



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO

LICEO CLASSICO GIULIO CESARE

CORSO TRIESTE, 48

00198 ROMA (RM)

Codice Fiscale: 80192310581 Codice Meccanografico: RMPC12000C

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2010

Il conto consuntivo per l'anno 2010 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 31/12/2010 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2010 approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/02/2010 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	1.440.028,41	Programmazione definitiva	1.367.576,66	<i>Disp. fin. da programmare</i> 72.451,75
Accertamenti	980.622,45	Impegni	1.093.660,54	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -113.038,09
competenza	930.829,52	competenza	912.522,99	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	25.661,98	Pagamenti	179.332,51	-135.364,00
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	49.792,93	Somme rimaste da pagare	181.137,55	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -131.344,62
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	267.009,18	Residui non pagati anni precedenti	40.189,12	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	316.802,11	Totale residui passivi	221.326,67	<i>Sbilancio residui (b)</i> 95.475,44
			Saldo cassa iniziale (c)	244.402,67
				<i>(a+b+c)</i> 204.514,11

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2010

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	317.606,52	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	362.582,45	358.993,80	99,01%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	67.242,44	65.938,56	98,06%
Contributi da privati	684.997,00	548.966,46	80,14%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	7.600,00	6.723,63	88,47%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	1.440.028,41	980.622,45	
Disavanzo di competenza		113.038,09	
Totale a pareggio		1.093.660,54	

(*) 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 2010.

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 € 76.288,37
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 76.288,37

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 241.318,15
 Veriazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 241.318,15

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € -54,32

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 183.961,44
Variazioni in corso d'anno € 174.221,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/04/2010		E	3.115,26	FINANZIAMENTO ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI A.S. 2009/2010 € 3115,26
31/05/2010		E	16.500,00	FINNZIAMENTO PER ORE GRUPPO SPORTIVO A.S. 2009/2010
09/06/2010		E	1.920,00	INTEGRAZIONE SECONDO PARAMETRO INC. SPECIFICI A.S. 2009/2010
20/07/2010		E	6.663,00	INTEGRAZIONE SPESE PER SUPPLENZE BREVI NOTA MIUR 8293 DEL 27/7/2010
16/09/2010		E	4.823,56	FINANZIAMENTO POF LEGGE 440 E 4823,56
29/09/2010		E	17.569,77	FINANZIAMENTO CORSI PER IL RECUPERO DELLE CARENZE FORMATIVE DEGLI ALUNNI
29/09/2010		E	11.031,29	FINANZIAMENTO € 11.031,29 PER MAGGIOR FABBISOGNO ESAMI DI STATO A.S. 2009/2010
07/10/2010		E	1.591,00	INTEGRAZIONE SPESE PER SUPPLENZE BREVI COME DA NOTA MIUR PROT.9585 DEL 7/10/2010
19/11/2010		E	7.041,00	FINANZIAMENTO 4/12 BUDGET MOF (FUNZ. STRUM., INC. SPEC., ORE ECC.)
19/11/2010		E	48.976,00	FINANZIAMENTO 4/12 FIS A.S. 2010/2011 (SETT/DIC)
15/12/2010		E	4.189,00	INTEGRAZIONE RISORSE PER SUPPLENZE BREVI NOTE MIUR 12014 DEL 13/12/2010 E 12104 DEL 15/12/2010
20/12/2010		E	5.074,83	FINANZIAMENTO 4/12 (SETT.- DIC. 2010) ORE PRATICA SPORTIVA
30/12/2010		E	41.172,30	MAGGIOR FINANZIAMENTO PER SPESE DI SUPPLENZA
30/12/2010		E	4.554,00	FINANZIAMENTO INTEGRAZIONE FIS € 4554,00

Previsione definitiva € 358.182,45
Somme accertate € 354.593,80
Riscosso € 317.982,12
Rimaste da riscuotere € 36.611,68 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Funzionamento € 6.277,83 - 02) Autonomia € 4.823,56 - 03) Stipendi docenti € 64.544,66 - 04) Stipendi Ata € 1.490,64 - 05) ore eccedenti campionati e sost. colleghi assenti € 26.015,09 - 07) Esami Stato € 61.031,29 - 08) Funzioni strumentali € 11.690,00 - 09) Incarichi Specifici € 5.419,00 - 10) FIS € 158.652,00 - 11) Finanziamento ore recupero debiti € 17.569,77 - 13) Fondi Sicurezza € 668,61

Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 4.400,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
06/07/2010		E	4.400,00	FINANZIAMENTO PER ACQUISTO LAVAGNE INTERATTIVE € 4400,00

Previsione definitiva € 4.400,00
Somme accertate € 4.400,00
Riscosso € 4.400,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

03) Finanziamento lavagne interattive multimediali € 4.400,00

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

Previsione iniziale € 12.200,00
Variazioni in corso d'anno € 2.603,94

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/10/2010		E	2.060,61	FINANZIAMENTO PER ASSISTENZA SPECIALISTICA ALUNNI DISABILI A.S. 2010/2011
15/12/2010		E	543,33	CONTRIBUTO PROVINCIA DI ROMA (SETT-DIC. 2010) PER SPESE MANUTENZIONE PALESTRE E PICCOLE ATTREZZATURE COMUNICATO DOPO IL 30/11/2010 - ENTRATA FINALIZZATA

Previsione definitiva € 14.803,94
Somme accertate € 13.941,94
Riscosso € 11.338,00
Rimaste da riscuotere € 2.603,94 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Contributo della Provincia per spese di manutenzione edificio € 11.338,00 a altri finanziamenti come da descrizione sopra indicata
--

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 40.000,00
Variazioni in corso d'anno € 12.438,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/04/2010		E	1.736,00	FINANZIAMENTO PROGETTO COMENIUS (FORMAZIONE PROF.SSA LIBERINI) € 1.736,00
31/05/2010		E	3.010,00	CONTRIBUTO DELL'ENTE PROVINCIALE DEL TURISMO CAMPANIA
16/09/2010		E	1.200,00	FINANZIAMENTO INDIRE VALORIZZAZIONE ECCELLENZE € 1200,00
19/11/2010		E	2.889,70	FINANZIAMENTO PER PROGETTO IN RETE "UNA BUSSOLA PER IL FUTURO"
19/11/2010		E	3.602,80	FINANZIAMENTO PER COMPENSO COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI A. 2010 (STORNO IN A1 DA 3/6/5 -€ 1000,00 E 3/10/4 € 200,94 PER LA QUOTA PARTE DEL LICEO DI € 1200,94) E CONTRIBUTO DELLE ALTRE SCUOLE DEL COLLEGIO PER € 3602,80

Previsione definitiva € 52.438,50
Somme accertate € 51.996,62
Riscosso € 50.032,76
Rimaste da riscuotere € 1.963,86 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Saldo finanziamento Fondazione Roma € 40.000,00 e finanziamenti vari come da descrizione sopra indicata

AGGREGATO 05 – Contributi da privati*Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati*

Previsione iniziale € 139.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 139.000,00
 Somme accertate € 136.178,32
 Riscosso € 133.951,00
 Rimaste da riscuotere € 2.227,32 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Contributi delle famiglie all'atto dell'iscrizione
--

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 516.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 16.847,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/04/2010		E	1.000,00	PER PAGAMENTO TASSA D'ESAME FCE
31/05/2010		E	1.000,00	VERSAMENTO QUOTE PER LABORATORIO DI INGLESE "WORK SHOP"
30/11/2010	3	C	13.327,00	VERSAMENTO QUOTE PER CORSI ED ESAMI LINGUA INGLESE (PET E FIRST) A.S. 2010/2011
20/12/2010		E	1.520,00	PARTE QUOTE ALUNNI PER PROGETTO "ENGLISH IN ACTION"

Previsione definitiva € 532.847,00
 Somme accertate € 400.044,49
 Riscosso € 397.264,49
 Rimaste da riscuotere € 2.780,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Quote di partecipazione per viaggi di istruzione e progetti didattici

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 6.700,00
 Variazioni in corso d'anno € 900,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/12/2010		E	900,00	MAGGIOR INTROITO CONTRIBUTI PER UTILIZZO LOCALI

Previsione definitiva € 7.600,00
 Somme accertate € 7.564,85
 Riscosso € 5.064,85
 Rimaste da riscuotere € 2.500,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Utilizzo locali € 5.900,00 -02) Contributo Istituto cassiere € 1.700,00 -

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 1.300,00
Variazioni in corso d'anno € 4.250,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/09/2010		E	4.250,00	RISARCIMENTO RELATIVO AL SINISTRO N. 06529-2010-0000385-01 17/4/2010 (NUBE VULCANICA) VIAGGIO ISTRUZIONE A LONDRA

Previsione definitiva € 5.550,00
Somme accertate € 5.178,80
Riscosso € 5.178,80
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Donazioni € 800,00 - 03) Assicurazione personale € 500,00 - 04) Assicurazioni € 4.250,00
Annotazioni:

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 3.000,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 3.000,00
Somme accertate € 2.723,63
Riscosso € 2.217,50
Rimaste da riscuotere € 506,13 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Interessi banca e posta € 3.000,00
Annotazioni:

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 4.000,00
Variazioni in corso d'anno € 600,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/11/2010		E	600,00	QUOTE DI CAUZIONE DELLE POLISPORTIVE CHE UTILIZZANO LE PALESTRE DELL'ISTITUTO

Previsione definitiva € 4.600,00
Somme accertate € 4.000,00
Riscosso € 3.400,00
Rimaste da riscuotere € 600,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: Rimborsi contributi all'atto iscrizione alunni trasferiti e cauzioni polisportive
Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	579.521,87	498.475,73	86,01%
Progetti	788.054,79	595.184,81	75,53%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	0,00	0,00	-
Totale spese	1.367.576,66	1.093.660,54	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		1.093.660,54	

(*) 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 € 36.571,20
 Variazioni in corso d'anno € 169.881,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/07/2010	1	C	8/1	165.378,90	PRELEVAMENTO DA DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE FONDI PROGETTO AUTONOMIA PER RESTITUZIONE AL MINISTERO (art. 1 bis L. 167/2009)
17/11/2010	2	C	2/1	-100,00	STORNO IN A1 PER MINOR IMPEGNO DI SPESA AL 4/1 E MAGGIOR IMPEGNO PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO AL 2/1 DI € 500,00
17/11/2010	2	C	2/2	600,00	STORNO IN A1 PER MINOR IMPEGNO DI SPESA AL 4/1 E MAGGIOR IMPEGNO PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO AL 2/1 DI € 500,00
17/11/2010	2	C	4/1	-500,00	STORNO IN A1 PER MINOR IMPEGNO DI SPESA AL 4/1 E MAGGIOR IMPEGNO PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO AL 2/1 DI € 500,00
19/11/2010		E	3/6	-1.000,00	FINANZIAMENTO PER COMPENSO COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI A. 2010 (STORNO IN A1 DA 3/6/5 -€ 1000,00 E 3/10/4 € 200,94 PER LA QUOTA PARTE DEL LICEO DI € 1200,94) E CONTRIBUTO DELLE ALTRE SCUOLE DEL COLLEGIO PER € 3602,80
19/11/2010		E	3/10	-200,94	FINANZIAMENTO PER COMPENSO COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI A. 2010 (STORNO IN A1 DA 3/6/5 -€ 1000,00 E 3/10/4 € 200,94 PER LA QUOTA PARTE DEL LICEO DI € 1200,94) E CONTRIBUTO DELLE ALTRE SCUOLE DEL COLLEGIO PER € 3602,80
19/11/2010		E	4/1	4.803,74	FINANZIAMENTO PER COMPENSO COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI A. 2010 (STORNO IN A1 DA 3/6/5 -€ 1000,00 E 3/10/4 € 200,94 PER LA QUOTA PARTE DEL LICEO DI € 1200,94) E CONTRIBUTO DELLE ALTRE SCUOLE DEL COLLEGIO PER € 3602,80
20/12/2010		E	3/10	900,00	MAGGIOR INTROITO CONTRIBUTI PER UTILIZZO LOCALI

Previsione definitiva € 206.452,90
 Somme impegnate € 195.324,19
 Pagato € 186.321,98
 Rimasto da pagare € 9.002,21 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: Le spese sostenute per questa attività riguardano le spese per l'acquisto di materiale di cancelleria, tecnico specialistico, sanitario e di pulizia, di stampati vari, carta per fotocopiatrici, di registri personali dei docenti e registri di classe, di pagelle, di arredi

per uffici, di hardware riguardano inoltre la stipula di contratti di manutenzione e assistenza delle macchine d'ufficio, le spese bancarie e postali, le spese telefoniche, trasporti per il discarico del materiale in disuso, gli abbonamenti a riviste amministrative, i compensi ai revisori dei Conti ecc. Nel corso dell'anno è stato effettuato un prelievo da disponibilità da programmare dei fondi del Progetto Autonomia per la debita restituzione al Ministero (art. 1 bis L. 167/2009)

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 98.231,01
 Variazioni in corso d'anno € 8.203,94

