



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
ISTITUTO COMPRENSIVO "ARISTIDE LEONORI"
INDIRIZZO MUSICALE



Cod. Mecc. RMIC854008 - C.F. 80236250587 ✉ rmic854008@istruzione.it
Via Achille Funi, 41 00125 – Roma 06/52311607 fax 065216211
rmic854008@gigapec.it www.istitutoleonori.it

Prot. n. 3071/D1b

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA
AL CONTO CONSUNTIVO E. F. 2010**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

- Visto** l'art.18, 5° comma, del D.I. n.44/2001;
Vista la nota M.I.U.R. - AOODGPFB prot. n. 2691 del 14/04/2011;
Vista la nota M.I.U.R. – AOODRLA prot. n. 13844 del 20/05/2011;
Visti gli obiettivi enunciati dal Piano dell'Offerta Formativa dell'a.s. 2009/10;
Rilevate le risultanze contabili ed i dati gestionali afferenti al Programma Annuale dell'e.f. 2010 approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n.4 del 08/02/2010;
Esaminati i modelli ufficiali del Conto Consuntivo dell'e.f. 2010 predisposti dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi;

PREDISPONE

a corredo del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la presente Relazione illustrativa finalizzata ad esporre l'andamento della gestione amministrativo-contabile ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati in sede di elaborazione del Piano dell'Offerta Formativa.

DATI STRUTTURALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

POPOLAZIONE SCOLASTICA

Dati generali (situazione al 15 Marzo 2011)

Totale alunni iscritti n. 1062 (di cui diversamente abili n. 102), distribuiti su 51 classi così ripartite:

- N. 6 sezioni di Scuola dell'Infanzia, di cui n. 5 a tempo normale e n. 1 a tempo ridotto;
- N. 22 classi di Scuola Primaria, di cui n.15 a tempo pieno e n. 7 a tempo modulare;
- N. 23 classi di Scuola Secondaria di 1° grado, di cui n. 3 a tempo prolungato e n. 20 a tempo potenziato.

SCUOLA DELL'INFANZIA

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2010/11 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
1	5	6	138	22	118	140	6	23,33

SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA DI I GRADO

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2010/11 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		2	3	5	106		36	66	102	5	4	20,40
Seconde		2	3	5	101		33	67	100	9	1	20,00
Terze		1	3	4	87		21	66	87	11	0	21,75
Quarte		1	3	4	84		20	62	82	8	2	20,50
Quinte		1	3	4	89		24	65	89	9	0	22,25
Pluriclassi												
Totale		7	15	22	467		134	326	460	42	7	20,91
Prime		7	1	8	152		133	19	152	15	0	19,00
Seconde		7	1	8	160		142	17	159	22	1	19,87
Terze		6	1	7	153		130	21	151	17	2	21,57
Pluriclassi												
Totale		20	3	23	465		405	57	462	54	3	20,09
TOTALE COMPLESSIVO ALUNNI: 1.062 (102 H)												

DATI PERSONALE DIPENDENTE

- La situazione del personale docente ed ATA in **organico di fatto**, in servizio per l'anno scolastico 2010/2011 (rilevato alla data del **15/03/2011**), può così sintetizzarsi:

ORGANICO DI FATTO A.S. 2010/2011	
Dirigente Scolastico	N° 1
PERSONALE DOCENTE	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	61
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	19
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	26
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0

TOTALE PERSONALE DOCENTE		138
<i>PERSONALE A.T.A.</i>		
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi		1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato		0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo		0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato		4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale		2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato		0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale		0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato		0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato		11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale		3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato		0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale		0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time		0
TOTALE PERSONALE ATA		22

DATI RELATIVI ALLA PREVISIONE INIZIALE
(Programma Annuale 2010)

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2010 approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 4 del 08/02/2010. Esso prevedeva la seguente situazione contabile di partenza:

<i>Aggr.</i>	<i>Voce</i>	<i>ENTRATE</i>	<i>Importi</i>
01		Avanzo di amministrazione presunto	270.733,59
	01	Non vincolato	39.945,92
	02	Vincolato	230.787,67
02		Finanziamenti dallo Stato	256.219,30
	01	Dotazione ordinaria	249.292,02
	02	Dotazione perequativa	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	6.927,28
	05	Fondo Aree Sottoutilizzate FAS	0,00
03		Finanziamenti dalla Regione	0,00
	01	Dotazione ordinaria	0,00
	02	Dotazione perequativa	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	0,00
04		Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni	1.895,76
	01	Unione Europea	0,00
	02	Provincia non vincolati	0,00
	03	Provincia vincolati	0,00

	04	Comune non vincolati	0,00
	05	Comune vincolati	0,00
	06	Altre istituzioni	1.895,76
05		Contributi da privati	25.321,00
	01	Famiglie non vincolati	14.700,00
	02	Famiglie vincolati	10.621,00
	03	Altri non vincolati	0,00
	04	Altri vincolati	0,00
06		Provenienti da gestioni economiche	0,00
	01	Azienda agraria	0,00
	02	Azienda speciale	0,00
	03	Attività per conto terzi	0,00
	04	Attività convittuale	0,00
07		Altre entrate	36,96
	01	Interessi	36,96
	02	Rendite	0,00
	03	Alienazione di beni	0,00
	04	Diverse	0,00
08		Mutui	0,00
	01	Mutui	0,00
	02	Anticipazioni	0,00
		Totale entrate	554.206,61

<i>Aggr.</i>	<i>Voce</i>	<i>SPESE</i>	<i>Importi</i>
A		Attività	280.295,12
	A01	Funzionamento amministrativo generale	136.482,86
	A02	Funzionamento didattico generale	19.821,10
	A03	Spese di personale	120.951,88
	A05	Manutenzione edifici	3.039,28
P		Progetti	250.275,75
	P01	Formazione ed aggiornamento del personale Do.re.form.	2.234,16
	P02	Educare alla salute	4.001,90
	P04	Progetto Intercultura	500,00
	P05	Dall'aula al quartiere	8.123,10
	P06	Integrazione svantaggio e alunni disabili	27.488,39
	P07	Laboratorio teatrale, musicale ed attività espressive	49.480,94
	P08	Governo e miglioramento dell'organizzazione scolastica	146.046,43
	P09	Viaggi di istruzione	2.403,00
	P11	Prevenzione e dispersione scolastica	7.222,68
	P12	Progetto Comenius	2.575,15
	P13	Nuove tecnologie didattiche	200,00
G		Gestioni economiche	0,00
	G01	Azienda agraria	0,00
	G02	Azienda speciale	0,00
	G03	Attività per conto terzi	0,00
	G04	Attività convittuale	0,00
R		Fondo di riserva	100,00
	R98	Fondo di riserva	100,00
		Totale Spese	530.670,87
Z	Z01	Disponibilità da programmare	23.535,74
		TOTALE A PAREGGIO	554.206,61

CONTO CONSUNTIVO
(analisi dei risultati di gestione e. f. 2010)

Il Conto Consuntivo, secondo quanto previsto dall'art. 18, 1° comma, del D.I. n.44/2001, è composto da due distinti prospetti contabili:

- **Conto Finanziario**
- **Conto del Patrimonio**

Il documento, predisposto secondo i principi ed i criteri direttivi introdotti dal citato Regolamento di contabilità delle istituzioni scolastiche (D.I. 1 febbraio 2001 n .44), risulta corredato dai seguenti modelli ufficiali:

- Mod. H – Conto finanziario
- Mod. I – Rendiconto progetti/attività
- Mod. J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2010
- Mod. K – Conto del patrimonio
- Mod. L – Elenco residui attivi e passivi
- Mod. M – Spese di personale
- Mod. N – Riepilogo per aggregato di entrata
- Mod. N - Riepilogo per tipologia di spesa

Al fine di una puntuale illustrazione dell'andamento della gestione finanziaria di riferimento, il Dirigente Scolastico, con la collaborazione del Direttore SGA, ha tenuto in considerazione ed in debita valutazione gli elementi che qui di seguito analiticamente si rappresentano.

CONTO FINANZIARIO

ANALISI DELLE ENTRATE

La gestione di competenza, che trova iscrizione nel Mod. H (Conto Finanziario), rispetto alla **programmazione iniziale di € 554.206,61**, effettuata in sede di stesura del Programma Annuale 2010, ha avuto una **programmazione definitiva di € 993.317,89**.

In corso di esercizio si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni di bilancio.

Le **variazioni** al Programma Annuale 2010, quantificate complessivamente in **€ 439.111,28**, sono state effettuate con delibere del Consiglio di Istituto su proposta del Dirigente Scolastico ed hanno riguardato sia entrate finalizzate che somme non vincolate, nonché storni all'interno dei progetti/attività effettuati in sede di assestamento delle spese.

Per ogni Aggregato di entrata si riportano: a) la previsione iniziale; b) le variazioni in corso di esercizio; c) la previsione definitiva.

Aggregato 01 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (proveniente dall'e. f. 2009)

Aggr	Voce	ENTRATE	Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Riscosse	Da riscuotere	Differenza in + o -
01		Avanzo di amministrazione	270.733,59	0,00	270.733,59	0,00	0,00	270.733,59
	01	Non vincolato	39.945,92	0,00	39.945,92	0,00	0,00	39.945,92
	02	Vincolato	230.787,67	0,00	230.787,67	0,00	0,00	230.787,67

ANNOTAZIONI RELATIVE ALLA VOCE D' ENTRATA:

- **l'Avanzo di amministrazione complessivo (proveniente dall'e. f. 2009)** pari a € 270.733,59 è stato utilizzato tenendo distinto, come prevede il Regolamento di contabilità (D.I. 44/2001), **l'avanzo vincolato** di € 230.787,67, ossia le somme finalizzate a specifici Progetti e/o Attività, da quello non vincolato;
- **l'avanzo non vincolato** di € 39.945,92, costituito dal contributo alunni, associazioni ed enti, dal funzionamento amministrativo e didattico generale, dalle economie dei vari aggregati di Spesa, è stato distribuito tenendo presente il fabbisogno finanziario dei vari Progetti ed Attività che si è previsto di realizzare per l'anno scolastico 2009/2010, secondo le esigenze derivanti dall'attuazione del POF d' Istituto.

