

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

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CALABRIA

ISTITUTO COMPRENSIVO "G. FALCONE - P. BORSELLINO" CAULONIA

Via Corrado Alvaro, 2

89041 CAULONIA (RC)

Codice Fiscale: 90011460806 Codice Meccanografico: RCIC826001

**RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2014**

Il conto consuntivo per l’anno 2014 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 31/12/2014 per facilitare l’analisi gestionale del Programma Annuale 2014 approvato dal Consiglio d’Istituto il 30/01/2014 con provvedimento n. 62 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 | 513.887,75 | Programmazione definitiva | 509.074,75 | *Disp. fin. da programmare*4.813,00 |
| Accertamenti | 352.473,78 | Impegni | 439.669,91 | *Avanzo/Disavanzo di competenza*-87.196,13 |
| competenzaRiscossioniresidui | 306.913,7991.207,27 | competenzaPagamentiresidui | 330.699,5730.222,58 | *Saldo di cassa corrente (a)*37.198,91 |
| Somme rimaste da riscuotere | 45.559,99 | Somme rimaste da pagare | 108.970,34 | *Residui dell’anno attivi/passivi*-63.410,35 |
|  | (+) |  | (+) |  |
| Residui non riscossi anni precedenti | 34.374,98 | Residui non pagati anni precedenti | 142,98 |  |
|  | (=) |  | (=) |  |
| Totale residui attivi | 79.934,97 | Totale residui passivi | 109.113,32 | *Sbilancio residui (b)*-29.178,35 |
|  |  |  | Saldo cassa iniziale (c) | 66.910,58 |
|  |  | **AVANZO DI AMMINISTRAZIONE** | *(a+b+c)***74.931,14** |

**CONTO FINANZIARIO 2014**

**RIEPILOGO DELLE ENTRATE**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Aggregato** | **Programmazione definitiva (a)** | **Somme accertate (b)** | **Disponibilità (b/a) \*** |
| Avanzo di amministrazione presunto | 161.413,97 | 0,00 | - |
| Finanziamenti dello Stato | 202.660,15 | 202.660,15 | 100,00% |
| Finanziamenti dalla Regione | 0,92 | 0,92 | 100,00% |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche | 119.999,97 | 119.999,97 | 100,00% |
| Contributi da Privati | 29.179,82 | 29.179,82 | 100,00% |
| Proventi da gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | - |
| Altre Entrate | 632,92 | 632,92 | 100,00% |
| Mutui | 0,00 | 0,00 | - |
| **Totale entrate** | **513.887,75** | **352.473,78** |  |
| Disavanzo di competenza |  | **87.196,13** |  |
| **Totale a pareggio** |  | **439.669,91** |  |

*(\*) 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 2014.*

**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 € 29.721,05*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

*Previsione definitiva € 29.721,05*

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

*Previsione iniziale € 131.692,92*

*Veriazioni in corso d’anno € 0,00*

*Previsione definitiva € 131.692,92*

*Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 713,30*

**AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato**

*Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria*

*Previsione iniziale € 89.029,90*

*Variazioni in corso d’anno € 58.745,93*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Data** | **N. Decreto** | **Finalizzate****Delibera C.I.** | **Importo** | **Descrizione** |
| 27/06/2014 | 12 | E | 18.676,21 | Nota ministeriale prot. n. 51139 del 26/06/2014 -Spese pulizie. nota ministeriale prot. n. 51139 del 26/06/2014 |
| 05/12/2014 | 20 | E | 32.028,24 | Nota M. I. U. R. prot. 16489 del 24/11/2014 €. 32028,24 spese per i contratti di servizi esternalizzati di pulizia nelle scuole. per i contratti di servizi esternalizzati di pulizia nelle scuole. |
| 05/12/2014 | 21 | E | 2.449,34 | Finanz. per funz.periodo settembre-dicembre 2014, ai sensi dell'articolo 2, comma 7 del D.I. n. 44 del 2001. periodo settembre-dicembre 2014, ai sensi dell'articolo 2, comma 7 del D.I. n. 44 del 2001. |
| 16/12/2014 | 23 | E | 1.036,68 |  Nota prot. n. 18234 del 15/12/2014 per il funzionamento amministrativo e didattico delle istituzioni scolasticheed educative statali ai sensi dell’articolo 2 del DM 21 maggio 2014 n. 351. per il funzionamento amministrativo e didattico delle istituzioni scolasticheed educative statali ai sensi dell’articolo 2 del DM 21 maggio 2014 n. 351. |
| 22/12/2014 | 24 | E | 4.555,46 | f4555,46  |

