

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL CONTO CONSUNTIVO 2018

Redatta dal Dirigente Scolastico

In conformità all'art. 18, comma 5 del D.I. 01/02/2001, N° 44

Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica del E.F. 2018, è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale 44/2001 nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.U.R. secondo i principi delle norme sulle autonomie delle istituzioni scolastiche e considerato il piano dell'Offerta formativo della scuola, deliberato dal Collegio dei Docenti e dal Consiglio d'Istituto.

Nel corso dell'esercizio 2018 si è consolidata la tendenza ad una minore disponibilità di fondi a disposizione delle scuole; circostanza questa con la quale gli Istituti scolastici si troveranno a doversi misurare anche nel prossimo futuro.

E' stato dunque necessario perseguire una politica di razionalizzazione, avviata negli ultimi anni, sia in relazione alle spese per il funzionamento amministrativo e didattico che a quelle collegate alla realizzazione dei progetti didattici.

In varie occasioni e in più sedi (Consiglio d'Istituto, staff di presidenza, Collegio dei docenti, consigli di classe, gruppi di lavoro), è stata ribadita la necessità di razionalizzare e limitare il numero di iniziative extrascolastiche, attivando solo quelle che, ovviamente, hanno adeguata copertura finanziaria.

Ciò detto, l'esercizio finanziario 2018 ha visto la realizzazione nell'istituto di numerosi progetti che hanno dato risposta ai bisogni dell'utenza ed all'esigenza del personale docente di innalzamento del livello dell'offerta formativa.

La formulazione del Programma Annuale organizzato per attività e progetti terrà conto di quanto previsto nel piano triennale dell'offerta Formativa approvato dagli organismi collegiali dell'Istituzione Scolastica.

In continuità con la storia di questo Istituto comprensivo le scelte finanziarie, convergenti a quelle strategiche sono stati funzionali al raggiungimento di obiettivi didattici e ai progetti previsti dal PTOF:

- Favorire la flessibilità dei percorsi di apprendimento con la valorizzazione delle tecniche metodologiche e organizzative utili (modifica dell'orario delle lezioni, laboratori, aumento delle compresenze, lavori di gruppo ecc.);
- Sottolineare la pratica dell'individualizzazione con tutte le risorse possibili e quindi rendere operanti il recupero, il consolidamento e il potenziamento;
- Approfondire il concetto di eccellenza con attività mirate in campo informatico, linguistico (inglese/francese) , logico matematico, di educazione motoria, sportivo e di musica;
- Mantenere la qualità dei sussidi, degli strumenti e delle aule speciali;
- L'allargamento della fruizione della lingua inglese si è concretizzato con interventi a favore soprattutto della scuola secondarie e di docenti interni con competenze specifiche nella Scuola Infanzia,;
- Privilegiare, collegamenti, relazioni collaborazioni con la ricca rete territoriale (Amministrazioni comunali, Provinciale, Regionale, ANCI, associazioni di volontariato, rete di scuole) per un produttivo dare ed avere;
- Intercettare le opportunità di finanziamento di progetti per ampliare e ancor più qualificare l'offerta formativa;

- Prendere atto che la presenza di alunni extracomunitari richiede capacità progettuali, di collaborazione e di attivazione di percorsi di alfabetizzazione.

Ciò ha comportato l'attivazione delle seguenti azioni:

- Tener conto della scansione temporale delle varie attività amministrative della scuola;
- Definire le procedure interne per la stesura dei progetti prevedendo fasi per la progettazione, l'approvazione, il monitoraggio e la verifica.

Il Consiglio d'Istituto e la Giunta Esecutiva hanno operato nel rispetto di tempi e modalità previsti dalla normativa.

PIANO TRIENNALE DELL'OFFERTA FORMATIVA

Il piano dell'offerta formativa definisce i seguenti obiettivi generali:

- Facilitare l'inserimento dell'alunno, favorire le relazioni interpersonali e lo "stare bene a scuola"
- Valorizzare le differenze culturali e linguistiche come possibilità di reciproco arricchimento
- Favorire l'integrazione degli alunni portatori di handicap
- Rispettare l'unità psico-fisica del bambino-ragazzo per uno sviluppo integrale e armonico della persona
- Migliorare l'autostima attraverso la valorizzazione delle esperienze e delle abilità individuali
- Sviluppare la capacità ad imparare ad imparare, a fare, a creare, ad acquisire conoscenze
- Costruire percorsi formativi in continuità (infanzia-primaria-sec. 1° grado)
- Favorire la sperimentazione didattica
- Portare gli allievi verso comportamenti positivi e prevenire situazioni di disagio, di disinteresse, di devianza
- Sviluppare tutte le capacità e potenzialità per orientarsi nel mondo e dare significato alle scelte personali
- Promuovere percorsi formativi individualizzati
- Rendere possibile l'accesso ai nuovi linguaggi e alle nuove tecnologie
- Adottare comportamenti responsabili in ordine alla sicurezza ed alla tutela ambientale
- Promuovere la cultura della sicurezza.

