



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE "V.DANDOLO"

P.ZZA CHIESA 2
25030 CORZANO (BS)
Codice Fiscale: 86000710177 Codice Meccanografico: BSIS02200A

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 15/12/2017 con provvedimento n. 119 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	1.061.640,40	Programmazione definitiva	1.061.640,40	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	1.001.508,82	Impegni	1.008.767,99	Avanzo/Disavanzo di competenza -7.259,17
competenza	852.566,40	competenza	869.684,82	Saldo di cassa corrente (a)
Riscossioni	107.853,06	Pagamenti	60.567,94	30.166,70
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	148.942,42	Somme rimaste da pagare	139.083,17	Residui dell'anno attivi/passivi 9.859,25
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	36.291,98	Residui non pagati anni precedenti	75.288,76	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	185.234,40	Totale residui passivi	214.371,93	Sbilancio residui (b) -29.137,53
				Saldo cassa iniziale (c) 51.843,24
				(a+b+c) 52.872,41
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				

CONTO FINANZIARIO 2018

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	60.131,58	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	159.881,30	159.881,30	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	899,54	899,54	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	186.789,24	186.789,24	100,00%
Contributi da Privati	418.762,06	418.762,06	100,00%
Proventi da gestioni economiche	231.593,11	231.593,11	100,00%
Altre Entrate	3.583,57	3.583,57	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	1.061.640,40	1.001.508,82	
Disavanzo di competenza		7.259,17	
Totale a pareggio		1.008.767,99	

(*) 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	€	59.507,38
Variazioni in corso d'anno	€	624,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/06/2018	1	C	624,20	VARIAZIONE ALLO Z DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE 01-01

Previsione definitiva € 60.131,58

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	96.010,49
Variazioni in corso d'anno	€	-5.574,49

Previsione definitiva	€	90.436,00
Somme accertate	€	90.436,00
Riscosso	€	90.436,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni: ENTRATE DAL MIUR PER DOTAZIONE ORDINARIA FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO / DIDATTICO/POF.

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	39.283,29
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	30.162,01
<i>Previsione definitiva</i>	€	69.445,30
<i>Somme accertate</i>	€	69.445,30
<i>Riscosso</i>	€	69.445,30
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni: cprontributi dal MIUR per alternanza scuola lavoro,...

Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	341,54
<i>Previsione definitiva</i>	€	341,54
<i>Somme accertate</i>	€	341,54
<i>Riscosso</i>	€	341,54
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	558,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	558,00
<i>Somme accertate</i>	€	558,00
<i>Riscosso</i>	€	558,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

regime di pagamento unico regione

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali**Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea**

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	26.610,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	26.610,00
<i>Somme accertate</i>	€	26.610,00
<i>Riscosso</i>	€	0,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	26.610,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni: progetti pon /

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

Previsione iniziale	€	80.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.312,30
Previsione definitiva	€	83.312,30
Somme accertate	€	83.312,30
Riscosso	€	33.312,30
Rimaste da riscuotere	€	50.000,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni: contributo per palestre, per locazione, quota fissa per spese di funzionamento.....

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale	€	49.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	27.866,94

Previsione definitiva	€	76.866,94
Somme accertate	€	76.866,94
Riscosso	€	35.366,94
Rimaste da riscuotere	€	41.500,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni: contributi per progetti legati alla didattica, ...

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale	€	184.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-56.660,28

Previsione definitiva	€	127.339,72
Somme accertate	€	127.339,72
Riscosso	€	125.451,12
Rimaste da riscuotere	€	1.888,60

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Famiglie non vincolati € 112.643,72 - 02) Mensa scolastica € 14.696,00

Annotazioni:

riscossi in conto corrente postale contributi alunni-

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	136.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	29.255,70

Previsione definitiva	€	165.255,70
Somme accertate	€	165.255,70
Riscosso	€	158.515,70
Rimaste da riscuotere	€	6.740,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Famiglie vincolati € 4.973,00 - 02) Visite di istruzione-stage € 160.282,70

Annotazioni: contributi da parte delle famiglie per visite di istruzione, stage a rimini.....

