



ISTITUTO COMPRENSIVO di Via Stoccolma – CAGLIARI

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

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

Per l'esercizio finanziario 2022, 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 2022 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. 2022-2025 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 10 marzo 2023, 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 2022, 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 2022, a causa di finanziamenti insufficienti per una corretta gestione dell'attività didattica.

Il Programma Annuale 2022 è stato verificato al 30/06/2022 - approvato in Consiglio di Istituto il 01/09/2022, 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 [1-2-3 Variazioni all'Avanzo di Amministrazione definitivo al 31/12/2021] del 19/01/2022 – approvata in Consiglio di Istituto il 20/06/2022, numero 2 [4-14] del 30/06/2022 - approvata in Consiglio di Istituto il 01/09/2022, numero 3 [15-29] del 30/11/2022 - approvata in Consiglio di Istituto il 05/12/2022, n. 4 [30-36] del 31/12/2022 – 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: 7 marzo 2023

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	95		95	95		15,83

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 7 marzo 2023

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		1	2	3	41		14	27	41	1		13,67
Seconde		2	2	4	52		22	30	52	1		12,50
Terze		2	2	4	68		29	39	68	4		17,00
Quarte		2	2	4	77		33	44	77	3		19,25
Quinte		2	2	4	68		28	40	68	2		17,00
Pluriclassi												
Totale		9	10	19	306		126	180	306	11		16,11
Prime		4	1	5	82		64	19	83	2	1	16,60
Seconde		3	1	4	77		59	18	77	2		19,25
Terze		4	1	5	102		82	20	102	4		20,40
Pluriclassi												
Totale		11	3	14	261		205	57	262	8	1	18,75

Dati Personale - Data di riferimento: 7 marzo 2023

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	63
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	21
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
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	113
<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	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	5
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
TOTALE PERSONALE ATA	20

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	€ 518.475,33		
Finanziamenti U.E.	€ 9.301,00	€ 9.301,00	1,00
Finanziamenti Statali	€ 65.261,07	€ 65.261,07	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 37.098,61	€ 37.098,61	1,00
Finanziamenti da Enti	€ 78.558,80	€ 78.558,80	1,00
Contributi da privati	€ 11.707,00	€ 11.707,00	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
Altre entrate	€ 10.216,51	€ 10.216,51	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	
Totale entrate	€ 730.618,32	€ 212.142,99	0,29
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 109.924,34	
Totale a pareggio	€ 0,00	€ 322.067,33	

In riferimento all'Avanzo di Amministrazione, si evidenzia nel dettaglio: € 370.344,99 provenienti da quello non vincolato e € 148.130,34 [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]