L'istituzione Scolastica nel suo complesso ha operato per il raggiungimento degli obiettivi programmati sul piano educativo, organizzativo, amministrativo e di supporto con impegno e professionalità.

E' inoltre proseguita l'azione di armonizzazione dei tre ordini di scuola, attraverso anche l'attivazione di commissioni congiunte per la stesura del PTOF, per la preparazione di progetti in continuità e per la realizzazione di attività didattiche in comune. Alcuni dei progetti didattici presenti nel Programma Annuale, pur rientrando nel piano triennale dell'offerta formativa, sono specifici di ciascun ordine di scuola.

Per quanto riguarda l'attività amministrativa si è proceduto ad uniformare le procedure, ottimizzare le risorse, potenziare la strumentazione informatica favorendo la formazione del personale per la gestione del software amministrativo.

I progetti che hanno visto lo svolgersi di tali dinamiche sono quelli risultanti dalle schede consuntive allegate.

Gli obiettivi programmati sono stati, in genere, sostanzialmente raggiunti.

I prodotti finali si sono rivelati all'altezza della situazione, anche se è vero che in ambito formativo contano più i percorsi e i processi che i risultati, è certamente fonte di soddisfazione evidenziare che pure quest'ultimi non sono mancati. Ne sono ulteriore prova i premi che sono stati assegnati, in diversi ambiti, ai ragazzi, ai docenti, alle classi, da organismi terzi.

Dal quadro suddetto emerge come nell'Istituto le attività progettuali non siano un corpo estraneo al curriculum codificato, ma ne siano espressione operativa, parte integrante e costitutiva di esso, non elemento accessorio o esornativo, bensì strumento la cui connaturata e costitutiva flessibilità rende possibile una didattica a misura di alunno, in un contesto organizzativo in cui ruoli e iniziative gestionali mirano sistematicamente alla ottimizzazione delle scelte opportunamente effettuate.

Per una descrizione puntuale ed esaustiva di tutto ciò che precede si rimanda ai registri personali dei docenti, ai verbali dei Consigli di classe, interclasse e intersezione, alle verifiche finali delle ipotesi di lavoro abbozzate all'inizio dell'anno scolastico di riferimento e a tutti gli atti depositati presso la Segreteria che possano avere attinenza con ciò di cui si tratta.

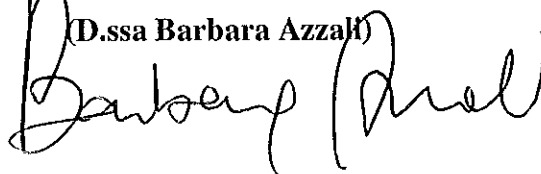
Il Programma per l'esercizio 2018 prevedeva, in modo esplicito, che le risorse da impegnare avrebbero consentito la realizzazione delle attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi previsti dal PTOF.

Il Dirigente scolastico pur mettendo in evidenza la difficoltà di dover gestire il PTOF con risorse molto limitate riconosce che gli obiettivi sono stati raggiunti grazie alla forte abnegazione data da tutte le componenti dell'Istituzione Scolastica, tale attività è risultata adeguata alle richieste dell'utenza realizzando completamente gli obiettivi previsti dal POF; si deve evidenziare comunque come l'Istituzione scolastica sia stata promotrice di dette iniziative collaborando a stretto contatto con le Istituzioni del territorio, riuscendo malgrado i pochi mezzi economici a disposizione, a soddisfare le esigenze delle famiglie e degli studenti mantenendo sempre un livello della proposta formativa più che buono. Le metodiche usate sono state caratterizzate dalla pro positività.