Aggregato 02 FINANZIAMENTO DALLO STATO

Aggr	Voce	ENTRATE	Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Riscosse	Da riscuotere	Differenza in + o -
02	01	Dotazione ordinaria	249.292,02	132.818,79	382.110,81	358.397,68	23.713,13	0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	6.927,28	100.315,76	107.243,04	74.259,67	32.983,37	0,00
		TOTALE AGGREGATO	256.219,30	233.134,55	489.353,85	432.657,35	56.696,50	0,00

ANNOTAZIONI RELATIVE ALLA VOCE D' ENTRATA:

- nella voce **Dotazione ordinaria** sono stati incassati i finanziamenti disposti dal *MIUR - Direzione Generale per la Politica Finanziaria e per il Bilancio*, secondo il nuovo sistema di accreditamento diretto dei fondi alle istituzioni scolastiche da parte dello Stato, come previsto dal D.M. n. 21/2007. In dettaglio, le entrate riguardano le Supplenze brevi e saltuarie, le Funzioni Strumentali, gli Incarichi Specifici, il Fondo d'Istituto (FIS), i finanziamenti per il Miglioramento dell'Offerta Formativa (MOF), il finanziamento per il contratto di pulizia della Multiservizi.
- nella voce **Altri finanziamenti vincolati** sono compresi i seguenti finanziamenti: Centro Sportivo Scolastico, Attività complementari di educazione fisica, Fondi Sicurezza, Piano Nazionale di Formazione "I CARE", Ore Eccedenti per la sostituzione dei docenti assenti, Formazione del personale docente neoimpresso in ruolo, Fondi C.T.S., Progetto "Innovascuola", Progetto KIT (lavagne interattive multimediali), Legge 440/97, Mensa scolastica docenti, Progetto Nuove Tecnologie e Disabilità.

Aggregato 03 FINANZIAMENTI DALLA REGIONE

Aggr	Voce	ENTRATE	Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Riscosse	Da riscuotere	Differenza in + o -
3	04	Altri finanziamenti vincolati	0,00	630,32	630,32	630,32	0,00	0,00
		TOTALE AGGREGATO	0,00	630,32	630,32	630,32	0,00	0,00

ANNOTAZIONI RELATIVE ALLA VOCE D' ENTRATA:

- nella voce **Altri finanziamenti vincolati** è compreso il Finanziamento del Progetto "Meentoring" della Regione Lazio (quota base e integrazione successiva).

Aggregato 04 FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI

Aggr	Voce	ENTRATE	Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Riscosse	Da riscuotere	Differenza in + o -
4	01	Unione Europea	0,00	14.000,00	14.000,00	11.200,00	2.800,00	0,00
	05	Comune vincolati	0,00	17.459,85	17.459,85	12.068,11	5.391,74	0,00
	06	Altre istituzioni	1.895,76	96.792,96	98.688,72	98.688,72	0,00	0,00
		TOTALE AGGREGATO	1.895,76	128.252,81	130.148,57	121.956,83	8.191,74	0,00

ANNOTAZIONI RELATIVE ALLA VOCE D' ENTRATA:

- nella voce **Unione Europea** è compreso il Finanziamento per il Progetto "Comenius" - partenariato 1 Agosto 2010 – 31 Luglio 2012;
- nella voce **Comune vincolati** sono compresi i seguenti finanziamenti: Legge n. 29/92 sul diritto allo studio, Finanziamenti per Campi Scuola, Progetto "Ludi Motori" per attività sportive ed agonistiche, Fondi per la Manifestazione "Orienta XIII" sull'orientamento scolastico degli alunni della Scuola Secondaria di 1° Grado, Progetto "Il Bando delle idee".
- nella voce **Altre Istituzioni** sono compresi i seguenti finanziamenti: Progetto "Sapere i Sapori" (Regione Lazio), Finanziamento INVALSI per organizzazione Seminari provinciali e interprovinciali, Finanziamento INVALSI per l'attività degli Osservatori del SNV.

Aggregato 05 CONTRIBUTI DA PRIVATI

Aggr	Voce	ENTRATE	Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Riscosse	Da riscuotere	Differenza in + o -
05	01	Famiglie non vincolati	14.700,00	9.559,02	24.259,02	22.259,02	2.000,00	0,00
	02	Famiglie vincolati	10.621,00	67.203,20	77.824,20	72.739,20	5.085,00	0,00
		TOTALE AGGREGATO	25.321,00	76.762,22	102.083,22	94.998,22	7.085,00	0,00

ANNOTAZIONI RELATIVE ALLA VOCE D' ENTRATA:

- nella voce **Famiglie non vincolati** sono compresi i seguenti finanziamenti: contributi alunni per il funzionamento didattico generale, contributi alunni per attività musicali, contributi associazioni ed enti privati per utilizzo locali scolastici in concessione, contributo annuale della Banca di Credito Cooperativo di Roma.
- nella voce **Famiglie vincolati** sono compresi i seguenti finanziamenti: contributi alunni per visite d'istruzione e Campi Scuola, contributi alunni per partecipazione a Gare di Matematica "Kangourou", contributi alunni per Esame KET Inglese e DELF Francese, contributi alunni per attività teatrali, musicali e sportive, contributo alunni per assicurazione integrativa, contributo alunni per assistenza medica, contributi alunni scuole private per esami di idoneità e licenza.

Aggregato 07 ALTRE ENTRATE

Aggr	Voce	ENTRATE	Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Riscosse	Da riscuotere	Differenza in + o -
07	01	Interessi	36,96	211,38	248,34	368,34	0,00	0,00
	04	Diverse	0,00	120,00	120,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE AGGREGATO	36,96	331,28	368,34	368,34	0,00	0,00

ANNOTAZIONI RELATIVE ALLA VOCE D' ENTRATA:

- nella voce **Interessi** sono compresi gli interessi maturati su conto corrente bancario e sul conto corrente postale dell'Istituto Scolastico nel corso dell'esercizio finanziario 2010;
- nella voce **Diverse** sono compresi i rimborsi dei contributi agli alunni che si sono trasferiti ad altre scuole.

RIEPILOGO ENTRATE

		TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Riscosse	Da riscuotere	Differenza in + o -
			554.206,61	439.111,28	993.317,89	650.611,06	71.973,24	270.733,59

RIEPILOGO DELLE ENTRATE PER AGGREGATI (MOD. H)

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità b/a (*)
01 - Avanzo di amministrazione	270.733,59	0,00	0,00
02 - Finanziamenti dello Stato	489.353,85	489.353,85	1,00
03 - Finanziamenti della Regione	630,32	630,32	1,00
04 - Finanziamenti da Enti locali o da altre istit.	130.148,57	130.148,57	1,00
05 - Contributi da privati	102.083,22	102.083,22	1,00
06 - Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
07 - Altre entrate	368,34	368,34	1,00
08 - Mutui	0,00	0,00	0,00
Totale entrate	993.317,89	722.584,30	0,73
Disavanzo di competenza		88.923,17	
Totale a pareggio		811.507,47	

(*) 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 1 e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

ANALISI DELLE SPESE

Nel corso dell'esercizio in esame l'Istituto scolastico ha provveduto a realizzare il **Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.)**, nel quale ha fatto confluire i propri Progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le variazioni apportate al Programma Annuale 2010 hanno determinato una conseguente modifica alla dotazione finanziaria delle Attività e dei Progetti che, conseguentemente agli storni effettuati, hanno assunto la seguente consistenza:

A		ATTIVITA'	Previsione iniziale	Previsione definitiva
	A01	Funzionamento amministrativo generale	136.482,86	141.030,44
	A02	Funzionamento didattico generale	19.821,10	31.895,45
	A03	Spese di personale	120.951,88	284.374,25
	A05	Manutenzione edifici scolastici	3.039,28	5.029,28
		Totale attività	280.295,12	462.329,42
P		PROGETTI		
	P01	Formazione personale - Do.Re.Form.	2.234,16	4.025,96
	P02	Educare alla salute	4.001,90	3.435,94
	P04	Progetto Intercultura	500,00	500,00
	P05	Dall'aula al quartiere	8.123,10	11.055,67
	P06	Integrazione e svantaggio alunni disabili	27.488,39	50.334,98
	P07	Laboratorio teatrale / musicale	49.480,94	53.570,13
	P08	Governo e miglioramento dell'organizzazione scolastica	146.046,43	292.896,92
	P09	Viaggi d'istruzione	2.403,00	58.722,30
	P11	Prevenzione e dispersione scolastica	7.222,68	13.835,68
	P12	Progetto Comenius	2.575,15	16.575,15
	P13	Nuove tecnologie didattiche	200,00	2.400,00
R	R98	Fondo di riserva	100,00	100,00
		Totale progetti	250.275,75	507.352,73
		TOTALE SPESE	530.670,87	969.782,15
Z	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	23.535,74	
		TOTALE A PAREGGIO	554.206,61	

RIEPILOGO DELLE SPESE PER AGGREGATI (MOD. H)

Aggregato *	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare b/a (*)
A) Attività	462.329,42	380.638,57	0,82
P) Progetti	507.352,73	430.868,90	0,85
G) Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
R) Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00
Totale spese	969.782,15	811.507,47	0,84
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		811.507,47	

(*) 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 a 1 e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'Istituto rispetto alle previsioni iniziali.

