



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 2018

Il conto consuntivo per l'anno 2018 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed 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 31/12/2018 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2018 approvato dal Consiglio d'Istituto il 29/01/2018 con provvedimento n. 100 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	902.697,18	Programmazione definitiva	692.542,89	<i>Disp. fin. da programmare</i> 210.154,29
Accertamenti	431.285,00	Impegni	375.129,57	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 56.155,43
competenza	276.599,67	competenza	282.677,52	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	118.220,16	Pagamenti	124.855,41	-12.713,10
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	154.685,33	Somme rimaste da pagare	92.452,05	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 62.233,28
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	230.901,16	Residui non pagati anni precedenti	240.750,99	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	385.586,49	Totale residui passivi	333.203,04	<i>Sbilancio residui (b)</i> 52.383,45
			Saldo cassa iniziale (c)	449.774,59
				<i>(a+b+c)</i> 489.444,94

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2018

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	432.098,16	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	111.627,80	111.627,80	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	43.084,80	43.084,80	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	106.347,58	106.347,58	100,00%
Contributi da Privati	209.534,49	170.220,47	81,24%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	4,35	4,35	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	902.697,18	431.285,00	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		431.285,00	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.
Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2018.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale € 410.902,51
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 410.902,51

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 21.195,65
Variazioni in corso d'anno € 0,00

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2018.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale € 410.902,51
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 410.902,51

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 21.195,65
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 21.195,65
 Previsione definitiva € 0,00

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 1.191,35

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 64.447,44
 Variazioni in corso d'anno € 19.035,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/11/2018	11	E	2.545,40	Fondi miur nota prot. 22087 del 9 novembre 2018
21/12/2018	13	E	1.086,00	finanziamento per compensi ai revisori istituto capofila e.f. 2018
12/03/2019	112	C	15.404,00	funzionamento amministrativo e didattico periodo settembre dicembre 2018

Previsione definitiva € 83.482,84
 Somme accertate € 83.482,84
 Riscosso € 83.482,84

Rimaste da riscuotere € 0,00

Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Vari Previsione definitiva € 0,00
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 0,00
azioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 15.499,14
Variazioni in corso d'anno € 12.645,82

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/05/2018	111	C	1.210,44	finanziamento per attività progettuali "percorsi di orientamento" a.s. 2017/2018 (nota miur 4195 del 7/3/18) e storni su conti di spesa
22/05/2018	111	C	1.639,82	finanziamento per corsi di recupero 2016/2017 (nota miur 3110 del 16/2/18)
18/10/2018		E	1.903,00	fondi istruzione domiciliare a.s. 2017-2018
21/12/2018	14	E	6.272,14	finanziamento alternanza scuola lavoro anno 2018
27/12/2018	15	E	1.220,42	finanziamento percorsi di orientamento anno 2018
27/12/2018	19	E	400,00	fondi aule concorso docenti

Previsione definitiva € 28.144,96
Somme accertate € 28.144,96
Riscosso € 28.144,96
Rimaste da riscuotere € 0,00

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

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

Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati

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

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	43.084,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/12/2018	25	E	43.084,80	fondi regionali finanziamento assistenza specialistica a favore alunni con disabilita' psicofisica a.s. 2018/2019 determinazione n. g09903 del 2/08/2018

Previsione definitiva	€	43.084,80
Somme accertate	€	43.084,80
Riscosso	€	0,00
Rimaste da riscuotere	€	43.084,80 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

L'importo, interamente in variazione, proviene da un corrispondente finanziamento che la Regione Lazio provvede ad erogare, attingendo a Fondi Europei, ed è specificamente vincolato alla realizzazione del Progetto di assistenza alla disabilità per gli alunni in condizione di disagio , di cui alla determinazione dirigenziale G09903 del 2/08/2018.
La gestione diretta delle attività relative agli affidamenti è in capo alle Istituzioni scolastica dall'anno 2016/2017. In precedenza il servizio faceva capo alla Provincia.

