



ISTITUTO COMPRENSIVO di Via Stoccolma – CAGLIARI

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

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

Per l'esercizio finanziario 2020, 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 2020 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 5 marzo 2021, 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 2020, 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 2020, a causa di finanziamenti insufficienti per una corretta gestione dell'attività didattica.

Il Programma Annuale 2020 è stato verificato al 29/06/2020, 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 [1-2 Variazioni all'Avanzo di Amministrazione definitivo al 31/12/2019] del 10/01/2020 – approvata in Consiglio di Istituto il 16/06/2020, numero 2 [3-18] del 29/06/2020 - approvata in Consiglio di Istituto il 09/09/2020, numero 3 [19-37] del 13/11/2020 - approvata in Consiglio di Istituto il 10/12/2020, n. 4 [38-45] del 31/12/2020 – da ratificare in Consiglio di Istituto; quest'ultima si è ritenuta necessaria, al fine della determinazione di una reale situazione contabile. Queste ultime 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: 8 marzo 2021

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	143		138	138	1	19,71

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 8 marzo 2021

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 (i/d)
Prime		2	2	4	91		33	42	75	1	-16	18,75
Seconde		2	2	4	83		39	43	82	3	-1	20,50
Terze		2	2	4	87		39	45	84	1	-3	21,00
Quarte		1	3	4	85		21	63	84	1	-1	21,00
Quinte		1	3	4	85		17	65	82		-3	20,50
Pluriclassi												
Totale		8	12	20	431		149	258	407	6	-24	20,35
Prime		4	1	5	111		88	21	109	3	-2	21,80
Seconde		4	1	5	115		90	24	114	2	-1	22,80
Terze		4	1	5	111		87	23	110	4	-1	22,00
Pluriclassi												
Totale		12	3	15	337		265	68	333	9	-4	22,20

Dati Personale - Data di riferimento: 8 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	78
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	13
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	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
*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.	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	105
<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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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 – organico Covid	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 12 Giugno – organico Covid	4
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	
TOTALE PERSONALE ATA	28

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	€ 452.181,23		
Finanziamenti U.E.	€ 0,00	€ 0,00	1,00
Finanziamenti Statali	€ 116.502,81	€ 116.502,81	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	1,00
Finanziamenti da Enti	€ 92.503,20	€ 92.503,20	1,00
Contributi da privati	€ 53.452,97	€ 53.452,97	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
Altre entrate	€ 10.338,95	€ 10.338,95	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	
Totale entrate	€ 724.979,16	€ 272.797,93	0,38
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 2.176,70	
Totale a pareggio	€ 724.979,16	€ 274.974,67	

In riferimento all'Avanzo di Amministrazione, si evidenzia nel dettaglio: € 124.419,15 provenienti da quello non vincolato e € 327.762,08 [L'avanzo non vincolato comprende economie provenienti dai precedenti esercizi senza vincolo di destinazione, compresi i residui fondi della passata gestione SM Tuveri-R.Elena-V.Da Feltre] da quello vincolato [L'avanzo vincolato comprende economie provenienti dal precedente esercizio con vincolo di destinazione]

