



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

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO  
ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE STATALE CARAVAGGIO  
VIALE C.T. ODESCALCHI, 75  
00147 ROMA (RM)  
Codice Fiscale: 97567330580 Codice Meccanografico: RMIS08200L

### 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 27/01/2017 con provvedimento n. 62 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

Nel corso dell'anno finanziario si è provveduto, su indicazione degli attuali Revisori dei Conti, ad effettuare alcune sistemazioni contabili, con particolare riferimento ai residui passivi.

Infatti, con delibera del Consiglio di Istituto n. 78 del 13/7/2017 si è proceduto alla radiazione di residui passivi relativi a ritenute erariali e contributi IRAP ormai prescritti afferenti alla gestione del soppresso ISA Roma 1 per un totale di € 77.883,61.

#### RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	857.825,15	Programmazione definitiva	607.540,67	<i>Disp. fin. da programmare</i> 250.284,48
Accertamenti	356.526,55	Impegni	462.521,49	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -105.994,94
competenza	265.076,95	competenza	299.658,40	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	residui 127.334,47	Pagamenti	residui 111.161,30	-18.408,28
Somme rimaste da riscuotere	91.449,60	Somme rimaste da pagare	162.863,09	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -71.413,49
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	270.343,72	Residui non pagati anni precedenti	216.606,66	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	361.793,32	Totale residui passivi	379.469,75	<i>Sbilancio residui (b)</i> -17.676,43
			Saldo cassa iniziale (c)	468.182,87
				<i>(a+b+c)</i> <b>432.098,16</b>

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

**432.098,16**

## CONTO FINANZIARIO 2017

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva	Somme accertate
Avanzo di amministrazione presunto	458.755,91	0,00
Finanziamenti dello Stato	130.740,88	130.740,88
Finanziamenti dalla Regione	91.449,60	91.449,60
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	5.612,93	5.612,93
Contributi da Privati	169.016,05	126.473,36
Altre Entrate	2.249,78	2.249,78
<b>Totale entrate</b>	<b>857.825,15</b>	<b>356.526,55</b>
Disavanzo di competenza		<b>105.994,94</b>
<b>Totale a pareggio</b>		<b>462.521,49</b>

### ANALISI DELLE ENTRATE

#### AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

##### **Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato**

Previsione iniziale	€	442.692,53
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	442.692,53

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

Previsione iniziale	€	16.063,38
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	16.063,38

Si fa presente che sono stati radiati residui per un totale complessivo di € 79.337,19 e, pertanto, la differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) ammonta a € **79.337,19**.

#### AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

##### **Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria**

Previsione iniziale	€	61.145,05
Variazioni in corso d'anno	€	38.754,14

Data	Provvedimento	Importo	Descrizione
13/07/2017	Delibera C.d.I. n. 75	2.700,47	Integrazione Funzionamento amm.vo-didattico art. 32 DM 663 del 1/9/16 e storni su conti di spesa
13/07/2017	Delibera C.d.I. n. 75	3.830,09	Integrazione Funzionamento amm.vo-didattico DDG n. 206 del 15/2/2017 e storni su conti di spesa
10/10/2017	Delibera C.d.I. n. 88	13.082,68	Dotazione ordinaria set-dic 2017 per contratti co.co.co per servizi amministrativi
10/10/2017	Delibera C.d.I. n. 88	1.395,51	Dotazione ordinaria set-dic 2017 per Revisori dei Conti
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	17.745,39	Funzionamento amministrativo didattico set-dic 2017 (nota MIUR prot. 19236 del 29/9/2017)

Previsione definitiva	€	99.899,19
Somme accertate	€	99.899,19
Riscosso	€	99.899,19
Rimaste da riscuotere	€	0,00

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

Previsione iniziale € 14.703,98  
 Variazioni in corso d'anno € 16.137,71

Data	Provvedimento	Importo	Descrizione
10/05/2017	Delibera C.d.I. n. 70	1.261,51	Finanziamento MIUR A.F. 2017 D.L. 104/2013 art. 8 c. 1 - Orientamento 2016/2017 (Nota MIUR 4634 del 2/3/2017)
10/05/2017	Delibera C.d.I. n. 70	986,41	Integrazione finanziamento per le attività di Alternanza Scuola-Lavoro a.s. 2016/2017 (nota MIUR 7133 del 4/4/17)
10/10/2017	Delibera C.d.I. n. 88	7.749,57	Finanziamento per Alternanza Scuola-Lavoro set-dic 2017
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	1.625,57	Fondi per istruzione domiciliare a.s. 2016/2017 e storni su conti di spesa
29/12/2017	Provvedimento D.S. prot. n. 6316	3.154,65	Contributi vari per Piano Nazionale scuola digitale e contributo per animatori digitali (nota MIUR del 22/12/17)
29/12/2017	Provvedimento D.S. prot. n. 6316	1.360,00	Pagamento scuole per aule concorso docenti

Previsione definitiva € 30.841,69  
 Somme accertate € 30.841,69  
 Riscosso € 30.841,69  
 Rimaste da riscuotere € 0,00

**AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione****Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 91.449,60

Data	Provvedimento	Importo	Descrizione
10/10/2017	Delibera C.d.I. n. 88	91.449,60	Finanziamento Regione Lazio per assistenza specialistica a.s. 2017/2018

Previsione definitiva € 91.449,60  
 Somme accertate € 91.449,60  
 Riscosso € 0,00  
 Rimaste da riscuotere € 91.449,60 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali****Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 5.210,57

Data	Provvedimento	Importo	Descrizione
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	5.210,57	Fondo urgente funzionamento e minuto mantenimento anno 2017

Previsione definitiva € 5.210,57  
 Somme accertate € 5.210,57  
 Riscosso € 5.210,57  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

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

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 402,36

Data	Provvedimento	Importo	Descrizione
10/05/2017	Delibera C.d.I. n. 70	271,20	Rimborso spese biglietteria ferroviaria Concorso New Design 2016
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	81,16	Restituzione somme erroneamente versate e storni su conti di spesa
29/12/2017	Provvedimento D.S. prot. n. 6316	50,00	Premio Concorso Nanni Valentini (alunna Sbaraglia Giorgia)

Previsione definitiva € 402,36  
 Somme accertate € 402,36

Riscosso	€	402,36
Rimaste da riscuotere	€	0,00

## AGGREGATO 05 – Contributi da privati

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

Previsione iniziale	€	77.700,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	77.700,00
Somme accertate	€	55.861,31
Riscosso	€	55.861,31
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Si sottolinea il fatto che i contributi, del tutto volontari, corrisposti dalle famiglie degli alunni vengono utilizzati esclusivamente per l'acquisto di materiale di consumo per l'attività didattica e il funzionamento dei laboratori, comprese le spese di noleggio delle fotocopiatrici, le reti dati e le spese di investimento ad uso didattico (attrezzature informatiche, sportive, laboratori ali, arredi, ecc.).

Il 10% dei contributi viene utilizzato per le attività di miglioramento dell'offerta formativa (ad esempio l'attività di lettorato di lingua inglese), mentre l'1% viene utilizzato per il Fondo di Solidarietà con le finalità previste nell'apposita delibera annuale del Consiglio di Istituto (ad esempio per contributi agli alunni in difficoltà economiche per lo svolgimento di visite e viaggi di istruzione, per le spese aggiuntive da sostenere nei viaggi di istruzione per la partecipazione di alunni diversamente abili, e come contributi spese agli alunni che partecipano per conto dell'Istituto ad eventuali mostre, convegni o concorsi che si svolgono in località diverse da Roma).

### Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	73.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	8.000,00

Data	Provvedimento	Importo	Descrizione
13/02/2017	Delibera C.d.I. n. 68	8.000,00	Contributi per corsi EduPuntoZero

Previsione definitiva	€	81.000,00
Somme accertate	€	63.736,00
Riscosso	€	63.736,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

In tale aggregato sono stati introitati i contributi finalizzati degli alunni, così articolati:

- € 54.546,00 per viaggi di istruzione
- € 7.650,00 per corsi EduPuntoZero
- € 1.540,00 per corsi preparazione agli esami PET/FIRST

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

Previsione iniziale	€	4.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	42,13

Data	Provvedimento	Importo	Descrizione
29/12/2017	Provvedimento D.S. prot. n. 6316	42,13	Chiusura partite da Mc Link S.p.A.

Previsione definitiva	€	4.042,13
Somme accertate	€	4.042,13
Riscosso	€	4.042,13
Rimaste da riscuotere	€	0,00

In tale aggregato è stato introitato il contributo della Royal Coffee che gestisce il servizio di ristoro tramite distributori automatici nelle diverse sedi dell'Istituto.

### Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale	€	1.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.273,92

Data	Provvedimento	Importo	Descrizione
13/02/2017	Delibera C.d.I. n. 68	4.600,00	Contributi per corsi EduPuntoZero
10/10/2017	Delibera C.d.I. n. 88	300,00	Contributo per concessione palestra ADS Controvento
10/10/2017	Delibera C.d.I. n. 88	373,92	Rimborso spese INAIL sinistro 901218017 dipend. Circelli M.Carmela

Previsione definitiva	€	6.273,92
Somme accertate	€	2.833,92
Riscosso	€	2.833,92
Rimaste da riscuotere	€	0,00

In tale aggregato sono stati introitati i contributi finalizzati, così articolati:

- € 2.160,00 da alunni esterni e personale scolastico per i corsi EduPuntoZero
- € 300,00 dall'ADS Controvento per concessione palestra
- € 373,92 da Genialloyd per rimborso spese INAIL sinistro 901218017 Dipendente Circelli Maria Carmela

## AGGREGATO 07 – Altre entrate

### Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	25,33
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	25,33
Somme accertate	€	25,33
Riscosso	€	25,33
Rimaste da riscuotere	€	0,00

In tale aggregato sono stati introitati gli interessi maturati sul c/c postale (€ 25,29) e sul conto T.U. (€ 0,04).

### Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.224,45

Data	Provvedimento	Importo	Descrizione
10/10/2017	Delibera C.d.I. n. 88	695,68	Restituzione per errato pagamento mandato n. 177/2017
10/10/2017	Delibera C.d.I. n. 88	291,83	Restituzione differenza su nota credito n. 610000577/2017 e fattura 610000576/2017
10/10/2017	Delibera C.d.I. n. 88	1.236,94	Rimborso autocertificazioni docenti acquisti "Carta del Docente"

Previsione definitiva	€	2.224,45
Somme accertate	€	2.224,45
Riscosso	€	2.224,45
Rimaste da riscuotere	€	0,00

## RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva	Somme impegnate
Attività	340.930,09	254.952,24
Progetti	266.610,58	207.569,25
<b>Totale spese</b>	<b>607.540,67</b>	<b>462.521,49</b>
Avanzo di competenza		<b>0,00</b>
<b>Totale a pareggio</b>		<b>462.521,49</b>

## ANALISI DELLE SPESE

### **Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale**

Previsione iniziale € 61.274,12  
 Variazioni in corso d'anno € 14.924,54

Data	Provvedimento	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/05/2017	Delibera C.d.I. n. 70	1/11	178,59	Storni su conti di spesa
10/05/2017	Delibera C.d.I. n. 70	2/1	-1.500,00	Storni su conti di spesa
10/05/2017	Delibera C.d.I. n. 70	2/3	2.794,51	Storni su conti di spesa
10/05/2017	Delibera C.d.I. n. 70	3/6	3.050,00	Storni su conti di spesa
10/05/2017	Delibera C.d.I. n. 70	4/1	60,00	Storni su conti di spesa
10/05/2017	Delibera C.d.I. n. 70	5/1	308,56	Storni su conti di spesa
10/05/2017	Delibera C.d.I. n. 70	6/3	-4.891,66	Storni su conti di spesa
13/07/2017	Delibera C.d.I. n. 75	2/3	400,00	Integrazione Funzionamento amm.vo-didattico DDG n. 206 del 15/2/2017 e storni su conti di spesa
13/07/2017	Delibera C.d.I. n. 75	3/2	-500,00	Integrazione Funzionamento amm.vo-didattico art. 32 DM 663 del 1/9/16 e storni su conti di spesa
13/07/2017	Delibera C.d.I. n. 75	3/7	100,47	Integrazione Funzionamento amm.vo-didattico art. 32 DM 663 del 1/9/16 e storni su conti di spesa
13/07/2017	Delibera C.d.I. n. 75	3/8	500,00	Integrazione Funzionamento amm.vo-didattico art. 32 DM 663 del 1/9/16 e storni su conti di spesa
13/07/2017	Delibera C.d.I. n. 75	3/10	2.600,00	Integrazione Funzionamento amm.vo-didattico art. 32 DM 663 del 1/9/16 e storni su conti di spesa
10/10/2017	Delibera C.d.I. n. 88	2/3	695,68	Restituzione per errato pagamento mandato n. 177/2017
10/10/2017	Delibera C.d.I. n. 88	3/6	300,00	Contributo per concessione palestra ADS Controvento
10/10/2017	Delibera C.d.I. n. 88	3/8	1.000,00	Storni su conti di spesa
10/10/2017	Delibera C.d.I. n. 88	4/1	1.395,51	Dotazione ordinaria set-dic 2017 per Revisori dei Conti
10/10/2017	Delibera C.d.I. n. 88	4/1	373,92	Rimborso spese INAIL sinistro 901218017 Dipendente Circelli Maria Carmela
10/10/2017	Delibera C.d.I. n. 88	6/3	-1.000,00	Storni su conti di spesa
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	2/3	81,16	Restituzione somme erroneamente versate e storni su conti di spesa
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	2/3	1.675,00	Funzionamento amministrativo didattico set-dic 2017 (nota MIUR prot. 19236 del 29/9/2017)
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	3/5	500,00	Funzionamento amministrativo didattico set-dic 2017 (nota MIUR prot. 19236 del 29/9/2017)
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	3/6	3.050,00	Fondo urgente funzionamento e minuto mantenimento anno 2017
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	3/8	500,00	Funzionamento amministrativo didattico set-dic 2017 (nota MIUR prot. 19236 del 29/9/2017)
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	3/10	2.160,57	Fondo urgente funzionamento e minuto mantenimento anno 2017
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	4/1	600,00	Funzionamento amministrativo didattico set-dic 2017 (nota MIUR prot. 19236 del 29/9/2017)
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	4/2	150,00	Funzionamento amministrativo didattico set-dic 2017 (nota MIUR prot. 19236 del 29/9/2017)
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	7/1	300,10	Funzionamento amministrativo didattico set-dic 2017 (nota MIUR prot. 19236 del 29/9/2017)
29/12/2017	Provvedimento D.S. prot. n. 6316	3/8	42,13	Chiusura partite da Mc Link S.p.A.