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	99.999,94

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/04/2018	110	C	99.999,94	Assegnazione finanziamento PON 10.8.1.B2-FESRPN-LA-2018-5- FAB-LAB3D

<i>Previsione definitiva</i>	€	99.999,94
<i>Somme accertate</i>	€	99.999,94
<i>Riscosso</i>	€	0,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	99.999,94 <i>(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>

Previsione di entrata ed accertamento derivante dalla nota del MIUR – D. G. per interventi in materia di edilizia scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per l’istruzione e per l’innovazione digitale – Ufficio IV - prot. n. AOODGEFID/9899 del 20/04/2018, con la quale questo Istituto è stato autorizzato a realizzare il Progetto 10.8.1.B2-FESRPN-LA-2018-5 - Titolo modulo FAB-LAB3D - Laboratori professionalizzanti - di cui all’Avviso pubblico MIUR Prot. n. AOODGEFID/37944 del 12/12/2017 e successive note di integrazione e correzione, emanato nell’ambito del programma Operativo Nazionale “Per la scuola, competenze e ambienti per l’apprendimento” 2014-2020 - Asse II - Infrastrutture per l’istruzione – Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR);

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati

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

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d’anno</i>	€	6.347,64

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/05/2018	111	C	1.245,00	Assegnazione quota canone cessione palestre a.s. 2016/2017 (nota CiMRC n. 77333 del 9/5/2018) e variazioni su conti di spesa
18/10/2018		E	4.029,64	MINUTO MANTENIMENTO ED URGENTE FUNZIONAMENTO ANNO 2018
27/12/2018	113	C	1.073,00	CONTRIBUTO PALESTRE 142 146

<i>Previsione definitiva</i>	€	6.347,64
<i>Somme accertate</i>	€	6.347,64
<i>Riscosso</i>	€	6.347,64
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

La voce di entrata deriva dal versamento all’Istituto di quota parte del canone concessorio per l’utilizzo delle n° 3 palestre dell’Istituto e dall’entrata finalizzata al minuto mantenimento dell’edificio

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d’anno</i>	€	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	0,00
<i>Somme accertate</i>	€	0,00
<i>Riscosso</i>	€	0,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00
Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00
Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00
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	€	41.898,88
Riscosso	€	41.898,88
Rimaste da riscuotere	€	0,00

La previsione di entrata effettuata sulla base del calcolo del versamento integrale del cd “contributo volontario” da parte di tutti gli alunni iscritti non ha trovato integrale riscontro in sede di accertamento. L’istituto, compatibilmente con il carattere liberale dell’erogazione, si riserva di attivare adeguata azione di sensibilizzazione nei confronti dell’utenza volte ad aumentare questa importante fonte di finanziamento, indispensabile per la gestione finanziaria degli acquisti ad uso didattico che ha un peso importante nell’indirizzo artistico.

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	91.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	34.834,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/05/2018	2228	E	18.152,00	Contributi alunni per viaggi di istruzione
27/12/2018	17	E	10.270,00	Contributi alunni per visite e viaggi d'istruzione 2018
27/12/2018	20	E	4.196,69	fondi finanziamento visite istruzione
27/12/2018	21	E	607,90	Fondi a carico delle famiglie visite istruzione
27/12/2018	24	E	1.607,90	Fondi carico famigli visite istruzione

Previsione definitiva	€	125.834,49	
Somme accertate	€	124.226,59	
Riscosso	€	112.626,00	
Rimaste da riscuotere	€	11.600,59	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Si tratta di voci di entrata specificamente previsti ed accertati per viaggi di istruzione e progetti di ampliamento dell'offerta formativa (Certificazioni Linguistiche, Potenziamento delle competenze tecnologiche come corsi Fotoshop ecc..) da svolgersi in orario extracurricolare.

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

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

Previsione definitiva € 4.000,00
Somme accertate € 4.000,00
Riscosso € 4.000,00
Rimaste da riscuotere € 0,00

La previsione di entrata, integralmente accertata e riscossa corrisponde al versamento del contributo per la concessione di spazi dell'edificio per il posizionamento di distributori automatici di acqua bevande e snack da parte della "Royal Coffee" s.r.l.

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 2.000,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 2.000,00
Somme accertate € 95,00
Riscosso € 95,00
Rimaste da riscuotere € 0,00

La previsione di entrata era stata effettuata con riferimento all'attivazione dei corsi ECDL, che, tuttavia non sono stati effettivamente implementati.