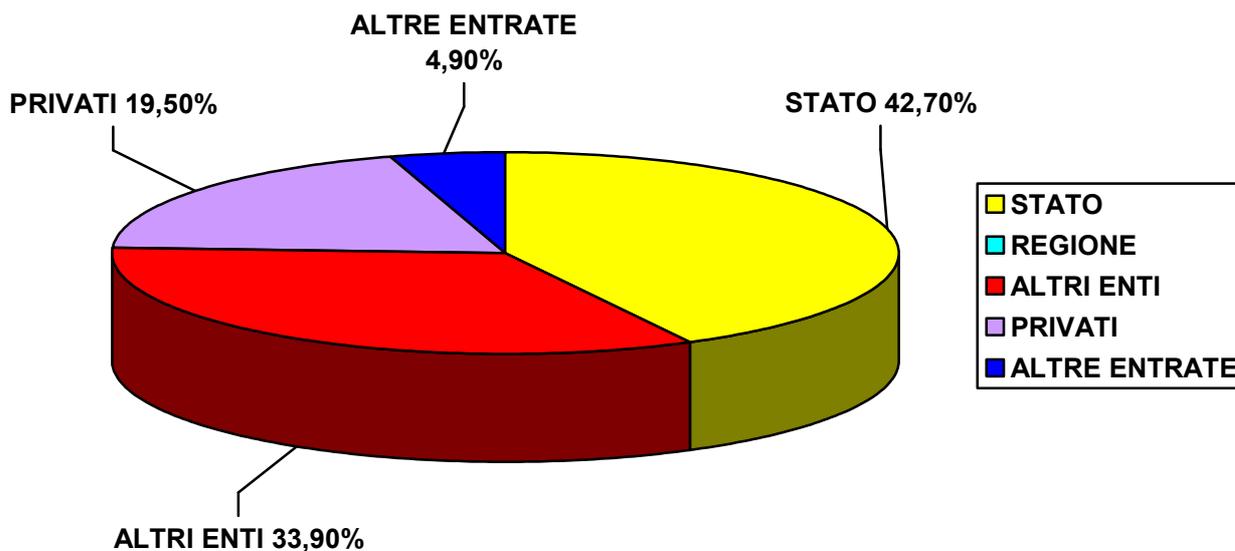


GRAFICO 1 – ENTRATE [PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA in percentuale]

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 491.621,36	€ 188.334,72	0,38
Progetti	€ 225.740,91	€ 86.639,95	0,38
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
Fondo di Riserva	€ 1.500,00		0,00
Disponibilità da programmare	€ 0,00		0,00
Totale Spese	€ 718.862,27	€ 274.974,67	0,38
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	
Totale a Pareggio	€ 0,00	€ 274.974,67	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un DISAVANZO di competenza di € 2.176,70

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate e la sua percentuale di utilizzo risultano pari al 38,33% di quelle programmate.

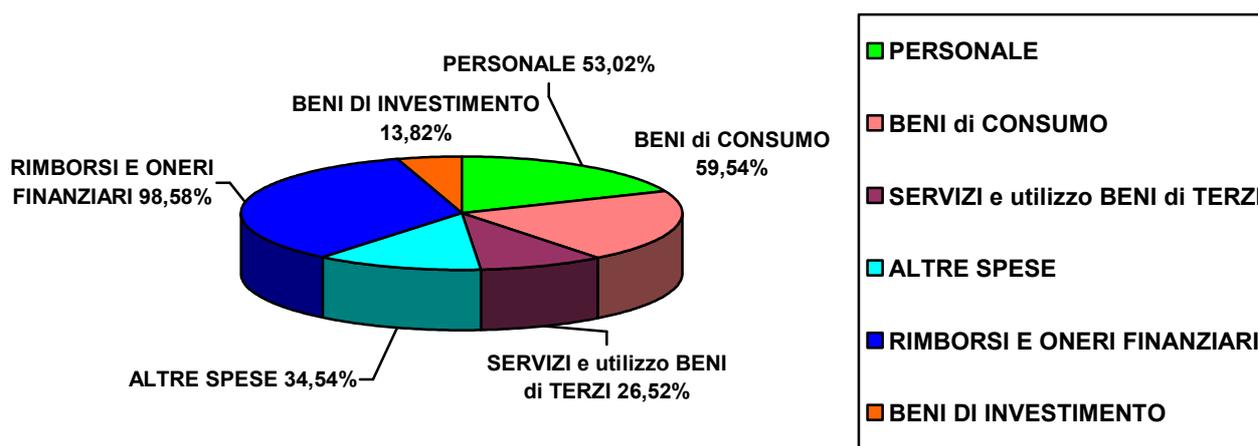


GRAFICO 2 – SPESE per tipologia dei conti economici – mod. N – pag. 14 [PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA /SOMMEIMPEGNATE TOTALI IN %].