*Previsione definitiva € 147.775,83*

*Somme accertate € 147.775,83*

*Riscosso € 147.775,83*

*Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

*Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati*

*Previsione iniziale € 0,00*

*Variazioni in corso d’anno € 54.884,32*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Data** | **N. Decreto** | **Finalizzate****Delibera C.I.** | **Importo** | **Descrizione** |
| 05/05/2014 | 9 | E | 1.895,86 |  Finanz. Ministeriale ampliamento offerta formativa POF A.F. 2014 Finanz. Ministeriale ampliamento offerta formativa POF A.F. 2014  |
| 17/07/2014 | 15 | E | 338,00 | Nota Ministeriale Prot. n. 5749 del 17/07/2014 €. 338,00 Acquisto libri da distribuire in comodato d'uso agli studenti art. 6 comma 2 del D.L104 /2013 Nota Ministeriale Prot. n. 5749 del 17/07/2014 €. 338,00 Acquisto libri da distribuire in comodato d'uso agli studenti art. 6 comma 2 del D.L104 /2013  |
| 23/07/2014 | 16 | E | 52.565,17 |  Prot. n. 58 78 del 22/07/2014 avviso 201407220959 assegnazione fondi e.f. 2014 per il mantenimento del decoro e della funzionalità degli immobili scolastici assegnazione fondi e.f. 2014 per il mantenimento del decoro e della funzionalità degli immobili scolastici(€. 21.000,00Istituto Compr. Montebello J) |
| 23/07/2014 | 17 | E | 85,29 | Finanz. art 8 D.L. 104/2013 nota Prot. n. 5750 del 17/07/2014  |

*Previsione definitiva € 54.884,32*

*Somme accertate € 54.884,32*

*Riscosso € 54.884,32*

*Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

*Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati*

*Previsione iniziale € 0,00*

*Variazioni in corso d’anno € 0,92*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Data** | **N. Decreto** | **Finalizzate****Delibera C.I.** | **Importo** | **Descrizione** |
| 28/06/2014 | 14 | E | 0,92 | Maggiore assegnazione L. 62/2000 anno scolastico 2010/11 €. 0,92 Maggiore assegnazione L. 62/2000 anno scolastico 2010/11 €. 0,92 |

*Previsione definitiva € 0,92*

*Somme accertate € 0,92*

*Riscosso € 0,92*

*Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

**AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali**

*Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea*

*Previsione iniziale € 0,00*

*Variazioni in corso d’anno € 119.999,97*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Data** | **N. Decreto** | **Finalizzate****Delibera C.I.** | **Importo** | **Descrizione** |
| 08/04/2014 | 1 | C | 75.000,00 | A-1FESR\_04\_POR\_CALABRIA-2012-1976 "LA SCUOLA DEL FUTURO" Autorizzazione prot. n. AOODGAI/2495 del 26/03/2014 A-1FESR\_04\_POR\_CALABRIA-2012-1976 "LA SCUOLA DEL FUTURO" |
| 14/05/2014 | 2 | C | 44.999,97 |  Autorizzazione del 28/04/14 E-1-FESR-DOCDENTI 1 DOCDENTI 2 DOCDENTI 3 Autorizzazione 28/04/14 E-1-FESR-DOCDENTI 1 DOCDENTI 2 DOCDENTI 3  |

*Previsione definitiva € 119.999,97*

*Somme accertate € 119.999,97*

*Riscosso € 76.499,98*

*Rimaste da riscuotere € 43.499,99 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

*Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati*

*Previsione iniziale € 3.539,82*

*Variazioni in corso d’anno € 25.640,00*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Data** | **N. Decreto** | **Finalizzate****Delibera C.I.** | **Importo** | **Descrizione** |
| 04/03/2014 | 1 | E | 480,00 | Contributo delle famiglie per viaggio d'Istruzione a Reggio Calabria Contributo delle famiglie per viaggio d'Istruzione a Reggio Calabria |
| 08/03/2014 | 2 | E | 110,00 | Contributo delle famiglie per viaggio d'Istruzione in Campania ( anticipo) Contributo delle famiglie per viaggio d'Istruzione in Campania |
| 26/03/2014 | 3 | E | 6.250,00 | Saldo quote per viaggio d'istruzione in Campania (2 / 5 aprile 2014) classi terze SC. Sec. primo grado saldo quote per viaggio d'istruzione in Campania (2 / 5 aprile 2014) classi terze SC. Sec. primo grado  |
| 03/04/2014 | 4 | E | 1.080,00 | Quote famigli per visite guidate:Teatro Odeon Locri 12/03/'14,Antiquarium Locrei 08/04/'14 San Floro (CZ) 30/04/'14, Amaroni (CZ) 06/05/'14 Tot. €. 1450,00 Quote famigli per visite guidate:Teatro Odeon Locri 12/03/'14,Antiquarium Locrei 08/04/'14 |
| 05/04/2014 | 5 | E | 1.050,00 | Quote famiglie visite guidate :Pizzo Calabro 12/5-13/5-16/5,Le Castella 13/5-14/5,Serrata ( RC) 21/5 -Totale Variaz. €.1.050,00. Quote famiglie visite guidate :Pizzo Calabro 12/5-13/5-16/5,Le Castella 13/5-14/5............................................................ |
| 01/12/2014 | 19 | E | 15.000,00 | Contributo famiglie per per viaggio a Malta (multiculturalità) Contributo famiglie per per viaggio a Malta (multiculturalità) |
| 05/12/2014 | 22 | E | 1.920,00 | Contributo famiglie per uscita didattica teatro Gioiosa Ionica giorno 15/12/2014 Contributo famiglie per uscita didattica teatro Gioiosa Ionica giorno 15/12/2014 |
| 22/12/2014 | 2525 | E | -250,00 | Minore accertamento quote assicurazione alunni Minore accertamento quote assicurazione alunni |

