

COMUNE DI AVIGLIANA

Referto del controllo di gestione

Situazione al 31 dicembre 2012

INTRODUZIONE

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 196 del D.Lgs. 267/2000 ***“al fine di garantire la realizzazione degli obiettivi programmati, la corretta ed economica gestione delle risorse pubbliche, l'imparzialità ed il buon andamento della pubblica amministrazione e la trasparenza dell'azione amministrativa, gli enti locali applicano il controllo di gestione”***.

Tale procedura si configura come lo strumento diretto a verificare la funzionalità dell'organizzazione dell'ente, l'efficacia, l'efficienza ed il livello di economicità nell'attività di realizzazione degli obiettivi programmati attraverso l'analisi delle risorse acquisite e la comparazione tra i costi e la quantità e qualità dei servizi offerti. Ai fini della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati la struttura operativa alla quale è assegnata la funzione del controllo di gestione fornisce le conclusioni del predetto controllo agli amministratori ed ai responsabili dei servizi.

Analisi dei servizi

Di seguito sono rappresentati i dati economici di alcuni centri di costo. I valori rappresentati sono estratti dalla contabilità finanziaria ed integrati con informazioni aventi natura economica rilevate per via extracontabile, al fine di effettuare un'analisi della gestione dei servizi in termini di costi e ricavi. I centri di costo oggetto del presente referto sono i seguenti:

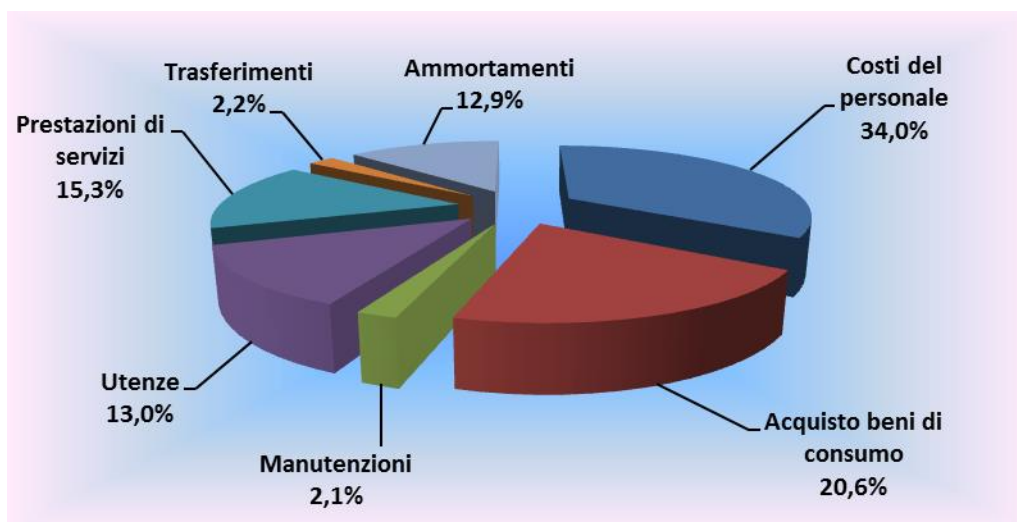
- scuola materna
- scuola elementare
- scuola media
- mensa scolastica

Scuola materna

Sul territorio sono presenti n. 3 plessi per un totale complessivo di 237 alunni iscritti. Il servizio mensa è effettuato in gestione diretta ed i pasti sono preparati da personale comunale nella cucina centralizzata presso la scuola principale e poi veicolati presso le altre due scuole; vengono inoltre preparati i pasti per gli utenti del centro estivo comunale. Nell'anno 2012 sono stati preparati n. 36.918 pasti per gli utenti delle scuole materne, n. 3425 per il centro estivo comunale. Il servizio di trasporto è attivo e utilizzato da n. 7 alunni.

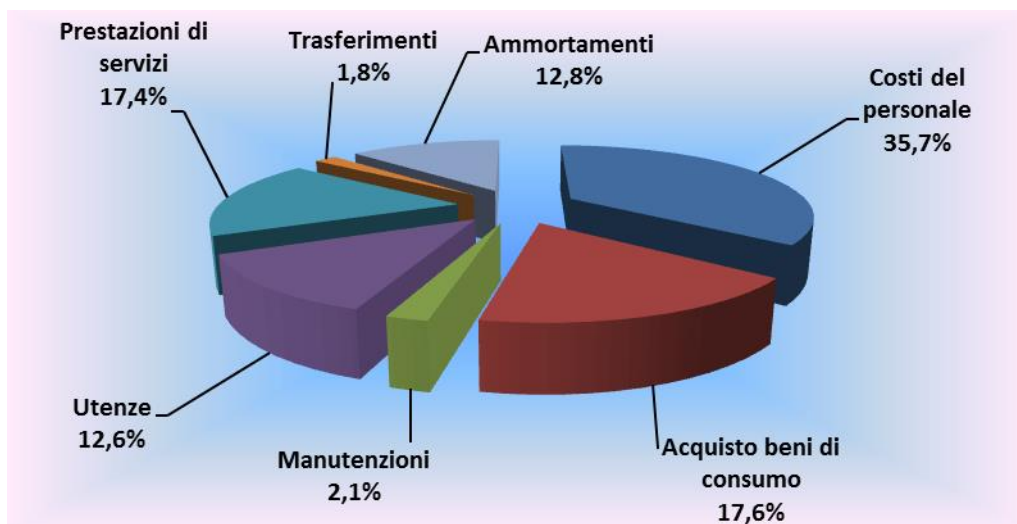
Come risulta dall'**allegato 1** il rendiconto economico della **scuola materna** presenta una previsione di costi pari ad euro 483.233,82 a fronte di ricavi pari ad euro 106.302,48 con uno sbilancio da finanziare di euro 376.931,34. I dati consuntivi rilevati alla data del 31 dicembre 2012 presentano costi per euro 462.905,81 e ricavi per euro 93.126,31 con uno sbilancio pari ad euro 369.779,50. Il grafico che segue illustra la distribuzione dei costi previsti nel budget dell'esercizio 2012.

Scuola materna. Distribuzione costi (previsione 2012)



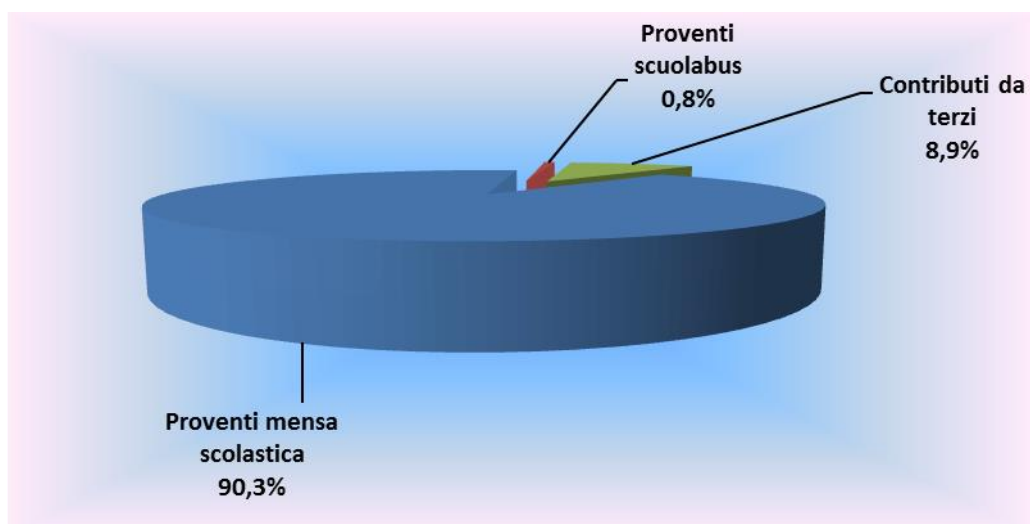
L'analisi della distribuzione grafica dei costi rilevati a consuntivo mostra una netta prevalenza dei costi del personale (euro 165.048,62 pari al 35,7% del totale); a seguire si registrano i costi per acquisto di beni di consumo (euro 81.530,95 pari al 17,6% del totale), i costi per prestazioni di servizi (euro 80.736,12 pari al 17,4% del totale), i costi per ammortamenti economici di beni mobili ed immobili (euro 59.101,79 pari al 12,8%) ed i costi relativi alle utenze (euro 58.122,81 pari al 12,6% del totale).

Scuola materna. Distribuzione costi (dato consuntivo al 31 dicembre 2012)

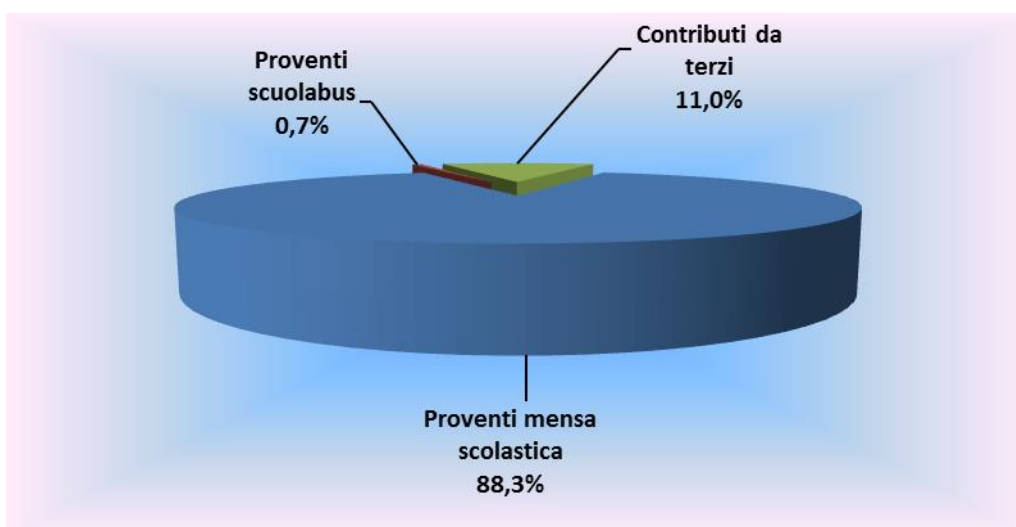


Per quanto riguarda i ricavi si rileva la quasi totale dipendenza dai proventi della mensa scolastica (euro 82.253,10 pari al 88,3% del totale). Di seguito è rappresentata la distribuzione grafica dei ricavi (budget e consuntivo).

