



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

ISTITUTO SUPERIORE ISIS

VIA ROMA, 57

21050 BISUSCHIO (VA)

Codice Fiscale: 95044940120 Codice Meccanografico: VAIS00400R

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2012

Il conto consuntivo per l'anno 2012 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)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2012 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2012 approvato dal Consiglio d'Istituto il 13/02/2012 con provvedimento n. 1 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	608.188,77	Programmazione definitiva	608.188,77	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	474.265,44	Impegni	469.416,21	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 4.849,23
competenza	440.262,97	competenza	461.744,66	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	41.934,04	Pagamenti	32.929,03	-12.476,68
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	34.002,47	Somme rimaste da pagare	7.671,55	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 26.330,92
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	155.337,65	Residui non pagati anni precedenti	156.882,39	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	189.340,12	Totale residui passivi	164.553,94	<i>Sbilancio residui (b)</i> 24.786,18
			Saldo cassa iniziale (c)	116.204,99
				<i>(a+b+c)</i> 128.514,49

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

128.514,49

CONTO FINANZIARIO 2012

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	133.923,33	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	195.272,61	195.272,61	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	37.783,89	37.783,89	100,00%
Contributi da privati	241.189,86	241.189,86	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	19,08	19,08	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	608.188,77	474.265,44	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		474.265,44	

(*) 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 2012.

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	€	46.539,34
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	46.539,34

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	87.383,99
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	87.383,99

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € -10.258,07

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	45.853,43
Variazioni in corso d'anno	€	129.059,18

Data			Importo	Descrizione
07/06/2012			11.498,58	MAGGIORE ENTRATA PER ASSEGNAZIONE INTEGRAZIONE PER SUPPLENZE BREVI
07/06/2012			25.524,10	MAGGIORE ENTRATA PER ASSEGNAZIONE FONDI APPALTI STORICI APRILE/GIUGNO 2012
21/06/2012			14.980,58	NUOVA INTEGRAZIONE PER SPESE SUPPLENZE BREVI
05/09/2012			10.397,31	A3 MAGGIORI ENTRATE PER FINANZIAMENTO SUPPL. BREVI
05/10/2012			8.652,00	P116 Maggiori entrate per finanziamento corsi di recupero carenze formative
16/10/2012			34.032,13	A1 MAGGIORI ENTRATE PER SPESE DI PULIZIA
19/10/2012			8.528,00	A1 + A3 MAGGIORI ENTRATE PER FUNZIONAMENTO E SPESE PER SUPPLEMENTI
25/10/2012			1.086,00	A1 - FINANZIAMENTO PER QUOTA REVISORI
31/10/2012			6.429,12	A3 MAGGIORI ENTRATE PER INTEGRAZIONE SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE
27/11/2012			1.047,96	A3 MAGGIORI ENTRATE PER INTEGRAZIONE SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE
15/12/2012			3.650,40	A3 - MAGGIORI ENTRATE PER PER SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE
19/12/2012			3.233,00	A1 MAGGIORI ENTRATE PER FINANZIAMENTO SPESE DI FUNZIONAMENTO AMM.VO

<i>Previsione definitiva</i>	€	174.912,61	
<i>Somme accertate</i>	€	174.912,61	
<i>Riscosso</i>	€	166.260,61	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	8.652,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>	
01) Stipendi € 55.203,95	
05) Spese di funzionamento € 22.630,33	
11) Pulizia € 85.080,33	
12) Revisori dei Conti € 3.258,00	
13) Sper. alunni diversamente abili € 88,00	
17) Fin. recupero debiti formativi € 8.652,00	
<i>Annotazioni:</i>	

Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

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

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	20.360,00

Data			Importo	Descrizione
07/06/2012			926,00	ASSEGNAZIONE PER AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA
07/06/2012			17.874,00	ASSEGNAZIONE PER ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO A.S. 2011/12
05/10/2012			1.560,00	P110 - maggiori entrate - Finanziamento attr. tecniche per alunni Pdh

