



-MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO -
ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI PAOLO II"

Viale Alessandro Ruspoli, 80 - 00126 ROMA - XXI Distretto
C.F.97197210582 C.M. RMIC841006
Tel.0695955210 Fax: 0652319357
e-mail: RMIC841006@istruzione.it Pec: rmic841006@pec.istruzione.it
www.icgiovannipaoloi.edu.it



CONTO CONSUNTIVO E.F. 2024

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO



-MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO -
ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI PAOLO II"

Viale Alessandro Ruspoli, 80 - 00126 ROMA - XXI Distretto
C.F.97197210582 C.M. RMIC841006
Tel.0695955210 Fax: 0652319357
e-mail: RMIC841006@istruzione.it Pec: rmic841006@pec.istruzione.it
www.icgiovannipaoloi.edu.it



RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2024 DEL DIRIGENTE SCOLASTICO

La presente relazione, redatta ai sensi degli artt.22 e 23 del D.I. n. 129 /2018 ed in ottemperanza alle disposizioni ministeriali vigenti in materia, viene presentata in allegato ai modelli ufficiali relativi al Conto Consuntivo 2024.

Dall'esame del Conto si evince come l'Istituzione Scolastica, anche di fronte alla scarsità dei mezzi finanziari, è riuscita, attraverso un'oculata gestione degli stessi, a raggiungere gli obiettivi programmati indicati nel Piano dell'Offerta Formativa.

La piena valorizzazione dell'autonomia scolastica ha comportato, dal punto di vista delle spese, una gestione diversificata e flessibile nella scelta di impiego delle risorse, con l'obiettivo fondamentale di migliorare l'organizzazione didattica generale ed i servizi amministrativi.

L'attività progettuale della scuola è stata rivolta al coinvolgimento degli alunni in attività che tengono conto del contesto sociale in cui si opera.

Al fine di una puntuale illustrazione dell'andamento della gestione della scuola e dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, si è tenuto in considerazione ed in debita valutazione gli elementi che qui di seguito si descrivono.

Attività Formativa e Progettuale

La scuola ha perseguito le sue finalità istituzionali (artt. 1 e 8 DPR 275/99), operando una sintesi strategica tra i fini già sanciti dai Programmi del 1979, le indicazioni nazionali emanate dal MIUR il 24/12/2003, le indicazioni per il curricolo del 2007 e i principi innovatori a fondamento della L. 53/2003 che, in quanto punti di arrivo ormai acquisiti nel dibattito psico-socio-pedagogico, giuridico e organizzativo, possono essere assunti nei loro punti essenziali, ancor prima dell'emanazione della normativa delegata, i traguardi imposti dai Rapporti Internazionali (Libro Bianco – Rapporti OCSE), dai Rapporti Nazionali (CENSIS) e la domanda formativa locale.

Ha tenuto inoltre in considerazione quanto indicato e consigliato nell' "Atto di indirizzo 8 settembre 2009", in cui si sottolinea che "L'autonomia scolastica si configura come un articolato dispositivo di mezzi, di opportunità e di risorse per raggiungere l'obiettivo prioritario di ogni sistema educativo: il successo scolastico delle giovani generazioni"; nonché i D.P.R. 20 marzo 2009, n. 89; del D.P.R. 22 giugno 2009, n. 122 e seguenti.

Ne conseguono finalità istituzionali e obiettivi fissati dalla scuola, fusi in una sintesi funzionale che impone percorsi operativi scrupolosi e attenti, flessibili e idonei a coniugare la complessità della

domanda formativa con la semplicità dei mezzi a disposizione, che assicuri il successo formativo di ogni alunno.

La nostra scuola ha inteso concretizzare l'obiettivo formativo che riconosce e valorizza la diversità e promuove le potenzialità di ciascuno, adottando iniziative mirate al raggiungimento del massimo sviluppo della personalità dell'alunno.

Questo impegno ha implicato l'analisi del contesto, dei bisogni formativi dei ragazzi, la puntualizzazione e la verifica degli obiettivi formativi e didattici, l'adozione di scelte organizzative e metodologiche coerenti e flessibili, l'utilizzazione sistematica di momenti di verifica e valutazione.

La scuola si è aperta, inoltre, al territorio per cogliere le opportunità da esso offerte e metterle a disposizione degli allievi, sempre tesa ad ascoltare le richieste degli alunni e dei genitori.