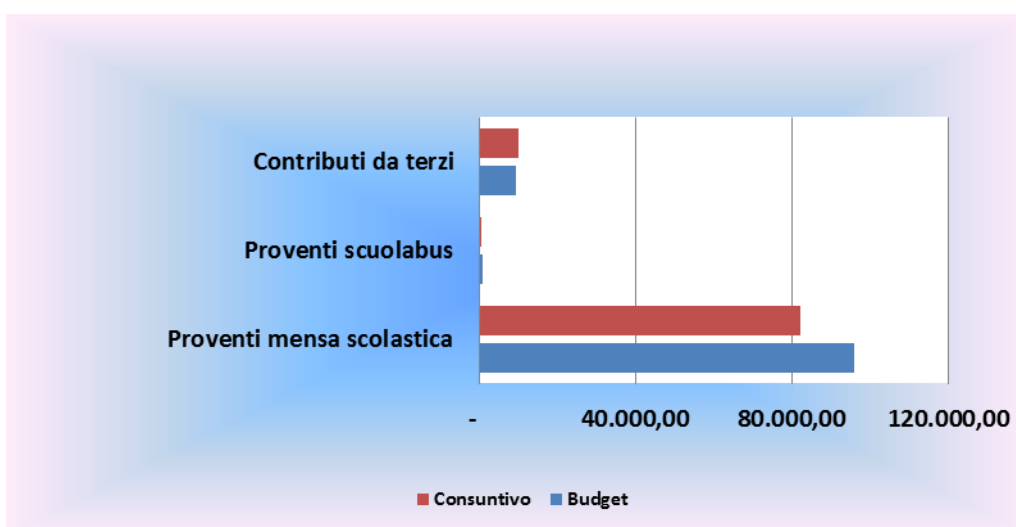
Scuola materna. Distribuzione ricavi (previsione 2012)



Scuola materna. Distribuzione ricavi (dato consuntivo al 31 dicembre 2012)



Scuola materna. Confronti ricavi (budget e consuntivo 2012)

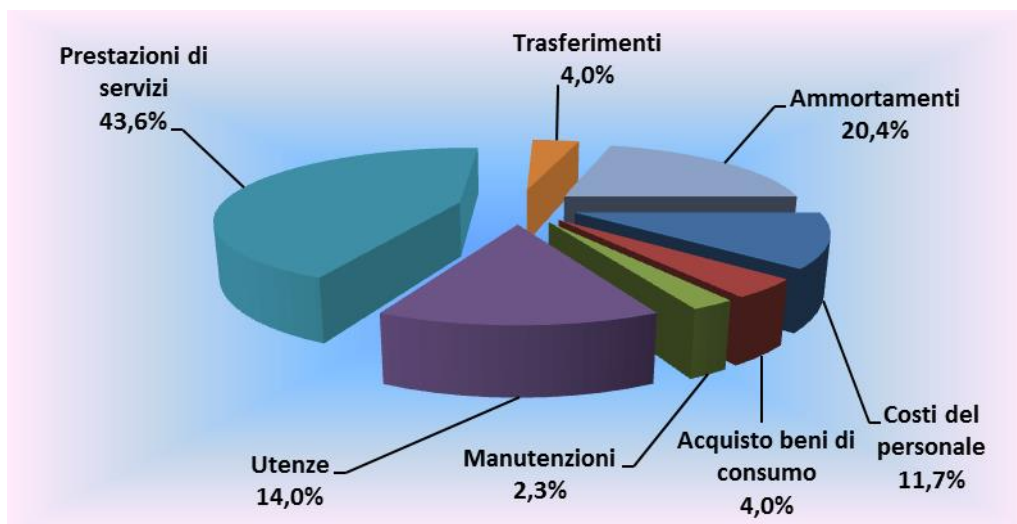


Scuola elementare

Sul territorio sono presenti n. 4 plessi per un totale complessivo di 536 alunni. Il servizio mensa è effettuato in appalto tramite ditta esterna che provvede alla fornitura dei pasti e alla veicolazione presso i quattro plessi; nell'anno di riferimento sono stati forniti n. 48.387 pasti a n. 476 alunni iscritti al servizio; il servizio di trasporto è attivo e utilizzato da n. 24 alunni.

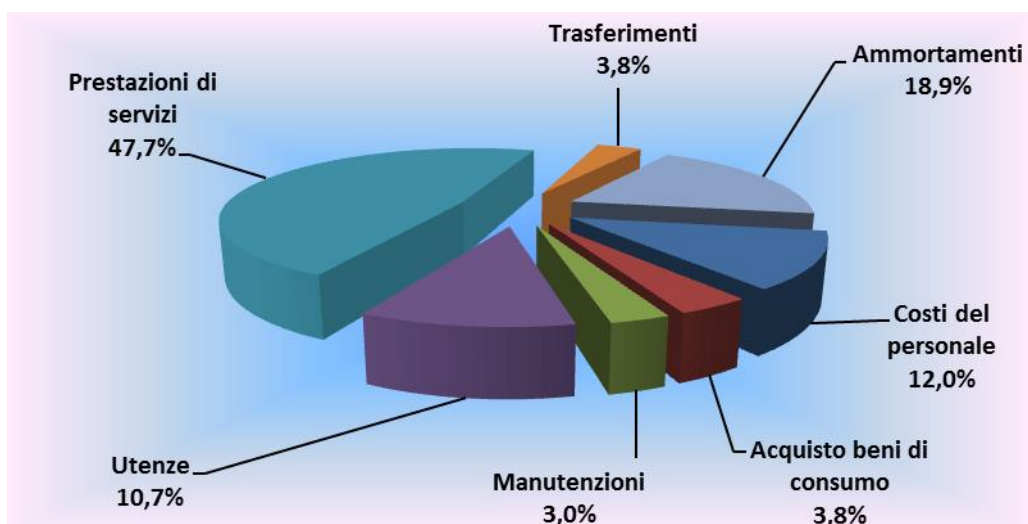
Il conto economico della scuola elementare presenta una previsione di costi pari ad euro 787.748,38 a fronte di ricavi previsti per euro 174.377,52 con uno sbilancio da finanziare di euro 613.370,86 (vedi **allegato 2**). Il dato consuntivo di fine esercizio presenta proventi in misura pari ad euro 146.837,62 e costi per euro 778.189,76, registrandosi uno sbilancio netto pari ad euro 631.352,14. Il grafico che segue illustra la distribuzione dei costi previsti nel budget dell'esercizio 2012.

Scuola elementare. Distribuzione costi (previsione 2012)



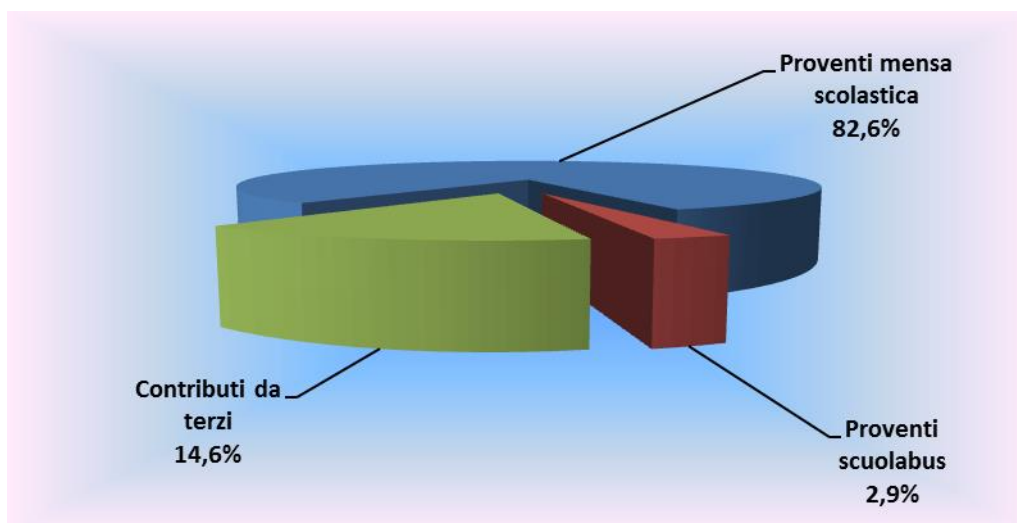
Dall'analisi della distribuzione grafica dei costi consuntivi si rileva una netta prevalenza dei costi per prestazioni di servizi (euro 371.416,76 pari al 47,7% del totale) e dei costi per ammortamenti economici di beni mobili ed immobili (euro 147.081,95 pari al 18,9% del totale); a seguire si registrano i costi del personale (euro 93.739,25 pari al 12%) ed i costi relativi alle utenze (euro 83.319,60 pari al 10,7%).

Scuola elementare. Distribuzione costi (dato consuntivo al 31 dicembre 2012)

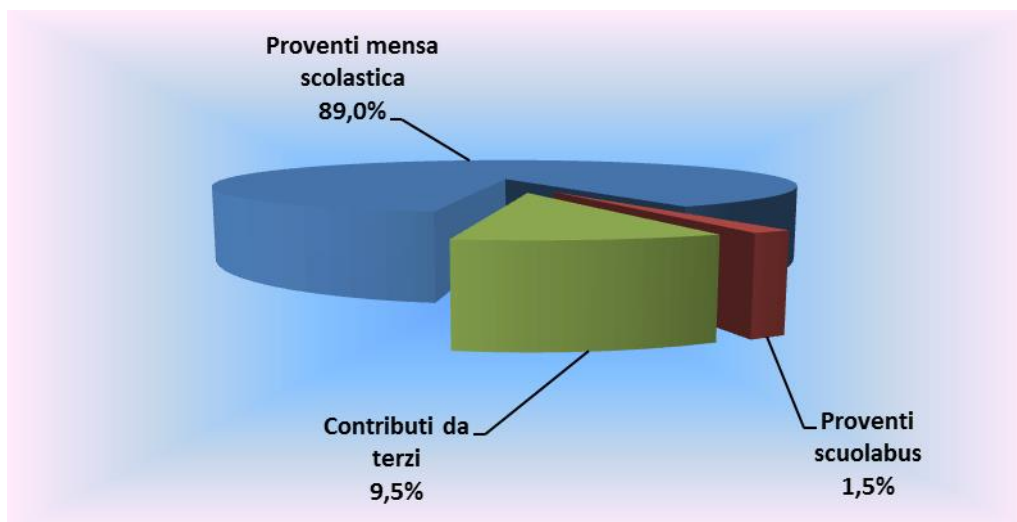


Per quanto riguarda i ricavi si rileva la quasi totale dipendenza dai proventi della mensa scolastica (euro 130.637,42 pari al 89% del totale). Di seguito è rappresentata la distribuzione grafica dei ricavi (budget e consuntivo).