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale	€	44.650,00
Variazioni in corso d'anno	€	81.016,64

Previsione definitiva	€	125.666,64
Somme accertate	€	125.666,64
Riscosso	€	123.666,64
Rimaste da riscuotere	€	2.000,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	500,00

Previsione definitiva	€	500,00
Somme accertate	€	500,00
Riscosso	€	500,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche

Aggr. 06 Voce 01 – Azienda agraria

Previsione iniziale	€	60.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-8.180,87

Previsione definitiva	€	51.819,13
Somme accertate	€	51.819,13
Riscosso	€	46.390,89
Rimaste da riscuotere	€	5.428,24

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) corrispettivi serra € 48.806,71 - 02) finanziamenti regione € 2.216,16 - 03) entrate varie € 796,26

Annotazioni:

Aggr. 06 Voce 03 – Attività per conto terzi

Previsione iniziale	€	26.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-323,85

Previsione definitiva	€	25.676,15
Somme accertate	€	25.676,15
Riscosso	€	12.068,27
Rimaste da riscuotere	€	13.607,88

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) COMPENSI ANALISI € 25.676,15

Annotazioni:

Aggr. 06 Voce 04 – Attività convittuale

Previsione iniziale	€	138.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	16.097,83

Previsione definitiva	€	154.097,83
Somme accertate	€	154.097,83
Riscosso	€	152.940,33
Rimaste da riscuotere	€	1.157,50

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) BUONI MENSA € 39.623,00 - 02) RETTE CONVITTORI € 114.474,83

Annotazioni:

AGGREGATO 07 – Altre entrate**Aggr. 07 Voce 01 – Interessi**

Previsione iniziale	€	200,00
Variazioni in corso d'anno	€	-189,80

Previsione definitiva	€	10,20
Somme accertate	€	10,20
Riscosso	€	0,00
Rimaste da riscuotere	€	10,20

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.573,37

Previsione definitiva	€	3.573,37
Somme accertate	€	3.573,37
Riscosso	€	3.573,37
Rimaste da riscuotere	€	0,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Rimborso autodichiarazioni € 588,00 - 02) Diverse € 2.985,37

Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	277.833,38	269.752,80	97,09%
Progetti	498.458,39	474.483,21	95,19%
Gestioni economiche	283.348,63	264.531,98	93,36%
Fondo di riserva	2.000,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		1.008.767,99	

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

ANALISI DELLE SPESE

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

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 45.386,53
Variazioni in corso d'anno € 127.610,77

Previsione definitiva € 172.997,30
Somme impegnate € 165.358,54
Pagato € 165.358,54
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 174.997,30
Residua disponibilità finanz € 7.638,76

Annotazioni: SPESE PER REINTEGRO MINUTE SPESE/ ABBONAMENTI PER UFFICIO : DSGA ASSOCIAZIONE SCUOLA E DINTORNI, NOTIZIE DELLA SCUOLA, AMMINISTRARE LA SCUOLA PROGRAMMA ARGO PER LIBRI DI TESTO, AXIOS PROGRAMMA PER LA CONTABILITÀ, ACCORDO DI RETE PER RICOSTRUZIONI DI CARRIERA, TIMBRATRICE, BOLLETTE TELEFONICHE, COMPENSO RSPP, SPESE POSTALI, IVA SUI MANDATI, TIPOGRAFIA, PRODOTTI PULIZIA, VIGILANZA GROUP, RIMBORSI ALLE FAMIGLIE, SPESE AL PERSONALE DSGA, AA. PER VISITA GUARDIA DI FINANZA, EVENTI, INTENSIFICAZIONE PER UFFICIO RECLUTAMENTO, AL PERSONALE PER PICCOLE MANUTENZIONI, COMPENSO AL MEDICO COMPETENTE, SPESE DI CANCELLERIA, COMPENSO PER IL COMMERCIALISTA, COMPENSI AL PERSONALE DOCENTE PER PROGETTO IKAROS, SPESE PER IL NUOVO SITO ISTITUZIONALE, ASSICURAZIONE ALUNNI REGOLARIZZAZIONE, COMPENSI AI REVISORI, RIMBORSI SU CARTA DI CREDITO PER USCITE DEL DIRIGENTE . VED. MOD. I

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 49.240,00
Variazioni in corso d'anno € -10.062,64

Previsione definitiva € 39.177,36
Somme impegnate € 38.866,80
Pagato € 37.145,44
Rimasto da pagare € 1.721,36 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 39.177,36
Residua disponibilità finanz € 310,56