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 2020			386.355,24
	Competenza	214.331,39	
SOMME RISCOSE			
	Residui	12.200,00	
	Totale (1)	226.531,39	
	Competenza	248.614,26	
SOMME PAGATE			
	Residui	8.802,10	
	Totale (2)	257.416,36	
	Differenza (1 - 2)		-30.884,97
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			355.470,27

Relativamente al fondo cassa rilevato al **31/12/2020** di **€ 355.470,27** come risulta dal mod. 56T Tesoreria Banca d'Italia, dal saldo del conto dell'Istituto Cassiere e dal Giornale di Cassa, è così determinato:

CASSA AL 31/12/2020				
AGGREGATO	DISPONIBILE AL 31/12/2019	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI	CASSA
A01-01	€ 39.000,00	-€ 15.000,00		€ 24.000,00
A01-02	€ 5.423,76	-€ 11.575,00		-€ 6.151,24
A01-03	€ 12.226,52			€ 12.226,52
A01-04	€ 1.943,34			€ 1.943,34
A01-05	€ 78.089,14			€ 78.089,14
A01-06	€ 110.130,97			€ 110.130,97
A01-07	€ 1.157,86		€ 1.200,00	€ 2.357,86
A02-01	€ 9.711,71		€ 3.563,50	€ 13.275,21
A02-02	€ 37.835,17	-€ 37.427,54	€ 1.006,50	€ 1.414,13
A02-03	€ 0,00			€ 0,00
A02-04	€ 0,00			€ 0,00
A02-05	€ 600,00			€ 600,00
A03-01	€ 5.838,14			€ 5.838,14
A03-02	€ 1.079,00			€ 1.079,00
A03-03	€ 693,63			€ 693,63
A03-04	€ 0,00			€ 0,00
A03-05	€ 0,00			€ 0,00
A03-06	€ 0,00			€ 0,00
A03-07	€ 0,00		€ 16.477,91	€ 16.477,91
A03-08	€ 0,00		€ 1.600,00	€ 1.600,00
A03-09	€ 640,00			€ 640,00
A03-10	€ 8.217,95			€ 8.217,95
A05	€ 1.829,76			€ 1.829,76
P02-01	€ 25.724,26	-€ 23.053,81		€ 2.670,45
P02-02	€ 2.522,01			€ 2.522,01
P02-03	€ 12.718,22	-€ 21.108,60		-€ 8.390,38
P02-04	€ 1.028,98			€ 1.028,98
P02-05	€ 10.000,00	-€ 10.000,00		€ 0,00
P02-06	€ 4.127,63			€ 4.127,63
P02-07	€ 0,00			€ 0,00
P02-08	€ 800,00			€ 800,00
P02-11	€ 5.738,68			€ 5.738,68
P02-13	€ 0,00			€ 0,00
P02-14	€ 33.914,55			€ 33.914,55
P02-15	€ 0,00			€ 0,00
P04-01	€ 1.659,68			€ 1.659,68
P04-02	€ 11.365,86	-€ 586,68		€ 10.779,18

P04-03	€ 8.194,22	-€ 2.343,00		€ 5.851,22
P04-04	€ 1.479,99			€ 1.479,99
P04-05	€ 6.219,57			€ 6.219,57
P04-06	€ 0,00			€ 0,00
P04-07	€ 3.100,00			€ 3.100,00
P04-08	€ 877,00			€ 877,00
P04-09	€ 0,00		€ 2.712,50	€ 2.712,50
R98	€ 0,00			€ 0,00
Z01 - Somma derivante da Radiazione Residui Attivi e Passivi al 31/12/2019				€ 6.116,89
	€ 443.887,60	-€ 121.094,63	€ 26.560,41	€ 355.470,27

L' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2020 ammonta a **€ 450.004,49**, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente		58.466,54
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti		62.628,09
	Totale (1)		121.094,63
	Esercizio Corrente		26.360,41
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti		200,00
	Totale (2)		26.560,41
DIFFERENZA (1 - 2)			94.534,22
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			355.470,27
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO 2020			450.004,49