Il principale elemento ispiratore del Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.) è stato la necessità di organizzare le attività didattiche in modo da assicurare a tutti gli alunni pari opportunità formative, favorendo, quindi, il pieno successo scolastico degli alunni più motivati, ma senza trascurare le necessità formative degli alunni meno motivati o con difficoltà di apprendimento o di integrazione.

La complessità della scuola nella sua interezza, ha richiesto, in modo certamente non esaustivo, le seguenti linee d'intervento:

- attenzione ai nuovi bisogni educativi e formativi degli allievi;
- favorire innovazione metodologico-didattica e valorizzazione delle risorse professionali dei docenti;
- riorganizzazione del curriculum e dell'orario (flessibilità, modularità, ecc.), degli spazi (aula, laboratori); superamento del gruppo classe; integrazione di momento di recupero e di potenziamento all'interno della didattica; attività in orario extrascolastico;
- collaborazione e cooperazione con gli altri istituti scolastici presenti sul territorio, con l'ente locale, le associazioni e altre agenzie formative;
- potenziamento delle strutture tecnologiche e multimediali di supporto alla didattica; adeguamento parziale delle strutture multimediali adibiti ai servizi di segreteria e di presidenza per una maggiore efficienza organizzativa didattica generale e amministrativa-contabile di sostegno all'attività complessiva dell'organizzazione;
- apertura alla realtà esterna (cultura del territorio, mondo produttivo, ecc.), e realizzazione di viaggi e visite d'istruzione, nonché rappresentazioni teatrali a fini didattici sul territorio e a Roma al fine di ampliare il bagaglio culturale degli allievi.

Tutta l'attività progettuale dell'Istituto è racchiusa nel documento del POF dell'Istituzione scolastica.

Per la realizzazione dei progetti la scuola ha attivato laboratori didattici (musicali, artistici, scientifici, informatici).

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

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 ^o 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) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|--|---|---|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 1 | 7 | 8 | 176 | 34 | 125 | 159 | 9 | 19,87 |

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

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 ^o 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 prolungato (40/36 ore) (h) | Totale alunni frequentanti (i=f+g+h) | Di cui diversamente abili | Differenza tra alunni iscritti al 1 ^o settembre e alunni frequentanti (l=e-i) | Media alunni per classe (i/d) |
|---------------|--|---|--|-------------------------|---|---|--|---|--------------------------------------|---------------------------|--|-------------------------------|
| Prime | | 0 | 3 | 3 | 55 | 0 | 0 | 56 | 56 | 1 | 1 | 18,67 |
| Seconde | | 1 | 3 | 4 | 73 | 0 | 15 | 58 | 73 | 0 | 0 | 18,25 |
| Terze | | 1 | 3 | 4 | 75 | 0 | 20 | 55 | 75 | 8 | 0 | 18,75 |
| Quarte | | 1 | 3 | 4 | 68 | 0 | 10 | 58 | 68 | 6 | 0 | 17 |
| Quinte | | 1 | 3 | 4 | 64 | 0 | 15 | 51 | 66 | 6 | 2 | 16,50 |
| Pluriclassi | | | | | | | | | | | | |
| Totale | | 4 | 15 | 19 | 335 | 0 | 60 | 278 | 338 | 21 | 3 | 17,79 |
| Prime | | 3 | 0 | 3 | 56 | 0 | 56 | 0 | 56 | 5 | 0 | 18,67 |
| Seconde | | 3 | 0 | 3 | 61 | 0 | 63 | 0 | 63 | 6 | 2 | 21 |
| Terze | | 3 | 0 | 3 | 63 | 0 | 63 | 0 | 63 | 9 | 0 | 21 |
| Pluriclassi | | | | | | | | | | | | |
| Totale | | 9 | 0 | 9 | 180 | 0 | 182 | 0 | 182 | 20 | | 20,22 |

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

| DIRIGENTE SCOLASTICO | 1 |
|--|--------|
| <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 | 61 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 1 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 15 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 1 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | 2 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 3 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 11 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 1 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti di religione incaricati annuali | 4 |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 2 |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 0 |
| <i>*da censire solo presso la 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> | 101 |
| TOTALE PERSONALE DOCENTE | |
| ATA | |
| <i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i> | NUMERO |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi | 1 |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato | 0 |
| Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo | 0 |
| Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato | 3 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale | 1 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 2 |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato | 0 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato | 10 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 4 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 4 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato | 0 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| Personale ATA a tempo indeterminato part-time | 1 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 26 |

Non esistono unità di personale estranee all'amministrazione che espletano servizio di pulizia.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2024

La presente relazione, redatta ai sensi dell'art. 18, co. 5, del D.I. n. 44/2001 ed in ottemperanza alle disposizioni ministeriali vigenti in materia, viene presentata in allegato ai modelli ufficiali relativi al Conto Consuntivo 2024.

