



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO

ISTITUTO COMPRENSIVO PIAZZA FORLANINI

00151 ROMA (RM) - P.ZZA C. FORLANINI,8 - C.F. 97713160584 C.M. RMIC8FZ002

Prot. 1795 VI.3 del 14/03/2025

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024

(redatta ai sensi dell' art. 23 del D.l. 129/2018)

Prima di riferire sulle risultanze contabili dell'esercizio finanziario 2024, si ritiene opportuno esporre alcuni dati quantitativi, qualitativi, di contesto e priorità di intervento formativo che hanno caratterizzato l'anno scolastico di riferimento. Si accennerà, inoltre, alla struttura, alla situazione organica del personale in servizio, al totale delle ore di lezione, al numero degli alunni frequentanti e a quello delle classi funzionanti. L'Istituto Comprensivo Piazza Forlanini di Roma è costituito da 37 classi – 742 alunni distribuiti tra i due plessi: Scuola Primaria (n. 20 classi – 405 alunni) e Scuola Secondaria di primo grado (n. 17 classi – 337 alunni) come di seguito indicato:

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024/2025 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 i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti i 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	0	0	3	3	59	0	16	43	59	1	0	19,67
Secondee	0	0	4	4	74	0	35	39	74	0	0	18,50
Terze	0	0	4	4	84	0	0	84	84	0	0	21,00
Quarte	0	0	5	5	108	0	1	107	108	4	0	21,60
Quinte	0	0	4	4	76	0	0	76	76	5	0	19,00

Totale	0	0	20	20	401	0	52	349	401	10	0	20,05
--------	---	---	----	----	-----	---	----	-----	-----	----	---	-------

Prime	0	6	0	6	110	0	110	0	110	3	0	18,33
Secondee	0	5	0	5	108	0	108	0	108	3	0	21,60
Terze	0	6	0	6	119	0	119	0	119	3	0	19,83

Totale	0	17	0	17	337	0	337	0	337	9	0	19,82
--------	---	----	---	----	-----	---	-----	---	-----	---	---	-------

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio

DIRIGENTE SCOLASTICO	
	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	60
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	18
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	3
TOTALE PERSONALE DOCENTE	110
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	7
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	23

Il conto consuntivo per l'anno **2024** riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.l. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato entrata e il riepilogo per tipologia spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al **31/12/2024** per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale **2024** approvato dal Consiglio d'Istituto il **14/02/2024** con provvedimento n. **117** e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate		Spese		Entrate - Spese	
Programmazione definitiva	590.666,24	Programmazione definitiva	588.612,76	Disponibilità finanziaria da programmare	2.053,48
Accertamenti	364.854,33	Impegni	346.945,75	Avanzo/Disavanzo di competenza	17.908,58
Riscossioni competenza	282.990,79	Pagamenti competenza	313.941,74		
Riscossioni residui	51.890,89	Pagamenti residui	9.557,13	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	11.382,81
Somme rimaste da riscuotere	81.863,54	Somme rimaste da pagare	33.004,01	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	48.859,53

(+) (+)			
Residui non riscossi anni precedenti	70.057,81	Residui non pagati anni precedenti	0,00

(=)		(=)			
Totale residui attivi	151.921,35	Totale residui passivi	33.004,01	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	118.917,34
				Saldo di cassa iniziale (c)	113.420,34
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	243.720,49

CONTO FINANZIARIO 2024

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	225.811,91	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	182.808,04	182.808,04	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	19.633,78	19.633,78	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	3.035,31	3.035,31	100,00%
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	17.353,05	17.353,05	100,00%
12 - Altre entrate	0,10	0,10	100,00%
Totale entrate	590.666,24	364.854,33	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		364.854,33	

(*) 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 2024.