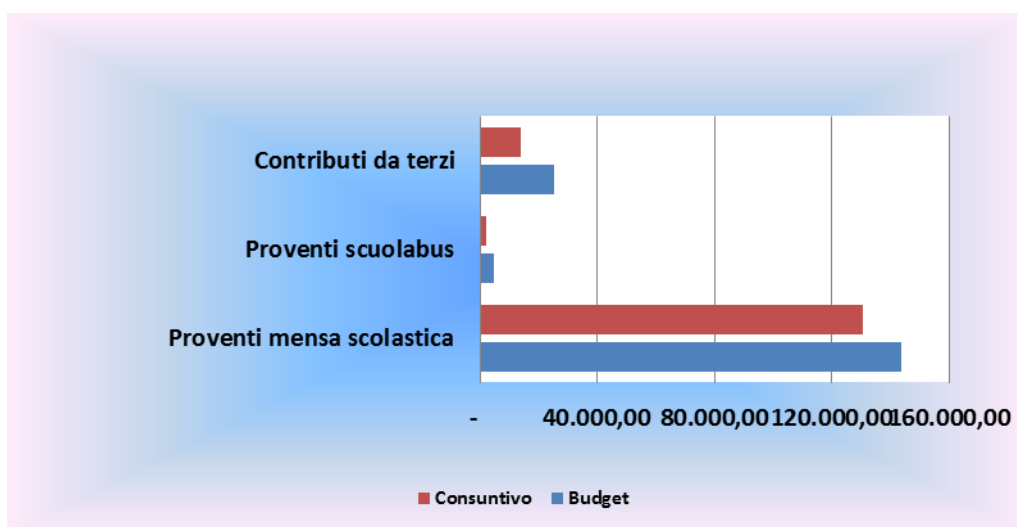
Scuola elementare. Distribuzione ricavi (previsione 2012)



Scuola elementare. Distribuzione ricavi (dato consuntivo al 31 dicembre 2012)



Scuola elementare. Confronti ricavi (budget e consuntivo 2012)

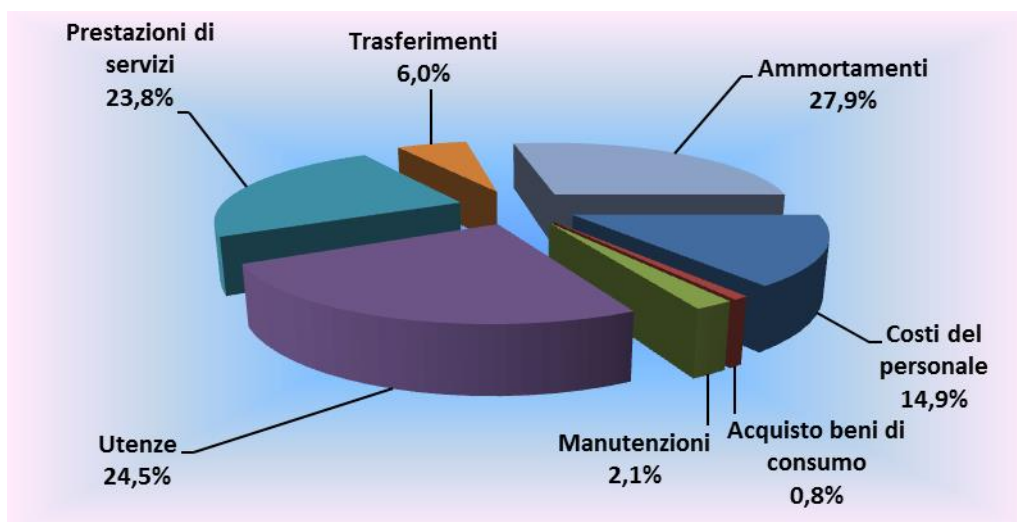


Scuola media

Sul territorio è presente un'unica scuola frequentata da n. 289 alunni; il servizio mensa non è gestito ed il servizio di trasporto è attivo e utilizzato da n. 19 alunni.

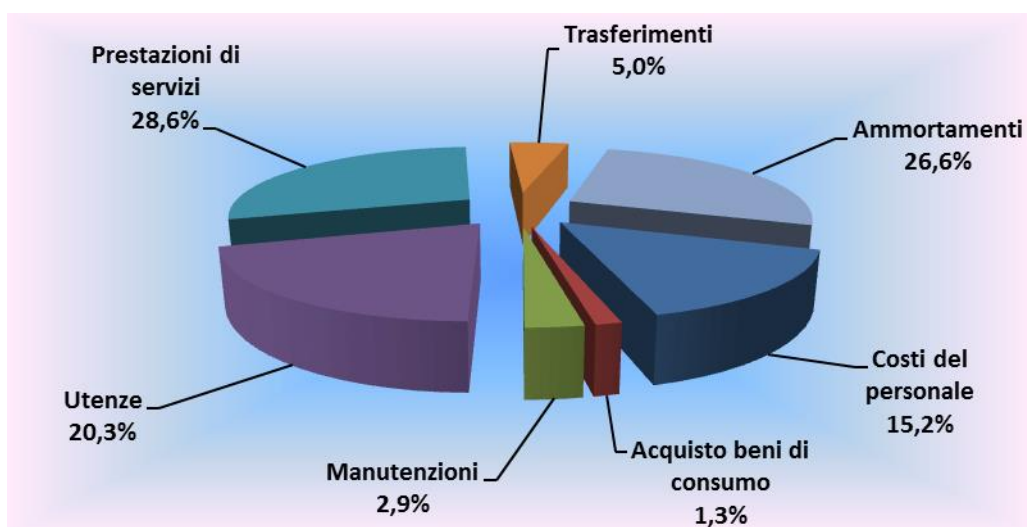
Il conto economico della scuola media (**allegato 3**) presenta una previsione di costi pari ad euro 302.682,52 a fronte di ricavi previsti per euro 17.820,00 con uno sbilancio da finanziare di euro 284.862,52. A livello consuntivo si sono rilevati proventi per euro 9.315,77 e costi per euro 301.532,05, registrandosi uno sbilancio netto pari ad euro 292.216,28. Il grafico che segue illustra la distribuzione dei costi previsti nel budget dell'esercizio 2012.

Scuola media. Distribuzione costi (previsione 2012)



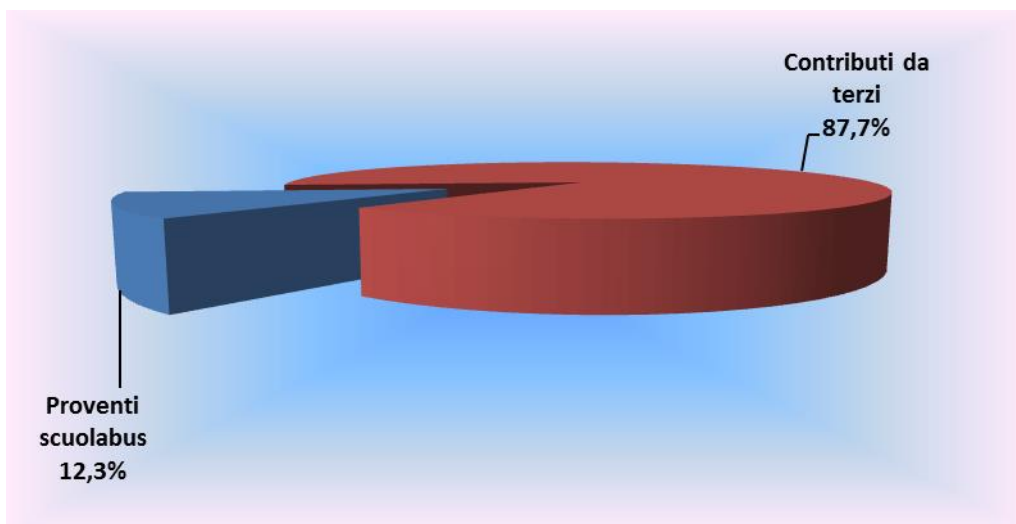
Dall'analisi della distribuzione grafica dei costi consuntivi si rileva la prevalenza dei costi per prestazioni di servizi (euro 86.354,22 pari al 28,6% del totale); a seguire si registrano i costi per ammortamenti economici di beni mobili ed immobili (euro 80.177,27 pari al 26,6% del totale), i costi relativi alle utenze (euro 61.160,41 pari al 20,3% del totale) ed i costi del personale (euro 45.957,66 pari al 15,2% del totale).

Scuola media. Distribuzione costi (dato consuntivo al 31 dicembre 2012)

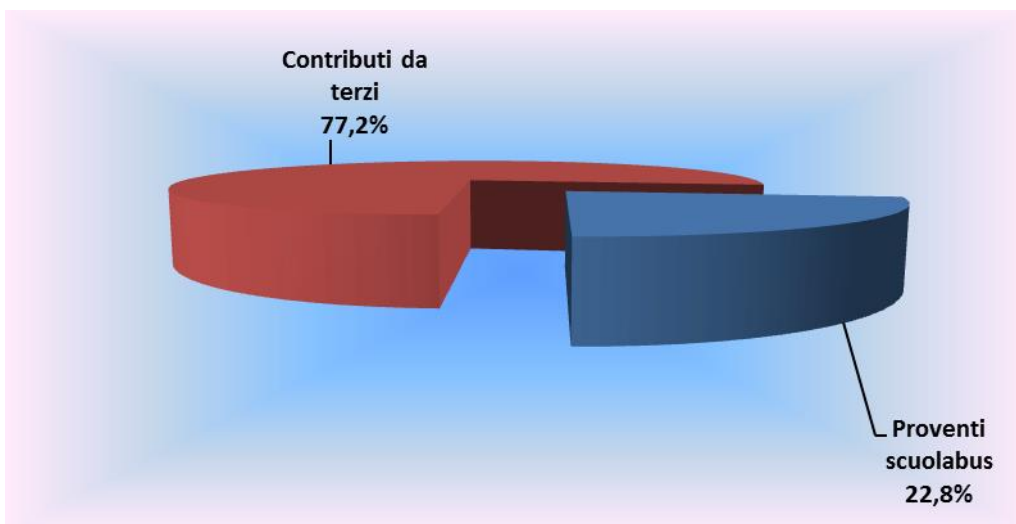


La voce più significativa dei ricavi si rileva per i contributi regionali per i libri di testo (euro 6.591,25). Di seguito è rappresentata la distribuzione grafica dei ricavi (budget e consuntivo).

