



ISTITUTO COMPRENSIVO di Via Stoccolma – CAGLIARI

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

Per l'esercizio finanziario 2019, il Decreto Interministeriale n. 129/2018, modificando il sistema contabile delle Istituzioni Scolastiche, ha affidato all'analisi del Conto Consuntivo la verifica della gestione amministrativa, attraverso la predisposizione del Conto Finanziario e del Patrimonio, in relazione alla realizzazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2019 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. 2019-2021 dell'Istituzione Scolastica. La relazione è stata elaborata, sulla base dei dati contabili risultanti dal Conto Consuntivo predisposto dal Direttore S.G.A. il giorno 1 marzo 2020, nei termini di legge e per la sua stesura ci si è avvalsi della sua stretta collaborazione.

L'analisi del Conto Consuntivo evidenzia i mezzi impiegati e i risultati conseguiti, in coerenza con gli obiettivi programmati, rende possibile quantificare i costi sostenuti, sia per le attività che per i singoli progetti, nel tentativo di valutare la quantità e la qualità del servizio scolastico erogato.

Nel sottoporre all'esame dei Revisori il Conto Consuntivo per l'anno 2019, si espone di seguito un'analisi dettagliata sui principali aspetti dell'attività gestionale della scuola. L'azione degli Organi collegiali, preposti alla gestione amministrativo-contabile, è stata limitata, anche nell'esercizio finanziario 2019, a causa di finanziamenti insufficienti per una corretta gestione dell'attività didattica.

Il Programma Annuale 2019 è stato verificato al 26/06/2019, utilizzando i criteri di valutazione indicati nel Regolamento di Contabilità emanato con D.I. n. 129/2018, provvedendo all'assestamento dello stesso attraverso opportune variazioni. Le variazioni sono state apportate nelle seguenti date: numero 1 [1-14] del 26/06/2019 – approvata in Consiglio di Istituto il 23/07/2019, numero 2 [15-28] del 09/11/2019 - approvata in Consiglio di Istituto il 29/11/2019 e numero 3 [29-35] del 31/12/2019 – da ratificare in Consiglio di Istituto; quest'ultima si è ritenuta necessaria, al fine della determinazione di una reale situazione contabile. Sono state inoltre apportate delle radiazioni/perenzioni amministrative ai residui attivi e passivi in data 21/12/2019 - da ratificare in Consiglio di Istituto; le stesse si sono ritenute necessarie, al fine della determinazione di una reale situazione contabile, come da relazione presentata dal DSGA. Queste operazioni sono state limitate, più che altro, ad un assestamento interno dei vari conti e sotto-conti e/o all'accertamento di maggiori entrate finalizzate.

L'ammontare complessivo delle spese pagate ed impegnate è stato mantenuto nei limiti indicati nel programma Annuale (e delle variazioni del medesimo) ed è, in ogni caso, rigorosamente commisurato alle entrate effettivamente accertate. I mandati di pagamento risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati. Le pezze giustificative delle spese sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'I.V.A., dell'I.R.A.P., del bollo e ove previsto, delle ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali.

NON SI SONO TENUTE GESTIONI FUORI BILANCIO

Dati Generali Scuola dell'Infanzia - Data di riferimento: 5 marzo 2020

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)
	7	7	159		159	159	2	22,71

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 5 marzo 2020

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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 (j/d)
Prime		2	2	4	83		40	43	83	3		20,75
Seconde		2	2	4	86		38	48	86	1		21,50
Terze		2	3	5	112		43	69	112	1		22,40
Quarte		1	2	3	66		23	43	66			22,00
Quinte		2	2	4	91		44	47	91	1		22,75
Pluriclassi												
Totale		9	11	20	438		188	250	438	6		21,88
Prime		4	1	5	116		91	25	116	2		23,20
Seconde		4	1	5	109		85	24	109	3		21,80
Terze		3	1	4	89		66	23	89	2		22,25
Pluriclassi												
Totale		11	3	14	314		242	72	314	7		22,42

Dati Personale - Data di riferimento: 5 marzo 2020

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	73
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
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	103
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo indeterminato	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
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 a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	4
TOTALE PERSONALE ATA	24

