



ISTITUTO COMPRENSIVO di Via Stoccolma – CAGLIARI

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

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

Per l'esercizio finanziario 2021, 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 2021 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 13 aprile 2022, 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 2021, 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 2021, a causa di finanziamenti insufficienti per una corretta gestione dell'attività didattica.

Il Programma Annuale 2021 è stato verificato al 30/06/2021, 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 31/12/2020] del 24/02/2021 – approvata in Consiglio di Istituto il 27/04/2021, numero 2 [3-12] del 30/06/2021 - approvata in Consiglio di Istituto il 12/07/2021, numero 3 [13-24] del 11/12/2021 - approvata in Consiglio di Istituto il 21/12/2021, n. 4 [25-33] del 31/12/2021 – 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 2022

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)
	6	6	122		118	118		19,00

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 8 marzo 2022

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	56		22	34	56	2		14,00
Seconde		2	2	4	76		33	42	75	2	-1	18,75
Terze		2	2	4	82		38	45	83	3	1	20,75
Quarte		2	2	4	82		40	42	82	1		20,50
Quinte		1	3	4	81		43	37	80	1	-1	20,00
Pluriclassi												
Totale		9	11	20	377		176	200	376	9	-1	18,80
Prime		3	1	4	75		55	20	75	1		18,75
Seconde		4	1	5	104		83	21	104	3		20,80
Terze		4	1	5	113		88	24	112	4	-1	22,40
Pluriclassi												
Totale		11	3	14	292		226	65	291	8	-1	20,65

Dati Personale - Data di riferimento: 8 marzo 2021

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	70
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
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*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	114
<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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
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	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 9 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	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	€ 450.004,49		
Finanziamenti U.E.	€ 0,00	€ 0,00	1,00
Finanziamenti Statali	€ 159.620,83	€ 159.620,83	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 20.160,00	€ 20.160,00	1,00
Finanziamenti da Enti	€ 74.863,41	€ 74.863,41	1,00
Contributi da privati	€ 8.563,00	€ 8.563,00	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
Altre entrate	€ 12.647,53	€ 12.647,53	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	
Totale entrate	€ 725.859,26	€ 275.854,77	0,38
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	
Totale a pareggio	€ 0,00	€ 0,00	

In riferimento all'Avanzo di Amministrazione, si evidenzia nel dettaglio: € 138.742,88 provenienti da quello non vincolato e € 311.261,61 [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]

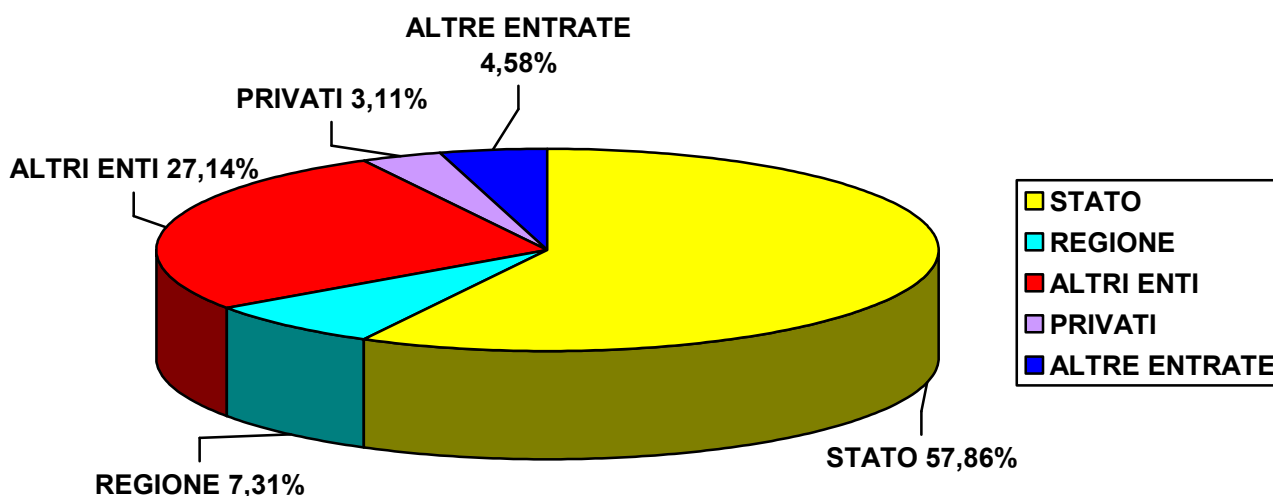


GRAFICO 1 – ENTRATE [PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA in percentuale]