**RENDICONTO
PROGETTI/ATTIVITA' (MOD. I)**

A chiusura dell'esercizio 2010 viene predisposto un prospetto di analisi dell'attività finanziaria e contabile realizzata per ogni singolo **Progetto/Attività**; l'analisi comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il riepilogo per ogni tipologia di **Spesa** considerata.

ATTIVITÀ A01 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	
Previsione iniziale	136.482,86
Variazioni in corso d'anno	+ 4.547,58
Previsione definitiva (a)	141.030,44
Pagate (b)	77.297,64
Da pagare (c)	39.274,44
Residua disponibilità finanziaria (a-b-c)	24.458,36

Responsabile del progetto: Direttore SGA C. ROBERTO DIELI

Riepilogo spese		Competenza		
		Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	b/a
01	Personale	0,00	0,00	0,00
02	Beni di consumo	8.337,34	6.334,44	0,76
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	130.928,43	108.879,58	0,83
04	Altre spese	1.764,67	1.358,06	0,77
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00
06	Beni d'investimento	0,00	0,00	0,00
07	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00	0,00
	Totale spese del progetto	141.030,44	116.572,08	0,83
99	Partite di giro	300,00	300,00	1,00

ANNOTAZIONI RELATIVE ALLA VOCE DI SPESA:

- **Obiettivi conseguiti:** supporto organizzativo ed amministrativo alle attività didattiche e formative dell'istituto. Razionalizzazione del lavoro amministrativo ed implementazione delle procedure finalizzate al conseguimento degli standards gestionali dell'efficienza, dell'efficacia e dell'economicità della gestione.
- **Risorse umane impiegate:** personale ATA (assistenti amministrativi) con coordinamento del Direttore SGA, Dirigente Scolastico.
- **Risorse logistiche e strumentali:** spese per acquisto di beni e servizi di carattere generale relative al normale funzionamento amministrativo (carta, cancelleria, stampati, materiale di pulizia, medicinali, abbonamenti a riviste), pagamento utenze telefoniche, spese postali, manutenzione impianti e macchinari, pagamento esperti esterni, spese per la stipula della polizza relativa all'Assicurazione integrativa degli alunni contro gli infortuni (Ditta AMBIENTE SCUOLA), assistenza tecnica e manutenzione fotocopiatrici (Ditta CLANET), quota associativa ASAL, spesa per contratto di assistenza medica esterna (CROCE BIANCA ITALIANA), spesa per Responsabile Servizio Prevenzione e Protezione D. Lgs. n. 81/2008 - Sicurezza (Ditta KOINE'), spesa per assistenza tecnica informatica gestionale (Ditta TRE S), spese software antivirus segreteria (SOPHOS) e relativi aggiornamenti.
Pagamento spese per servizio di pulizia della Multiservizi s.p.a. nella Scuola dell'Infanzia e Primaria, pagamento corsi di formazione per il personale ATA (collaboratori scolastici) in materia di primo soccorso, sicurezza ed antincendio.

ATTIVITÀ A02 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	
Previsione iniziale	19.821,10
Variazioni in corso d'anno	+ 12.074,35
Previsione definitiva (a)	31.895,45
Pagate (b)	13.593,22
Da pagare (c)	5.016,42
Residua disponibilità finanziaria (a-b-c)	13.285,81

Responsabile del progetto: Dirigente Scolastico MASSIMO LA ROCCA				
Riepilogo spese		Competenza		
		Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	b/a
01	Personale	0,00	0,00	0,00
02	Beni di consumo	12.526,32	9.976,94	0,80
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	8.611,20	8.375,54	0,97
04	Altre spese	10.443,97	43,20	0,04
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00
06	Beni d'investimento	0,00	0,00	0,00
07	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
08	Rimborsi e poste correttive	313,96	213,96	0,68
	Totale spese del progetto	31.895,45	18.609,94	0,58
ANNOTAZIONI RELATIVE ALLA VOCE DI SPESA:				
<ul style="list-style-type: none"> • Obiettivi conseguiti: realizzazione delle condizioni organizzative preordinate al conseguimento del successo formativo degli alunni, approntamento degli strumenti necessari allo svolgimento delle attività curriculari ed extracurriculari, soddisfacimento delle richieste dei docenti in ordine all'acquisto dei sussidi didattici e del materiale dei laboratori operativi. • Risorse umane impiegate: Dirigente Scolastico, personale docente, personale ATA, ditte ed esperti esterni. • Risorse logistiche e strumentali: spese per acquisto di beni e servizi di carattere generale relative al funzionamento didattico (carta, cancelleria, stampati, registri di classe, materiale librario, materiale audiovisivo, apparecchiature dei laboratori, materiale informatico, sussidi didattici, spese di investimento relative alla manutenzione del laboratorio informatico della Scuola Secondaria, spese per acquisto di software didattico e antivirus, assistenza tecnica e manutenzione del sistema informatico dell'Istituto (Ditta NETWORK ORANGE), spese di acquisto materiale elettrico, contratto di noleggio del duplicatore (RISOGRAF), spese pagamento mensa docenti al Comune di Roma, quote partecipazione alunni a Giochi Matematici, acquisto testi e pubblicazioni. 				

ATTIVITÀ A03 – SPESE DI PERSONALE				
			Previsione iniziale	120.951,88
Variazioni in corso d'anno				+ 163.422,37
			Previsione definitiva (a)	284.374,25
			Pagate (b)	170.474,87
			Da pagare (c)	70.726,84
			Residua disponibilità finanziaria (a-b-c)	43.172,54
Responsabile del progetto: Dirigente Scolastico MASSIMO LA ROCCA				
Riepilogo spese		Competenza		
		Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	b/a
01	Personale	272.148,05	228.975,51	0,84
02	Beni di consumo	0,00	0,00	0,00
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	12.226,20	12.226,20	1,00
04	Altre spese	0,00	0,00	0,00
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00
06	Beni d'investimento	0,00	0,00	0,00
07	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00	0,00
	Totale spese del progetto	284.374,25	241.201,71	0,85
ANNOTAZIONI RELATIVE ALLA VOCE DI SPESA:				
<ul style="list-style-type: none"> • Obiettivi conseguiti: tutela del diritto allo studio degli alunni, garanzia del regolare svolgimento dell'attività didattica mediante la sostituzione del personale docente ed ATA che si è assentato dal servizio, pagamento dei compensi accessori al personale di ruolo per prestazioni aggiuntive. • Risorse umane impiegate: personale docente ed ATA supplente temporaneo, personale docente ed ATA di ruolo. 				

- **Risorse logistiche e strumentali:** utilizzazione dei finanziamenti statali vincolati per il pagamento delle retribuzioni al personale docente ed ATA supplente temporaneo. Liquidazione Funzioni Strumentali al personale docente e Incarichi Specifici al personale ATA, liquidazione Ore eccedenti ed Ore eccedenti Gruppo Sportivo al personale docente. Versamento delle ritenute di legge sulle retribuzioni (IRPEF, IRAP, INPS, INPDAP, TFR). Liquidazione compensi ai docenti impegnati negli esami di licenza media ed idoneità dell'a. s. 2009/10 per alunni esterni.

ATTIVITÀ A05 – MANUTENZIONE EDIFICI					
				Previsione iniziale	3.039,28
				Variazioni in corso d'anno	+ 1.990,00
				Previsione definitiva (a)	5.029,28
				Pagate (b)	3.995,14
				Da pagare (c)	260,00
				Residua disponibilità finanziaria (a-b-c)	774,14
Responsabile del progetto: Dirigente Scolastico MASSIMO LA ROCCA					
Riepilogo spese		Competenza			
		Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	b/a	
01	Personale	0,00	0,00	0,00	
02	Beni di consumo	3.150,00	2.459,14	0,78	
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.879,28	1.796,00	0,95	
04	Altre spese	0,00	0,00	0,00	
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00	
06	Beni d'investimento	0,00	0,00	0,00	
07	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00	0,00	
Totale spese del progetto		5.029,28	4.255,14	0,85	
ANNOTAZIONI RELATIVE ALLA VOCE DI SPESA:					
<ul style="list-style-type: none"> • Obiettivi conseguiti: manutenzione degli edifici scolastici per garantire la perfetta funzionalità delle strutture edilizie e degli ambienti utilizzati per il normale svolgimento delle attività didattiche, pulizia, igienizzazione e attuazione delle direttive del Dirigente Scolastico in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro (D. Lgs. n. 81/2008). • Risorse umane impiegate: personale ATA (collaboratori scolastici con incarico specifico per la piccola manutenzione), ditte e collaboratori esterni (artigiani, elettricisti, idraulici, falegnami). • Risorse logistiche e strumentali: impiego delle risorse finanziarie disponibili sull'Attività per l'acquisto di materiale tecnico-specialistico relativo a minuti interventi di manutenzione, acquisto di materiale tecnico-specialistico per l'implementazione delle misure di sicurezza previste dal D. Lgs. n. 81/2008, acquisto utensili per lavori di manutenzione delle aree verdi e dei giardini. 					

ANALISI DEI PROGETTI DEL P.O.F.

Il Programma Annuale 2010 declinava in termini finanziari i seguenti **indirizzi generali** contenuti nel POF:

1. Promuovere iniziative di arricchimento e miglioramento dell'offerta formativa.
2. Assicurare il diritto allo studio a tutti gli alunni dell'Istituto.
3. Favorire l'integrazione scuola-territorio e prevenire la dispersione scolastica.
4. Rispondere alle aspettative ai fabbisogni dell'utenza interna ed esterna.

In sede di riepilogo dei movimenti contabili afferenti ai Progetti dell'e.f. 2010, si mettono in evidenza i seguenti aspetti gestionali:

- **Finanziamento del POF rispetto alle esigenze ed ai bisogni formativi degli alunni:**
Il D.I. n. 44/2001 ha modificato il sistema di rilevazione dei movimenti finanziari introducendo, nelle istituzioni scolastiche, nuovi principi organizzativi e sistemi di rilevazione contabili.