RISULTANZE DATI CONTABILI

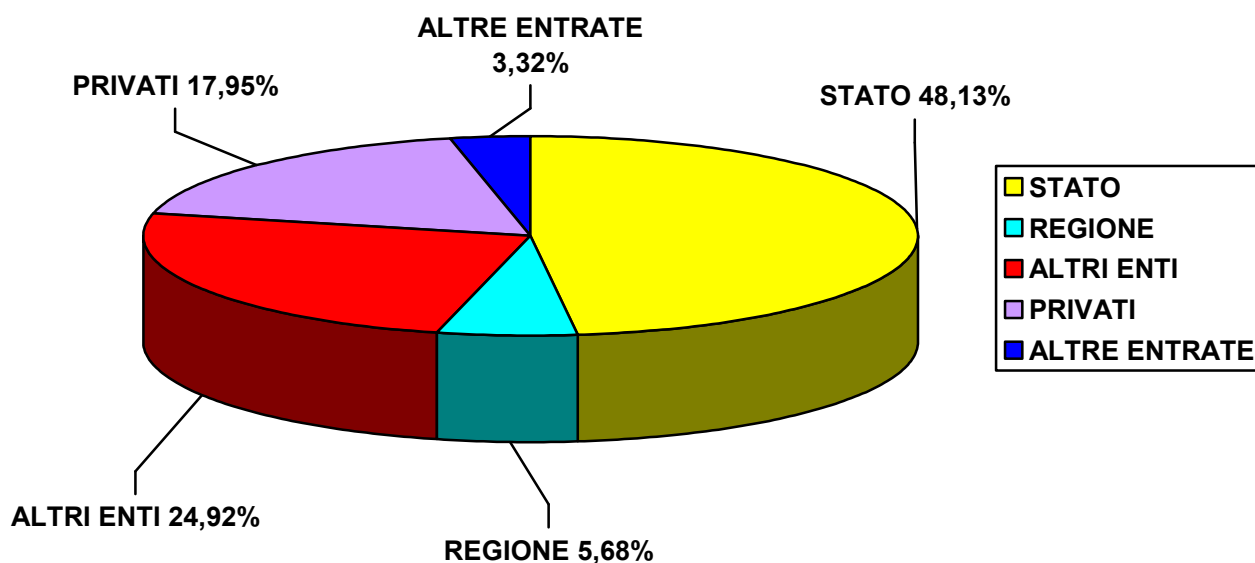
Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione il conto consuntivo presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 470.461,90		
Finanziamenti U.E.	€ 0,00	€ 0,00	1,00
Finanziamenti Statali	€ 219.611,91	€ 219.611,91	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 25.920,00	€ 25.920,00	1,00
Finanziamenti da Enti	€ 113.706,00	€ 113.706,00	1,00
Contributi da privati	€ 81.891,65	€ 81.891,65	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
Altre entrate	€ 15.138,61	€ 15.138,61	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	
Totale entrate	€ 926.730,07	€ 456.268,17	0,49
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 24.397,56	
Totale a pareggio	€ 926.730,07	€ 480.665,73	

In riferimento all'Avanzo di Amministrazione, si evidenzia nel dettaglio: € 17.832,41 provenienti da quello non vincolato e € 452.629,49 da quello vincolato [L'avanzo vincolato comprende economie provenienti dal precedente esercizio con vincolo di destinazione]



2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 576.957,13	€ 301.837,45	0,80
Progetti	€ 348.272,94	€ 178.828,28	0,58
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
Fondo di Riserva	€ 1.500,00		0,00
Disponibilità da programmare	€ 0,00		0,00
Totale Spese	€ 926.730,07	€ 480.665,73	0,64
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	
Totale a Pareggio	€ 0,00	€ 480.665,73	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 non presenta un AVANZO di competenza

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 64,36% di quelle programmate.

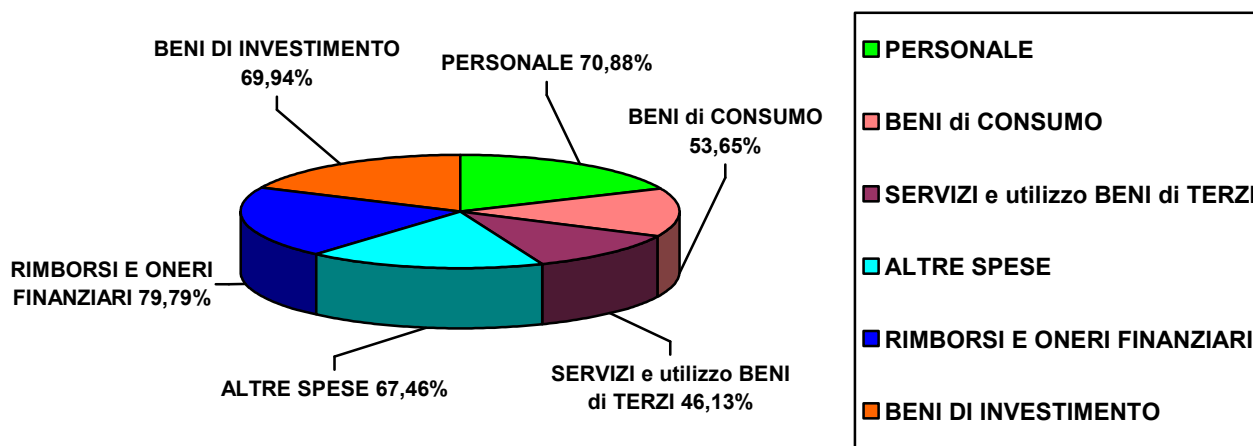


GRAFICO 2 – SPESE per tipologia dei conti economici – mod. N – pag. 14 [PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA /SOMMEIMPEGNATE TOTALI IN %].