<i>Previsione definitiva</i>	€	20.360,00	
<i>Somme accertate</i>	€	20.360,00	
<i>Riscosso</i>	€	20.360,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>	
01) Finanziamento POF e formazione	€ 926,00
03) Fin. alternanza scuola-lavoro	€ 17.874,00
07) Integrazione alunni PDH	€ 1.560,00
<i>Annotazioni:</i>	

Aggr. 02 Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS

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

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

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

Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

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

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

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

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

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

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati

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

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

Previsione iniziale € 15.000,00
Variazioni in corso d'anno € 21.633,89

Data	Importo	Descrizione
27/11/2012	20.000,00	A4 - MAGGIORI ENTRATE PER FINANZIAMENTO PROVINCIALE ACQUISTO ARREDI LABORATORI DI INFORMATICA ED AULE
28/12/2012	1.633,89	A5 MAGGIORI ENTRATE PER SALDO SPESE DI FUNZIONAMENTO ANNO 2012

Previsione definitiva € 36.633,89
Somme accertate € 36.633,89
Riscosso € 12.960,22
Rimaste da riscuotere € 23.673,67 *(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> - nessuna -
--

Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

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

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 250,00
Variazioni in corso d'anno € 300,00

Data	Importo	Descrizione
15/12/2012	550,00	A4 - MAGGIORI ENTRATE DA ISTITUZIONE PARMIANI
28/12/2012	-250,00	STORNI / ASSESTAMENTI IN P110

Previsione definitiva € 550,00
Somme accertate € 550,00
Riscosso € 550,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
03) Istituzione Parmiani per Comune Arcisate € 550,00
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 600,00

Data	Importo	Descrizione
09/10/2012	600,00	P115 Maggiori entrate per finanziamento Prog. PLACEMENT

Previsione definitiva € 600,00
Somme accertate € 600,00
Riscosso € 600,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
05) PROMOVARESE € 600,00
Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 64.620,00
Variazioni in corso d'anno € 11.281,43

Data	Importo	Descrizione
15/12/2012	9.604,63	A1 - MAGGIORI ENTRATE PER ISCRIZIONI A.S. 2012/13
30/12/2012	1.676,80	A1) MAGGIORI ENTRATE PER PRELIEVO CCP A SALDO 2012

Previsione definitiva € 75.901,43
Somme accertate € 75.901,43
Riscosso € 74.224,63
Rimaste da riscuotere € 1.676,80 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Iscrizioni € 75.901,43
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 81.080,00
 Variazioni in corso d'anno € 83.104,43

Data			Importo	Descrizione
10/10/2012			1.895,43	P111 - Maggiori entrate a saldo viaggi di istruzione a.s. 2011/12
10/10/2012			6.382,50	P112 - Maggiori entrate a saldo uscite didattiche a.s. 2011/12
10/10/2012			5.019,00	P105 - Maggiori entrate a saldo stages a.s. 2011/12
10/10/2012			1.591,00	P107 - Maggiori entrate a saldo corsi ECDL a.s. 2011/12
25/10/2012			12.420,00	P111 - PRELIEVO DA CCP PER VIAGGI DI ISTRUZIONE (SETTIMANA CULTURALE)
25/10/2012			6.030,50	P112 - PRELIEVO DA CCP PER VISITE DIDATTICHE
25/10/2012			32.500,00	P105 - PRELIEVO PER STAGES SPAGNA E INGHILTERRA
25/10/2012			320,00	P110 - MAGGIORI ENTRATE PER PRELEVAMENTO DA CCP FONDI PER SALDO CORSI CIG (A.S. 2011/12)
31/10/2012			4.372,50	A1 - MAGGIORI ENTRATE PER ASSICURAZIONE ALUNNI A.S. 2012/13
27/11/2012			3.000,00	P111 MAGGIORI ENTRATE PER VIAGGI DI ISTRUZIONE
27/11/2012			4.833,50	P112 MAGGIORI ENTRATE PER SALDO USCITE DIDATTICHE MESI DI NOV. E DIC. 2012
27/11/2012			2.440,00	P105 MAGGIORI ENTRATE PER STAGE IN GERMANIA
15/12/2012			2.800,00	P111 - MAGGIORI ENTRATE PER VIAGGI DI ISTRUZIONE BARCELLONA
28/12/2012			-500,00	STORNI / ASSESTAMENTI IN P105