Annotazioni: SPESE PER ASSICURAZIONE, BORSA DI STUDIO PROGETTO SITE MADRELINGUA, ZANOLLI ARTICOLI PER GARE SPORTIVE, RIMBORSO SPESE AI DOCENTI PER LE USCITE DIDATTICHE, COMPENSO PER ESPERTO TRATTO, SPESE AL PERSONALE DOCENTE PER PROGETTI PTOF, SPESE PER DOCENTI PER ORIENTAMENTO IN USCITA. VED. MOD. I

Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale	€	40.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-11.425,00	
Previsione definitiva	€	28.575,00	
Somme impegnate	€	28.443,74	
Pagato	€	14.792,48	
Rimasto da pagare	€	13.651,26	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	28.575,00	
Residua disponibilità finanz	€	131,26	

Annotazioni: SPESE PER CONTRIBUTI PREGESSI – SITUAZIONE DEBITORIA- PAGATI NEL 2018 € 14.792,48- PASSIVI DA PAGARE A FINE 2018 € 13.651,26 + RESIDUI AL 31/12/2017 € 56.348,74

Attività - A04 - Spese di investimento

Previsione iniziale	€	20.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-6.743,14	
Previsione definitiva	€	13.256,86	
Somme impegnate	€	13.256,86	
Pagato	€	13.256,86	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	13.256,86	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni: ACQUISTO PER ATTREZZATURE PE CUCINA.. VEDE. MOD. I

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Previsione iniziale	€	31.650,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-7.823,14	
Previsione definitiva	€	23.826,86	
Somme impegnate	€	23.826,86	
Pagato	€	23.826,86	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	23.826,86	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni: SPESE PER ELETTRICISTA, FALEGNAME, FERRAMENTA VANOLI, DITTA REXEL MATERIALE PER MANUTENZIONI, MANUTENZIONE PER VIGILANZA GROUP, PUNTO FRANCO PER COLORI E VERNICI, SPESE PER IMBIANCHINO. VEDE. MOD. I,

Gestioni economiche - G01 - Azienda agraria

Previsione iniziale	€	60.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	42.330,89	
Previsione definitiva	€	102.330,89	
Somme impegnate	€	93.285,05	
Pagato	€	93.285,05	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	102.330,89	
Residua disponibilità finanz	€	9.045,84	

Annotazioni: SPESE PER FERRAMENTA FUSARDI, BRESCIA GARDEN MATERIALE PER SERRA, SPESE DEL PERSONALE A.T. IN SERRA PER ATTIVITA' DI INTENSIFICAZIONE, PERSONALE COINVOLTO NELLE ATTIVITA' DELL' AZIENDA, AFFITTO ANNUALE TERRENI FONDO CASCINA BINA, SPESE PER STAGE ESTIVI, SPESE PER API, VED. MOD. I

Gestioni economiche - G03 - Attività per conto terzi

LABORATORIO

Previsione iniziale	€	26.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	1.198,47	
Previsione definitiva	€	27.198,47	
Somme impegnate	€	20.706,35	
Pagato	€	16.777,62	
Rimasto da pagare	€	3.928,73	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	27.198,47	
Residua disponibilità finanz	€	6.492,12	

Annotazioni: SPESE PER MANUTENZIONI ATTEZZATURE, QUOTE PER IL PERSONALE COINVOLTO NELL'ATTIVITA' DEL LABORATORIO VED. MOD.I

Gestioni economiche - G04 - Attività convittuale

CONVITTO

Previsione iniziale	€	138.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	15.819,27	
Previsione definitiva	€	153.819,27	
Somme impegnate	€	150.540,58	
Pagato	€	150.540,58	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	153.819,27	
Residua disponibilità finanz	€	3.278,69	

Annotazioni: SPESE PER ALIMENTI MENSA, SPESE PER MANUTENZIONI ATTREZZATURE CUCINA, SPESE PER PROGETTI DEL CONVITTO PER GLI ALUNNI, SPESE AL PERSONALE COINVOLTO NELLE ATTIVITA' INTENSIFICAZIONE PER LA GESTIONE DEI BUONI MENSA, CONTRIBUTO LEGATO AI PROGETTI DEL PTOF AL PERSONALE EDUCATORI E DOCENTI. VED. MOD. I

Progetti - P01 - FORMAZIONE DEL PERSONALE

FORMAZIONE DEL PERSONALE

Previsione iniziale	€	12.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-9.212,80	
Previsione definitiva	€	2.787,20	
Somme impegnate	€	2.787,20	
Pagato	€	2.787,20	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.787,20	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni: SPESE PER LA FORMAZIONE AI DOCENTI PER UTILIZZO NUOVE TECNOLOGIE. VED. MO.I

