



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 2015

Il conto consuntivo per l'anno 2015 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 31/12/2015 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2015 approvato dal Consiglio d'Istituto il 06/02/2015 con provvedimento n. 43 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	615.132,14	Programmazione definitiva	553.821,79	<i>Disp. fin. da programmare</i> 61.310,35
Accertamenti	346.943,16	Impegni	401.506,90	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -54.563,74
competenza	318.968,62	competenza	392.974,86	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	106.175,42	Pagamenti	54.561,47	-22.392,29
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	27.974,54	Somme rimaste da pagare	8.532,04	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 19.442,50
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	100.276,67	Residui non pagati anni precedenti	91.389,38	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	128.251,21	Totale residui passivi	99.921,42	<i>Sbilancio residui (b)</i> 28.329,79
			Saldo cassa iniziale (c)	187.711,48
				<i>(a+b+c)</i> 193.648,98

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

193.648,98

CONTO FINANZIARIO 2015

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	268.188,98	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	93.939,62	93.939,62	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	15.291,95	15.291,95	100,00%
Contributi da privati	237.586,69	237.586,69	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	124,90	124,90	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	615.132,14	346.943,16	
Disavanzo di competenza		54.563,74	
Totale a pareggio		401.506,90	

(*) 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 2015.

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	€	68.532,69
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	68.532,69

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	199.656,29
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	199.656,29

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € -19.976,26

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	43.565,86
Variazioni in corso d'anno	€	37.866,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
02/04/2015	5	E	7.932,22	Assegnazione risorsa finanziaria aggiuntiva per sofferenza finanziaria e funzionamento amministrativo-didattico
11/09/2015	27	E	27.278,36	Integrazione PA 2015 - Periodo settembre - dicembre
25/11/2015	39	E	2.656,07	Maggiori entrate per finanziamento corsi di recupero alunni sospesi a.s. 2014/15

Previsione definitiva € 81.432,51

Somme accertate	€	81.432,51	
Riscosso	€	81.432,51	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
05) Spese di funzionamento € 18.312,00 - 11) Pulizia € 49.274,22 - 12) Revisori dei Conti € 3.258,00 - 17) Fin. recupero debiti formativi € 2.656,07

Annotazioni:

<u>Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa</u>	€	0,00
<u>Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati</u>	€	0,00
<u>Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati</u>		
Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	12.507,11

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
02/04/2015	6	E	5.688,81	Assegnazione finanziamento DM 351/2014 art. 6 - Alternanza Scuola-lavoro
02/04/2015	7	E	933,19	Assegnazione risorse ai sensi del D.L. 104 del 12/09/2013 art. 8 - Progetti di Orientamento - a.s. 2014/15
02/04/2015	8	E	1.617,70	Assegnazione risorse ai sensi del D.L. 104 del 12/09/2013 art. 6 - Comodato d'uso libri gratuiti - a.s. 2014/15
19/05/2015	13	E	4.200,00	P115 - Contributo FIXO
18/12/2015	41	E	67,41	Maggiore entrate per attrezzature handicap

Previsione definitiva	€	12.507,11	
Somme accertate	€	12.507,11	
Riscosso	€	8.729,52	
Rimaste da riscuotere	€	3.777,59	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

03) Fin. alternanza scuola-lavoro € 5.688,81 - 07) Integrazione alunni PDH € 67,41 - 09) Fin. per libri di testo € 1.617,70 - 13) Prog. Orientamento - Art. 8 DL 104/2013 € 933,19 - 14) Italia Lavoro € 4.200,00

Annotazioni:

<u>Aggr. 02 Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS</u>	€	0,00
--	---	------

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

<u>Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria</u>	€	0,00
<u>Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa</u>	€	0,00
<u>Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati</u>	€	0,00
<u>Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati</u>	€	0,00

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

<u>Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea</u>	€	0,00
<u>Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati</u>	€	0,00
<u>Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati</u>		
Previsione iniziale	€	12.516,09
Variazioni in corso d'anno	€	-4.925,14

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/09/2015	28	E	-12.516,09	Mancata erogazione fondi provinciali per il funzionamento anno 2015
23/12/2015	45	E	7.590,95	maggiori entrate per assegnazione provinciale 2015 - fondo spese di funzionamento