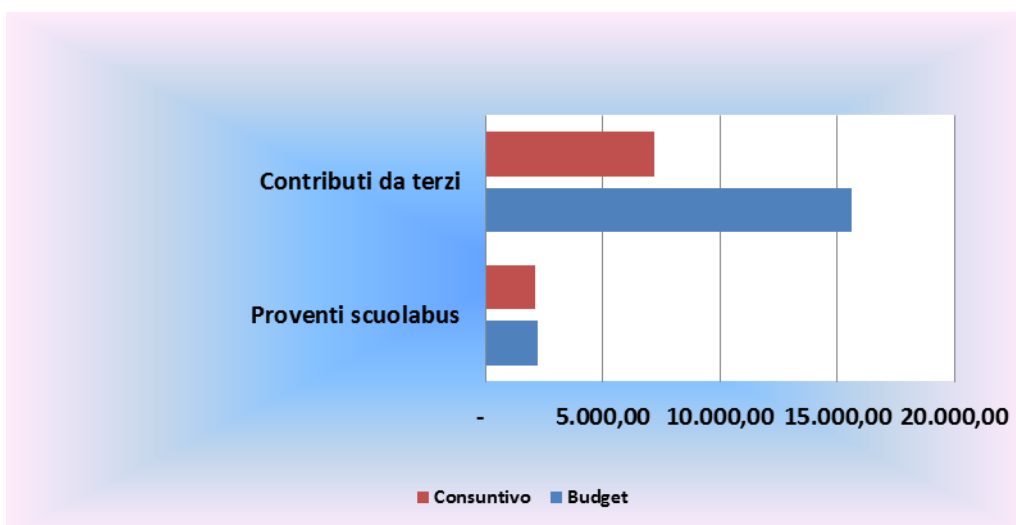
Scuola media. Distribuzione ricavi (previsione 2012)



Scuola media. Distribuzione ricavi (dato consuntivo al 31 dicembre 2012)



Scuola media. Confronti ricavi (budget e consuntivo 2012)



Mensa scolastica

Il servizio di mensa scolastica nell'anno 2012 è stato erogato a favore di 713 utenti così suddivisi:

- n. 237 alunni della Scuola Materna ripartiti fra tre diversi plessi
- n. 476 alunni della Scuola Elementare ripartiti fra quattro diversi plessi
- n. 127 iscritti al centro estivo comunale effettuato nei mesi di giugno e luglio

Il servizio presso le scuole elementari è effettuato in appalto tramite ditta esterna che provvede alla fornitura dei pasti e alla veicolazione presso i quattro plessi; nel periodo di riferimento sono stati forniti n. 48.387 pasti.

Il servizio presso le scuole materne e il centro estivo è stato effettuato in gestione diretta; i pasti sono stati preparati da personale comunale nella cucina centralizzata presso la scuola materna Rodari e poi veicolati presso le altre due scuole. Nel periodo estivo (giugno/luglio) sono stati preparati anche i pasti destinati agli utenti del centro estivo comunale relativamente a n. 127 iscritti suddivisi in due turni. Complessivamente sono stati preparati n. 36.918 pasti riferiti alla scuola materna e n. 3.425 pasti riferiti al centro estivo.

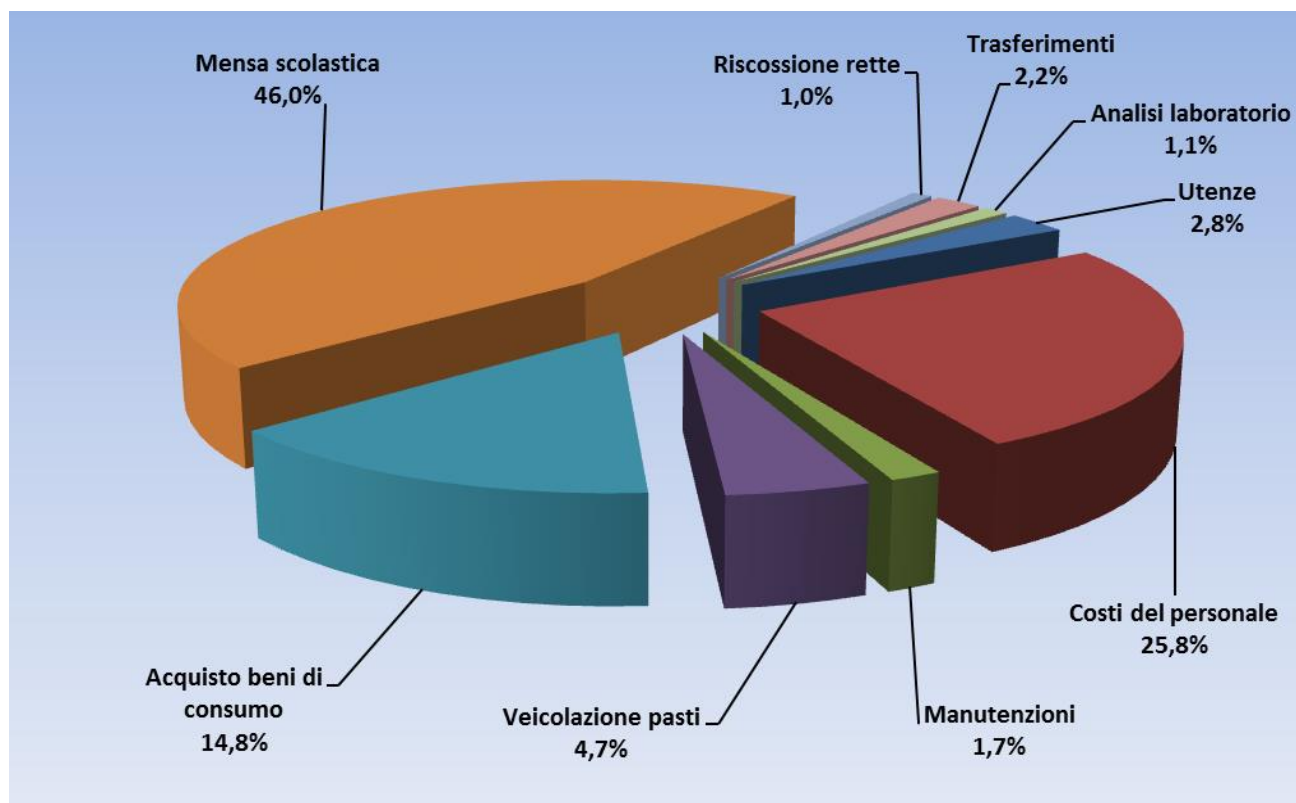
Per la mensa materna, elementare e centro estivo gli introiti provengono prevalentemente dalle rette corrisposte dalle famiglie e dal contributo statale per mensa insegnanti che coprono il 41,3% del costo.

I costi della mensa scolastica ammontano complessivamente ad euro 565.305,36 a fronte di ricavi per euro 233.652,67. I principali costi riguardano le seguenti voci:

- **costo del personale:** è pari al 25,8% del totale e risulta determinato da stipendi, oneri previdenziali e IRAP degli addetti alla cucina (4 dipendenti comunali), del personale ATA addetto allo scodellamento e di una quota del costo del personale dell'ente addetto alla gestione del servizio mensa (costi indiretti);
- **mensa scolastica:** è pari al 46% del totale ed è determinato dal costo del servizio di fornitura dei pasti gestito in appalto;
- **acquisto beni di consumo:** è pari al 14,8% del totale ed è determinato principalmente dall'acquisto di derrate alimentari destinate alla scuola materna ed al centro estivo.

Costi mensa scolastica (dato consuntivo al 31 dicembre 2012)

Voci di costo	Centro estivo	Scuola elementare	Scuola materna	Totale
ACQUA POTABILE			569,74	569,74
ACQUISTO MATERIALE CONSUMO	280,44		3.233,04	3.513,48
ACQUISTO MATERIALE CONSUMO MANUTENZIONE	15,60		358,28	373,88
ACQUISTO VESTIARIO	43,99		505,85	549,84
AGGIO VENDITA SERVIZI SCOLASTICI		3.261,50	2.172,50	5.434,00
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI (costi diretti)	2.244,97		20.204,77	22.449,74
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI (costi indiretti)	143,03	4.135,61	4.787,56	9.066,20
CONTRIBUTO ALLE FAMIGLIE PER SERVIZIO ASSISTENZA MENSA		6.956,85	5.248,15	12.205,00
DERRATE ALIMENTARI	6.338,14		72.888,67	79.226,81
ENERGIA ELETTRICA			2.371,60	2.371,60
GAS CUCINA			2.000,00	2.000,00
IRAP (costi indiretti)		1.056,37	881,03	1.937,40
MANUTENZIONE IMPIANTI E ATTREZZATURE	139,20		1.879,08	2.018,28
MENSA SCOLASTICA		259.974,33		259.974,33
RETRIBUZIONI LORDE (costi diretti)	7.629,50		68.665,50	76.295,00
RETRIBUZIONI LORDE (costi indiretti)	550,11	15.178,40	17.811,98	33.540,49
RISCALDAMENTO		3.842,55	6.776,00	10.618,55
SERVIZIO ANALISI LABORATORIO	259,61	3.504,83	2.725,98	6.490,42
SPESE DI PULIZIA		4.268,50	3.220,10	7.488,60
TELEFONO			262,00	262,00
UTILIZZO PERSONALE ATA SCODELLAMENTO		1.425,00	1.075,00	2.500,00
VEICOLAZIONE PASTI			26.420,00	26.420,00
Totale	17.644,59	303.603,94	244.056,83	565.305,36