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
06/07/2010		E	6/3	4.400,00	FINANZIAMENTO PER ACQUISTO LAVAGNE INTERATTIVE € 4400,00
16/09/2010		E	4/3	1.200,00	FINANZIAMENTO INDIRE VALORIZZAZIONE ECCELLENZE € 1200,00
27/10/2010		E	3/2	2.060,61	FINANZIAMENTO PER ASSISTENZA SPECIALISTICA ALUNNI DISABILI A.S. 2010/2011
15/12/2010		E	2/3	543,33	CONTRIBUTO PROVINCIA DI ROMA (SETT-DIC. 2010) PER SPESE MANUTENZIONE PALESTRE E PICCOLE ATTREZZATURE COMUNICATO DOPO IL 30/11/2010 - ENTRATA FINALIZZATA

Previsione definitiva € 106.434,95
 Somme impegnate € 41.615,40
 Pagato € 37.884,41
 Rimasto da pagare € 3.730,99 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: Anche per questo anno la notevole differenza tra la previsione e l'impegno è dovuta alla mancata attivazione dei corsi ECDL per la patente Europea.

Le spese impegnate riguardano esclusivamente gli acquisti di materiali vari per le attività didattiche di tutti gli alunni (materiale di facile consumo per i laboratori, riparazioni e sostituzioni tende nelle aule, noleggio fotocopiatrice, cancelleria ad uso didattico, lavagne LIM, materiale informatico per attività didattiche, carta e toner per il giornale scolastico, abbonamenti a riviste didattiche, borse di studio per alunni meritevoli, eccellenze, libri, stipula dell'assicurazione integrativa, partecipazione a manifestazioni e convegni, rimborsi agli alunni trasferiti in altri istituti, ecc.

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale € 129.641,09
 Variazioni in corso d'anno € 74.792,93

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/04/2010		E	1/9	2.347,60	FINANZIAMENTO ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI A.S. 2009/2010 € 3115,26
13/04/2010		E	1/11	767,66	FINANZIAMENTO ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI A.S. 2009/2010 € 3115,26
09/06/2010		E	1/6	1.920,00	INTEGRAZIONE SECONDO PARAMETRO INC. SPECIFICI A.S. 2009/2010
20/07/2010		E	1/1	4.711,84	INTEGRAZIONE SPESE PER SUPPLENZE BREVI NOTA MIUR 8293 DEL 27/7/2010
20/07/2010		E	1/11	1.951,16	INTEGRAZIONE SPESE PER SUPPLENZE BREVI NOTA MIUR 8293 DEL 27/7/2010
29/09/2010		E	1/8	11.031,29	FINANZIAMENTO € 11.031,29 PER MAGGIOR FABBISOGNO ESAMI DI STATO A.S. 2009/2010
07/10/2010		E	1/1	1.125,10	INTEGRAZIONE SPESE PER SUPPLENZE BREVI COME DA NOTA MIUR PROT.9585 DEL 7/10/2010
07/10/2010		E	1/11	465,90	INTEGRAZIONE SPESE PER SUPPLENZE BREVI COME DA NOTA MIUR PROT.9585 DEL 7/10/2010
19/11/2010		E	1/5	2.826,00	FINANZIAMENTO 4/12 BUDGET MOF (FUNZ. STRUM., INC. SPEC., ORE ECC.)
19/11/2010		E	1/6	1.482,00	FINANZIAMENTO 4/12 BUDGET MOF (FUNZ. STRUM., INC. SPEC., ORE ECC.)
19/11/2010		E	1/9	999,00	FINANZIAMENTO 4/12 BUDGET MOF (FUNZ. STRUM., INC. SPEC., ORE ECC.)
19/11/2010		E	1/11	1.734,00	FINANZIAMENTO 4/12 BUDGET MOF (FUNZ. STRUM.,