Il Programma annuale 2024 è stato approvato dal Consiglio di Istituto in data 15/02/2024 delibera n.64 ed è stato redatto tenendo conto di tutta la nuova normativa ad esso inerente.

IL CONTO CONSUNTIVO SI COMPONE DEI SEGUENTI ALLEGATI:

Mod.H e Mod.H+ Conto finanziario
Mod. I Rendiconto progetti/attività
Mod.J Situazione amm.va definitiva
Mod.K Conto patrimonio
Mod.L Elenco residui
Mod.M Spese personale
Mod.N Riepilogo spese

Si passa, quindi, ad una più attenta analisi delle risultanze dell'esercizio finanziario 2024

RISULTANZE ECONOMICHE E FINANZIARIE ANNO 2024

La situazione finanziaria definitiva alla data del **31 dicembre 2024** presenta le seguenti risultanze (mod.J):

| | | |
|-------------------------------------|------------|-------------------|
| Fondo Cassa al 1/1/2024 | | 136.116,89 |
| Somme riscosse in conto residui | 15.297,86 | |
| In conto competenza | 119.589,46 | 134.887,32 |
| Somme pagate in conto residui | 40.606,93 | |
| In conto competenza | 45.529,53 | - 86.136,46 |
| Fondo Cassa a fine esercizio | | 184.867,75 |
| Residui Attivi | 133.908,90 | |
| Residui Passivi | 113.476,47 | |
| | Differenza | 20.432,43 |

Quindi un Avanzo di Amm.ne al 31/12/2024 pari a **€ 205.300,18**

**RIEPILOGO per AGGREGATO DI ENTRATA
E
per TIPOLOGIA DI SPESA**

Nel Mod. H e più dettagliatamente nel Mod. N del Conto Consuntivo 2024 si evidenziano le seguenti risultanze:

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme accertate (b) | Disponibilità (b/a) * |
|--|-------------------------------|---------------------|-----------------------|
| 01 - Avanzo di amministrazione presunto | 124.932,44 | 0,00 | 0,00% |
| 02 - Finanziamenti dall'Unione Europea | 127.947,49 | 127.947,49 | 100,00% |
| 03 - Finanziamenti dallo Stato | 22.079,85 | 22.079,85 | 100,00% |
| 04 - Finanziamenti dalla Regione | 0,00 | 0,00 | |
| 05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 15.876,21 | 15.876,21 | 100,00% |
| 06 - Contributi da privati | 26.118,86 | 26.118,86 | 100,00% |
| 07 - Proventi da gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | |
| 08 - Rimborsi e restituzione somme | 0,00 | 0,00 | |
| 09 - Alienazione di beni materiali | 0,00 | 0,00 | |
| 10 - Alienazione di beni immateriali | 0,00 | 0,00 | |
| 11 - Sponsor e utilizzo locali | 0,00 | 0,00 | |
| 12 - Altre entrate | 0,00 | 0,00 | |
| 13 - Mutui | 0,00 | 0,00 | |
| Totale entrate | 316.954,85 | 192.022,41 | |
| Disavanzo di competenza | | 0,00 | |
| Totale a pareggio | | 192.022,41 | |