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 / 01 Non vincolato

Previsione iniziale 14.899,49

Variazioni in corso d'anno 0,00

Previsione definitiva	14.899,49
Somme accertate	0,00
Riscosso	0,00
Rimasto da riscuotere	0,00

01 / 02 Vincolato

Previsione iniziale	210.912,42
Variazioni in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	210.912,42
Somme accertate	0,00
Riscosso	0,00
Rimasto da riscuotere	0,00

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea

Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	182.808,04

Data	Importo	Descrizione
23/02/2024	70.460,89	PNRR "Investimento M4C1-3.1–Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche – D.M. n. 65/2023"
23/02/2024	7.301,00	PA Digitale 2026 - Sito web - 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici
25/03/2024	40.851,60	Investimento M4C1I2.1 – Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale del personale scolastico – D.M. n. 66/2023 – Codice identificativo del progetto: M4C1I2.1-2023-1222-P-34033 -
12/07/2024	18.768,00	Finanziamento Progetto Erasmus Plus
06/11/2024	44.588,53	PNRR Riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica (D.M 19/24) M4C1I1.4-2024-1322-P-50425
31/12/2024	838,02	PNRR 2.1 Coinvolgimento degli animatori digitali 2022/2024

Previsione definitiva	182.808,04
Somme accertate	182.808,04
Riscosso	104.019,50
Rimasto da riscuotere	78.788,54 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	11.603,99
Variazioni in corso d'anno	8.029,79

Data	Importo	Descrizione
------	---------	-------------

08/02/2024	16,00	Ministero Istruzione - Nota 4076 08/02/2024 - Funzionamento amministrativo-didattico gennaio-agosto 2024 integrazione per numero classi terminali scuola secondaria di primo grado
07/11/2024	5.929,01	Finanziamento funzionamento amministrativo - didattico periodo settembre - dicembre 2024
12/11/2024	368,44	Ministero Istruzione - Finanziamento Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 – Percorsi di orientamento per gli studenti
20/12/2024	1.716,34	Integrazione - Sofferenze finanziaria Funzionamento Amministrativo Didattico

Previsione definitiva	19.633,78
Somme accertate	19.633,78
Riscosso	19.633,78
Rimasto da riscuotere	0,00

[04 - Finanziamenti dalla Regione]

04 / 04 Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	3.035,31

Data	Importo	Descrizione
06/05/2024	3.035,31	Finanziamento dalla Regione Lazio per saldo CAA a.s. 2022/2023

Previsione definitiva	3.035,31
Somme accertate	3.035,31
Riscosso	3.035,31
Rimasto da riscuotere	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche]

05 / 04 Comune vincolati

Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	17.353,05

Data	Importo	Descrizione
02/01/2024	3.500,00	Comune di Roma - Scuole aperte a Natale 2023/2024
06/06/2024	6.150,00	Comune di Roma - Progetto Rimuovere gli ostacoli
07/08/2024	7.703,05	Comune di Roma - Piccola manutenzione ordinaria nelle scuole anno 2024

Previsione definitiva	17.353,05
Somme accertate	17.353,05
Riscosso	14.278,05
Rimasto da riscuotere	3.075,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[06 - Contributi da privati]

06 / 10 Altri contributi
da famiglie vincolati

Previsione iniziale 8.700,00
Variazioni in corso d'anno 133.324,05

Data	Importo	Descrizione
12/02/2024	4.178,00	Potenziamento della lingua inglese Finanziamento dei genitori
01/03/2024	94.629,57	Finanziamento Visite didattiche a.s. 2023/2024 dalle famiglie
22/05/2024	272,00	Progetto di lingua francese - Esami Delf
25/06/2024	487,68	Progetto Latino - Finanziato dai genitori
19/07/2024	13.747,09	Finanziamento dalle famiglie Laboratorio Teatro
26/07/2024	1.552,00	Adotta una scuola - Finanziamento dai genitori
31/12/2024	-1.600,00	Percorsi musicali - minori accertamenti sulla programmazione
31/12/2024	8.000,00	Finanziamento dalle famiglie Miglioramento dell'offerta formativa
31/12/2024	666,52	Contributo dalle famiglie
31/12/2024	-2.200,00	P02.18 Canto corale
31/12/2024	1.470,00	P02.13 Corso di pianoforte
31/12/2024	12.121,19	Contributo dalle famiglie Funzionamento Amministrativo

Previsione definitiva 142.024,05
Somme accertate 142.024,05
Riscosso 142.024,05
Rimasto da riscuotere 0,00