					INC. SPEC., ORE ECC.)
15/12/2010		E	1/1	2.962,00	INTEGRAZIONE RISORSE PER SUPPLENZE BREVI NOTE MIUR 12014 DEL 13/12/2010 E 12104 DEL 15/12/2010
15/12/2010		E	1/11	1.227,00	INTEGRAZIONE RISORSE PER SUPPLENZE BREVI NOTE MIUR 12014 DEL 13/12/2010 E 12104 DEL 15/12/2010
30/12/2010		E	1/1	27.385,99	MAGGIOR FINANZIAMENTO PER SPESE DI SUPPLENZA
30/12/2010		E	1/2	410,64	MAGGIOR FINANZIAMENTO PER SPESE DI SUPPLENZA
30/12/2010		E	1/11	13.375,67	MAGGIOR FINANZIAMENTO PER SPESE DI SUPPLENZA
31/12/2010	4	C	1/3	-294,44	STORNO DA A3 E DAI PROGETTI P171, P172, P173, P174, P175 DELLE ECONOMIE FIS 2009/2010 DA IMPUTARE AL P179 FIS A.S. 2010/2011
31/12/2010	4	C	1/4	-909,32	STORNO DA A3 E DAI PROGETTI P171, P172, P173, P174, P175 DELLE ECONOMIE FIS 2009/2010 DA IMPUTARE AL P179 FIS A.S. 2010/2011
31/12/2010	4	C	1/6	-618,37	STORNO IN A3 COMPENSI ACCESSORI NON A CARICO FIS PERS. ATA DA 1/6/1 A 1/11/13 DI € 618,37 ECONOMIE INCARICHI SPECIFICI PERS. ATA
31/12/2010	4	C	1/11	-726,16	STORNO DA A3 E DAI PROGETTI P171, P172, P173, P174, P175 DELLE ECONOMIE FIS 2009/2010 DA IMPUTARE AL P179 FIS A.S. 2010/2011
31/12/2010	4	C	1/11	618,37	STORNO IN A3 COMPENSI ACCESSORI NON A CARICO FIS PERS. ATA DA 1/6/1 A 1/11/13 DI € 618,37 ECONOMIE INCARICHI SPECIFICI PERS. ATA

Previsione definitiva	€	204.434,02	
Somme impegnate	€	200.198,14	
Pagato	€	155.982,76	
Rimasto da pagare	€	44.215,38	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: Le spese impegnate riguardano tutti i compensi al personale (stipendi, competenze accessorie, Esami di Stato, e relativi oneri a carico dei dipendenti e dello Stato. Si è provveduto allo storno delle economie del FIS a.s. 2009/2010 con imputazione nel P179 FIS Settembre Dicembre 2010 vista la necessità di impegnare i 4/12 del FIS (Sett .Dic.2010) a.s 2010/2011 che saranno liquidati direttamente dalla scuola. Dal 1/1/2011 tutti i compensi accessori saranno liquidati tramite il Service Personale Tesoro (SPT)

Attività - A04 - Spese d`investimento

Spese d`investimento

Previsione iniziale	€	50.000,00	
Variazioni in corso d`anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	50.000,00	
Somme impegnate	€	50.000,00	
Pagato	€	37.910,00	
Rimasto da pagare	€	12.090,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: A saldo dello stanziamento da parte della Fondazione Roma a sostegno del Progetto di innovazione tecnologica, è stato completato l'acquisto di attrezzature e rinnovo dei laboratori e dell'Aula Magna.

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

Previsione iniziale	€	12.200,00	
Variazioni in corso d`anno	€	0,00	

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

Previsione definitiva	€	12.200,00	
Somme impegnate	€	11.338,00	
Pagato	€	11.243,28	
Rimasto da pagare	€	94,72	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni:Le spese impegnata riguardano i lavori di manutenzione dell'edificio, che verranno rendicontate alla Provincia di Roma.

Progetti - P171 - Macro Area 1 Per il successo scolastico

Macro Area 1 Per il successo scolastico

Previsione iniziale € 7.140,83
 Variazioni in corso d'anno € -1.355,95

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/11/2010		E	1/5	1.680,00	FINANZIAMENTO PER PROGETTO IN RETE "UNA BUSSOLA PER IL FUTURO"
19/11/2010		E	1/6	375,00	FINANZIAMENTO PER PROGETTO IN RETE "UNA BUSSOLA PER IL FUTURO"
19/11/2010		E	1/11	672,00	FINANZIAMENTO PER PROGETTO IN RETE "UNA BUSSOLA PER IL FUTURO"
19/11/2010		E	2/1	162,70	FINANZIAMENTO PER PROGETTO IN RETE "UNA BUSSOLA PER IL FUTURO"
31/12/2010	4	C	1/3	-3.123,25	STORNO DA A3 E DAI PROGETTI P171, P172, P173, P174, P175 DELLE ECONOMIE FIS 2009/2010 DA IMPUTARE AL P179 FIS A.S. 2010/2011
31/12/2010	4	C	1/11	-1.122,40	STORNO DA A3 E DAI PROGETTI P171, P172, P173, P174, P175 DELLE ECONOMIE FIS 2009/2010 DA IMPUTARE AL P179 FIS A.S. 2010/2011

Previsione definitiva € 5.784,88
 Somme impegnate € 1.227,20
 Pagato € 1.227,20
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: Le spese sostenute nel P 171 riguardano i compensi al personale interno per le attività di orientamento in entrata, e i compensi a personale esterno per le letture filosofiche, storia e memoria.