In queste relazioni c'è sempre la difficoltà derivante dalla non coincidenza tra anno scolastico ed anno finanziario. Infatti la valutazione della parte didattica viene dalla scuola svolta a giugno. Essa adotta strumenti di autovalutazione quali i questionari di gradimento rivolti a docenti, personale ATA, genitori. Da queste valutazioni emerge un generale apprezzamento della attività e della organizzazione della scuola. Si può dunque concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di migliorare la qualità della scuola.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

(D.ssa Barbara Azzali)



Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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)
0	13	13	340	0	340	340	13	26,15

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

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

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/insiegnamenti opzionali facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti con attività/insiegnamenti opzionali facoltativi (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (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		4	6	128		37	90	127	6	-1	0
Seconde	2		4	6	119		31	89	120	14	1	0
Terze	2		4	6	124		35	88	123	3	-1	0
Quarte	2		4	6	124		31	95	126	8	2	0
Quinte	2		4	6	122		40	83	123	12	1	0
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
Totale	10	0	20	30	617	179	174	445	619	43	2	0
Prime	6			6	159	158			158		-1	0
Seconde	6			6	154	154			154		0	0
Terze	2			5	125	125			125		0	0
Pluriclassi												0
Totale	17	0	0	17	438	437	0	0	437	0	-1	0

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo

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

N. indirizzi presenti: 4

N. classi articolate:

	Classi/Sezioni		Alumni Iscritti		Alumni frequentanti								
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alumni iscritti al 1°settembre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1°settembre corsi serali (e)	Alumni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alumni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (j/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime													
Seconde													
Terze													
Quarte													
Quinte													
Totale													

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	132
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	17
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	26
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	196
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici tecnici a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici tecnici con contratto annuale	
Collaboratori scolastici tecnici con contratto fino al 30 giugno	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	19
Collaboratori a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	4
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	36

Educatori a tempo indeterminato full-time

Educatori a tempo determinato (fino al 30/06):

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65, nonchè i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO "CREMONA QUATTRO"

VIA CORTE 1

26100 CREMONA (CR)

Codice Fiscale: 80005640190 Codice Meccanografico: CRIC82200G

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2018

Il conto consuntivo per l'anno 2018 riassume i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2018 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2018 approvato dal Consiglio d'Istituto il 01/01/1900 con provvedimento n. 0 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	341.678,35	Programmazione definitiva	337.628,58	<i>Disp. fin. da programmare</i>
Accertamenti	246.594,35	Impegni	252.834,49	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 6.240,14
competenza	246.594,35	competenza	252.834,49	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni		Pagamenti	0,00	
residui		residui	0,00	
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	0,00	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 0,00
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	0,00	Totale residui passivi	0,00	<i>Sbilancio residui (b)</i> 0,00
			Saldo cassa iniziale (c)	94.298,40
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	88.058,26

CONTO FINANZIARIO 2018

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo d'Amministrazione presunto	95.084,00		
Finanziamenti dallo stato	36.000,46	36.000,46	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	200,00	200,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	46.025,01	46.025,01	100,00%
Contributi da privati	157.637,32	157.637,32	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
Altre entrate	6.731,56	6.731,56	99,54%
Mutui			
Totale entrate	341.678,35	246.594,35	
Disavanzo di competenza		6.240,14	
Totale a pareggio		252.834,49	

(*) 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.

Le variazioni sono state approvate dal Consigli d'Istituto nelle sedute del:

25 settembre 2018 Del. N° 6

15 Novembre 2018 Del. N° 12

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale	€	20.404,78
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	20.404,78

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	52.860,97
Variazioni in corso d'anno	€	21.818,25
Previsione definitiva	€	74.679,22

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	24.324,13
Variazioni in corso d'anno	€	11.676,33
Previsione definitiva	€	36.000,46
Somme accertate	€	36.000,46
Riscosso	€	36.000,46
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	0,00
<i>Somme accertate</i>	€	0,00
<i>Riscosso</i>	€	0,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

<i>Previsione definitiva</i>	€	0,00
<i>Somme accertate</i>	€	0,00
<i>Riscosso</i>	€	0,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

<i>Previsione definitiva</i>	€	0,00
<i>Somme accertate</i>	€	0,00
<i>Riscosso</i>	€	0,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

Aggr. 02 Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

<i>Previsione definitiva</i>	€	0,00
<i>Somme accertate</i>	€	0,00
<i>Riscosso</i>	€	0,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

<i>Previsione definitiva</i>	€	0,00
<i>Somme accertate</i>	€	0,00
<i>Riscosso</i>	€	0,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