Previsione definitiva	€	7.590,95	
Somme accertate	€	7.590,95	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	7.590,95	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Fondi per funzionamento € 7.590,95
Annotazioni:

<u>Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati</u>	€	0,00
<u>Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati</u>		
Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	150,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/04/2015	9	E	150,00	Assegnazione contributo dal Comune di Bisuschio per spettacolo teatrale "Comandante Claudio"

Previsione definitiva	€	150,00	
Somme accertate	€	150,00	
Riscosso	€	150,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Comune di Bisuschio € 150,00
Annotazioni:

<u>Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni</u>		
Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	7.551,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/02/2015	2	E	600,00	Contributo Placement anno 2014
23/03/2015	3	E	2.240,00	Rimborso spese per corso di formazione sicurezza - ISIS Dalla Chiesa di Sesto C. + IC Moro di Solbiate Olona
29/04/2015	10	E	3.360,00	Rimborso corsi di formazione sicurezza Marzo/Maggio 2015 - Istituto Prealpi, IC Travedona, IC Malnate, IC Vedano, IC Cardano al C.
15/07/2015	24	E	1.280,00	MAGGIORI ENTRATE PER RIMBORSO CORSO DI FORMAZIONE SULLA SICUREZZA
22/10/2015	36	E	71,00	Maggiori entrate per rimborso spese sostenute per servizio ambulanza - corsa campesre del 17/10/15

Previsione definitiva	€	7.551,00	
Somme accertate	€	7.551,00	
Riscosso	€	7.551,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 05) PROMOVARESE € 600,00 - 08) ISTITUTO SCOLASTICO € 6.951,00
Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

<u>Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati</u>		
Previsione iniziale	€	32.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	9.164,21

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/07/2015	23	E	1.619,62	MAGGIORI ENTRATE PER CONTRIBUTI ISCRIZIONE DA RIMBORSARE
15/09/2015	29	E	5.365,75	A1 Maggiori entrate per contributi genitori non vincolati
15/09/2015	30	E	300,25	A1 Maggiori entrate per contributi genitori da rimborsare
20/10/2015	34	E	1.878,59	Maggiori entrate per contributi genitori non finalizzati

Previsione definitiva	€	41.664,21	
Somme accertate	€	41.664,21	
Riscosso	€	41.534,21	
Rimaste da riscuotere	€	130,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:	
01) Iscrizioni	€ 41.664,21
Annotazioni:	

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	133.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	54.368,58

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/05/2015	14	E	1.254,00	P110 - Contributo per Spettacolo Teatrale
14/07/2015	16	E	6.019,50	P111 - Maggiori entrate per viaggi di istruzione a.s. 2014/15
14/07/2015	17	E	1.315,00	P110 Maggiori entrate per partecipazione al Concorso teatrale a Serra San Quirico
14/07/2015	18	E	1.120,00	P110 - Maggiori entrate per partecipazione ai corsi pomeridiani di informatica tenuti dall'esperta esterna Rizzardi Alessandra
15/07/2015	22	E	273,00	MAGGIORI ENTRATE PER CORSO DI PREPARAZIONE AI TEST UNIVERSITARI
22/10/2015	37	E	26.975,00	Maggiori entrate contributi genitori per viaggi di istruzione e visite didattiche
25/10/2015	38	E	17.412,08	Maggiori entrate contributi genitori per stage linguistici e per corsi di lingua inglese FCE

Previsione definitiva	€	187.868,58	
Somme accertate	€	187.868,58	
Riscosso	€	171.392,58	
Rimaste da riscuotere	€	16.476,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:	
01) Iscrizioni	€ 45.500,00 - 03) Viaggi di istruzione € 40.949,50 - 04) Visite didattiche € 36.360,00 - 05) Stages linguistici € 62.412,08 - 06) Rappresentazioni teatrali € 1.254,00 - 09) Corsi per alunni € 1.393,00
Annotazioni:	

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.903,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
02/09/2015	25	E	28,40	Rimborso da Aruba per versamento somme non dovute
02/09/2015	26	E	300,00	Maggiori entrate per contributo tirocinanti TFA
26/09/2015	31	E	2.500,00	A4 Maggiori entrate per contributo Ditta Maghetti
12/10/2015	33	E	75,00	A1) Storno tra maggiori entrate per contributo tirocinante TFA e minori entrate per interessi su c.c.b. e c.c.p.