Situazione Residui [mod. L]

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 74.828,09	€ 12.200,00	€ 62.628,09	€ 58.466,54	0,00	€ 121.094,63

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 9.002,10	€ 8.802,10	€ 200,00	€ 26.360,41	0,00	€ 26.560,41

L' Avanzo di Esercizio 2020 di **€ - 2.176,74** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2020	€ 272.797,93
SPESE EFFETTIVE E.F. 2020	€ 274.974,67
AVANZO ESERCIZIO 2020	€ - 2.176,74

A questo punto occorre specificare che si sono conclusi i lavori di progettazione per la realizzazione della mensa nel plesso della scuola secondaria Regina Elena. I successivi step sono stati rallentati dalla emergenza Covid-19 e stanno riprendendo nel corrente esercizio finanziario 2021. I fondi destinati a tale servizio, sono stati già accantonati negli anni e derivano da economie del servizio mensa quando lo stesso veniva gestito direttamente dall'Ufficio. I lavori di progettazione, sono stati regolarmente liquidati e pagate tutte le anticipazioni così come previste in contratto stipulato. A breve inizierà la procedura di bando pubblico per la realizzazioni dei lavori. I locali dalla biblioteca di quartiere, che per erogare il servizio usufruiva di n. 2 aule e dei locali adiacenti, sono già nella completa disponibilità dell'Istituto.

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	131.346,13
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
09/01/2020	1	Variazioni determinate dall'Avanzo non vincolato definitivo al 31/12/2019	-6.926,98	
			Previsione definitiva	124.419,15
			Somme riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	124.419,15
Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato				
			Previsione iniziale	304.182,27
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
09/01/2020	2	Variazioni determinate dall'Avanzo vincolato definitivo al 31/12/2019	23.579,81	
			Previsione definitiva	327.762,08
			Somme riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	327.762,08
Aggregato 03 voce 01 - Dotazione Ordinaria				
			Previsione iniziale	14.225,33
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
23/03/2020	10	Assegnazione fondi contratto di pulizia gennaio/febbraio 2020	19.709,69	
12/10/2020	25	Assegnazione risorse 4/12 2020 e supporto psicologico	8.681,67	
29/10/2020	35	Fondi Orientamento 2020	248,36	
13/11/2020	36	Ulteriori assegnazioni alunni H	40,00	
			Previsione definitiva	42.905,05
			Somme riscosse	42.905,05
			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	
09/04/2020	13	Risorse ex art 120 DL 18/2020	8.421,79	
09/04/2020	14	Risorse animatore digitale 2020	1.000,00	
28/04/2020	15	Risorse materiale di pulizia Covid-19	7.126,24	
12/10/2020	29	Saldo SIO e ID	775,99	
18/12/2020	41	Fondi Istruzione Domiciliare 2020/21 acconto	16.964,77	
29/06/2020	18	Risorse ex art 231 DL 34/2020 – nota prot. 13449/2020	31.091,02	
07/12/2020	38	Risorse art 21 DL 137/2020	8.217,95	
			Previsione definitiva	73.597,76
			Somme riscosse	73.597,76
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
Aggregato 05 voce 04 - Comune vincolati				

