



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca
Istituto Comprensivo Statale Cremona Cinque
Via San Bernardo, 1 – 26100 CREMONA - Tel. 0372/454205 - 434815 fax 0372/590037
Sito web: www.cremonacinque.edu.it - **e-mail:** cric82300b@istruzione.it
Posta elettronica certificata: cric82300b@pec.istruzione.it

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2018

Il conto consuntivo riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23, 51 e 53 del D.I. n.129 del 28 agosto 2018 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 31/12/2018 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio di Istituto il 12/03/2019 con delibera n. 3 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	340.422,11	Programmazione definitiva	292.213,57	<i>Disp. fin. da programmare</i> 48.208,54
Accertamenti competenza	175.155,99	Impegni competenza	160.775,15	<i>Disavanzo di competenza</i> 14.380,84
Riscossioni residui	131.713,52 9.200,20	Pagamenti residui	138.797,70 5.759,92	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i> 175.850,46
Somme rimaste da riscuotere	43.442,47	Somme rimaste da pagare	21.977,45	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 65.419,92
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	25.008,79	Residui non pagati anni precedenti	42.652,51	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	68.451,26	Totale residui passivi	64.629,96	<i>Sbilancio residui (b)</i> 3.821,30
			Saldo cassa iniziale (c)	179.494,36
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	<i>(a+b+c)</i> 179.671,76

CONTO FINANZIARIO 2018

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	165.266,12	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	32.822,09	32.822,09	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	90.082,03	90.082,03	100,00%
Contributi da privati	52.249,50	52.249,50	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	2,37	2,37	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	340.422,11	175.155,99	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		175.155,99	

(*) 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 2018.

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 € 77.041,12
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 88.225,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 22.513,19
 Variazioni in corso d'anno € 10.003,77

Data	N. decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/03/2018			0,10	Adeguamento previsione ad assegnazione gennaio/agosto 2018;
18/10/2018		F	10.003,67	Funz. Amm.vo e didattico sett/dic.2018

Previsione definitiva € 32.516,96
 Somme accertate € 32.516,96
 Riscosso € 32.516,96
 Rimaste da riscuotere € 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 305,13

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/03/18 19/12/18		F	145,52 159,61	Finanziamento MIUR per Percorsi di Orientamento 17/18.

Previsione definitiva € 305,13
 Somme accertate € 305,13
 Rimaste da riscuotere € 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

Annotazioni: .

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Finanziamento da Unione Europea

Previsione iniziale € 28.410,00
 Variazioni in corso d'anno € 14.646,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/05/18		F	-5.682,00 20.328,00	Rinuncia n. 1 modulo PON Inclusione e Finanziamento PON Competenze di base.

Previsione definitiva € 43.056,00
 Somme accertate € 43.056,00
 Rimaste da riscuotere € 43.056,00 (somme descritte nel modello L residui attivi)

Previsione definitiva delle sottovoci:

Annotazioni: .

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 22.074,56
 Variazioni in corso d'anno € 23.773,62

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/03/2018			26,25	Da Comune di Cremona per progetto" A scuola di sport": adeguamento.
10/05/18;13/06/18;18/10/18;19/12/18;20/12/18		F	23.747,37	Da Comune di Stagno Lombardo, Cremona, Acquanegra Cremonese, Persico Dosimo e Sesto Cremonese per diritto allo studio 17/18, materiale di pulizia e funzioni miste ai collaboratori scolastici 2017/18 e da Comuni di Stagno Lombardo e Persico Dosimo per diritto allo studio 2018/19.

Previsione definitiva € 45.848,18
 Somme accertate € 45.848,18
 Riscosso € 45.671,71
 Rimaste da riscuotere € 386,47 (somma descritta nel modello L residui attivi)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni

Aggr. 04 Voce 06 – Altre Istituzioni

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 1.177,85

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/06/18		F	1.177,85	Da Agenzia Entrate di Cremona per rimborso IVA.

