



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL PIEMONTE
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE ACHILLE BOROLI

VIA MAGALOTTI 13
28100 NOVARA (NO)

Codice Fiscale: 94068310039 Codice Meccanografico: NOIC82800Q

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2014

Il conto consuntivo per l'anno 2014 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 31/12/2014 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2014 approvato dal Consiglio d'Istituto il 11/02/2014 con provvedimento n. 35 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	337.320,94	Programmazione definitiva	283.196,97	<i>Disp. fin. da programmare</i> 54.123,97
Accertamenti	192.801,27	Impegni	204.760,13	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -11.958,86
competenza	190.664,27	competenza	198.799,18	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	13.905,06	Pagamenti	2.041,24	3.728,91
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	2.137,00	Somme rimaste da pagare	5.960,95	-3.823,95
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	80.018,72	Residui non pagati anni precedenti	18.280,71	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	82.155,72	Totale residui passivi	24.241,66	<i>Sbilancio residui (b)</i> 57.914,06
			Saldo cassa iniziale (c)	70.218,86
				<i>(a+b+c)</i> 131.861,83
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				

CONTO FINANZIARIO 2014

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	144.519,67	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	18.271,91	18.271,91	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	1.800,00	1.800,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	17.400,54	17.400,54	100,00%
Contributi da privati	155.217,48	155.217,48	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	111,34	111,34	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	337.320,94	192.801,27	
Disavanzo di competenza		11.958,86	
Totale a pareggio		204.760,13	

(*) 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 2014.

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 € 19.451,16
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 19.451,16

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 125.068,51
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 125.068,51

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) €

-698,98

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 8.623,99

Variazioni in corso d'anno € 5.757,52

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/11/2014		E	4.045,34	Finanz. funzionamento amm.vo sett.-dic. 2014
22/12/2014		E	1.712,18	Funzionamento amm.vo/did. - Integrazione contributo a.s. 2014/15

Previsione definitiva € 14.381,51

Somme accertate € 14.381,51

Riscosso € 14.381,51

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

12) Assegnazione per alunni portatori di handicap € 368,00 - 15) Assegnazioni per funzionamento € 14.013,51

Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 3.890,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/11/2014		E	3.890,40	Finanz. contributo POF + Percorsi Orientamento - e.f. 2014

Previsione definitiva € 3.890,40
Somme accertate € 3.890,40
Riscosso € 3.890,40
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva	€	0,00		
Somme accertate	€	0,00		
Riscosso	€	0,00		
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)	
Previsione definitiva delle sottovoci:				
- nessuna -				
Annotazioni:				

Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

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

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

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

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

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	1.800,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/11/2014		E	1.800,00	Contributo Bando Regionale per le uscite did. sul territorio regionale - a.s. 2013/14 -

<i>Previsione definitiva</i>	€	1.800,00		
<i>Somme accertate</i>	€	1.800,00		
<i>Riscosso</i>	€	0,00		
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	1.800,00	<i>(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>	

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

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

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

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

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

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

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati

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

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

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

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

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

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

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

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

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

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

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

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

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

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

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 9.751,92
Variazioni in corso d'anno € 7.648,62

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/02/2014		E	759,17	Contributo Comune di Novara per compensi ATA servizi Centri Estivi 2013
10/10/2014		E	2.866,35	Contributo Comune di Novara - Att.tà Pre - Post scuola 2013/14 - Maggiore entrata -
24/11/2014		E	743,67	Comune di Novara- Contributo per mansioni centri estivi comunali anno 2014
24/11/2014		E	3.279,43	Comune di Novara- Contributo per spese d'ufficio e oneri vari anno 2013

Previsione definitiva € 17.400,54
Somme accertate € 17.400,54
Riscosso € 17.400,54
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) funzioni miste - centri estivi - pre-post scuola € 7.235,54 - 02) attività e progetti ai plessi dell'Istituto € 3.798,57 - 03) piccola manutenzione € 1.090,90 - 04) cancelleria e pulizia € 5.275,53

Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 63.570,00
 Variazioni in corso d'anno € 77.661,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/06/2013		E	1.293,40	Variazione maggiore entrata A02
27/02/2014		E	4.832,00	Quote alunni per iscrizioni esami Trinity (Inglese) a.s. 2013/14
09/06/2014		E	17.554,50	Variazione maggiore entrata P05
09/06/2014		E	-120,00	Variazione minore entrata A3
09/06/2014		E	2.650,00	Variazione maggiore entrata P10
10/10/2014		E	4.916,60	Variazione maggiore entrata A01
22/12/2014		E	-869,00	Assicurazione Infortuni RCT 2014/15 - Minore entrata
22/12/2014		E	23.955,00	Contributi viaggi istruzione - Maggiore entrata
22/12/2014		E	14.859,20	Contributi corso TRNITY - Maggiore entrata + Corso di LATINO + Viaggi
31/12/2014		E	8.590,00	Assestamenti maggiore entrata contributi genitori alunni e.f. 2014

Previsione definitiva € 141.231,70
 Somme accertate € 141.231,70
 Riscosso € 141.231,70
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) Assicurazioni € 10.631,00 - 02) visite di istruzione € 84.748,50 - 03) attività e progetti € 45.852,20
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 5.850,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/10/2014		E	1.500,00	Variazione maggiore entrata contributo liberale - Eco Green
22/12/2014		E	4.350,00	Contributo da parte di Enti/Associazioni - Altri non vincolati

Previsione definitiva € 5.850,00
 Somme accertate € 5.850,00
 Riscosso € 5.850,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 8.135,78

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/03/2014		E	4.400,00	Contributo Fondazione Achille e Giulia Boroli
19/03/2014		E	1.000,00	Contributo Associazione "A Tutto Sesto "per visite istruzione per gli alunni di sc. primaria "F.Ili di Dio"
19/03/2014		E	1.080,00	Contributo Associazione "A Tutto Sesto per progetto " Sportello di ascolto Psicologico" -i scuole primarie / infanzie

22/12/2014		E	1.655,78	Contributo da parte di Enti/Associazioni - Altri vincolati
------------	--	---	----------	--

Previsione definitiva € 8.135,78
Somme accertate € 8.135,78
Riscosso € 7.798,78
Rimaste da riscuotere € 337,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 02) Enti ed Associazioni € 8.135,78
Annotazioni:

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche

Aggr. 06 Voce 01 – Azienda agraria

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 06 Voce 02 – Azienda speciale

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 06 Voce 03 – Attività per conto terzi

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

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

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

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

Aggr. 06 Voce 04 – Attività convittuale

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

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

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

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

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 111,34
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 111,34
Somme accertate € 111,34
Riscosso € 111,34
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

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

Aggr. 07 Voce 02 – Rendite

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

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

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

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

Aggr. 07 Voce 03 – Alienazione di beni

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

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

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

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

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

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

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

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

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

AGGREGATO 08 – Mutui

Aggr. 08 Voce 01 – Mutui

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

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

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

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

Aggr. 08 Voce 02 – Anticipazioni

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

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

Previsione definitiva € 0,00
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	63.975,45	47.129,22	73,67%
Progetti	218.995,80	157.630,91	71,98%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	225,72	0,00	-
Totale spese	283.196,97	204.760,13	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		204.760,13	

(*) 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 € 27.762,61
Variazioni in corso d'anno € 7.092,94

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/06/2014		E	3/8	-1.800,00	Storno di somma da A01 ad A02
10/10/2014		E	2/1	4.916,60	Variazione maggiore entrata A01
10/10/2014		E	3/6	1.500,00	Variazione maggiore entrata contributo liberale - Eco Green
24/11/2014		E	2/1	1.545,34	Finanz. funzionamento amm.vo sett.-dic. 2014
24/11/2014		E	2/1	1.500,00	Comune di Novara- Contributo per spese d'ufficio e oneri vari anno 2013
22/12/2014		E	2/3	300,00	Contributo da parte di Enti/Associazioni - Altri non vincolati
22/12/2014		E	3/12	-869,00	Assicurazione Infortuni RCT 2014/15 - Minore entrata

Previsione definitiva € 34.855,55
Somme impegnate € 27.622,07
Pagato € 27.334,58
Rimasto da pagare € 287,49 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 35.754,95
Residua disponibilità finanz € **8.132,88**

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 6.271,55
 Variazioni in corso d'anno € 14.331,05