			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/04/2020	12	Finanziamenti Comune di Cagliari fondi di Rotazione I tranches 2019 I tranches	29.175,00	
14/05/2020	16	Contributo fondi LR 31/84 2019/20	22.603,66	
27/08/2020	21	Fondi gestione amministrativa servizio mensa	2.420,00	
18/12/2020	40	Finanziamenti Comune di Cagliari fondi di Rotazione saldo 2019 e I tranches 2020	37.427,54	
			Previsione definitiva	91.626,20
			Somme riscosse	43.159,66
			Somme da riscuotere	48.466,54
			Differenza	0,00
Aggregato 05 voce 06 – Altre Istituzioni Vincolati				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/02/2020	9	Versamento scuola polo formazione docenti 2019/20	877,00	
			Previsione definitiva	877,00
			Somme riscosse	877,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
Aggregato 06 voce 04 - Famiglie vincolati – Visite, Viaggi e Programmi studio all'estero				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/02/2020	4	Contributo famiglie Viaggi di Istruzione e Visite guidate	869,25	
10/02/2020	5	Contributo famiglie Viaggi di Istruzione e Visite guidate	10.616,58	
17/02/2020	7	Contributo famiglie Viaggi di Istruzione e Visite guidate	32.370,00	
27/02/2020	8	Contributo famiglie Viaggi di Istruzione e Visite guidate	1.750,00	
			Previsione definitiva	45.605,83
			Somme riscosse	45.605,83
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
Aggregato 06 voce 05 - Famiglie vincolati – Contributi per copertura assicurativa degli alunni				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
12/10/2020	26	Contributo famiglie assicurazione RC	1.673,00	
29/10/2020	31	Contributo famiglie assicurazione RC	3.038,00	
13/11/2020	37	Contributo famiglie assicurazione RC	1.176,00	
07/12/2020	39	Contributo famiglie assicurazione RC	7,00	
			Previsione definitiva	5.894,00
			Somme riscosse	5.894,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
Aggregato 06 voce 06 - Contributi per copertura assicurativa personale				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
12/10/2020	27	Contributo personale assicurazione RC	28,00	
29/10/2020	32	Contributo personale assicurazione RC	119,00	
			Somme riscosse	147,00
			Somme da riscuotere	147,00
			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	
12/10/2020	28	Rimborso spese per tablet danneggiato	228,14	
12/10/2020	30	Cauzione libri in comodato d'uso	100,00	
29/10/2020	33	Cauzione libri in comodato d'uso	245,00	
29/10/2020	34	Contributo famiglie Spettacolo teatrale ex vetreria sez B Via Dublino	68,00	
13/11/2020	37	Cauzione libri in comodato d'uso	100,00	
07/12/2020	39	Cauzione libri in comodato d'uso	160,00	
22/12/2020	44	Cauzione libri in comodato d'uso	35,00	
30/12/2020	45	Contributo progetto Lingua Inglese scuola dell'Infanzia Via Parigi	870,00	
			Previsione definitiva	1.806,14
			Somme riscosse	1.806,14
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
Aggregato 12 voce 02 – Interessi attivi Banca d'Italia				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/02/2020	3	Interessi provvisori Tesoreria Unica Banca d'Italia 2019	0,02	
			Previsione definitiva	0,02
			Somme riscosse	0,02
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
Aggregato 12 voce 03 – Altre entrate n.a.c.				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
10/02/2020	6	Versamento rimborso toner	23,18	
23/03/2020	11	Rimborso IVA erroneamente versata al fornitore	11,00	
28/05/2020	17	Versamento per estrazione copie atti e Convenzione tirocinio	303,00	
27/08/2020	20	Accesso agli atti	1,75	
18/12/2020	42	Assegnazione fondi progetto SportiAmo	10.000,00	
			Previsione definitiva	10.338,93
			Somme riscosse	338,93
			Somme da riscuotere	10.000,00
			Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
724.979,16	272.797,93	214.331,39	58.466,54	452.181,23

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	289.308,31
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
09/01/2020	2	Variazioni determinate dall'avanzo vincolato definitivo al 31/12/2019	-23.167,44	
23/03/2020	10	Integrazione fondi spese di servizi di pulizia gennaio-febbraio 2020	19.709,69	
28/04/2020	15	Integrazione fondi 4/12 spese di pulizia emergenza Covid-19	4.463,38	
29/09/2020	22	Storno tecnico per diverse necessità emergenza Covid-19	5.379,34	
29/09/2020	23	Storno tecnico per maggiori esigenze emergenza Covid-19	120,62	
29/06/2020	18	Assegnazione risorse ex art 231 comma 1 DL 34/2020	4.000,00	
07/10/2020	24	Storno tecnico per maggiori spese ex art. 231 DL 34/2020	7.125,86	
			Previsione definitiva	306.912,76
			Somme pagate	57.741,17
			Somme da pagare	1.200,00
			Economie	247.971,59