Previsione definitiva € 76.198,66  
 Somme impegnate € 36.283,04  
 Pagato € 31.296,92  
 Rimasto da pagare € 4.986,12 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 75.498,66  
 Residua disponibilità finanz. € **39.215,62**

Nell'Attività sono state sostenute le spese per il funzionamento amministrativo, comprese quelle per i compensi ai Revisori dei Conti (€ 3.534,94).

In tale Attività sono stati gestiti i contributi della Città Metropolitana di Roma Capitale relativi al Fondo urgente funzionamento e minuto mantenimento anno 2017 (€ 5.210,57) utilizzato per il trasloco dalla sede di Viale Odescalchi 98 a quella di Viale Odescalchi 73 e per spese di funzionamento amministrativo (materiale di pulizia, carta, toner).

### **Attività - A02 - Funzionamento didattico generale**

Previsione iniziale € 117.356,13  
 Variazioni in corso d'anno € 7.127,26

Data	Provvedimento	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/05/2017	Delibera C.d.I. n. 70	2/1	-4.000,00	Storni su conti di spesa
10/05/2017	Delibera C.d.I. n. 70	2/3	-11.188,68	Storni su conti di spesa
10/05/2017	Delibera C.d.I. n. 70	3/2	3.900,00	Storni su conti di spesa
10/05/2017	Delibera C.d.I. n. 70	3/10	400,00	Storni su conti di spesa
10/05/2017	Delibera C.d.I. n. 70	6/3	5.400,00	Storni su conti di spesa
10/05/2017	Delibera C.d.I. n. 70	6/4	5.124,00	Storni su conti di spesa
10/05/2017	Delibera C.d.I. n. 70	8/1	364,68	Storni su conti di spesa
13/07/2017	Delibera C.d.I. n. 75	2/1	2.000,00	Integrazione Funzionamento amm.vo-didattico DDG n. 206 del 15/2/2017 e storni su conti di spesa
13/07/2017	Delibera C.d.I. n. 75	3/2	200,00	Integrazione Funzionamento amm.vo-didattico DDG n. 206 del 15/2/2017 e storni su conti di spesa
13/07/2017	Delibera C.d.I. n. 75	3/7	230,09	Integrazione Funzionamento amm.vo-didattico DDG n. 206 del 15/2/2017 e storni su conti di spesa
10/10/2017	Delibera C.d.I. n. 88	3/8	291,83	Restituzione differenza su nota credito n. 610000577/2017 e fattura 610000576/2017
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	2/2	100,00	Funzionamento amministrativo didattico set-dic 2017 (nota MIUR prot. 19236 del 29/9/2017)
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	2/3	1.050,00	Funzionamento amministrativo didattico set-dic 2017 (nota MIUR prot. 19236 del 29/9/2017)
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	3/7	350,00	Funzionamento amministrativo didattico set-dic 2017 (nota MIUR prot. 19236 del 29/9/2017)
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	3/10	500,00	Funzionamento amministrativo didattico set-dic 2017 (nota MIUR prot. 19236 del 29/9/2017)
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	6/3	1.605,34	Prelevamento dal Fondo di Riserva
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	8/1	800,00	Funzionamento amministrativo didattico set-dic 2017 (nota MIUR prot. 19236 del 29/9/2017)

Previsione definitiva	€	124.483,39	
Somme impegnate	€	93.261,06	
Pagato	€	79.283,37	
Rimasto da pagare	€	13.977,69	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	102.785,16	
Residua disponibilità finanz.	€	<b>9.524,10</b>	

Nell'Attività sono state sostenute le spese per il funzionamento didattico dei laboratori (materiale di consumo, attrezzature e sussidi didattici, spese telefoniche per la rete, carta, cancelleria, stampati, ecc.).

Sono state, altresì, sostenute le seguenti spese di investimento:

- N. 37 sgabelli girevoli per la sede di Viale Oceano Indiano per un totale di € 2.402,35
- N. 1 scheletro umano per la sede di Via Argoli per un totale di € 214,93
- N. 1 Airport Time Capsule 3TB per la sede di Via Argoli per un totale di € 416,02
- Attrezzature informatiche per la sede di Viale Oceano Indiano per un totale di € 2.515,03
- Attrezzature informatiche per la sede di Via Argoli per un totale di € 4.607,45
- Spostamento di 5 condizionatori dalla sede di Viale Odescalchi 98 e rimontaggio degli stessi nei laboratori della sede di Viale Odescalchi 75 e di Viale Oceano Indiano per un totale di € 5.124,00
- N. 2 cassettiere per la sede di Viale Odescalchi per un totale di € 1.308,33

Sono state sostenute le spese per l'assicurazione integrativa degli alunni per un totale di € 5.908,00.