ENTRATE

| |
|---|
| Aggregato 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE |
| Con vincolo di destinazione è stata di € 124.932,44 |
| Aggregato 02- FINANZIAMENTI UNIONE EUROPEA Accertato €127.947,49 riscosso € 63.973,74 PNRR DM 65 STEmplicemente imparo 1^tranche 39.619,90, PNRR DM.66 Formazione del personale 1^tranche € 24.353,84 |
| Aggregato 03 - FINANZIAMENTI DELLO STATO Accertato € 22.079,85 e riscosso €21.079,85 <u>Dotazione ordinaria</u> a una dotazione iniziale pari a € 13.237,33 si sono aggiunti finanziamenti in corso d'anno per: funzionamento € 7.638,17; PNSD€ 1.000, percorsi orientamento €204,35. |
| Aggregato 05- FINANZIAMENTI ENTI LOCALI Accertato € 15.876,21 , riscosso € 8.417,01 Fondo piccola manutenzione dai Comune; |
| Aggregato 06 - CONTRIBUTI DA PRIVATI Accertati e riscossi € 26.118,86 |
| In questo aggregato le somme inizialmente programmate per contr.volontari, uscite didattiche e assicurazioni per iniziali € 30.000,00 sono state ridotte in quanto le entrate sono state di € 19.054,76; altri contributi sono costituiti da donazioni da parte di associazioni sportive e culturali € 2.173,90, contributi per progetto lingue €3.770,00 progetto Kangourou, contributo progetto frutta utilizzo locali €1.120,20 |

SPESE

Modello N Uscite

TIPO 01 – PERSONALE

La voce è costituita dal pagamento del personale interno per il progetto lingue € 769,66 e PNSD € 996,24;

TIPO 02 – BENI DI CONSUMO

Programmati per € 23.937,13, impegnati per € 5.903,18 sono costituiti prevalentemente da materiali di cancelleria e stampati € 1.673,87, materiali e accessori informatici vari, materiale specialistico, materiale sanitario e igienico, altro materiale piccole riparazioni e chiavi € 4.229,31;

TIPO 03 – PRESTAZIONI DI SERVIZI DA TERZI

La previsione definitiva è stata di € 215.625,61 mentre le somme impegnate sono state di € 89.665,94. Gli impegni di importo più elevato, riguardano la manutenzione degli immobili, i noleggi e le manutenzioni delle apparecchiature, assistenza tecnica, responsabile sicurezza, formazione, assicurazioni. Nel dettaglio: consulenza RGPD Privacy 2.222,10, altre consulenze: gara matematica progetto Kangourou € 1.119,00, assistenza tecnico-informatica segreteria e didattica € 2.501,00, PNRR DM 65 E 66 Formazione transizione digitale € 42.462,00, manutenzioni e riparazioni € 16.203,48, utilizzo beni di terzi € 4.108,40, canoni Tiscali per internet € 451,66, premi assicurativi € 3.806,00, uscite didattiche € 11.865,50, servizio tesoreria € 676,80.

TIPO 05 – ALTRE SPESE

La previsione definitiva è stata di € 3.477,97 l'impegno di spesa di € 2.977,27 Rappresentate dalle spese postali per raccomandate e del conto di tesoreria, dalle spese relative ai progetti lingue. La differenza riguarda tasse che verranno pagate nel 2025.

TIPO 09 – RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE

La previsione definitiva è stata di € 2.216,75 l'impegno di spesa di € 1.886,75. Rappresentate dalle somme restituite alle famiglie per versamenti non dovuti o versati per errore

TIPO 98 – FONDO DI RISERVA

Previsto un accantonamento nel fondo pari a 50 € .

TIPO 99 – PARTITE DI GIRO

E' stata iscritta la somma di € 500,00 quale anticipazione al Dsga del fondo per le minute spese che è stato regolarmente deliberato ma non aperto.

ANALISI DELLE SCHEDE ATTIVITA'/PROGETTO E SULL'UTILIZZO DELLE RISORSE mod.H

Le schede Attività/Progetto dell'esercizio finanziario 2024 sono suddivise in sottogruppi a seconda della destinazione delle risorse e presentano i seguenti risultati:

A01 .1– Funzionamento generale e decoro della scuola

Le attività inerenti questa scheda, finanziate inizialmente con l'avanzo non vincolato e con il finanziamento della dotazione ordinaria, hanno avuto una programmazione definitiva di € 15.162,97 mentre gli impegni sono stati pari ad € 7.668,10

A questa scheda sono state imputate le spese di carattere generale per il normale funzionamento della scuola, corsi sicurezza, prestazione responsabile della sicurezza, alcuni dispositivi di igiene personale e pulizia, sanificazione materiale e accessori, consulenze, manutenzioni e riparazioni varie.