<i>Previsione definitiva</i>	€	0,00
<i>Somme accertate</i>	€	0,00
<i>Riscosso</i>	€	0,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	0,00
<i>Somme accertate</i>	€	0,00
<i>Riscosso</i>	€	0,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	200,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	200,00
<i>Somme accertate</i>	€	200,00
<i>Riscosso</i>	€	200,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	16.363,08
<i>Previsione definitiva</i>	€	16.363,08
<i>Somme accertate</i>	€	16.363,08
<i>Riscosso</i>	€	16.363,08
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	0,00
<i>Somme accertate</i>	€	0,00
<i>Riscosso</i>	€	0,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	0,00
<i>Somme accertate</i>	€	0,00
<i>Riscosso</i>	€	0,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	16.683,97
<i>Previsione definitiva</i>	€	16.683,97
<i>Somme accertate</i>	€	16.683,97
<i>Riscosso</i>	€	16.683,97
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	11.573,26
<i>Previsione definitiva</i>	€	11.573,26
<i>Somme accertate</i>	€	11.573,26
<i>Riscosso</i>	€	11.573,26
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	1.404,70
<i>Previsione definitiva</i>	€	1.404,70
<i>Somme accertate</i>	€	1.404,70
<i>Riscosso</i>	€	1.404,70
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	0,00
<i>Somme accertate</i>	€	0,00
<i>Riscosso</i>	€	0,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	157.043,32
<i>Previsione definitiva</i>	€	157.043,32
<i>Somme accertate</i>	€	157.043,32
<i>Riscosso</i>	€	157.043,32
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	0,00
<i>Somme accertate</i>	€	0,00
<i>Riscosso</i>	€	0,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	594,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	594,00
<i>Somme accertate</i>	€	594,00
<i>Riscosso</i>	€	594,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche

Aggr. 06 Voce 01 – Azienda agraria

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

Aggr. 06 Voce 02 – Azienda speciale

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

Aggr. 06 Voce 03 – Attività per conto terzi

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

Aggr. 06 Voce 04 – Attività convittuale

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

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,10

Previsione definitiva	€	0,10
Somme accertate	€	0,10
Riscosso	€	0,10
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Aggr. 07 Voce 02 – Rendite

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

Aggr. 07 Voce 03 – Alienazione di beni

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	0,00
<i>Somme accertate</i>	€	0,00
<i>Riscosso</i>	€	0,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	6.731,46
<i>Previsione definitiva</i>	€	6.731,46
<i>Somme accertate</i>	€	6.731,46
<i>Riscosso</i>	€	6.731,46
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

AGGREGATO 08 – Mutui

Aggr. 08 Voce 01 – Mutui

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	0,00
<i>Somme accertate</i>	€	0,00
<i>Riscosso</i>	€	0,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

Aggr. 08 Voce 02 – Anticipazioni

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	0,00
<i>Somme accertate</i>	€	0,00
<i>Riscosso</i>	€	0,00
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	56.108,59	45.140,37	80,45%
Progetti	281.519,99	207.694,12	73,78%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	0,00	0,00	-
Totale spese	337.628,58	252.834,49	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		252.834,49	

(*) 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	€	6.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	14.736,59
Previsione definitiva	€	20.736,59
Somme impegnate	€	17.190,22
Pagato	€	17.190,22
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.331,81
Residua disponibilità finanz	€	3.546,37

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	7.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	28.372,00
Previsione definitiva	€	35.372,00
Somme impegnate	€	27.950,15
Pagato	€	27.950,15
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	24.372,00
Residua disponibilità finanz	€	7.421,85

Attività - A03 - Spese di personale

spese di personale

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00
Residua disponibilità finanz	€	0,00

Attività - A04 - Spese di investimento

spese di investimento

Previsione iniziale	€	5.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-5.000,00
Previsione definitiva	€	0,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00
Residua disponibilità finanz	€	0,00

Attività - A05 - Manutenzione edifici

manutenzione edifici

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00
Residua disponibilità finanz	€	0,00

Gestioni economiche - G01 - Azienda agraria

azienda agraria

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00
Residua disponibilità finanz	€	0,00

Gestioni economiche - G02 - Azienda speciale

azienda speciale

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	0,00
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00
<i>Pagato</i>	€	0,00
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	0,00
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	0,00

Gestioni economiche - G03 - Attività per conto terzi

attività per conto terzi

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	0,00
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00
<i>Pagato</i>	€	0,00
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	0,00
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	0,00