Nell'ambito dell'aggregato A01 le spese sostenute riguardano spese per l'esternalizzazione dei servizi pulizia degli edifici scolastici [proroga per gennaio-febbraio 2020]; 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	28.578,89
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
09/01/2020	1	Variazioni determinate dall'avanzo non vincolato definitivo al 31/12/2019	-5.469,51	
09/01/2020	2	Variazioni determinate dall'avanzo vincolato definitivo al 31/12/2019	-11.763,02	
03/02/2020	3	Interessi provvisori Banca d'Italia al 31/12/2019	0,02	
10/02/2020	6	Versamento per rimborso toner fotocopiatore	23,18	
23/03/2020	11	Rimborso IVA per erroneo versamento al fornitore	11,00	
28/04/2020	15	Assegnazione risorse per materiali di pulizia per potenziamento servizio sanitario Covid-19	2.689,86	
28/05/2020	17	Convenzione tirocinio e accesso agli atti	303,00	
27/08/2020	20	Accesso agli atti	1,75	
12/10/2020	25	Assegnazioni risorse per funzionamento 4/12 e supporto psicologico	4.000,00	
03/04/2020	12	Assegnazione risorse fondi di rotazione 2019 I tranche	29.175,00	
18/12/2020	40	Assegnazione risorse fondi di rotazione saldo 2019 e I tranche 2020	37.427,54	
27/08/2020	21	Fondi gestione amministrativa mensa 2019/20	2.420,00	
09/04/2020	14	Assegnazione risorse animatore digitale	1.000,00	
			Previsione definitiva	88.397,71
			Somme pagate	45.511,14
			Somme da pagare	4.370,00
			Economie	38.516,57

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	11.498,91
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
09/01/2020	1	Variazioni determinate dall'avanzo non vincolato definitivo al 31/12/2019	-1.457,47	
29/09/2020	22	Storno tecnico per diverse necessità emergenza Covid-19	-2.978,06	
29/09/2020	23	Storno tecnico per ulteriori necessità emergenza Covid-19	-1.143,38	
12/10/2020	25	Assegnazioni risorse per funzionamento 4/12 e supporto psicologico	4.681,67	
12/10/2020	28	Rimborso spese pe tablet danneggiato in comodato d'uso	228,14	
29/10/2020	34	Versamento spettacolo teatrale ex vetreria sez B Via Dublino	68,00	
29/10/2020	35	Assegnazioni Fondi orientamento	248,36	
19/12/2020	43	Storno per maggiori spese da A03/01 a A03/07	0,00	
09/01/2020	2	Variazioni determinate dall'avanzo vincolato definitivo al 31/12/2019	316,20	
12/10/2020	26	Contributi famiglie per Assicurazione RC	1.673,00	
12/10/2020	27	Contributi personale per Assicurazione RC	28,00	
29/10/2020	31	Contributi famiglie per Assicurazione RC	3.038,00	
29/10/2020	32	Contributi personale per Assicurazione RC	119,00	
13/11/2020	37	Contributi famiglie per Assicurazione RC e cauzione Libri in comodato d'uso	1.276,00	
07/12/2020	39	Contributi famiglie per Assicurazione RC e cauzione Libri in comodato d'uso	167,00	
13/11/2020	36	Ulteriori assegnazioni alunni H	40,00	
09/04/2020	13	Risorse ex art 120 DL 18/2020	7.899,42	
29/06/2020	18	Risorse ex art 231 comma 1 DL 34/2020	23.000,00	
07/10/2020	24	Storno tecnico per maggiori spese ex art. 231 DL 34/2020	-7.125,86	
12/10/2020	30	Cauzione libri in Comodato d'uso	100,00	
29/10/2020	33	Cauzione libri in Comodato d'uso	245,00	
22/12/2020	44	Cauzione libri in Comodato d'uso	35,00	
07/12/2020	38	Risorse art 21 DL 137/2020	8.217,95	
			Previsione definitiva	50.174,88
			Somme pagate	17.128,25
			Somme da pagare	18.077,91
			Economie	14.968,72