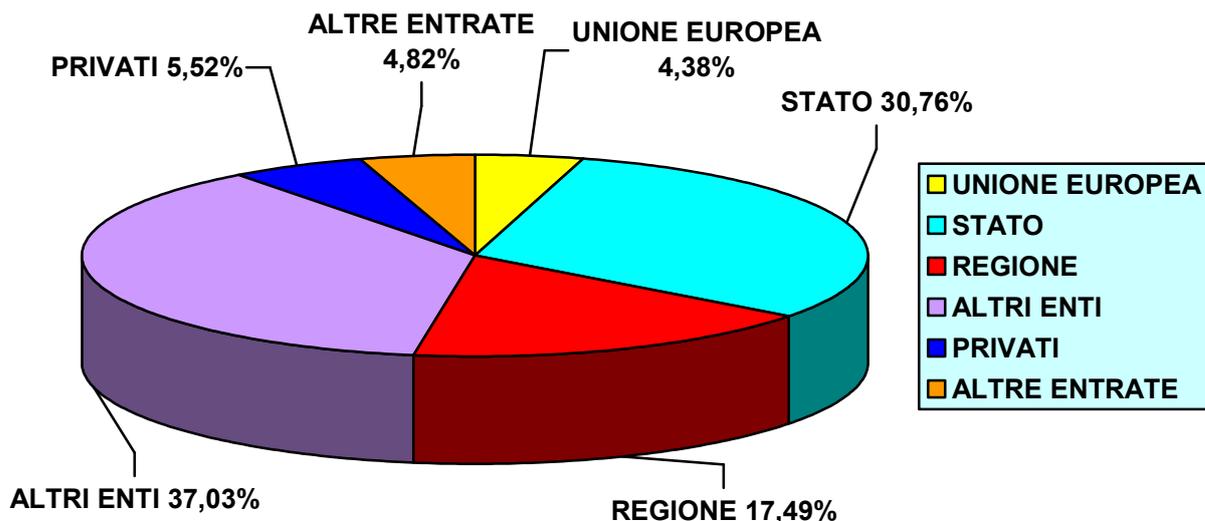


GRAFICO 1 – ENTRATE [PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA in percentuale]

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 430.962,39	€ 167.959,63	38,97
Progetti	€ 298.805,93	€ 154.107,70	51,57
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
Fondo di Riserva	€ 850,00		0,00
Disponibilità da programmare	€ 0,00		0,00
Totale Spese	€ 730.618,32	€ 322.067,33	44,08
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	
Totale a Pareggio	€ 0,00	€ 322.067,33	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un DISAVANZO di competenza di € 109.924,34

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate e la sua percentuale di utilizzo risultano pari al 44,08% di quelle programmate.

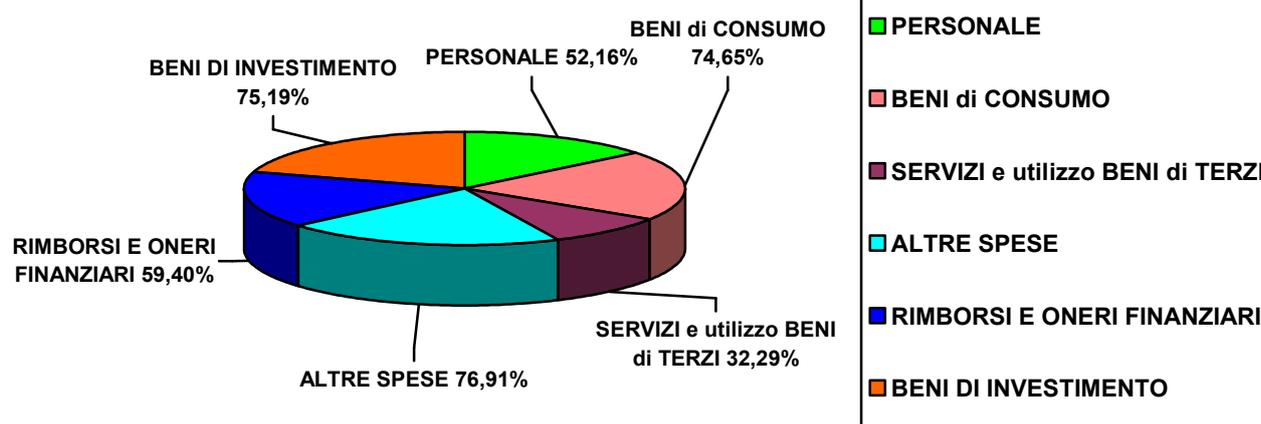


GRAFICO 2 – SPESE SOSTENUTE per tipologia dei conti economici – mod. N – pag. 14
[PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA /SOMMEIMPEGNATE TOTALI IN %].

