/3	855,36	Storno n. 4 nel Progetto P.191 - Alternanza scuola-lavoro
29/12/2017	6	C	3/5	1.760,00	Storno n. 4 nel Progetto P.191 - Alternanza scuola-lavoro
29/12/2017	6	C	3/13	-1.760,00	Storno n. 4 nel Progetto P.191 - Alternanza scuola-lavoro

Previsione definitiva € 48.802,26
 Somme impegnate € 40.407,42
 Pagato € 40.407,42
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 48.802,26
 Residua disponibilità finanz. € **8.394,84**

Annotazioni:

Progetti - P192 - IL CLIL AL TELESIO@

Previsione iniziale € 1.200,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 1.200,00
 Somme impegnate € 1.200,00
 Pagato € 1.200,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.200,00
 Residua disponibilità finanz. € **0,00**

Annotazioni:

Progetti - P193 - PERCORSI FORMATIVI I.e F.P.

Previsione iniziale € 6.966,75
 Variazioni in corso d'anno € 320,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/09/2017	3	C	1/10	320,00	Variazione n.16 nel P.193 - Finanziamento Percorsi formativi I. e F.P. - Pagamento Esperto per esami a.s. 2016-17

Previsione definitiva	€	7.286,75	
Somme impegnate	€	7.286,75	
Pagato	€	7.286,75	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.286,75	
Residua disponibilità finanz.	€	0,00	

Annotazioni:

Progetti - P197 - ERASMUS+2016-1-ES01-KA219-025489_6

Previsione iniziale	€	15.470,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	15.470,00	
Somme impegnate	€	4.232,99	
Pagato	€	4.232,99	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	15.470,00	
Residua disponibilità finanz.	€	11.237,01	

Annotazioni:

Progetti - P198 - POR CAMPANIA FSE 2014-2020 - Scuola Viva

Previsione iniziale	€	55.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.281,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/06/2017	2	C	1/10	-6.494,26	Storno n. 2 nel Progetto P.198 - POR Campania FSE 2014-2020 - Scuola Viva
21/06/2017	2	C	2/1	1.281,00	Variazione n.10 nel Progetto P.198 - POR Campania FSE 2014-2020 - Scuola Viva - Contributo genitori - acquisto Ei-Card per Esami EIPASS a.s. 2016-17
21/06/2017	2	C	2/1	3.850,00	Storno n. 2 nel Progetto P.198 - POR Campania FSE 2014-2020 - Scuola Viva
21/06/2017	2	C	2/3	5.010,78	Storno n. 2 nel Progetto P.198 - POR Campania FSE 2014-2020 - Scuola Viva
21/06/2017	2	C	3/4	1.113,48	Storno n. 2 nel Progetto P.198 - POR Campania FSE 2014-2020 - Scuola Viva
21/06/2017	2	C	3/7	-3.300,00	Storno n. 2 nel Progetto P.198 - POR Campania FSE 2014-2020 - Scuola Viva
21/06/2017	2	C	3/12	360,00	Storno n. 2 nel Progetto P.198 - POR Campania FSE 2014-2020 - Scuola Viva
21/06/2017	2	C	3/13	-540,00	Storno n. 2 nel Progetto P.198 - POR Campania FSE 2014-2020 - Scuola Viva

Previsione definitiva	€	56.281,00	
Somme impegnate	€	53.896,37	
Pagato	€	53.896,37	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	56.281,00	
Residua disponibilità finanz.	€	2.384,63	

Annotazioni:

Progetti - P200 - VISITE E VIAGGI D' ISTRUZIONE

Previsione iniziale € 111.806,00
 Variazioni in corso d'anno € 122.485,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/04/2017	1	C	3/13	1.418,78	Variazione n. 4 nel P.200 - Finanziamento percorsi di orientamento a.s. 2016-17.
21/06/2017	2	C	3/13	98.046,23	Variazione n. 8 nel P.200 - Ulteriore Finanziamento per le visite e viaggi d'Istruzione
11/09/2017	3	C	3/13	5.040,00	Variazione n.14 nel P.200 - Ulteriore Finanziamento per le visite e viaggi d'Istruzione
09/10/2017	4	C	3/13	7.000,00	Variazione n. 21 nel P.200 - Ulteriore Finanziamento per le visite e viaggi d'Istruzione
30/10/2017	5	C	3/13	3.395,00	Variazione n. 29 nel P.200 - Ulteriore Finanziamento per le visite e viaggi d'Istruzione
29/12/2017	6	C	3/13	7.585,49	Variazione n. 33 nel P.200 - Ulteriore Finanziamento per le visite e viaggi d'Istruzione

Previsione definitiva € 234.291,50
 Somme impegnate € 234.291,50
 Pagato € 234.291,50
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 234.291,50
 Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

Progetti - P201 - CAMPANIA BULLYING STOP

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 42.691,35

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/04/2017	1	C	1/10	31.841,40	Variazione n. 1 - Finanziamento P. 201 - Campania Bullying stop
10/04/2017	1	C	3/13	5.000,00	Variazione n. 1 - Finanziamento P. 201 - Campania Bullying stop
10/04/2017	1	C	6/3	6.000,00	Variazione n. 1 - Finanziamento P. 201 - Campania Bullying stop
21/06/2017	2	C	3/7	768,60	Storno n. 1 nel P. 201 - Campania Bullying stop
21/06/2017	2	C	3/13	-768,60	Storno n. 1 nel P. 201 - Campania Bullying stop
30/10/2017	5	C	1/10	-2.468,19	Variazione n. 26 nel P.201 - Campania Bulling Stop - Minore impegno e accertamento
30/10/2017	5	C	2/1	401,23	Variazione n. 26 nel P.201 - Campania Bulling Stop - Minore impegno e accertamento
30/10/2017	5	C	2/3	225,90	Variazione n. 26 nel P.201 - Campania Bulling Stop - Minore impegno e accertamento
30/10/2017	5	C	3/13	-241,40	Variazione n. 26 nel P.201 - Campania Bulling Stop - Minore impegno e accertamento
30/10/2017	5	C	6/3	1.932,41	Variazione n. 26 nel P.201 - Campania Bulling Stop - Minore impegno e accertamento

Previsione definitiva € 42.691,35
 Somme impegnate € 42.691,35
 Pagato € 42.691,35
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 42.691,35
 Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

Progetti - P202 - PON 10.1.1A-FSEPON-CA-2017-568

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 40.656,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/09/2017	3	C	1/10	37.939,24	Variazione n.19 - Finanziamento P.202 - 10.1.1A-FSEPON-CA-2017-568 "Telesi@ presidio di civiltà"
11/09/2017	3	C	2/1	1.069,92	Variazione n.19 - Finanziamento P.202 - 10.1.1A-FSEPON-CA-2017-568 "Telesi@ presidio di civiltà"
11/09/2017	3	C	2/3	686,84	Variazione n.19 - Finanziamento P.202 - 10.1.1A-FSEPON-CA-2017-568 "Telesi@ presidio di civiltà"
11/09/2017	3	C	3/4	960,00	Variazione n.19 - Finanziamento P.202 - 10.1.1A-FSEPON-CA-2017-568 "Telesi@ presidio di civiltà"

Previsione definitiva € 40.656,00
 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 € 40.656,00
 Residua disponibilità finanz. € **40.656,00**

Annotazioni:

Progetti - P203 - LO SPORT PER TUTTI

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 4.992,92

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/10/2017	5	C	2/3	3.900,00	Variazione n. 27 - Finanziamento P.203 Lo sport per tutti
30/10/2017	5	C	6/3	1.100,00	Variazione n. 27 - Finanziamento P.203 Lo sport per tutti
29/12/2017	6	C	2/3	54,70	Storno n. 3 nel Progetto P.203 - Lo sport per tutti
29/12/2017	6	C	6/3	-54,70	Storno n. 3 nel Progetto P.203 - Lo sport per tutti
29/12/2017	6	C	6/3	-7,08	Variazione n. 36 nel P.203 - Lo Sport per Tutti - Minore impegno e accertamento