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 4,35
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 4,35
Somme accertate € 4,35
Riscosso € 4,35
Rimaste da riscuotere € 0,00

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	318.239,80	155.944,10	49,00%
Progetti	372.636,73	218.244,12	58,57%

Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.666,36	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Avanzo di competenza		57.096,78	
Totale a pareggio		431.285,00	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 70.128,82
 Variazioni in corso d'anno € 10.469,64

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/05/2018	111	C	1/5	345,96	storni su conti di spesa
22/05/2018	111	C	1/6	256,68	storni su conti di spesa
22/05/2018	111	C	1/10	-800,00	storni su conti di spesa
22/05/2018	111	C	1/11	197,04	storni su conti di spesa
22/05/2018	111	C	3/6	769,00	storni su conti di spesa
22/05/2018	111	C	3/8	1.000,00	storni su conti di spesa
22/05/2018	111	C	3/10	500,00	storni su conti di spesa
22/05/2018	111	C	6/3	-2.268,68	storni su conti di spesa
18/10/2018		E	2/3	1.000,00	minuto mantenimento ed urgente funzionamento anno 2018
18/10/2018		E	3/6	3.029,64	minuto mantenimento ed urgente funzionamento anno 2018
21/12/2018	13	E	4/1	1.086,00	finanziamento per compensi ai revisori istituto capofila e.f. 2018
27/12/2018	112	C	1/6	1.500,00	funzionamento amministrativo e didattico periodo settembre dicembre 2018
27/12/2018	112	C	3/6	1.164,00	funzionamento amministrativo e didattico periodo settembre dicembre 2018
27/12/2018	112	C	3/8	2.190,00	funzionamento amministrativo e didattico periodo settembre dicembre 2018
27/12/2018	112	C	5/1	500,00	funzionamento amministrativo e didattico periodo settembre dicembre 2018

<i>Previsione definitiva</i>	€	80.598,46	
<i>Somme impegnate</i>	€	31.031,39	
<i>Pagato</i>	€	27.614,50	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	3.416,89	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	80.393,46	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	49.362,07	

In tale aggregato di spesa sono state gestite le spese per il funzionamento generale e amministrativo, gli acquisti di toner, carta cancelleria e stampati, i software per il funzionamento degli Uffici, i relativi corsi di formazione e di aggiornamento, il noleggio dei dispositivi di fotocopertura (acquisto in convenzione Consip) i costi di cablaggio e di canone per adsl (adesione ad accordo quadro) ecc..

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

<i>Previsione iniziale</i>	€	141.787,98
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	15.088,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/05/2018	111	C	2/3	1.245,00	Assegnazione quota canone cessione palestre a.s. 2016/2017 (nota CiMRC n. 77333 del 9/5/2018) e variazioni su conti di spesa
22/05/2018	111	C	3/2	1.700,00	Assegnazione quota canone cessione palestre a.s. 2016/2017 (nota CiMRC n. 77333 del 9/5/2018) e variazioni su conti di spesa
22/05/2018	111	C	3/10	118,00	Assegnazione quota canone cessione palestre a.s. 2016/2017 (nota CiMRC n. 77333 del 9/5/2018) e variazioni su conti di spesa
22/05/2018	111	C	3/12	-1.818,00	Assegnazione quota canone cessione palestre a.s. 2016/2017 (nota CiMRC n. 77333 del 9/5/2018) e variazioni su conti di spesa
27/12/2018	17	E	3/13	10.270,00	contributi alunni per visite e viaggi d'istruzione 2018
27/12/2018	112	C	2/1	970,00	funzionamento amministrativo e didattico periodo settembre dicembre 2018
27/12/2018	112	C	2/3	700,00	funzionamento amministrativo e didattico periodo settembre dicembre 2018
27/12/2018	112	C	3/2	600,00	funzionamento amministrativo e didattico periodo settembre dicembre 2018
27/12/2018	112	C	3/10	230,00	funzionamento amministrativo e didattico periodo settembre dicembre 2018
27/12/2018	113	C	2/3	900,00	contributo palestre 142 146
27/12/2018	113	C	3/6	173,00	contributo palestre 142 146

Previsione definitiva	€	156.875,98	
Somme impegnate	€	67.777,65	
Pagato	€	60.670,50	
Rimasto da pagare	€	7.107,15	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	124.136,76	
Residua disponibilità finanz	€	56.359,11	