Previsione definitiva € 1.177,85
Somme accertate € 1.177,85
Riscosso € 1.177,85
Rimaste da riscuotere € 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 19.059,50
Variazioni in corso d'anno € 30.379,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/03/2018		F		Contributi vari genitori per prescuola, postscuola, progetti didattici, radiali etc...
17/04/18		F		
15/06/18		F	30.379,00	Contributo genitori per prescuola e postscuola 18/19
19/12/18		F		Contributo genitori per progetti didattici
20/12/18		F		Contributo per assicurazione infortuni alunni e spese amministrative 2018/19.

Previsione definitiva € 49.438,50
Somme accertate € 49.438,50
Riscosso € 49.438,50
Rimaste da riscuotere € 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 350,00
Variazioni in corso d'anno € 296,00
Previsione definitiva € 646,00
Somme accertate € 646,00
Riscosso € 646,00
Rimaste da riscuotere € 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

Annotazioni: contributo annuo ditta GEDAC + Progetto Frutta -Bell Beyond

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 2.165,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/07/2018		F	250,00	Da Casalasca Servizi per classi quinte scuola primaria di Dosimo per concorso.
18/10/18		F	625,00	Da docenti IC per corso di formazione 17/18.
19/12/18		F	800,00	Da personale dell'IC per stipula assicurazione volontaria 2018/19
19/12/18		F	490,00	Da docenti IC per corso di formazione 18/19.

Previsione definitiva	€	2.165,00
Somme accertate	€	2.165,00
Riscosso	€	2.165,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

Annotazioni:

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	2,35
Variazioni in corso d'anno	€	0,02

Previsione definitiva	€	2,37
Somme accertate	€	2,37
Riscosso	€	2,37
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	201.745,42	109.869,32	54,45%
Progetti	90.368,15	50.905,83	56,33%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	100,00	0,00	-
Totale spese	292.213,57	160.775,15	
Avanzo di competenza		14.380,84	
Totale a pareggio		175.155,99	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale	€	50.409,62	
Variazioni in corso d'anno	€	24.607,60	
Previsione definitiva	€	75.017,22	
Somme impegnate	€	36.066,53	
Pagato	€	31.352,41	
Rimasto da pagare	€	4.714,12	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	75.017,22	
Residua disponibilità finanz.	€	38.950,69	

Le spese principali si riferiscono a: collegamento internet; postali; noleggio fotocopiatrici; materiale di pulizia; materiale sanitario, cancelleria, stampati e registri, assicurazione volontaria, compenso e rimborsi spese dei Revisori e incarico RSPP e ditta per adeguamento Privacy GDPR e nomina DPO.

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	79.535,20	
Variazioni in corso d'anno	€	20.642,51	
Previsione definitiva	€	100.177,71	
Somme impegnate	€	66.865,99	
Pagato	€	64.189,94	
Rimasto da pagare	€	2.676,05	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	100.177,71	
Residua disponibilità finanz	€	33.311,72	

Le spese principali si riferiscono a: materiale informatico e didattico per le scuole dell'I.C; carta; cancelleria; servizio di Prescuola nelle scuole primarie Manzoni e Stradivari, Postscuola nelle scuole primarie di Stagno Lombardo e Cavatigozzi ed educatore nella scuola primaria di Stagno Lombardo; visite di istruzione e uscite didattiche; Progetto " A scuola di Sport"; Sportello d'ascolto; UCIPEM e spettacoli teatrali, musicali ed in lingua inglese.

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale	€	7.940,99	
Variazioni in corso d'anno	€	3.410,90	
Previsione definitiva	€	11.351,89	
Somme impegnate	€	2.410,60	
Pagato	€	2.410,60	
Rimasto da pagare	€	0,00	
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	11.351,89	
Residua disponibilità finanz	€	8.941,29	

Le spese riguardano il pagamento di compenso per "funzioni miste" espletate da alcuni collaboratori scolastici dell'I.C. come da convenzione con il Comune di Sesti ed Uniti, e Persico Dosimo.

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	13.753,80	
---------------------	---	-----------	--

Variazioni in corso d'anno€ 1.444,80

Previsione definitiva	€	15.198,60
Somme impegnate	€	4.526,20
Pagato	€	4.526,20
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	15.198,60
Residua disponibilità finanz	€	10.672,40

Le spese riguardano l'acquisto di n.1 kit LIM con videoproiettore e Notebook per la scuola media; n.1 videoproiettore per la scuola primaria Manzoni- via Tofane; n.1 PC per l'ufficio di segreteria;N.1 kit LIM per la scuola primaria di Stagno Lombardo ed un mobile per la scuola infanzia di Persichello.