Gestioni economiche - G04 - Attività convittuale

attività convittuale

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	0,00
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00
<i>Pagato</i>	€	0,00
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	0,00
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	0,00

Progetti - P01 - SCUOLA MEDIA ANNA FRANK

Previsione iniziale	€	26.212,78
Variazioni in corso d'anno	€	96.135,18
Previsione definitiva	€	122.347,96
Somme impegnate	€	88.217,24
Pagato	€	88.217,24
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	91.416,70
Residua disponibilità finanz	€	34.130,72

Progetti - P02 - SCUOLA PRIMARIA MARIO LODI GERRE DE' CAPRIOLI

Previsione iniziale	€	4.098,80
Variazioni in corso d'anno	€	7.234,32
Previsione definitiva	€	11.333,12
Somme impegnate	€	6.557,00
Pagato	€	6.557,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.935,00
Residua disponibilità finanz	€	4.776,12

Progetti - P03 - SCUOLA PRIMARIA SETTE FRATELLI CERVI BONEMERSE

Previsione iniziale	€	6.104,54
Variazioni in corso d'anno	€	6.318,62
Previsione definitiva	€	12.423,16
Somme impegnate	€	5.816,68
Pagato	€	5.816,68
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.868,62
Residua disponibilità finanz	€	6.606,48

Progetti - P04 - SCUOLA PRIMARIA DON PRIMO MAZZOLARI - CREMONA

Previsione iniziale	€	6.591,36
Variazioni in corso d'anno	€	8.112,39
Previsione definitiva	€	14.703,75
Somme impegnate	€	11.780,43
Pagato	€	11.780,43
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.197,34
Residua disponibilità finanz	€	2.923,32

Progetti - P05 – SCUOLA INFANZIA CORTE - CREMONA

Previsione iniziale	€	2.020,98
Variazioni in corso d'anno	€	2.398,95
Previsione definitiva	€	4.419,93
Somme impegnate	€	3.713,19
Pagato	€	3.713,19
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.313,08
Residua disponibilità finanz	€	706,74

Progetti - P06 - PROGETTO ALFABETIZZAZIONE COM. CREMONA MISURA PER MISURA

Previsione iniziale	€	193,40
Variazioni in corso d'anno	€	1.625,00
Previsione definitiva	€	1.818,40
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.625,00
Residua disponibilità finanz	€	1.818,40

Progetti - P07 - PROGETTO PON RETE LAN/WLAN AOODGEFID | 9035

FONDI STRUTTURALI EUROPEI PROGRAMMA OPERATIVO NAZ.LE "PER LA SCUOLA, COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO" 2014_2020 AUTORIZZAZIONE PROGETTO E IMPEGNO DI SPESA

Previsione iniziale	€	150,61
Variazioni in corso d'anno	€	634,99
Previsione definitiva	€	785,60
Somme impegnate	€	785,60
Pagato	€	785,60
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	634,99
Residua disponibilità finanz	€	0,00

Progetti - P08 – SCUOLA INFANZIA MENTANA - CREMONA

Previsione iniziale	€	1.620,58
Variazioni in corso d'anno	€	2.287,35
Previsione definitiva	€	3.907,93
Somme impegnate	€	3.227,57
Pagato	€	3.227,57
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.157,35
Residua disponibilità finanz	€	680,36

Progetti - P09 - SCUOLA PRIMARIA BIANCA MARIA VISCONTI - CREMONA

Previsione iniziale	€	7.224,76
Variazioni in corso d'anno	€	8.052,68
Previsione definitiva	€	15.277,44
Somme impegnate	€	12.229,25
Pagato	€	12.229,25
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.337,96
Residua disponibilità finanz	€	3.048,19

Progetti - P10 - SCUOLA INFANZIA VILLETTA - CREMONA

Previsione iniziale	€	4.186,44
Variazioni in corso d'anno	€	5.053,97
Previsione definitiva	€	9.240,41
Somme impegnate	€	6.780,71
Pagato	€	6.780,71
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.303,97
Residua disponibilità finanz	€	2.459,70

Progetti - P11 - SCUOLA INFANZIA MARIO LODI - GERRE DE' CAPRIOLI

Previsione iniziale	€	1.996,11
Variazioni in corso d'anno	€	1.484,19
Previsione definitiva	€	3.480,30
Somme impegnate	€	1.103,80
Pagato	€	1.103,80
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.835,51
Residua disponibilità finanz	€	2.376,50