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 2022		459.300,56
	Competenza	187.647,19
SOMME RISCOSSE	Residui	27.123,17
	Totale (1)	214.770,36
	Competenza	301.727,41
SOMME PAGATE	Residui	1.200,00
	Totale (2)	302.927,41
	Differenza (1 - 2)	-88.157,05
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022		371.143,51

Relativamente al fondo cassa rilevato al **31/12/2022** di € **371.143,51** come risulta dalla situazione di fatto della Banca Tesoriera Banco di Sardegna, differisce di € 6.000,00 dal mod. 56T Tesoreria Banca d'Italia [€ 377.143,51] a causa di due accrediti in data 30/12/2022 dell'INDIRE riferibili al Progetto di Formazione Regionale E-Twinning rispettivamente di € 3.600,00 e € 2.400,00, regolarizzati con reverse nel 2023. Il saldo del conto dell'Istituto Cassiere e dal Giornale di Cassa, è così determinato:

CASSA AL 31/12/2022				
ACQUEDOTTI	DEBITORITA AL 31/12/2022	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI	CASSA
A01-01	€ 39.000,00	-€ 15.000,00		€ 24.000,00
A01-02	€ 1.973,60			€ 1.973,60
A01-03	€ 12.226,52			€ 12.226,52
A01-04	€ 5.480,23		€ 2.400,00	€ 7.880,23
A01-05	€ 76.625,14			€ 76.625,14
A01-06	€ 102.270,56			€ 102.270,56
A01-07	€ 480,29		€ 2.476,12	€ 2.956,41
A01-08	€ 9,35			€ 9,35
A01-09	€ 10.003,02			€ 10.003,02
A02-01	€ 2.683,57		€ 7.758,80	€ 10.442,37
A02-02	€ 2.043,63			€ 2.043,63
A02-05	€ 900,00			€ 900,00
A03-01	€ 5.343,96			€ 5.343,96
A03-02	€ 1.498,00			€ 1.498,00
A03-03	€ 843,63			€ 843,63
A03-06	€ 430,00			€ 430,00
A05	€ 1.191,26			€ 1.191,26
P02-01	€ 24.521,58	-€ 7.194,80		€ 17.326,78
P02-02	€ 1.590,95			€ 1.590,95
P02-03	€ 1.756,92	-€ 8.308,60		-€ 6.551,68
P02-04	€ 30.811,52			€ 30.811,52
P02-05	€ 122,50	-€ 9.000,00	€ 7.705,00	-€ 1.172,50
P02-06	€ 3.931,92			€ 3.931,92
P02-07	€ 0,00			€ 0,00
P02-08	€ 3.796,05			€ 3.796,05
P02-09	€ 41.304,26			€ 41.304,26
P02-10	€ 0,00			€ 0,00
P02-11	€ 9,60	-€ 7.600,00		-€ 7.590,40
P02-12	€ 0,00			€ 0,00
P02-13	€ 3,83			€ 3,83
P02-14	€ 7.301,00	-€ 7.301,00		€ 0,00
P04-01	€ 3.038,18			€ 3.038,18
P04-02	€ 11.365,86			€ 11.365,86
P04-03	€ 2.344,50	-€ 2.343,00		€ 1,50
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	€ 2.000,00	-€ 1.000,00		€ 1.000,00
R98	€ 850,00			€ 850,00
Z01 - Somma derivante da Radiazione Residui Attivi e Passivi				€ 0,00
	€ 408.550,99	-€ 57.747,40	€ 20.339,92	€ 371.143,51

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a € **408.550,99**, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	24.495,80
ATTIVI		
	Esercizi Precedenti	33.251,60
	Totale (1)	57.747,40
	Esercizio Corrente	20.339,92
PASSIVI		
	Esercizi Precedenti	0,00
	Totale (2)	20.339,92
DIFFERENZA (1 - 2)		37.407,48
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022		371.143,51
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO 2022		408.550,99

Situazione Residui [mod. L]

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 60.374,77	€ 27.123,17	€ 33.251,60	€ 24.495,80	0,00	€ 57.747,40

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ 0,00	€ 20.339,92	0,00	€ 20.339,92

L'Avanzo di Esercizio 2022 di € - **109.924,34** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2022	€ 212.142,99
SPESE EFFETTIVE E.F. 2022	€ 322.067,33
DISAVANZO ESERCIZIO 2022	€ - 109.924,34

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 nel corrente anno finanziario 2023.