Previsione definitiva € 164.184,43
 Somme accertate € 164.184,43
 Riscosso € 164.184,43
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>	
01) Iscrizioni € 11.752,50	
02) Certificazioni esterne € 820,00	
03) Viaggi di istruzione € 50.115,43	
04) Visite didattiche € 27.246,50	
05) Stages linguistici € 71.459,00	
08) ISCRIZIONI ESAMI ECDL € 2.791,00	
Annotazioni:	

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 3.500,00
 Variazioni in corso d'anno € -3.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/10/2012		E	500,00	P109 - Maggiori entrate per contributo FIP
28/12/2012		E	-3.500,00	STORNI / ASSESTAMENTO IN A1

Previsione definitiva € 500,00
 Somme accertate € 500,00
 Riscosso € 500,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>

07) FIP - VARESE € 500,00
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 604,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/10/2012		E	280,50	A1 - MAGGIORI ENTRATE DA CCP PER ASSICURAZIONE DOCENTI E ATA
27/11/2012		E	323,50	A1 MAGGIORI ENTRATE PER DONAZIONE D.S. E QUOTA ASSICURATIVA PROF. ITALIANO

Previsione definitiva € 604,00
 Somme accertate € 604,00
 Riscosso € 604,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) Contributo personale Doc. e ATA € 604,00
Annotazioni:

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche

Aggr. 06 Voce 01 – Azienda agraria

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

Aggr. 06 Voce 02 – Azienda speciale

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

Aggr. 06 Voce 03 – Attività per conto terzi

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

Aggr. 06 Voce 04 – Attività convittuale

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

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 300,00
 Variazioni in corso d'anno € -280,92

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/12/2012		E	-280,92	STORNI / ASSESTAMENTO IN A1

Previsione definitiva € 19,08
 Somme accertate € 19,08
 Riscosso € 19,08
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 07 Voce 02 – Rendite

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

Aggr. 07 Voce 03 – Alienazione di beni

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

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

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

AGGREGATO 08 – Mutui

Aggr. 08 Voce 01 – Mutui

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

Aggr. 08 Voce 02 – Anticipazioni

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

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	355.904,90	264.754,10	74,39%
Progetti	251.283,87	204.662,11	81,45%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	-
Totale spese	608.188,77	469.416,21	
Avanzo di competenza		4.849,23	
Totale a pareggio		474.265,44	

(*) 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 € 125.390,75
Variazioni in corso d'anno € 81.741,57

Data	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/06/2012	3/10	25.524,10	MAGGIORE ENTRTA PER ASSEGNAZIONE FONDI APPALTI STORICI APRILE/GIUGNO 2012