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 497.726,68	€ 115.594,96	0,23
Progetti	€ 220.615,69	€ 91.788,97	0,42
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
Fondo di Riserva	€ 1.400,00		0,00
Disponibilità da programmare	€ 0,00		0,00
Totale Spese	€ 719.742,37	€ 207.383,93	0,29
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 68.470,84	
Totale a Pareggio	€ 0,00	€ 275.854,77	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un AVANZO di competenza di € 68.470,84

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate e la sua percentuale di utilizzo risultano pari al 28,81% di quelle programmate.

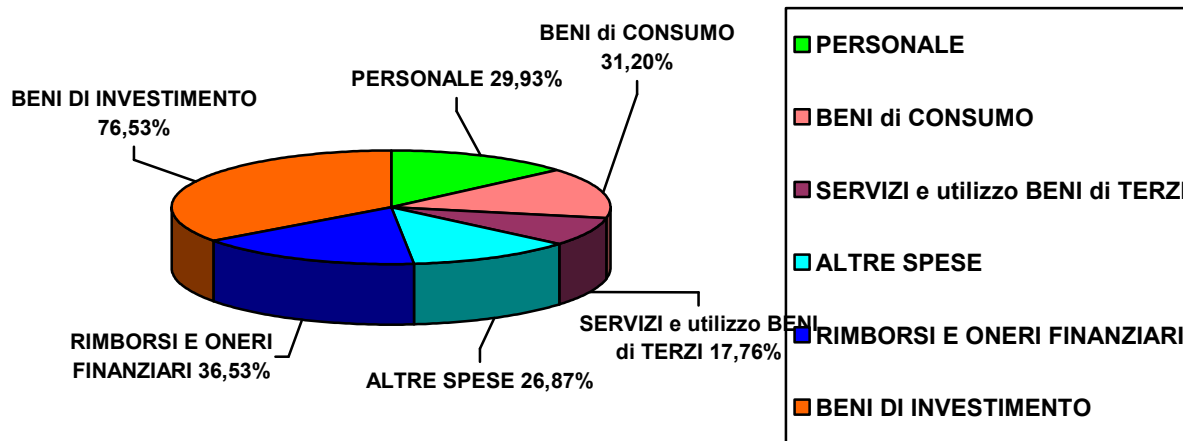


GRAFICO 2 – SPESE per tipologia dei conti economici – mod. N – pag. 14 [PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA /SOMMEIMPEGNATE TOTALI IN %].

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 2021			355.470,27
	Competenza	258.814,87	
SOMME RISCOSE			
	Residui	77.759,76	
	Totale (1)	336.574,63	
	Competenza	207.383,93	
SOMME PAGATE			
	Residui	25.360,41	
	Totale (2)	232.744,34	
	Differenza (1 - 2)		103.830,29
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			459.300,56