*Previsione definitiva € 29.179,82*

*Somme accertate € 29.179,82*

*Riscosso € 27.119,82*

*Rimaste da riscuotere € 2.060,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

**AGGREGATO 07 – Altre entrate**

*Aggr. 07 Voce 01 – Interessi*

*Previsione iniziale € 32,92*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

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

*Previsione definitiva € 32,92*

*Somme accertate € 32,92*

*Riscosso € 32,92*

*Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

*Aggr. 07 Voce 04 – Diverse*

*Previsione iniziale € 600,00*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

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

*Previsione definitiva € 600,00*

*Somme accertate € 600,00*

*Riscosso € 600,00*

*Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

**RIEPILOGO DELLE SPESE**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Aggregato** | **Programmazione definitiva (a)** | **Somme impegnate (b)** | **Obblighi da pagare (b/a) \*** |
| Attività | 271.765,15 | 206.904,62 | 76,13% |
| Progetti | 237.059,60 | 232.765,29 | 98,19% |
| Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | - |
| Fondo di riserva | 250,00 | 0,00 | - |
| **Totale spese** | **509.074,75** | **439.669,91** |  |
| Avanzo di competenza |  | **0,00** |  |
| **Totale a pareggio** |  | **439.669,91** |  |

*(\*) 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 € 16.497,76*

*Variazioni in corso d’anno € 3.700,37*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Data** | **N. Decreto** | **Finalizzate****Delibera C.I.** | **Tipo****Conto** | **Importo** | **Descrizione** |
| 16/12/2014 | 23 | E | 2/3 | 1.036,68 |  Nota prot. n. 18234 del 15/12/2014 per il funzionamento amministrativo e didattico delle istituzioni scolasticheed educative statali ai sensi dell’articolo 2 del DM 21 maggio 2014 n. 351.  |
| 22/12/2014 | 24 | E | 2/1 | 432,49 | f4555,46  |
| 22/12/2014 | 24 | E | 2/3 | 2.136,15 | f4555,46  |
| 22/12/2014 | 24 | E | 3/8 | 95,05 | f4555,46  |

*Previsione definitiva € 20.198,13*

*Somme impegnate € 9.133,46*

*Pagato € 5.366,50*

*Rimasto da pagare € 3.766,96 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 19.744,15*

*Residua disponibilità finanz €* ***10.610,69***

*Attività - A02 - Funzionamento didattico generale*

Funzionamento didattico generale

*Previsione iniziale € 11.666,94*

*Variazioni in corso d’anno € -2.834,94*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Data** | **N. Decreto** | **Finalizzate****Delibera C.I.** | **Tipo****Conto** | **Importo** | **Descrizione** |
| 28/04/2014 | 0 | E | 2/3 | -2.500,00 | Storno tra conti e sottoconti P/119  |
| 28/04/2014 | 0 | E | 3/6 | -1.150,00 | Storno tra conti e sottoconti P/119  |
| 17/07/2014 | 15 | E | 3/7 | 338,00 | Nota Ministeriale Prot. n. 5749 del 17/07/2014 €. 338,00 Acquisto libri da distribuire in comodato d'uso agli studenti art. 6 comma 2 del D.L104 /2013 Nota Ministeriale Prot. n. 5749 del 17/07/2014 €. 338,00 Acquisto libri da distribuire in comodato d'uso agli studenti art. 6 comma 2 del D.L104 /2013  |
| 23/07/2014 | 17 | E | 4/3 | 85,29 | Finanz. art 8 D.L. 104/2013 nota Prot. n. 5750 del 17/07/2014 Finanz. art 8 D.L. 104/2013 nota Prot. n. 5750 del 17/07/2014 |
| 22/12/2014 | 24 | E | 2/1 | 271,77 | f4555,46  |
| 22/12/2014 | 24 | E | 3/2 | 70,00 | f4555,46  |
| 22/12/2014 | 24 | E | 4/2 | 27,00 | f4555,46  |
| 22/12/2014 | 24 | E | 4/4 | 23,00 | f4555,46  |