16/10/2012			3/10	34.032,13	A1 MAGGIORI ENTRATE PER SPESE DI PULIZIA
19/10/2012			2/3	700,00	A1 + A3 MAGGIORI ENTRATE PER FUNZIONAMENTO E SPESE PER SUPPLEMENTI
19/10/2012			3/2	1.200,00	A1 + A3 MAGGIORI ENTRATE PER FUNZIONAMENTO E SPESE PER SUPPLEMENTI
19/10/2012			3/7	2.000,00	A1 + A3 MAGGIORI ENTRATE PER FUNZIONAMENTO E SPESE PER SUPPLEMENTI
19/10/2012			3/8	1.489,33	A1 + A3 MAGGIORI ENTRATE PER FUNZIONAMENTO E SPESE PER SUPPLEMENTI
25/10/2012			4/1	1.086,00	A1 - FINANZIAMENTO PER QUOTA REVISORI
31/10/2012			3/12	280,50	A1 - MAGGIORI ENTRATE DA CCP PER ASSICURAZIONE DOCENTI E ATA
31/10/2012			3/12	4.372,50	A1 - MAGGIORI ENTRATE PER ASSICURAZIONE ALUNNI A.S. 2012/13
27/11/2012			2/3	242,00	A1 MAGGIORI ENTRATE PER DONAZIONE D.S. E QUOTA ASSICURATIVA PROF. ITALIANO
27/11/2012			3/12	8,50	A1 MAGGIORI ENTRATE PER DONAZIONE D.S. E QUOTA ASSICURATIVA PROF. ITALIANO
27/11/2012			6/3	73,00	A1 MAGGIORI ENTRATE PER DONAZIONE D.S. E QUOTA ASSICURATIVA PROF. ITALIANO
15/12/2012			2/3	9.604,63	A1 - MAGGIORI ENTRATE PER ISCRIZIONI A.S. 2012/13
19/12/2012			3/7	3.233,00	A1 MAGGIORI ENTRATE PER FINANZIAMENTO SPESE DI FUNZIONAMENTO AMM.VO
28/12/2012			2/1	-800,00	STORNI / ASSESTAMENTO IN A1
28/12/2012			2/3	-7.648,98	STORNI / ASSESTAMENTO IN A1
28/12/2012			3/2	-956,13	STORNI / ASSESTAMENTO IN A1
28/12/2012			3/7	-1.700,00	STORNI / ASSESTAMENTO IN A1
28/12/2012			3/8	-280,92	STORNI / ASSESTAMENTO IN A1
28/12/2012			3/12	8,00	STORNI / ASSESTAMENTO IN A1
28/12/2012			4/1	176,50	STORNI / ASSESTAMENTO IN A1
28/12/2012			4/2	444,00	STORNI / ASSESTAMENTO IN A1
28/12/2012			6/3	6.127,08	STORNI / ASSESTAMENTO IN A1
28/12/2012			8/1	849,53	STORNI / ASSESTAMENTO IN A1
30/12/2012			2/3	1.676,80	A1) MAGGIORI ENTRATE PER PRELIEVO CCP A SALDO 2012

Previsione definitiva	€	207.132,32	
Somme impegnate	€	154.870,01	
Pagato	€	150.300,46	
Rimasto da pagare	€	4.569,55	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	206.455,52	
Residua disponibilità finanz	€	51.585,51	

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	13.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-1.050,40

Data			Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/12/2012			2/1	580,78	STORNI/ASSESTAMENTI IN A2
28/12/2012			2/2	-1.050,40	STORNI E ASSESTAMENTI A2/P113
28/12/2012			2/3	-751,03	STORNI/ASSESTAMENTI IN A2
28/12/2012			3/8	170,25	STORNI/ASSESTAMENTI IN A2

Previsione definitiva	€	11.949,60	
Somme impegnate	€	9.654,03	
Pagato	€	9.654,03	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	11.949,60	
Residua disponibilità finanz	€	2.295,57	

Annotazioni:

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale € 29.392,89
 Variazioni in corso d'anno € 51.042,62

Data			Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/06/2012			1/1	11.498,58	MAGGIORE ENTRATA PER ASSEGNAZIONE INTEGRAZIONE PER SUPPLENZE BREVI
21/06/2012			1/1	10.593,72	NUOVA INTEGRAZIONE PER SPESE SUPPLENZE BREVI
21/06/2012			1/11	4.386,86	NUOVA INTEGRAZIONE PER SPESE SUPPLENZE BREVI
05/09/2012			1/2	7.352,60	A3 MAGGIORI ENTRATE PER FINANZIAMENTO SUPPL. BREVI
05/09/2012			1/11	3.044,71	A3 MAGGIORI ENTRATE PER FINANZIAMENTO SUPPL. BREVI
19/10/2012			1/1	2.148,83	A1 + A3 MAGGIORI ENTRATE PER FUNZIONAMENTO E SPESE PER SUPPLEMENTI
19/10/2012			1/11	889,84	A1 + A3 MAGGIORI ENTRATE PER FUNZIONAMENTO E SPESE PER SUPPLEMENTI
31/10/2012			1/1	4.546,43	A3 MAGGIORI ENTRATE PER INTEGRAZIONE SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE
31/10/2012			1/11	1.882,69	A3 MAGGIORI ENTRATE PER INTEGRAZIONE SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE
27/11/2012			1/1	741,08	A3 MAGGIORI ENTRATE PER INTEGRAZIONE SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE
27/11/2012			1/11	306,88	A3 MAGGIORI ENTRATE PER INTEGRAZIONE SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE
15/12/2012			1/1	3.650,40	A3 - MAGGIORI ENTRATE PER PER SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE

Previsione definitiva € 80.435,51
 Somme impegnate € 67.996,87
 Pagato € 67.996,87
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 80.435,51
 Residua disponibilità finanz € **12.438,64**

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale € 28.203,58
 Variazioni in corso d'anno € 20.550,00

Data			Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/11/2012			6/3	20.000,00	A4 - MAGGIORI ENTRATE PER FINANZIAMENTO PROVINCIALE ACQUISTO ARREDI LABORATORI DI INFORMATICA ED AULE
15/12/2012			6/3	550,00	A4 - MAGGIORI ENTRATE DA ISTITUZIONE PARMIANI

Previsione definitiva € 48.753,58
 Somme impegnate € 26.187,38
 Pagato € 26.187,38
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 48.753,58
 Residua disponibilità finanz € **22.566,20**

Annotazioni:

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

Previsione iniziale € 6.000,00
Variazioni in corso d'anno € 1.633,89

Data			Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/12/2012			3/2	567,49	A5 MAGGIORI ENTRATE PER SALDO SPESE DI FUNZIONAMENTO ANNO 2012
28/12/2012			3/6	1.066,40	A5 MAGGIORI ENTRATE PER SALDO SPESE DI FUNZIONAMENTO ANNO 2012

Previsione definitiva € 7.633,89
Somme impegnate € 6.045,81
Pagato € 6.045,81
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 7.633,89
Residua disponibilità finanz € **1.588,08**

Annotazioni:

Gestioni economiche - G01 - Azienda agraria

Azienda agraria

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

Gestioni economiche - G02 - Azienda speciale

Azienda speciale

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

Gestioni economiche - G03 - Attività per conto terzi

Attività per conto terzi

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

Gestioni economiche - G04 - Attività convittuale

Attività convittuale

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

Progetti - P80 - P/1 PROGETTO LINGUE

P/1 PROGETTO LINGUE

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

Progetti - P105 - P/1 PROGETTO LINGUE

P/1 PROGETTO LINGUE

Previsione iniziale € 43.444,29
Variazioni in corso d'anno € 39.459,00

Data			Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/10/2012			3/13	5.019,00	P105 - Maggiori entrate a saldo stages a.s. 2011/12
25/10/2012			3/13	32.500,00	P105 - PRELIEVO PER STAGES SPAGNA E INGHILTERRA
27/11/2012			3/13	2.440,00	P105 MAGGIORI ENTRATE PER STAGE IN GERMANIA
28/12/2012			3/13	-765,50	STORNI / ASSESTAMENTI IN P105
28/12/2012			4/1	265,50	STORNI / ASSESTAMENTI IN P105

Previsione definitiva	€	82.903,29	
Somme impegnate	€	78.070,25	
Pagato	€	78.070,25	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	82.903,29	
Residua disponibilità finanz	€	4.833,04	

Annotazioni:

Progetti - P106 - P/2 PROGETTO CORSI SERALI

P/2 PROGETTO CORSI SERALI

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

Progetti - P107 - P/3 PROGETTO PATENTE E.C.D.L.

P/3 PROGETTO PATENTE E.C.D.L.