### **Attività - A03 - Spese di personale**

Previsione iniziale	€	26.165,36
Variazioni in corso d'anno	€	13.082,68

Data	Provvedimento	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/10/2017	Delibera C.d.I. n. 88	1/10	9.948,64	Dotazione ordinaria set-dic 2017 per contratti co.co.co per servizi amministrativi
10/10/2017	Delibera C.d.I. n. 88	1/11	3.134,04	Dotazione ordinaria set-dic 2017 per contratti co.co.co per servizi amministrativi
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	1/10	41,53	Restituzione somme erroneamente versate e storni su conti di spesa
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	1/11	-41,53	Restituzione somme erroneamente versate e storni su conti di spesa

Previsione definitiva	€	39.248,04	
Somme impegnate	€	39.247,98	
Pagato	€	39.247,98	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	39.248,04	

Residua disponibilità finanz. € **0,06**

In tale Attività sono state sostenute le spese per i contratti di collaborazione coordinata e continuativa di due unità di personale amministrativo.

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

Previsione iniziale € 100.000,00

Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Data	Provvedimento	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/07/2017	Delibera C.d.I. n. 75	6/3	1.000,00	Integrazione Funzionamento amm.vo-didattico DDG n. 206 del 15/2/2017 e storni su conti di spesa
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	6/3	-9.000,00	Restituzione somme erroneamente versate e storni su conti di spesa
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	6/4	9.000,00	Restituzione somme erroneamente versate e storni su conti di spesa

Previsione definitiva € 101.000,00

Somme impegnate € 86.160,16

Pagato € 37.471,08

Rimasto da pagare € 48.689,08 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 101.000,00

Residua disponibilità finanz. € **14.839,84**

Sono state sostenute le seguenti spese di investimento:

- N. 26 personal computer, una stampante Epson Workforce PRO 8510, una stampante 3D Zortrax M200 e un plotter per la sede di Viale Oceano Indiano per un totale di € 34.787,08
- Acquisto di n. 2 condizionatori per la sede di Viale Odescalchi 75 per un totale di € 2.684,00
- Realizzazione della rete LAN presso le sedi di Via Argoli e di Viale Oceano Indiano per un importo di € 48.689,08

#### **Progetto P01 - Miglioramento dell'offerta formativa e dei servizi**

Previsione iniziale € 25.610,07

Variazioni in corso d'anno € 11.937,08

Data	Provvedimento	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/02/2017	Delibera C.d.I. n. 68	1/6	964,58	Contributi per corsi EduPuntoZero
13/02/2017	Delibera C.d.I. n. 68	1/11	315,42	Contributi per corsi EduPuntoZero
13/02/2017	Delibera C.d.I. n. 68	3/2	7.720,00	Contributi per corsi EduPuntoZero
10/05/2017	Delibera C.d.I. n. 70	2/3	80,00	Storni su conti di spesa
10/05/2017	Delibera C.d.I. n. 70	3/2	1.261,51	Finanziamento MIUR A.F. 2017 D.L. 104/2013 art. 8 c. 1 - Orientamento 2016/2017 (Nota MIUR 4634 del 2/3/2017)
10/05/2017	Delibera C.d.I. n. 70	3/2	-80,00	Storni su conti di spesa
13/07/2017	Delibera C.d.I. n. 75	2/3	200,00	Storni su conti di spesa
13/07/2017	Delibera C.d.I. n. 75	3/2	-310,00	Storni su conti di spesa
13/07/2017	Delibera C.d.I. n. 75	8/1	110,00	Storni su conti di spesa
10/10/2017	Delibera C.d.I. n. 88	1/10	97,02	Storni su conti di spesa
10/10/2017	Delibera C.d.I. n. 88	1/11	-80,46	Storni su conti di spesa
10/10/2017	Delibera C.d.I. n. 88	3/2	-16,56	Storni su conti di spesa
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	1/5	1.225,00	Fondi per istruzione domiciliare a.s. 2016/2017 e storni su conti di spesa
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	1/6	-865,30	Fondi per istruzione domiciliare a.s. 2016/2017 e storni su conti di spesa
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	1/10	359,04	Fondi per istruzione domiciliare a.s. 2016/2017 e storni su conti di spesa
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	1/11	343,21	Fondi per istruzione domiciliare a.s. 2016/2017 e storni su conti di spesa
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	3/10	447,72	Fondi per istruzione domiciliare a.s. 2016/2017 e storni su conti di spesa
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	4/1	115,90	Fondi per istruzione domiciliare a.s. 2016/2017 e storni su conti di spesa
29/12/2017	Provvedimento D.S. prot. n. 6316	4/3	50,00	Premio Concorso Nanni Valentini (alunna Sbaraglia Giorgia)

Previsione definitiva € 37.547,15

Somme impegnate € 26.134,34

Pagato € 26.084,34

Rimasto da pagare € 50,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 34.729,15  
 Residua disponibilità finanz. € **8.594,81**

Nel progetto è stata sostenuta la spesa per la realizzazione in tutte le classi dell'Istituto dell'attività di lettorato in lingua inglese per un totale di € 11.729,24 finanziato dai contributi degli alunni e dal contributo della Royal Coffee che gestisce il servizio di ristoro tramite distributori automatici nelle diverse sedi dell'Istituto.