Progetti - P172 - Macro Area 2 Arricchimenti formativi

Macro area 2

Previsione iniziale € 6.026,02
 Variazioni in corso d'anno € -769,53

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/11/2010		E	1/3	525,00	STORNO IN P 172 DA SPESE CONFERITE A PERSONALE 1/10 A COMPENSI ACCESSORI FIS 1/3 PER PAGAMENTO COMPENSO PATENTINO PROF. PEDACCI
19/11/2010		E	1/10	-525,00	STORNO IN P 172 DA SPESE CONFERITE A PERSONALE 1/10 A COMPENSI ACCESSORI FIS 1/3 PER PAGAMENTO COMPENSO PATENTINO PROF. PEDACCI
31/12/2010	4	C	1/3	-580,00	STORNO DA A3 E DAI PROGETTI P171, P172, P173, P174, P175 DELLE ECONOMIE FIS 2009/2010 DA IMPUTARE AL P179 FIS A.S. 2010/2011
31/12/2010	4	C	1/11	-189,53	STORNO DA A3 E DAI PROGETTI P171, P172, P173, P174, P175 DELLE ECONOMIE FIS 2009/2010 DA IMPUTARE AL P179 FIS A.S. 2010/2011

Previsione definitiva € 5.256,49
 Somme impegnate € 5.012,17
 Pagato € 5.012,17
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: Le spese sostenute nel P 172 riguardano i compensi al personale interno e esterno per i progetti della Macro area 2 - Arricchimenti formativi quali: Cittadinanza e Costituzione, Educazione alla Sicurezza, alla Lettura, alla solidarietà ai diritti umani e al Quotidiano in classe.

Progetti - P173 - Macro Area 3 Offerta Formativa

Area 3 Offerta Formativa

Previsione iniziale € 47.337,50
 Variazioni in corso d'anno € -4.004,69

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/09/2010		E	3/2	-2.835,00	STORNO PER RIMBORSO QUOTE CINEFORUM NON ATTIVATO PROGETTO P173
28/09/2010		E	8/1	2.835,00	STORNO PER RIMBORSO QUOTE CINEFORUM NON ATTIVATO PROGETTO P173
31/12/2010	4	C	1/3	-2.941,66	STORNO DA A3 E DAI PROGETTI P171, P172, P173, P174, P175 DELLECONOMIE FIS 2009/2010 DA IMPUTARE AL P179 FIS A.S. 2010/2011
31/12/2010	4	C	1/11	-1.063,03	STORNO DA A3 E DAI PROGETTI P171, P172, P173, P174, P175 DELLECONOMIE FIS 2009/2010 DA IMPUTARE AL P179 FIS A.S. 2010/2011

Previsione definitiva € 43.332,81
 Somme impegnate € 25.457,53
 Pagato € 25.457,53
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: Le spese sostenute nel P 173 riguardano i compensi al personale interno e esterno per i progetti della Macro area 3 - Offerta Formativa quali: Laboratorio teatrale, di scrittura creativa, di restauro, Corso dell'immagine, Educazione scientifica, Progetto di fisica.
 Il Progetto Cineforum non è stato realizzato per i lavori di ristrutturazione dell'Aula Magna.

Progetti - P174 - Macro Area 4 Servizi agli studenti

Macro Area 4 Servizi agli studenti

Previsione iniziale € 12.821,92
 Variazioni in corso d'anno € 14.405,34

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/04/2010		E	3/2	1.000,00	PER PAGAMENTO TASSA D'ESAME FCE
31/05/2010		E	3/2	1.000,00	VERSAMENTO QUOTE PER LABORATORIO DI INGLESE "WORK SHOP"
30/11/2010	3	C	1/5	612,50	VERSAMENTO QUOTE PER CORSI ED ESAMI LINGUA INGLESE (PET E FIRST) A.S. 2010/2011
30/11/2010	3	C	1/11	200,29	VERSAMENTO QUOTE PER CORSI ED ESAMI LINGUA INGLESE (PET E FIRST) A.S. 2010/2011
30/11/2010	3	C	2/1	97,21	VERSAMENTO QUOTE PER CORSI ED ESAMI LINGUA INGLESE (PET E FIRST) A.S. 2010/2011
30/11/2010	3	C	3/2	12.417,00	VERSAMENTO QUOTE PER CORSI ED ESAMI LINGUA INGLESE (PET E FIRST) A.S. 2010/2011
20/12/2010		E	3/2	1.520,00	PARTE QUOTE ALUNNI PER PROGETTO "ENGLISH IN ACTION"
31/12/2010	4	C	1/3	-1.840,00	STORNO DA A3 E DAI PROGETTI P171, P172, P173, P174, P175 DELLECONOMIE FIS 2009/2010 DA IMPUTARE AL P179 FIS A.S. 2010/2011
31/12/2010	4	C	1/11	-601,66	STORNO DA A3 E DAI PROGETTI P171, P172, P173, P174, P175 DELLECONOMIE FIS 2009/2010 DA IMPUTARE AL P179 FIS A.S. 2010/2011