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2019		396.394,00
SOMME RISCOSE	Competenza	413.835,36
	Residui	64.247,13
	Totale (1)	478.082,49
SOMME PAGATE	Competenza	471.663,63
	Residui	16.457,62
	Totale (2)	488.121,25
	Differenza (1 - 2)	-10.038,76
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2019		386.355,24

Relativamente al fondo cassa rilevato al 31/12/2019 di € 386.355,24 come risulta dal mod. 56T Tesoreria Banca d'Italia, dal saldo del conto dell'Istituto Cassiere e dal registro di Cassa, è così determinato:

CASSA AL 31/12/2019				
ANALISI CO	IMPEGNATA AL 31/12/2019	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI	CASSA
A01-01	€ 39.000,00	-€ 15.000,00		€ 24.000,00
A01-02	€ 9.635,20	-€ 11.575,00	€ 841,80	-€ 1.098,00
A01-03	€ 20.799,62			€ 20.799,62
A01-04	€ 276,34			€ 276,34
A01-05	€ 83.798,74			€ 83.798,74
A01-06	€ 110.130,97			€ 110.130,97
A02-01	€ 2.595,03	-€ 1.500,00	€ 3.963,50	€ 5.058,53
A02-02	€ 3.701,36		€ 2.989,00	€ 6.690,36
A02-03	€ 206,67			€ 206,67
A02-04	€ 13,26			€ 13,26
A02-05	€ 300,00			€ 300,00
A03-01	€ 1.974,34			€ 1.974,34
A03-02	€ 855,00			€ 855,00
A03-03	€ 1.302,97			€ 1.302,97
A03-04	€ 0,00		€ 538,80	€ 538,80
A05	€ 530,18			€ 530,18
P02-01	€ 26.755,03	-€ 12.014,81	€ 669,00	€ 15.409,22
P02-02	€ 2.107,00			€ 2.107,00
P02-03	€ 21.213,32	-€ 31.808,60		-€ 10.595,28
P02-04	€ 26.359,61			€ 26.359,61
P02-06	€ 7.449,14			€ 7.449,14
P02-07	€ 53,07			€ 53,07
P02-08	€ 800,00			€ 800,00
P02-11	€ 5.738,68			€ 5.738,68
P02-13	€ 722,48			€ 722,48
P02-14	€ 35.650,99			€ 35.650,99
P02-15	€ 530,04			€ 530,04
P04-01	€ 703,34			€ 703,34
P04-02	€ 11.365,86	-€ 586,68		€ 10.779,18
P04-03	€ 9.566,23	-€ 2.343,00		€ 7.223,23
P04-04	€ 1.479,99			€ 1.479,99
P04-05	€ 6.219,57			€ 6.219,57
P04-06	€ 9.630,31			€ 9.630,31
P04-07	€ 3.100,00			€ 3.100,00
R98	€ 1.500,00			€ 1.500,00
Somma derivante da Radiazione Residui Attivi e Passivi				€ 6.116,89
	€ 446.064,34	-€ 74.828,09	€ 9.002,10	€ 386.355,24

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2019 ammonta a € **452.181,23**, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente		42.432,81
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti		32.395,28
		Totale (1)	74.828,09
	Esercizio Corrente		9.002,10
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti		0,00
		Totale (2)	9.002,10
DIFFERENZA (1 - 2)			65.825,99
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2019			386.355,24
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO 2019			452.181,23

Situazione Residui [mod. L]

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2019	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 101.289,21	€ 64.247,13	€ 32.395,28	€ 42.432,81	- € 4.646,80	€ 74.828,09

	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 27.221,31	€ 16.457,62	€ 0,00	€ 9.002,10	- € 10.763,69	€ 9.002,10

L'Avanzo di Esercizio 2019 di € - **24.397,56** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2019	€ 456.268,17
SPESE EFFETTIVE E.F. 2019	€ 480.665,73
AVANZO ESERCIZIO 2019	€ - 24.397,56