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 richiesta preventivi, le attività propedeutiche già iniziate sono state 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	144.874,66
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
19/01/2022	2	Variazioni determinate dall'Avanzo non vincolato definitivo al 31/12/2021		3.255,68
			Previsione definitiva	148.130,34
			Somme riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	148.130,34

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato				
			Previsione iniziale	322.385,74
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
19/01/2022	1	Variazioni determinate dall'Avanzo vincolato definitivo al 31/12/2021	47.959,25	
			Previsione definitiva	370.344,99
			Somme riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	370.344,99
Aggregato 02 voce 03 – Altri finanziamenti dall'Unione Europea				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
02/11/2022	25	PNRR MIS 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI NEXT GENERATION EU	7.301,00	
12/12/2022	31	PNRR M4C1 POTENZIAMENTO DELL'OFFERTA DEI SERVIZI DI ISTRUZIONE AZIONE ANIMATORI DIGITALI	2.000,00	
			Previsione definitiva	9.301,00
			Somme riscosse	1.000,00
			Somme da riscuotere	8.301,00
			Differenza	0,00
Aggregato 03 voce 01 - Dotazione Ordinaria				
			Previsione iniziale	8.661,66
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/10/2022	20	Assegnazione fondi di funzionamento 4/12 2022	3.915,86	
			Previsione definitiva	12.577,52
			Somme riscosse	12.577,52
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
Aggregato 03 voce 06 - Altri finanziamenti vincolati dallo Stato				
			Previsione iniziale	8.887,79
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
07/10/2022	19	Saldo SIO e ID 2021/22	17.026,00	
29/11/2022	29	Fondi Orientamento	322,11	
22/12/2022	34	Acconto SIO e ID 2022/23 – Utilizzo aule per concorsi	27.681,50	
28/12/2022	36	Risorse sofferenze finanziarie e integrazione funzionamento	223,54	
19/01/2022	3	Storno tecnico Risorse DDI 08/04/2022 regioni del mezzogiorno € 8.887,79 incassati a dicembre 2021	- 8.887,79	
08/04/2022	12	Risorse per supporto bambini e famiglie Ucraine coinvolte nella guerra	1.718,64	
12/09/2022	17	Risorse ex art 36 comma 2 DL 21/2022	3.235,42	
15/10/2022	20	Risorse emergenza covid avvio as 2022/23	2.476,34	
			Previsione definitiva	52.683,55
			Somme riscosse	52.683,55
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
Aggregato 04 voce 04 – Altri finanziamenti vincolati				
			Previsione iniziale	8.298,61
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
28/12/2022	35	Finanziamento acconto 100% Linea Ascolto&Supporto 2021/22 – Linea Ascolto e Supporto progetto A Scuola di Ben.Essere	28.800,00	
			Previsione definitiva	37.098,61
			Somme riscosse	37.098,61
			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	
11/05/2022	14	Finanziamenti Comune di Cagliari fondi accoglienza emergenza scuola primaria	17.763,20	
05/07/2022	15	Finanziamenti Comune di Cagliari fondi di LR 31/84 2021/22	23.300,80	
15/10/2022	21	Finanziamenti Comune di Cagliari fondi di LR 31/84 2022/23	7.194,80	
			Previsione definitiva	48.258,80
			Somme riscosse	41.064,00
			Somme da riscuotere	7.194,80
			Differenza	0,00
Aggregato 05 voce 05 – Altre Istituzioni non vincolati				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
26/08/2022	16	Fondi convenzione università per tirocinio corso sostegno 2022	300,00	
			Previsione definitiva	300,00
			Somme riscosse	300,00
			Somme da riscuotere	0,00
			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	
16/09/2022	18	Convenzione ASL Piano Regionale Gioco d'Azzardo Patologico – Progetto Giocando....fate il nostro gioco	30.000,00	
			Previsione definitiva	30.000,00
			Somme riscosse	30.000,00
			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	
15/10/2022	22	Contributo famiglie assicurazione RC 2022/23	1.260,00	
24/10/2022	23	Contributo famiglie assicurazione RC 2022/23	1.253,00	
31/10/2022	24	Contributo famiglie assicurazione RC 2022/23	665,00	
12/11/2022	26	Contributo famiglie assicurazione RC 2022/23	441,00	
29/11/2022	27	Contributo famiglie assicurazione RC 2022/23	98,00	
12/12/2022	30	Contributo famiglie assicurazione RC 2022/23	28,00	
22/12/2022	33	Contributo famiglie assicurazione RC 2022/23	14,00	
			Previsione definitiva	3.759,00
			Somme riscosse	3.759,00
			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	
15/10/2022	22	Contributo personale assicurazione RC 2022/23	35,00	
24/10/2022	23	Contributo personale assicurazione RC 2022/23	42,00	
12/11/2022	26	Contributo personale assicurazione RC 2022/23	21,00	
			Previsione definitiva	98,00
			Somme riscosse	98,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 08 - Contributi da imprese vincolati				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
26/08/2022	16	Contributo distributori automatici saldo 2021 e 50% 2022	4.500,00	
			Previsione definitiva	4.500,00
			Somme riscosse	4.500,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
Aggregato 06 voce 10 – Altri contribute Famiglie vincolati				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/01/2022	5	Contributo progetto Lingua Inglese scuola dell'Infanzia Via Parigi e secondaria	910,00	
26/01/2022	7	Contributo progetto Lingua Inglese scuola dell'Infanzia Via Parigi	630,00	
15/02/2022	8	Contributo progetto Lingua Inglese scuola dell'Infanzia Via Parigi	490,00	
09/03/2022	9	Contributo progetto Lingua Inglese scuola dell'Infanzia e secondaria	105,00	
28/03/2022	10	Contributo progetto Lingua Inglese scuola dell'Infanzia e secondaria	105,00	
24/10/2022	23	Cauzione libri in comodato d'uso	170,00	
29/11/2022	28	Cauzione libri in comodato d'uso	90,00	
			Previsione definitiva	2.500,00
			Somme riscosse	2.500,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
Aggregato 6 voce 12 – Contributi da Istituzioni vincolati				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
08/04/2022	13	Premio concorso dell'acqua 2022	850,00	
			Previsione definitiva	850,00
			Somme riscosse	850,00
			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	
20/01/2022	4	Interessi provvisori Tesoreria Unica Banca d'Italia 2021	0,01	
			Previsione definitiva	0,01
			Somme riscosse	0,01
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
Aggregato 12 voce 03 – Altre entrate n.a.c.				
			Previsione iniziale	1.691,43
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
19/01/2022	3	Storno tecnico per accredito risorse AF 2021	- 1.691,43	
20/01/2022	6	Fondi PNF docenti 2021-22	1.216,50	
05/04/2022	11	Assegnazione fondi progetto Crescendo con la Musica	9.000,00	
			Previsione definitiva	10.216,50
			Somme riscosse	1.216,50
			Somme da riscuotere	9.000,00
			Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
730.618,32	212.142,99	187.647,19	24.495,80	518.475,33

