Istituto di Istruzione Superiore
"Carlo Beretta"

Via G. Matteotti,299 – 25063 Gardone V.T. (BS)
Tel 030 8912336 (r.a.) Fax 030 8916121
E-mail: bsis00600c@istruzione.it
www.iiscberetta.edu.it

Piano degli indicatori di Bilancio allegato al Programma annuale 2024

1	Indicatori di struttura del bilancio di previsione relativi alle entrate		Valore 2021	Valore 2022	Valore 2023
1	Dipendenza finanziaria	Accert. Competenza/Tot. Entrate	0,59	0,52	0,7
2	Incidenza residui attivi	Accertamenti da riscuotere/Accert. Competenza	0,32	0,35	0,36
3	Incidenza residui passivi	Imp. Non pagati/impegni di competenza/	0,17	0,24	0,29
4	Smaltimento residui attivi	Risc. Residui attivi/residui attivi iniziali	0,79	0,61	0,86
5	Smaltimento residui passivi	Pagamenti a residuo/Res.passivi iniziali	0,48	0,99	0,88
6	Capacità di spesa	Pagamenti compet. residuo/Impegni comp. res. passivi iniziali	0,79	0,79	0,74
7	Accumulo residui passivi	Tot. Res. Attivi fine anno/Impegni comp. res. passivi iniziali	0,21	0,21	0,26

2	Indicatori di struttura del bilancio di previsione relativi alle spese		Valore 2021	Valore 2022	Valore 2023
1	Incidenza spesa corrente su spesa totale	Spesa corrente / Spesa totale	0,51	0,6	0,56
2	Incidenza spesa per investimenti su spesa totale	Spesa in conto capitale / Spesa totale	0,44	0,49	0,45
3	Incidenza spesa per personale su spesa corrente	Spesa personale / Spesa corrente	0,64	0,65	0,49
4	Incidenza spesa per acquisto di beni e servizi su spesa corrente	Spesa per beni e servizi / Spesa corrente	0,50	0,64	0,31

3	Indicatori di copertura e di equilibrio di bilancio	Valore 2021	Valore 2022	Valore 2023

1	Incidenza copertura spese con trasferimenti dallo Stato	Trasferimenti dallo Sato / Spesa totale	0,93	0,40	0,77
2	Incidenza copertura spese con entrate contributive	Entrate contributive / Spesa totale	0,23	0,49	0,46
3	Indice di finanziamento del mercato sul totale delle entrate correnti	Entrate contributive / Entrate correnti	0,20	0,55	0,37
4	Capacità di autofinanziamento di parte corrente	Spesa corrente / Entrate correnti	0,86	1,12	0,81

4	Indicatori e risultati riferiti a programmi e aggregati di bilancio		Valore	Valore	Valore
			2021	2022	2023
1	A01	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,72	0,52	0,49
2	A02	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,66	0,89	0,93
3	A03	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,49	0,60	0,50
4	A04	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,39	0,68	0,60
5	A05	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,02	0,74	0,90
6	A06	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,00	0,72	0,00
7	P01	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,26	0,31	0,45
8	P02	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,17	0,60	0,34
9	P03	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,78	0,64	0,66
10	P04	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,55	0,89	0,91
11	P05	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,14	0,63	0,15

5	**Valori obiettivo e indicatori di bilancio**		**Valore**	**Valore**	**Valore**	**Previsione**
			2021	**2022**	**2023**	**2024**
1	Spese digitalizzazione	Spese digitalizzazione totali / Spesa totale	0,36	0,25	0,03	0,02
2	Spese laboratori	Spese laboratori totali / Spesa totale	0,23	0,20	0,31	0,28
3	Spese connettività	Spese connettività totali / Spesa totale	0,08	0,10	0,008	0,008
4	Spese formazione	Spese formazione totali / Spesa totale	0,005	0,005	0,003	0,002
5	Spese Internazionalizzazione	Spese Internazionalizzazione totali / Spesa totale	0	0,01	0,08	0,06

Istituto di Istruzione Superiore
"Carlo Beretta"
Via G.Matteotti,299 – 25063 Gardone V.T. (BS)
Tel 030 8912336 (r.a.) Fax 030 8916121
PEC: bsis00600c@pec.istruzione.it
E-mail: bsis00600c@istruzione.it www.iiscberetta.edu.it
C.M. BSIS00600C – C.F. 92008590173

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2024
(allegato al Conto Consuntivo 2024)

$$\text{Indice di dipendenza finanziaria} = \frac{\text{Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)}\ 1.316.058,45}{\text{Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)}\ 1.885.106,72} = 0,70$$

$$\text{Incidenza residui attivi} = \frac{\text{Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)}\ 345.213,29}{\text{Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)}\ 1.316.058,45} = 0,26$$

$$\text{Incidenza residui passivi} = \frac{\text{Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)}\ 249.956,89}{\text{Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)}\ 1.267.478,70} = 0,20$$

Riscossioni a residuo

$$\text{Smaltimento residui attivi} = \frac{\text{(tot colonna g - Entrate mod. N)}\quad 69.497,34}{} = \frac{}{} = 0,17$$

$$\text{Smaltimento residui passivi} = \frac{\text{Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)} \quad 407.114,21}{\text{Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)} \quad 570.026,98} = 0,97$$

$$\text{Indice capacità di spesa} = \frac{\text{Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)} \quad 585.664,21}{\text{Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)} \quad 1.587.548,79} = 0,86$$

$$\text{Indice accumulo dei residui passivi} = \frac{\text{Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)} \quad 265.594,12}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)} \quad 1.853.142,91} = 0,14$$

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	657.715,25	287.001,66	43,64%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	161.777,62	110.613,57	68,37%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	973.968,91	803.526,66	82,50%

04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	57.557,89	47.478,25	82,49%
05	ALTRE SPESE	11.520,48	8.015,89	69,58%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	13.762,37	10.842,67	78,78%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	2.000,00	0,00	0,00%
	Totale generale	**1.878.302,52**	**1.267.478,70**	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese perviste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'istitutoo dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rappporti simili.