

Via Lorenzo Lotto, 15 - 24069 **TRESORE BALNEARIO** (BG) Tel 035/940086 Fax 035/945451
 C.F.95119300168 C.M. BGIC883005– <https://www.ictrescorebalneario.edu.it> **Cod. U.Ufficio UF9ZD7**
 e-mail bgic883005@istruzione.it – pec bgic883005@pec.istruzione.it

INDICI DI BILANCIO CONTO CONSUNTIVO 2018***

(***Indicatore= indice sintetico di un fenomeno che si vuole rappresentare, ottenuto dal rapporto tra due grandezze)

N°	Indice di Bilancio	Descrizione dell'Indice	Valore 1	Valore 2	Valore 3	Valore 4	Indice 2017	Valutazione dell'indice dato
1	Dipendenza finanziaria dai trasferimenti ordinari	Rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari ed il totale delle entrate –	35.890,76 €	303.058,8 €			0,17	Varia da zero, dipendenza nulla, ad uno, dipendenza massima. Evidenzia il peso erariale dell'istituzione scolastica
2	Incidenza Residui attivi	Rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di	52.556,00 €	303.058,80 €			0,17	Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui.
3	Incidenza residui passivi	Rapporto fra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio	59.801,59 €	259.224,20 €			0,23	Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui.
4	Smaltimento residui attivi	Rapporto tra le riscossioni e residui attivi iniziali	2.197,40 €	2.967,03 €			0,74	Varia da zero, smaltimento nullo di residui, ad uno, realizzazione massima dei residui
5	Smaltimento residui passivi	Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali	27.721,90 €	36.480,14 €			0,76	Varia da zero, smaltimento nullo dei residui, ad uno, smaltimento massimo dei residui
6	Capacità di spesa	Rapporto tra il totale dei pagamenti (in c/competenza e in c/residui) dell'anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui passivi al 1/1)	227.144,50 €	259.224,2 €	36.480,15 €	295.704,30 €	0,88	Varia da 0, nessuna spesa, ad uno, che indica l'utilizzazione totale delle autorizzazioni di spesa

Via Lorenzo Lotto, 15 - 24069 **TRESORE BALNEARIO** (BG) Tel 035/940086 Fax 035/945451
 C.F.95119300168 C.M. BGIC883005– <https://www.ictrescorebalneario.edu.it> **Cod. U.Ufficio UF9ZD7**
 e-mail bgic883005@istruzione.it – pec bgic883005@pec.istruzione.it