Relativamente al fondo cassa rilevato al **31/12/2021** di **€ 459.300,56** 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 31/12/2021				
ANALISI	INIZIALE AL 31/12/2021	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI	CASSA
A01-01	€ 39.000,00	-€ 15.000,00		€ 24.000,00
A01-02	€ 2.107,80	-€ 11.575,00		-€ 9.467,20
A01-03	€ 12.226,52			€ 12.226,52
A01-04	€ 3.763,34			€ 3.763,34
A01-05	€ 78.089,14			€ 78.089,14
A01-06	€ 110.130,97			€ 110.130,97
A01-07	€ 480,07		€ 1.200,00	€ 1.680,07
A01-08	€ 30.076,16			€ 30.076,16
A01-09	€ 10.003,02			€ 10.003,02
A02-01	€ 12.898,02			€ 12.898,02
A02-02	€ 38.494,57			€ 38.494,57
A02-04	€ 1.000,00			€ 1.000,00
A02-05	€ 600,00			€ 600,00
A02-06	€ 0,88			€ 0,88
A03-01	€ 13.022,72			€ 13.022,72
A03-02	€ 925,00	-€ 133,00		€ 792,00
A03-03	€ 843,63			€ 843,63
A03-06	€ 305,00			€ 305,00
A03-08	€ 18.085,83			€ 18.085,83
A03-09	€ 8.887,79			€ 8.887,79
A05	€ 1.191,26			€ 1.191,26
P02-01	€ 19.102,97	-€ 9.306,90		€ 9.796,07
P02-02	€ 4.119,95			€ 4.119,95
P02-03	€ 4.913,36	-€ 14.308,60		-€ 9.395,24
P02-04	€ 21.188,98			€ 21.188,98
P02-06	€ 1.821,99			€ 1.821,99
P02-07	€ 800,00			€ 800,00
P02-08	€ 3.796,05			€ 3.796,05
P02-09	€ 35.183,48			€ 35.183,48
P02-10	€ 1.691,43			€ 1.691,43
P02-11	€ 1.975,53	-€ 7.600,00		-€ 5.624,47
P04-01	€ 2.259,68			€ 2.259,68
P04-02	€ 11.365,86	-€ 108,27		€ 11.257,59
P04-03	€ 9.103,88	-€ 2.343,00		€ 6.760,88
P04-04	€ 1.479,99			€ 1.479,99
P04-05	€ 6.219,57			€ 6.219,57
P04-06	€ 3.100,00			€ 3.100,00
P04-08	€ 704,00			€ 704,00
R98	€ 1.400,00			€ 1.400,00
Z01 - Somma derivante da Radiazione Residui Attivi e Passivi				€ 6.116,89
	€ 512.358,44	-€ 60.374,77	€ 1.200,00	€ 459.300,56

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 ammonta a € 518.475,33, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	17.039,90
ATTIVI		
	Esercizi Precedenti	43.334,87
	Totale (1)	60.374,77
	Esercizio Corrente	0,00
PASSIVI		
	Esercizi Precedenti	1.200,00
	Totale (2)	1.200,00
DIFFERENZA (1 - 2)		59.174,77
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021		459.300,56
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO 2021		518.475,33

Situazione Residui [mod. L]

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 121.094,63	€ 77.759,76	€ 43.334,87	€ 17.039,90	0,00	€ 60.374,77

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 26.560,41	€ 25.360,41	€ 1.200,00	€ 0,00	0,00	€ 1.200,00

L'Avanzo di Esercizio 2021 di € 68.470,84 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021	€ 275.854,77
SPESE EFFETTIVE E.F. 2021	€ 207.383,93
AVANZO ESERCIZIO 2021	€ 68.470,84

A questo punto occorre specificare che i lavori per la realizzazione della mensa in loco nel plesso della scuola secondaria Regina Elena si sono bloccati a causa della emergenza Covid-19 e riprenderanno non appena la situazione emergenziale lo permetterà.

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. Lo step successivo previsto è la procedura di bando pubblico, attività propedeutiche già iniziate e sospese. 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 dal 2018.

