



## Ministero dell'Istruzione

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SARDEGNA  
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE EDMONDO DE MAGISTRIS cod. ente 2250702  
VIA E.D'ARBOREA  
09040 SAN NICOLÒ GERREI (CA)  
Codice Fiscale: 92105290925 Codice Meccanografico: CAIC88500L

### RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2021

Il conto consuntivo per l'anno 2021 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

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

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto il 10/02/2021 con provvedimento n. 16 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

#### RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	409.106,90	Programmazione definitiva	281.052,48	Disp. fin. da programmare 128.054,42
Accertamenti	129.593,67	Impegni	76.199,68	Avanzo/Disavanzo di competenza 53.393,99
competenza	125.111,97	competenza	62.118,35	Saldo di cassa corrente (a)
Riscossioni	4.980,00	Pagamenti	72.313,68	-4.340,06
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	4.481,70	Somme rimaste da pagare	14.081,33	Residui dell'anno attivi/passivi -9.599,63
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	36.075,08	Residui non pagati anni precedenti	37.993,94	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	40.556,78	Totale residui passivi	52.075,27	Sbilancio residui (b) -11.518,49
			Saldo cassa iniziale (c)	349.326,35
				(a+b+c) <b>333.467,80</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>				

## CONTO FINANZIARIO 2021

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	279.513,23	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	87.085,97	87.085,97	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	36.427,00	36.427,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.300,00	3.300,00	100,00%
Contributi da privati	2.125,30	2.125,30	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	655,40	655,40	100,00%
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	0,00	0,00	-
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>409.106,90</b>	<b>129.593,67</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>129.593,67</b>	

(\*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2021.

### ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

#### [01 - Avanzo di amministrazione presunto]

##### 01 / 01 – Non vincolato

Previsione iniziale € 226.059,30  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 226.059,30  
 Somme accertate € 0,00  
 Riscosso € 0,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

##### 01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale € 53.453,93  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 53.453,93  
 Somme accertate € 0,00  
 Riscosso € 0,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 - nessuna -

Annotazioni:

### [03 - Finanziamenti dallo Stato]

#### 03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 10.519,99  
 Variazioni in corso d'anno € 7.861,72

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/01/2021		E	110,00	MAGGIORI FINANZIAMENTI SU CAP. 01195 ART. 01 A.F. 2021 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO GENNAIO/AGOSTO 2021
12/10/2021		E	7.751,72	CAP 01195 ART 01 A.F. 2021 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO SET-DIC 2021

Previsione definitiva € 18.381,71  
 Somme accertate € 18.381,71  
 Riscosso € 18.381,71  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 - nessuna -

Annotazioni:

#### 03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 68.704,26

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
04/02/2021		E	1.678,00	Ambito 8 Erogazione fondi a.s. 2020-2021 Piano Nazionale Formazione Docenti Ambito 8 Erogazione fondi a.s. 2020-2021 Piano Nazionale Formazione Docenti
26/03/2021	7144	E	1.000,00	E.F. 2021 -Assegnazione delle risorse finanziarie finalizzate all'acquisto di defibrillatori semiautomatici (DAE) et similia E.F. 2021 -Assegnazione delle risorse finanziarie finalizzate all'acquisto di defibrillatori semiautomatici (DAE) et similia
01/04/2021		E	10.631,37	E.F. 2021 -Avviso assegnazione della risorsa finanziaria ex art. 31, comma 1 del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41
15/05/2021		E	10.764,91	E.F. 2021 -Avviso assegnazione della risorsa finanziaria ex art. 31, comma 6 del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41
15/07/2021		E	1.000,00	CAP 04007 ART 01 ANIMATORI DIGITALI 2021
04/08/2021		E	2.980,58	Risorse finalizzate per l'acquisto di banchi e sedute dell'art. 58, comma 4-septies del D.L. 73/2021
25/08/2021		E	23.377,16	Risorse art. 58, c. 4 D.L. 73/2021 destinazione A1, P04, A03-Circ. 18993 del 24/08/2021

22/10/2021		E	184,01	ART. 1 A.F. 2021 DL 104_2013 ARTICOLO 8 COMMA 1 ORIENTAMENTO 21_22
05/11/2021		E	5.454,68	Assegnazione sicurezza esami di Stato Primo ciclo L. 30 dicembre 2020, n. 178
09/12/2021		E	8.414,38	ART 03 DISPOSITIVI E STRUMENTI DIGITALI REGIONI DEL MEZZOGIORNO
22/12/2021		E	2.847,32	RISORSE CAP 01196 ART 12 A.F. 2021 SOFFERENZE FINANZIARIE
23/12/2021		E	371,85	RISORSE ART 01 A.F. 2021 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO SOFFERENZE A.S. 2021