Progetti - P01 - PROGETTO FORMAZIONE

Previsione iniziale	€	2.922,45
Variazioni in corso d'anno€		1.115,00

Previsione definitiva	€	4.037,45
Somme impegnate	€	1.354,39
Pagato	€	1.299,39
Rimasto da pagare	€	55,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.037,45
Residua disponibilità finanz	€	2.683,66

La spesa riguarda il compenso di un esperto esterno formatore su tematiche della sicurezza nelle scuole ed il pagamento dei relativi oneri e la liquidazione del contratto stipulato con una esperta esterna formatrice nell'ambito del progetto CLIL ed un esperto di matematica e di lingua italiana (Lesson Study) rivolto ai docenti dell'IC; un compenso per Animatore Digitale nell'ambito dell'Azione 28 PNSD; un compenso ad esperto di adeguamento sito alle norme previste dal GDR 679/2016.

Progetti - P02 - POF- COORDINAMENTO CORPOREO E PSICOMOTORIO

Previsione iniziale	€	4.800,00
Variazioni in corso d'anno€		4.586,00

Previsione definitiva	€	9.380,00
Somme impegnate	€	4.800,00
Pagato	€	4.800,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.380,00
Residua disponibilità finanz	€	4.580,00

Le spese sono relative alla liquidazione dei compensi per contratto stipulati con esperti esterni di Psicomotricità nella scuola dell'infanzia di Persichello e nella scuola primaria di Dosimo e con esperta nell'ambito del progetto "Ritmo, danza e movimento" svoltosi nella scuola primaria di Cavatigozzi.

Progetti - P03 - MULTIETNICITA'

Previsione iniziale	€	351,01
Variazioni in corso d'anno€		100,00

Previsione definitiva	€	451,01
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	451,01
Residua disponibilità finanz	€	451,01

Progetti – P04 – POF-MUSICA NELLE SCUOLE E TEATRO MUSICA

Previsione iniziale	€	3.532,66
Variazioni in corso d'anno	€	329,75

Previsione definitiva	€	3.862,41
Somme impegnate	€	2.046,29
Pagato	€	2.046,29
Rimasto da pagare	€	0,00

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.862,41
Residua disponibilità finanz	€	1.816,12

Le spese sono relative alla liquidazione di contratti stipulati con esperti esterni nell'ambito dei progetti di MUSICOTERAPIA,, il GRANDE CORO DI SCUOLA realizzati nelle scuole primarie "Manzoni", "Stradivari" di Cremona e nell'ambito del Laboratorio EMOZIONIAMOCI nella scuola infanzia di Fengo.

Progetti – P05 – POF-Scuola secondaria primo grado di Sesto ed Uniti

Previsione iniziale	€	5.216,19
Variazioni in corso d'anno	€	676,69

Previsione definitiva	€	5.892,88
Somme impegnate	€	3.049,05
Pagato	€	3.049,05
Rimasto da pagare	€	0,00

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.892,88
Residua disponibilità finanz	€	2.843,83

Le spese sono relative ai compensi liquidati ad esperti interni ed esterni nell'ambito dei progetti di madrelingua francese ed inglese e baskin ed avvio allo studio del latino nella scuola secondaria di Sesto e progetto Orientamento.

Progetti – P07 – Potenziamento linguistico-informatico.

Previsione iniziale	€	6.400,00
Variazioni in corso d'anno	€	800,00

Previsione definitiva	€	7.200,00
Somme impegnate	€	4.927,50
Pagato	€	4.927,50
Rimasto da pagare	€	0,00

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.200,00
Residua disponibilità finanz	€	2.272,50

Le spese sono relative a compensi liquidati ad esperti esterni nella scuola infanzia di Persichello e scuola primaria Stradivari relativi alla lingua inglese e Progetto CLIL.

Progetti – P08 – Atelier Creativo in Ambito Musicale- PNSD Azione 7 -D.M. 11/03/2016.