La realizzazione delle attività didattiche all'interno dell'istituto scolastico è stata condizionata dai mezzi finanziari messi a disposizione dal MIUR e dagli altri enti finanziatori per rispondere ai fabbisogni dell'utenza interna ed esterna.

La piena valorizzazione dell'autonomia scolastica ha comportato, dal punto di vista delle spese, una gestione diversificata e flessibile nella scelta di impiego delle risorse, con l'obiettivo fondamentale di migliorare l'organizzazione didattica generale ed i servizi amministrativi strumentali.

Una particolare attenzione è stata dedicata alla ricerca di una impostazione progettuale che fosse trasparente sia rispetto all'utilizzo delle risorse, sia in ordine all'applicazione dei criteri gestionali dell'efficienza, dell'efficacia e dell'economicità.

➤ **Utilizzazione delle risorse finanziarie per la realizzazione del POF:**

nella rappresentazione di questo aspetto gestionale, il Dirigente Scolastico, con la collaborazione del Direttore SGA sotto il profilo tecnico-contabile, ha proceduto alla puntuale illustrazione delle modalità di impiego della dotazione finanziaria dei Progetti del Programma Annuale 2010, allo scopo di rendere conto del proprio operato sia in ordine all'utilizzo dei finanziamenti statali con vincolo di destinazione, sia sotto il profilo dell'allocatione delle risorse provenienti da altre fonti di entrata (finanziamento di Enti locali, contributi da privati).

Il "controllo sul risultato" della gestione finanziaria e contabile dell'Istituto, associato al controllo sulla qualità del servizio scolastico erogato, ha lo scopo di ottimizzare, per la programmazione finanziaria successiva, le modalità di utilizzo dei mezzi finanziari messi a disposizione del Dirigente Scolastico per il perseguimento delle finalità istituzionali.

I prospetti riepilogativi che seguono mostrano tutti gli elementi salienti delle azioni afferenti a ciascun progetto, indicando in particolare i referenti, gli obiettivi conseguiti, le risorse umane impiegate, l'entità dei finanziamenti, la composizione dei costi e delle spese sostenute, le risorse logistiche e strumentali impegnate; l'impostazione seguita nella illustrazione dei dati gestionali vuole garantire **il massimo livello di trasparenza** possibile in termini di rendicontazione finanziaria e contabile.

L'esame a consuntivo del Programma Annuale 2010 evidenzia una equilibrata ripartizione delle risorse tra i vari Progetti, il coinvolgimento del contesto territoriale di riferimento, l'ampia partecipazione del personale docente e della componente genitoriale.

Si esamina, in dettaglio, la situazione contabile finale dei progetti del POF dell'a.s. 2009/10.

PROGETTO P01 – FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE “DO.RE.FORM.”				
Previsione iniziale				2.234,16
Variazioni in corso d'anno				+ 1.791,80
Previsione definitiva (a)				4.025,96
Pagate (b)				3.285,48
Da pagare (c)				702,40
Residua disponibilità finanziaria (a-b-c)				38,08
Responsabile del progetto: Prof.ssa ANNA SCALA				
Riepilogo spese		Competenza		
		Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	b/a
01	Personale	117,51	117,51	1,00
02	Beni di consumo	0,00	0,00	0,00
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	3.908,45	3.870,37	0,99
04	Altre spese	0,00	0,00	0,00
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00
06	Beni d'investimento	0,00	0,00	0,00
07	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00	0,00
	Totale spese del progetto	4.025,96	3.987,88	0,99
ANNOTAZIONI RELATIVE ALLA VOCE DI SPESA:				
<ul style="list-style-type: none"> • Obiettivi conseguiti: formazione del personale docente ed ATA in servizio nell'istituto, iniziative dirette a promuovere ed a supportare la riforma degli ordinamenti scolastici, iniziative volte al potenziamento ed alla qualificazione dell'offerta di integrazione scolastica degli alunni diversamente abili, miglioramento della 				

professionalità docente ed ATA.

- **Risorse umane impiegate:** Dirigente Scolastico, personale docente, esperti esterni, collaborazione in rete con altre scuole del territorio.
- **Risorse logistiche e strumentali:** spese per partecipazione del personale docente neoassunto ai corsi di formazione e aggiornamento dell'INDIRE, spesa per corso di formazione ATA su ricostruzione di carriera, corso di formazione RLS, corsi di formazione sulla sicurezza a favore del personale ATA, rimborso spese formazione personale docente ed ATA.

PROGETTO P02 – EDUCARE ALLA SALUTE					
				Previsione iniziale	4.001,90
				Variazioni in corso d'anno	- 565,96
				Previsione definitiva (a)	3.435,94
				Pagate (b)	2.362,45
				Da pagare (c)	0,00
				Residua disponibilità finanziaria (a-b-c)	1.073,49
Responsabile del progetto: Prof.ssa ROSARIA MESSINEO					
Riepilogo spese		Competenza			
		Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	b/a	
01	Personale	862,85	862,85	1,00	
02	Beni di consumo	1.247,09	323,60	0,26	
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.326,00	1.176,00	0,89	
04	Altre spese	0,00	0,00	0,00	
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00	
06	Beni d'investimento	0,00	0,00	0,00	
07	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00	0,00	
Totale spese del progetto		3.435,94	2.362,45	0,69	
ANNOTAZIONI RELATIVE ALLA VOCE DI SPESA:					
<ul style="list-style-type: none"> • Obiettivi conseguiti: educazione degli alunni alla salute e sviluppo della motivazione allo studio, promozione di comportamenti responsabili nei riguardi dell'alimentazione, sviluppo delle capacità decisionali, miglioramento dell'autostima, rafforzamento dell'identità culturale, prevenzione delle malattie e dei disturbi alimentari, prevenzione delle tossicodipendenze e dei comportamenti a rischio per la sicurezza personale e sociale. • Risorse umane impiegate: personale docente, Consigli di classe, genitori degli alunni, assistenza sanitaria dell'ASL Roma D, esperti esterni del consultorio familiare, esperti esterni con contratti di prestazione d'opera. • Risorse logistiche e strumentali: spese per liquidazione compensi al personale docente impegnato nel Progetto "Sapere i Sapori", pagamento degli esperti esterni con contratti di prestazione d'opera, acquisto di materiale tecnico-specialistico e materiale di cancelleria, acquisto di materiale ed apparecchiature informatiche, spese per allestimento del laboratorio di cucina. 					

PROGETTO P04 – PROGETTO INTERCULTURA					
				Previsione iniziale	500,00
				Variazioni in corso d'anno	0,00
				Previsione definitiva (a)	500,00
				Pagate (b)	181,78
				Da pagare (c)	0,00
				Residua disponibilità finanziaria (a-b-c)	318,22
Responsabile del progetto: Prof.ssa MARIA ANGELA FALA'					
Riepilogo spese		Competenza			
		Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	b/a	
01	Personale	0,00	0,00	0,00	
02	Beni di consumo	330,22	12,00	0,04	
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	169,78	169,78	1,00	

04	Altre spese	0,00	0,00	0,00
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00
06	Beni d'investimento	0,00	0,00	0,00
07	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00	0,00
	Totale spese del progetto	500,00	181,78	0,36

ANNOTAZIONI RELATIVE ALLA VOCE DI SPESA:

- **Obiettivi conseguiti:** acquisizione, da parte degli alunni, di maggiori conoscenze sul fenomeno religioso in generale e sulle confessioni religiose presenti in Italia, educazione al rispetto degli altri e del "diverso".
- **Risorse umane impiegate:** personale docente delle classi coinvolte, esperti esterni, Dirigente Scolastico.
- **Risorse logistiche e strumentali:** pagamento compensi per prestazioni d'opera occasionali da parte di esperti esterni qualificati (Progetto didattico "Conoscere l'altro").

PROGETTO P05 – DALL'AULA AL QUARTIERE		
	Previsione iniziale	8.123,10
	Variazioni in corso d'anno	2.932,57
	Previsione definitiva (a)	11.055,67
	Pagate (b)	7.162,44
	Da pagare (c)	1.376,67
	Residua disponibilità finanziaria (a-b-c)	2.516,56

Responsabile del progetto: *Dirigente Scolastico MASSIMO LA ROCCA*

Riepilogo spese		Competenza		
		Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	b/a
01	Personale	3.014,29	2.184,92	0,72
02	Beni di consumo	1.515,26	1.421,57	0,96
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	6.080,00	4.924,00	0,81
04	Altre spese	446,12	8,62	0,02
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00
06	Beni d'investimento	0,00	0,00	0,00
07	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00	0,00
	Totale spese del progetto	11.055,67	8.539,11	0,77

ANNOTAZIONI RELATIVE ALLA VOCE DI SPESA:

- **Obiettivi conseguiti:** acquisizione, da parte degli alunni, delle "abilità sociali" come obiettivo educativo raggiunto al termine del percorso didattico-formativo, percezione del valore della cultura per una corretta formazione personale dell'individuo, acquisizione di un corretto rapporto con il proprio corpo mediante esercitazioni e *performances* ludico-agonistiche organizzate nel corso dell'anno scolastico 2009/10.
- **Risorse umane impiegate:** personale docente delle classi coinvolte, personale ATA (collaboratori scolastici), Dirigente Scolastico.
- **Risorse logistiche e strumentali:** spese per manutenzione del verde scolastico, pagamento esperto esterno per Corso di Archeologia, acquisto materiale didattico e libri per Progetto "Scuole dei Fratelli d'Italia", pagamento esperto esterno per attività di mediatore linguistico (Associazione Cantiere di critica culturale), rimborso biglietti viaggio Progetto "Coloriamo il nostro futuro", liquidazione compensi docenti Progetto "Orienta XIII", liquidazione compensi docenti Progetto "Scuole dei Fratelli d'Italia", liquidazione compensi al personale ATA per impegno nel Progetto "Orienta XIII".