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/06/2013		E	2/1	1.293,40	Variazione maggiore entrata A02
19/03/2014		E	3/8	4.400,00	Contributo Fondazione Achille e Giulia Boroli
09/06/2014		E	2/1	454,60	Storno di somma A02
09/06/2014		E	2/3	-454,60	Storno di somma A02
09/06/2014		E	3/7	1.710,00	Storno di somma da A01 ad A02
09/06/2014		E	3/8	90,00	Storno di somma da A01 ad A02
24/11/2014		E	2/1	-491,78	Variazione somma da A2 a A4 - Sussidio per sc. primaria F.lli di Dio
24/11/2014		E	3/7	2.500,00	Finanz. funzionamento amm.vo sett.-dic. 2014
24/11/2014		E	3/7	1.000,00	Comune di Novara- Contributo per spese d'ufficio e oneri vari anno 2013
24/11/2014		E	3/8	779,43	Comune di Novara- Contributo per spese d'ufficio e oneri vari anno 2013
22/12/2014		E	2/1	3.050,00	Contributo da parte di Enti/Associazioni - Altri non vincolati
22/12/2014		E	2/1	324,70	Storno di somma in A2
22/12/2014		E	3/7	-324,70	Storno di somma in A2

Previsione definitiva € 20.602,60
 Somme impegnate € 15.356,94
 Pagato € 13.720,46
 Rimasto da pagare € 1.636,48 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 23.211,26
 Residua disponibilità finanz € **7.854,32**

Annotazioni:

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale € 1.912,86
 Variazioni in corso d'anno € 230,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/02/2014		E	1/5	-10,31	Storno di somma A3
14/02/2014		E	2/2	10,31	Storno di somma A3
09/06/2014		E	1/5	-120,00	Variazione minore entrata A3
22/12/2014		E	1/5	350,00	Contributi corso TRNITY - Maggiore entrata + Corso di LATINO + Viaggi

Previsione definitiva € 2.142,86
 Somme impegnate € 1.640,67
 Pagato € 1.640,67
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.062,86
 Residua disponibilità finanz € **422,19**

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale € 1.514,70

Variazioni in corso d'anno € 4.859,74

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/11/2014		E	6/3	491,78	Variazione somma da A2 a A4 - Sussidio per sc. primaria F.lli di Dio
22/12/2014		E	6/3	1.712,18	Funzionamento amm.vo/did. - Integrazione contributo a.s. 2014/15
22/12/2014		E	6/3	1.655,78	Contributo da parte di Enti/Associazioni - Altri vincolati
22/12/2014		E	6/3	1.000,00	Contributo da parte di Enti/Associazioni - Altri non vincolati

Previsione definitiva € 6.374,44
 Somme impegnate € 2.509,54
 Pagato € 680,76
 Rimasto da pagare € 1.828,78 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.563,88
 Residua disponibilità finanz € **2.054,34**

Annotazioni:

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

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

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

Previsione definitiva € 0,00
 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 € 0,00
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

Gestioni economiche - G01 - Azienda agraria

Azienda agraria

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

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

Previsione definitiva € 0,00
 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 € 0,00
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

Gestioni economiche - G02 - Azienda speciale

Azienda speciale

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

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

Previsione definitiva € 0,00
 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 € 0,00
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

Gestioni economiche - G03 - Attività per conto terzi

Attività per conto terzi

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

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

Previsione definitiva € 0,00
 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 € 0,00
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

Gestioni economiche - G04 - Attività convittuale

Attività convittuale

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

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

Previsione definitiva € 0,00
 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 € 0,00
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

Progetti - P02 - SICUREZZA E PRIVACY

SICUREZZA E PRIVACY

Previsione iniziale € 5.027,19
 Variazioni in corso d'anno € 2.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/11/2014		E	3/1	2.000,00	Finanz. contributo POF + Percorsi Orientamento - e.f. 2014

Previsione definitiva € 7.027,19
 Somme impegnate € 2.278,10
 Pagato € 1.875,50
 Rimasto da pagare € 402,60 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 9.194,19
 Residua disponibilità finanz € **6.916,09**

Annotazioni:

Progetti - P03 - RETE INFORMATICA

RETE INFORMATICA

Previsione iniziale € 2.918,42
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 2.918,42
 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 € 2.918,42
 Residua disponibilità finanz € **2.918,42**

Annotazioni:

Progetti - P04 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DOCENTI ED ATA

FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DOCENTI ED ATA

Previsione iniziale € 1.200,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.190,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/11/2014		E	3/5	1.190,40	Finanz. contributo POF + Percorsi Orientamento - e.f. 2014

Previsione definitiva € 2.390,40
 Somme impegnate € 967,20
 Pagato € 967,20
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 2.390,40
 Residua disponibilità finanz € **1.423,20**

Annotazioni:

Progetti - P05 - VISITE E VIAGGI D'ISTRUZIONE

VISITE E VIAGGI D'ISTRUZIONE

Previsione iniziale € 91.938,60
Variazioni in corso d'anno € 59.473,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/02/2014		E	3/13	-985,00	Storno di somma P05
14/02/2014		E	8/1	985,00	Storno di somma P05
19/03/2014		E	3/13	1.000,00	Contributo Associazione "A Tutto Sesto" per visite istruzione per gli alunni di sc. primaria "F.lli di Dio"
09/06/2014		E	3/13	16.946,50	Variazione maggiore entrata P05
09/06/2014		E	8/1	608,00	Variazione maggiore entrata P05
24/11/2014		E	3/13	1.800,00	Contributo Bando Regionale per le uscite did. sul territorio regionale - a.s. 2013/14 -
22/12/2014		E	3/13	23.955,00	Contributi viaggi istruzione - Maggiore entrata
22/12/2014		E	3/13	6.709,20	Contributi corso TRNITY - Maggiore entrata + Corso di LATINO + Viaggi
31/12/2014		E	3/13	8.455,00	Assestamenti maggiore entrata contributi genitori alunni e.f. 2014

Previsione definitiva € 151.412,30
Somme impegnate € 111.369,89
Pagato € 111.369,89
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 143.951,80
Residua disponibilità finanz € **32.581,91**

Annotazioni:

Progetti - P06 - INTEGRAZIONE E DIVERSITA' ALUNNI STRANIERI

INTEGRAZIONE E DIVERSITA' ALUNNI STRANIERI

Previsione iniziale € 8.561,34
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 8.561,34
Somme impegnate € 6.632,48
Pagato € 6.632,48
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 8.561,34
Residua disponibilità finanz € **1.928,86**

Annotazioni:

Progetti - P07 - COMPENSI FUNZIONI MISTE AI COLL.RI SCOLASTICI

COMPENSI FUNZIONI MISTE AI COLL.RI SCOLASTICI

Previsione iniziale € 2.894,46
Variazioni in corso d'anno € 4.369,19

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/02/2014		E	1/6	572,07	Contributo Comune di Novara per compensi ATA servizi Centri Estivi 2013
14/02/2014		E	1/11	187,10	Contributo Comune di Novara per compensi ATA servizi Centri Estivi 2013

10/10/2014		E	1/6	2.160,03	Contributo Comune di Novara - Att.tà Pre - Post scuola 2013/14 - Maggiore entrata -
10/10/2014		E	1/11	706,32	Contributo Comune di Novara - Att.tà Pre - Post scuola 2013/14 - Maggiore entrata -
24/11/2014		E	1/6	560,39	Comune di Novara- Contributo per mansioni centri estivi comunali anno 2014
24/11/2014		E	1/11	183,28	Comune di Novara- Contributo per mansioni centri estivi comunali anno 2014

Previsione definitiva	€	7.263,65	
Somme impegnate	€	7.235,65	
Pagato	€	7.235,65	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.519,98	
Residua disponibilità finanz	€	-715,67	

Annotazioni:

Progetti - P08 - INTERCULTURA E MEDIAZIONE LINGUISTICA

INTERCULTURA E MEDIAZIONE LINGUISTICA

Previsione iniziale	€	180,17
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	180,17	
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	€	180,17	
Residua disponibilità finanz	€	180,17	

Annotazioni:

Progetti - P09 - SPORTELLO DI ASCOLTO PSICOLOGICO

SPORTELLO DI ASCOLTO PSICOLOGICO

Previsione iniziale	€	5.600,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.430,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/03/2014		E	3/1	-350,00	Storno somma da P09 a P10
19/03/2014		E	3/1	1.080,00	Contributo Associazione "A Tutto Sesto per progetto " Sportello di ascolto Psicologico" -i scuole primarie / infanzie
24/11/2014		E	3/1	700,00	Finanz. contributo POF + Percorsi Orientamento - e.f. 2014