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	289.993,91
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/10/2022	20	Risorse emergenza covid avvio as 2022/23	2.476,34	
			Previsione definitiva	292.470,25
			Somme pagate	39.525,42
			Somme da pagare	4.876,12
			Economie	248.068,71

Nell'ambito dell'aggregato A01 vengono riportate le spese sostenute di esternalizzazione dei servizi di manutenzione e giardinaggio spazi esterni e smaltimento di rifiuti ingombranti. 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	55.503,16
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
19/01/2022	2	Variazioni determinate dall'avanzo non vincolato definitivo al 31/12/2021	1.255,68	
20/01/2022	4	Interessi provvisori Banca d'Italia al 31/12/2021	0,01	
26/08/2022	16	Contributo distributori automatici saldo 2021 e 50% 2022 – Fondi Convenzione tirocinio sostegno 2022	4.800,00	
12/09/2022	17	Risorse ex art. 36 comma 2 DL 21/2022	3.235,42	
15/10/2022	20	Fondi Funzionamento 4/12 2022	2.000,00	
19/01/2022	1	Variazioni determinate dall'avanzo vincolato definitivo al 31/12/2021	- 503,71	
			Previsione definitiva	66.290,56
			Somme pagate	52.904,56
			Somme da pagare	7.758,80
			Economie	5.627,20

