



## Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL FRIULI  
SCUOLA MEDIA STATALE "PIER PAOLO PASOLINI"

VIA MAGGIORE 22  
33170 PORDENONE (PN)

Codice Fiscale: 80007130935 Codice Meccanografico: PNMM15300E

### 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 01/01/1900 con provvedimento n. 0 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	400.465,27	Programmazione definitiva	318.712,16	<i>Disp. fin. da programmare</i> 81.753,11
Accertamenti	235.981,84	Impegni	230.070,14	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 5.911,70
competenza	225.729,08	competenza	216.112,27	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	16.994,98	Pagamenti	17.595,86	9.015,93
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	10.252,76	Somme rimaste da pagare	13.957,87	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -3.705,11
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	108.195,45	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	118.448,21	Totale residui passivi	13.957,87	<i>Sbilancio residui (b)</i> 104.490,34
			Saldo cassa iniziale (c)	56.888,96
				<i>(a+b+c)</i> <b>170.395,23</b>

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

## CONTO FINANZIARIO 2010

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	164.483,43	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	110.936,92	110.936,92	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	72.325,85	72.325,85	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	20.455,99	20.455,99	100,00%
Contributi da privati	31.992,28	31.992,28	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	270,80	270,80	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>400.465,27</b>	<b>235.981,84</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>235.981,84</b>	

(\*) 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 € 81.753,11  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 81.753,11

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

##### Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 85.051,32  
 Veriazioni in corso d'anno € -2.321,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2010	2	E	-2.321,00	adattamento dell'avanzo vincolato per avviamento alla pratica sportiva alla effettiva assegnazione che è pari alla spesa. radiazione di residuo att. minister. nella assegnazione definitiva dei fondi per avv.to alla pratica sport. anno 2009/10 (€ 6.000; - € 3.679; = € 2.321;)

Previsione definitiva € 82.730,32

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 0,00

## AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 51.547,33

Variazioni in corso d'anno € 59.389,59

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/03/2010	1	E	673,00	sicurezza- finanziamento ministeriale ef. f. 2008 e 2009- iniziative dei dirigenti.
11/03/2010	1	E	469,00	sicurezza; finanziamento ministeriale per esercizi 2008 e 2009.
14/04/2010	1	E	403,16	assegnazione Uff. scol. Regionale per contrasto disagio e bullismo.anno 2010.
29/04/2010	1	E	577,00	4/12 (sett. dicembre 2009) ore eccedenti per sost. colleghi assenti. ass. del 28.04.2010.
29/04/2010	1	E	713,00	fondi per ampliamento interventi alunni disabili (decreto USP del 17 marzo 2010 n. 3268)
30/06/2010	1	E	3.560,95	assegnazioni per aree a rischio, forte processo immigratorio e per prevenzione dispersione e disagio
28/09/2010	2	E	2.124,66	parte di assegnazione ministeriale del 7 giugno imputata ad altre voci di spesa anno 2010. ( totale noreply € 7.289,339
05/10/2010	2	E	5.731,37	spese per supplenze brevi- assegnazioni introitate
06/10/2010	2	E	2.668,00	contributo per spese di educazione stradale
08/10/2010	2	E	2.866,00	noreply del 7.10.2010 integrazione assegnazione per suppl. brevi.
19/11/2010	2	E	1.200,00	attività di formazione a.s.2009/10. Finanziamento
23/11/2010	2	E	965,60	assegnazione contributo per mensa scolastica.
13/12/2010	2	E	21.053,00	Erogazione per MOF 2010/2011 4/12 noreply del 27 ott. 2010.-
13/12/2010	2	E	5.496,88	erogazione per supplenze brevi noreply del 27.10.2010 prot. n. 10240
30/12/2010	2	E	6.749,52	assestamento dei finanziamenti per ore eccedenti periodo pagato gennaio 2009 a dicembre 2010
30/12/2010	2	E	125,11	prelevamento da dotazione ordinaria (rev. n. 40 di € 4.080,00) € 125,11 per coprire ore eccedenti.
30/12/2010	2	E	500,00	assegnazione per formazione/valutazione da MIUR a mezzo Istituto Comprensivo di Caneva
30/12/2010	2	E	1.040,00	assestamento entrata di € 1.040,00 per incarichi aggiuntivi pers. ATA (vedi nota MIUR 20/05/2010)
30/12/2010	2	E	1.046,34	assestamento delle entrate dotazione ordinaria
30/12/2010	2	E	1.427,00	assegnazione per supplenze brevicome da noreply del 15 dic. 2010 (integrazione supplenze sett.ottobre)