A01.7 – Fondo piccola manutenzione

Fondo comune di Roma programmati € 17.933,79; impegnati per € 12.951,77 rappresentano l'impegno di due fondi: uno costituito nel 2023 per lavori di manutenzione, riparazione bagni e sost.lampade vari plessi, sost.e ripar.inferriate, iniziati nel 2023 e completati nel 2024 € 8.967,25, il secondo con risorse per il 2024 parzialmente impegnate per € 3.984,52 ,saranno integrate da impegni per lavori che si svilupperanno nel 2025.

A02.2 - Funzionamento amministrativo

A questa scheda sono state imputate le spese di carattere generale per il normale funzionamento amm.vo e per l'acquisto dei beni di consumo per l'espletamento delle varie attività amministrative.

Oltre a ciò, sono state liquidate le spese relative alla manutenzione degli impianti e dei macchinari, hardware; programmati € 25.662,70, impegnati € 14.591,36.

A02.18 - Risorse ex art.36 c.2 D.L. 21 marzo 2022 n.21

Programmati per € 1.716,75 per utilizzo di beni di consumo sanitario o altro non sono stati impegnati, la differenza è stata restituita.

A02.20 - Servizi e cittadinanza digitale –Sito web

La differenza rimasta dalla creazione del sito web verrà impegnata nel 2025 € .

A03.3 - Didattica

Le attività inerenti questa scheda risultano con una programmazione definitiva di € 29.539,87 finanziate dall'avanzo di amm.ne vincolato e dai contributi degli alunni.Gli impegni di spesa sono stati pari a € 7.028,92.Questa scheda ha raccolto le spese per il soddisfacimento delle richieste dei docenti e degli alunni per il corretto svolgimento delle esercitazioni e dell'attività curricolare, la spesa per assicurare contro gli infortuni gli alunni e il noleggio delle fotocopiatrici per la didattica.

A03.20 Didattica –PNRR DM65 Nuove competenze e nuovi linguaggi

Programazione definitiva €79.239,81 impegnati € 16.062,00, gli altri verranno impegnati nel 2025

A03.21 Didattica –PNRR DM66 Formazione personale scolastico per la transizione digitale

Programazione €48.707,68 impegno €26.400,00,la somma residua verrà impegnata in sede di rendicontazione dei compensi dell'equipe e l'eventuale differenza rimasta andrà radiata.

A5 – Visite e viaggi

Programazione € 14.247,58 impegnato per € 11.865,50 rappresentata dalle uscite didattiche della scolaresca.

A6 – Attività di orientamento

Programmazione € 462,61; non sono state impegnate causa la cifra irrisoria, si aggiungeranno a quelle dell'anno successivo per svolgere test e questionari per gli alunni della Secondaria di I Grado

P01.1 – PROGRAMMI SCIENTIFICI -PNSD ANIMATORE DIGITALE

Programmati definitiva € 1.000,00 .impegnati € 996,24

P02.6- Progetto Lingue

Comprende i corsi del progetto lingue Trinity e Delf. Programmati per € 11.386,49 , impegnati per € 2.919,10. La differenza tra programmato e impegnato è data dal fatto che il progetto inizia verso fine anno con la raccolta delle quote ma viene impegnato all'inizio dell'anno successivo sia per il saldo dei libri ,che per il pagamento effettuato dall'istituto delle tasse d'iscrizione e per il sostenimento di alcune spese amministrative (carta,toner fotocopie,spese varie cancelleria e segreteria).Risulta quindi uno sfalsamento rispetto all'anno scolastico .

P02.7 – Post-scuola

Il progetto non si è potuto realizzare per mancanza di personale e la cifra di € 1.649,16 è stata riportata a nuovo .

P02.8 – Integrazione alunni diversamente abili- Emarginazione

Il progetto precedente costituito dal contributo della regione per la disabilità sensoriale , non è stato impegnato in quanto non sono state trovate associazioni disponibili a fornire il servizio di assistenza, sono state invece programmate risorse per Comunicazione aumentativa alternativa che però per problemi di disponibilità del comune si realizzeranno nel 2025.

P04.4- Formazione del personale

Costituito da un avanzo di € 71,71 non è stato impegnato data la somma esigua ed è stato portato a nuovo nel 2025.