Progetti - P06 - VIAGGI DI ISTRUZIONE

VIAGGI DI ISTRUZIONE

<i>Previsione iniziale</i>	€	100.000,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	44.624,20
<i>Somme impegnate</i>	€	144.216,77
<i>Pagato</i>	€	108.526,77
<i>Rimasto da pagare</i>	€	35.690,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	144.624,20
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	407,43

Annotazioni: SPESE PER USCITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE, RIMBORSI PER USCITE DIDATTICHE AI DOCENTI, AL PERSONALE ATA. VED. MOD. I

Progetti - P07 - ATTIVITA' FINANZIATE IAR

ATTIVITA' FINANZIATE IAR

<i>Previsione iniziale</i>	€	40.000,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	12.600,00
<i>Somme impegnate</i>	€	38.714,67
<i>Pagato</i>	€	2.832,67
<i>Rimasto da pagare</i>	€	35.882,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	52.600,00
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	13.885,33

Annotazioni: SPESE PER ATTIVITA' LEGATE AI PROGETTI FINANZIATI DALLE IAR RIMBORSI ALLE FAMIGLIE IN DIFFICOLTA'. VED. MOD.I

Progetti - P10 - DISABILITA'

DISABILITA'

<i>Previsione iniziale</i>	€	5.835,06
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	-5.835,06
<i>Previsione definitiva</i>	€	0,00
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00
<i>Pagato</i>	€	0,00
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	0,00
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	0,00

Annotazioni: LE SPESE SONO STATE IMPUTATE ALL'ATTIVITA' DIDATTICA A02...

Progetti - P11 - SEDE COORDINATA DI LONATO

SEDE COORDINATA DI LONATO

<i>Previsione iniziale</i>	€	46.500,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	-32.813,14
<i>Previsione definitiva</i>	€	13.686,86
<i>Somme impegnate</i>	€	13.686,86
<i>Pagato</i>	€	13.686,86
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	13.686,86
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	0,00

Annotazioni: SPESE TELEFONICHE, FALEGNAME, DITTA CRESCINI PER TRASPORTI ALUNNI DA CONTRIBUTI PROVINCIA, SPESE PER MATERIALE DI PULIZIA. VED. MOD.I

Progetti - P12 - SPESE PER AUTOMEZZI/TRASPORTI

SPESE PER AUTOMEZZI /TRASPORTI

<i>Previsione iniziale</i>	<i>€</i>	<i>23.800,00</i>
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	<i>€</i>	<i>25.405,18</i>
<i>Previsione definitiva</i>	<i>€</i>	<i>49.205,18</i>
<i>Somme impegnate</i>	<i>€</i>	<i>49.205,18</i>
<i>Pagato</i>	<i>€</i>	<i>49.205,18</i>
<i>Rimasto da pagare</i>	<i>€</i>	<i>0,00</i> (<i>residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate</i>)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	<i>€</i>	<i>49.205,18</i>
<i>Residua disponibilità finanz</i>	<i>€</i>	<i>0,00</i>

Annotazioni: SPESE PER USCITE E PEDAGGI AUTOSTRADALI, SPESE PER BOLLI SU AUTOMEZZI, SPESE PER IDROCARBURI, MANUTENZIONI AUTOMEZZI, ASSICURAZIONI AUTOMEZZI. VED. MOD.I

Progetti - P13 - SEDE COORDINATA DEL GIARDINO /ORZIVECCHI

SEDE COORDINATA DEL GIARDINO /ORZIVECCHI

<i>Previsione iniziale</i>	<i>€</i>	<i>19.000,00</i>
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	<i>€</i>	<i>-16.126,60</i>
<i>Previsione definitiva</i>	<i>€</i>	<i>2.873,40</i>
<i>Somme impegnate</i>	<i>€</i>	<i>2.873,40</i>
<i>Pagato</i>	<i>€</i>	<i>2.873,40</i>
<i>Rimasto da pagare</i>	<i>€</i>	<i>0,00</i> (<i>residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate</i>)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	<i>€</i>	<i>2.873,40</i>
<i>Residua disponibilità finanz</i>	<i>€</i>	<i>0,00</i>