Previsione definitiva € 110.936,92

Somme accertate € 110.936,92

Riscosso € 109.509,92

Rimaste da riscuotere € 1.427,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Funzionam. Amm.vo e didattico € 2.124,66 - 02) Supplenze brevi e saltuarie € 26.051,25 - 03) Fondo d'Istituto € 51.374,00 - 04) Funzioni strumentali € 7.914,00 - 05) Funzioni aggiuntive € 3.045,33 - 06) Ore eccedenti € 9.274,97 - 08) Assegnaz. per servizio gratuito mensa € 965,60 - 09) Assegnaz. per formazione personale doc. e ata € 1.700,00 - 10) Spese attrezz. e ausili integraz. scol. handicap € 713,00 - 11) Sicurezza scuola e Corsi Patentino € 3.810,00 - 13) Processo immigratorio € 3.560,95 - 19) prev. e lotta al bullismo (cap.1399) € 403,16
--

## AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 17.976,85  
Variazioni in corso d'anno € 54.349,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2010	1	E	35.245,00	assegnazione per comodato gratuito per testi scolastici anno 2010/11 assegnazione per libri di testo gratuiti anno 2010/2011
06/10/2010	2	E	10.250,00	Bando Regionale "Lingue Comunitarie" contributo a mezzo Scuola Media Centro Storico Contributo Regionale per "Lingue Comunitarie"2009/2010
06/10/2010	2	E	5.000,00	utilizzo parziale dell'assegnazione regionale per la realizzazione del progetto utilizzo ulteriore parziale assegnazione del finanziamento regionale
23/11/2010	2	E	3.854,00	Contributo per attività di Atletica nelle scuole -L.R. 8/2003 contributo L.R. 8/2003 per attività di Atletica nelle scuole

Previsione definitiva € 72.325,85  
Somme accertate € 72.325,85  
Riscosso € 67.325,85  
Rimaste da riscuotere € 5.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

## AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 6.450,00  
Variazioni in corso d'anno € 13.726,17

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
03/03/2010	1	E	944,00	assestamento per entrate effettive di materiale pulizia e spese varie d'Ufficio adeguamento delle entrate comunali materiale di pulizia e spese varie Ufficio(programma € 5.500,00 trasferito € 6.444,00)
03/03/2010	1	E	900,00	contributo straordinario a favore di alunni in disagio contributo straordinario
13/10/2010	2	E	4.660,10	fondi Comunali per L.R. 10 diritto allo studio € 4660,00 Fondi per Legge Reg. 10/diritto allo studio anno scoll. 2010/2011
08/11/2010	2	E	539,00	saldo fondi per spese varie d'ufficio anno 2010 saldo trasferimento fondi per spese varie d'Ufficio anno 2010
29/11/2010	2	E	407,47	2^ acconto contributo comunale per acquisto mat. pulizia, manutenzione fotocopiatori e uso di internet 2 acconto contributo per materiale pulizia, fotocopiatori e suso internet
13/12/2010	2	E	2.000,00	contributo per Consiglio Comunale dei Ragazzi anno scol. 2010/2011 contributo per consiglio comunale dei ragazzi anno scol. 2010/2011
13/12/2010	2	E	4.275,60	erogazione contributo a sostegno dei progetti nel POF 2010/2011 contributo a sostegno Progetti anno 2010/11 importo pari al 70%(intero € 6.108,00)

Previsione definitiva	€	20.176,17	
Somme accertate	€	20.176,17	
Riscosso	€	20.176,17	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

#### Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	279,82

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/09/2010	2	E	279,82	assegnazione fondi per Scuole P.O fornitura LIM anno 2009 assegnazione fondi per le Scuole ospitanti la formazione LIM per rimborso spese

Previsione definitiva	€	279,82	
Somme accertate	€	279,82	
Riscosso	€	279,82	
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 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	25.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.992,28