Previsione definitiva	€	68.704,26	
Somme accertate	€	68.704,26	
Riscosso	€	67.865,26	
Rimaste da riscuotere	€	839,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:	
01) E.F. 2021 - Art. 31, c. 1, D.L. 22-03-2021 n. 41 € 10.631,37 - 02) E.F. 2021 - Art. 31, c. 6, D.L. 22-03-2021 n. 41 € 10.764,91 - 03) CAP 04007 ART 01 ANIMATORI DIGITALI 2021 € 1.000,00 - 04) Risorse art. 58, c. 4-septies D.L. 73/2021 € 2.980,58 - 05) Risorse art. 58, c. 4 D.L. 73/2021 € 23.377,16 - 06) Risorse art. 1, A.F. 2021 D.L. 104_2013 € 184,01 - 07) Risorse art. 03 D.D.I. NELLE REGIONI MEZZOGIORNO € 8.414,38 - 08) Sicurezza esami di Stato L. 30/12/2020 n. 178 € 5.454,68 - 09) ART 12 A.F. 2021 SOFFERENZE FINAN € 2.847,32 - 10) ART 01 A.F. 2021 FUNZ. AMM. DID. sofferenze € 371,85	
Annotazioni:	

## [04 - Finanziamenti dalla Regione]

### 04 / 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	36.427,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/11/2021		E	17.227,00	Risorse Si torna tutti a Iscol@ 2020/2021 Linea didattica Esecutività Atti Unilaterali d'Obbligo 2° gruppo
15/12/2021		E	19.200,00	Finanziamento linea AES 20_21 LINEA C ISCOL@

Previsione definitiva	€	36.427,00	
Somme accertate	€	36.427,00	
Riscosso	€	32.784,30	
Rimaste da riscuotere	€	3.642,70	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:	
- nessuna -	
Annotazioni:	

## [05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.]

### 05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/01/2021		E	1.200,00	Contributo per spese di pulizia anno scolastico 2020/2021 Contributo per spese di pulizia anno scolastico 2020/2021
07/10/2021		E	1.200,00	COMUNE DI SANT'ANDREA FRIUS PER MATERIALE DI PULIZIA A.S. 21_22
01/12/2021		E	600,00	COMUNE DI SILIUS MATERIALE PULIZIA A.S. 2021_22

Previsione definitiva	€	3.000,00	
Somme accertate	€	3.000,00	
Riscosso	€	3.000,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

### 05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	300,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/09/2021		E	300,00	UNIVERSITA' DI CAGLIARI CONVENZIONE TIROCINANTI

Previsione definitiva	€	300,00	
Somme accertate	€	300,00	
Riscosso	€	300,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

## [06 - Contributi da privati]

### 06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.987,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/01/2021		E	26,50	Quote assicurazione alunni
14/12/2021		E	1.961,00	Polizza assicurazione alunni e operatori IW/2020/01360 a.s. 2021/22

Previsione definitiva	€	1.987,50	
Somme accertate	€	1.987,50	
Riscosso	€	1.987,50	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

### 06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	137,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/11/2021		E	137,80	Polizza assicurazione alunni e operatori IW/2020/01360 a.s. 2021/2022

Previsione definitiva	€	137,80	
Somme accertate	€	137,80	

Riscosso € 137,80  
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

## [08 - Rimborsi e restituzione somme]

### 08 / 06 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da ISP

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 655,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/12/2021		E	655,40	Regolarizzazione provvisorio tesoriere n. 179

Previsione definitiva € 655,40

Somme accertate € 655,40

Riscosso € 655,40

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

## RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	188.955,50	54.353,50	28,77%
Progetti	91.044,98	21.846,18	23,99%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.052,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>281.052,48</b>	<b>76.199,68</b>	
Avanzo di competenza		<b>53.393,99</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>129.593,67</b>	

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

## ANALISI DELLE SPESE

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

Attività - A01.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 56.050,00  
Variazioni in corso d'anno € 22.707,04