Previsione definitiva	€	2.903,40	
Somme accertate	€	2.903,40	
Riscosso	€	2.903,40	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 05) Contributo Ditta Maghetti € 2.500,00 - 08) Rimborsio / Nota di accredito € 28,40 - 10) Contributo tirocinanti € 375,00
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.150,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/02/2015	1	E	3.000,00	Contributo Rotary Club Varese Ceresio per integrazione fondi viaggi di istruzione e stages
23/03/2015	4	E	8,50	Contributo assicurazione integrativa a.s. 2014/15 - Prof. Crespi
26/09/2015	32	E	1.000,00	P121 Maggiori entrate per contributo Rotary Club Varese Ceresio finalizzato all'acquisto di libri
20/10/2015	35	E	1.142,00	Maggiori entrate per contributi docenti e ATA (corsi di inglese + assicurazione a.s. 2015/16)

Previsione definitiva	€	5.150,50	
Somme accertate	€	5.150,50	
Riscosso	€	5.150,50	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Contributo personale Doc. e ATA € 1.150,50 - 02) Contributo Rotary Club Varese Ceresio € 4.000,00
Annotazioni:

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche

<u>Aggr. 06 Voce 01 – Azienda agraria</u>	€	0,00
<u>Aggr. 06 Voce 02 – Azienda speciale</u>	€	0,00
<u>Aggr. 06 Voce 03 – Attività per conto terzi</u>	€	0,00
<u>Aggr. 06 Voce 04 – Attività convittuale</u>	€	0,00

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	200,00
Variazioni in corso d'anno	€	-75,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/10/2015	33	E	-75,10	A1) Storno tra maggiori entrate per contributo tirocinante TFA e minori entrate per interessi su c.c.b. e c.c.p.

Previsione definitiva	€	124,90	
Somme accertate	€	124,90	
Riscosso	€	124,90	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 07 Voce 02 – Rendite	€	0,00
Aggr. 07 Voce 03 – Alienazione di beni	€	0,00
Aggr. 07 Voce 04 – Diverse	€	0,00

AGGREGATO 08 – Mutui

Aggr. 08 Voce 01 – Mutui	€	0,00
Aggr. 08 Voce 02 – Anticipazioni	€	0,00

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	243.481,49	159.295,00	65,42%
Progetti	309.340,30	242.211,90	78,30%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	-
Totale spese	553.821,79	401.506,90	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		401.506,90	

(*) 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	€	95.963,45
Variazioni in corso d'anno	€	24.884,24

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/03/2015	4	E	3/12	8,50	Contributo assicurazione integrativa a.s. 2014/15 - Prof. Crespi
15/07/2015	23	E	8/1	1.619,62	MAGGIORI ENTRATE PER CONTRIBUTI ISCRIZIONE DA RIMBORSARE
02/09/2015	25	E	3/7	28,40	Rimborso da Aruba per versamento somme non dovute
02/09/2015	26	E	2/1	300,00	Maggiori entrate per contributo tirocinanti TFA
11/09/2015	27	E	3/10	19.709,69	Integrazione PA 2015 - Periodo settembre - dicembre
11/09/2015	27	E	4/1	1.086,00	Integrazione PA 2015 - Periodo settembre - dicembre
15/09/2015	28	E	3/8	-5.365,75	Mancata erogazione fondi provinciali per il funzionamento anno 2015
15/09/2015	29	E	2/1	900,00	A1 Maggiori entrate per contributi genitori non vincolati
15/09/2015	29	E	3/2	1.639,75	A1 Maggiori entrate per contributi genitori non vincolati
15/09/2015	29	E	3/7	1.500,00	A1 Maggiori entrate per contributi genitori non vincolati
15/09/2015	29	E	3/12	276,00	A1 Maggiori entrate per contributi genitori non vincolati
15/09/2015	29	E	4/1	350,00	A1 Maggiori entrate per contributi genitori non vincolati
15/09/2015	29	E	7/1	700,00	A1 Maggiori entrate per contributi genitori non vincolati
15/09/2015	30	E	8/1	300,25	A1 Maggiori entrate per contributi genitori da rimborsare
12/10/2015	33	E	2/1	-0,10	A1) Storno tra maggiori entrate per contributo tirocinante TFA e minori entrate per interessi su c.c.b. e c.c.p.
20/10/2015	34	E	2/1	912,56	Maggiori entrate per contributi genitori non finalizzati
20/10/2015	34	E	3/4	166,16	Maggiori entrate per contributi genitori non finalizzati
20/10/2015	34	E	4/1	240,87	Maggiori entrate per contributi genitori non finalizzati
20/10/2015	35	E	3/12	272,00	Maggiori entrate per contributi docenti e ATA (corsi di