A questo punto occorre specificare che durante l'esercizio 2019 sono iniziati i lavori di progettazione della realizzazione della mensa nel plesso della scuola secondaria Regina Elena. I fondi destinati a tale servizio di progettazione, sono stati accantonati negli anni e derivano da economie del servizio mensa quando lo stesso veniva gestito direttamente dall'Ufficio. I lavori di progettazione, attraverso un regolare bando, sono stati aggiudicati alla società .bmp ingegneria S.r.l.. Allo stato attuale è stata ultimata la prima fase e sono stati regolarmente liquidate e pagate le anticipazioni così come previste in contratto. A breve inizierà la procedura di bando pubblico per la realizzazioni dei lavori. I locali sono stati restituiti dalla biblioteca di quartiere che per erogare il servizio usufruiva di n. 2 aule e dei locali adiacenti.

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Entrate Per Aggregati

Aggregato 01 voce 01 - Avanzo Non vincolato				
			Previsione iniziale	17.832,41
			Somme riscosse	
			Somme da riscuotere	
			Differenza	17.832,41
Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato				
			Previsione iniziale	452.629,49
			Somme riscosse	
			Somme da riscuotere	
			Differenza	452.629,49
Aggregato 03 voce 01 - Dotazione Ordinaria				
			Previsione iniziale	73.292,392
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
04/11/2019	22	Assegnazione fondi funzionamento amministrativo e didattico e contratti di pulizia 4/12 2019	47.253,28	
			Previsione definitiva	120.545,67
			Somme riscosse	120.545,67
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
Aggregato 03 voce 06 - Altri finanziamenti vincolati dallo Stato				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
19/03/2019	6	Rev. 14 - Erogazione fondi per utilizzo aula informatica concorso DS	80,00	
26/06/2019	13	Rev. 24 - Fondi progetto Scuola in Ospedale e Istruzione Domiciliare saldo 2017/18	18.268,80	
29/07/2019	15	Rev. 14 - Erogazione fondi per utilizzo aula informatica concorso DSGA	80,00	
07/10/2019	20	Rev. 33 - Assegnazione fondi #ScuoleBelle – Il rata 2018/19	45.464,50	
15/11/2019	28	Rev. 48 - Fondi progetto Scuola in Ospedale e Istruzione Domiciliare saldo 2018/19	12.687,62	
11/12/2019	32	Rev. 56 - Erogazione fondi per utilizzo aula informatica concorso DSGA	480,00	
19/12/2019	34	Rev. 59-60-61 - Erogazione fondi ID e SIO 2019/20, per l'Orientamento e seminari regionali	22.005,32	
			Previsione definitiva	99.066,24
			Somme riscosse	99.066,24
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
Aggregato 04 voce 04 – Altri finanziamenti vincolati				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
19/12/2019	33	Rev. 57 – Acconto 90% Ammissione a sovvenzione progetto Tutti a Iscol@ Linea C	25.920,00	
			Previsione definitiva	25.920,00
			Somme riscosse	25.920,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 04 - Comune vincolati				
			Previsione iniziale	79.548,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
04/04/2019	7	Finanziamenti Comune di Cagliari fondi di Rotazione I tranche 2018	28.854,00	
04/11/2019	23	Contributo fondi gestione amministrativa mensa	4.704,00	
04/11/2019	24	Liquidazione Premio Cimitero Monumentale di Bonaria	600,00	
			Previsione definitiva	113.706,00
			Somme riscosse	75.116,19
			Somme da riscuotere	38.589,81
			Differenza	0,00
Aggregato 06 voce 04 - Famiglie vincolati – Visite, Viaggi e Programmi studio all'estero				
			Previsione iniziale	10.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/02/2019	1	Contributo famiglie Viaggi di Istruzione e Visite guidate	25.175,00	
02/03/2019	3	Contributo famiglie Viaggi di Istruzione e Visite guidate	6.532,00	
11/03/2019	4	Contributo famiglie Viaggi di Istruzione e Visite guidate	5.349,50	
19/03/2019	5	Contributo famiglie Viaggi di Istruzione e Visite guidate	19.322,25	
04/04/2019	7	Contributo famiglie Viaggi di Istruzione e Visite guidate	975,00	
29/04/2019	8	Contributo famiglie Viaggi di Istruzione e Visite guidate	3.400,90	
11/05/2019	11	Contributo famiglie Viaggi di Istruzione e Visite guidate	1.626,00	
01/06/2019	12	Contributo famiglie Viaggi di Istruzione e Visite guidate	630,00	
			Previsione definitiva	73.010,65
			Somme riscosse	73.010,65
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
Aggregato 06 voce 05 - Famiglie vincolati – Contributi per copertura assicurativa degli alunni				
			Previsione iniziale	4.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
08/11/2019	25	Contributo famiglie assicurazione RC	1.496,50	
15/11/2019	26	Contributo famiglie assicurazione RC	107,00	
11/12/2019	29	Contributo famiglie assicurazione RC	818,00	
			Previsione definitiva	6.421,50
			Somme riscosse	6.421,50
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
Aggregato 06 voce 06 - Contributi per copertura assicurativa personale				
			Previsione iniziale	100,00
			Somme riscosse	100,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
Aggregato 06 voce 10 – Altri contribute Famiglie vincolati				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/04/2019	9	Contributo famiglie spettacolo teatrale ex vetreria	176,00	
01/06/2019	12	Contributo famiglie spettacolo teatrale ex vetreria	220,00	
26/09/2019	14	Contributo famiglie spettacolo teatrale ex vetreria	80,00	
15/11/2019	27	Contributo famiglie libri giornata della Memoria	346,50	
11/12/2019	30	Contributo famiglie progetto lingua inglese infanzia	1.530,00	
28/12/2019	35	Contributo famiglie progetto lingua inglese infanzia	7,00	
			Previsione definitiva	2.359,50
			Somme riscosse	2.359,50
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 02 – Interessi attivi Banca d'Italia				
			Previsione iniziale	0,01
			Somme riscosse	0,01
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
Aggregato 12 voce 03 – Altre entrate n.a.c.				
			Previsione iniziale	3.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/02/2019	2	Contributo altre II.SS. per rimborso biglietto aereo Fiumara F - esperta	102,00	
29/04/2019	10	Versamento per estrazione copie atti	0,26	
29/07/2019	16	Versamento per estrazione copie atti	21,32	
02/09/2019	17	Reintegro fondi per estinzione carta prepagata	97,26	
23/09/2019	18	Assegnazione fondi formazione e-Twinning biennio 2019/2020	11.715,00	
07/10/2019	21	Versamento per estrazione copie atti e borraccine personale	157,76	
11/12/2019	31	Versamento borraccine personale	45,00	
			Previsione definitiva	15.138,60
			Somme riscosse	11.295,60
			Somme da riscuotere	3.843,00
			Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
926.730,07	456.268,17	413.835,36	42.432,81	470.461,90