Annotazioni:SPESE TELEFONOCHE, SPESE DI PULIZIA, LE SPESE DEL CONVITTO SONO IMPUTATE NELLA SEDE CENTRALE . VED. MOD. I

Progetti - P14 - INTEGRAZIONE ALUNNI STRANIERI

INTEGRAZIONE ALUNNI STRANIERI

<i>Previsione iniziale</i>	<i>€</i>	<i>3.000,00</i>
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	<i>€</i>	<i>-3.000,00</i>
<i>Previsione definitiva</i>	<i>€</i>	<i>0,00</i>
<i>Somme impegnate</i>	<i>€</i>	<i>0,00</i>
<i>Pagato</i>	<i>€</i>	<i>0,00</i>
<i>Rimasto da pagare</i>	<i>€</i>	<i>0,00</i> (<i>residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate</i>)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	<i>€</i>	<i>0,00</i>
<i>Residua disponibilità finanz</i>	<i>€</i>	<i>0,00</i>

Annotazioni: LE SPESE PER GLI ALUNNI SONO STATE IMOUTATE ALL' ATTIVITA' A02.

Progetti - P15 - SEDE COORDINATA ITT / ORZIVECCHI

SEDE COORDINATA ITT / ORZIVECCHI

<i>Previsione iniziale</i>	€	41.200,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	-10.764,64
<i>Previsione definitiva</i>	€	30.435,36
<i>Somme impegnate</i>	€	24.545,52
<i>Pagato</i>	€	24.545,52
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	30.435,36
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	5.889,84

Annotazioni: SPESE TELEFONICHE, SPESE PER PULIZIA, SPESE PER PROGETTO ATLANTE DUE , PER ESPERTI INTERNI ED ESTERNI, PER COMPAGNIA DELLA STAMPA ATLANTE DUE, SPESE PER FOTOSTUDIO RAPUZZI ATLANTE DUE. VED. MOD. I

Progetti - P16 - FORMAZIONE SICUREZZA ALIMENTARE

FORMAZIONE SICUREZZA ALIMENTARE

<i>Previsione iniziale</i>	€	4.000,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	-1.328,20
<i>Previsione definitiva</i>	€	2.671,80
<i>Somme impegnate</i>	€	2.671,80
<i>Pagato</i>	€	2.671,80
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	2.671,80
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	0,00

Annotazioni: SPESE PER COMPENSO TECNOLOGA ALIMENTARE, SPESE PER CORSO PRIMO SOCCORSO AL PERSONALE. VED. MOD.I

Progetti - P19 - STAGES/INTERNAZIONALI E NAZIONALI CL.ALBERG.

STAGES/INTERNAZIONALI E NAZIONALI CL.ALBERG.

<i>Previsione iniziale</i>	€	15.000,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	6.528,51
<i>Previsione definitiva</i>	€	21.528,51
<i>Somme impegnate</i>	€	21.446,00
<i>Pagato</i>	€	21.446,00
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	21.528,51
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	82,51

Annotazioni: SPESE PER VIAGGI STUDIO STAGE – VED. MOD. I

Progetti - P20 - ATTIVITA COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA

ATTIVITA COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA

<i>Previsione iniziale</i>	€	6.000,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	-5.131,80
<i>Previsione definitiva</i>	€	868,20
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00
<i>Pagato</i>	€	0,00
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	868,20
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	868,20

Annotazioni: SPESE PER DITTA BALDONI SPORT MATERIALE ED. FISICA. VED. MOD.I

Progetti - P24 - PROGRAMMA SPERIMENTALE DIDATTICA INTEGRATIVA

PROGRAMMA SPERIMENTALE DIDATTICA INTEGRATIVA

Previsione iniziale	€	7.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-7.000,00
Previsione definitiva	€	0,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00 <i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00
Residua disponibilità finanz	€	0,00

Annotazioni: NON RISULTANO SPESE.

Progetti - P27 - INDIRIZZO ALBERGHIERO

INDIRIZZO ALBERGHIERO

Previsione iniziale	€	55.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-27.131,47
Previsione definitiva	€	27.868,53
Somme impegnate	€	27.868,53
Pagato	€	27.868,53
Rimasto da pagare	€	0,00 <i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	27.868,53
Residua disponibilità finanz	€	0,00

Annotazioni: SPESE ALIMENTI PER ESERCITAZIONI ALBERGHIERO. VED. MOD. I

Progetti - P28 - ALTERNANZA SCUOLA LAVORO

ALTERNANZA SCUOLA LAVORO

Previsione iniziale	€	39.283,29
Variazioni in corso d'anno	€	51.948,95
Previsione definitiva	€	91.232,24
Somme impegnate	€	91.040,37
Pagato	€	69.440,55
Rimasto da pagare	€	21.599,82 <i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	91.232,24
Residua disponibilità finanz	€	191,87