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/01/2021		E	2/3	1.200,00	Contributo per spese di pulizia anno scolastico 2020/2021
15/01/2021		E	3/11	2.665,90	Polizza assicurazione alunni e operatori IW/2020/01360 a.s. 2020/21
28/01/2021		E	3/11	26,50	Quote assicurazione alunni
04/02/2021		E	3/5	1.678,00	Ambito 8 Erogazione fondi a.s. 2020-2021 Piano Nazionale Formazione Docenti
28/02/2021		E	99/1	750,00	
26/03/2021	7144	E	4/3	1.000,00	E.F. 2021 -Assegnazione delle risorse finanziarie finalizzate all'acquisto di defibrillatori semiautomatici (DAE) et similia
15/05/2021		E	1/3	4.000,00	Incarico RSPP 2020/2021
15/05/2021		E	2/1	-35,00	Compensazione
15/05/2021		E	2/2	35,00	Compensazione
15/05/2021		E	2/3	-4.000,00	Incarico RSPP 2020/2021
15/05/2021		E	3/2	4.300,00	Compensazione
15/05/2021		E	5/1	51,23	Compensazione
15/05/2021		E	6/1	-4.351,23	Compensazione
04/08/2021		E	4/3	2.443,10	Risorse finalizzate per l'acquisto di banchi e sedute dell'art. 58, comma 4-septies del D.L. 73/2021
04/08/2021		E	6/1	537,48	Risorse finalizzate per l'acquisto di banchi e sedute dell'art. 58, comma 4-septies del D.L. 73/2021
07/10/2021		E	2/3	1.200,00	COMUNE DI SANT'ANDREA FRIUS PER MATERIALE DI PULIZIA A.S. 21_22
05/11/2021		E	2/3	5.454,68	Assegnazione sicurezza esami di Stato Primo ciclo L. 30 dicembre 2020, n. 178
15/11/2021		E	3/11	137,80	Polizza assicurazione alunni e operatori IW/2020/01360 a.s. 2021/2022
01/12/2021		E	2/3	600,00	COMUNE DI SILIUS MATERIALE PULIZIA A.S. 2021_22
14/12/2021		E	2/1	655,40	restituzione fondo minute spese
14/12/2021		E	3/11	1.961,00	Polizza assicurazione alunni e operatori IW/2020/01360 a.s. 2021/22
22/12/2021		E	2/3	2.775,33	RISORSE CAP 01196 ART 12 A.F. 2021 SOFFERENZE FINANZIARIE
23/12/2021		E	2/1	371,85	RISORSE ART 01 A.F. 2021 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO SOFFERENZE A.S. 2021
23/12/2021		E	3/2	1.594,00	COMPENSAZIONE
23/12/2021		E	3/2	398,00	COMPENSAZIONE
23/12/2021		E	3/5	-1.594,00	COMPENSAZIONE
23/12/2021		E	3/6	-398,00	COMPENSAZIONE
23/12/2021		E	3/8	95,18	COMPENSAZIONE
23/12/2021		E	3/13	-95,18	COMPENSAZIONE

Previsione definitiva € 78.757,04  
Somme impegnate € 41.173,10  
Pagato € 34.987,39  
Rimasto da pagare € 6.185,71 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 76.742,53  
Residua disponibilità finanz € 35.569,43

Annotazioni:

Attività - A01.7 - Risorse ex art.231, comma 1, D.L. 34/2020

Risorse ex art.231, comma 1, D.L. 34/2020

Previsione iniziale € 2.542,36  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/05/2021		E	1/3	2.000,91	Incarico RSPP per operazioni propedeutiche art. 231 cc 1 e 7 D.L. 19/05/2020 n. 34
15/05/2021		E	2/3	-2.000,91	Incarico RSPP per operazioni propedeutiche art. 231 cc 1 e 7 D.L. 19/05/2020 n. 34

Previsione definitiva	€	2.542,36	
Somme impegnate	€	2.000,91	
Pagato	€	1.000,00	
Rimasto da pagare	€	1.000,91	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.542,36	
Residua disponibilità finanz	€	<b>541,45</b>	

Annotazioni:

#### Attività - A01.9 - Art. 31, comma 1 del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41

E.F. 2021 -Avviso assegnazione della risorsa finanziaria ex art. 31, comma 1 del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	10.631,37

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/04/2021		E	2/3	10.125,11	E.F. 2021 -Avviso assegnazione della risorsa finanziaria ex art. 31, comma 1 del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41
01/04/2021		E	6/1	506,26	E.F. 2021 -Avviso assegnazione della risorsa finanziaria ex art. 31, comma 1 del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41