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	139.913,39
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
05/02/2021	2	Variazioni determinate dall'Avanzo non vincolato definitivo al 31/12/2020	-1.170,51	
			Previsione definitiva	138.742,88
			Somme riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	138.742,88
Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato				
			Previsione iniziale	266.401,34
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
5/02/2021	1	Variazioni determinate dall'Avanzo vincolato definitivo al 31/12/2020	44.860,27	
			Previsione definitiva	311.261,61
			Somme riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	311.261,61
Aggregato 03 voce 01 - Dotazione Ordinaria				
			Previsione iniziale	14.163,33
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/02/2021	5	Ulteriori fondi alunni H	80,00	
25/10/2021	20	Assegnazione risorse 4/12 2021/22	6.363,34	
20/12/2021	29	Integrazioni fondi di funzionamento	4.312,11	
			Previsione definitiva	24.918,78
			Somme riscosse	24.918,78
			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	
04/05/2021	8	Risorse saldo PNF docenti 50%	877,00	
28/07/2021	14	Risorse animatore digitale 2021	1.000,00	
25/10/2021	21	Saldo SIO e ID	4.040,79	
09/11/2021	23	Risorse esami di stato in sicurezza	1.937,54	
14/12/2021	27	Assegnazione fondi ID e SIO 2021/22 € 17.026,00 + Risorse DDI regioni del mezzogiorno € 8.887,79	25.913,79	
12/04/2021	7	Risorse per l'acquisto di DAE et similia nota MI prot. n. 7144/2021	1.000,00	
22/06/2021	10	Risorse ex art 21 comma 1 DL 41/2021	14.237,64	
28/06/2021	11	Risorse ex art 21 comma 6 DL 41/2021 Piano scuola estate	18.085,83	
23/11/2021	24	Risorse art 58 DL 73/2021 emergenza covid avvio as 2021/22	30.076,16	
09/11/2021	22	Risorse acquisto banche e sedute standard	37.533,30	
			Previsione definitiva	134.702,05
			Somme riscosse	134.702,05
			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	
20/12/2021	28	Finanziamento acconto 90% Linea Ascolto&Supporto 2020/21 – Saldo 10% Linea C 2019/20 Comune di Cagliari fondi di Rotazione I tranche 2019 I tranche	20.160,00	
			Previsione definitiva	20.160,00
			Somme riscosse	20.160,00
			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	
04/09/2021	15	Finanziamenti Comune di Cagliari fondi di Rotazione I tranche 2020/21 I tranche + contributo gestione amministrativa mensa	41.782,50	
29/09/2021	16	Nazionali per il sistema scolastico 0-6 anni scuola dell'infanzia	7.600,00	
06/10/2021	18	Finanziamenti Comune di Cagliari fondi di LR 31/84 2020/21 e 2021/22	25.480,91	
			Previsione definitiva	74.863,41
			Somme riscosse	57.956,51
			Somme da riscuotere	16.906,90
			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	
29/09/2021	17	Contributo famiglie assicurazione RC	5.131,00	
			Previsione definitiva	5.131,00
			Somme riscosse	4.998,00
			Somme da riscuotere	133,00
			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	
13/02/2021	4	Contributo progetto Lingua Inglese scuola dell'Infanzia Via Parigi	37,00	
25/10/2021	19	Cauzione libri in comodato d'uso	70,00	
14/12/2021	25	Contributo progetto Lingua Inglese scuola dell'Infanzia Via Parigi	700,00	
20/12/2021	30	Contributo progetto Lingua Inglese scuola dell'Infanzia e secondaria	910,00	
30/12/2021	31	Contributo progetto Lingua Inglese scuola dell'Infanzia e secondaria	1.715,00	
			Previsione definitiva	3.432,00
			Somme riscosse	3.432,00
			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	
13/02/2021	3	Interessi provvisori Tesoreria Unica Banca d'Italia 2021	0,04	
			Previsione definitiva	0,04
			Somme riscosse	0,04
			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	
13/03/2021	6	Fondi emergenza Covid per alunni degenti DDI	8.000,00	
09/06/2021	9	Saldo 2020 contratto distributori automatici 2020	200,00	
28/07/2021	13	Storno fondi mandati non andati a buon fine - incasso	494,44	
14/12/2021	26	Storno fondi mandati non andati a buon fine - incasso	100,00	
30/12/2021	32	Acconto seminari e-Twinning emendamento 2022-23	2.161,62	
30/12/2021	33	Progetto Leonardo per la scuola – ulteriori risorse	1.691,43	
			Previsione definitiva	12.647,49
			Somme riscosse	12.647,49
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
725.859,26	275.854,77	258.814,87	17.039,90	450.004,49

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	253.358,30
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
05/02/2021	1	Variazioni determinate dall'avanzo vincolato definitivo al 31/12/2020	-183,00	
05/02/2021	2	Variazioni determinate dall'avanzo non vincolato definitivo al 31/12/2020	-2.703,71	
12/04/2021	7	Assegnazione fondi per acquisto DAE et similia	1.000,00	
09/11/2021	22	Risorse acquisto banchi monoposto e sedute standard	37.533,30	
23/11/2021	24	Risorse art. 58 DL 73/2021 emergenza covid avvio as 2021/22	30.076,16	
			Previsione definitiva	319.081,05
			Somme pagate	33.204,03
			Somme da pagare	0,00
			Economie	285.877,02