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
03/03/2010	1	E	4.509,00	versamenti genitori per attività del Trinity (n. 73 paganti interni e quote esterni) attività Trinity
30/12/2010	2	E	3.825,76	contributo genitori per libretti, assicurazione ed attività varie.
30/12/2010	2	E	-7.000,00	assestamento alle effettive entrate per viaggi e gite
30/12/2010	2	E	3.500,00	adeguamento contributi genitori nei progetti ccontributo per comodato
30/12/2010	2	E	1.157,52	adeguamento contributi genitori nei progetti

Previsione definitiva	€	30.992,28	
Somme accertate	€	30.992,28	
Riscosso	€	27.166,52	
Rimaste da riscuotere	€	3.825,76	(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 € 1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2010	1	E	500,00	Bonifico da Associazione "Amici della Musica " per acquisto dotazioni didattiche per dotazioni didattiche
21/12/2010	2	E	500,00	contributo da Privati "Gruppo Illiria spa" a favore degli alunni contributo a favore di attività per gli alunni gruppo Illiria spa

Previsione definitiva € 1.000,00  
 Somme accertate € 1.000,00  
 Riscosso € 1.000,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

**AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche**

**AGGREGATO 07 – Altre entrate**

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 450,00  
 Variazioni in corso d'anno € -179,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/10/2010	2	E	-59,20	assestamento degli interessi bancari dopo l'accredito del terzo trimestre 2010 stanziamento adeguato all'effettivo maturato alla data del terzo trimestre 2010
30/12/2010	2	E	-120,00	assestamento Interessi attivi sul Conto Corrente Bancario in base alla effettiva entrata

Previsione definitiva € 270,80  
 Somme accertate € 270,80  
 Riscosso € 270,80  
 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	104.244,33	92.781,40	89,00%
Progetti	214.347,83	137.288,74	64,05%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	120,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>318.712,16</b>	<b>230.070,14</b>	
Avanzo di competenza		<b>5.911,70</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>235.981,84</b>	

(\*) 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

/acd\_04/

Previsione iniziale € 1.333,19  
 Variazioni in corso d'anno € 2.124,66

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/09/2010	2	E	2/1	450,00	parte di assegnazione ministeriale del 7 giugno imputata ad altre voci di spesa anno 2010.( totale noreply € 7.289,339
28/09/2010	2	E	2/2	300,00	parte di assegnazione ministeriale del 7 giugno imputata ad altre voci di spesa anno 2010.( totale noreply € 7.289,339
28/09/2010	2	E	2/3	200,00	parte di assegnazione ministeriale del 7 giugno imputata ad altre voci di spesa anno 2010.( totale noreply € 7.289,339
28/09/2010	2	E	4/1	1.174,66	parte di assegnazione ministeriale del 7 giugno imputata ad altre voci di spesa anno 2010.( totale noreply € 7.289,339
30/09/2010	2	E	2/3	352,64	assestamento tra le voci di spesa
30/09/2010	2	E	4/1	-352,64	assestamento tra le voci di spesa

Previsione definitiva € 3.457,85  
 Somme impegnate € 1.253,64  
 Pagato € 1.158,76  
 Rimasto da pagare € 94,88 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.333,19  
 Residua disponibilità finanz € **79,55**

Annotazioni:

### Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

/acd\_04/

Previsione iniziale € 330,00  
 Variazioni in corso d'anno € 320,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2010	1	E	2/3	500,00	Bonifico da Associazione "Amici della Musica " per acquisto dotazioni didattiche
11/10/2010	2	E	2/3	-59,20	assestamento degli interessi bancari dopo l'accredito del terzo trimestre 2010
30/12/2010	2	E	2/3	-120,00	assestamento Interessi attivi sul Conto Corrente Bancario in base alla effettiva entrata

Previsione definitiva € 650,80  
 Somme impegnate € 420,89  
 Pagato € 420,89  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00  
 Residua disponibilità finanz € **-420,89**

Annotazioni:

Attività - A03 - Spese di personale

/acd\_04/

Previsione iniziale € 53.057,86  
 Variazioni in corso d'anno € 47.077,82

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/04/2010	1	E	1/9	577,00	4/12 (sett. dicembre 2009) ore eccedenti per sost. colleghi assenti. ass. del 28.04.2010.
05/10/2010	2	E	1/1	5.731,37	spese per supplenze brevi- assegnazioni introitate
08/10/2010	2	E	1/1	2.183,21	noreply del 7.10.2010 integrazione assegnazione per suppl. brevi.
08/10/2010	2	E	1/2	682,79	noreply del 7.10.2010 integrazione assegnazione per suppl. brevi.
08/10/2010	2	E	1/2	-1.021,74	assestamento all'interno voci di spesa per supplenze brevi dopo la noreply del 7.Ottobre 2010
08/10/2010	2	E	1/11	1.021,74	assestamento all'interno voci di spesa per supplenze brevi dopo la noreply del 7.Ottobre 2010
23/11/2010	2	E	1/10	965,60	assegnazione contributo per mensa scolastica.
13/12/2010	2	E	1/1	5.496,88	erogazione per supplenze brevi noreply del 27.10.2010 prot. n. 10240
13/12/2010	2	E	1/3	10.000,00	Erogazione per MOF 2010/2011 4/12 noreply del 27 ott. 2010.-
13/12/2010	2	E	1/4	6.590,00	Erogazione per MOF 2010/2011 4/12 noreply del 27 ott. 2010.-
13/12/2010	2	E	1/5	2.614,00	Erogazione per MOF 2010/2011 4/12 noreply del 27 ott. 2010.-
13/12/2010	2	E	1/6	1.072,00	Erogazione per MOF 2010/2011 4/12 noreply del 27 ott. 2010.-
13/12/2010	2	E	1/9	777,00	Erogazione per MOF 2010/2011 4/12 noreply del 27 ott. 2010.-
30/12/2010	2	E	1/1	-738,03	assestamento tra sottotitoli spese di personale
30/12/2010	2	E	1/1	-3.961,71	assestamento finale spese di personale supplenze brevi
30/12/2010	2	E	1/2	359,41	assestamento finale spese di personale supplenze brevi
30/12/2010	2	E	1/6	385,29	assestamento entrata di € 1.040,00 per incarichi aggiuntivi pers. ATA (vedi nota MIUR 20/05/2010)
30/12/2010	2	E	1/9	6.200,93	assestamento dei finanziamenti per ore eccedenti periodo pagato gennaio 2009 a dicembre 2010
30/12/2010	2	E	1/9	-1.354,00	assestamento voci di spesa all'interno delle ore eccedenti
30/12/2010	2	E	1/11	1.046,34	assestamento delle entrate dotazione ordinaria
30/12/2010	2	E	1/11	125,11	prelevamento da dotazione ordinaria (rev. n. 40 di € 4.080,00) € 125,11 per coprire ore eccedenti.
30/12/2010	2	E	1/11	548,59	assestamento dei finanziamenti per ore eccedenti periodo pagato gennaio 2009 a dicembre 2010
30/12/2010	2	E	1/11	3.602,30	assestamento finale spese di personale supplenze brevi
30/12/2010	2	E	1/11	738,03	assestamento tra sottotitoli spese di personale
30/12/2010	2	E	1/11	1.427,00	assegnazione per supplenze brevicome da noreply del 15 dic. 2010 (integrazione supplenze sett.ottobre)
30/12/2010	2	E	1/11	654,71	assestamento entrata di € 1.040,00 per incarichi aggiuntivi pers. ATA (vedi nota MIUR 20/05/2010)
30/12/2010	2	E	1/11	1.354,00	assestamento voci di spesa all'interno delle ore eccedenti

Previsione definitiva € 100.135,68  
 Somme impegnate € 91.106,87  
 Pagato € 82.878,24  
 Rimasto da pagare € 8.228,63 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.510,53  
 Residua disponibilità finanzia € -89.596,34

Annotazioni:

Progetti - P28 - Educazione ambientale

Educazione ambientale

Previsione iniziale € 3.408,47  
 Variazioni in corso d'anno € 2.137,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/03/2010	1	E	2/1	-154,80	assestamento all'interno voci di spesa
11/03/2010	1	E	3/10	154,80	assestamento all'interno voci di spesa
30/09/2010	2	E	1/5	-332,05	assestamento all'interno delle voci di spesa
30/09/2010	2	E	2/3	332,05	assestamento all'interno delle voci di spesa
30/09/2010	22	E	1/5	-216,83	assestamento tra le voci di spesa del personale
30/09/2010	22	E	1/11	216,83	assestamento tra le voci di spesa del personale
13/12/2010	2	E	1/5	1.137,80	erogazione contributo a sostegno dei progetti nel POF 2010/2011
13/12/2010	2	E	2/1	200,00	erogazione contributo a sostegno dei progetti nel POF 2010/2011
13/12/2010	2	E	2/3	800,00	erogazione contributo a sostegno dei progetti nel POF 2010/2011

Previsione definitiva € 5.546,27  
 Somme impegnate € 1.487,51  
 Pagato € 1.487,51  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 3.408,47  
 Residua disponibilità finanziarie € 1.920,96

Annotazioni:

Progetti - P29 - Educazione al civismo, sicurezza e educ. stradale

Educazione al civismo, sicurezza e educ. stradale

Previsione iniziale € 3.221,03  
 Variazioni in corso d'anno € 5.810,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/03/2010	1	E	3/1	673,00	sicurezza- finanziamento ministeriale ef. f. 2008 e 2009- iniziative dei dirigenti.
11/03/2010	1	E	3/1	469,00	sicurezza; finanziamento ministeriale per esercizi 2008 e 2009.
06/10/2010	2	E	2/1	330,00	contributo per spese di educazione stradale
06/10/2010	2	E	3/1	2.338,00	contributo per spese di educazione stradale
13/12/2010	2	E	1/5	1.284,00	contributo per Consiglio Comunale dei Ragazzi anno scol. 2010/2011
13/12/2010	2	E	1/6	432,49	contributo per Consiglio Comunale dei Ragazzi anno scol. 2010/2011
13/12/2010	2	E	1/11	283,51	contributo per Consiglio Comunale dei Ragazzi anno scol. 2010/2011

Previsione definitiva € 9.031,03  
 Somme impegnate € 3.135,19  
 Pagato € 2.735,15  
 Rimasto da pagare € 400,04 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 3.221,03  
 Residua disponibilità finanziarie € 85,84

Annotazioni:

Progetti - P30 - Avviamento alla pratica sportiva

Avviamento alla pratica sportiva

Previsione iniziale € 7.231,80  
 Variazioni in corso d'anno € 1.533,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/11/2010	2	E	1/5	3.854,00	Contributo per attività di Atletica nelle scuole -L.R. 8/2003
30/12/2010	2	E	1/5	-2.321,00	adattamento dell'avanzo vincolato per avviamento alla pratica sportiva alla effettiva assegnazione che è pari alla spesa.
30/12/2010	2	E	1/5	-906,78	assestamento prog. 30 all'interno voci di spesa personale docente x avv.to alla pratica sportiva
30/12/2010	2	E	1/5	-275,00	assestamento all'interno voci di spesa prog. 30
30/12/2010	2	E	1/11	906,78	assestamento prog. 30 all'interno voci di spesa personale docente x avv.to alla pratica sportiva
30/12/2010	2	E	2/3	275,00	assestamento all'interno voci di spesa prog. 30

Previsione definitiva € 8.764,80  
 Somme impegnate € 4.754,78  
 Pagato € 4.754,78  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.910,80  
 Residua disponibilità finanziarie € 156,02

Annotazioni:

Progetti - P31 - Educazione all'interculturalità

Educazione all'interculturalità

Previsione iniziale € 10.896,61  
 Variazioni in corso d'anno € 900,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
03/03/2010	1	E	1/5	-230,00	spostamento all'interno voci di spesa per interventi Trinity
03/03/2010	1	E	3/2	230,00	spostamento all'interno voci di spesa per interventi Trinity
03/03/2010	1	E	3/9	900,00	contributo straordinario a favore di alunni in disagio
14/06/2010	1	E	2/1	-3,85	assestamento all'interno voci di spesa
14/06/2010	1	E	4/1	3,85	assestamento all'interno voci di spesa