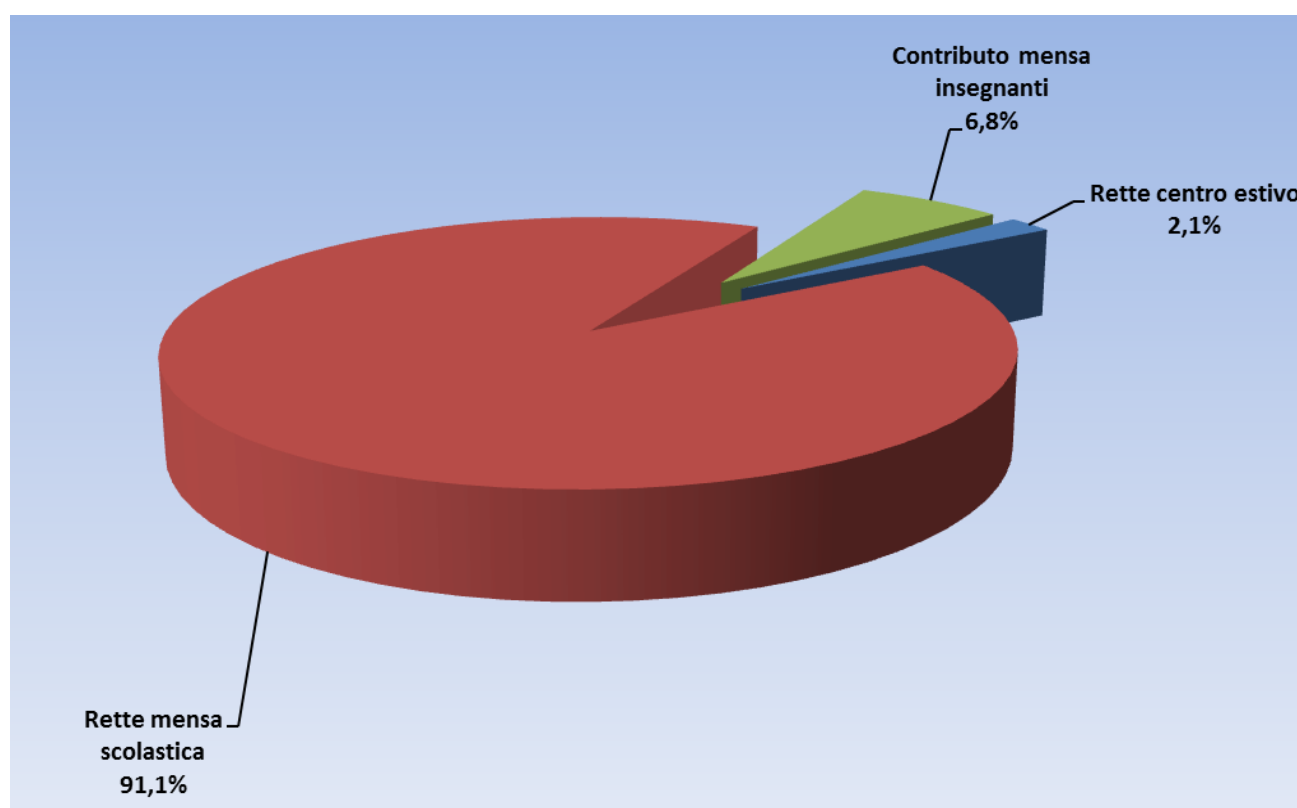
Mensa scolastica. Distribuzione costi (dato consuntivo al 31 dicembre 2012)


Per quanto riguarda i ricavi la principale fonte di finanziamento a copertura dei costi del servizio è rappresentata dalle rette pagate dagli utenti (pari al 91,1% del totale); a seguire figurano il contributo mensa insegnanti (6,8% del totale) e le rette per il centro estivo (2,1% del totale).

Ricavi mensa scolastica (dato consuntivo al 31 dicembre 2012)

Voci di ricavo	Centro estivo	Scuola elementare	Scuola materna	Totale
RETTE CENTRO ESTIVO	4.817,33			4.817,33
RETTE MENSA SCOLASTICA		130.637,42	82.253,10	212.890,52
CONTRIBUTO MENSA INSEGNANTI		6.218,48	9.726,34	15.944,82
Totale	4.817,33	136.855,90	91.979,44	233.652,67

Mensa scolastica. Distribuzione ricavi (dato consuntivo al 31 dicembre 2012)



ALLEGATI

Allegato 1. Rendiconto economico scuola materna

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Scostamento	Avanz. %
EP 1 - Proventi dei servizi	96.800,00	82.921,55	- 13.878,45	85,66%
RETTE MENSA SCOLASTICA	96.000,00	82.253,10	- 13.746,90	85,68%
RETTE SCUOLABUS	800,00	668,45	- 131,55	83,56%
EP - Entrate proprie	96.800,00	82.921,55	13.878,45	85,66%
ET 1 - Entrate da trasferimenti correnti	9.502,48	10.204,76	702,28	107,39%
CONTRIBUTO MENSA INSEGNANTI	5.102,48	9.726,34	4.623,86	190,62%
CONTRIBUTO REGIONE FUNZIONI TRASFERITE		478,42	478,42	
CONTRIBUTO PROVINCIA PIANO DIRITTO ALLO STUDIO	4.400,00		- 4.400,00	0,00%
ET - Entrate da terzi	9.502,48	10.204,76	702,28	107,39%
TOTALE RICAVI	106.302,48	93.126,31	- 13.176,17	87,61%
CP 1 - Retribuzioni	124.314,31	125.233,90	919,59	100,74%
RETRIBUZIONI LORDE (costi diretti)	68.760,00	68.665,50	- 94,50	99,86%
RETRIBUZIONI LORDE (costi indiretti)	55.554,31	56.568,40	1.014,09	101,83%
CP 2 - Contributi previdenziali	35.584,14	35.747,39	163,25	100,46%
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI (costi diretti)	20.205,00	20.204,77	- 0,23	100,00%
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI (costi indiretti)	15.379,14	15.542,63	163,49	101,06%
CP 3 - Imposte	4.563,52	4.067,33	- 496,19	89,13%
IRAP (costi indiretti)	4.563,52	4.067,33	- 496,19	89,13%
CP - Costi del personale	164.461,97	165.048,62	586,65	100,36%
SC 1 - Acquisto di beni di consumo	99.305,79	81.530,95	- 17.774,84	82,10%
ACQUISTO MATERIALE CONSUMO	4.700,00	4.324,98	- 375,02	92,02%
ACQUISTO MATERIALE CONSUMO MANUTENZIONE	2.500,00	3.811,45	1.311,45	152,46%
ACQUISTO VESTIARIO	498,79	505,85	7,06	101,42%
DERRATE ALIMENTARI	91.607,00	72.888,67	- 18.718,33	79,57%
SC - Acquisto beni di consumo	99.305,79	81.530,95	- 17.774,84	82,10%
SS 1 - Manutenzioni	10.056,89	9.942,37	- 114,52	98,86%
MANUTENZIONE EDIFICIO	3.250,00	1.664,96	- 1.585,04	51,23%
MANUTENZIONE IMPIANTI E ATTREZZATURE	6.806,89	7.847,40	1.040,51	115,29%
MANUTENZIONI VARIE		430,01	430,01	
SS 2 - Utenze	62.600,00	58.122,81	- 4.477,19	92,85%
ACQUA POTABILE	500,00	569,74	69,74	113,95%
ENERGIA ELETTRICA	10.800,00	14.000,00	3.200,00	129,63%
GAS CUCINA	1.200,00	2.000,00	800,00	166,67%
RISCALDAMENTO	48.000,00	40.000,00	- 8.000,00	83,33%
TELEFONO	2.100,00	1.553,07	- 546,93	73,96%
SS 3 - Altre prestazioni di servizi	73.725,84	80.736,12	7.010,28	109,51%
AGGIO VENDITA SERVIZI SCOLASTICI	2.187,00	2.183,50	- 3,50	99,84%
ASSICURAZIONI	5.038,84	3.739,52	- 1.299,32	74,21%
ASSISTENZA E VIGILANZA ALUNNI	14.450,00	16.161,11	1.711,11	111,84%
ATTIVITA' DIDATTICHE INTEGRATIVE	800,00	926,00	126,00	115,75%
SERVIZIO ANALISI LABORATORIO	290,00	2.725,98	2.435,98	939,99%
SPESE DI PULIZIA		4.146,73	4.146,73	
TRASPORTI SCOLASTICI	20.000,00	19.856,00	- 144,00	99,28%
VEICOLAZIONE PASTI	26.420,00	26.420,00		100,00%
VIGILANZA STABILI	4.540,00	4.577,28	37,28	100,82%
SS - Costi per servizi	146.382,73	148.801,30	2.418,57	101,65%
TR 1 - Trasferimenti	10.750,00	8.423,15	- 2.326,85	78,35%
CONTRIBUTO ALLE FAMIGLIE PER SERVIZIO ASSISTENZA MENSA	6.450,00	5.248,15	- 1.201,85	81,37%
CONTRIBUTI ATTIVITA' DIDATTICHE		2.100,00	2.100,00	
UTILIZZO PERSONALE ATA SCODELLAMENTO	4.300,00	1.075,00	- 3.225,00	25,00%
TR - Spese per contributi e trasferimenti	10.750,00	8.423,15	- 2.326,85	78,35%
AM 1 - Ammortamenti	62.333,33	59.101,79	- 3.231,54	94,82%
AMMORTAMENTO BENI MOBILI	5.573,51	4.765,30	- 808,21	85,50%
AMMORTAMENTO FABBRICATI	56.759,83	54.336,49	- 2.423,34	95,73%
AM - AMMORTAMENTI	62.333,33	59.101,79	- 3.231,54	94,82%
TOTALE COSTI	483.233,82	462.905,81	- 17.096,47	95,79%
UTILE (+) O QUOTA DA FINANZIARE (-)	- 376.931,34	- 369.779,50	7.151,85	98,10%