Previsione definitiva € 27.227,26
 Somme impegnate € 26.560,26
 Pagato € 15.254,26
 Rimasto da pagare € 11.306,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: Le spese sostenute nel P 174 riguardano i compensi al personale interno e esterno per i progetti della Macro area 4 - Servizi agli studenti quali: Corsi di inglese per gli esami PET e FIRST, English in Action e Laboratorio Work Shop.

Progetti - P175 - Recupero e sostegno

Recupero e sostegno

Previsione iniziale € 73.696,06
 Variazioni in corso d'anno € 4.478,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/09/2010		E	1/7	13.040,19	FINANZIAMENTO CORSI PER IL RECUPERO DELLE CARENZE FORMATIVE DEGLI ALUNNI
29/09/2010		E	1/11	4.529,58	FINANZIAMENTO CORSI PER IL RECUPERO DELLE CARENZE FORMATIVE DEGLI ALUNNI
31/12/2010	4	C	1/3	-9.724,75	STORNO DA A3 E DAI PROGETTI P171, P172, P173, P174, P175 DELLE ECONOMIE FIS 2009/2010 DA IMPUTARE AL P179 FIS A.S. 2010/2011
31/12/2010	4	C	1/11	-3.366,35	STORNO DA A3 E DAI PROGETTI P171, P172, P173, P174, P175 DELLE ECONOMIE FIS 2009/2010 DA IMPUTARE AL P179 FIS A.S. 2010/2011

Previsione definitiva € 78.174,73
 Somme impegnate € 53.549,76
 Pagato € 53.549,76
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: In questo progetto sono stati liquidati i compensi al personale docente per i corsi di recupero e di sostegno agli alunni con carenze didattiche e per i corsi di approfondimento e di potenziamento del metodo di studio.

Progetti - P176 - Viaggi istruzione

Viaggi istruzione

Previsione iniziale € 516.827,01
 Variazioni in corso d'anno € 7.260,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/05/2010		E	3/13	3.010,00	CONTRIBUTO DELL'ENTE PROVINCIALE DEL TURISMO CAMPANIA
16/09/2010		E	8/1	4.250,00	RISARCIMENTO RELATIVO AL SINISTRO N. 06529-2010-0000385-01 17/4/2010 (NUBE VULCANICA) VIAGGIO ISTRUZIONE A LONDRA

Previsione definitiva € 524.087,01
 Somme impegnate € 384.506,52
 Pagato € 378.827,52
 Rimasto da pagare € 5.679,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: In questo progetto sono confluite tutte le spese per l'effettuazione di visite guidate e viaggi di integrazione culturale in Italia e all'estero finanziate dagli alunni

Progetti - P177 - Gruppo Sportivo

Gruppo Sportivo

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 21.574,83

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/05/2010		E	1/5	12.535,00	FINNZIAMENTO PER ORE GRUPPO SPORTIVO A.S. 2009/2010
31/05/2010		E	1/11	3.965,00	FINNZIAMENTO PER ORE GRUPPO SPORTIVO A.S. 2009/2010
20/12/2010		E	1/5	3.824,29	FINANZIAMENTO 4/12 (SETT.- DIC. 2010) ORE PRATICA SPORTIVA
20/12/2010		E	1/11	1.250,54	FINANZIAMENTO 4/12 (SETT.- DIC. 2010) ORE PRATICA SPORTIVA

Previsione definitiva	€	21.574,83	
Somme impegnate	€	19.340,70	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	19.340,70	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: L'impegno di spesa è relativo ai compensi per le attività complementari di educazione fisica a.s. 2009/2010 e 4/12mi a.s. 2010/2011

Progetti - P178 - Formazione e aggiornamento

Formazione e aggiornamento

Previsione iniziale	€	5.422,23
Variazioni in corso d'anno	€	1.736,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/04/2010		E	3/5	1.736,00	FINANZIAMENTO PROGETTO COMENIUS (FORMAZIONE PROF.SSA LIBERINI) € 1.736,00

Previsione definitiva	€	7.158,23	
Somme impegnate	€	4.072,12	
Pagato	€	3.852,12	
Rimasto da pagare	€	220,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: L'impegno di spesa è relativo ai corsi di formazioni sia per il personale docente che per il personale ATA.