PROGETTO P06 – INTEGRAZIONE E SVANTAGGIO ALUNNI DISABILI		
	Previsione iniziale	27.488,39
	Variazioni in corso d'anno	+ 22.846,59
	Previsione definitiva (a)	50.334,98
	Pagate (b)	4.313,99
	Da pagare (c)	1.729,63
	Residua disponibilità finanziaria (a-b-c)	44.291,36

Responsabile del progetto: Prof.ssa ANNA SCALA				
Riepilogo spese		Competenza		
		Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	b/a
01	Personale	12.012,24	2.489,59	0,21
02	Beni di consumo	14.069,53	2.031,23	0,14
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	4.419,60	1.419,60	0,32
04	Altre spese	0,00	0,00	0,00
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00
06	Beni d'investimento	19.833,61	103,20	0,01
07	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00	0,00
	Totale spese del progetto	50.334,98	6.043,62	0,12

ANNOTAZIONI RELATIVE ALLA VOCE DI SPESA:

- **Obiettivi conseguiti:** raggiungimento di un soddisfacente livello di successo formativo degli alunni, miglioramento della capacità di attenzione, sviluppo della praticità e della coordinazione oculo-manuale mediante lo svolgimento di attività pratico-esperienziali, potenziamento della frequenza scolastica degli alunni con disabilità.
- **Risorse umane impiegate:** docenti di sostegno in servizio nell'istituto, esperti esterni, personale ATA (collaboratori scolastici), consulenti specialisti, Dirigente Scolastico.
- **Risorse logistiche e strumentali:** pagamento compensi al personale docente per Progetto "Integrazione", utilizzo dei finanziamenti di cui alla Legge Regionale sul diritto allo studio (Legge n. 29/92) per acquisto di materiale tecnico-specialistico, utilizzo dei finanziamenti dei CTS per pagamento compensi ai docenti e per acquisto di sussidi didattici per alunni disabili, intervento di specialisti esterni a favore degli studenti con disabilità visiva (CENTRO REG.LE "S. ALESSIO"), pagamento esperto esterno per contratto di prestazione d'opera per consulenza su Disturbi Specifici dell'Apprendimento, spese per acquisto di materiale vario di cancelleria, acquisto di materiale informatico, acquisto arredi ed attrezzature per alunni disabili.

PROGETTO P07 – LABORATORIO TEATRALE E MUSICALE		
	Previsione iniziale	49.480,94
	Variazioni in corso d'anno	+ 4.089,19
	Previsione definitiva (a)	53.570,13
	Pagate (b)	47.826,28
	Da pagare (c)	586,55
	Residua disponibilità finanziaria (a-b-c)	5.157,30

Responsabile del progetto: Dirigente Scolastico MASSIMO LA ROCCA				
Riepilogo spese		Competenza		
		Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	b/a
01	Personale	26.967,33	26.282,88	0,98
02	Beni di consumo	3.100,00	3.081,98	0,99
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	23.052,80	18.837,97	0,82
04	Altre spese	0,00	0,00	0,00
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00
06	Beni d'investimento	450,00	210,00	0,47
07	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00	0,00
	Totale spese del progetto	53.570,13	48.412,83	0,90

ANNOTAZIONI RELATIVE ALLA VOCE DI SPESA:

- **Obiettivi conseguiti:** conseguimento di un soddisfacente livello di sviluppo delle capacità di percezione della realtà sonora nel suo complesso, capacità di uso dei diversi linguaggi sonori nelle loro componenti comunicative, ludiche ed espressive, sviluppo delle capacità relazionali e comunicative.
- **Risorse umane impiegate:** personale docente delle classi interessate, esperti esterni con contratti di prestazione d'opera.

- **“Risorse logistiche e strumentali:** spese per acquisto di materiale tecnico-specialistico, spese per acquisto di strumenti musicali, pagamento esperti esterni con contratti di prestazione d’opera relativi ad attività teatrali e musicali, spese per rappresentazioni teatrali realizzate da esterni, liquidazione compensi ai docenti impegnati nel Progetto “Dal Testo allo Spettacolo”, liquidazione compensi ai docenti impegnati nel Progetto “Suoni 2” e nel Progetto “Nonni su Internet”.

PROGETTO P08 – GOVERNO E MIGLIORAMENTO DELL’ORGANIZZAZIONE SCOLASTICA	
Previsione iniziale	146.046,43
Variazioni in corso d’anno	+ 146.850,49
Previsione definitiva (a)	292.896,92
Pagate (b)	193.528,12
Da pagare (c)	97.021,14
Residua disponibilità finanziaria (a-b-c)	2.347,66

Responsabile del progetto: Dirigente Scolastico MASSIMO LA ROCCA

Riepilogo spese		Competenza		
		Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	b/a
01	Personale	192.880,87	192.834,00	0,99
02	Beni di consumo	1.452,19	427,79	0,29
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	96.028,05	95.342,66	0,99
04	Altre spese	2.535,81	1.944,81	0,77
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00
06	Beni d’investimento	0,00	0,00	0,00
07	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00	0,00
	Totale spese del progetto	292.896,92	290.549,26	0,99

ANNOTAZIONI RELATIVE ALLA VOCE DI SPESA:

- **Obiettivi conseguiti:** miglioramento ed ampliamento dell’offerta formativa e dei servizi scolastici, sviluppo di competenze trasversali a tutte le discipline mediante lo svolgimento di attività di recupero, potenziamento ed arricchimento in tutti gli ambiti disciplinari; sviluppo delle abilità sociali e comportamentali attraverso la pratica delle attività motorie con modalità laboratoriali, incentivazione delle attività aggiuntive del personale in servizio.
- **Risorse umane impiegate:** personale docente ed ATA dell’istituto, Dirigente Scolastico, esperti esterni.
- **Risorse logistiche e strumentali:** spese per adesione a Kangourou della Matematica, quota adesione Giochi delle Scienze Sperimentali, spese per esami alunni KET Inglese, contratto di prestazione d’opera per esperto esterno Progetto “Ludi Motori”, pagamento FIS Docenti ed ATA a.s. 2009/10, liquidazione compensi docenti Centro Sportivo Scolastico, liquidazione Indennità di Direzione DSGA, pagamento compensi ai docenti formatori nei Seminari INVALSI, rimborso spese di viaggio ai partecipanti ai Seminari INVALSI, pagamento compensi ad Osservatori INVALSI, liquidazione compensi accessori al personale ATA per impegno nei progetti, versamento ritenute di legge sui compensi accessori (IRPEF, IRAP, INPS, TFR, INPDAP), acquisto di materiale tecnico-specialistico ed informatico.

PROGETTO P09 – VIAGGI D’ISTRUZIONE	
Previsione iniziale	2.403,00
Variazioni in corso d’anno	+ 56.319,30
Previsione definitiva (a)	58.722,30
Pagate (b)	58.447,20
Da pagare (c)	180,00
Residua disponibilità finanziaria (a-b-c)	95,10

Responsabile del progetto: Dirigente Scolastico MASSIMO LA ROCCA

Riepilogo spese		Competenza		
		Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	b/a
01	Personale	0,00	0,00	0,00
02	Beni di consumo	0,00	0,00	0,00

03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	58.722,30	58.627,20	0,99
04	Altre spese	0,00	0,00	0,00
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00
06	Beni d'investimento	0,00	0,00	0,00
07	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00	0,00
	Totale spese del progetto	58.722,30	58.627,20	0,99

ANNOTAZIONI RELATIVE ALLA VOCE DI SPESA:

- **Obiettivi conseguiti:** arricchimento culturale e formativo acquisito attraverso la conoscenza delle realtà geografiche visitate, innalzamento del livello di socializzazione degli alunni e sviluppo di comportamenti preordinati al rispetto del "bene pubblico" e dell'ambiente.
- **Risorse umane impiegate:** personale docente delle classi coinvolte, Dirigente Scolastico, genitori degli alunni.
- **Risorse logistiche e strumentali:** spese per soggiorno alberghiero, spese per noleggio autobus, spese per pagamento dei Campi Scuola e dei viaggi d'istruzione, spese di acquisto biglietti per mostre e musei.

PROGETTO P11 – PREVENZIONE E DISPERSIONE SCOLASTICA	
Previsione iniziale	7.222,68
Variazioni in corso d'anno	+ 6.613,00
Previsione definitiva (a)	13.835,68
Pagate (b)	5.550,00
Da pagare (c)	2.406,57
Residua disponibilità finanziaria (a-b-c)	5.879,11

Responsabile del progetto: Prof.ssa ANNA SCALA

Riepilogo spese		Competenza		
		Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	b/a
01	Personale	11.827,68	5.948,57	0,50
02	Beni di consumo	0,00	0,00	0,00
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	2.008,00	2.008,00	1,00
04	Altre spese	0,00	0,00	0,00
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00
06	Beni d'investimento	0,00	0,00	0,00
07	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00	0,00
	Totale spese del progetto	13.835,68	7.956,57	0,57

ANNOTAZIONI RELATIVE ALLA VOCE DI SPESA:

- **Obiettivi conseguiti:** individuazione delle strategie formative ed educative dirette alla prevenzione del disagio, della dispersione scolastica e della esclusione sociale, sviluppo di una coscienza personale preordinata alla valorizzazione del patrimonio ambientale, artistico e culturale, svolgimento di attività didattiche finalizzate all'aiuto ed al sostegno dei minori disagiati.
- **Risorse umane impiegate:** personale docente delle classi coinvolte, associazioni operanti nel settore, operatori volontari, genitori degli alunni, esperti esterni.
- **Risorse logistiche e strumentali:** liquidazione compensi al personale docente per il Progetto di Istruzione Domiciliare, liquidazione compensi al personale docente per Progetto Recupero, liquidazione compensi al personale docente per Progetto "Meentoring" e per Progetto "Innovascuola, spese per contratto di prestazione d'opera per corso di formazione orientativa "Che ne sarà di noi".