*Previsione definitiva € 8.832,00*

*Somme impegnate € 1.681,07*

*Pagato € 1.507,66*

*Rimasto da pagare € 173,41 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 9.285,98*

*Residua disponibilità finanz €* ***7.604,91***

*Attività - A03 - Spese di personale*

Spese di personale

*Previsione iniziale € 133.749,79*

*Variazioni in corso d’anno € 50.605,37*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Data** | **N. Decreto** | **Finalizzate****Delibera C.I.** | **Tipo****Conto** | **Importo** | **Descrizione** |
| 28/04/2014 | 0 | E | 3/2 | 150,00 | Storno tra conti e sotto conti P/119  |
| 27/06/2014 | 12 | E | 3/10 | 18.676,21 | Nota ministeriale prot. n. 51139 del 26/06/2014 -Spese pulizie.  |
| 28/06/2014 | 14 | E | 3/12 | 0,92 | Maggiore assegnazione L. 62/2000 anno scolastico 2010/11 €. 0,92  |
| 05/12/2014 | 20 | E | 3/10 | 32.028,24 | Nota M. I. U. R. prot. 16489 del 24/11/2014 €. 32028,24 spese per i contratti di servizi esternalizzati di pulizia nelle scuole.  |
| 22/12/2014 | 2525 | E | 3/12 | -250,00 | Minore accertamento quote assicurazione alunni Minore accertamento quote assicurazione alunni |

*Previsione definitiva € 184.355,16*

*Somme impegnate € 142.184,32*

*Pagato € 126.402,12*

*Rimasto da pagare € 15.782,20 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 184.355,16*

*Residua disponibilità finanz €* ***42.170,84***

*Attività - A04 - Spese d'investimento*

Spese d'investimento

*Previsione iniziale € 4.314,69*

*Variazioni in corso d’anno € 1.500,00*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Data** | **N. Decreto** | **Finalizzate****Delibera C.I.** | **Tipo****Conto** | **Importo** | **Descrizione** |
| 22/12/2014 | 24 | E | 6/3 | 1.500,00 | Assegnazione MIUR nota prot. n. 1878/14 disposta per consentire all'istituto di far fronte alla sofferenza finanziaria desunta dal minitoraggio mensile |

*Previsione definitiva € 5.814,69*

*Somme impegnate € 1.340,60*

*Pagato € 1.195,60*

*Rimasto da pagare € 145,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 5.814,69*

*Residua disponibilità finanz €* ***4.474,09***

*Attività - A05 - Manutenzione edifici*

Manutenzione edifici

*Previsione iniziale € 0,00*

*Variazioni in corso d’anno € 52.565,17*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Data** | **N. Decreto** | **Finalizzate****Delibera C.I.** | **Tipo****Conto** | **Importo** | **Descrizione** |
| 23/07/2014 | 16 | E | 3/6 | 52.565,17 |  Prot. n. 58 78 del 22/07/2014 avviso 201407220959 assegnazione fondi e.f. 2014 per il mantenimento del decoro e della funzionalità degli immobili scolastici assegnazione fondi e.f. 2014 per il mantenimento del decoro e della funzionalità degli immobili scolastici |

*Previsione definitiva € 52.565,17*

*Somme impegnate € 52.565,17*

*Pagato € 52.565,17*

*Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 52.565,17*

*Residua disponibilità finanz €* ***0,00***

*Progetti - P65 - "FORM. E AGGIOR. SU RICOSTRUZIONE DI C. ..L.440/97*

"FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO SU RICOSTRUZIONE DI CARRIERA PERSONALE DELLA SCUOLA"

*Previsione iniziale € 3.172,51*

*Variazioni in corso d’anno € -1.104,14*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Data** | **N. Decreto** | **Finalizzate****Delibera C.I.** | **Tipo****Conto** | **Importo** | **Descrizione** |
| 05/05/2014 | 9 | E | 1/10 | 1.895,86 |  Finanz. Ministeriale ampliamento offerta formativa POF A.F. 2014 Consulenza esperti esterni per formazione del personale |
| 01/12/2014 | 18 | E | 1/10 | -2.752,00 | Storno da P/65€3.00,00 P/121 €..2867,90 Totale €. 5867,90 da destinare al P/125 "Musica Scuola" DM 8/11 da destinare alla scheda P/125 "Musica Scuola" |
| 01/12/2014 | 18 | E | 1/11 | -248,00 | Storno da P/65€3.00,00 P/121 €..2867,90 Totale €. 5867,90 da destinare al P/125 "Musica Scuola" DM 8/11 da destinare alla scheda P/125 "Musica Scuola" |