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	49.650,97
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
19/01/2022	2	Variazioni determinate dall'avanzo non vincolato definitivo al 31/12/2021	2.000,00	
08/04/2022	12	Risorse supporto alunni e famiglie Ucraine in guerra	1.718,64	
08/04/2022	13	Premio concorso dell'acqua 2022	850,00	
15/10/2022	20	Assegnazione fondi funzionamento 4/12 2022	1.615,86	
29/11/2022	29	Contributi Orientamento scolastico	322,11	
20/12/2022	32	Storno per cofinanziamento progetto Crescendo con la Musica	- 2.300,00	
22/12/2022	34	Utilizzo aule informatica per concorso	80,00	
28/12/2022	36	Erogazione risorse per sofferenze finanziarie	223,54	
19/01/2022	1	Variazioni determinate dall'avanzo vincolato definitivo al 31/12/2021	3.856,79	
15/10/2022	22	Contributo volontario assicurazione RC alunni e personale	1.295,00	
24/10/2022	23	Contributo volontario assicurazione RC alunni e personale + Cauzione libri di testo in comodato	1.465,00	
31/10/2022	24	Contributo volontario assicurazione RC alunni e personale	665,00	
12/11/2022	26	Contributo volontario assicurazione RC alunni e personale	462,00	
29/11/2022	27	Contributo volontario assicurazione RC alunni e personale	98,00	
12/12/2022	30	Contributo volontario assicurazione RC alunni e personale	28,00	
22/12/2022	33	Contributo volontario assicurazione RC alunni e personale	14,00	
29/11/2022	28	Cauzione libri di testo in comodato	90,00	
19/01/2022	3	Storno tecnico per liquidazione risorse 2021	- 8.887,79	
11/05/2022	14	Assegnazione risorse per il servizio di accoglienza per l'emergenza della scuola primaria	17.763,20	
			Previsione definitiva	71.010,32
			Somme pagate	62.894,73
			Somme da pagare	0,00
			Economie	8.115,59

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. Nel 2022 sono state inoltre assegnate risorse per il pagamento del servizio di accoglienza per l'emergenza della scuola primaria trasferita a Selargius da marzo a giugno 2022.

Aggregato A voce 05 – Visite Viaggi e programmi di studio all'estero				
			Previsione iniziale	1.191,26
			Somme pagate	0,00
			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 state sospese a causa dell'emergenza sanitaria.