Previsione definitiva € 11.796,61  
 Somme impegnate € 3.526,84  
 Pagato € 3.252,98  
 Rimasto da pagare € 273,86 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.337,67  
 Residua disponibilità finanziarie € 1.810,83

Annotazioni:

Progetti - P32 - Educazione all'espressività

Educazione all'espressività

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 - P33 - Educazione informatica e Fornitura L.I.M

Educazione informatica e Fornitura L.I.M. (lavagne interattive)

Previsione iniziale € 2.754,04  
 Variazioni in corso d'anno € 279,82

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/09/2010	2	E	2/3	279,82	assegnazione fondi per Scuole P.O fornitura LIM anno 2009

Previsione definitiva € 3.033,86  
 Somme impegnate € 3.015,03  
 Pagato € 3.015,03  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 2.754,04  
 Residua disponibilità finanz € **-260,99**

Annotazioni:

Progetti - P34 - Progetto di Educazione alla Storia e alla Lettura

Progetto Educazione alla Storia e alla Lettura

Previsione iniziale € 6.939,24  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/05/2010	1	E	3/2	-43,00	assestamento tra le voci di spesa
18/05/2010	1	E	3/4	43,00	assestamento tra le voci di spesa
30/12/2010	2	E	2/1	248,30	assestamento voci spesa da un sottocono all'altro
30/12/2010	2	E	3/2	-248,30	assestamento voci spesa da un sottocono all'altro

Previsione definitiva € 6.939,24  
 Somme impegnate € 2.188,87  
 Pagato € 1.736,09  
 Rimasto da pagare € 452,78 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 4.020,16  
 Residua disponibilità finanz € **1.831,29**

Progetti - P35 - Progetto Lingue e area Linguaggi

Progetto Lingue e area Linguaggi

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 14.759,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
03/03/2010	1	E	3/2	4.509,00	versamenti genitori per attività del Trinity (n. 73 paganti interni e quote esterni)
06/10/2010	2	E	1/5	5.900,00	Bando Regionale "Lingue Comunitarie" contributo a mezzo Scuola Media Centro Storico
06/10/2010	2	E	1/11	1.929,30	Bando Regionale "Lingue Comunitarie" contributo a mezzo Scuola Media Centro Storico
06/10/2010	2	E	2/1	2.420,70	Bando Regionale "Lingue Comunitarie" contributo a mezzo Scuola Media Centro Storico

Previsione definitiva € 14.759,00  
 Somme impegnate € 12.676,00  
 Pagato € 12.676,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00  
 Residua disponibilità finanz € -12.676,00

Annotazioni:

Progetti - P36 - Progetto Cinema

Progetto Cinema

Previsione iniziale € 4.011,32  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 4.011,32  
 Somme impegnate € 1.763,33  
 Pagato € 1.345,73  
 Rimasto da pagare € 417,60 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00  
 Residua disponibilità finanz € -1.763,33

Annotazioni:

Progetti - P37 - Progetto Viaggi e gite

Progetto Viaggi e gite

Previsione iniziale € 27.520,98  
 Variazioni in corso d'anno € -7.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2010	2	E	3/13	-7.000,00	assestamento alle effettive entrate per viaggi e gite

Previsione definitiva € 20.520,98  
 Somme impegnate € 18.404,86  
 Pagato € 17.824,85  
 Rimasto da pagare € 580,01 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.520,98

Residua disponibilità finanz € **-14.883,88**

Annotazioni:

**Progetti - P38 - Prog. vari per formazione**

Progetti da definire relativi all'autonomia didattica e alla formazione

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.700,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/11/2010	2	E	3/1	1.200,00	attività di formazione a.s.2009/10. Finanziamento
30/12/2010	2	E	3/1	500,00	assegnazione per formazione/valutazione da MIUR a mezzo Istituto Comprensivo di Caneva

Previsione definitiva € 1.700,00

Somme impegnate € 1.200,00

Pagato € 1.200,00

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

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 0,00

Residua disponibilità finanz € **-1.200,00**

Annotazioni:

**Progetti - P39 - Prog. realiz.POF e att. varie**

Prog. realiz. POF e att. varie

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 - P40 - Dispersione e disagio**