È stata sostenuta la spesa di € 7.100,00 per i corsi EduPuntoZero, tenuti dall'Associazione A-Sapiens, utilizzando gli specifici contributi dei 44 alunni partecipanti di cui n. 3 di altre istituzioni scolastiche. Oltre alle spese per l'Associazione A-Sapiens sono stati pagati i compensi al personale collaboratore scolastico per l'apertura pomeridiana dell'Istituto (€ 630,68) e quelli al personale amministrativo con contratto co.co.co (€ 469,44) che ha curato la parte amministrativo-contabile del progetto.

Sono stati realizzati i corsi di preparazione agli esami di lingua inglese per le certificazioni PET/FIRST che hanno coinvolto 14 alunni, utilizzando gli specifici contributi versati dagli interessati (€ 870,00). Con le economie derivanti da tali contributi sono stati corrisposti i compensi al personale amministrativo con contratto co.co.co (€ 558,28) che ha curato la parte amministrativo-contabile del progetto.

Altre spese sono state sostenute per il Progetto "Coppa Ago", con il patrocinio del Municipio VIII, della Regione Lazio, dell'Unione Sportiva 1919 Salernitana e dell'Associazione Calcio Cesena per un totale complessivo di € 125,00.

Il progetto è partito lo scorso anno scolastico 2015/2016 e nell'a.s. 2016/2017 ha visto la partecipazione anche dell'ITIS Armellini che con la sua squadra ha partecipato al triangolare di calcio del 25 maggio 2017 assieme alla squadra dell'Istituto e a quella del Liceo Socrate.

Al termine del piccolo torneo sportivo è risultata vincitrice la squadra dell'Istituto Caravaggio che ha nuovamente riportato a "casa" la Coppa Ago che l'anno precedente era stata vinta dal Liceo Socrate.

Altre spese hanno riguardato i compensi dovuti al personale docente coinvolto nel Progetto di istruzione domiciliare a favore di una alunna dell'Istituto (€ 1.625,59). Il progetto è stato, altresì, finanziato con le risorse del FIS stanziato con il Contratto integrativo di Istituto per l'a.s. 2016/2017. La liquidazione di tali compensi è avvenuta tramite "Cedolino Unico".

Sul progetto sono state sostenute anche le spese per la realizzazione e la spedizione dei lavori progettati dai nostri studenti che sono stati premiati al Concorso New Design 2017 (€ 2.851,72). La manifestazione conclusiva si è svolta a Venezia dal 18 al 20 ottobre 2017.

### **Progetto P02 - Formazione e aggiornamento del personale**

Previsione iniziale € 1.379,21  
 Variazioni in corso d'anno € 4.836,94

Data	Provvedimento	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/02/2017	Delibera C.d.I. n. 68	3/5	3.600,00	Contributi per corsi EduPuntoZero
13/07/2017	Delibera C.d.I. n. 75	3/2	1.490,00	Storni su conti di spesa
13/07/2017	Delibera C.d.I. n. 75	3/5	-1.490,00	Storni su conti di spesa
10/10/2017	Delibera C.d.I. n. 88	8/1	1.236,94	Rimborso autocertificazioni docenti acquisti "Carta del Docente"

Previsione definitiva € 6.216,15  
 Somme impegnate € 2.741,94  
 Pagato € 2.741,94  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.106,15  
 Residua disponibilità finanz. € **1.364,21**

Nel Progetto è stata sostenuta la spesa per la partecipazione di 11 docenti ai corsi EduPuntoZero, tenuti dall'Associazione A-Sapiens, utilizzando gli specifici contributi versati dagli interessati (€ 1.490,00).

Si è provveduto, altresì, a rimborsare le spese autocertificate sostenute dai docenti a carico della Carta del Docente con la somma di € 1.236,94 erogata dalla Consap S.p.A..

Sul progetto è stata sostenuta la spesa di € 15,00 per la partecipazione di un amministrativo ad un corso di formazione sulle pensioni.

### **Progetto P03 - Sicurezza**

Previsione iniziale € 5.761,34  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	Provvedimento	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/05/2017	Delibera C.d.I. n. 70	2/1	140,00	Storni su conti di spesa
10/05/2017	Delibera C.d.I. n. 70	2/3	-140,00	Storni su conti di spesa

Previsione definitiva € 5.761,34

<i>Somme impegnate</i>	€	3.353,57	
<i>Pagato</i>	€	815,97	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	2.537,60	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	5.761,34	
<i>Residua disponibilità finanz.</i>	€	<b>2.407,77</b>	

Nel Progetto è stata impegnata la spesa per l'incarico di consulenza del Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione oltre alle spese per la segnaletica di emergenza obbligatoria, le planimetrie e la cartellonistica antifumo.