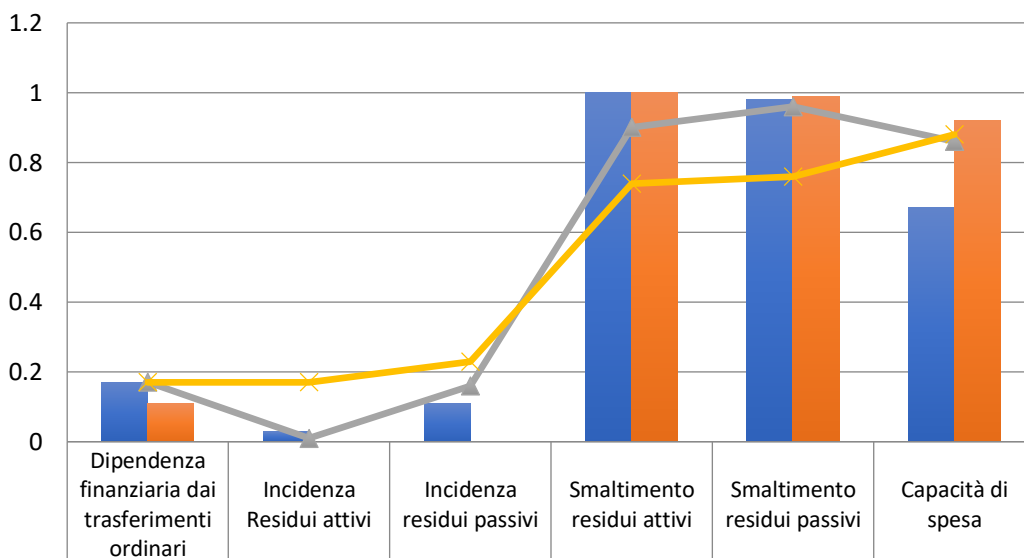
7	Accumulo residui passivi	<i>Rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui passivi iniziali)</i>	68.559,83 €	259.224,19 €	36.480,14 €	295.704,33 €	0,26	Varia da zero, nessun accumulo, ad uno che indica il totale rinvio dei pagamenti all'anno successivo.
8	Accumulo dell'avanzo di amministrazione	<i>Rapporto tra l'avanzo esistente a fine esercizio e l'avanzo esistente a fine esercizio precedente</i>	115.173,99 €	70.455,44 €			1,63	Varia da zero, nessun accumulo, ad uno, che indica il totale accumulo dell'avanzo di amministrazione
9	Velocità di cassa	<i>Rapporto tra pagamenti complessivi e la somma tra impegni + residui passivi iniziali</i>	227.144,50 €	259.224,19 €	36.480,14 €	295.704,33 €	0,88	Varia da zero, nessun accumulo, ad uno, che indica il totale accumulo dell'avanzo di amministrazione
10	Capacità di impegno	<i>Rapporto tra gli impegni e gli stanziamenti definitivi complessivi</i>	259.224,19 €	373.514,24 €			0,69	Varia da zero, nessuna capacità di impegno, ad uno, che indica il massimo della capacità di impegnare le spese.
11	Mancato accertamento	<i>Rapporto tra le entrate accertate e quelle programmate.</i>	303.058,80 €	373.514,24 €			0,81	È un indicatore importante è, ove l'indicatore fosse basso (meno 0,80) significherebbe che si è stati troppo ottimisti nel prevedere le Entrate e che le spese sono state riportate a risorse che poi non si sono verificate. Ciò potrebbe causare squilibri e rischio di assunzione di impegni senza la necessaria copertura necessari.
12	Funzionamento didattico	<i>Rapporto fra impegni aggregati A2+A4+P /totale impegni</i>	6.022,86 €	202.698,93 €	208.721,79 €	259.224,19 €	0,80	È un indicatore che indica la parte degli investimenti dedicati alla didattica
13	Funzionamento amministrativo	<i>Rapporto fra impegni aggregati A1/totale impegni</i>	56.525,26 €	259.224,19 €			0,22	È un indicatore che indica la parte degli investimenti per il funzionamento amministrativo: deve essere inferiore a quello della spesa complessiva della didattica, giacché in caso contrario metterebbe in evidenza una gestione non orientata alla mission dell'istituzione scolastica.

Via Lorenzo Lotto, 15 - 24069 **TRESORE BALNEARIO** (BG) Tel 035/940086 Fax 035/945451
 C.F.95119300168 C.M. BGIC883005 – <https://www.ictrescorebalneario.edu.it> **Cod. U.Ufficio UF9ZD7**
 e-mail bgic883005@istruzione.it – pec bgic883005@pec.istruzione.it

14	Beni durevoli	<i>Rapporto fra impegni aggregati A4 /totale impegni</i>	657,72 €	259.224,19 €			0,002	È un indicatore che indica la parte degli investimenti dedicati ai beni durevoli
15	Autonomia finanziaria	<i>Rapporto tra le entrate proprie ed il totale delle entrate – Accertamenti</i>	70.455,44 €	97.395,52 €	1.167.850,96 €	259.224,19 €	0,65	Varia da zero, autonomia nulla, ad uno, autonomia massima. L'indice di "autonomia finanziaria" evidenzia il totale delle entrate proprie che corrisponde alla capacità di spesa garantita da risorse autonome, senza contare sui trasferimenti.
16	Autonomia impositiva	<i>Rapporto tra le entrate da contributi volontari ed il totale delle entrate – Accertamenti</i>	97.395,52 €	303.058,80 €			0,32	Varia da zero, autonomia nulla, ad uno, autonomia massima. L'indice di "autonomia impositiva" è una specificazione di quello che precede ed evidenzia l'autonoma capacità della Scuola a prelevare risorse sul territorio (sono compresi i prelievi per le gite).
17	Incidenza costi attività	<i>Rapporto fra gli impegni aggregati A e il totale degli impegni</i>	56.525,26 €	259.224,19 €			0,22	Varia da zero, incidenza nulla, ad uno, incidenza massima. L'indice di "Spese per attività" evidenzia il totale dei costi fissi.
18	Incidenza spese progetti	<i>Rapporto fra impegni per progetti e il totale degli impegni.</i>	202.698,93 €	259.224,19 €			0,82	Varia da zero, incidenza nulla, ad uno, incidenza massima. L'indice di "Spese per progetti" evidenzia il totale delle risorse destinate ad ampliare l'offerta formativa della Scuola.