Allegato 2. Rendiconto economico scuola elementare

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Scostamento	Avanz. %
EP 1 - Proventi dei servizi	149.000,00	132.912,96	- 16.087,04	89,20%
RETTE MENSA SCOLASTICA	144.000,00	130.637,42	- 13.362,58	90,72%
RETTE SCUOLABUS	5.000,00	2.275,54	- 2.724,46	45,51%
EP - Entrate proprie	149.000,00	132.912,96	- 16.087,04	89,20%
ET 1 - Entrate da trasferimenti correnti	25.377,52	13.924,66	- 11.452,86	54,87%
CONTRIBUTO MENSA INSEGNANTI	6.897,52	6.218,48	- 679,04	90,16%
CONTRIBUTO PROVINCIA PIANO DIRITTO ALLO STUDIO	11.000,00		- 11.000,00	0,00%
CONTRIBUTO REGIONE LIBRI DI TESTO		6.591,25	6.591,25	
CONTRIBUTO REGIONE FUNZIONI TRASFERITE		1.114,93	1.114,93	
CONTRIBUTO REGIONE BORSE DI STUDIO	7.480,00		- 7.480,00	0,00%
ET - Entrate da terzi	25.377,52	13.924,66	11.452,86	54,87%
TOTALE RICAVI	174.377,52	146.837,62	- 27.539,90	84,21%
CP 1 - Retribuzioni	67.804,29	69.138,91	1.334,62	101,97%
RETRIBUZIONI LORDE (costi indiretti)	67.804,29	69.138,91	1.334,62	101,97%
CP 2 - Contributi previdenziali	18.971,96	19.155,61	183,65	100,97%
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI (costi indiretti)	18.971,96	19.155,61	183,65	100,97%
CP 3 - Imposte	5.430,33	5.444,73	14,40	100,27%
IRAP (costi indiretti)	5.430,33	5.444,73	14,40	100,27%
CP - Costi del personale	92.206,58	93.739,25	1.532,67	101,66%
SC 1 - Acquisto di beni di consumo	31.200,00	29.683,04	- 1.516,96	95,14%
ACQUISTO ATTREZZATURE	400,00		- 400,00	0,00%
ACQUISTO LIBRI	18.300,00	16.588,18	- 1.711,82	90,65%
ACQUISTO MATERIALE CONSUMO	3.500,00	3.725,28	225,28	106,44%
ACQUISTO MATERIALE CONSUMO MANUTENZIONE	9.000,00	9.369,58	369,58	104,11%
SC - Acquisto beni di consumo	31.200,00	29.683,04	- 1.516,96	95,14%
SS 1 - Manutenzioni	18.000,00	23.576,05	5.576,05	130,98%
MANUTENZIONE EDIFICIO	8.750,00	10.257,17	1.507,17	117,22%
MANUTENZIONE IMPIANTI E ATTREZZATURE	9.250,00	12.319,18	3.069,18	133,18%
MANUTENZIONI VARIE		999,70	999,70	
SS 2 - Utenze	110.520,00	83.319,60	- 27.200,40	75,39%
ACQUA POTABILE	1.020,00	1.413,22	393,22	138,55%
ENERGIA ELETTRICA	33.825,00	17.500,00	- 16.325,00	51,74%
RISCALDAMENTO	68.675,00	59.000,00	- 9.675,00	85,91%
TELEFONO	7.000,00	5.406,38	- 1.593,62	77,23%
SS 3 - Altre prestazioni di servizi	343.771,92	371.416,76	27.644,84	108,04%
AGGIO VENDITA SERVIZI SCOLASTICI	3.298,00	3.300,00	2,00	100,06%
ASSICURAZIONI	3.683,92	2.870,17	- 813,75	77,91%
ASSISTENZA E VIGILANZA ALUNNI	28.900,00	27.733,21	- 1.166,79	95,96%
ATTIVITA' DIDATTICHE INTEGRATIVE	5.300,00	9.289,49	3.989,49	175,27%
MENSA SCOLASTICA	226.000,00	259.974,33	33.974,33	115,03%
SERVIZIO ANALISI LABORATORIO	2.800,00	3.504,83	704,83	125,17%
SERVIZIO ASCIUGAMANI	2.460,00	2.452,03	- 7,97	99,68%
SPESE DI PULIZIA	3.000,00	8.908,24	5.908,24	296,94%
TRASPORTI SCOLASTICI	62.000,00	47.158,00	- 14.842,00	76,06%
VIGILANZA STABILI	6.330,00	6.226,46	- 103,54	98,36%
SS - Costi per servizi	472.291,92	478.312,41	6.020,49	101,27%
TR 1 - Trasferimenti	31.230,00	29.373,11	- 1.856,89	94,05%
CONTRIBUTO ALLE FAMIGLIE PER SERVIZIO ASSISTENZA MENSA	8.550,00	6.956,85	- 1.593,15	81,37%
CONTRIBUTI ATTIVITA' DIDATTICHE	9.500,00	14.400,00	4.900,00	151,58%
CONTRIBUTI LIBRI DI TESTO		6.591,26	6.591,26	
CONTRIBUTI BORSE DI STUDIO	7.480,00		- 7.480,00	0,00%
UTILIZZO PERSONALE ATA SCODELLAMENTO	5.700,00	1.425,00	- 4.275,00	25,00%
TR - Spese per contributi e trasferimenti	31.230,00	29.373,11	- 1.856,89	94,05%
AM 1 - Ammortamenti	160.819,88	147.081,95	- 13.737,93	91,46%
AMMORTAMENTO BENI MOBILI	4.137,37	2.635,14	- 1.502,23	63,69%
AMMORTAMENTO FABBRICATI	156.682,51	144.446,81	- 12.235,70	92,19%
AM - AMMORTAMENTI	160.819,88	147.081,95	- 13.737,93	91,46%
TOTALE COSTI	787.748,38	778.189,76	- 9.558,62	98,79%
UTILE (+) O QUOTA DA FINANZIARE (-)	- 613.370,86	- 631.352,14	- 17.981,28	102,93%

Allegato 3. Rendiconto economico scuola media

Fattore produttivo	Budget	Consuntivo	Scostamento	Avanz. %
EP 1 - Proventi dei servizi	2.200,00	2.123,38	- 76,62	96,52%
RETTE SCUOLABUS	2.200,00	2.123,38	- 76,62	96,52%
EP - Entrate proprie	2.200,00	2.123,38	- 76,62	96,52%
ET 1 - Entrate da trasferimenti correnti	15.620,00	7.192,39	- 8.427,61	46,05%
CONTRIBUTO PROVINCIA PIANO DIRITTO ALLO STUDIO	6.100,00		- 6.100,00	0,00%
CONTRIBUTO REGIONE LIBRI DI TESTO		6.591,25	6.591,25	
CONTRIBUTO REGIONE FUNZIONI TRASFERITE		601,14	601,14	
CONTRIBUTO REGIONE BORSE DI STUDIO	9.520,00		- 9.520,00	0,00%
ET - Entrate da terzi	15.620,00	7.192,39	- 8.427,61	46,05%
TOTALE RICAVI	17.820,00	9.315,77	- 8.504,23	52,28%
CP 1 - Retribuzioni	33.259,03	33.986,22	727,19	102,19%
RETRIBUZIONI LORDE (costi indiretti)	33.259,03	33.986,22	727,19	102,19%
CP 2 - Contributi previdenziali	9.276,86	9.430,54	153,68	101,66%
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI (costi indiretti)	9.276,86	9.430,54	153,68	101,66%
CP 3 - Imposte	2.555,63	2.540,90	- 14,73	99,42%
IRAP (costi indiretti)	2.555,63	2.540,90	14,73	99,42%
CP - Costi del personale	45.091,52	45.957,66	866,14	101,92%
SC 1 - Acquisto di beni di consumo	2.500,00	3.996,37	1.496,37	159,85%
ACQUISTO MATERIALE CONSUMO	1.500,00	2.000,00	500,00	133,33%
ACQUISTO MATERIALE CONSUMO MANUTENZIONE	1.000,00	1.996,37	996,37	199,64%
SC - Acquisto beni di consumo	2.500,00	3.996,37	1.496,37	159,85%
SS 1 - Manutenzioni	6.250,00	8.794,85	2.544,85	140,72%
MANUTENZIONE EDIFICIO	3.000,00	1.111,99	- 1.888,01	37,07%
MANUTENZIONE IMPIANTI E ATTREZZATURE	3.250,00	6.812,52	3.562,52	209,62%
MANUTENZIONI VARIE		870,34	870,34	
SS 2 - Utenze	74.250,00	61.160,41	- 13.089,59	82,37%
ACQUA POTABILE	250,00	237,39	- 12,61	94,96%
ENERGIA ELETTRICA	9.100,00	7.500,00	- 1.600,00	82,42%
RISCALDAMENTO	60.900,00	51.000,00	- 9.900,00	83,74%
TELEFONO	4.000,00	2.423,02	- 1.576,98	60,58%
SS 3 - Altre prestazioni di servizi	72.125,95	86.354,22	14.228,27	119,73%
AGGIO VENDITA SERVIZI SCOLASTICI	15,00	16,50	1,50	110,00%
ASSICURAZIONI	5.100,95	3.801,43	- 1.299,52	74,52%
ASSISTENZA E VIGILANZA ALUNNI	14.450,00	13.753,85	- 696,15	95,18%
ATTIVITA' DIDATTICHE INTEGRATIVE	500,00	2.500,00	2.000,00	500,00%
SERVIZIO ASCIUGAMANI	1.210,00	1.176,14	- 33,86	97,20%
SPESE DI PULIZIA	2.500,00	3.943,68	1.443,68	157,75%
TRASPORTI SCOLASTICI	42.100,00	57.086,00	14.986,00	135,60%
TRASPORTO MINORI HANDICAPPATI	4.200,00	2.065,00	- 2.135,00	49,17%
VIGILANZA STABILI	2.050,00	2.011,62	- 38,38	98,13%
SS - Costi per servizi	152.625,95	156.309,48	3.683,53	102,41%
TR 1 - Trasferimenti	18.020,00	15.091,26	- 2.928,74	83,75%
CONTRIBUTI ATTIVITA' DIDATTICHE	8.500,00	8.500,00		100,00%
CONTRIBUTI LIBRI DI TESTO		6.591,26	6.591,26	
CONTRIBUTI BORSE DI STUDIO	9.520,00	-	- 9.520,00	0,00%
TR - Spese per contributi e trasferimenti	18.020,00	15.091,26	- 2.928,74	83,75%
AM 1 - Ammortamenti	84.445,05	80.177,27	- 4.267,78	94,95%
AMMORTAMENTO BENI MOBILI	2.751,99	2.374,36	- 377,63	86,28%
AMMORTAMENTO FABBRICATI	81.693,07	77.802,92	- 3.890,15	95,24%
AM - AMMORTAMENTI	84.445,05	80.177,27	- 4.267,78	94,95%
TOTALE COSTI	302.682,52	301.532,05	- 1.150,48	99,62%
UTILE (+) O QUOTA DA FINANZIARE (-)	- 284.862,52	- 292.216,28	- 7.353,75	102,58%