Previsione iniziale	€	1.667,29
Variazioni in corso d'anno	€	1.591,00

Data			Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/10/2012			1/5	1.591,00	P107 - Maggiori entrate a saldo corsi ECDL a.s. 2011/12
28/12/2012			1/5	-288,14	STORNI/ASSESTAMENTI IN P107
28/12/2012			4/1	288,14	STORNI/ASSESTAMENTI IN P107

Previsione definitiva	€	3.258,29	
Somme impegnate	€	888,14	
Pagato	€	888,14	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.258,29	
Residua disponibilità finanz	€	2.370,15	

Annotazioni:

Progetti - P108 - P/4 PROGETTO EDUCAZIONE ALLA SALUTE

P/4 PROGETTO EDUCAZIONE ALLA SALUTE

Previsione iniziale	€	2.588,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.560,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/10/2012		E	2/3	1.560,00	P110 - maggiori entrate - Finanziamento attr. tecniche per alunni Pdh

Previsione definitiva	€	4.148,00	
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 € 4.148,00
 Residua disponibilità finanz € **4.148,00**

Annotazioni:

Progetti - P109 - P/5 PROGETTO ATTIVITA' SPORTIVA

P/5 PROGETTO ATTIVITA' SPORTIVA

Previsione iniziale € 2.596,50
 Variazioni in corso d'anno € 500,00

Data			Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/10/2012			1/6	170,00	P109 - Maggiori entrate per contributo FIP
11/10/2012			1/11	55,59	P109 - Maggiori entrate per contributo FIP
11/10/2012			2/3	274,41	P109 - Maggiori entrate per contributo FIP

Previsione definitiva € 3.096,50
 Somme impegnate € 542,28
 Pagato € 542,28
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 3.096,50
 Residua disponibilità finanz € **2.554,22**

Annotazioni:

Progetti - P110 - P/6 PROGETTO ATTIVITA' INTEGRATIVE

P/6 PROGETTO ATTIVITA' INTEGRATIVE

Previsione iniziale € 9.243,30
 Variazioni in corso d'anno € 1.096,00

Data			Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/06/2012			4/1	926,00	ASSEGNAZIONE PER AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA
19/10/2012			4/3	100,00	A1 + A3 MAGGIORI ENTRATE PER FUNZIONAMENTO E SPESE PER SUPPLEMENTI
25/10/2012			3/2	320,00	P110 - MAGGIORI ENTRATE PER PRELEVAMENTO DA CCP FONDI PER SALDO CORSI CIG (A.S. 2011/12)
28/12/2012			2/3	490,00	STORNI / ASSESTAMENTI IN P110
28/12/2012			4/1	-966,75	STORNI / ASSESTAMENTI IN P110
28/12/2012			8/1	226,75	STORNI / ASSESTAMENTI IN P110

Previsione definitiva € 10.339,30
 Somme impegnate € 7.020,25
 Pagato € 7.020,25
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 10.339,30
 Residua disponibilità finanz € **3.319,05**

Annotazioni:

Progetti - P111 - P/7 PROGETTO SETTIMANA CULTURALE

P/7 PROGETTO SETTIMANA CULTURALE

Previsione iniziale € 31.273,44
 Variazioni in corso d'anno € 20.115,43

Data			Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	--	--	------------	---------	-------------

10/10/2012			3/13	1.895,43	P111 - Maggiori entrate a saldo viaggi di istruzione a.s. 2011/12
25/10/2012			3/13	12.420,00	P111 - PRELIEVO DA CCP PER VIAGGI DI ISTRUZIONE (SETTIMANA CULTURALE)
27/11/2012			3/13	3.000,00	P111 MAGGIORI ENTRATE PER VIAGGI DI ISTRUZIONE
15/12/2012			3/13	2.800,00	P111 - MAGGIORI ENTRATE PER VIAGGI DI ISTRUZIONE BARCELLONA
28/12/2012			3/13	-200,00	STORNI / ASSESTQMENTI IN P111
28/12/2012			8/1	200,00	STORNI / ASSESTQMENTI IN P111

Previsione definitiva	€	51.388,87	
Somme impegnate	€	50.315,43	
Pagato	€	50.315,43	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	53.065,67	
Residua disponibilità finanz	€	2.750,24	