Progetti - P179 - Fis 4/12 A.S.2010/2011

FIS SETTEMBRE DICEMBRE 2010

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	75.458,55

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/11/2010		E	1/3	25.835,00	FINANZIAMENTO 4/12 FIS A.S. 2010/2011 (SETT/DIC)
19/11/2010		E	1/4	11.072,00	FINANZIAMENTO 4/12 FIS A.S. 2010/2011 (SETT/DIC)
19/11/2010		E	1/11	12.069,00	FINANZIAMENTO 4/12 FIS A.S. 2010/2011 (SETT/DIC)
31/12/2010	4	C	1/3	19.413,42	STORNO DA A3 E DAI PROGETTI P171, P172, P173, P174, P175 DELLE ECONOMIE FIS 2009/2010 DA IMPUTARE AL P179 FIS A.S. 2010/2011
31/12/2010	4	C	1/11	7.069,13	STORNO DA A3 E DAI PROGETTI P171, P172, P173, P174, P175 DELLE ECONOMIE FIS 2009/2010 DA IMPUTARE AL P179 FIS A.S. 2010/2011

Previsione definitiva	€	75.458,55	
Somme impegnate	€	75.458,55	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	75.458,55	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: Come già indicato in A3 in questo progetto sono state impegnati i compensi dovuti al personale docente e ATA relativamente ai compensi accessori per il periodo Settembre- Dicembre 2010 (a.s. 2010/2011) così come definito nel Contratto Integrativo di Istituto..

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	244.402,67
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	930.829,52	
b) in conto residui	€	25.661,98	
		Totale	€ 956.491,50
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	912.522,99	
d) in conto residui	€	179.332,51	
		Totale	€ 1.091.855,50
Fondo di cassa a fine esercizio		€	109.038,67
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	316.802,11	
- Residui passivi	€	221.326,67	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	204.514,11

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	621.147,61	24.767,23	645.914,84
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	621.147,61	24.767,23	645.914,84
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	292.736,28	24.065,83	316.802,11
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	244.402,67	-135.364,00	109.038,67
Totale disponibilità	537.138,95	-111.298,17	425.840,78
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	1.158.286,56	-86.530,94	1.071.755,62
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	219.532,43	1.794,24	221.326,67
Totale Debiti	219.532,43	1.794,24	221.326,67
Consistenza patrimoniale	938.754,13	-88.325,18	850.428,95
TOTALE PASSIVO	1.158.286,56	-86.530,94	1.071.755,62
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 redidui
Attivi	292.736,28	-65,12	292.671,16	25.661,98	267.009,18	49.792,93	316.802,11
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	219.532,43	-10,80	219.521,63	179.332,51	40.189,12	181.137,55	221.326,67

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	370.300,96	33,86%
02	Beni di consumo	21.659,29	1,98%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	459.199,12	41,99%
04	Altre spese	8.607,01	0,79%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	55.736,00	5,10%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	178.158,16	16,29%
	Totale generale	1.093.660,54	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2010 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 12 del 16/02/2010 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 101 del 21/12/2010.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{358.993,80}{980.622,45} = \mathbf{0,37}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{621.628,65}{980.622,45} = \mathbf{0,63}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva}} = \frac{980.622,45}{1.440.028,41} = \mathbf{0,68}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{49.792,93}{980.622,45} = \mathbf{0,05}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{25.661,98}{292.671,16} = \mathbf{0,09}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{316.802,11}{1.273.293,61} = \mathbf{0,25}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{636.800,21}{1.093.660,54} = \mathbf{0,58}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{195.324,19}{1.093.660,54} = \mathbf{0,18}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{49.792,93}{1.093.660,54} = \mathbf{0,05}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{179.332,51}{219.532,43} = \mathbf{0,82}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{221.326,67}{1.313.182,17} = \mathbf{0,17}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{1.093.660,54}{935} = \mathbf{1.169,69}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{195.324,19}{935} = \mathbf{208,90}$$

Roma, 10/2/2011

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Micaela Ricciardi