#### **Progetto P04 - Visite e viaggi di istruzione**

<i>Previsione iniziale</i>	€	78.252,64
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	271,20

Data	Provvedimento	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/05/2017	Delibera C.d.I. n. 70	3/13	271,20	Rimborso spese biglietteria ferroviaria Concorso New Design 2016

<i>Previsione definitiva</i>	€	78.523,84	
<i>Somme impegnate</i>	€	53.784,80	
<i>Pagato</i>	€	52.611,80	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	1.173,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	63.002,04	
<i>Residua disponibilità finanz.</i>	€	<b>9.217,24</b>	

Si sono sostenute le spese per la realizzazione di visite e viaggi di istruzione con le seguenti mete:

- Itinerario "La Grande Guerra" € 23.956,80
- Campo scuola a Policoro € 12.900,00
- Firenze € 8.333,00
- Biglietti ferroviari andata e ritorno Roma-Milano per la visita al Salone Internazionale del Mobile di Milano per 15 alunni e un docente accompagnatore (€ 975,00)
- Viaggio di istruzione a Venezia di 34 alunni e due docenti accompagnatori per partecipare alla manifestazione conclusiva del Concorso New Design 2017 (€ 5.740,00)
- Visita di istruzione a Siena (€ 1.173,00)

Sono stati effettuati rimborsi agli alunni che, successivamente al versamento dell'acconto, non hanno potuto partecipare ai viaggi di istruzione per un totale di € 517,00.

Con il Fondo di solidarietà è stata sostenuta la spesa per i biglietti ferroviari andata e ritorno Roma-Venezia per un docente ed una alunna che hanno partecipato alla premiazione del Concorso New Design 2017 (€ 190,00).

#### **Progetto P05 - Integrazione**

<i>Previsione iniziale</i>	€	979,55
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	92.649,60

Data	Provvedimento	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/10/2017	Delibera C.d.I. n. 88	3/2	91.449,60	Finanziamento Regione Lazio per assistenza specialistica a.s. 2017/2018
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	3/2	1.200,00	Funzionamento amministrativo didattico set-dic 2017 (nota MIUR prot. 19236 del 29/9/2017)

<i>Previsione definitiva</i>	€	93.629,15	
<i>Somme impegnate</i>	€	91.449,60	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	91.449,60	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	93.629,15	
<i>Residua disponibilità finanz.</i>	€	<b>2.179,55</b>	

Nel Progetto è stata impegnata la spesa per gli interventi di assistenza specialistica agli alunni diversamente abili relativi all'a.s. 2017/2018 per un totale di € 91.449,60 con l'utilizzo di risorse POR REGIONE LAZIO FSE 2014-2020.

#### **Progetto P07 - ECDL: certificazione e attività formativa**

<i>Previsione iniziale</i>	€	3.712,29
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	3.712,29

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	€	2.412,29	
Residua disponibilità finanz.	€	<b>2.412,29</b>	

Non è stato possibile effettuare l'attività di certificazione ECDL e, pertanto, non si sono sostenute spese.

### **Progetto P08 - Recupero scolastico e attività di Sportello**

Previsione iniziale	€	654,21
Variazioni in corso d'anno	€	10.020,29

Data	Provvedimento	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	1/7	8.007,00	Funzionamento amministrativo didattico set-dic 2017 (nota MIUR prot. 19236 del 29/9/2017)
28/11/2017	Delibera C.d.I. n. 94	1/11	2.013,29	Funzionamento amministrativo didattico set-dic 2017 (nota MIUR prot. 19236 del 29/9/2017)

Previsione definitiva	€	10.674,50	
Somme impegnate	€	10.674,50	
Pagato	€	10.674,50	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.674,50	
Residua disponibilità finanz.	€	<b>0,00</b>	

Nel Progetto sono state sostenute le spese per i corsi di recupero effettuati da docenti interni e da docenti esterni all'Istituto. Non essendo pervenuti gli specifici finanziamenti ministeriali, con delibera del Consiglio di Istituto n. 94 del 28/11/2017, si è proceduto alla utilizzazione delle risorse della dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo e didattico.

### **Progetto P17 - Alternanza Scuola-Lavoro**

Previsione iniziale	€	21.810,18
Variazioni in corso d'anno	€	8.735,98

Data	Provvedimento	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/05/2017	Delibera C.d.I. n. 70	2/3	986,41	Integrazione finanziamento per le attività di Alternanza Scuola-Lavoro a.s. 2016/2017 (nota MIUR 7133 del 4/4/17)
13/07/2017	Delibera C.d.I. n. 75	1/5	4.337,50	Storni su conti di spesa
13/07/2017	Delibera C.d.I. n. 75	1/6	110,00	Storni su conti di spesa
13/07/2017	Delibera C.d.I. n. 75	1/11	1.457,33	Storni su conti di spesa
13/07/2017	Delibera C.d.I. n. 75	2/3	-904,83	Storni su conti di spesa
13/07/2017	Delibera C.d.I. n. 75	3/13	-5.000,00	Storni su conti di spesa
10/10/2017	Delibera C.d.I. n. 88	2/3	2.749,57	Finanziamento per Alternanza Scuola-Lavoro set-dic 2017
10/10/2017	Delibera C.d.I. n. 88	3/13	5.000,00	Finanziamento per Alternanza Scuola-Lavoro set-dic 2017

Previsione definitiva	€	30.546,16	
Somme impegnate	€	19.430,50	
Pagato	€	19.430,50	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	30.546,16	
Residua disponibilità finanz.	€	<b>11.115,66</b>	

Il Progetto è stato finanziato con i fondi erogati dal MIUR per le attività attinenti l'Alternanza Scuola Lavoro a.s. 2016/2017 e le economie derivanti dagli specifici finanziamenti ministeriali dell'anno scolastico precedente.