Nel suddetto aggregato sono state gestite le spese per l'attività didattica, il noleggio degli apparecchi di fotocoproduzione ad uso degli alunni (in regime di Convenzione Consip) il canone adsl dei laboratori didattici, l'acquisto di materiale specialistico (colori, cartoncini sussidi didattici, pennelli cavalletti, telai ecc..) l'acquisto di materiale hardware e software

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale	€	26.165,36
Variations in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/05/2018	111	C	1/10	-92,17	storni su conti di spesa
22/05/2018	111	C	1/11	92,17	storni su conti di spesa

Previsione definitiva	€	26.165,36	
Somme impegnate	€	26.165,36	
Pagato	€	26.165,36	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	26.165,36	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Nel suddetto aggregato di spesa sono state gestite, dal mese di gennaio a tutto il mese di agosto 2018, le spese per le competenze delle due unità di personale inquadrato con il profilo di collaborazione coordinata e continuativa e mansioni di supporto alla segreteria. Dal mese di settembre 2018 le due figure, per effetto di procedura concorsuale, sono state a tutti gli effetti inquadrati nei ruoli degli assistenti amministrativi, con contratto di 18 ore settimanali.

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	51.200,00
Variations in corso d'anno	€	3.400,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/12/2018	112	C	6/3	3.400,00	funzionamento amministrativo e didattico periodo settembre dicembre 2018

Previsione definitiva	€	54.600,00
Somme impegnate	€	30.969,70

Pagato	€	30.825,74	
Rimasto da pagare	€	143,96	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	54.600,00	
Residua disponibilità finanz	€	23.630,30	

In detto aggregato di spesa sono state gestite le spese per il cablaggio INTERNET delle sedi succursali e per l'acquisto di n° 43 tablet (uno per ciascuna classe attivata) che hanno consentito l'implementazione da settembre 2018 del "registro elettronico", ossia alla gestione in formato digitale delle comunicazioni tra la scuola e le famiglie, in conformità alle prescrizioni del CAD, portando a compimento il processo di digitalizzazione e di dematerializzazione iniziato nel 2017 per gli Uffici Amministrativi.

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00
Residua disponibilità finanz	€	0,00

Attività convittuale

Progetti - P01 - Miglioramento dell'offerta formativa e dei servizi

Miglioramento dell'offerta formativa e dei servizi

Previsione iniziale	€	40.491,58
Variazioni in corso d'anno	€	5.876,88

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/05/2018	111	C	1/5	3.783,80	finanziamento per attività progettuali "percorsi di orientamento" a.s. 2017/2018 (nota miur 4195 del 7/3/18) e storni su conti di spesa
22/05/2018	111	C	1/10	90,10	finanziamento per attività progettuali "percorsi di orientamento" a.s. 2017/2018 (nota miur 4195 del 7/3/18) e storni su conti di spesa
22/05/2018	111	C	1/11	1.298,22	finanziamento per attività progettuali "percorsi di orientamento" a.s. 2017/2018 (nota miur 4195 del 7/3/18) e storni su conti di spesa
22/05/2018	111	C	3/2	-4.411,68	finanziamento per attività progettuali "percorsi di orientamento" a.s. 2017/2018

					(nota miur 4195 del 7/3/18) e storni su conti di spesa
22/05/2018	111	C	8/1	450,00	finanziamento per attività progettuali "percorsi di orientamento" a.s. 2017/2018 (nota miur 4195 del 7/3/18) e storni su conti di spesa
18/10/2018		E	1/9	1.903,00	fondi istruzione domiciliare a.s. 2017-2018
27/12/2018	15	E	2/1	225,44	finanziamento percorsi di orientamento anno 2018
27/12/2018	15	E	2/3	995,00	finanziamento percorsi di orientamento anno 2018
27/12/2018	18	E	1/6	2.056,85	(storno su conti di spesa) dpo
27/12/2018	18	E	3/2	-2.056,85	(storno su conti di spesa)
27/12/2018	22	E	1/5	386,60	storni su conti di spesa su progetti p 1
27/12/2018	22	E	1/6	487,73	storni su conti di spesa su progetti p 1
27/12/2018	22	E	1/9	-1.065,79	storni su conti di spesa su progetti p 1
27/12/2018	22	E	1/10	80,60	storni su conti di spesa su progetti p 1
27/12/2018	22	E	1/11	110,86	storni su conti di spesa su progetti p 1
27/12/2018	24	E	2/3	1.393,00	prova
27/12/2018	112	C	8/1	150,00	funzionamento amministrativo e didattico periodo settembre dicembre 2018