Nell'ambito dell'aggregato A01 le spese sostenute di esternalizzazione dei servizi di manutenzione e giardinaggio spazi esterni. Spese per la Sicurezza dei locali Scolastici. Spese per l'acquisto e sostituzione dei banchi monoposto e sedute standard forniti in precedenza dalla ditta Nautilus e risultati non a norma. Fondi per l'acquisto del defibrillatore. 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	27.773,94
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
05/02/2021	1	Variazioni determinate dall'avanzo vincolato definitivo al 31/12/2020	27.296,02	
05/02/2021	2	Variazioni determinate dall'avanzo non vincolato definitivo al 31/12/2020	-1.923,08	
13/02/2021	3	Interessi provvisori Banca d'Italia al 31/12/2020	0,04	
09/06/2021	9	Saldo contributo distributori automatici 2020	200,00	
22/06/2021	10	Risorse ex art. 31 comma 1 DL 41/2021	14.237,64	
30/06/2021	12	Storno aggregati spesa per maggiori spese – assestamento al 30/06/2021	52,95	
28/07/2021	13	Storno mandati non andati a buon fine	350,00	
28/07/2021	14	Assegnazione risorse animatore digitale PNSD	1.000,00	
04/09/2021	15	Assegnazione risorse fondi di rotazione saldo 2020/21 € 39.362,50 + contributo gestione mensa € 2.420,00	41.782,50	
25/10/2021	20	4/12 2021/22 fondi di funzionamento	3.363,34	
20/12/2021	20	Integrazione fondi di funzionamento	2.000,00	
			Previsione definitiva	116.027,45
			Somme pagate	63.033,98
			Somme da pagare	0,00
			Economie	52.993,47

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	30.585,73	
Variazioni apportate in corso d'anno					
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo		
05/02/2021	1	Variazioni determinate dall'avanzo vincolato definitivo al 31/12/2021	-8.028,73		
05/02/2021	2	Variazioni determinate dall'avanzo non vincolato definitivo al 31/12/2021	-1.424,95		
13/02/2021	4	Contributi famiglie per Assicurazione RC	7,00		
13/02/2021	5	Ulteriori assegnazioni alunni H	80,00		
28/06/2021	11	Risorse ex art 31 comma 6 DL 41/2021 Piano Scuola Estate	18.085,83		
30/06/2021	12	Storno per maggiori spese assestamento al 30/06	16,35		
29/09/2021	17	Contributi famiglie per Assicurazione RC	5.131,00		
25/10/2021	19	Cauzione libri in Comodato d'uso	70,00		
25/10/2021	20	4/12 2021/22 fondi di funzionamento	3.000,00		
25/10/2021	21	Contributi Orientamento	340,86		
09/11/2021	23	Risorse esami di stato in sicurezza 2020/21	1.937,54		
14/12/2021	26	Storno mandato non andato a buon fine	100,00		
14/12/2021	27	Risorse DDI regioni del mezzogiorno	8.887,79		
20/12/2021	29	Integrazione fondi funzionamento	2.000,00		
			Previsione definitiva	60.788,42	
			Somme pagate	18.718,45	
			Somme da pagare	0,00	
			Economie	42.069,97	

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				
			12Previsione iniziale	1.829,76
			Somme pagate	638,50
			Somme da pagare	0,00
			Economie	1.191,26

Le spese di tale aggregato si riferiscono ai viaggi di Istruzione e le visite guidate e sono totalmente finanziate dalle famiglie degli studenti. Tutte le attività sono sospese a causa dell'emergenza sanitaria.