Previsione definitiva	€	7.030,00	
Somme impegnate	€	5.126,40	
Pagato	€	5.126,40	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.851,00	
Residua disponibilità finanz	€	5.724,60	

Annotazioni:

Progetti - P10 - FORMAZIONE INTEGRALE SCUOLE ISTITUTO

FORMAZIONE INTEGRALE SCUOLE ISTITUTO

Previsione iniziale € 16.445,33
 Variazioni in corso d'anno € 15.767,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/02/2014		E	1/10	4.832,00	Quote alunni per iscrizioni esami Trinity (Inglese) a.s. 2013/14
19/03/2014		E	1/10	350,00	Storno somma da P09 a P10
09/06/2014		E	1/5	350,00	Storno di somma P10
09/06/2014		E	1/10	2.650,00	Variazione maggiore entrata P10
09/06/2014		E	1/10	-464,45	Storno di somma P10
09/06/2014		E	1/11	114,45	Storno di somma P10
22/12/2014		E	1/10	7.800,00	Contributi corso TRNITY - Maggiore entrata + Corso di LATINO + Viaggi
31/12/2014		E	1/10	135,00	Assestamenti maggiore entrata contributi genitori alunni e.f. 2014

Previsione definitiva € 32.212,33
 Somme impegnate € 24.021,19
 Pagato € 22.215,59
 Rimasto da pagare € 1.805,60 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 30.267,33
 Residua disponibilità finanz € **6.246,14**

Annotazioni:

Progetti - P12 - GESTIONE SPESE RESIDUI EX SCUOLA MEDIA

GESTIONE SPESE RESIDUI EX SCUOLA MEDIA

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

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

Previsione definitiva € 0,00
 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 € 0,00
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	70.218,86
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	190.664,27	
b) in conto residui	€	13.905,06	
		Totale	€ 204.569,33
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	198.799,18	
d) in conto residui	€	2.041,24	
		Totale	€ 200.840,42
Fondo di cassa a fine esercizio		€	73.947,77
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	82.155,72	
- Residui passivi	€	24.241,66	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	131.861,83
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	128.179,31	-1.524,62	126.654,69
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	128.179,31	-1.524,62	126.654,69
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	94.622,76	-12.467,04	82.155,72
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	73.868,51	2.926,72	76.795,23
Totale disponibilità	168.491,27	-9.540,32	158.950,95
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	296.670,58	-11.064,94	285.605,64
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	20.321,95	3.919,71	24.241,66
Totale Debiti	20.321,95	3.919,71	24.241,66
Consistenza patrimoniale	276.348,63	-14.984,65	261.363,98
TOTALE PASSIVO	296.670,58	-11.064,94	285.605,64
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	94.622,76	-698,98	93.923,78	13.905,06	80.018,72	2.137,00	82.155,72
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	20.321,95	0,00	20.321,95	2.041,24	18.280,71	5.960,95	24.241,66

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	39.268,68	19,18%
02	Beni di consumo	15.685,50	7,66%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	144.668,16	70,65%
04	Altre spese	853,45	0,42%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	2.509,54	1,23%
07	Oneri finanziari	46,80	0,02%
08	Rimborsi e poste correttive	1.728,00	0,84%
Totale generale		204.760,13	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2014 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 6 del 12/02/2014 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 78 del 17/12/2014.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{20.071,91}{192.801,27} = \mathbf{0,10}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{172.729,36}{192.801,27} = \mathbf{0,90}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{192.801,27}{192.801,27} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{2.137,00}{192.801,27} = \mathbf{0,01}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{13.905,06}{93.923,78} = \mathbf{0,15}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{82.155,72}{286.725,05} = \mathbf{0,29}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{172.987,85}{204.760,13} = \mathbf{0,84}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{27.622,07}{204.760,13} = \mathbf{0,13}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{5.960,95}{204.760,13} = \mathbf{0,03}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{2.041,24}{20.321,95} = \mathbf{0,10}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{24.241,66}{225.082,08} = \mathbf{0,11}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{204.760,13}{1.272} = \mathbf{160,97}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{27.622,07}{1.272} = \mathbf{21,72}$$

Novara, 11 marzo 2015

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott. Domenico Bresich