Nell'ambito dell'aggregato A03 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	662,18
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
09/01/2020	2	Contributi famiglie viaggi di istruzione e visite guidate	-132,00	
03/02/2020	4	Contributi famiglie viaggi di istruzione e visite guidate	869,25	
10/02/2020	5	Contributi famiglie viaggi di istruzione e visite guidate	10.616,58	
17/02/2020	7	Contributi famiglie viaggi di istruzione e visite guidate	32.370,00	
27/02/2020	8	Contributi famiglie viaggi di istruzione e visite guidate	1.750,00	
			Previsione definitiva	46.136,01
			Somme pagate	44.306,25
			Somme da pagare	0,00
			Economie	1.829,76

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	76.997,84
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
09/01/2020	2	Variazioni determinate dall'avanzo vincolato definitivo al 31/12/2019	49.851,48	
14/05/2020	16	Assegnazione risorse LR 31/84 2019/20	22.603,66	
30/12/2020	45	Versamento contributi famiglie progetto Lingua Inglese Scuola dell'Infanzia Via Parigi	870,00	
18/12/2020	42	Assegnazione risorse Fondazione Sardegna progetto SportiAmo	10.000,00	
31/07/2020	19	Storno per finanziamento Istruzione Domiciliare 2019/20	0,00	
12/10/2020	29	Saldo SIO e ID 2019/20	775,99	
18/12/2020	41	Assegnazione fondi Istruzione Domiciliare e Scuola in Ospedale acconto 2020/21	16.964,77	
			Previsione definitiva	178.063,74
			Somme pagate	81.489,41
			Somme da pagare	0,00
			Economie	96.574,33

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	41.207,60
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/02/2020	9	Assegnazione risorse scuola Polo formazione docenti	877,00	
09/01/2020	2	Variazioni determinate dall'avanzo vincolato definitivo al 31/12/2019	2.357,70	
09/04/2020	13	Risorse art 120 DL 18/2020	522,37	
29/06/2020	18	Risorse art 231 DL 34/2020	4.091,02	
29/09/2020	22	Storno tecnico per diverse necessità emergenza Covid-19	-2.401,28	
29/09/2020	23	Storno tecnico per maggiori esigenze emergenza Covid-19	1.022,76	
			Previsione definitiva	47.677,17
			Somme pagate	2.438,04
			Somme da pagare	2.712,50
			Economie	42.526,63

Il progetto include il progetto per la formazione del personale interno e i progetti come scuola polo regionale per le indicazioni nazionali per il curricolo, 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 -
718.862,27	274.974,67	248.614,26	26.360,41	443.887,60

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Spese di Personale	68.342,44	36.235,11	53,02%
02	Acquisti di Beni di consumo	93.788,72	55.842,54	59,54%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	443.748,05	117.669,97	26,52%
04	Acquisto di Beni d'investimento	9.968,09	1.377,38	13,82%
05	Altre spese	56.560,72	19.535,42	34,54%
06	Imposte e Tasse	0,00	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	44.954,25	44.314,25	98,58%
100	Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00%
98	Fondo di riserva	1.500,00	0,00	0,00%
Totale generale		718.862,27	274.974,67	

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 2020

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)	272.797,93	
Indice di dipendenza finanziaria	= -----	=	= 0,38
	Totale Entrate (tot. colonna a - Entrate mod. H)	724.979,16	
	Accertamenti da riscuotere (tot. colonna d - Entrate mod. H)	58.466,54	
Incidenza residui attivi	= -----	=	= 0,21
	Accertamenti di competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	272.797,93	
	Impegni non pagati (tot. colonna d - Spese mod. H)	26.360,41	
Incidenza residui passivi	= -----	=	= 0,10
	Impegni di competenza (tot. colonna b - Spese mod. H)	274.974,67	
	Riscossioni a residuo (tot. colonna g - Entrate mod. N)	12.200,00	
Smaltimento residui attivi	= -----	=	= 0,16
	Residui attivi iniziali (tot. colonna f - Entrate mod. N)	74.828,09	
	Pagamenti a residuo (tot. colonna g - Spese mod. N)	8.802,10	
Smaltimento residui passivi	= -----	=	= 0,98
	Residui passivi iniziali (tot. colonna f - Spese mod. N)	9.002,10	
	Pagamenti competenza + residuo (tot. colonne c, g - Spese mod. N)	257.416,36	
Indice capacità di spesa	= -----	=	= 0,91
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	283.976,77	
	Residui passivi al 31/12 (tot. colonna i mod. N)	26.560,41	
Indice accumulo dei residui passivi	= -----	=	= 0,09
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	283.976,77	