<i>Previsione definitiva</i>	€	46.368,46	
<i>Somme impegnate</i>	€	35.401,99	
<i>Pagato</i>	€	21.102,40	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	14.299,59	(residui passivi elencati analiticamente nel
<i>modello L entrate)</i>			
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	42.521,44	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	7.119,45	

Progetti - P02 - Formazione e aggiornamento del personale

Formazione e aggiornamento del personale

<i>Previsione iniziale</i>	€	4.364,21
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	2.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/05/2018	111	C	3/5	-50,00	storni su conti di spesa
22/05/2018	111	C	3/10	50,00	storni su conti di spesa
27/12/2018	112	C	3/5	2.000,00	funzionamento amministrativo e didattico periodo settembre dicembre 2018

<i>Previsione definitiva</i>	€	6.364,21
<i>Somme impegnate</i>	€	4.469,70
<i>Pagato</i>	€	2.229,70
<i>Rimasto da pagare</i>	€	2.240,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	6.364,21
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	1.894,51

Progetti - P03 - Sicurezza

Sicurezza

Previsione iniziale € 6.000,00
Variazioni in corso d'anno € 2.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/05/2018	111	C	2/1	200,00	storni su conti di spesa
22/05/2018	111	C	2/3	-200,00	storni su conti di spesa
27/12/2018	112	C	2/3	700,00	funzionamento amministrativo e didattico periodo settembre dicembre 2018
27/12/2018	112	C	3/1	1.300,00	funzionamento amministrativo e didattico periodo settembre dicembre 2018

Previsione definitiva € 8.000,00
Somme impegnate € 2.454,37
Pagato € 2.079,37
Rimasto da pagare € 375,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 8.000,00
Residua disponibilità finanz € 5.545,63

La previsione di spesa e i relativi impegni concernono essenzialmente il finanziamento del corrispettivo di spettanza dell'incaricato esterno del servizio di prevenzione e di protezione

Progetti - P04 - Visite e viaggi di istruzione

Visite e viaggi di istruzione

Previsione iniziale € 89.917,24
Variazioni in corso d'anno € 23.171,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/05/2018	2228	E	3/13	18.152,00	Contributi alunni visite e viaggi istruzione
27/12/2018	20	E	3/13	4.196,69	Contributi alunni visite e viaggi istruzione
27/12/2018	21	E	3/13	607,90	Contributi alunni visite e viaggi istruzione
27/12/2018	24	E	3/13	214,90	Contributi alunni visite e viaggi istruzione

Previsione definitiva € 113.088,73
Somme impegnate € 103.048,69
Pagato € 103.048,69
Rimasto da pagare € 0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 112.265,93
Residua disponibilità finanz € 9.217,24

In detto aggregato di spesa sono state gestite le somme versate dalle famiglie per i viaggi di istruzione all'estero e in Italia, aggiudicati attraverso procedure ad evidenza pubblica ristrette.
Conformemente a quanto disposto da specifica delibera del Consiglio di Istituto, n. 101 del 29 gennaio 2018 l'Istituto ha provveduto al co-finanziamento di parte dei viaggi degli alunni in condizioni di disagio economico, certificate con modello ISEE.

Progetti - P05 - Integrazione

Integrazione

Previsione iniziale € 3.020,92
Variazioni in corso d'anno € 43.084,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/12/2018	25	E	3/2	43.084,80	fondi regionali finanziamento assistenza specialistica a favore alunni con disabilita' psicofisica a.s. 2018/2019 – determinazione n. g09903 del 2/08/2018

Previsione definitiva € 46.105,72
Somme impegnate € 43.084,80
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 43.084,80 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 46.105,72
Residua disponibilità finanz € 3.020,92

In detto aggregato sono state gestite le uscite per gli acquisti finalizzati all'integrazione e alla tutela delle situazioni di svantaggio economico e sociale.

La parte più consistente deriva dagli oneri per il finanziamento dell'Associazione (Anafi) incaricata dell'assistenza specialistica degli alunni con disabilità psicofisica finanziate con fondi erogati dalla regione Lazio.