Previsione definitiva	€	10.631,37	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>0,00</b>	

Annotazioni:

#### Attività - A01.11 - Risorse art. 58, c. 4 D.L. 73/2021

Risorse art. 58, c. 4 D.L. 73/2021

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	18.377,16

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/08/2021		E	2/3	15.337,16	Risorse art. 58, c. 4 D.L. 73/2021 destinazione A1, P04, A03-Circ. 18993 del 24/08/2021
25/08/2021		E	6/1	3.040,00	Risorse art. 58, c. 4 D.L. 73/2021 destinazione A1, P04, A03-Circ. 18993 del 24/08/2021

Previsione definitiva	€	18.377,16	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	16.427,16	
Residua disponibilità finanz	€	<b>16.427,16</b>	

Annotazioni:

#### Attività - A01.13 - Art. 1, commi 504 e 505 della legge 30 dicembre 2020, n. 178

Art. 1, commi 504 e 505 della legge 30 dicembre 2020, n. 178

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



Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva	€	0,00			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.454,68			
Residua disponibilità finanz	€	<b>5.454,68</b>			

Annotazioni:

#### Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

##### Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale	€	16.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	7.861,72

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/01/2021		E	2/3	110,00	MAGGIORI FINANZIAMENTI SU CAP. 01195 ART. 01 A.F. 2021 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO GENNAIO/AGOSTO 2021
12/10/2021		E	2/1	7.751,72	CAP 01195 ART 01 A.F. 2021 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO SET-DIC 2021
23/12/2021		E	3/5	-2.270,00	COMPENSAZIONE
23/12/2021		E	3/7	2.270,00	COMPENSAZIONE

Previsione definitiva	€	24.361,72			
Somme impegnate	€	7.521,75			
Pagato	€	3.939,15			
Rimasto da pagare	€	3.582,60			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	13.032,01			
Residua disponibilità finanz	€	<b>5.510,26</b>			

Annotazioni:

#### Attività - A03.3 - Didattica

##### Didattica

Previsione iniziale	€	16.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	9.414,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/05/2021		E	3/5	-2.435,36	Compensazione
15/05/2021		E	3/7	1.996,20	Compensazione
15/05/2021		E	6/1	439,16	Compensazione
15/07/2021		E	1/3	1.000,00	CAP 04007 ART 01 ANIMATORI DIGITALI 2021
09/12/2021		E	2/3	8.414,38	ART 03 DISPOSITIVI E STRUMENTI DIGITALI REGIONI DEL MEZZOGIORNO
23/12/2021		E	3/5	-480,00	COMPENSAZIONE
23/12/2021		E	3/7	480,00	COMPENSAZIONE

Previsione definitiva	€	25.414,38			
Somme impegnate	€	2.915,36			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	2.915,36			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	11.000,00			
Residua disponibilità finanz	€	<b>8.084,64</b>			

Annotazioni:

**Attività - A03.8 - Risorse ex art.231, comma 1, D.L. 34/2020**

Risorse ex art.231, comma 1, D.L. 34/2020

Previsione iniziale € 758,50  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/01/2021		E	3/8	-742,38	Art. 120 della legge 24 aprile 2020, n. 27 - Somme versate aio sensi dellart. 265, comma 9, della legge 17 luglio 2020 n. 77
15/01/2021		E	9/2	742,38	Art. 120 della legge 24 aprile 2020, n. 27 - Somme versate aio sensi dellart. 265, comma 9, della legge 17 luglio 2020 n. 77 742,38

Previsione definitiva € 758,50  
Somme impegnate € 742,38  
Pagato € 742,38  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 758,50  
Residua disponibilità finanz € **16,12**

Annotazioni:

**Attività - A03.10 - Piano Estate Risorse ex art.31, comma 6, D.L. n. 41/2021**

Piano Estate Risorse ex art.31, comma 6, D.L. n. 41/2021

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 10.764,91

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/05/2021		E	3/2	10.764,91	E.F. 2021 -Avviso assegnazione della risorsa finanziaria ex art. 31, comma 6 del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41 Piano Estate

Previsione definitiva € 10.764,91  
Somme impegnate € 0,00  
Pagato € 0,00  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00  
Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