					inglese + assicurazione a.s. 2015/16)
18/12/2015	40	E	2/2	6,00	storno/assestamento A1/A2
18/12/2015	40	E	2/3	-1.278,03	storno/assestamento A1/A2
18/12/2015	40	E	3/7	1.012,13	storno/assestamento A1/A2
18/12/2015	40	E	3/8	476,15	storno/assestamento A1/A2
18/12/2015	40	E	3/12	-83,00	storno/assestamento A1/A2
18/12/2015	40	E	4/1	798,63	storno/assestamento A1/A2
18/12/2015	40	E	4/2	-2.000,00	storno/assestamento A1/A2
18/12/2015	40	E	8/1	200,13	storno/assestamento A1/A2
23/12/2015	45	E	3/8	1.108,28	maggiori entrate per assegnazione provinciale 2015 - fondo spese di funzionamento

Previsione definitiva	€	120.847,69	
Somme impegnate	€	99.219,61	
Pagato	€	98.044,81	
Rimasto da pagare	€	1.174,80	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	121.362,90	
Residua disponibilità finanz	€	22.143,29	

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	10.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.426,99

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/10/2015	34	E	2/2	559,00	Maggiori entrate per contributi genitori non finalizzati
18/12/2015	40	E	2/2	-87,88	storno/assestamento A1/A2
18/12/2015	40	E	2/3	1.479,90	storno/assestamento A1/A2
18/12/2015	40	E	3/2	-681,58	storno/assestamento A1/A2
18/12/2015	40	E	3/7	-15,13	storno/assestamento A1/A2
18/12/2015	40	E	3/8	172,68	storno/assestamento A1/A2

Previsione definitiva	€	11.926,99	
Somme impegnate	€	11.926,99	
Pagato	€	11.926,99	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	11.926,99	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni:

Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale	€	12.438,64	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	12.438,64	
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	€	19.855,65	
Residua disponibilità finanz	€	19.855,65	

Annotazioni:

incassati € 7.417,01 senza vincolo di destinazione come da nota MIUR n. 1444 del 28/01/15

Attività - A04 - Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	82.783,17
Variazioni in corso d'anno	€	2.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/09/2015	31	E	6/3	2.500,00	A4 Maggiori entrate per contributo Ditta Maghetti

18/12/2015	42	E	6/1	3.494,40	Storni/assestamenti A4
18/12/2015	42	E	6/3	-3.494,40	Storni/assestamenti A4

Previsione definitiva	€	85.283,17	
Somme impegnate	€	42.602,36	
Pagato	€	40.406,36	
Rimasto da pagare	€	2.196,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	85.283,17	
Residua disponibilità finanziarie	€	42.680,81	

Annotazioni:

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Previsione iniziale	€	7.170,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.815,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/09/2015	27	E	3/6	6.482,67	Integrazione PA 2015 - Periodo settembre - dicembre
15/09/2015	28	E	3/6	-7.150,34	Mancata erogazione fondi provinciali per il funzionamento anno 2015
23/12/2015	45	E	3/6	6.482,67	maggiori entrate per assegnazione provinciale 2015 - fondo spese di funzionamento

Previsione definitiva	€	12.985,00	
Somme impegnate	€	5.546,04	
Pagato	€	5.546,04	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.985,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	7.438,96	