Previsione iniziale	€	16.488,40
Variazioni in corso d'anno	€	00,00

Previsione definitiva	€	16.488,40
Somme impegnate	€	14.398,44
Pagato	€	14.398,44
Rimasto da pagare	€	0,00

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	16.488,40
Residua disponibilità finanz	€	2.089,96

Le spese sono relative All'acquisto di: tavoli e sedie,, n. 2 carrelli; una fotocamera; un notebook; un mini PC; un monitor interattivo; una stampante; un sistema audio hi-fi;un mac-mini.

Progetti – P09 – FSE Inclusione Sociale e Lotta al Disagio. Avviso 10862 del 16/09/2016.

Previsione iniziale	€ 28.410,00
Variazioni in corso d'anno	€ -5.682,00
Previsione definitiva	€ 22.728,00
Somme impegnate	€ 20.330,16
Pagato	€ 5.797,16
Rimasto da pagare	€ 14.532,28 (descritte nel modello L residui passivi)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€ 22.728,00
Residua disponibilità finanz	€ 2.397,84

Le spese sono relative a compensi liquidati ad esperti esterni , tutor, figura aggiuntiva, facilitatore, referente valutazione e al personale ATA impegnato nel progetto.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	179.494,36
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	131.713,52	
b) in conto residui	€	9.200,20	
		Totale	€ 140.913,72
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	138.797,70	
d) in conto residui	€	5.759,92	
		Totale	€ 144.557,62
Fondo di cassa a fine esercizio		€	175.850,46
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	68.451,26	
- Residui passivi	€	64.629,96	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	179.671,76

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	60.891,18	13.605,33	74.496,51
Finanziarie			
Totale immobilizzazioni	60.891,18	13.605,33	74.496,51
DISPONIBILITA'			
Rimanenze			
Crediti	34.208,99	34.242,27	68.451,26
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni			
Disponibilità liquide	180.007,36	-3.840,90	176.166,46
Totale disponibilità	214.216,35	30.401,37	244.617,72

Deficit patrimoniale			
TOTALE ATTIVO	275.107,53	44.006,70	319.114,23
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	48.437,23	16.192,73	64.629,96
Totale Debiti	48.437,23	16.192,73	64.629,96
Consistenza patrimoniale	226.670,30	27.813,97	254.484,27
TOTALE PASSIVO	275.107,53	44.006,70	319.114,23

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	34.208,99	0,00	34.208,99	9.200,20	25.008,79	21.977,45	68.451,26
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	48.437,23	24,80	48.412,43	5.759,92	42.652,51	21.977,45	64.629,96

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.
Si richiama quanto esposto nella sezione avanzo di amministrazione.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.24 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	19.611,60	12,19%
02	Beni di consumo	28.742,69	17,88%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	80.474,08	50,06%
04	Altre spese	16.239,78	10,10%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	15.272,00	9,49%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	435,00	0,28%
	Totale generale	160.775,15	100%

MINUTE SPESE

Le minute spese non sono state aperte, nè registrate. Non esistono quindi movimenti legati alle minute spese.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{32.822,09}{175.155,99} = 18,73$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 04, 05 e 07) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{142.333,90}{175.155,99} = 81,26$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{175.155,99}{175.155,99} = 100$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{43.442,47}{175.155,99} = 24,80$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{9.200,20}{34.208,99} = 26,89$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{68.451,26}{243.607,25} = 28,09$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{117.771,82}{160.775,15} = 73,25$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{36.066,53}{160.775,15} = 22,43$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{21.977,45}{160.775,15} = 13,66$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{5.759,92}{48.437,23} = 11,89$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{64.629,96}{225.405,11} = 28,67$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{160.775,15}{1249} = 128,72$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{36.066,53}{1249} = 28,87$$

CONCLUSIONI

Alla luce pertanto degli aspetti analizzati e approfonditi nei punti precedenti, relativi all'attività realizzata dall'Istituto, il Conto consuntivo 2018 , completo di tutti gli allegati richiesti dalla vigente normativa, evidenziati in premessa, è sottoposto all'esame e parere dei Revisori dei Conti e successivamente all'approvazione del Consiglio di Istituto.

Cremona, 15/03/2019

IL D.S.G.A. per quanto di competenza
Carolina Villa

Il Dirigente Scolastico reggente
Prof .Daniele Carlo Pitturelli