*Previsione definitiva € 2.068,37*

*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 € 2.068,37*

*Residua disponibilità finanz €* ***2.068,37***

|  |
| --- |
| *Annotazioni:* |

*Progetti - P70 - INTEGRAZIONE SCOLASTICA ALUNNI DISABILI L. 27/85*

INTEGRAZIONE SCOLASTICA ALUNNI DISABILI L. 27/85

*Previsione iniziale € 4.000,00*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

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

*Previsione definitiva € 4.000,00*

*Somme impegnate € 4.000,00*

*Pagato € 4.000,00*

*Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 4.000,00*

*Residua disponibilità finanz €* ***0,00***

|  |
| --- |
| *Annotazioni:* |

*Progetti - P119 - PON-C-1-FSE-2013-741 MIGLIORARE I LIV. DI CON. E..*

PON-C-1-FSE-2013-741 MIGLIORARE I LIVELLI DI CONO0SCENZA E COMPETENZA DEI GIOVANI

*Previsione iniziale € 69.243,12*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Data** | **N. Decreto** | **Finalizzate****Delibera C.I.** | **Tipo****Conto** | **Importo** | **Descrizione** |
| 28/04/2014 | 0 | E | 1/6 | 1.381,76 | Storno tra conti e sotto conti P/119  |
| 28/04/2014 | 0 | E | 1/10 | -1.195,36 | Storno tra conti e sotto conti P/119  |
| 28/04/2014 | 0 | E | 1/11 | -331,52 | Storno tra conti e sotto conti P/119  |
| 28/04/2014 | 0 | E | 2/1 | -595,24 | Storno tra conti e sotto conti P/119  |
| 28/04/2014 | 0 | E | 2/3 | 740,36 | Storno tra conti e sotto conti P/119  |

*Previsione definitiva € 69.243,12*

*Somme impegnate € 69.243,12*

*Pagato € 69.243,12*

*Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 69.243,12*

*Residua disponibilità finanz €* ***0,00***

*Progetti - P120 - Formazione obbligatoria sulla sicurezza ambiente d*

Nota prot. n. 2099 del 03/04/2013 .Assegn. per realizzaz. attività offerta format. e formazione obbligatoria sicurezza art. 1 D.M. 94 dell'11/12/2012.

*Previsione iniziale € 2.479,01*

*Variazioni in corso d’anno € 0,00*

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

*Previsione definitiva € 2.479,01*

*Somme impegnate € 2.000,00*

*Pagato € 0,00*

*Rimasto da pagare € 2.000,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 2.479,01*

*Residua disponibilità finanz €* ***479,01***

*Progetti - P121 - Formaz. ed aggiorn. del personale docente L.440/97*

Formaz. ed aggiornamento del personale docente L.

*Previsione iniziale € 3.829,79*

*Variazioni in corso d’anno € -2.867,90*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Data** | **N. Decreto** | **Finalizzate****Delibera C.I.** | **Tipo****Conto** | **Importo** | **Descrizione** |
| 01/12/2014 | 18 | E | 1/10 | -2.368,00 | Storno da P/65€3.00,00 P/121 €..2867,90 Totale €. 5867,90 da destinare al P/125 "Musica Scuola" DM 8/11 da destinare alla scheda P/125 "Musica Scuola" |
| 01/12/2014 | 18 | E | 1/11 | -369,90 | Storno da P/65€3.00,00 P/121 €..2867,90 Totale €. 5867,90 da destinare al P/125 "Musica Scuola" DM 8/11 da destinare alla scheda P/125 "Musica Scuola" |
| 01/12/2014 | 18 | E | 2/3 | -130,00 | Storno da P/65€3.00,00 P/121 €..2867,90 Totale €. 5867,90 da destinare al P/125 "Musica Scuola" DM 8/11  |

*Previsione definitiva € 961,89*

*Somme impegnate € 850,00*

*Pagato € 0,00*

*Rimasto da pagare € 850,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 961,89*