Annotazioni:

Gestioni economiche - G01 - Azienda agraria	€	0,00
Gestioni economiche - G02 - Azienda speciale	€	0,00
Gestioni economiche - G03 - Attività per conto terzi	€	0,00
Gestioni economiche - G04 - Attività convittuale	€	0,00

Progetti - P80 - P/1 PROGETTO LINGUE	€	0,00
---	---	------

Progetti - P105 - PROGETTO LINGUE

Previsione iniziale	€	80.098,92
Variazioni in corso d'anno	€	17.902,08

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/02/2015	1	E	3/13	760,00	Contributo Rotary Club Varese Ceresio per integrazione fondi viaggi di istruzione e stages
14/07/2015	19	E	4/1	-270,00	Storno avanzo vincolato da P105 a P113 per i contributi versati nel 2014 dai docenti che hanno partecipato al corso di formazione di inglese tenuto dalla Prof. Nirella.
14/07/2015	20	E	1/5	1.190,00	Assestamenti in P105
14/07/2015	20	E	1/11	389,13	Assestamenti in P105
14/07/2015	20	E	4/1	-1.579,13	Assestamenti in P105
25/10/2015	38	E	1/5	1.435,00	Maggiori entrate contributi genitori per stage linguistici e per corsi di lingua inglese FCE
25/10/2015	38	E	1/11	469,25	Maggiori entrate contributi genitori per stage linguistici e per corsi di lingua inglese FCE
25/10/2015	38	E	2/1	265,75	Maggiori entrate contributi genitori per stage linguistici e per corsi di lingua inglese FCE
25/10/2015	38	E	3/13	15.212,08	Maggiori entrate contributi genitori per stage linguistici e per corsi di lingua inglese FCE

25/10/2015	38	E	8/1	30,00	Maggiori entrate contributi genitori per stage linguistici e per corsi di lingua inglese FCE
------------	----	---	-----	-------	--

Previsione definitiva	€	98.001,00	
Somme impegnate	€	88.340,13	
Pagato	€	88.310,13	
Rimasto da pagare	€	30,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	98.001,00	
Residua disponibilità finanz	€	9.660,87	

Annotazioni:

Progetti - P106 - P/2 PROGETTO CORSI SERALI € 0,00

Progetti - P107 - P/3 PROGETTO PATENTE E.C.D.L. € 0,00

Progetti - P108 - P/4 PROGETTO EDUCAZIONE ALLA SALUTE

Previsione iniziale	€	8.115,46
Variazioni in corso d'anno	€	67,41

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/12/2015	41	E	2/3	67,41	Maggiore entrate per attrezzature handicap

Previsione definitiva	€	8.182,87	
Somme impegnate	€	2.501,00	
Pagato	€	2.501,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.182,87	
Residua disponibilità finanz	€	5.681,87	

Annotazioni:

Progetti - P109 - P/5 PROGETTO ATTIVITA' SPORTIVA

Previsione iniziale	€	4.143,69
Variazioni in corso d'anno	€	71,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/10/2015	36	E	3/2	71,00	Maggiori entrate per rimborso spese sostenute per servizio ambulanza - corsa campesre del 17/10/15

Previsione definitiva	€	4.214,69	
Somme impegnate	€	2.511,66	
Pagato	€	2.511,66	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.214,69	
Residua disponibilità finanz	€	1.703,03	

Annotazioni:

Progetti - P110 - P/6 PROGETTO ATTIVITA' INTEGRATIVE

Previsione iniziale	€	15.133,40
Variazioni in corso d'anno	€	3.962,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/05/2015	14	E	3/2	1.254,00	P110 - Contributo per Spettacolo Teatrale
14/07/2015	17	E	3/13	1.315,00	P110 Maggiori entrate per partecipazione al Concorso teatrale a Serra San Quirico
14/07/2015	18	E	3/2	1.120,00	P110 - Maggiori entrate per partecipazione ai corsi

					pomeridiani di informatica tenuti dall'esperta esterna Rizzardi Alessandra
15/07/2015	22	E	1/5	202,00	MAGGIORI ENTRATE PER CORSO DI PREPARAZIONE AI TEST UNIVERSITARI
15/07/2015	22	E	1/11	67,06	MAGGIORI ENTRATE PER CORSO DI PREPARAZIONE AI TEST UNIVERSITARI
15/07/2015	22	E	2/3	3,94	MAGGIORI ENTRATE PER CORSO DI PREPARAZIONE AI TEST UNIVERSITARI