Spese Per Attività e Progetti

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - Funzionamento generale e decoro della scuola				
			Previsione iniziale	334.812,30
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
07/10/2019	20	Assegnazione fondi #Scuole Belle 2018-2019 I rata	45.464,50	
04/11/2019	22	Integrazione fondi 4/12 spese di pulizia	39.419,38	
			Previsione definitiva	419.696,18
			Somme pagate	155.213,51
			Somme da pagare	841,80
			Economie	263.640,87

Nell'ambito dell'aggregato A01 le spese sostenute riguardano spese per l'esternalizzazione dei servizi pulizia degli edifici scolastici; spese straordinarie di esternalizzazione dei servizi di manutenzione e giardinaggio spazi esterni. Spese per la Sicurezza dei locali Scolastici. Sono inoltre inserite in tale aggregato le economie per la realizzazione della mensa presso il plesso della scuola secondaria Regina Elena.

Aggregato A voce 02 - Funzionamento amministrativo				
			Previsione iniziale	21.097,98
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
19/03/2019	6	Fondi utilizzo sala informatica concorso DS	80,00	
29/04/2019	10	Contributo accesso agli atti – duplicazione copie	0,26	
29/07/2019	15	Fondi utilizzo sala informatica concorso DSGA	80,00	
29/07/2019	16	Contributo accesso agli atti – duplicazione copie	21,32	
02/09/2019	17	Reintegro fondi per estinzione carta di credito prepagata	97,26	
07/10/2019	21	Contributo accesso agli atti – duplicazione copie	0,26	
04/11/2019	22	Assegnazioni 4/12 2019 Funzionamento	6.000,00	
11/12/2019	31	Versamento borraccine personale	45,00	
11/12/2019	32	Fondi utilizzo sala informatica concorso DSGA	480,00	
04/04/2019	7	Assegnazione I tranche fondi di rotazione 2018	28.854,00	
04/11/2019	23	Fondi gestione amministrativa mensa	4.704,00	
		Assegnazione II tranche fondi di rotazione		
		Rinnovo convenzione n. 46 tirocini formativi		
			Previsione definitiva	61.460,08
			Somme pagate	47.691,26
			Somme da pagare	6.952,50
			Economie	6.816,32

Nell'ambito dell'aggregato A02 le spese sostenute riguardano principalmente spese amministrative generali quali telefono, cancelleria, materiale di pulizia, abbonamenti a riviste specialistiche, pubblicazioni, registri docente e classe, spese postali e interventi tecnici di manutenzione sui software, contratti di assistenza e manutenzione ai gestionali e software..