*Residua disponibilità finanz €* ***111,89***

*Progetti - P122 - GITE E VIAGGI D'ISTRUZIONE*

GITE E VIAGGI D'ISTRUZIONE

*Previsione iniziale € 0,00*

*Variazioni in corso d’anno € 32.439,34*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Data** | **N. Decreto** | **Finalizzate****Delibera C.I.** | **Tipo****Conto** | **Importo** | **Descrizione** |
| 04/03/2014 | 1 | E | 3/13 | 480,00 | Contributo delle famiglie per viaggio d'Istruzione a Reggio Calabria  |
| 08/03/2014 | 2 | E | 3/13 | 110,00 | Contributo delle famiglie per viaggio d'Istruzione in Campania ( anticipo)  |
| 26/03/2014 | 3 | E | 3/13 | 6.250,00 | Saldo quote per viaggio d'istruzione in Campania (2 / 5 aprile 2014) classi terze SC. Sec. primo grado  |
| 03/04/2014 | 4 | E | 3/13 | 1.080,00 | Quote famigli per visite guidate :Teatro Odeon Locri 12/03/'14,Antiquarium Locri 08/04/'14 San Floro (CZ) 30/04/'14, Amaroni (CZ) 06/05/'14 Tot. €. 1450,00 Quote famigli per visite guidate :Teatro Odeon Locri 12/03/'14,Antiquarium Locri 08/04/'1.................. |
| 05/04/2014 | 5 | E | 3/13 | 1.050,00 | Quote famiglie visite guidate :Pizzo Calabro 12/5-13/5-16/5,Le Castella 13/5-14/5,Serrata ( RC) 21/5 -Totale Variaz. €.1.050,00.  |
| 28/04/2014 | 0 | E | 3/13 | 3.500,00 | Storno tra conti e sotto conti P/119  |
| 12/05/2014 | 10 | E | 3/13 | 600,00 | Prelevamento dell'avanzo d'amm/ne da destinare alla scheda P/122  |
| 01/12/2014 | 19 | E | 3/13 | 15.000,00 | Contributo famiglie per per viaggio a Malta (multiculturalità)  |
| 05/12/2014 | 21 | E | 3/13 | 2.449,34 | Finanz. per funz.periodo settembre-dicembre 2014, ai sensi dell'articolo 2, comma 7 del D.I. n. 44 del 2001.  |
| 05/12/2014 | 22 | E | 3/13 | 1.920,00 | Contributo famiglie per uscita didattica teatro Gioiosa Ionica giorno 15/12/2014  |

*Previsione definitiva € 32.439,34*

*Somme impegnate € 30.804,40*

*Pagato € 20.904,40*

*Rimasto da pagare € 9.900,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 32.439,34*

*Residua disponibilità finanz €* ***1.634,94***

*Progetti - P123 - A-1FESR\_04\_POR\_CALABRIA-2012-1976 LA SCUOLA DEL*

A-1-FESR04\_POR\_CALABRIA-2012-1976 "LA SCUOLA DEL FUTURO"

*Previsione iniziale € 0,00*

*Variazioni in corso d’anno € 75.000,00*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Data** | **N. Decreto** | **Finalizzate****Delibera C.I.** | **Tipo****Conto** | **Importo** | **Descrizione** |
| 08/04/2014 | 1 | C | 1/5 | 921,66 | A-1FESR\_04\_POR\_CALABRIA-2012-1976 "LA SCUOLA DEL FUTURO" Autorizzazione prot. n. AOODGAI/2495 del 26/03/2014  |
| 08/04/2014 | 1 | C | 1/6 | 460,83 | A-1FESR\_04\_POR\_CALABRIA-2012-1976 "LA SCUOLA DEL FUTURO" Autorizzazione prot. n. AOODGAI/2495 del 26/03/2014  |
| 08/04/2014 | 1 | C | 1/11 | 117,51 | A-1FESR\_04\_POR\_CALABRIA-2012-1976 "LA SCUOLA DEL FUTURO" Autorizzazione prot. n. AOODGAI/2495 del 26/03/2014  |
| 08/04/2014 | 1 | C | 3/2 | 600,00 | A-1FESR\_04\_POR\_CALABRIA-2012-1976 "LA SCUOLA DEL FUTURO" Autorizzazione prot. n. AOODGAI/2495 del 26/03/2014  |
| 08/04/2014 | 1 | C | 3/4 | 1.650,00 | A-1FESR\_04\_POR\_CALABRIA-2012-1976 "LA SCUOLA DEL FUTURO" Autorizzazione prot. n. AOODGAI/2495 del 26/03/2014  |
| 08/04/2014 | 1 | C | 3/6 | 2.890,00 | A-1FESR\_04\_POR\_CALABRIA-2012-1976 "LA SCUOLA DEL FUTURO" Autorizzazione prot. n. AOODGAI/2495 del 26/03/2014  |
| 08/04/2014 | 1 | C | 6/3 | 68.360,00 | A-1FESR\_04\_POR\_CALABRIA-2012-1976 "LA SCUOLA DEL FUTURO" Autorizzazione prot. n. AOODGAI/2495 del 26/03/2014  |