Allegato 4. Confronto rendiconto economico 2011-2012 scuola materna

Fattore produttivo	Budget 2011	Consuntivo 2011	Budget 2012	Consuntivo 2012	Scost. budget	Scost. consuntivo
EP 3 - Proventi dei servizi	89.760,00	96.349,64	96.800,00	82.921,55	7.040,00	- 13.428,09
RETTE MENSA SCOLASTICA	88.000,00	95.625,00	96.000,00	82.253,10	8.000,00	- 13.371,90
RETTE SCUOLABUS	1.760,00	724,64	800,00	668,45	- 960,00	- 56,19
EP - Entrate proprie	89.760,00	96.349,64	96.800,00	82.921,55	7.040,00	- 13.428,09
ET 1 - Entrate da trasferimenti correnti	12.200,00	10.472,00	9.502,48	10.204,76	- 2.697,52	- 267,24
CONTRIBUTO MENSA INSEGNANTI	5.900,00	5.700,00	5.102,48	9.726,34	- 797,52	4.026,34
CONTRIBUTO REGIONE FUNZIONI TRASFERITE				478,42		478,42
CONTRIBUTO PROVINCIA PIANO DIRITTO ALLO STUDIO	6.300,00	4.772,00	4.400,00		- 1.900,00	- 4.772,00
ET - Entrate da terzi	12.200,00	10.472,00	9.502,48	10.204,76	- 2.697,52	- 267,24
TOTALE RICAVI	101.960,00	106.821,64	106.302,48	93.126,31	4.342,48	- 13.695,33
CP 1 - Retribuzioni	113.098,29	112.720,69	124.314,31	125.233,90	11.216,02	12.513,21
RETRIBUZIONI LORDE (costi diretti)	57.525,00	57.266,12	68.760,00	68.665,50	11.235,00	11.399,38
RETRIBUZIONI LORDE (costi indiretti)	55.573,29	55.454,56	55.554,31	56.568,40	- 18,98	1.113,83
CP 2 - Contributi previdenziali	32.334,60	32.025,62	35.584,14	35.747,39	3.249,54	3.721,78
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI (costi diretti)	16.875,00	16.794,90	20.205,00	20.204,77	3.330,00	3.409,87
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI (costi indiretti)	15.459,60	15.230,72	15.379,14	15.542,63	- 80,46	311,91
CP 4 - Imposte	9.386,09	4.089,44	4.563,52	4.067,33	- 4.822,57	- 22,12
IRAP (costi diretti)	4.837,50				- 4.837,50	
IRAP (costi indiretti)	4.548,59	4.089,44	4.563,52	4.067,33	14,93	- 22,12
CP - Costi del personale	154.818,97	148.835,75	164.461,97	165.048,62	9.643,00	16.212,87
SC 1 - Acquisto di beni di consumo	87.635,81	92.110,94	99.305,79	81.530,95	11.669,98	- 10.579,99
ACQUISTO ATTREZZATURE	6.033,33	9.693,44			- 6.033,33	- 9.693,44
ACQUISTO MATERIALE CONSUMO			4.700,00	4.324,98	4.700,00	4.324,98
ACQUISTO MATERIALE CONSUMO MANUTENZIONE	5.000,00	3.309,93	2.500,00	3.811,45	- 2.500,00	501,52
ACQUISTO VESTIARIO	401,06	352,75	498,79	505,85	97,73	153,10
DERRATE ALIMENTARI	76.201,41	78.754,82	91.607,00	72.888,67	15.405,59	- 5.866,15
SC - Acquisto beni di consumo	87.635,81	92.110,94	99.305,79	81.530,95	11.669,98	- 10.579,99
SS 1 - Manutenzioni	14.503,18	13.913,45	10.056,89	9.942,37	- 4.446,29	- 3.971,08
MANUTENZIONE IMPIANTI E ATTREZZATURE	8.003,18	6.601,89	6.806,89	7.847,40	- 1.196,29	1.245,51
MANUTENZIONE EDIFICIO	6.500,00	3.239,92	3.250,00	1.664,96	- 3.250,00	- 1.574,96
MANUTENZIONI VARIE		4.071,64		430,01		- 3.641,63
SS 2 - Utenze	57.600,00	65.028,32	62.600,00	58.122,81	5.000,00	- 6.905,51
ACQUA POTABILE	500,00	396,20	500,00	569,74		173,54
ENERGIA ELETTRICA	9.810,00	12.630,56	10.800,00	14.000,00	990,00	1.369,44
GAS CUCINA	1.090,00	2.517,03	1.200,00	2.000,00	110,00	- 517,03
RISCALDAMENTO	43.600,00	47.444,12	48.000,00	40.000,00	4.400,00	- 7.444,12
TELEFONO	2.600,00	2.040,41	2.100,00	1.553,07	- 500,00	- 487,34
SS 3 - Altre prestazioni di servizi	84.832,42	89.853,73	73.725,84	80.736,12	- 11.106,58	- 9.117,61
AGGIO VENDITA SERVIZI SCOLASTICI	2.432,00	2.726,28	2.187,00	2.183,50	- 245,00	- 542,78
ASSICURAZIONI	6.515,64	2.371,90	5.038,84	3.739,52	- 1.476,80	1.367,62
ASSISTENZA E VIGILANZA ALUNNI	20.000,00	30.581,61	14.450,00	16.161,11	- 5.550,00	- 14.420,50
ATTIVITA' DIDATTICHE INTEGRATIVE	1.500,00	1.800,00	800,00	926,00	- 700,00	- 874,00
SERVIZIO ANALISI LABORATORIO	2.684,78	1.595,52	290,00	2.725,98	- 2.394,78	1.130,46
SPESE DI PULIZIA				4.146,73		4.146,73
TRASPORTI SCOLASTICI	19.200,00	19.348,23	20.000,00	19.856,00	800,00	507,77
VEICOLAZIONE PASTI	28.000,00	26.952,79	26.420,00	26.420,00	- 1.580,00	- 532,79
VIGILANZA STABILI	4.500,00	4.477,40	4.540,00	4.577,28	40,00	99,88
SS - Costi per servizi	156.935,60	168.795,50	146.382,73	148.801,30	- 10.552,87	- 19.994,20
TR 1 - Trasferimenti	9.200,00	10.440,00	10.750,00	8.423,15	1.550,00	- 2.016,85
CONTR. ALLE FAMIGLIE PER SERVIZIO ASSISTENZA MENSA	5.000,00	6.480,00	6.450,00	5.248,15	1.450,00	- 1.231,85
CONTRIBUTI ATTIVITA' DIDATTICHE				2.100,00		2.100,00
UTILIZZO PERSONALE ATA SCODELLAMENTO	4.200,00	3.960,00	4.300,00	1.075,00	100,00	- 2.885,00
TR - Spese per contributi e trasferimenti	9.200,00	10.440,00	10.750,00	8.423,15	1.550,00	- 2.016,85
AM 1 - Ammortamenti	37.000,00	59.365,08	62.333,33	59.101,79	25.333,33	- 263,29
AMMORTAMENTO BENI MOBILI	8.000,00	5.308,10	5.573,51	4.765,30	- 2.426,50	- 542,80
AMMORTAMENTO FABBRICATI	29.000,00	54.056,98	56.759,83	54.336,49	27.759,83	279,51
AM - Ammortamenti	37.000,00	59.365,08	62.333,33	59.101,79	25.333,33	- 263,29
TOTALE COSTI	445.590,38	479.547,26	483.233,82	462.905,81	37.643,44	- 16.641,46
UTILE (+) O QUOTA DA FINANZIARE (-)	- 343.630,38	- 372.725,62	- 376.931,34	- 369.779,50	- 33.300,96	2.946,13

Allegato 5. Confronto rendiconto economico 2011-2012 scuola elementare

Fattore produttivo	Budget 2011	Consuntivo 2011	Budget 2012	Consuntivo 2012	Scost. budget	Scost. consuntivo
EP 3 - Proventi dei servizi	146.510,00	148.458,15	149.000,00	132.912,96	2.490,00	- 15.545,19
RETTE MENSA SCOLASTICA	142.000,00	143.598,21	144.000,00	130.637,42	2.000,00	- 12.960,79
RETTE SCUOLABUS	4.510,00	4.859,94	5.000,00	2.275,54	490,00	- 2.584,40
EP - Entrate proprie	146.510,00	148.458,15	149.000,00	132.912,96	2.490,00	- 15.545,19
ET 1 - Entrate da trasferimenti correnti	39.200,00	18.064,00	25.377,52	13.924,66	- 13.822,48	- 4.139,34
CONTRIBUTO MENSA INSEGNANTI	6.100,00	4.300,00	6.897,52	6.218,48	797,52	1.918,48
CONTRIBUTO REGIONE FUNZIONI TRASFERITE				1.114,93		1.114,93
CONTRIBUTO REGIONE LIBRI DI TESTO				6.591,25		6.591,25
CONTRIBUTO PROVINCIA PIANO DIRITTO ALLO STUDIO	23.200,00	13.764,00	11.000,00		- 12.200,00	- 13.764,00
CONTRIBUTO REGIONE BORSE DI STUDIO	9.900,00		7.480,00		- 2.420,00	
ET - Entrate da terzi	39.200,00	18.064,00	25.377,52	13.924,66	- 13.822,48	- 4.139,34
TOTALE RICAVI	185.710,00	166.522,15	174.377,52	146.837,62	- 11.332,48	- 19.684,53
CP 1 - Retribuzioni	68.685,92	68.306,93	67.804,29	69.138,91	- 881,63	831,99
RETRIBUZIONI LORDE (costi indiretti)	68.685,92	68.306,93	67.804,29	69.138,91	- 881,63	831,99
CP 2 - Contributi previdenziali	19.262,59	18.935,50	18.971,96	19.155,61	- 290,63	220,10
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI (costi indiretti)	19.262,59	18.935,50	18.971,96	19.155,61	- 290,63	220,10
CP 4 - Imposte	5.495,94	5.453,32	5.430,33	5.444,73	- 65,61	- 8,59
IRAP (costi indiretti)	5.495,94	5.453,32	5.430,33	5.444,73	- 65,61	- 8,59
CP - Costi del personale	93.444,45	92.695,76	92.206,58	93.739,25	- 1.237,87	1.043,49
SC 1 - Acquisto di beni di consumo	31.033,33	28.758,42	31.200,00	29.683,04	166,67	924,62
ACQUISTO ATTREZZATURE	400,00	-	400,00			
ACQUISTO LIBRI	18.000,00	2.124,43	18.300,00	16.588,18	300,00	14.463,75
ACQUISTO MATERIALE CONSUMO	5.133,33	21.090,12	3.500,00	3.725,28	- 1.633,33	- 17.364,84
ACQUISTO MATERIALE CONSUMO MANUTENZIONE	7.500,00	5.543,87	9.000,00	9.369,58	1.500,00	3.825,71
SC - Acquisto beni di consumo	31.033,33	28.758,42	31.200,00	29.683,04	166,67	924,62
SS 1 - Manutenzioni	25.500,00	23.902,93	18.000,00	23.576,05	- 7.500,00	- 326,88
MANUTENZIONE IMPIANTI E ATTREZZATURE	13.000,00	15.260,62	9.250,00	12.319,18	- 3.750,00	- 2.941,44
MANUTENZIONE EDIFICIO	12.500,00	7.395,71	8.750,00	10.257,17	- 3.750,00	2.861,46
MANUTENZIONI VARIE		1.246,60		999,70		- 246,90
SS 2 - Utenze	116.100,00	105.281,74	110.520,00	83.319,60	- 5.580,00	- 21.962,14
ACQUA POTABILE	1.000,00	924,52	1.020,00	1.413,22	20,00	488,70
ENERGIA ELETTRICA	29.430,00	23.404,84	33.825,00	17.500,00	4.395,00	- 5.904,84
RISCALDAMENTO	79.570,00	74.060,20	68.675,00	59.000,00	- 10.895,00	- 15.060,20
TELEFONO	6.100,00	6.892,18	7.000,00	5.406,38	900,00	- 1.485,80
SS 3 - Altre prestazioni di servizi	309.838,01	326.217,52	343.771,92	371.416,76	33.933,91	45.199,24
AGGIO VENDITA SERVIZI SCOLASTICI	3.910,00	4.200,84	3.298,00	3.300,00	- 612,00	- 900,84
ASSICURAZIONI	4.645,12	1.748,92	3.683,92	2.870,17	- 961,20	1.121,25
ASSISTENZA E VIGILANZA ALUNNI	15.000,00	14.606,55	28.900,00	27.733,21	13.900,00	13.126,67
ATTIVITA' DIDATTICHE INTEGRATIVE	10.000,00	9.755,50	5.300,00	9.289,49	- 4.700,00	- 466,01
MENSA SCOLASTICA	210.000,00	221.707,77	226.000,00	259.974,33	16.000,00	38.266,56
SERVIZIO ANALISI LABORATORIO	3.652,89	2.074,18	2.800,00	3.504,83	- 852,89	1.430,65
SERVIZIO ASCIUGAMANI	2.430,00	2.240,45	2.460,00	2.452,03	30,00	211,58
SPESE DI PULIZIA	4.000,00	4.000,00	3.000,00	8.908,24	- 1.000,00	4.908,24
TRASPORTI SCOLASTICI	49.200,00	59.587,81	62.000,00	47.158,00	12.800,00	- 12.429,81
TRASPORTO MINORI HANDICAPPATI	800,00	850,00			- 800,00	- 850,00
VIGILANZA STABILI	6.200,00	5.445,51	6.330,00	6.226,46	130,00	780,95
SS - Costi per servizi	451.438,01	455.402,19	472.291,92	478.312,41	20.853,91	22.910,22
OF 1 - Interessi passivi	3.220,00	1.680,24			- 3.220,00	- 1.680,24
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	3.220,00	1.680,24			- 3.220,00	- 1.680,24
OF - Oneri finanziari	3.220,00	1.680,24			- 3.220,00	- 1.680,24
TR 1 - Trasferimenti	38.200,00	21.020,00	31.230,00	29.373,11	- 6.970,00	8.353,11
CONTRIBUTI ATTIVITA' DIDATTICHE	17.500,00	9.500,00	9.500,00	14.400,00	- 8.000,00	4.900,00
CONTRIBUTI BORSE DI STUDIO	9.900,00		7.480,00		- 2.420,00	
CONTRIBUTI LIBRI DI TESTO				6.591,26		6.591,26
CONTR. ALLE FAMIGLIE PER SERVIZIO ASSISTENZA MENSA	5.000,00	6.480,00	8.550,00	6.956,85	3.550,00	476,85
UTILIZZO PERSONALE ATA SCODELLAMENTO	5.800,00	5.040,00	5.700,00	1.425,00	- 100,00	- 3.615,00
TR - Spese per contributi e trasferimenti	38.200,00	21.020,00	31.230,00	29.373,11	- 6.970,00	8.353,11
AM 1 - Ammortamenti	163.500,00	153.161,79	160.819,88	147.081,95	- 2.680,12	- 6.079,84
AMMORTAMENTO BENI MOBILI	3.500,00	3.940,35	4.137,37	2.635,14	637,37	- 1.305,21
AMMORTAMENTO FABBRICATI	160.000,00	149.221,44	156.682,51	144.446,81	- 3.317,49	- 4.774,63
AM - Ammortamenti	163.500,00	153.161,79	160.819,88	147.081,95	- 2.680,12	- 6.079,84
TOTALE COSTI	780.835,79	752.718,39	787.748,38	778.189,76	6.912,59	25.471,37
UTILE (+) O QUOTA DA FINANZIARE (-)	- 595.125,79	- 586.196,24	- 613.370,86	- 631.352,14	- 18.245,07	- 45.155,90