Le spese del Progetto si sono articolate nel modo seguente:

- € 16.372,03 per compensi al personale docente impegnato nella realizzazione del progetto
- € 2.802,80 per compensi al personale ATA impegnato nella realizzazione del progetto
- € 255,67 per materiale di consumo

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		468.182,87
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	265.076,95	
b) in conto residui	€	127.334,47	
		<b>Totale</b>	€ 392.411,42
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	299.658,40	
d) in conto residui	€	111.161,30	
		<b>Totale</b>	€ 410.819,70
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>	€		449.774,59
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	361.793,32	
- Residui passivi	€	379.469,75	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>	€		432.098,16

L'Avanzo di amministrazione complessivo a fine esercizio si articola nel modo seguente:

DESCRIZIONE	Avanzo al 31/12/2017
MIUR - Dotazione ordinaria	23.173,45
MIUR - Concorso docenti	800,00
MIUR - Finanziamento per la sperimentazione didattica (L. 104/92)	241,31
MIUR - Integrazione alunni con disabilità visiva	288,24
MIUR - Formazione docenti e ATA	364,21
MIUR - Progetti orientamento DDG 164 del 20/11/14	1.374,33
MIUR - Percorsi orientamento A.F. 2016 DL 104 art. 8 c.1	1.235,74
MIUR - Percorsi orientam. DL 104 art. 8 c.1 A.F. 2017	1.261,51
MIUR - Alternanza scuola lavoro	11.115,66
MIUR - Azione #28 Contributo Animatori digitali	2.000,00
MIUR - Azione #3 Contributo Canone di connettività	1.000,00
MIUR - Azione #24 Biblioteche scolastiche	154,65
MIUR - Pagamento scuole per aule concorso docenti	1.360,00
ADS Controvento - cauzione palestra	300,00
Contributi alunni	161.738,42
Contributi alunni esami EduPuntoZero	120,00
Contributi alunni "Fondo di Solidarietà"	6.983,94
Contributi alunni viaggi di istruzione	2.233,30
Contributi alunni per corsi ed esami ECDL	2.412,29
Avanzo non vincolato	213.941,11
<b>TOTALE</b>	<b>432.098,16</b>

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	893.931,10	-13.146,73	880.784,37
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	893.931,10	-13.146,73	880.784,37
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	397.678,19	-35.884,87	361.793,32
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	468.182,87	-18.408,28	449.774,59
Totale disponibilità	865.861,06	-54.293,15	811.567,91
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	1.759.792,16	-67.439,88	1.692.352,28
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	407.105,15	-27.635,40	379.469,75
Totale Debiti	407.105,15	-27.635,40	379.469,75
<b>Consistenza patrimoniale</b>	1.352.687,01	-39.804,48	1.312.882,53
<b>TOTALE PASSIVO</b>	1.759.792,16	-67.439,88	1.692.352,28

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	397.678,19	0,00	397.678,19	127.334,47	270.343,72	91.449,60	361.793,32
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	407.105,15	-79.337,19	327.767,96	111.161,30	216.606,66	162.863,09	379.469,75

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

## RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

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

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	72.559,89	15,69%
02	Beni di consumo	67.931,69	14,69%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	209.689,16	45,34%
04	Altre spese	5.303,78	1,15%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	308,56	0,07%
06	Beni d'investimento	102.689,10	22,20%
07	Oneri finanziari	10,69	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	4.028,62	0,87%
	Totale generale	462.521,49	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 30/01/2017 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 61 del 14/12/2017.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{222.190,48}{356.526,55} = \mathbf{0,62}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{134.336,07}{356.526,55} = \mathbf{0,38}$$

### **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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{356.526,55}{399.069,24} = \mathbf{0,89}$$

### **INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{91.449,60}{356.526,55} = \mathbf{0,26}$$

### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{127.334,47}{397.678,19} = \mathbf{0,32}$$

### **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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{361.793,32}{754.204,74} = \mathbf{0,48}$$

## **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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{300.830,31}{462.521,49} = \mathbf{0,65}$$

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

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{36.283,04}{462.521,49} = \mathbf{0,08}$$

### **INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI**

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{162.863,09}{462.521,49} = \mathbf{0,35}$$

**INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{111.161,30}{407.105,15} = \mathbf{0,27}$$

**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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{379.469,75}{790.289,45} = \mathbf{0,48}$$

**SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{462.521,49}{900} = \mathbf{513,91}$$

**SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{36.283,04}{900} = \mathbf{40,31}$$

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

Flavio De Carolis