*Previsione definitiva € 75.000,00*

*Somme impegnate € 75.000,00*

*Pagato € 48.150,00*

*Rimasto da pagare € 26.850,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 75.000,00*

*Residua disponibilità finanz €* ***0,00***

*Progetti - P124 - E-1-FESR-2014-64 DOCDENTI 1 DOC. 2 DOC. 3*

E-1-FESR-2014-64 DOCDENTI 1 DOCDENTI 2 DOCDENTI 3

*Previsione iniziale € 0,00*

*Variazioni in corso d’anno € 44.999,97*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Data** | **N. Decreto** | **Finalizzate****Delibera C.I.** | **Tipo****Conto** | **Importo** | **Descrizione** |
| 14/05/2014 | 2 | C | 1/5 | 553,00 |  Autorizzazione del 28/04/14 E-1-FESR-DOCDENTI 1 DOCDENTI 2 DOCDENTI 3  |
| 14/05/2014 | 2 | C | 1/6 | 276,50 |  Autorizzazione del 28/04/14 E-1-FESR-DOCDENTI 1 DOCDENTI 2 DOCDENTI 3  |
| 14/05/2014 | 2 | C | 1/11 | 70,50 |  Autorizzazione del 28/04/14 E-1-FESR-DOCDENTI 1 DOCDENTI 2 DOCDENTI 3  |
| 14/05/2014 | 2 | C | 3/2 | 550,00 |  Autorizzazione del 28/04/14 E-1-FESR-DOCDENTI 1 DOCDENTI 2 DOCDENTI 3 Compenso netto e ritenuta d'acconto collaudatore  |
| 14/05/2014 | 2 | C | 3/4 | 739,59 |  Autorizzazione del 28/04/14 E-1-FESR-DOCDENTI 1 DOCDENTI 2 DOCDENTI 3 Spese di pubblicità |
| 14/05/2014 | 2 | C | 3/6 | 2.250,00 |  Autorizzazione del 28/04/14 E-1-FESR-DOCDENTI 1 DOCDENTI 2 DOCDENTI 3  |
| 14/05/2014 | 2 | C | 4/4 | 60,41 |  Autorizzazione del 28/04/14 E-1-FESR-DOCDENTI 1 DOCDENTI 2 DOCDENTI 3 iva su spese pubblicità |
| 14/05/2014 | 2 | C | 6/3 | 40.499,97 |  Autorizzazione del 28/04/14 E-1-FESR-DOCDENTI 1 DOCDENTI 2 DOCDENTI 3 Spese per arredi |

*Previsione definitiva € 44.999,97*

*Somme impegnate € 44.999,97*

*Pagato € 1.365,00*

*Rimasto da pagare € 43.634,97 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 44.999,97*

*Residua disponibilità finanz €* ***0,00***

*Progetti - P125 - "MUSICA SCUOLA" DM 8 /11 S.Prim. (L440/95).*

"MUSICA SCUOLA" DM n. 8 del 31/01/2011 S.Prim. (L.440/95)

*Previsione iniziale € 0,00*

*Variazioni in corso d’anno € 5.867,90*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Data** | **N. Decreto** | **Finalizzate****Delibera C.I.** | **Tipo****Conto** | **Importo** | **Descrizione** |
| 01/12/2014 | 18 | E | 1/5 | 1.387,04 | Storno da P/65€3.00,00 P/121 €..2867,90 Totale €. 5867,90 da destinare al P/125 "Musica Scuola" DM 8/11  |
| 01/12/2014 | 18 | E | 1/6 | 97,50 | Storno da P/65€3.00,00 P/121 €..2867,90 Totale €. 5867,90 da destinare al P/125 "Musica Scuola" DM 8/11  |
| 01/12/2014 | 18 | E | 1/10 | 3.663,76 | Storno da P/65€3.00,00 P/121 €..2867,90 Totale €. 5867,90 da destinare al P/125 "Musica Scuola" DM 8/11  |
| 01/12/2014 | 18 | E | 1/11 | 719,60 | Storno da P/65€3.00,00 P/121 €..2867,90 Totale €. 5867,90 da destinare al P/125 "Musica Scuola" DM 8/11  |

*Previsione definitiva € 5.867,90*

*Somme impegnate € 5.867,80*

*Pagato € 0,00*

*Rimasto da pagare € 5.867,80 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