**Attività - A03.12 - Risorse art. 58, c. 4 D.L. 73/2021**

Risorse art. 58, c. 4 D.L. 73/2021

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 5.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/08/2021		E	3/6	4.098,36	Risorse art. 58, c. 4 D.L. 73/2021 destinazione A1, P04, A03-Circ. 18993 del 24/08/2021
25/08/2021		E	6/1	901,64	Risorse art. 58, c. 4 D.L. 73/2021 destinazione A1, P04, A03-Circ. 18993 del 24/08/2021

Previsione definitiva € 5.000,00  
Somme impegnate € 0,00  
Pagato € 0,00  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 5.000,00  
Residua disponibilità finanz € **5.000,00**

Annotazioni:

#### Attività - A05.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale € 12.000,00  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 12.000,00  
Somme impegnate € 0,00  
Pagato € 0,00  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 12.000,00  
Residua disponibilità finanz € **12.000,00**

Annotazioni:

#### Attività - A06.6 - Attività di orientamento

Attività di orientamento

Previsione iniziale € 164,05  
Variazioni in corso d'anno € 184,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/10/2021		E	2/1	184,01	ART. 1 A.F. 2021 DL 104_2013 ARTICOLO 8 COMMA 1 ORIENTAMENTO 21_22

Previsione definitiva € 348,06  
Somme impegnate € 0,00  
Pagato € 0,00  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 164,05  
Residua disponibilità finanz € **164,05**

Annotazioni:

#### Progetti - P01.99 - Tutti a Iscol@ - B1

Tutti a Iscol@ - scuole aperte linea B1. Abbinamento Laboratorio/Autonomia scolastica

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 256,97

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
04/08/2021		E	6/1	256,97	IVA da Iscol@ B1 2019/2020 fattura stampanti 3D

Previsione definitiva € 256,97  
Somme impegnate € 256,97  
Pagato € 256,97  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 256,97  
Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

**Progetti - P02.25 - Concorso "Suoniamo Insieme" Sant'Andrea Frius**

Concorso "Suoniamo Insieme" Sant'Andrea Frius

Previsione iniziale € 6.377,24  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 6.377,24  
Somme impegnate € 0,00  
Pagato € 0,00  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 6.377,24  
Residua disponibilità finanz € **6.377,24**

Annotazioni:

**Progetti - P02.95 - Tutti a Iscol@ Linea A1 e A2**

Potenziamento insegnamento di Italiano e Matematica

Previsione iniziale € 15.558,08  
Variazioni in corso d'anno € 17.298,99

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/11/2021		E	1/3	7.000,00	Risorse Si torna tutti a Iscol@ 2020/2021 Linea didattica Esecutività Atti Unilaterali d'Obbligo 2° gruppo
29/11/2021		E	3/2	10.227,00	Risorse Si torna tutti a Iscol@ 2020/2021 Linea didattica Esecutività Atti Unilaterali d'Obbligo 2° gruppo
22/12/2021		E	3/1	71,99	RISORSE CAP 01196 ART 12 A.F. 2021 SOFFERENZE FINANZIARIE

Previsione definitiva € 32.857,07  
Somme impegnate € 5.409,93  
Pagato € 5.409,93  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 15.630,07  
Residua disponibilità finanz € **10.220,14**

Annotazioni:

**Progetti - P02.106 - L.R.31/84 - UNIONE DEI COMUNI DEL GERREI**

L.R.31/84 - UNIONE DEI COMUNI DEL GERREI

Previsione iniziale € 21.843,70  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/05/2021		E	2/2	375,41	Compensazione
15/05/2021		E	2/3	880,80	Compensazione
15/05/2021		E	3/2	-1.707,03	Compensazione
15/05/2021		E	4/3	450,82	Compensazione

Previsione definitiva € 21.843,70  
Somme impegnate € 13.861,28  
Pagato € 13.464,53  
Rimasto da pagare € 396,75 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 21.843,70  
 Residua disponibilità finanz € **7.982,42**

Annotazioni:

#### Progetti - P02.107 - Tutti a Iscol@ Linea C

Sportello di assistenza psicologica rivolto ad alunni, famiglie e docenti

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 19.200,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/12/2021		E	1/3	7.000,00	Finanziamento linea AES 20_21 LINEA C ISCOL@
15/12/2021		E	3/2	12.200,00	Finanziamento linea AES 20_21 LINEA C ISCOL@

Previsione definitiva € 19.200,00  
 Somme impegnate € 0,00  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 0,00  
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

#### Progetti - P03.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

Previsione iniziale € 3.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/05/2021		E	2/2	384,00	Compensazione
15/05/2021		E	3/2	-384,00	Compensazione