Aggregato A voce 03 - Didattica				
			Previsione iniziale	15.696,90
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/02/2019	2	Contributo altre II.SS per rimborso biglietto aereo Fiumara F esperta esterna	102,00	
29/04/2019	9	Contributo famiglie spettacolo teatrale ex vetreria	176,00	
01/06/2019	12	Contributo famiglie spettacolo teatrale ex vetreria	220,00	
26/06/2019	14	Contributo famiglie spettacolo teatrale ex vetreria	80,00	
23/09/2019	19	Finanziamento 20% progetto La scuola a casa – Istruzione domiciliare	-	265,02
07/10/2019	21	Versamento borraccine personale	157,50	
04/11/2019	22	Assegnazioni 4/12 2019 Funzionamento	1.303,86	
04/11/2019	24	Liquidazione premio Cimitero Monumentale di Bonaria	600,00	
15/11/2019	27	Versamenti per acquisto libri sulla giornata della Memoria	346,50	
19/12/2019	34	Fondi Orientamento	204,11	
08/11/2019	25	Versamenti per assicurazione RC alunni	1.496,50	
15/11/2019	26	Versamenti per assicurazione RC alunni	107,00	
11/12/2019	29	Versamenti per assicurazione RC alunni	818,00	
			Previsione definitiva	21.043,35
			Somme pagate	16.372,24
			Somme da pagare	538,80
			Economie	4.132,31

Nell'ambito dell'aggregato A02 le spese sostenute riguardano principalmente spese per il funzionamento didattico generale quali cancelleria, spese telefoniche, materiale informatico e interventi tecnici ai macchinari, assicurazione R.C. alunni e operatori, materiali specialistici alunni H.

Aggregato A voce 05 – Visite Viaggi e programmi di studio all'estero				
			Previsione iniziale	11.746,87
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/02/2019	1	Contributi famiglie viaggi di istruzione e visite guidate	25.175,00	
02/03/2019	3	Contributi famiglie viaggi di istruzione e visite guidate	6.532,00	
11/03/2019	4	Contributi famiglie viaggi di istruzione e visite guidate	5.349,50	
19/03/2019	5	Contributi famiglie viaggi di istruzione e visite guidate	19.322,25	
04/04/2019	7	Contributi famiglie viaggi di istruzione e visite guidate	975,00	
29/04/2019	8	Contributi famiglie viaggi di istruzione e visite guidate	3.400,90	
11/05/2019	11	Contributi famiglie viaggi di istruzione e visite guidate	1.626,00	
01/06/2019	12	Contributi famiglie viaggi di istruzione e visite guidate	630,00	
			Previsione definitiva	74.757,52
			Somme pagate	74.227,34
			Somme da pagare	0,00
			Economie	530,18

Le spese di tale aggregato si riferiscono ai viaggi di Istruzione e le visite guidate e sono totalmente finanziate dalle famiglie degli studenti.

Aggregato P voce 02 – PROGETTI IN AMBITO “UMANISTICO E SOCIALE”				
			Previsione iniziale	224.451,19
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
11/12/2019	30		1.530,00	
28/12/2019	35		7,00	
19/12/2019	33		25.920,00	
26/06/2019	13		18.268,80	
23/09/2019	19		265,02	
15/11/2019	28		12.687,62	
19/12/2019	34		18.701,21	
04/11/2019	22		530,04	
			Previsione definitiva	302.360,88
			Somme pagate	174.312,52
			Somme da pagare	669,00
			Economie	127.379,36

Tale progetto include i progetti didattici finanziati dal Comune di Cagliari ai sensi della LR n. 31/84, il progetto Lingua Inglese per la scuola dell'infanzia di Via Parigi, il progetto Sul filo: una rete per piccoli equilibristi per le due scuole dell'infanzia e in rete con associazioni locali e altre II.SS., il progetto RAS POR Linea C, i Laboratori finanziati dalla Fondazione Sardegna, il progetto destinato al personale ATA su inventario e archivio, il progetto Scuola in Ospedale e Istruzione Domiciliare come scuola Polo regionale.

Aggregato P voce 04 – PROGETTI PER “FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE”				
			Previsione iniziale	31.097,06
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
23/09/2019	18	Assegnazione risorse 2019/20 e-Twinning	11.715,00	
19/12/2019	34	Assegnazioni fondi Seminari Regionali	3.100,00	
			Previsione definitiva	45.912,06
			Somme pagate	3.846,76
			Somme da pagare	0,00
			Economie	42.065,30

Il progetto include il progetto per la formazione del personale interno e i progetti come scuola polo regionale per le indicazioni nazionali per il curriculum, seminari e-Twinning, formazione neo assunti, formazione lingua inglese e Governance dei Servizi.