Aggregato P voce 02 – PROGETTI IN AMBITO “UMANISTICO E SOCIALE”				
			Previsione iniziale	65.539,23
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
05/07/2022	15	Assegnazione risorse LR 31/84 2021/22 saldo	23.300,80	
15/10/2022	21	Assegnazione risorse LR 31/84 2022/23 acconto	7.194,80	
19/01/2022	1	Variazioni all'Avanzo Vincolato al 31/12/2021	42.444,55	
20/01/2022	5	Versamento contributi famiglie progetto Lingua Inglese Scuola dell'Infanzia Via Parigi, Via Dublino e secondaria	910,00	
26/01/2022	7	Versamento contributi famiglie progetto Lingua Inglese Scuola dell'Infanzia Via Parigi, Via Dublino e secondaria	630,00	
15/02/2022	8	Versamento contributi famiglie progetto Lingua Inglese Scuola dell'Infanzia Via Parigi, Via Dublino e secondaria	490,00	
09/03/2022	9	Versamento contributi famiglie progetto Lingua Inglese Scuola dell'Infanzia Via Parigi, Via Dublino e secondaria	105,00	
28/03/2022	10	Versamento contributi famiglie progetto Lingua Inglese Scuola dell'Infanzia Via Parigi, Via Dublino e secondaria	105,00	
28/12/2022	35	Assegnazione risorse progetto (Si torna) Tutti a Iscola saldo 2021/22	28.800,00	
05/04/2022	11	Assegnazione risorse progetto Crescendo con la Musica	9.000,00	
20/12/2022	32	Storno per co-finanziamento progetto Crescendo con la Musica	2.300,00	
07/10/2022	19	Assegnazioni fondi ID e SIO 2021/22 saldo	17.026,00	
22/12/2022	34	Assegnazioni fondi ID e SIO 2022/23 acconto	27.601,50	
19/01/2022	3	Progetto Leonardo per la scuola – storno tecnico per accredito 2021	- 1.691,43	
16/09/2022	18	Assegnazione fondi convenzione ASSL Piano Regionale Gioco d'Azzardo e Patologico – Progetto “Giocando...fate il nostro gioco”	30.000,00	
15/10/2022	20	Fondi Funzionamento 4/12 2022	300,00	
02/11/2022	25	PNRR Esperienza del cittadino nei servizi pubblici next generation EU assegnazione risorse	7.301,00	
			Previsione definitiva	261.356,45
			Somme pagate	138.501,32
			Somme da pagare	7.705,00
			Economie	115.150,13

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 RAS POR Linea Ascolto e Supporto, i Laboratori finanziati dalla Fondazione Sardegna, il progetto destinato al personale ATA sul ripristino degli archivi, il progetto Scuola in Ospedale e Istruzione Domiciliare come scuola Polo regionale. Sono inoltre inclusi i progetti previsti dai finanziamenti PNRR.

Aggregato P voce 04 – PROGETTI PER “FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE”				
			Previsione iniziale	32.071,36
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/01/2022	6	Fondi PNF Docenti 2021/22	1.216,50	
19/01/2022	1	Variazioni determinate dall'avanzo vincolato definitivo al 31/12/2021	2.161,62	
12/12/2022	31	PNRR M4C1 Potenziamento dell'Offerta dei Servizi di Istruzione Azione Animatori Digitali	2.000,00	
			Previsione definitiva	37.449,48
			Somme pagate	7.901,38
			Somme da pagare	0,00
			Economie	29.548,10

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. Questo aggregato prevede inoltre i fondi del PNRR M4C1 Potenziamento dell'Offerta dei Servizi di Istruzione Azione Animatori Digitali

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva		
	Previsione iniziale	850,00
	Somme pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	850,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
730.618,32	322.067,33	301.727,41	20.339,92	408.550,99

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Spese di Personale	62.331,19	32.511,59	52,16%
02	Acquisti di Beni di consumo	65.352,07	48.783,15	74,65%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	456.262,48	147.323,82	32,29%
04	Acquisto di Beni d'investimento	40.808,75	30.683,23	75,19%
05	Altre spese	2.225,82	1.711,79	76,91%
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	102.788,01	61.053,75	59,40%
100	Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00%
98	Fondo di riserva	850,00	0,00	0,00%
Totale generale		730.618,32	322.067,33	