Via Lorenzo Lotto, 15 - 24069 **TRESORE BALNEARIO** (BG) Tel 035/940086 Fax 035/945451
 C.F.95119300168 C.M. BGIC883005 – <https://www.ictrescorebalneario.edu.it> **Cod. U. Ufficio UF9ZD7**
 e-mail bgic883005@istruzione.it – pec bgic883005@pec.istruzione.it

ANDAMENTO INDICI DI BILANCIO- n.° 1,2,3,4,5,6



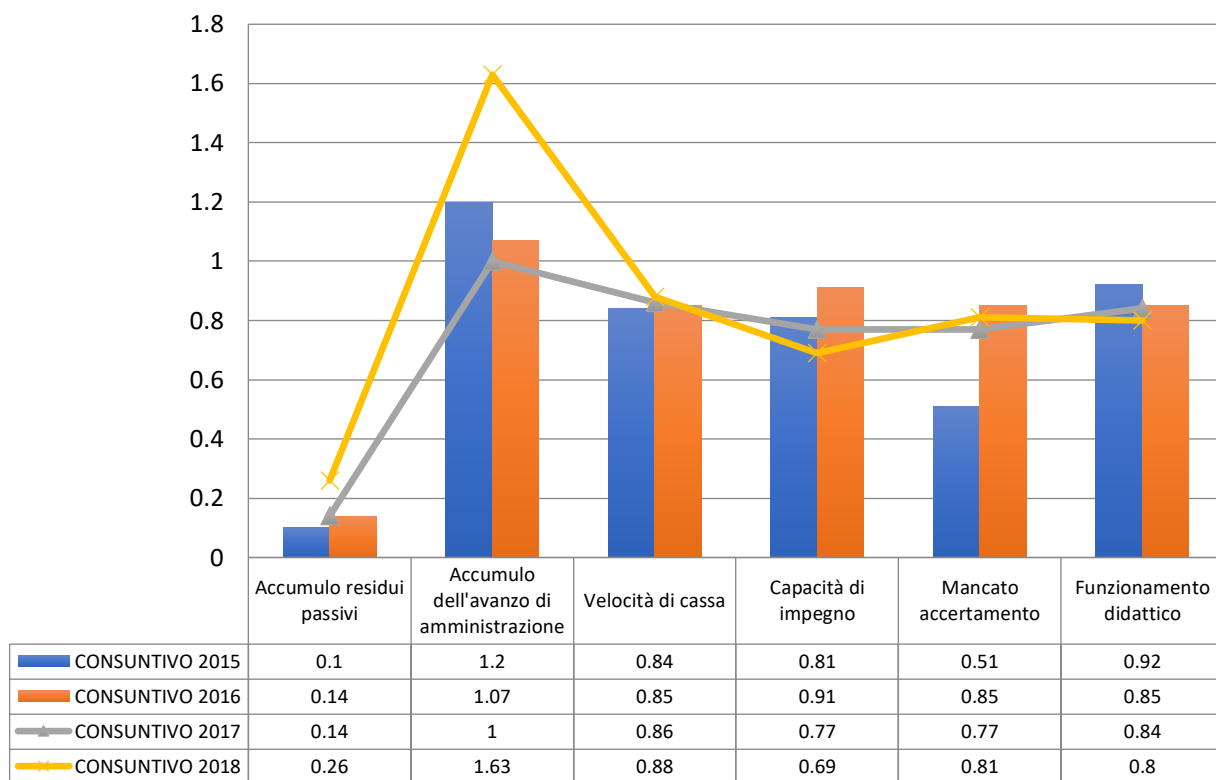
■	CONSUNTIVO 2015	0.17	0.03	0.11	1	0.98	0.67
■	CONSUNTIVO 2016	0.11	0	0	1	0.99	0.92
—▲—	CONSUNTIVO 2017	0.17	0.01	0.16	0.9	0.96	0.86
—×—	CONSUNTIVO 2018	0.17	0.17	0.23	0.74	0.76	0.88

La lettura del grafico relativa all'andamento degli indici di bilancio nel triennio mostra che:

- un aumento considerevole dei residui attivi dovuto al finanziamento PON;
- un aumento dei residui passivi dovuti ad impegni di spesa registrati nel periodo del nuovo a.s. 2018/2019;
- una capacità di spesa rispetto al 2017 quasi invariata rispetto al 2017.