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva				
			Previsione iniziale	1.500,00
			Somme pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	1.500,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
926.730,07	480.665,73	471.663,63	9.002,10	446.064,34

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Spese di Personale	75.186,31	53.290,94	70,88%
02	Acquisti di Beni di consumo	44.721,26	23.992,67	53,65%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	660.700,97	304.758,11	46,13%
04	Acquisto di Beni d'investimento	29.723,45	20.789,86	69,94%
05	Altre spese	112.275,15	75.741,40	67,46%
06	Imposte e Tasse	0,00	0,00	
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	
08	Oneri finanziari	0,00	0,00	
09	Rimborsi e poste correttive	2.622,93	2.092,75	79,79%
100	Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	
98	Fondo di riserva	1.500,00	0,00	0,00%
Totale generale		926.730,07	480.665,73	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 22 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 può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2019

Di seguito vengono calcolati gli indicatori di Bilancio al fine di monitorarne la tendenza della gestione finanziaria. La chiave di lettura si basa nel rapportare i valori in prossimità dell'unità.

	Accertamenti competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	456.268,17	
Indice di dipendenza finanziaria	= -----	=	= 0,49
	Totale Entrate (tot. colonna a - Entrate mod. H)	926.730,07	
	Accertamenti da riscuotere (tot. colonna d - Entrate mod. H)	42.432,81	
Incidenza residui attivi	= -----	=	= 0,09
	Accertamenti di competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	456.268,17	
	Impegni non pagati (tot. colonna d - Spese mod. H)	9.002,10	
Incidenza residui passivi	= -----	=	= 0,02
	Impegni di competenza (tot. colonna b - Spese mod. H)	480.665,73	
	Riscossioni a residuo (tot. colonna g - Entrate mod. N)	64.247,13	
Smaltimento residui attivi	= -----	=	= 0,66
	Residui attivi iniziali (tot. colonna f - Entrate mod. N)	96.642,41	
	Pagamenti a residuo (tot. colonna g - Spese mod. N)	16.457,62	
Smaltimento residui passivi	= -----	=	= 1,00
	Residui passivi iniziali (tot. colonna f - Spese mod. N)	16.457,62	
	Pagamenti competenza + residuo (tot. colonne c, g - Spese mod. N)	488.121,25	
Indice capacità di spesa	= -----	=	= 0,98
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	497.123,35	
	Residui passivi al 31/12 (tot. colonna i mod. N)	9.002,10	
Indice accumulo dei residui passivi	= -----	=	= 0,02
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	497.123,35	

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2019 si evincono le seguenti risultanze:

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € **547.940,60**. I valori esposti sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	101.619,28	- 5.859,91	95.759,37
Totale Disponibilità	497.780,47	- 36.597,14	461.183,33
Totale dell'attivo	599.399,75	- 42.457,05	556.942,70
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio	599.399,75	- 42.457,05	556.942,70
PASSIVO			
Totale debiti	27.221,31	- 18.219,21	9.002,10
Consistenza Patrimoniale	572.178,44	- 24.237,84	547.940,60
Totale a pareggio	599.399,75	- 42.457,05	556.942,70

Il **mod. K – conto del patrimonio**, dimostra che la consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario [immobilizzazioni], durante l'esercizio 2019, ha subito un decremento di € **5.859,91**. A tal punto, si evidenzia che, tali valori, sono il risultato delle varie operazioni apportate in corso d'anno; nello specifico, si è proceduto all'ammortamento in diminuzione dei beni al 31/12/2019 secondo gli indici previsti dalle norme vigenti per € 18.207,70 [beni mobili], ad acquisire in inventario nuovi beni mobili acquistati per un valore in aumento di € 16.427,41 tra cui la Marimba [strumento musicale per l'indirizzo di percussioni], PC per LIM e gli arredi del laboratorio di Informatica della scuola primaria acquistati dal Comune di Cagliari. Si è provveduto inoltre, dopo la ricognizione dei beni nella scuola primaria con buono di scarico n. 8 e con determina dirigenziale n. 23/2020, ad eliminare beni e strumenti per un importo pari a € 4.079,62.

Pertanto le risultanze contabili, ammontano a € **95.759,37**== [di cui € 43.866,65 + 51.892,72 relativo a Impianti, Macchinari e Attrezzature e € 0,00 relativo a materiale bibliografico].