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2020 si evincono le seguenti risultanze:

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale al 31/12/2020 pari a **€ 529.685,03**. I valori esposti sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	95.759,37	- 16.078,83	79.680,54
Totale Disponibilità	461.183,33	15.381,57	476.564,90
Totale dell'attivo	556.942,70	- 697,26	556.245,44
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio	556.942,70	- 697,26	556.245,44
PASSIVO			
Totale debiti	9.002,10	17.558,31	26.560,41
Consistenza Patrimoniale	547.940,60	- 18.255,57	529.685,03
Totale a pareggio	556.942,70	- 697,26	556.245,44

Il **mod. K – conto del patrimonio**, dimostra che la consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario [immobilizzazioni], durante l'esercizio 2020, ha subito un decremento di **€ 18.255,57**.

Si evidenzia che, le risultanze, corrispondono alla somma algebrica delle varie operazioni apportate in corso d'anno; nello specifico, si è proceduto all'ammortamento in diminuzione dei beni mobili al 31/12/2020 secondo gli indici previsti dalle norme vigenti per € 16.078,83 [beni mobili], ad acquisire in inventario nuovi beni mobili acquistati per un valore in aumento di € 5.449,18 tra cui un Terminale biometrico per la rilevazione delle presenze del personale ATA, Tablet per la Didattica Digitale Integrata.

Pertanto le risultanze contabili del registro di Inventario, relative alle immobilizzazioni, ammontano a **€ 79.680,54**== [di cui € 40.737,23 + 38.943,31 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 corrente anno 2021; 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, 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; a giugno 2019 dopo le 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 obsoleti, danneggiati e inservibili sono stati dismessi e smaltiti con i fondi assegnati dal Comune; 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 solo nel plesso della scuola secondaria Regina Elena.

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

Il valore riferito ai depositi bancari è determinato:

- **€ 355.470,27** saldo c/c al 31/12/2020 che concorda col registro di Cassa, con gli atti contabili della Tesoreria del Banco di Sardegna – Istituto Tesoriere e dal mod. 56T della Banca d'Italia.

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		16.874,19	42.066,98					306.912,76	58.941,17	19,20%
A02	3.926,67	12.086,80	32.323,05	1.544,62				88.397,71	49.881,14	56,43%
A03		26.582,89	8.623,27					50.174,88	35.206,16	70,17%
A04										0,00%
A05				44.306,25				46.136,01	44.306,25	96,03%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	30.599,72	245,00	32.653,89	17.990,80				178.063,74	81.489,41	45,76%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	1.708,72	53,66	3.388,16					47.677,17	5.150,54	10,80%
ALTRI PROGETTI										
TOTALE	36.235,11	55.842,54	119.055,35	63.841,67	0,00	0,00	0,00	717.362,27	274.974,67	38,33%
TOTALE/TOTAL E IMPEGNI %	13,18%	20,31%	43,30%	23,21%	0,00%	0,00%	0,00%	38,33%		

Nello specifico, per quanto riguarda la parte relativa al raggruppamento dei progetti nella su esposta tabella, vengono inclusi nei progetti a supporto della didattica quelli rubricati in P02; mentre nei progetti formazione personale quelli rubricati in P04.

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 38,33%.

Gli obiettivi fondamentali a carico del programma annuale 2020 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 2021



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