PROGETTO P12 – PROGETTO COMENIUS	
Previsione iniziale	2.575,15
Variazioni in corso d'anno	+ 14.000,00
Previsione definitiva (a)	16.575,15
Pagate (b)	1.245,60
Da pagare (c)	805,00

Residua disponibilità finanziaria (a-b-c)				14.524,55
Responsabile del progetto: Prof.ssa MARIA ANGELA FALA'				
Riepilogo spese		Competenza		
		Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	b/a
01	Personale	0,00	0,00	0,00
02	Beni di consumo	1.176,16	651,61	0,55
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	15.381,00	1.381,00	0,09
04	Altre spese	17,99	17,99	1,00
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00
06	Beni d'investimento	0,00	0,00	0,00
07	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00	0,00
Totale spese del progetto		16.575,15	2.050,60	0,12
ANNOTAZIONI RELATIVE ALLA VOCE DI SPESA:				
<ul style="list-style-type: none"> • Obiettivi conseguiti: partecipazione dell'Istituto al Progetto COMENIUS per la promozione dello sviluppo di una mentalità di "cittadino d'Europa" attraverso lo scambio culturale e la conoscenza di realtà geografiche diverse; iniziative di collaborazione e scambi culturali tra le scuole gemellate per la costruzione di un "ponte" ideale tra le culture europee nell'attuale contesto storico. • Risorse umane impiegate: personale docente delle classi interessate, incontri via Internet (<i>chat</i>) con altri alunni europei, rapporti con le istituzioni dell'Unione Europea, collaborazione con istituzioni scolastiche gemellate. • Risorse logistiche e strumentali: spese per convegno "La personalizzazione e le strategie per la diversità", spese per acquisto di materiale tecnico-specialistico, spese per acquisto di guide turistiche e pubblicazioni, spese per acquisto di biglietti di viaggio, spese per contratto di prestazione d'opera per corso di Lingua Francese Delf Scolaire. 				

PROGETTO P13 – NUOVE TECNOLOGIE DIDATTICHE				
Previsione iniziale				200,00
Variazioni in corso d'anno				+ 2.200,00
Previsione definitiva (a)				2.400,00
Pagate (b)				2.157,60
Da pagare (c)				0,00
Residua disponibilità finanziaria (a-b-c)				242,40
Responsabile del progetto: Dirigente Scolastico MASSIMO LA ROCCA				
Riepilogo spese		Competenza		
		Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	b/a
01	Personale	0,00	0,00	0,00
02	Beni di consumo	201,60	201,60	1,00
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00
04	Altre spese	0,00	0,00	0,00
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00
06	Beni d'investimento	2.198,40	1.956,00	0,89
07	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00	0,00
Totale spese del progetto		2.400,00	2.157,60	0,90
ANNOTAZIONI RELATIVE ALLA VOCE DI SPESA:				
<ul style="list-style-type: none"> • Obiettivi: adeguamento e potenziamento delle dotazioni informatiche dell'Istituto, diffusione della cultura dell'efficacia del supporto informatico a scopo didattico, implementazione della messa in rete dell'attività dell'Istituto, raccolta e catalogazione del materiale didattico prodotto attraverso il supporto informatico. • Risorse umane: personale docente, personale ATA, Dirigente Scolastico, ditte esterne. • Risorse logistiche e strumentali: spese per acquisto Kit LIM (lavagna interattiva multimediale), spese per acquisto di materiale informatico. 				

AGGREGATO R VOCE 98 – FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	100,00
Variazioni in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	100,00

AGGREGATO Z VOCE 01 – DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	
Previsione iniziale	23.535,74
Variazioni in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	23.535,74

RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA (MOD. N)

Descrizione *	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare	Differenza
01 - Personale	519.830,82	459.695,83	290.588,41	169.107,42	60.134,99
02 - Beni di consumo	47.105,71	26.921,90	24.705,08	2.216,82	20.183,81
03 - Acquisto di servizi da terzi	364.741,09	319.033,90	270.477,35	48.556,55	45.707,19
04 - Altre spese	15.208,56	3.372,68	3.167,81	204,87	11.835,88
05 - Oneri straord. e da contenz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 - Beni d'investimento	22.482,01	2.269,20	2.269,20	0,00	20.212,81
07 - Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - Rimborsi e poste correttive	313,96	213,96	213,96	0,00	100,00
Totale spese	969.682,15	811.507,47	591.421,81	220.085,66	158.174,68
99 - Partite di giro	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00

* Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si ottiene rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Le risultanze contabili complessive delle uscite relative alle Attività ed ai Progetti sono state classificate per **Tipologia di spesa**, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente la gestione finanziaria, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Le **Spese** di esercizio sono state imputate, come da previsione, ai vari Progetti/Attività e sono state classificate in Tipo di spesa, conto e sottoconto. I Tipi utilizzati sono i seguenti:

Tipo 01 – Personale: in questa voce sono confluite le spese per le retribuzioni del personale utilizzato per le supplenze brevi e saltuarie, i compensi accessori compreso il Fondo miglioramento dell'offerta formativa, nonché gli oneri contributivi a carico del dipendente stesso e dell'amministrazione;

Tipo 02 – Beni di consumo: le spese hanno riguardato gli acquisti di beni e servizi per il funzionamento amministrativo, didattico e per l'attuazione dei vari progetti ed attività previsti dal POF d'istituto;

Tipo 03 – Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi: a questa voce sono stati imputati i costi relativi ai servizi forniti da soggetti esterni a supporto delle attività istituzionali per il mantenimento e funzionamento della struttura scolastica (acquisto di beni e servizi strumentali, spese per assistenza e manutenzione delle apparecchiature, utenze e canoni);

Tipo 04 – Altre spese: sono stati ricompresi gli ulteriori costi che la scuola ha sostenuto per lo svolgimento delle proprie funzioni istituzionali ed attività didattiche, comprese le spese amministrative, postali e telegrafiche;

Tipo 05 - Oneri straordinari e da contenzioso: sono imputabili a questa voce le spese per il pagamento di tributi (imposte e tasse) a carico dell'istituzione scolastica in forza di disposizioni di legge, nonché le eventuali spese relative al contenzioso legale;

Tipo 06 – Beni d'investimento: sono stati compresi gli acquisti di attrezzature informatiche sia per gli uffici amministrativi che per le attività didattiche, nonché le spese per arredi di ufficio e l'acquisto del materiale durevole di investimento per i laboratori scientifici e per le attività extracurricolari ricadenti nei vari progetti;

Tipo 07 - Oneri finanziari: si tratta di una voce che comprende gli oneri e le spese per interessi passivi su mutui, rimborso prestiti e anticipazioni di cassa, spese di tenuta conto ed oneri accessori.

Tipo 08 -Rimborsi e poste correttive: sono compresi i movimenti contabili relativi alla restituzione di versamenti non dovuti, quali i rimborsi dei contributi alunni erroneamente versati ed i rimborsi dei contributi dei campi scuola per mancata partecipazione degli alunni stessi.

Tipo 98 - Fondo di riserva: si tratta di un accantonamento destinato a far fronte alla eventuale necessità di effettuare nuove o maggiori spese non previste o non prevedibili al momento della stesura del Programma Annuale. Non è stato effettuato alcun prelevamento di somme.

Tipo 99 – Partite di giro: è stata iscritta la somma di €. 300,00 quale anticipazione al DSGA del Fondo per le minute spese, come deliberato dal Consiglio d'istituto.

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI (Mod. I - N)
(classificazione per tipologia di spesa)

Tipo	1 Personale (impegnato)	2 Beni di consumo (impegnato)	3 Servizi esterni (impegnato)	4 Altre spese (impegnato)	5 Oneri straordin. (impegn.)	6 Beni di investim. (impegnato)	7 Oneri finanziari (impegnato)	8 Rimborsi e poste c. (impegn.)	Programmaz. definitiva	Tot. Impegni	Impegni / Spese %
A01	0,00	6.334,44	108.879,58	1.358,06	0,00	0,00	0,00	0,00	141.030,44	116.572,08	82,66%
A02	0,00	9.976,94	8.375,54	43,20	0,00	0,00	0,00	213,96	31.895,45	18.609,64	58,34%
A03	228.975,51	0,00	12.226,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284.374,25	241.201,71	84,82%
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	0,00	2.459,14	1.796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.029,28	4.255,14	84,61%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	230.602,81	8.151,38	183.886,21	1.971,42	0,00	2.269,20	0,00	0,00	503.326,77	426.881,02	84,81%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	117,51	0,00	3.870,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.025,96	3.987,88	99,05%
ALTRI PROGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE (Mod. N)	459.695,83	26.921,90	319.033,90	3.372,68	0,00	2.269,20	0,00	213,96	969.682,15	811.507,47	83,69%
TOTALE/TOTA LE IMPEGNI %	56,65%	3,32%	39,31%	0,41%	0,00	0,28%	0,00	0,03%	/	/	/

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 83,69 %. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 84,92 %.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2010 (Mod. J)
(esercizio finanziario 2010)

A) CONTO DI CASSA		
1. Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio		€. 14.322,67
2. Ammontare somme riscosse:		
a) in conto competenza	€. 650.611,06	
b) in conto residui attivi degli esercizi precedenti	€. 235.070,77	
3.	Totale	€. 900.004,50 (1+2)
4. Ammontare dei pagamenti eseguiti:		
a) in conto competenza	€. 591.421,81	
b) in conto residui passivi degli esercizi precedenti	€. 152.115,39	
5. Fondo di cassa a fine esercizio		€. 156.467,30 (3-4)
B) AVANZO (O DISAVANZO) COMPLESSIVO		
Residui risultanti alla chiusura dell'esercizio		
	dell'esercizio	€. 71.973,24
6. Attivi	degli anni precedenti	€. 377.895,89
		€. 449.869,13
	dell'esercizio	€. 220.085,66
7. Passivi	degli anni precedenti	€. 204.939,59
		€. 425.025,25
8.	Differenza	€. 24.843,88 (6-7)
9. Avanzo (o disavanzo complessivo)		€. 181.311,18 (5+8)
C) AVANZO (O DISAVANZO) PER LA GESTIONE DI COMPETENZA		
10. Entrate effettive accertate nell'esercizio		€. 722.584,30
11. Spese effettive impegnate nell'esercizio		€. 811.507,47
12. Avanzo (o disavanzo) dell'esercizio		€. - 88.923,17
		(10-11)

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2010

A01/I - AVANZO NON VINCOLATO

L'aggregato A01/I comprende tutte le economie dell'esercizio finanziario 2010 provenienti da finanziamenti che non avevano una destinazione vincolata e che possono essere utilizzate in maniera flessibile per finanziare qualsiasi progetto o attività.