*Avanzo di amministrazione +*

*accertamenti assegnati € 5.867,90*

*Residua disponibilità finanz €* ***0,10***

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **FONDO DI CASSA**Fondo di cassa all’inizio dell’esercizio |  |  | € | 66.910,58 |
|  |  |  |  |  |
| **Ammontare somme riscosse:**1. in conto competenza
2. in conto residui
 | €€ | 306.913,7991.207,27 |  |  |
|  |  | **Totale** | € | 398.121,06 |
| **Ammontare dei pagamenti eseguiti:**1. in conto competenza
2. in conto residui
 | €€ | 330.699,5730.222,58 |  |  |
|  |  | **Totale** | € | 360.922,15 |
|  |  |  |  |  |
| **Fondo di cassa a fine esercizio** |  |  | € | 104.109,49 |
|  |  |  |  |  |
| **Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio*** Residui attivi
* Residui passivi
 | €€ | 79.934,97109.113,32 |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio** |  |  | € | 74.931,14 |
| 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 | 327.943,34 | -254.179,66 | 73.763,68 |
| Finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale immobilizzazioni | 327.943,34 | -254.179,66 | 73.763,68 |
| **DISPONIBILITA’** |  |  |  |
| Rimanenze | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Crediti | 125.582,25 | -38.154,98 | 87.427,27 |
| Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disponibilità liquide | 66.910,58 | 0,00 | 66.910,58 |
| Totale disponibilità | 192.492,83 | -38.154,98 | 154.337,85 |
| **Deficit patrimoniale** | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTALE ATTIVO** | 520.436,17 | -292.334,64 | 228.101,53 |
| Passività | Situazione all’1/1 | Variazioni | Situazione al 31/12 |
| **DEBITI** |  |  |  |
| A lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Residui passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Debiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Consistenza patrimoniale** | 520.436,17 | -292.334,64 | 228.101,53 |
| **TOTALE PASSIVO** | 520.436,17 | -292.334,64 | 228.101,53 |
| 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 | 125.582,25 | 0,00 | 125.582,25 | 91.207,27 | 34.374,98 | 45.559,99 | 79.934,97 |
|  | Iniziali | Variazioni (radiazioni) | Definitivi | Pagati | Da Pagare | Residui esercizio | Totale residui |
| Passivi | 31.078,86 | -713,30 | 30.365,56 | 30.222,58 | 142,98 | 108.970,34 | 109.113,32 |

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 | 43.771,88 | 9,96% |
| 02 | Beni di consumo | 17.790,28 | 4,05% |
| 03 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 266.029,52 | 60,51% |
| 04 | Altre spese | 713,92 | 0,16% |
| 05 | Oneri straordinari e da contenzioso | 0,00 | 0,00% |
| 06 | Beni d'investimento | 110.200,57 | 25,06% |
| 07 | Oneri finanziari | 5,20 | 0,00% |
| 08 | Rimborsi e poste correttive | 1.158,54 | 0,26% |
|  | Totale generale | 439.669,91 | 100% |

**MINUTE SPESE**

La gestione delle minute spese per l’esercizio finanziario 2014 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell’apposito registro ed il fondo iniziale di € 1.000,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 04/02/2014 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n.37 del 23/12/2014

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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Finanziamento dello Stato | = | 202.661,07 | = **0,57** |
| Totale accertamenti | 352.473,78 |

**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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Enti + Privati + Altre entrate | = | 149.812,71 | = **0,43** |
| Totale accertamenti | 352.473,78 |

**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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Totale accertamenti | = | 352.473,78 | = **1,00** |
| Previsione definitiva (escluso avanzo) | 352.473,78 |

**INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Accertamenti non riscossi | = | 45.559,99 | = **0,13** |
| Totale accertamenti | 352.473,78 |

**INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Riscossioni residui attivi | = | 91.207,27 | = **0,73** |
| Residui attivi | 125.582,25 |

**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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Totale residui attivi a fine anno | = | 79.934,97 | = **0,17** |
| Totale accertamenti + Residui attivi | 478.056,03 |

**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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Impegni A02 + Impegni Progetti | = | 234.446,36 | = **0,53** |
| Totale Impegni | 439.669,91 |

**INDICE SPESE ATTIVITA’ AMMINISTRATIVE**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Impegni A01 | = | 9.133,46 | = **0,02** |
| Totale Impegni | 439.669,91 |

**INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Impegni non pagati | = | 108.970,34 | = **0,25** |
| Totale Impegni | 439.669,91 |

**INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Pagamenti residui passivi | = | 30.222,58 | = **0,97** |
| Totale residui passivi | 31.078,86 |

**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 | = | 109.113,32 | = **0,23** |
| Totale impegni + Residui passivi | 470.035,47 |

**SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Totale impegni | = | 439.669,91 | = **642,79** |
| Numero alunni | 684 |

**SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Totale impegni A01 | = | 9.133,46 | = **13,35** |
| Numero alunni | 684 |

**CONCLUSIONI**

 **IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

 Dott.ssa Maria Rosa Monterosso