Previsione definitiva € 3.000,00  
 Somme impegnate € 1.946,00  
 Pagato € 1.946,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 3.000,00  
 Residua disponibilità finanz € **1.054,00**

Annotazioni:

#### Progetti - P04.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Previsione iniziale € 7.210,00  
 Variazioni in corso d'anno € 300,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/05/2021		E	3/5	-66,00	Compensazione
15/05/2021		E	6/1	66,00	Compensazione
01/09/2021		E	3/5	300,00	UNIVERSITA' DI CAGLIARI CONVENZIONE TIROCINANTI

Previsione definitiva € 7.510,00  
 Somme impegnate € 372,00  
 Pagato € 372,00

Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.510,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>7.138,00</b>	

Annotazioni:

Progetti - P04.113 - Risorse art. 58, c. 4 D.L. 73/2021

Risorse art. 58, c. 4 D.L. 73/2021

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	0,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.950,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>1.950,00</b>	

Annotazioni:

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		349.326,35
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	125.111,97	
b) in conto residui	€	4.980,00	
<b>Totale</b>	€		130.091,97
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	62.118,35	
d) in conto residui	€	72.313,68	
<b>Totale</b>	€		134.432,03
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>	€		344.986,29
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	40.556,78	
- Residui passivi	€	52.075,27	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>	€		333.467,80
Note relative alla situazione amministrativa:			

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	420.111,66	-383.353,50	36.758,16
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	420.111,66	-383.353,50	36.758,16
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	41.055,08	-498,30	40.556,78
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	349.326,35	-4.995,46	344.330,89
Totale disponibilità	390.381,43	-5.493,76	384.887,67
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	810.493,09	-388.847,26	421.645,83
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	110.868,20	-58.792,93	52.075,27
Totale Debiti	110.868,20	-58.792,93	52.075,27
<b>Consistenza patrimoniale</b>	699.624,89	-330.054,33	369.570,56
<b>TOTALE PASSIVO</b>	810.493,09	-388.847,26	421.645,83

Note relative alla situazione patrimoniale:
---

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	41.055,08	0,00	41.055,08	4.980,00	36.075,08	4.481,70	40.556,78
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	110.868,20	-560,58	110.307,62	72.313,68	37.993,94	14.081,33	52.075,27

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

## RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

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

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	6.000,91	7,88%
02	Acquisto di beni di consumo	17.504,37	22,97%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	33.514,76	43,98%
04	Acquisto di beni d'investimento	10.082,42	13,23%
05	Altre spese	1.242,70	1,63%
06	Imposte e tasse	7.112,14	9,33%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	742,38	0,97%
<b>Totale generale</b>		<b>76.199,68</b>	<b>100%</b>

## MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2021 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 750,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 22 del 16/02/2021 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 36 del 14/12/2021.

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

## INDICI DI BILANCIO

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



## INDICI SULLE ENTRATE

### INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{123.512,97}{129.593,67} = \mathbf{0,95}$$

### INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

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

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{6.080,70}{129.593,67} = \mathbf{0,05}$$

### INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

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

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{129.593,67}{129.593,67} = \mathbf{1,00}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{4.481,70}{129.593,67} = \mathbf{0,03}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{4.980,00}{41.055,08} = \mathbf{0,12}$$

### INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{40.556,78}{170.648,75} = \mathbf{0,24}$$

## INDICI SULLE SPESE

### INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{54.353,50}{76.199,68} = \mathbf{0,71}$$

### INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{21.846,18}{76.199,68} = \mathbf{0,29}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{14.081,33}{76.199,68} = \mathbf{0,18}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{72.313,68}{110.868,20} = \mathbf{0,65}$$

### INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{52.075,27}{186.507,30} = \mathbf{0,28}$$

### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{76.199,68}{526} = \mathbf{144,87}$$

## CONCLUSIONI

L'andamento della gestione nel suo complesso è risultato funzionale, in termini di efficacia ed efficienza, al perseguimento degli obiettivi prefissati, rispondendo a bisogni e attese della comunità scolastica e più in generale a quelle del territorio.

#### IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Mariella Vacca

Firma autografa sostituita a mezzo stampa ex art.3 c.2 D L.gvo 39/93

#### IL Direttore S.G.A.

Debora Sonia Lampis

Firma autografa sostituita a mezzo stampa ex art.3 c.2 D L.gvo 39/93