L'avanzo di amministrazione non vincolato sarà distribuito tra i vari progetti/attività del successivo esercizio finanziario secondo le determinazioni che saranno adottate dal Dirigente Scolastico e dal Consiglio di Istituto in sede di elaborazione del Programma Annuale 2011.

TOTALE AVANZO NON VINCOLATO	33.375,32
------------------------------------	------------------

A01/2 - AVANZO VINCOLATO	
<i>L'aggregato A01/2 comprende tutte le economie dell'esercizio finanziario 2010 provenienti da finanziamenti a finalizzazione vincolata che devono essere utilizzate, nel nuovo esercizio finanziario 2011, per le stesse attività o per gli stessi progetti da cui provengono. Si riporta, di seguito, il prospetto riepilogativo dell'avanzo vincolato, diviso per attività e progetti.</i>	
PROVENIENZA AVANZO VINCOLATO E. F. 2010	
<i>Attività</i>	<i>Importo</i>
A01 – Fondi Sicurezza D.Lgs. n.81/2008 € 2.011,73 - Finanziamento contratto di pulizia Multiservizi € 17.307,90 (€ 1.455,06 dell'a. s. 2009/10 ed € 15.852,84 dell'a. s 2007/08)	19.319,63
A02 - Restituzione versamenti non dovuti € 100,00 (€ 70,00 da erroneo versamento in più da alunno per esame di idoneità ed € 30,00 da contributo alunno trasferito da rimborsare) – Esami di Licenza Media € 8.493,97 – Legge n. 440/97 pari ad € 3.362,66	11.956,63
A03 – Fondi Area a Rischio € 43.172,54	43.172,54
A05 – Fondi manutenzione edifici € 774,14	774,14
<i>Progetti</i>	
P02 – Progetto “Sapere i Sapori” € 673,49	673,49
P05 - Progetto Orienta XIII € 1.915,54	1.915,54
P06 - Finanziamento C.T.S. € 27.111,46 - Fondi Legge n.29/92 € 4.778,97 - Progetto Integrazione € 4.178,80 – Fondi per attrezzature e sussidi didattici alunni con disabilità € 2.255,28	38.324,51
P07 - Contributo alunni per attività musicale Scuola Infanzia € 3.887,00 (€ 342,00 Magie dell’Opera + € 3.545,00 Progetto Musica Giocando) Progetto “Il Bando delle Idee” € 5.966,85	9.853,85
P08 – SNV Invalsi € 489,32 – Contributo alunni per DELF € 315,00 - Finanziamento Scuole Aperte per attività sportive € 46,44 - Progetto Amico Libro € 186,21 – Finanziamento alunni per Kangorou Lingua Inglese € 204,00	1.240,97
P09 - Contributo versato in più Sez. Infanzia € 58,50	58,50
P11 - Progetto Istruzione Domiciliare € 1.367,80 - Progetto “I Care” € 4.511,31	5.879,11
P12 - Progetto Comenius € 14.524,55	14.524,55
P13 - Finanziamento LIM € 242,40	242,40
TOTALE AVANZO VINCOLATO	147.935,86

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO: € 181.311,18

L'avanzo di amministrazione complessivo di fine esercizio (al 31/12/2010), come sopra determinato e suddiviso, andrà a confluire nel Programma Annuale 2010 costituendone la prima voce di entrata.

CONTO DEL PATRIMONIO

I risultati di ogni esercizio finanziario modificano la **composizione del patrimonio** e pertanto sono i dati del conto economico che determinano il conto patrimoniale dell'Istituzione Scolastica.

Il **Conto del Patrimonio** riporta il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi la cui differenza aritmetica costituisce il **patrimonio netto dell'istituzione scolastica**. Quest'ultimo subisce variazioni di

valore dovute al progressivo accavallarsi dei risultati economici di esercizio che possono determinare l'aumento di valore del patrimonio netto o una sua riduzione.

Il Conto del patrimonio è composto da due distinte sezioni che mostrano quali siano le principali voci che formano la massa patrimoniale posseduta dall'istituzione scolastica: **l'attivo e il passivo patrimoniale**.

Il prospetto che segue, redatto sulle base delle risultanze del modello K, esplicita in forma sintetica la situazione contabile relativa al Conto del patrimonio dell'esercizio finanziario 2010.

Tutti i beni mobili inventariabili a norma di legge sono stati regolarmente caricati sul Registro generale dell'inventario dell'Istituzione scolastica.

SITUAZIONE PATRIMONIALE (MOD. K)			
Conto del patrimonio - Prospetto dell'attivo			
Voci	Situazione all'1/1/2010	Variazioni	Situazione al 31/12/2010
A) IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali (Attrezzature)	220.226,90	2.559,20	222.786,10
Materiali (Altri beni)	709,61	0,00	709,61
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	220.936,51	2.559,20	223.495,71
B) DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (residui attivi) verso Stato	550.799,70	- 123.224,31	427.575,39
Crediti (residui attivi) verso altri	62.687,00	- 40.393,26	22.293,74
Totale Crediti	613.486,70	- 163.617,57	449.869,13
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide (Depositi bancari e postali)	14.880,67	145.865,51	160.746,18
Totale disponibilità	628.367,37	- 17.752,06	610.615,31
C) DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	849.303,88	- 15.192,86	834.111,02
Conto del patrimonio - Prospetto del passivo			
Voci	Situazione all'1/1/2010	Variazioni	Situazione al 31/12/2010
A) DEBITI			
A lungo termine verso banche	0,00	0,00	0,00
Residui passivi verso lo Stato	267.307,53	- 195.773,77	71.533,76
Residui passivi verso altri	89.768,25	263.723,24	353.491,49
Totale residui	357.075,78	67.949,47	425.025,25
TOTALE DEBITI	357.075,78	67.949,47	425.025,25
B) CONSISTENZA PATRIM.	492.228,10	- 83.142,33	409.085,77
TOTALE PASSIVO	849.303,88	- 15.192,86	834.111,02

CONSISTENZA PATRIMONIALE (MOD. K)

Dall'analisi del Mod. K – Conto del patrimonio – risulta che riguardo alle **Immobilizzazioni** si è avuta una variazione in aumento nella voce Materiali - Attrezzature - pari ad € 2.559,20.

Per effetto di questa variazione, il saldo finale relativo alle immobilizzazioni risulta determinato in **€ 223.495,71**.

Per quanto riguarda la voce dei **Crediti**, l'importo totale di fine esercizio pari ad **€ 449.869,13** risulta dalla somma dei crediti verso lo Stato di € 427.575,39 con i crediti verso altri di € 22.293,74.

Per quanto concerne i **Debiti**, l'importo totale di fine esercizio pari ad **€ 425.025,25** risulta dalla somma dei debiti verso lo Stato di € 71.533,76 con i debiti verso altri di € 353.491,49.

La **Disponibilità liquida di cassa** presenta un saldo totale di chiusura esercizio pari ad € 160.746,18. L'importo dei depositi bancari risulta determinato in € 156.467,30, mentre il saldo del conto corrente postale dell'Istituto Scolastico si è attestato ad € 4.278,88.

Pertanto, la **consistenza patrimoniale netta** alla data del 31/12/2010 presenta un saldo attivo di **€. 409.085,77.**

SITUAZIONE RESIDUI (MOD. J + MOD. N)

Dall'analisi congiunta del Modello J e del Modello N risulta che la seguente **situazione dei residui**:

RESIDUI ATTIVI	Iniziali al 01/01/2010	Riscossi	Da riscuotere (degli anni precedenti)	Residui esercizio 2010	Variatz. in diminuzione	Totale Residui al 31/12/2010
	613.486,70	235.070,77	377.895,89	71.973,24	520,04 (radiazione residui)	449.869,13

RESIDUI PASSIVI	Iniziali al 01/01/2010	Pagati	Da pagare (degli anni precedenti)	Residui esercizio 2010	Variatz. in diminuzione	Totale Residui al 31/12/2010
	357.075,78	152.115,39	204.939,59	220.085,66	20,80 (radiazione residui)	425.025,25

Dall'esame della Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2010 si evince che i **Residui attivi** dell'esercizio 2010 ammontano ad **€. 449.869,13** (€. 71.973,24 per la competenza 2010 ed €. 377.895,89 per gli anni precedenti), mentre i **Residui passivi** sono determinati in **€. 425.025,25** (€.220.085,66 per la competenza 2010 ed €. 204.939,59 per gli anni precedenti).

La formazione dei residui attivi è stata determinata da finanziamenti statali accertati nell'e.f. 2010 e non incassati entro tale termine, a causa di ritardi dell'Ufficio Scolastico Regionale nell'accreditamento delle somme all'Istituzione scolastica; la formazione dei residui passivi è stata causata da somme impegnate entro l'e.f. 2010 ma non pagate per indisponibilità o insufficienza di fondi.