Allegato 6. Confronto rendiconto economico 2011-2012 scuola media

Fattore produttivo	Budget 2011	Consuntivo 2011	Budget 2012	Consuntivo 2012	Scost. budget	Scost. consuntivo
EP 3 - Proventi dei servizi	4.730,00	2.058,21	2.200,00	2.123,38	- 2.530,00	65,17
RETTE SCUOLABUS	4.730,00	2.058,21	2.200,00	2.123,38	- 2.530,00	65,17
EP - Entrate proprie	4.730,00	2.058,21	2.200,00	2.123,38	- 2.530,00	65,17
ET 1 - Entrate da trasferimenti correnti	19.700,00	976,00	15.620,00	7.192,39	- 4.080,00	6.216,39
CONTRIBUTO PROVINCIA PIANO DIRITTO ALLO STUDIO	13.100,00	976,00	6.100,00		- 7.000,00	- 976,00
CONTRIBUTO REGIONE LIBRI DI TESTO				6.591,25		6.591,25
CONTRIBUTO REGIONE FUNZIONI TRASFERITE				601,14		601,14
CONTRIBUTO REGIONE BORSE DI STUDIO	6.600,00		9.520,00		2.920,00	-
ET - Entrate da terzi	19.700,00	976,00	15.620,00	7.192,39	- 4.080,00	6.216,39
TOTALE RICAVI	24.430,00	3.034,21	17.820,00	9.315,77	- 6.610,00	6.281,56
CP 1 - Retribuzioni	33.855,85	33.572,23	33.259,03	33.986,22	- 596,82	414,00
RETRIBUZIONI LORDE (costi indiretti)	33.855,85	33.572,23	33.259,03	33.986,22	- 596,82	414,00
CP 2 - Contributi previdenziali	9.471,55	9.296,88	9.276,86	9.430,54	- 194,69	133,66
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI (costi indiretti)	9.471,55	9.296,88	9.276,86	9.430,54	- 194,69	133,66
CP 4 - Imposte	2.600,40	2.565,41	2.555,63	2.540,90	- 44,77	- 24,51
IRAP (costi indiretti)	2.600,40	2.565,41	2.555,63	2.540,90	- 44,77	- 24,51
CP - Costi del personale	45.927,80	45.434,52	45.091,52	45.957,66	- 836,28	523,14
SC 1 - Acquisto di beni di consumo	4.833,33	2.767,90	2.500,00	3.996,37	- 2.333,33	1.228,47
ACQUISTO MATERIALE CONSUMO	2.833,33	1.612,42	1.500,00	2.000,00	- 1.333,33	387,58
ACQUISTO MATERIALE CONSUMO MANUTENZIONE	2.000,00	1.155,48	1.000,00	1.996,37	- 1.000,00	840,89
SC - Acquisto beni di consumo	4.833,33	2.767,90	2.500,00	3.996,37	- 2.333,33	1.228,47
SS 1 - Manutenzioni	10.350,00	10.239,58	6.250,00	8.794,85	- 4.100,00	- 1.444,73
MANUTENZIONE IMPIANTI E ATTREZZATURE	5.350,00	3.069,65	3.250,00	6.812,52	- 2.100,00	3.742,87
MANUTENZIONE EDIFICIO	5.000,00	2.642,55	3.000,00	1.111,99	- 2.000,00	- 1.530,56
MANUTENZIONE VARIE		4.527,38		870,34		- 3.657,04
SS 2 - Utenze	56.700,00	84.903,34	74.250,00	61.160,41	17.550,00	- 23.742,93
ACQUA POTABILE	300,00	220,12	250,00	237,39	- 50,00	17,27
ENERGIA ELETTRICA	7.905,00	8.819,31	9.100,00	7.500,00	1.195,00	- 1.319,31
RISCALDAMENTO	44.795,00	72.028,04	60.900,00	51.000,00	16.105,00	- 21.028,04
TELEFONO	3.700,00	3.835,87	4.000,00	2.423,02	300,00	- 1.412,85
SS 3 - Altre prestazioni di servizi	76.040,18	55.118,47	72.125,95	86.354,22	- 3.914,23	31.235,75
AGGIO VENDITA SERVIZI SCOLASTICI	158,00	57,98	15,00	16,50	- 143,00	- 41,48
ASSICURAZIONI	6.582,18	2.402,85	5.100,95	3.801,43	- 1.481,23	1.398,58
ASSISTENZA E VIGILANZA ALUNNI	7.500,00	6.961,14	14.450,00	13.753,85	6.950,00	6.792,71
ATTIVITA' DIDATTICHE INTEGRATIVE	4.500,00	1.000,00	500,00	2.500,00	- 4.000,00	1.500,00
SERVIZIO ASCIUGAMANI	1.200,00	934,09	1.210,00	1.176,14	10,00	242,05
SPESE DI PULIZIA	2.500,00	2.500,00	2.500,00	3.943,68		1.443,68
TRASPORTI SCOLASTICI	51.600,00	39.764,77	42.100,00	57.086,00	- 9.500,00	17.321,23
TRASPORTO MINORI HANDICAPPATI			4.200,00	2.065,00	4.200,00	2.065,00
VIGILANZA STABILI	2.000,00	1.497,64	2.050,00	2.011,62	50,00	513,98
SS - Costi per servizi	143.090,18	150.261,39	152.625,95	156.309,48	9.535,77	6.048,09
TR 1 - Trasferimenti	19.600,00	8.500,00	18.020,00	15.091,26	- 1.580,00	6.591,26
CONTRIBUTI ATTIVITA' DIDATTICHE	13.000,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	- 4.500,00	-
CONTRIBUTI BORSE DI STUDIO	6.600,00		9.520,00		2.920,00	-
CONTRIBUTI LIBRI DI TESTO				6.591,26		6.591,26
TR - Spese per contributi e trasferimenti	19.600,00	8.500,00	18.020,00	15.091,26	- 1.580,00	6.591,26
AM 1 - Ammortamenti	89.500,00	80.423,86	84.445,05	80.177,27	- 5.054,95	- 246,59
AMMORTAMENTO BENI MOBILI	10.500,00	2.620,94	2.751,99	2.374,36	- 7.748,01	- 246,58
AMMORTAMENTO FABBRICATI	79.000,00	77.802,92	81.693,07	77.802,92	2.693,07	- 0,00
AM - Ammortamenti	89.500,00	80.423,86	84.445,05	80.177,27	- 5.054,95	- 246,59
TOTALE COSTI	302.951,31	287.387,67	32.682,52	301.532,05	- 1.532,51	17.364,10
UTILE (+) O QUOTA DA FINANZIARE (-)	- 278.521,31	- 284.353,46	- 284.862,52	- 292.216,28	- 5.077,49	- 11.082,54