Aggregato P voce 02 – PROGETTI IN AMBITO “UMANISTICO E SOCIALE”					
			Previsione iniziale	71.500,35	
Variazioni apportate in corso d'anno					
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo		
05/02/2021	1	Variazioni determinate dall'avanzo vincolato definitivo al 31/12/2020	25.073,98		
06/10/2021	18	Assegnazione risorse LR 31/84 2020/21	25.480,91		
13/02/2021	4	Versamento contributi famiglie progetto Lingua Inglese Scuola dell'Infanzia Via Parigi, Via Dublino e secondaria	30,00		
14/12/2021	25	Versamento contributi famiglie progetto Lingua Inglese Scuola dell'Infanzia Via Parigi, Via Dublino e secondaria	700,00		
20/12/2021	29	Integrazione fondi di funzionamento 2021	312,11		
20/12/2021	30	Versamento contributi famiglie progetto Lingua Inglese Scuola dell'Infanzia Via Parigi, Via Dublino e secondaria	910,00		
30/12/2021	31	Versamento contributi famiglie progetto Lingua Inglese Scuola dell'Infanzia Via Parigi, Via Dublino e secondaria	1.715,00		
20/12/2021	28	Acconto 90% Linea Ascolto e Supporto + Saldo 10% Linea C	20.160,00		
28/07/2021	13	Storno mandato non andato a buon fine	144,44		
25/10/2021	21	Saldo ID e SIO 2020/21	3.699,93		
14/12/2021	27	Assegnazioni fondi ID e SIO 2021/22	17.026,00		
13/03/2021	6	Fondi emergenza covid alunni in DDI	8.000,00		
30/06/2021	12	Storno aggregati di spesa per maggiori spese – assestamento al 30/06	36,60		
30/12/2021	33	Progetto Leonardo per la scuola – ulteriori fondi	1.691,43		
29/09/2021	16	Assegnazione fondi nazionali per il sistema educativo 0-6 anni scuola dell'infanzia	7.600,00		
			Previsione definitiva	184.080,75	
			Somme pagate	89.487,01	
			Somme da pagare	0,00	
			Economie	94.593,74	

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, Via Dublino e secondaria, 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 e Ascolto e Supporto, 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	34.029,98
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
05/02/2021	2	Variazioni determinate dall'avanzo non vincolato definitivo al 31/12/2020	-1.235,66	
05/02/2021	1	Variazioni determinate dall'avanzo vincolato definitivo al 31/12/2020	702,00	
30/12/2021	32	Acconto 80% seminari formazione e-Twinning emendamento 2022/23	2.161,62	
04/05/2021	8	Assegnazione fondi formazione docenti PNF 50%	877,00	
			Previsione definitiva	36.534,94
			Somme pagate	2.301,96
			Somme da pagare	0,00
			Economie	34.232,98

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	1.400,00
	Somme pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1.400,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
719.742,37	207.383,93	207.383,93	0,00	512.358,44

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Spese di Personale	77.670,31	23.242,98	29,93%
02	Acquisti di Beni di consumo	95.664,05	29.846,92	31,20%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	409.488,34	72.733,15	17,76%
04	Acquisto di Beni d'investimento	80.498,78	61.607,97	76,53%
05	Altre spese	2.451,78	658,75	26,87%
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	144,16	144,16	100,00%
09	Rimborsi e poste correttive	52.424,95	19.150,00	36,53%
100	Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00%
98	Fondo di riserva	1.400,00	0,00	0,00%
Totale generale		719.742,37	207.383,93	

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 2021

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

	Accertamenti competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	275.854,77	
Indice di dipendenza finanziaria	= -----	=	= 0,38
	Totale Entrate (tot. colonna a - Entrate mod. H)	725.859,26	
	Accertamenti da riscuotere (tot. colonna d - Entrate mod. H)	17.039,90	
Incidenza residui attivi	= -----	=	= 0,06
	Accertamenti di competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	275.854,77	
	Impegni non pagati (tot. colonna d - Spese mod. H)	0,00	
Incidenza residui passivi	= -----	=	= 0,00
	Impegni di competenza (tot. colonna b - Spese mod. H)	207.383,93	
	Riscossioni a residuo (tot. colonna g - Entrate mod. N)	77.759,76	
Smaltimento residui attivi	= -----	=	= 0,64
	Residui attivi iniziali (tot. colonna f - Entrate mod. N)	121.094,63	
	Pagamenti a residuo (tot. colonna g - Spese mod. N)	25.360,41	
Smaltimento residui passivi	= -----	=	= 0,95
	Residui passivi iniziali (tot. colonna f - Spese mod. N)	26.560,41	
	Pagamenti competenza + residuo (tot. colonne c, g - Spese mod. N)	232.744,34	
Indice capacità di spesa	= -----	=	= 0,99
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	233.944,34	
	Residui passivi al 31/12 (tot. colonna i mod. N)	1.200,00	
Indice accumulo dei residui passivi	= -----	=	= 0,01
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	233.944,34	