Pertanto, la gestione finanziaria e contabile dell'esercizio finanziario in esame è stata condizionata negativamente dalla temporanea indisponibilità delle risorse finanziarie necessarie per il pagamento delle supplenze brevi e saltuarie, causando notevoli difficoltà nel versamento dei contributi e delle ritenute di legge (IRPEF, IRAP, INPDAP, INPS, TFR), **ma per cause non imputabili alla volontà dell'Istituzione Scolastica** (risorse finanziarie non assegnate da parte del MIUR).

La mancata erogazione dei residui attivi relativi agli anni 2005, 2006, 2007 ed in parte 2008, a fronte di **spese istituzionali non comprimibili** e previste da precise disposizioni normative, fa sì che all'avanzo di amministrazione teorico non corrispondano le reali liquidità di cassa.

Il pagamento degli emolumenti al personale in servizio, per effetto della stipula di contratti di lavoro a tempo determinato per supplenze brevi e saltuarie, ha in ogni caso avuto priorità assoluta, anche se ciò ha reso necessarie **anticipazioni di cassa** da parte dell'Istituto scolastico, sempre nei limiti compatibili con le esigenze di liquidità derivanti dalla eventualità di far fronte a spese impreviste ed urgenti.

COMPOSIZIONE RESIDUI E.F. 2010

Come si evince dall'analisi dettagliata del Mod. L, la **composizione dei Residui dell'e.f. 2010** è la seguente:

Residui Attivi (crediti)

- Residui attivi verso Stato: €. 427.575,39
 - Residui attivi verso Altri: €. 22.293,74
- Totale Residui Attivi: €. 449.869,13**

Residui Passivi (debiti)

- Residui passivi verso Stato: € 71.533,76
- Residui passivi verso Altri: € 353.491,49

Totale Residui Passivi: € 425.025,25

RADIAZIONE RESIDUI NELL'E.F. 2010

Nel corso dell'e.f. 2010 il Consiglio d'Istituto, su proposta del Dirigente Scolastico, ha deliberato la radiazione dei seguenti residui:

1. Radiazione residuo attivo di € 200,00 (erroneo versamento in eccesso di contributi per esami di Licenza versati da alunni privatisti esterni);
2. Radiazione residuo attivo di € 320,00 (rinuncia agli esami di Licenza e Idoneità da parte di alunni privatisti esterni);
3. Radiazione residuo attivo di € 0,04 (differenza tra importo finanziamento Progetto LIM comunicato e importo effettivamente assegnato);

Totale radiazioni residui attivi € 520,04

1. Radiazione residuo passivo di € 20,80 (annullamento buono d'ordine causa materiale didattico da acquistare non disponibile);

Totale radiazioni residui passivi € 20,80

ATTIVITÀ NEGOZIALE

Nell'esercizio della capacità di diritto privato, ai sensi dell'art. 40 del D.I. n. 44/2001, sono stati stipulati contratti di prestazione d'opera occasionale per attività ed insegnamenti integrativi e facoltativi con esperti esterni professionalmente qualificati, nel quadro generale dell'arricchimento e dell'ampliamento dell'offerta formativa e dei servizi scolastici.

I contratti sono stati stipulati ai sensi dell'art. 2222 del c.c. (**contratti di prestazione d'opera manuale**) e dell'art. 2230 c.c. (**contratti di prestazione d'opera intellettuale**) ed hanno riguardato lo svolgimento delle seguenti attività previste dal POF 2009/2010:

- Contratti per l'utilizzo dei locali scolastici da parte di terzi (palestre, aule, laboratorio di informatica, auditorium);
- Contratti con esperti esterni e consulenti per attività integrative a supporto della didattica.
- Contratti per rappresentazioni teatrali, sportive, musicali ed artistiche.
- Contratti per la fornitura di beni e servizi.

Tutti i contratti sono stati regolarmente annotati nell'apposito **Registro dei contratti** ed i relativi originali sono conservati agli atti dell'Istituto.

PARTITE DI GIRO – GESTIONE MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2010 è stata effettuata dal DSGA secondo le prescrizioni del D.I. n.44/2001.

Le spese sono state annotate nell'apposito Registro ed il fondo iniziale, determinato originariamente in € 300,00 come da delibera del Consiglio d'Istituto, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

RISULTATI CONSEGUITI NELLA GESTIONE FINANZIARIA

La presente analisi è diretta alla valutazione dei **risultati** della gestione finanziaria del Programma annuale 2010 e tende a dimostrare che, in rapporto ai mezzi economici impiegati, i risultati conseguiti sono in linea con gli obiettivi programmati. Essa intende, inoltre, sottolineare **l'economicità e l'efficienza della gestione** attraverso l'evidenziazione dei costi sostenuti in rapporto all'utilità economica che ne è conseguita in termini di **quantità e qualità dei servizi erogati all'utenza**.

La riprova del soddisfacente livello di qualità dell'attività didattico-formativa posta in essere all'interno dell'Istituto, integrata da un'azione di informazione e di orientamento, si è espressa anche nel riscontro di un costante **incremento delle iscrizioni**. Si possono, pertanto, formulare le seguenti considerazioni:

- Particolarmente rilevanti sono stati gli interventi inerenti le **attività di recupero e potenziamento** delle abilità didattiche che hanno prodotto un effettivo sostegno, non soltanto al lavoro curricolare, ma hanno costituito un beneficio per il territorio e per le famiglie, incidendo sulle fasce di disagio più deboli e più esposte.
- Estremamente valido e proficuo è stato l'intervento di tutti gli **operatori esterni**, che in ogni occasione hanno rivelato adeguate competenze, associate ad una feconda collaborazione con i docenti curricolari.
- La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi sia per quanto riguarda l'attività didattica delle materie curricolari, sia per quanto riguarda le attività integrative, riferibili soprattutto ai progetti attuati nell'ambito dell'autonomia scolastica, ai corsi di aggiornamento e ad altre attività, **conseguendo pienamente gli obiettivi prefissati dai vari progetti** ad inizio d'anno.
- Lo svolgimento di numerose attività culturali extracurricolari ed attività integrative pomeridiane aperte al quartiere ha dato corpo ad una offerta formativa diversificata ed articolata in molteplici iniziative di aggregazione e socializzazione, tale da rendere l'Istituzione scolastica **centro culturale permanente al servizio del territorio**.
- In sede di consuntivo finale si può affermare che le varie iniziative previste nel Piano dell'Offerta Formativa dell'a. s. 2009/10 e realizzate con il Programma Annuale 2010 hanno ben interpretato le esigenze del territorio di riferimento e dell'utenza in generale, espresse con decisione ed impegno attivo dai genitori e fatte proprie con un alto senso di responsabilità ed un adeguato livello di professionalità dal Consiglio d'Istituto, dal Collegio dei Docenti e dal Dirigente Scolastico.

POLITICHE DI SICUREZZA NEL TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI

L'Istituzione scolastica, in ottemperanza alle disposizioni normative introdotte dal **D.Lgs. n. 196/2003 (Codice in materia di protezione dei dati personali)**, ha posto in essere tutti gli adempimenti relativi all'adozione delle "misure minime di sicurezza" nelle operazioni di trattamento dei dati personali.

In particolare, è stato formalmente adottato il "**Documento Programmatico sulla Sicurezza dei dati personali**", che rappresenta la fonte regolamentare di rango primario per la disciplina delle operazioni di trattamento dei dati personali dell'Istituto scolastico.

Alla data del 10/03/2011 si è provveduto all'aggiornamento del Documento sopra citato, con formale Decreto n. 2570 del Dirigente Scolastico.

In esso è stata recepita la nuova disciplina sul trattamento dei dati sensibili e giudiziari delle Istituzioni Scolastiche, come definita ai sensi del **D.M. 7 Dicembre 2006, n. 305** ("*Regolamento recante identificazione dei dati sensibili e giudiziari trattati e delle relative operazioni effettuate dal Ministero della Pubblica Istruzione, in attuazione degli artt. 20 e 21 del Decreto Legislativo 30 Giugno 2003, n. 196 recante Codice in materia di protezione dei dati personali*").

Sono stati, altresì, recepiti i più recenti provvedimenti del Garante della Privacy in materia di trattamento dei dati personali (da ultimo, il **Provvedimento generale del 27 Novembre 2008** sulla disciplina dell'attribuzione delle funzioni di "*Amministratore di Sistema Informatico*").

DICHIARAZIONI FINALI

A conclusione dell'analisi del Conto Consuntivo 2010, **si dichiara** infine che:

1. Le scritture di cui al **Giornale di Cassa** concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. I **beni durevoli** acquistati sono stati regolarmente registrati sul Registro dell'inventario;
3. Le **ritenute erariali, previdenziali ed assistenziali** sono state versate compatibilmente con i finanziamenti assegnati, ma comunque almeno impegnate sul bilancio dell'istituzione scolastica;
4. Alla Scuola è intestato un solo conto **corrente bancario** e un solo **conto corrente postale**.

Tutti i dati contabili sopra rappresentati coincidono con le scritture contabili della modulistica ufficiale (dal Mod. H al Mod. N) allegata alla presente Relazione per costituirne parte integrante e sostanziale, secondo quanto previsto dal Regolamento di Contabilità delle istituzioni scolastiche.

In ottemperanza alle disposizioni normative contenute nel D.I. n. 44/2001, si dichiara altresì che nel corso dell'esercizio 2010 **non vi sono state gestioni fuori bilancio né contabilità speciali**.

Il Conto Consuntivo 2010, unitamente a tutti gli allegati ed alla presente Relazione, verrà sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti e successivamente, corredato dal parere obbligatorio degli stessi, sottoposto all'approvazione definitiva del Consiglio d'Istituto.

Roma, 19/05/2011

IL DIRETTORE SGA
Carmelo Roberto Dieli

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Lina Porrello