Si sta procedendo con i lavori di ricognizione di tutti i beni che dovrebbe concludersi per tutti i plessi entro il 2020; nel plesso Regina Elena – scuola secondaria –nel corso dei lavori strutturali eseguiti nel 2015, sono stati rimossi dal Comune dei beni dislocati nella Sala Teatro e nella Sala di Informatica ed allocati temporaneamente in una struttura dell'Ente in Via Rockefeller a Cagliari. L'operazione di riacquisizione dei beni non è ancora avvenuta per motivi non imputabili alla Istituzione Scolastica ma per motivi meramente politici; infatti a giugno 2019 a seguito elezioni amministrative si è modificata la struttura organica dell'Assessorato ritardandone la possibilità di riconsegna; pertanto si spera che a breve i suddetti beni possano essere ritrasferiti in sede. Allo stato attuale molti dei beni accantonati nei vari plessi sono stati smaltiti con i fondi assegnati dal Comune e si è proceduto all'eliminazione dai registri dell'inventario ai sensi dell'art. 33 del D.l. n. 129/2018. I lavori di ricognizione e smaltimento sono da concludere nel plesso della scuola secondaria Regina Elena.

Allo stato attuale sono stati già eseguiti nelle due scuole dell'infanzia i lavori di ricognizione al 31/12/2018 e nella scuola primaria al 31/12/2019 di cui si è proceduto sia all'eliminazione con determina della DS che verrà portata a ratifica al prossimo Consiglio di Istituto. Nelle stesse sedi sono stati rinvenuti dei beni non iscritti in inventario di cui si è proceduto a ricercare le fatture e ad iscrivere gli stessi nei registri.

Il totale dei debiti e dei crediti concorda con le risultanze dei modelli J ed L.

È necessario evidenziare inoltre che il valore riferito ai depositi bancari è determinato:

- € 386.355,24 saldo c/c al 31/12/2019 rilevato dal registro di Cassa, dagli atti contabili della Tesoreria del Banco di Sardegna – Istituto Tesoriere e dal mod. 56T della Banca d'Italia.

Il saldo del modello 56T al 31/12/2019 di € 386.355,24 concorda con il registro di cassa e con l'estratto Conto di fatto del Banco di Sardegna.

CONCLUSIONI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere così riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, 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.

	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri finanziari (impegnato)	Programmazio ne Definitiva	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/ Spese % (impegnato)
A01	1.517,96		154.537,35					419.696,18	156.055,31	37,18%
A02	9.353,73	8.996,74	35.036,05	1.257,24				61.460,08	54.643,76	88,91%
A03		7.127,99	9.433,05	350,00				21.043,35	16.911,04	80,36%
A04										0,00%
A05			72.134,59	2.092,75				74.757,52	74.227,34	99,29%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	40.625,28	7.867,94	30.621,23	74.101,86		20.789,86		293.083,32	174.006,17	59,37%
PROGETTI FORMAZIONE DEL PERSONALE	818,62		2.995,84	32,30				45.912,06	3.846,76	8,38%
ALTRI PROGETTI	975,35							9.277,56	975,35	10,51%
TOTALE	53.290,94	23.992,67	304.758,11	77.834,15	0,00	20.789,86	0,00	925.230,07	480.665,73	51,95%
TOTALE/TOTAL E IMPEGNI %	11,09%	4,99%	63,40%	16,20%	0,00%	4,33%	0,19%	51,95%		

Nello specifico, per quanto riguarda la parte relativa al raggruppamento dei progetti nella su esposta tabella, vengono inclusi nei progetti a supporto della didattica: P02 1-2-3-4-5-10-11-12-13-14-15; nei progetti formazione personale: P04 1-2-3-4-5-6-7; in altri progetti: P02 6-7-8-9 relativo ATA archivio e inventario, Gestione Sito, prove INVALSI e Scuola Digitale.

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 51,95%.

Gli obiettivi fondamentali a carico del programma annuale 2019 sono stati sostanzialmente realizzati o, in qualche caso, sono in avanzata fase di realizzazione.

Si evidenzia che il Programma Annuale ha raggiunto gli scopi prefissati, tutti gli studenti hanno potuto accedere ai vari progetti e alle varie attività in cui sono stati coinvolti, compresi gli studenti con diversabilità.

Nell'azione didattica i docenti hanno utilizzato forme di flessibilità organizzativa con le varie classi e si sono impegnati con elevato senso di professionalità nell'adempimento delle proprie funzioni.

Il Direttore dei Servizi
Generali ed Amministrativi
Dott.ssa Maria Iose Manca



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Maria Marcella Vacca

**DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B
DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA**

(Dichiarazione da inserire ed utilizzare nella relazione accompagnatoria del bilancio d'esercizio, se dovuta)

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003.

Cagliari, 5 marzo 2020



In fede
Il titolare del trattamento
IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Maria Marcella Vacca