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 31/12/2021 pari a **€ 617.734,30**. I valori esposti sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	79.680,54	19.578,43	99.258,97
Totale Disponibilità	476.564,90	43.110,43	519.675,33
Totale dell'attivo	556.245,44	62.688,86	618.934,30
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio	556.245,44	62.688,86	618.934,30
PASSIVO			
Totale debiti	26.560,41	-25.360,41	1.200,00
Consistenza Patrimoniale	529.685,03	88.049,27	617.734,30
Totale a pareggio	556.245,44	62.688,86	618.934,30

Il **mod. K – conto del patrimonio**, dimostra che la consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario [immobilizzazioni], durante l'esercizio 2021, ha subito un incremento di **€ 88.049,27**.

Si evidenzia che, le risultanze, corrispondono alla somma algebrica delle varie operazioni apportate in corso d'anno; nello specifico, si è proceduto ad acquisire in inventario nuovi beni mobili acquistati per un valore in aumento di € 38.394,61 tra cui stampanti per l'Ufficio Amministrativo e la didattica, Tablet e Notebook per la Didattica Digitale Integrata, strumenti musicali, Monitor Touch con carrello, Armadio casellario per la didattica, un defibrillatore, PC per l'Ufficio e due macchine lavasciuga e aspirapolvere Come previsto dall'art. 29, comma 3, del D.l. n. 129/2019 si è provveduto al 31/12/2021 al Rinnovo Inventariale e alla rivalutazione dei beni. Dopo aver effettuato la ricognizione dei beni ed espletato le eventuali sistemazioni contabili, si è proceduto all'aggiornamento dei valori dei beni effettivamente esistenti, per la formazione dei nuovi inventari attribuendo una nuova numerazione. Allo stato attuale si sta etichettando con la nuova numerazione i beni, con esclusione del plesso della scuola primaria che a causa dell'emergenza per problemi strutturali dell'edificio è stato chiuso con ordinanza sindacale n. 24/2022.

Pertanto le risultanze contabili del registro di Inventario, relative alle immobilizzazioni, ammontano a **€ 99.258,97**== [di cui € 62.340,77 + € 36.918,20 relativo a Impianti, Macchinari e Attrezzature e € 0,00 relativo a materiale bibliografico].

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

Il valore riferito ai depositi bancari è determinato:

- **€ 459.300,56** saldo c/c al 31/12/2021 che concorda col registro di Cassa, con gli atti contabili della Tesoreria del Banco di Sardegna – Istituto Tesoriere mentre nell' mod. 56T della Banca d'Italia risulta un saldo di € 459.265,56, la differenza di - € 35,00 è dovuta ad un versamento effettuato dalle Famiglie degli alunni per attività progettuali ma non ancora trasferito dall'Istituto Cassiere.

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.

SPESE										
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/ Spese % (impegnato)
A01		689,80	3.995,96			25.518,27		319.081,05	33.204,03	10,41%
A02	4.820,00	7.302,53	41.176,92	658,75		8.931,62	144,16	116.027,45	63.033,98	54,33%
A03		3.492,01	5.918,62	540,90		8.766,92		60.788,42	18.718,45	30,79%
A04										0,00%
A05				638,50				1.829,76	638,50	34,90%
P2- PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	16.451,67	18.362,58	21.311,00	17.970,60		15.931,16		184.080,75	89.487,01	48,61%
P4 - PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	1.971,31		330,00					36.534,94	2.301,96	6,30%
ALTRI PROGETTI										
TOTALE	23.242,98	29.846,92	72.733,15	19.808,75		61.607,97	144,16	718.342,37	207.383,93	28,87%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	11,21%	14,39%	35,07%	9,55%	0,00%	29,71%	0,07%	28,87%		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 28,87%.

Gli obiettivi fondamentali a carico del programma annuale 2021 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, 13 aprile 2022



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