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 2022

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)	212.142,99	
Indice di dipendenza finanziaria	= -----	=	= 0,29
	Totale Entrate (tot. colonna a - Entrate mod. H)	730.618,32	
	Accertamenti da riscuotere (tot. colonna d - Entrate mod. H)	24.495,80	
Incidenza residui attivi	= -----	=	= 0,12
	Accertamenti di competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	212.142,99	
	Impegni non pagati (tot. colonna d - Spese mod. H)	20.339,92	
Incidenza residui passivi	= -----	=	= 0,06
	Impegni di competenza (tot. colonna b - Spese mod. H)	322.067,33	
	Riscossioni a residuo (tot. colonna g - Entrate mod. N)	27.123,17	
Smaltimento residui attivi	= -----	=	= 0,45
	Residui attivi iniziali (tot. colonna f - Entrate mod. N)	60.374,77	
	Pagamenti a residuo (tot. colonna g - Spese mod. N)	1.200,00	
Smaltimento residui passivi	= -----	=	= 1,00
	Residui passivi iniziali (tot. colonna f - Spese mod. N)	1.200,00	
	Pagamenti competenza + residuo (tot. colonne c, g - Spese mod. N)	302.927,41	
Indice capacità di spesa	= -----	=	= 0,94
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	323.267,33	
	Residui passivi al 31/12 (tot. colonna i mod. N)	20.339,92	
Indice accumulo dei residui passivi	= -----	=	= 0,06
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	323.267,33	

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 31/12/2022 pari a € **533.776,14**. I valori esposti sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	99.258,97	25.966,18	125.225,15
Totale Disponibilità	519.675,33	- 90.784,42	428.890,91
Totale dell'attivo	618.934,30	- 64.818,24	554.116,06
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio	618.934,30	- 64.818,24	554.116,06
PASSIVO			
Totale debiti	1.200,00	19.139,92	20.339,92
Consistenza Patrimoniale	617.734,30	- 83.958,16	533.776,14
Totale a pareggio	618.934,30	- 64.818,24	554.116,06

Il **mod. K – conto del patrimonio**, dimostra che la consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario [immobilizzazioni], durante l'esercizio 2022, ha subito un decremento di € **83.958,16**.

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. Come previsto dall'art. 29, comma 3, del D.I. n. 129/2019 si è provveduto al 31/12/2021 al Rinnovo Inventariale e alla successiva 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 non si è potuto procedere ad apporre le etichette con la nuova numerazione ai beni della scuola primaria ricompresi nel lato dell'edificio interdetto e che a causa dell'emergenza per problemi strutturali dell'edificio è stato chiuso con ordinanza sindacale n. 24/2022.

Il 31/12/2022 si è proceduto all'ammortamento.

Pertanto le risultanze contabili del registro di Inventario, relative alle immobilizzazioni, ammontano a € **125.225,15**== [di cui € **88.756,44** + € **36.468,71** relativo rispettivamente 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:

- € **371.143,51** saldo c/c al 31/12/2022 che concorda col registro di Cassa, con gli atti contabili della Tesoreria del Banco di Sardegna – Istituto Tesoriere mentre nel mod. 56T della Banca d'Italia risulta un saldo di € **377.143,51**, la differenza di + € **6.000,00** è dovuta a due versamento effettuato dall'Indire nel conto della Banca di Italia rispettivamente di € **3.600,00** e € **2.400,00** il pagamento delle attività di formazione in qualità di scuola Polo Regionale 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												
	Spese di Personale	Acquisto di Beni di Consumo	Acquisto di Servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni di Investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari da contenzioso	Oneri Finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione Definitiva	Totale Impegni	Impegni /Spese %
A01		20.927,92	9.714,30	13.759,32						292.470,25	44.401,54	15,18%
A02	1.000,00	4.692,83	53.655,28	352,58	961,79				0,88	66.290,56	60.663,36	91,51%
A03		13.714,12	28.607,06	1.602,72	750,00				18.220,83	71.010,32	62.894,73	88,57%
A04												0,00%
A05										1.191,26		0,00%
P2- PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	31.099,71	9.448,28	52.183,00	14.968,61					38.506,72	261.356,45	146.206,32	55,94%
P4 - PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	411,88		3.164,18						4.352,32	37.449,48	7.901,38	21,10%
TOTALE	32.511,59	48.783,15	147.323,82	30.683,23	1.711,79				61.053,75	729.768,32	322.067,33	44,13%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	10,09%	15,15%	45,74%	9,53%	0,53%				18,96%	44,13%		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 44,13%.

Gli obiettivi fondamentali a carico del programma annuale 2022 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, 7 marzo 2023



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