RIEPILOGO DELLE SPESE

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | Disponibilità (b/a) * |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Attività | 233.203,76 | 98.284,40 | 42,15% |
| Progetti | 21.566,56 | 3.915,34 | 18,15% |
| Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | |
| Fondo di riserva | 50,00 | 0,00 | 0,00% |
| Disavanzo di amministrazione presunto | 0,00 | 0,00 | |
| Totale spese | 254.820,32 | 102.199,74 | |
| Avanzo di competenza | | 89.822,67 | |
| Totale a pareggio | | 192.022,41 | |

(*) 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

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività/gestioni economiche 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 | 1.765,90 | 1,73% |
| 02 | Acquisto di beni di consumo | 5.903,18 | 5,78% |
| 03 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 89.665,94 | 87,74% |
| 04 | Acquisto di beni d'investimento | 0,00 | 0,00% |
| 05 | Altre spese | 2.977,97 | 2,91% |
| 06 | Imposte e tasse | 0,00 | 0,00% |
| 07 | Oneri straordinari e da contenzioso | 0,00 | 0,00% |
| 08 | Oneri finanziari | 0,00 | 0,00% |
| 09 | Rimborsi e poste correttive | 1.886,75 | 1,85% |
| Totale somme impegnate | | 102.199,74 | 100,00% |

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), 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 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.

| | Impegni | | | | | | | | | Program- mazione definitiva | Totale Impegni | Impegni/ Spese % |
|--|-----------------------|-----------------------------------|---|--|----------------|--------------------|---|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|---------------------|
| | Spese di personale | Acquisto di beni di consumo | Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi | Acquisto di beni d'investim- ento | Altre spese | Imposte e tasse | Oneri straordina- ri e da contenzio- so | Oneri finanziari | Rimborsi e poste correttive | | | |
| A01 | 0,00 | 257,89 | 20.361,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33.096,76 | 20.619,87 | 62,30% |
| A02 | 0,00 | 3.297,93 | 10.051,46 | 0,00 | 1.241,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.716,75 | 27.909,45 | 16.308,11 | 58,43% |
| A03 | 0,00 | 1.933,92 | 47.387,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 170,00 | 157.487,36 | 49.490,92 | 31,43% |
| A04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A05 | 0,00 | 0,00 | 11.865,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.247,58 | 11.865,50 | 83,28% |
| A06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 462,61 | 0,00 | 0,00% |
| P01 | 996,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 996,24 | 99,62% |
| P02 | 769,66 | 413,44 | 0,00 | 0,00 | 1.736,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.494,85 | 2.919,10 | 14,24% |
| P03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| P04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 71,71 | 0,00 | 0,00% |
| P05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTALE | 1.765,90 | 5.903,18 | 89.665,94 | 0,00 | 2.977,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.886,75 | 254.770,32 | 102.199,74 | 40,11% |
| TOTALE / TOTALE IMPEGNI % | 1,73% | 5,78% | 87,74% | 0,00% | 2,91% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 1,85% | | | |

M

RESIDUI PASSIVI ED ATTIVI mod.L

| | Iniziali | Variazioni (radiazioni) | Definitivi | Riscossi | Da riscuotere | Residui esercizio | Totale residui |
|---------|-----------|----------------------------|------------|-----------|------------------|----------------------|----------------|
| Attivi | 86.228,74 | -9.454,93 | 76.773,81 | 15.297,86 | 61.475,95 | 72.432,95 | 133.908,90 |
| | Iniziali | Variazioni (radiazioni) | Definitivi | Pagati | Da pagare | Residui esercizio | Totale residui |
| Passivi | 97.413,19 | 0,00 | 97.413,19 | 40.606,93 | 56.806,26 | 56.670,21 | 113.476,47 |