Annotazioni:

Progetti - P112 - P/8 PROGETTO VISITE DIDATTICHE

P/8 PROGETTO VISITE DIDATTICHE

Previsione iniziale	€	11.150,80
Variazioni in corso d'anno	€	17.246,50

Data			Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/10/2012			3/13	6.382,50	P112 - Maggiori entrate a saldo uscite didattiche a.s. 2011/12
25/10/2012			3/13	6.030,50	P112 - PRELIEVO DA CCP PER VISITE DIDATTICHE
27/11/2012			3/13	4.833,50	P112 MAGGIORI ENTRATE PER SALDO USCITE DIDATTICHE MESI DI NOV. E DIC. 2012
28/12/2012			3/13	-23,00	STORNI / ASSESTQMENTI IN P112
28/12/2012			8/1	23,00	STORNI / ASSESTQMENTI IN P112

Previsione definitiva	€	28.397,30	
Somme impegnate	€	26.982,70	
Pagato	€	23.880,70	
Rimasto da pagare	€	3.102,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	28.397,30	
Residua disponibilità finanz	€	1.414,60	

Annotazioni:

Progetti - P113 - P/9 PROGETTO FORMAZIONE PERSONALE

P/9 PROGETTO FORMAZIONE PERSONALE

Previsione iniziale	€	1.023,82
Variazioni in corso d'anno	€	1.050,40

Data			Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/12/2012			4/1	1.050,40	STORNI E ASSESTAMENTI A2/P113

Previsione definitiva	€	2.074,22	
Somme impegnate	€	1.050,04	
Pagato	€	1.050,04	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.074,22	
Residua disponibilità finanz	€	1.024,18	

Annotazioni:

Progetti - P114 - P/10 PROGETTO SICUREZZA

P/10 PROGETTO SICUREZZA

Previsione iniziale € 2.255,87
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data			Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	--	--	------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 2.255,87
Somme impegnate € 1.513,80
Pagato € 1.513,80
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.255,87
Residua disponibilità finanz € **742,07**

Annotazioni:

Progetti - P115 - P/11 PROGETTO ALTERNANZA

P/11 PROGETTO ALTERNANZA

Previsione iniziale € 770,62
Variazioni in corso d'anno € 18.474,00

Data			Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/06/2012			1/5	17.874,00	ASSEGNAZIONE PER ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO A.S. 2011/12
09/10/2012			2/3	600,00	P115 Maggiori entrate per finanziamento Prog. PLACEMENT
28/12/2012			1/5	-4.841,90	STORNI ASSESTAMENTI IN P115
28/12/2012			1/8	38,24	STORNI ASSESTAMENTI IN P115
28/12/2012			1/11	3.909,96	STORNI ASSESTAMENTI IN P115
28/12/2012			2/3	-471,94	STORNI ASSESTAMENTI IN P115
28/12/2012			3/2	152,94	STORNI ASSESTAMENTI IN P115
28/12/2012			3/13	319,00	STORNI ASSESTAMENTI IN P115
28/12/2012			4/2	893,70	STORNI ASSESTAMENTI IN P115

Previsione definitiva € 19.244,62
Somme impegnate € 17.245,64
Pagato € 17.245,64
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 19.244,62
Residua disponibilità finanz € **1.998,98**

Annotazioni:

Progetti - P116 - P/12 PROGETTO IDEI

P/12 PROGETTO IDEI

Previsione iniziale € 9.657,73
Variazioni in corso d'anno € 8.652,00

Data			Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/10/2012			1/5	6.441,81	P116 Maggiori entrate per finanziamento corsi di recupero carenze formative
05/10/2012			1/11	2.210,19	P116 Maggiori entrate per finanziamento corsi di

					recupero carenze formative
--	--	--	--	--	----------------------------

Previsione definitiva	€	18.309,73	
Somme impegnate	€	5.203,75	
Pagato	€	5.203,75	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	18.309,73	
Residua disponibilità finanz	€	13.105,98	