*Annotazioni: COMPENSI AL PERSONALE DOCENTE ED ATA PER LE ATTIVITA' LEGATE ALL' ALTERNANZA SCUOLA LAVORO
€ 69.440,55. € 21.599,82 SONO GLI IMPORTI DEI 4/12/2018 INCASSATI E L' AVANZO DEL 207/208 (17.685,14 + 2.914,68. VED. MOD. I)*

Progetti - P29 - EVENTI ALBERGHIERO

EVENTI ALBERGHIERO

Previsione iniziale	€	9.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	9.046,71
Previsione definitiva	€	18.046,71
Somme impegnate	€	18.046,71
Pagato	€	18.046,71
Rimasto da pagare	€	0,00 <i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	18.046,71
Residua disponibilità finanz	€	0,00

Annotazioni: SPESE PER ALIMENTI, CONTRIBUTO AL PERSONALE DOCENTE ED ATA COINVOLTI NELL' ORGANIZZAZIONE GLI EVENTI. VED. MOD. I

Progetti - P30 - CORSI DI RECUPERO

CORSI DI RECUPERO

<i>Previsione iniziale</i>	€	14.248,90	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	-3.478,70	
<i>Previsione definitiva</i>	€	10.770,20	
<i>Somme impegnate</i>	€	10.770,20	
<i>Pagato</i>	€	10.770,20	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	10.770,20	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	0,00	

Annotazioni: SPESE AL PERSONALE DOCENTE COINVOLTO NELL'ATTIVITÀ DI RECUPERO AGLI ALUNNI . VED. MOD.I

Progetti - P32 - PROGETTO DIDATTICO TANZANIA

PROGETTO DIDATTICO TANZANIA

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	2.650,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	2.650,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	2.650,00	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	2.650,00	

Annotazioni: SPESE DA SOSTENERE PER IL PROGETTO DIDATTICO TANZANIA – ORGANIZZATO DAL PROF. BONETTI ANTONIO CON LA FONDAZIONE TOVINI DI BRESCIA.

Progetti - P33 - PON

PROGRAMMA OPERATIVO NAZIONALE 2014-2020

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	26.610,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	26.610,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	26.610,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	26.610,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	26.610,00	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	0,00	

Annotazioni: SPESE DA SOSTENERE PER I PROGETTI PON. COME DA RELAZIONE

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio € 51.843,24

Ammontare somme riscosse:

a) in conto competenza	€ 852.566,40
b) in conto residui	€ 107.853,06
	Totale € 960.419,46

Ammontare dei pagamenti eseguiti:

c) in conto competenza	€ 869.684,82
d) in conto residui	€ 60.567,94
	Totale € 930.252,76

Fondo di cassa a fine esercizio

€ 82.009,94

Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio

- Residui attivi	€ 185.234,40
- Residui passivi	€ 214.371,93

Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio

€ 52.872,41

Note relative alla situazione amministrativa:

dall' estratto conto corrente postale intestato a questo Istituto n. 12310256 al 31/12/2018 risulta un saldo finale di € 15.214,34+ e 10,05 interessi dovuto ad entrate da parte delle famiglie per buoni mensa, contributo volontario, uscite didattiche.. risulta un saldo consistente in quanto la banca nel mese di dicembre anticipa i movimenti, pertanto, non è possibile emettere la reversale per incassare tali fondi.

La disponibilità dei depositi al 31/12/2018 bancaria è € 82.009,94+ 0,15 interessi € 82.010,09 e postale € 15.224,39 come da prospetto modello K..