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

STATO PATRIMONIALE mod.K

| Attività | Situazione al 1/1 | Variazioni | Situazione al 31/12 |
|---|----------------------|-------------------|------------------------|
| IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| Immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Materiali | 135.124,83 | -39.642,64 | 95.482,19 |
| Finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 135.124,83 | -39.642,64 | 95.482,19 |
| DISPONIBILITA' | | | |
| Rimanenze | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Crediti (Residui attivi) | 86.228,74 | 47.680,16 | 133.908,90 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disponibilità liquide | 136.258,91 | 48.608,84 | 184.867,75 |
| TOTALE DISPONIBILITA' | 222.487,65 | 96.289,00 | 318.776,65 |
| DEFICIT PATRIMONIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE ATTIVITA' | 357.612,48 | 56.646,36 | 414.258,84 |
| Passività | Situazione al 1/1 | Variazioni | Situazione al 31/12 |
| DEBITI | | | |
| A lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Residui passivi | 97.413,19 | 16.063,28 | 113.476,47 |
| TOTALE DEBITI | 97.413,19 | 16.063,28 | 113.476,47 |
| CONSISTENZA PATRIMONIALE | 260.199,29 | 40.583,08 | 300.782,37 |
| TOTALE PASSIVITA' | 357.612,48 | 56.646,36 | 414.258,84 |

Note relative alla situazione patrimoniale: relativamente alle immobilizzazioni non ci sono stati acquisti né dismissioni, pertanto la riduzione è costituita dal solo ammortamento per € 39.642,64. Relativamente alla disponibilità i crediti sono stati riscossi per € 15.297,86, è stata effettuata una radiazione di € 9.454,93 e sono stati incrementati da: la 2^tranche PNDS Animatore digitale € 1.000,00, PNRR DM 65 € 39.619,91 PNRR DM66 € 24.353,84, risorse comunali Comunicazione Aumentativa Alternativa € 7.459,20. La disponibilità liquida è rappresentata dal conto di tesoreria presso Intesa San Paolo on line (BPIOL) n.conto 100000046199 € 184.867,75, il c/c postale n.48984827 vista l'utilizzazione del conto di tesoreria per le riscossioni pagopa è stato chiuso a dicembre e il saldo riscosso tramite bonifico sul conto di tesoreria.

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario **2024** è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € **500,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato **67 del 23/04/2024** è stato regolarmente restituito con apposita reversale -.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{22.079,85}{192.022,41} = 0,11$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{169.942,56}{192.022,41} = 0,89$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{192.022,41}{192.022,41} = 1,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{72.432,95}{192.022,41} = 0,38$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{15.297,86}{76.773,81} = 0,20$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{133.908,90}{268.796,22} = 0,50$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

| | | | | |
|------------------|---|------------|---|------|
| Impegni Attività | = | 98.284,40 | = | 0,96 |
| Totale impegni | | 102.199,74 | | |

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi ai soli progetti, al totale degli impegni.

| | | | | |
|------------------|---|------------|---|------|
| Impegni Progetti | = | 3.915,34 | = | 0,04 |
| Totale impegni | | 102.199,74 | | |

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi ai soli progetti, al totale degli impegni.

| | | | | |
|-----------------------------|---|------------|---|------|
| Impegni Gestioni Economiche | = | 0,00 | = | 0,00 |
| Totale impegni | | 102.199,74 | | |

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

| | | | | |
|--------------------|---|------------|---|------|
| Impegni non pagati | = | 56.670,21 | = | 0,55 |
| Totale impegni | | 102.199,74 | | |

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

| | | | | |
|---------------------------|---|-----------|---|------|
| Pagamenti residui passivi | = | 40.606,93 | = | 0,42 |
| Totale residui passivi | | 97.413,19 | | |

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)

| | | | | |
|------------------------------------|---|------------|---|------|
| Totale residui passivi a fine anno | = | 113.476,47 | = | 0,57 |
| Totale impegni + Residui passivi | | 199.612,93 | | |

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

| | | | | |
|----------------|---|------------|---|--------|
| Totale impegni | = | 102.199,74 | = | 150,51 |
| Totale alunni | | 679 | | |

Roma, 13/03/2025



Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Giuliana Atzeni

Il Direttore S.G.A.
Dott.ssa Alessandra Magrone

Dichiarazione allegata al Conto consuntivo E.F.2024

I sottoscritti, Dirigente Scolastico Dott.ssa Giuliana Atzeni ed il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi Dott.ssa Alessandra Magrone

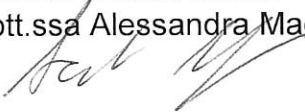
DICHIARANO

sotto la loro personale responsabilità che:

- nel corso dell'esercizio finanziario 2024 non vi sono state gestioni fuori bilancio ;
- questa scuola non possiede titoli e/o valori.

Roma, 13/03/2025

IL DIRETTORE S.G.A
Dott.ssa Alessandra Magrone



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Giuliana Atzeni