Dispersione e disagio

Previsione iniziale € 7.167,66

Variazioni in corso d'anno € 6.601,91

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/04/2010	1	E	1/5	403,16	assegnazione Uff. scol. Regionale per contrasto disagio e bullismo.anno 2010.
30/06/2010	1	E	1/5	3.560,95	assegnazioni per aree a rischio, forte processo immigratorio e per prevenzione dispersione e disagio
13/12/2010	2	E	1/5	1.202,05	erogazione contributo a sostegno dei progetti nel POF 2010/2011
13/12/2010	2	E	1/11	467,09	erogazione contributo a sostegno dei progetti nel POF 2010/2011
13/12/2010	2	E	3/13	390,00	erogazione contributo a sostegno dei progetti nel POF

					2010/2011
13/12/2010	2	E	4/3	78,66	erogazione contributo a sostegno dei progetti nel POF 2010/2011
21/12/2010	2	E	4/3	500,00	contributo da Privati "Gruppo Illiria spa" a favore degli alunni

Previsione definitiva	€	13.769,57	
Somme impegnate	€	6.474,61	
Pagato	€	6.474,61	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.530,15	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>-944,46</b>	

Annotazioni:

**Progetti - P41 - Progetto Integrazione scolastica supporto handicap**

Progetto Integrazione scolastica supporto handicap

Previsione iniziale	€	5.513,80
Variazioni in corso d'anno	€	2.033,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/04/2010	1	E	2/3	713,00	fondi per ampliamento interventi alunni disabili (decreto USP del 17 marzo 2010 n. 3268)
13/10/2010	2	E	2/3	1.320,00	fondi Comunali per L.R. 10 diritto allo studio € 4660,00

Previsione definitiva	€	7.546,80	
Somme impegnate	€	1.955,13	
Pagato	€	1.844,85	
Rimasto da pagare	€	110,28	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	713,80	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>-1.241,33</b>	

Annotazioni:

**Progetti - P42 - Prog. Schol è "più tempo alle necessità"**

Prog. Schol è "più tempo alle necessità"

Previsione iniziale	€	9.480,36
Variazioni in corso d'anno	€	5.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
06/10/2010	2	E	2/3	1.500,00	utilizzo parziale dell'assegnazione regionale per la realizzazione del progetto
06/10/2010	2	E	3/2	3.500,00	utilizzo parziale dell'assegnazione regionale per la realizzazione del progetto
30/12/2010	2	E	2/3	-922,00	assestamento voci di spesa
30/12/2010	2	E	3/2	922,00	assestamento voci di spesa

Previsione definitiva	€	14.480,36	
Somme impegnate	€	14.480,36	
Pagato	€	11.916,00	
Rimasto da pagare	€	2.564,36	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.480,36	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>-5.000,00</b>	

Annotazioni:

Progetti - P43 - Un ponte per le sup..Contrib. x testi alunni stra

Progetto Un ponte per le superiori

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 - P44 - Prog. L.R.10 Diritto allo St.Contrib. X Libri Com.

Progetto L.R. 10 Diritto allo studio

Previsione iniziale € 32.970,21  
 Variazioni in corso d'anno € 42.085,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2010	1	E	1/6	5.286,00	assegnazione per comodato gratuito per testi scolastici anno 2010/11
30/06/2010	1	E	2/2	29.959,00	assegnazione per comodato gratuito per testi scolastici anno 2010/11
13/10/2010	2	E	2/3	3.340,10	fondi Comunali per L.R. 10 diritto allo studio € 4660,00
30/12/2010	2	E	2/2	3.500,00	adeguamento contributi genitori nei progetti

Previsione definitiva € 75.055,31  
 Somme impegnate € 52.726,74  
 Pagato € 52.196,36  
 Rimasto da pagare € 530,38 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 32.970,21  
 Residua disponibilità finanz € -19.756,53

Annotazioni:

Progetti - P45 - Progetto Fondi comunali per gestione e funz. amm.

Progetto Fondi comunali per gestione e funz. amm.