Previsione definitiva	€	19.095,40	
Somme impegnate	€	11.447,43	
Pagato	€	11.447,43	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	19.095,40	
Residua disponibilità finanziarie	€	7.647,97	

Annotazioni:

Progetti - P111 - P/7 PROGETTO SETTIMANA CULTURALE

Previsione iniziale	€	43.987,00
Variazioni in corso d'anno	€	20.189,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/02/2015	1	E	3/13	2.240,00	Contributo Rotary Club Varese Ceresio per integrazione fondi viaggi di istruzione e stages
14/07/2015	16	E	3/13	6.019,50	P111 - Maggiori entrate per viaggi di istruzione a.s. 2014/15
22/10/2015	37	E	3/13	11.930,00	Maggiori entrate contributi genitori per viaggi di istruzione e visite didattiche

Previsione definitiva	€	64.176,50	
Somme impegnate	€	54.417,27	
Pagato	€	54.417,27	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	64.176,50	
Residua disponibilità finanziarie	€	9.759,23	

Annotazioni:

Progetti - P112 - P/8 PROGETTO VISITE DIDATTICHE

Previsione iniziale	€	30.141,97
Variazioni in corso d'anno	€	15.195,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/04/2015	9	E	3/13	150,00	Assegnazione contributo dal Comune di Bisuschio per spettacolo teatrale "Comandante Claudio"
22/10/2015	37	E	3/13	15.045,00	Maggiori entrate contributi genitori per viaggi di istruzione e visite didattiche

Previsione definitiva	€	45.336,97	
Somme impegnate	€	34.952,83	
Pagato	€	34.887,83	
Rimasto da pagare	€	65,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	45.336,97	
Residua disponibilità finanziarie	€	10.384,14	

Annotazioni:

Progetti - P113 - P/9 PROGETTO FORMAZIONE PERSONALE

Previsione iniziale	€	1.464,00
---------------------	---	----------

Variazioni in corso d'anno € 1.140,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/07/2015	19	E	1/5	270,00	Storno avanzo vincolato da P105 a P113 per i contributi versati nel 2014 dai docenti che hanno partecipato al corso di formazione di inglese tenuto dalla Prof. Nirella.
14/07/2015	21	E	1/5	-68,00	Assestamenti in P113
14/07/2015	21	E	1/11	68,00	Assestamenti in P113
20/10/2015	35	E	1/5	739,80	Maggiori entrate per contributi docenti e ATA (corsi di inglese + assicurazione a.s. 2015/16)
20/10/2015	35	E	1/11	52,68	Maggiori entrate per contributi docenti e ATA (corsi di inglese + assicurazione a.s. 2015/16)
20/10/2015	35	E	3/5	77,52	Maggiori entrate per contributi docenti e ATA (corsi di inglese + assicurazione a.s. 2015/16)

Previsione definitiva	€	2.604,00	
Somme impegnate	€	1.351,20	
Pagato	€	1.351,20	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.604,00	
Residua disponibilità finanz	€	1.252,80	

Annotazioni:

Progetti - P114 - P/10 PROGETTO SICUREZZA

Previsione iniziale	€	2.634,71	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.634,71	
Somme impegnate	€	2.003,24	
Pagato	€	2.003,24	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.634,71	
Residua disponibilità finanz	€	631,47	

Annotazioni:

Progetti - P115 - P/11 PROGETTO ALTERNANZA

Previsione iniziale	€	8.890,22
Variazioni in corso d'anno	€	11.422,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/02/2015	2	E	2/3	600,00	Contributo Placement anno 2014
02/04/2015	6	E	1/5	3.850,00	Assegnazione finanziamento DM 351/2014 art. 6 - Alternanza Scuola-lavoro
02/04/2015	6	E	1/11	1.265,02	Assegnazione finanziamento DM 351/2014 art. 6 - Alternanza Scuola-lavoro
02/04/2015	6	E	3/2	260,40	Assegnazione finanziamento DM 351/2014 art. 6 - Alternanza Scuola-lavoro
02/04/2015	6	E	4/2	313,39	Assegnazione finanziamento DM 351/2014 art. 6 - Alternanza Scuola-lavoro
02/04/2015	7	E	1/9	933,19	Assegnazione risorse ai sensi del D.L. 104 del 12/09/2013 art. 8 - Progetti di Orientamento - a.s. 2014/15
19/05/2015	13	E	1/5	2.928,89	P115 - Contributo FIXO
19/05/2015	13	E	1/11	971,11	P115 - Contributo FIXO
19/05/2015	13	E	4/2	300,00	P115 - Contributo FIXO
18/12/2015	43	E	3/2	-1.335,12	Storni/Assestamenti P115
18/12/2015	43	E	3/7	682,55	Storni/Assestamenti P115
18/12/2015	43	E	3/13	319,00	Storni/Assestamenti P115
18/12/2015	43	E	4/1	32,00	Storni/Assestamenti P115
18/12/2015	43	E	4/2	301,57	Storni/Assestamenti P115

Previsione definitiva	€	20.312,22
Somme impegnate	€	17.186,53

Pagato	€	14.576,98	
Rimasto da pagare	€	2.609,55	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	20.312,22	
Residua disponibilità finanziarie	€	3.125,69	

Annotazioni:

Progetti - P116 - P/12 PROGETTO IDEI

Previsione iniziale	€	2.565,72
Variazioni in corso d'anno	€	2.656,07

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/11/2015	39	E	1/5	2.000,00	Maggiori entrate per finanziamento corsi di recupero alunni sospesi a.s. 2014/15
25/11/2015	39	E	1/11	656,07	Maggiori entrate per finanziamento corsi di recupero alunni sospesi a.s. 2014/15

Previsione definitiva	€	5.221,79	
Somme impegnate	€	2.201,26	
Pagato	€	2.201,26	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.221,79	
Residua disponibilità finanziarie	€	3.020,53	

Annotazioni:

Progetti - P117 - P/13 PROGETTO ITALIANO PER STRANIERI

Previsione iniziale	€	3.710,48	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	3.710,48	
Somme impegnate	€	2.456,69	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	2.456,69	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.710,48	
Residua disponibilità finanziarie	€	1.253,79	

Annotazioni:

Progetti - P118 - P/14 PROGETTO LIBRI DI TESTO

Previsione iniziale	€	4.516,21
Variazioni in corso d'anno	€	1.617,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
02/04/2015	8	E	4/1	1.617,70	Assegnazione risorse ai sensi del D.L. 104 del 12/09/2013 art. 6 - Comodato d'uso libri gratuiti - a.s. 2014/15

Previsione definitiva	€	6.133,91	
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	€	6.133,91	
Residua disponibilità finanziarie	€	6.133,91	

Annotazioni:

Progetti - P119 - RETE GENERALE - POLO SICUREZZA

Previsione iniziale € 6.535,43

Variazioni in corso d'anno € 6.880,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/03/2015	3	E	1/5	2.064,52	Rimborso spese per corso di formazione sicurezza - ISIS Dalla Chiesa di Sesto C. + IC Moro di Solbiate Olona
23/03/2015	3	E	1/11	175,48	Rimborso spese per corso di formazione sicurezza - ISIS Dalla Chiesa di Sesto C. + IC Moro di Solbiate Olona
29/04/2015	10	E	1/5	3.096,77	Rimborso corsi di formazione sicurezza Marzo/Maggio 2015 - Istituto Prealpi, IC Travedona, IC Malnate, IC Vedano, IC Cardano al C.
29/04/2015	10	E	1/11	263,23	Rimborso corsi di formazione sicurezza Marzo/Maggio 2015 - Istituto Prealpi, IC Travedona, IC Malnate, IC Vedano, IC Cardano al C.
15/07/2015	24	E	1/5	1.179,72	MAGGIORI ENTRATE PER RIMBORSO CORSO DI FORMAZIONE SULLA SICUREZZA
15/07/2015	24	E	1/11	100,28	MAGGIORI ENTRATE PER RIMBORSO CORSO DI FORMAZIONE SULLA SICUREZZA