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	1.060,66	-353,56	707,10
Materiali	896.956,58	-194.982,83	701.973,75
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	898.017,24	-195.336,39	702.680,85
DISPONIBILITÀ'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	144.145,04	41.079,16	185.224,20
Attività finanziarie non facenti parte delle Immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	62.911,54	34.322,94	97.234,48
Totale disponibilità	207.056,58	75.402,10	282.458,68
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	1.105.073,82	-119.934,29	985.139,53
Passività			
	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	135.856,70	78.515,23	214.371,93
Totale Debiti	135.856,70	78.515,23	214.371,93
Consistenza patrimoniale	969.217,12	-198.449,52	770.767,60
TOTALE PASSIVO	1.105.073,82	-119.934,29	985.139,53

Note relative alla situazione patrimoniale:

La consistenza patrimoniale dei beni inventariati concorda con le risultanze dei registri dell' inventario al 31/12/2018.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2018, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 2/04/2012, come da operazioni del sistema SIDI, si è proceduto all' ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2018 in modo da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell' attivo del conto del patrimonio 2018- mod. K

(operazione in automatico sul programma SIDI) . Si precisa, inoltre, che i beni acquistati nel secondo semestre 2018 saranno sottoposti ad ammortamento nell' esercizio 2019, come da programma SIDI.

La circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell' Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto consuntivo dell' esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato " prospetto A ". Pertanto non si procede all' invio di detto modello alla locale Stazione di ragioneria territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa Istituzione Scolastica verranno comunicati tramite l' applicativo " Athena 2-verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2018" a cura dei Revisori dei Conti.

Le variazioni per nuovi acquisti sono:

- Televisore per Convitto sede Centrale
- PC n. 34 per laboratori Informatici sede Centrale con Monitor, tastiere e mouse
- Lavabiancheria n. 1 per guardaroba sede centrale
- Microserver per laboratorio Informatico sede ITT
- Videoproiettore n.1 per la sede centrale agrario
- Porta in alluminio palestra sede centrale
- Forbice elettronica per serra sede centrale
- Vetro acustico antisfondamento per la sede coordinata Giardino
- Armadi in ferro per classi n. 12 indirizzo agrario sede centrale
- Affettatrice mirra n. 1 per laboratorio pasticceria
- Cutter n. 2 per laboratorio pasticceria

- Fornello a induzione per laboratorio pasticceria
- Lettore badge sede coordinata Giardino
- Telefax sede coordinata Giardino
- Lavagna laminata a parete sede coordinata ITT
- Struttura per copertura trattore sede centrale
- Telaio insegna Istituto sede coordinata ITT
- Affettatrice per cucina mensa sede centrale
- Piastra induzione laboratorio pasticceria sede centrale
- Piastra induzione per laboratorio esercitazioni alunni alberghiero

Le variazioni per scarico dei beni sono le seguenti:

- N. 20 doppi fondi per grana caseificio sede giardino come da decreto discarico 1488
- N. 7 attrezzature caseificio sede Giardino come da decreto discarico 1488
- N. 8 automezzi erroneamente trascritti in inventario e già rottamati anni precedenti come da decreto 7341

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	144.145,04	0,00	144.145,04	107.853,06	36.291,98	148.942,42	185.234,40
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	135.962,43	-105,73	135.856,70	60.567,94	75.288,76	139.083,17	214.371,93

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

Ad oggi risultano incassati residui attivi per € 81.065,25 e pagati residui passivi per € 29.810,73 come da modello J 2019 e giornale di cassa 2019.

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	266.491,17	26,42%
02	Beni di consumo	272.002,78	26,96%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	342.613,48	33,96%
04	Altre spese	98.174,00	9,73%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	236,57	0,02%
06	Beni d'investimento	26.093,32	2,59%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	3.156,67	0,31%
Totale generale		1.008.767,99	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 € 900,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 15/01/2018 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 496 del 20/12/2018.

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 SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{160.780,84}{1.001.508,82} = \mathbf{0,16}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{840.727,98}{1.001.508,82} = \mathbf{0,84}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{1.001.508,82}{1.001.508,82} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

Accertamenti non riscossi	=	148.942,42	
Totale accertamenti		1.001.508,82	= 0,15

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

Riscossioni residui attivi	=	107.853,06	
Residui attivi		144.145,04	= 0,75

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	=	185.234,40	
Totale accertamenti + Residui attivi		1.145.653,86	= 0,16

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	=	513.350,01	
Totale Impegni		1.008.767,99	= 0,51

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

Impegni A01	=	165.358,54	
Totale Impegni		1.008.767,99	= 0,16

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati	=	139.083,17	
Totale Impegni		1.008.767,99	= 0,14

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	60.567,94	
Totale residui passivi		135.962,43	= 0,45

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni} + \text{Residui passivi}} = \frac{214.371,93}{1.144.624,69} = 0,19$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{1.008.767,99}{0} = -$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{165.358,54}{0} = -$$

DSGA

Sig.ra Maddalena Petruccelli

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**
Prof. Giacomo Bersini