Progetti - P12 - SCUOLA INFANZIA SETTE FRATELLI CERVI - BONEMERSE

Previsione iniziale	€	3.622,70
Variazioni in corso d'anno	€	3.008,38
Previsione definitiva	€	6.631,08
Somme impegnate	€	5.723,79
Pagato	€	5.723,79
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.928,38
Residua disponibilità finanz	€	907,29

Progetti - P13 - PON COMPETENZE DI BASE

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	12.678,89
Previsione definitiva	€	12.678,89
Somme impegnate	€	10.289,10
Pagato	€	10.289,10
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.678,89
Residua disponibilità finanz	€	2.389,79

Progetti – P14 – PROGETTO INDIRE STAMPANTE D3

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.500,00
Previsione definitiva	€	2.500,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.500,00
Residua disponibilità finanz	€	2.500,00

Progetti – P15 – PON CITTADINANZA EUROPEA SEZ. 1

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.049,20
Previsione definitiva	€	3.049,20
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.049,00
Residua disponibilità finanz	€	3.049,20

Progetti – P16 – PON CITTADINANZA EUROPEA SEZ.2

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00
Residua disponibilità finanz	€	0,00

Progetti - P18 - gestione libri di testo Comune di Cremona

gestione libri di testo Comune di Cremona

Previsione iniziale	€	3.049,77
Variazioni in corso d'anno	€	-3.049,77
Previsione definitiva	€	0,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00
Residua disponibilità finanz	€	0,00

Progetti - P25 - SERVIZIO PRESCUOLA

SERVIZIO PRESCUOLA

Previsione iniziale	€	112,27
Variazioni in corso d'anno	€	18.560,55
Previsione definitiva	€	18.672,82
Somme impegnate	€	15.617,93
Pagato	€	15.617,93
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	18.560,55
Residua disponibilità finanziarie	€	3.054,89

Progetti - P28 - SETTIMANA BLU

SETTIMANA BLU

Previsione iniziale	€	10.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	28.250,00
Previsione definitiva	€	38.250,00
Somme impegnate	€	35.851,83
Pagato	€	35.851,83
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	28.250,00
Residua disponibilità finanziarie	€	2.398,17

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	94.298,40
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	246.594,35	
b) in conto residui	€	0,00	
		Totale	€ 246.594,35
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	252.834,49	
d) in conto residui	€	0,00	
		Totale	€ 252.834,49
Fondo di cassa a fine esercizio		€	88.058,26
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	0,00	
- Residui passivi	€	0,00	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	88.058,26

Note relative alla situazione amministrativa:

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	42.281,16	18.798,58	61.079,74
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	42.281,16	18.798,58	61.079,74
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	785,60	-785,60	0,00
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	94.298,40	- 4.270,14	90.028,26
Totale disponibilità	95.084,00	- 5.055,74	90.028,26
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	137.365,16	13.742,84	151.108,00
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	0,00	0,00
Totale Debiti	0,00	0,00	0,00
Consistenza patrimoniale	137.365,16	13.742,84	151.108,00
TOTALE PASSIVO	137.365,16	13.742,84	151.108,00
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni in diminuzione	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	785,60	785,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Iniziali	Variazioni	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

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

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	11.058,82	
02	Beni di consumo	47.665,50	
03	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	158.418,61	
04	Altre spese	1.153,60	
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	
06	Beni d'investimento	33.785,20	
07	Oneri finanziari	363,76	
08	Rimborsi e poste e correttivi	389,00	
Totale generale		252.834,49	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2018 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{36.200,46}{246.594,35} = \mathbf{0,14}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{210.425,09}{246.594,35} = \mathbf{0,85}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{246.594,35}{246.594,35} = 1,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{246.594,35} = 0,00$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{0,00}{0,00} = 0,00$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{0,00}{252.834,49} = 0,00$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{235.644,27}{252.834,49} = 0,93$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{17.190,22}{252.834,49} = 0,06$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{0,00}{252.834,49} = 0,00$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{0,00}{0,00} = \mathbf{0,00}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{0,00}{252.834,49} = \mathbf{0,00}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{252.834,49}{1.396} = \mathbf{181,11}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{17.190,22}{1.396} = \mathbf{12,31}$$

CONCLUSIONI**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**
D.ssa Barbara Azzali