Previsione definitiva € 4.992,92
 Somme impegnate € 4.992,92
 Pagato € 1.038,22
 Rimasto da pagare € 3.954,70 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.992,92
 Residua disponibilità finanz. € **0,00**

Annotazioni:

Progetti - P204 - PNSD - Piano nazionale per la scuola digitale

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 3.154,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/12/2017	6	C	1/10	1.000,00	Variazione n. 35 Finanziamento P. 204 - Piano Nazionale per la scuola digitale
29/12/2017	6	C	2/3	1.000,00	Variazione n. 35 Finanziamento P. 204 - Piano Nazionale per la scuola digitale
29/12/2017	6	C	3/8	1.000,00	Variazione n. 35 Finanziamento P. 204 - Piano Nazionale per la scuola digitale
29/12/2017	6	C	6/3	154,65	Variazione n. 35 Finanziamento P. 204 - Piano Nazionale per la scuola digitale

Previsione definitiva	€	3.154,65	
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	€	3.154,65	
Residua disponibilità finanz.	€	3.154,65	

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	117.084,47
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	500.083,88	
b) in conto residui	€	76.296,79	
		Totale	€ 576.380,67
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	570.185,25	
d) in conto residui	€	25.474,86	
		Totale	€ 595.660,11
Fondo di cassa a fine esercizio		€	97.805,03
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	133.706,12	
- Residui passivi	€	10.424,15	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	221.087,00
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	227.393,45	-23.775,02	203.618,43
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	227.393,45	-23.775,02	203.618,43
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	117.438,62	16.267,50	133.706,12
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	125.415,28	-25.575,79	99.839,49
Totale disponibilità	242.853,90	-9.308,29	233.545,61
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	470.247,35	-33.083,31	437.164,04
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	29.314,86	-18.890,71	10.424,15
Totale Debiti	29.314,86	-18.890,71	10.424,15
Consistenza patrimoniale	440.932,49	-14.192,60	426.739,89
TOTALE PASSIVO	470.247,35	-33.083,31	437.164,04
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	117.438,62	-2.384,63	115.053,99	76.296,79	38.757,20	94.948,92	133.706,12
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	29.314,86	0,00	29.314,86	25.474,86	3.840,00	6.584,15	10.424,15

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	98.200,64	17,03%
02	Beni di consumo	40.582,98	7,04%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	420.450,41	72,90%
04	Altre spese	6.836,68	1,19%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	200,00	0,03%
06	Beni d'investimento	9.366,52	1,62%
07	Oneri finanziari	815,00	0,14%
08	Rimborsi e poste correttive	317,17	0,05%
	Totale generale	576.769,40	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2017 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 19/01/2017 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 58 del 11/12/2017.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{278.461,55}{595.032,80} = \mathbf{0,47}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{316.571,25}{595.032,80} = \mathbf{0,53}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{595.032,80}{595.032,80} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{94.948,92}{595.032,80} = \mathbf{0,16}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{76.296,79}{115.053,99} = \mathbf{0,66}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{133.706,12}{710.086,79} = \mathbf{0,19}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{430.416,32}{576.769,40} = \mathbf{0,75}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{145.957,19}{576.769,40} = \mathbf{0,25}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{6.584,15}{576.769,40} = \mathbf{0,01}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{25.474,86}{30.700,00} = \mathbf{0,87}$$

Totale residui passivi

29.314,86

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)

Totale residui passivi a fine anno

10.424,15

=

Totale impegni + Residui passivi

606.084,26

= **0,02**

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni

576.769,40

=

Numero alunni

1.039

= **555,12**

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

Totale impegni A01

145.957,19

=

Numero alunni

1.039

= **140,48**

CONCLUSIONI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

prof.ssa Angela Maria Pelosi