Infatti, dall'anno scolastico 2016/2017, detto servizio, in precedenza gestito direttamente dall'Ente Locale Provincia, è stato devoluto alla Regione ha trasferito gli adempimenti connessi direttamente in capo alle singole scuole.

Progetti - P07 - ECDL: certificazione e attività formativa

ECDL: certificazione e attività formativa

Previsione iniziale € 3.712,29
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 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 € 2.412,29

Il Progetto ECDL per il conseguimento di certificazioni informatiche non ha trovato attuazione a causa dell'impossibilità di reperire adeguate e figure professionali dei formatori.

La somma in economia, in assenza di impegni, deriva da un corrispondente avanzo di amministrazione

Progetti - P08 - Recupero scolastico e attività di Sportello

Recupero scolastico e attività di Sportello

Previsione iniziale € 11.500,00
 Variazioni in corso d'anno € 4.185,22

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/05/2018	111	C	1/7	1.511,35	Finanziamento per corsi di recupero 2016/2017 (nota MIUR 3110 del 16/2/18)
22/05/2018	111	C	1/11	128,47	Finanziamento per corsi di recupero 2016/2017 (nota MIUR 3110 del 16/2/18)
11/11/2018	11	E	1/7	2.545,40	Fondi miur nota prot. 22087 del 9 novembre 2018

Previsione definitiva € 15.685,22
 Somme impegnate € 2.999,38
 Pagato € 2.999,38
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 15.685,22
 Residua disponibilità finanz € 12.685,84

L'istituto ha ritenuto di utilizzare parte di risorse finanziarie, non soggette a vincolo di destinazione, per remunerare corsi di recupero aggiuntivi a quelli finanziati con specifiche assegnazioni Miur per ottimizzare le possibilità di garantire il più ampio successo formativo degli alunni.
 Le attività di recupero sono state realizzate dai docenti interni e, in misura molto minore, anche a docenti estranei all'amministrazione.

Progetti - P17 - Alternanza Scuola-Lavoro

Alternanza Scuola-Lavoro

Previsione iniziale € 26.614,80
 Variazioni in corso d'anno € 6.697,36

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/05/2018	111	C	1/11	-691,90	storni su conti di spesa
22/05/2018	111	C	2/3	-500,00	storni su conti di spesa
22/05/2018	111	C	3/2	2.757,20	storni su conti di spesa
22/05/2018	111	C	3/4	-800,00	storni su conti di spesa
22/05/2018	111	C	3/10	-200,00	storni su conti di spesa
22/05/2018	111	C	3/13	-565,30	storni su conti di spesa
21/12/2018	14	E	1/5	6.272,14	finanziamento alternanza scuola lavoro anno 2018
27/12/2018	23	E	1/5	425,22	Storni su conti di spesa
27/12/2018	24	E	1/5	-425,22	Storni su conti di spesa
27/12/2018	24	E	1/11	425,22	Storni su conti di spesa

Previsione definitiva € 33.312,16
 Somme impegnate € 25.843,84
 Pagato € 5.941,88
 Rimasto da pagare € 19.901,96 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	276.599,67	
b) in conto residui	€	118.220,16	
		Totale	€ 394.819,83
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	282.677,52	
d) in conto residui	€	124.855,41	
		Totale	€ 407.532,93
Fondo di cassa a fine esercizio			€ 437.061,49
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	385.586,49	
- Residui passivi	€	333.203,04	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio			€ 489.444,94

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	880.784,37	-20.682,96	860.101,41
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	880.784,37	-20.682,96	860.101,41
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	361.793,32	23.793,17	385.586,49
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	449.774,59	-1.615,10	448.159,49
Totale disponibilità	811.567,91	22.178,07	833.745,98
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	1.692.352,28	1.495,11	1.693.847,39
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	379.469,75	-46.266,71	333.203,04
Totale Debiti	379.469,75	-46.266,71	333.203,04
Consistenza patrimoniale	1.312.882,53	47.761,82	1.360.644,35
TOTALE PASSIVO	1.692.352,28	1.495,11	1.693.847,39
Note relative alla situazione patrimoniale:			