Annotazioni:

Progetti - P117 - P/13 PROGETTO ITALIANO PER STRANIERI

P/13 PROGETTO ITALIANO PER STRANIERI

Previsione iniziale	€	20.664,57
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data			Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/06/2012			1/5	-301,48	STORNO PROGETTO P/13
07/06/2012			1/11	130,48	STORNO PROGETTO P/13
07/06/2012			4/1	171,00	STORNO PROGETTO P/13
28/12/2012			1/5	-3.435,00	STORNI/ASSESTAMENTI IN P117
28/12/2012			1/6	-1.528,45	STORNI/ASSESTAMENTI IN P117
28/12/2012			1/11	4.400,18	STORNI/ASSESTAMENTI IN P117
28/12/2012			3/2	563,27	STORNI/ASSESTAMENTI IN P117

Previsione definitiva	€	20.664,57	
Somme impegnate	€	15.142,73	
Pagato	€	15.142,73	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	20.664,57	
Residua disponibilità finanz	€	5.521,84	

Annotazioni:

Progetti - P118 - P/14 PROGETTO LIBRI DI TESTO

P/14 PROGETTO LIBRI DI TESTO

Previsione iniziale	€	5.203,31
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	5.203,31	
Somme impegnate	€	687,10	
Pagato	€	687,10	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.203,31	
Residua disponibilità finanz	€	4.516,21	

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	116.204,99
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	440.262,97	
b) in conto residui	€	41.934,04	
		Totale	€ 482.197,01
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	461.744,66	
d) in conto residui	€	32.929,03	
		Totale	€ 494.673,69
Fondo di cassa a fine esercizio		€	103.728,31
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	189.340,12	
- Residui passivi	€	164.553,94	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	128.514,49

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	114.316,72	39.647,25	153.963,97
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	114.316,72	39.647,25	153.963,97
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	207.529,76	- 18.189,64	189.340,12
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	116.204,99	- 10.799,88	105.405,11
Totale disponibilità	323.734,75	- 28.989,52	294.745,23
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	438.051,47	10.657,73	448.709,20
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	189.811,42	- 25.257,48	164.553,94
Totale Debiti	189.811,42	-25.257,48	164.553,94
Consistenza patrimoniale	248.240,05	35.915,21	284.155,26
TOTALE PASSIVO	438.051,47	10.657,73	448.709,20
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 residui
Attivi	207.529,76	-10.258,07	197.271,69	41.934,04	155.337,65	34.002,47	189.340,12
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	189.811,42	0,00	189.811,42	32.929,03	156.882,39	7.671,55	164.553,94

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	103.714,67	22,09%
02	Beni di consumo	23.625,14	5,03%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	295.846,00	63,02%
04	Altre spese	10.739,58	2,29%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	32.387,46	6,90%
07	Oneri finanziari	178,61	0,04%
08	Rimborsi e poste correttive	2.924,75	0,62%
	Totale generale	469.416,21	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2012 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 400,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 5 del 23/01/2012 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 87 del 14/12/2012 .

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{195.272,61}{474.265,44} = \mathbf{0,41}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{278.992,83}{474.265,44} = \mathbf{0,59}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{474.265,44}{474.265,44} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{34.002,47}{474.265,44} = \mathbf{0,07}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{41.934,04}{197.271,69} = \mathbf{0,21}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{189.340,12}{671.537,13} = \mathbf{0,28}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{214.316,14}{469.416,21} = \mathbf{0,46}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{154.870,01}{469.416,21} = \mathbf{0,33}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{7.671,55}{469.416,21} = \mathbf{0,02}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{32.929,03}{205.111,17} = \mathbf{0,17}$$

Totale residui passivi

189.811,42

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

164.553,94

=

Totale impegni + Residui passivi

659.227,63

= **0,25**

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni

469.416,21

=

Numero alunni

0

= -

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

Totale impegni A01

154.870,01

=

Numero alunni

0

= -

CONCLUSIONI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Maurizio Francesco Tallone