Previsione iniziale € 5.529,00  
 Variazioni in corso d'anno € 1.890,47

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
03/03/2010	1	E	2/1	944,00	asestamento per entrate effettive di materiale pulizia e spese varie d'Ufficio
07/04/2010	1	E	2/1	-220,00	asestamento all'interno delle voci di spesa
07/04/2010	1	E	2/2	220,00	asestamento all'interno delle voci di spesa
08/11/2010	2	E	2/1	539,00	saldo fondi per spese varie d'ufficio anno 2010
29/11/2010	2	E	3/6	407,47	2^ acconto contributo comunale per acquisto mat. pulizia, manutenzione fotocopiatori e uso di internet

Previsione definitiva € 7.419,47  
 Somme impegnate € 6.811,84  
 Pagato € 6.506,79

Rimasto da pagare € 305,05 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 29,00  
 Residua disponibilità finanz € **-6.782,84**

Annotazioni:

*Progetti - P46 - Progetto Genitori per materiali e attività*

Progetto Genitori per materiali e attività

Previsione iniziale € 4.989,93  
 Variazioni in corso d'anno € 4.983,28

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
04/05/2010	1	E	2/1	273,99	assestamento tra voci di spesa
04/05/2010	1	E	2/3	-439,93	assestamento tra voci di spesa
04/05/2010	1	E	4/1	165,94	assestamento tra voci di spesa
30/12/2010	2	E	2/1	990,36	adeguamento contributi genitori nei progetti
30/12/2010	2	E	2/3	3.825,76	contributo genitori per libretti, assicurazione ed attività varie.
30/12/2010	2	E	3/2	150,00	adeguamento contributi genitori nei progetti
30/12/2010	2	E	4/1	17,16	adeguamento contributi genitori nei progetti

Previsione definitiva € 9.973,21  
 Somme impegnate € 2.687,65  
 Pagato € 2.687,65  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 3.989,93  
 Residua disponibilità finanz € **1.302,28**

Annotazioni:

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	56.888,96
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	225.729,08	
b) in conto residui	€	16.994,98	
		<b>Totale</b>	€ 242.724,06
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	216.112,27	
d) in conto residui	€	17.595,86	
		<b>Totale</b>	€ 233.708,13
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		€	65.904,89
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	118.448,21	
- Residui passivi	€	13.957,87	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>		€	170.395,23

Note relative alla situazione amministrativa:

## STATO PATRIMONIALE (VEDI MODELLO K)

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	0,00	0,00	0,00
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	0,00	0,00	0,00
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
Totale disponibilità	0,00	0,00	0,00
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	0,00	0,00	0,00
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	0,00	0,00
Totale Debiti	0,00	0,00	0,00
<b>Consistenza patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PASSIVO</b>	0,00	0,00	0,00
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	127.511,43	-2.321,00	125.190,43	16.994,98	108.195,45	10.252,76	118.448,21
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	17.595,86	0,00	17.595,86	17.595,86	0,00	13.957,87	13.957,87

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

## RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere riportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	117.488,43	51,07%
02	Beni di consumo	66.089,26	28,73%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	44.991,28	19,56%
04	Altre spese	1.383,19	0,60%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	0,00	0,00%
07	Oneri finanziari	117,98	0,05%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	230.070,14	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 € anticipato al D.S.G.A. con mandato n. è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. .

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{183.262,77}{235.981,84} = \mathbf{0,78}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{52.719,07}{235.981,84} = \mathbf{0,22}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva}} = \frac{235.981,84}{400.465,27} = \mathbf{0,59}$$

#### **INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{10.252,76}{235.981,84} = \mathbf{0,04}$$

#### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{16.994,98}{125.190,43} = \mathbf{0,14}$$

#### **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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{118.448,21}{361.172,27} = \mathbf{0,33}$$

### **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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{137.709,63}{230.070,14} = \mathbf{0,60}$$

#### **INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE**

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{1.253,64}{230.070,14} = \mathbf{0,01}$$

#### **INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI**

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{10.252,76}{230.070,14} = \mathbf{0,04}$$

#### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{17.595,86}{17.595,86} = \mathbf{1,00}$$

---

Totale residui passivi

---

17.595,86

### **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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{13.957,87}{247.666,00} = \mathbf{0,06}$$

### **SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{230.070,14}{541} = \mathbf{425,27}$$

### **SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{1.253,64}{541} = \mathbf{2,32}$$

<b>CONCLUSIONI</b>
--------------------

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

dott.ssa Antonietta ZANCAN