Via Lorenzo Lotto, 15 - 24069 **TRESORE BALNEARIO** (BG) Tel 035/940086 Fax 035/945451
 C.F.95119300168 C.M. BGIC883005– <https://www.ictrescorebalneario.edu.it> **Cod. U. Ufficio UF9ZD7**
 e-mail bgic883005@istruzione.it – pec bgic883005@pec.istruzione.it

ANDAMENTO INDICI DI BILANCIO- n°7,8,9,10,11,12

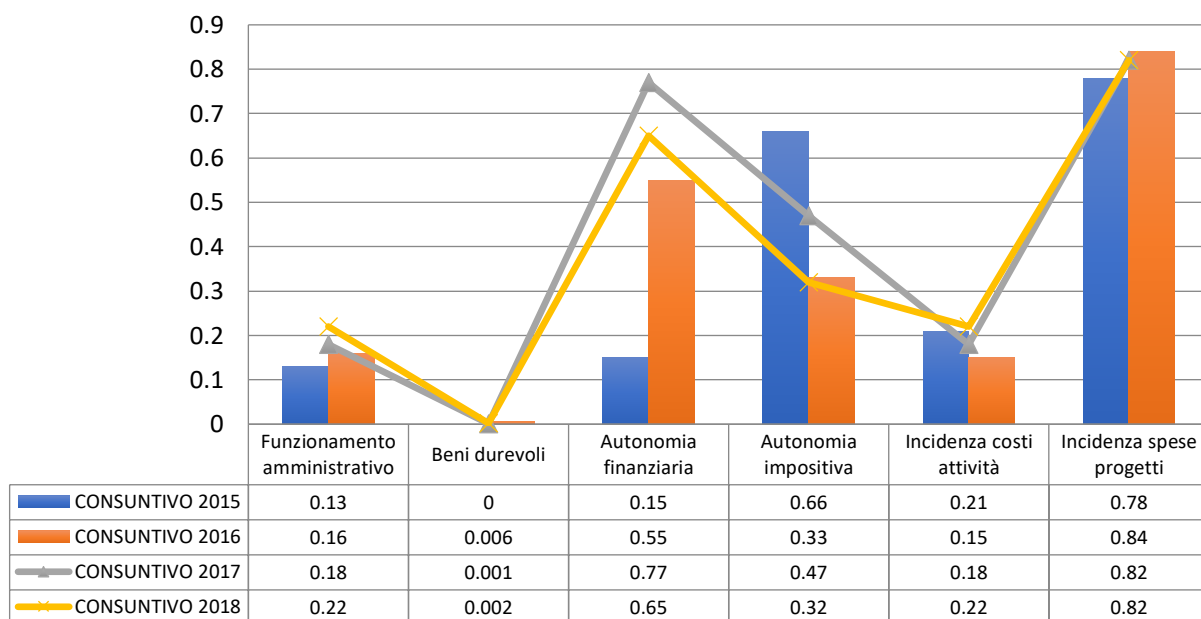


La lettura del grafico relativa all'andamento degli indici di bilancio nel triennio mostra che:

- un aumento dei residui passivi dovuti ad impegni di spesa registrati nel periodo del nuovo a.s. 2018/2019;
- una capacità di impegno inferiore rispetto al 2016, con un decremento di 8 punti % rispetto al 2016;

Via Lorenzo Lotto, 15 - 24069 **TRESORE BALNEARIO** (BG) Tel 035/940086 Fax 035/945451
 C.F.95119300168 C.M. BGIC883005 – <https://www.ictrescorebalneario.edu.it> **Cod. U. Ufficio UF9ZD7**
 e-mail bgic883005@istruzione.it – pec bgic883005@pec.istruzione.it

ANDAMENTO INDICI DI BILANCIO- n°13,14,15,16,17,18



La lettura del grafico relativa all'andamento degli indici di bilancio nel triennio mostra che:

- l'incidenza delle spese per progetti si attesta nell'ordine dell'80%.