accertamenti assegnati € 32.886,94
 Residua disponibilità finanz € 7.043,10

Progetti - P18 - 10.8.1.B2- FESRPON-LA-2018-5 - FAB-LAB3D

10.8.1.B2- FESRPON-LA-2018-5 - FAB-LAB3D - Laboratori professionalizzanti

10.8.1.B2- FESRPON-LA-2018-5 - FAB-LAB3D - Laboratori professionalizzanti

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 99.999,94

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/04/2018	110	C	1/10	1.773,45	Assegnazione finanziamento PON 10.8.1.B2- FESRPON-LA-2018-5- FAB-LAB3D
01/04/2018	110	C	1/11	579,92	Assegnazione finanziamento PON 10.8.1.B2- FESRPON-LA-2018-5- FAB-LAB3D
01/04/2018	110	C	3/2	941,35	Assegnazione finanziamento PON 10.8.1.B2- FESRPON-LA-2018-5- FAB-LAB3D
01/04/2018	110	C	3/4	941,35	Assegnazione finanziamento PON 10.8.1.B2- FESRPON-LA-2018-5- FAB-LAB3D
01/04/2018	110	C	3/6	8.824,07	Assegnazione finanziamento PON 10.8.1.B2- FESRPON-LA-2018-5- FAB-LAB3D
01/04/2018	110	C	3/7	7.826,00	Assegnazione finanziamento PON 10.8.1.B2- FESRPON-LA-2018-5- FAB-LAB3D
01/04/2018	110	C	6/3	79.113,80	Assegnazione finanziamento PON 10.8.1.B2- FESRPON-LA-2018-5- FAB-LAB3D

Previsione definitiva € 99.999,94
 Somme impegnate € 1.882,70
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 1.882,70 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 99.999,94
 Residua disponibilità finanz € **98.117,24**

L'ingente previsione di uscita, nella parte assolutamente più cospicua, riguarda il complesso di acquisti di materiale tecnico, informatico e strumentale per la realizzazione di n° tre laboratori di stampo professionalizzante nella sede di Via Oceano Indiano nell'anno 2018.

La somma assegnata con la nota Miur prot. n. AOODGErFID/9899 del 20/04/2018 con la quale questo Istituto è stato autorizzato a realizzare il Progetto 10.8.1.B2-FESRPON-LA-2018-5 - Titolo modulo FAB-LAB3D - Laboratori professionalizzanti - di cui all'Avviso pubblico MIUR Prot. n. AOODGEFID/37944 del 12/12/2017, fatta eccezione per alcune spese di personale è, pertanto, quasi integralmente in avanzo di amministrazione in quanto alla data del 31 dicembre, l'Istituto, impegnato nello svolgimento delle attività di acquisto beni e collaudo e implementazione dei programmi del "registro elettronico" aveva completato alcuna procedura finalizzata a detti acquisti.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

€ 449.774,59

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	361.793,32	-12.672,00	349.121,32	118.220,16	230.901,16	154.685,33	385.586,49
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	379.469,75	-13.863,35	365.606,40	124.855,41	240.750,99	92.452,05	333.203,04

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.

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	62.771,60	16,73%
02	Beni di consumo	48.334,98	12,88%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	223.505,61	59,58%
04	Altre spese	3.936,60	1,05%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	296,94	0,08%
06	Beni d'investimento	31.088,04	8,29%
07	Oneri finanziari	234,80	0,06%
08	Rimborsi e poste correttive	4.961,00	1,32%
	Totale generale	375.129,57	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2018 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 54 del 31/01/2018 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 38 del 13/12/2018.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI 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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{154.712,60}{431.285,00} = \mathbf{0,36}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{276.572,40}{431.285,00} = \mathbf{0,64}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{431.285,00}{470.599,02} = \mathbf{0,92}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{154.685,33}{431.285,00} = \mathbf{0,36}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{118.220,16}{349.121,32} = \mathbf{0,34}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{385.586,49}{780.406,32} = \mathbf{0,49}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{286.963,12}{375.129,57} = \mathbf{0,76}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{31.031,39}{375.129,57} = \mathbf{0,08}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{92.452,05}{375.129,57} = \mathbf{0,25}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{124.855,41}{379.469,75} = \mathbf{0,33}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{333.203,04}{740.735,97} = \mathbf{0,45}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

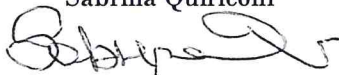
$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{375.129,57}{863} = \mathbf{434,68}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{31.031,39}{863} = \mathbf{35,96}$$

Il DSGA
Sabrina Quiriconi



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Flavia De Carolis