Previsione definitiva € 13.415,43

Somme impegnate € 7.640,00

Pagato € 7.640,00

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 13.415,43

Residua disponibilità finanzia € 5.775,43

Annotazioni:

Progetti - P120 - PROGETTO LIBRI PARLANTI

Previsione iniziale € 15.000,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/12/2015	44	E	1/6	222,00	Storni/Assestamenti P120
18/12/2015	44	E	1/11	72,59	Storni/Assestamenti P120
18/12/2015	44	E	2/3	-294,59	Storni/Assestamenti P120

Previsione definitiva € 15.000,00

Somme impegnate € 13.986,31

Pagato € 13.986,31

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 15.000,00

Residua disponibilità finanzia € 1.013,69

Annotazioni:

Progetti - P121 - L'ISIS INCONTRA IL ROTARY CLUB VARESE - CERESIO

Previsione iniziale € 300,33

Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/09/2015	32	E	2/2	1.000,00	P121 Maggiori entrate per contributo Rotary Club Varese Ceresio finalizzato all'acquisto di libri

Previsione definitiva € 1.300,33

Somme impegnate € 1.216,35

Pagato € 1.216,35

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.300,33

Residua disponibilità finanzia € 83,98

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	187.711,48
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	318.968,62	
b) in conto residui	€	106.175,42	
		Totale	€ 425.144,04
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	392.974,86	
d) in conto residui	€	54.561,47	
		Totale	€ 447.536,33
Fondo di cassa a fine esercizio		€	165.319,19
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	128.251,21	
- Residui passivi	€	99.921,42	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	193.648,98
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	120.454,98	11.821,24	132.276,22
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	120.454,98	11.821,24	132.276,22
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	226.428,35	-98.177,14	128.251,21
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	187.711,48	-22.392,29	165.319,19
Totale disponibilità	414.139,83	-120.569,43	293.570,40
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	534.594,81	-108.748,19	425.846,62
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	145.950,85	-46.029,43	99.921,42
Totale Debiti	145.950,85	-46.029,43	99.921,42
Consistenza patrimoniale	388.643,96	-62.718,76	325.925,20
TOTALE PASSIVO	534.594,81	-108.748,19	425.846,62
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	226.428,35	-19.976,26	206.452,09	106.175,42	100.276,67	27.974,54	128.251,21
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	145.950,85	0,00	145.950,85	54.561,47	91.389,38	8.532,04	99.921,42

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 riportando 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	28.411,62	7,08%
02	Beni di consumo	27.764,63	6,92%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	288.096,55	71,75%
04	Altre spese	10.518,17	2,62%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	42.734,12	10,64%
07	Oneri finanziari	1.581,81	0,39%
08	Rimborsi e poste correttive	2.400,00	0,60%
	Totale generale	401.506,90	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2015 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. 13 del 21/01/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 112 del 19/12/2015.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{93.939,62}{346.943,16} = \mathbf{0,27}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{253.003,54}{346.943,16} = \mathbf{0,73}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{346.943,16}{346.943,16} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{27.974,54}{346.943,16} = \mathbf{0,08}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{106.175,42}{206.452,09} = \mathbf{0,51}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{128.251,21}{553.395,25} = \mathbf{0,23}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

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

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{254.138,89}{401.506,90} = \mathbf{0,63}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{99.219,61}{401.506,90} = \mathbf{0,25}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{8.532,04}{401.506,90} = \mathbf{0,02}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{54.561,47}{145.950,85} = \mathbf{0,37}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{99.921,42}{547.457,75} = \mathbf{0,18}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni al 15/03/2015}} = \frac{401.506,90}{786} = \mathbf{510,82}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01 - Imp. Pulizia - Imp. Revisori}}{\text{Numero alunni al 15/03/2015}} = \frac{(99.219,61 + 48.954,31 - 3.534,90) = 46.730,36}{786} = \mathbf{59,45}$$

CONCLUSIONI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Maurizio Francesco Tallone