[12 - Altre entrate]

12 / 02 Interessi attivi da Banca
d'Italia

Previsione iniziale 0,00
Variazioni in corso d'anno 0,10

Data	Importo	Descrizione
31/01/2024	0,10	Interessi su c/c Tesoreria Unica

Previsione definitiva 0,10
Somme accertate 0,10
Riscosso 0,10
Rimasto da riscuotere 0,00

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione	Somme impegnate	Disponibilità
-----------	----------------	-----------------	---------------

	definitiva (a)	(b)	(b/a) *
Attività	542.246,96	315.889,79	58,26%
Progetti	46.315,80	31.055,96	67,05%
Fondo di riserva	50,00	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	588.612,76	346.945,75	
Avanzo di competenza		17.908,58	
Totale a pareggio		364.854,33	

(*) 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/gestione economica. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica.

A.A01.8 - Manutenzione edifici

Previsione iniziale	11.882,91
Variazioni in corso d'anno	7.703,05
Previsione definitiva	19.585,96
Somme impegnate	638,10
Pagato	638,10
Rimasto da pagare	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	19.585,96
Residua disponibilità finanz.	18.947,86

A.A02.9 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale	15.900,00
Variazioni in corso d'anno	19.782,64
Previsione definitiva	35.682,64
Somme impegnate	22.972,80
Pagato	20.533,91
Rimasto da pagare	2.438,89
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	38.682,64
Residua disponibilità finanz.	12.709,84

A.A03.3 - Funzionamento Didattico

Previsione iniziale	8.500,00
Variazioni in corso d'anno	1.504,54
Previsione definitiva	10.004,54
Somme impegnate	8.003,92

<i>Pagato</i>	5.099,80
<i>Rimasto da pagare</i>	2.904,12
 <i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	 10.004,54
 <i>Residua disponibilità finanz.</i>	 2.000,62

A.A03.6 - Miglioramento dell'offerta formativa

<i>Previsione iniziale</i>	9.589,14
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	8.000,00
<i>Previsione definitiva</i>	17.589,14
<i>Somme impegnate</i>	7.084,80
<i>Pagato</i>	7.084,80
<i>Rimasto da pagare</i>	0,00
 <i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	 17.589,14
 <i>Residua disponibilità finanz.</i>	 10.504,34

A.A03.16 - Acquisto banchi art. 58, comma 4-septies del D.L. 73/2021

<i>Previsione iniziale</i>	7.589,45
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	7.589,45
<i>Somme impegnate</i>	0,00
<i>Pagato</i>	0,00
<i>Rimasto da pagare</i>	0,00
 <i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	 7.589,45
 <i>Residua disponibilità finanz.</i>	 7.589,45

A.A03.21 - Supporto psicologico Art. 1 comma 697, L. 234/2021

<i>Previsione iniziale</i>	394,77
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	394,77
<i>Somme impegnate</i>	316,66
<i>Pagato</i>	316,66
<i>Rimasto da pagare</i>	0,00
 <i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	 394,77
 <i>Residua disponibilità finanz.</i>	 78,11

A.A03.23 - PNRR - Piano scuola 4.0 - Next generation classroom

Previsione iniziale	121.751,90
Variazioni in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	121.751,90
Somme impegnate	105.759,78
Pagato	105.759,78
Rimasto da pagare	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	121.751,90
Residua disponibilità finanz.	15.992,12

A.A03.24 - CAA Comunicazione Aumentativa Alternativa

Previsione iniziale	19.671,39
Variazioni in corso d'anno	3.035,31
Previsione definitiva	22.706,70
Somme impegnate	19.029,33
Pagato	19.029,33
Rimasto da pagare	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	22.706,70
Residua disponibilità finanz.	3.677,37

A.A03.025 - PNRR–Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche – D.M. n. 65/2023

Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	70.460,89
Previsione definitiva	70.460,89
Somme impegnate	12.245,00
Pagato	0,00
Rimasto da pagare	12.245,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	70.460,89
Residua disponibilità finanz.	58.215,89

A.A03.026 - PNRR 2.1 - Formazione del personale scolastico (D.M. 66/2023)

Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	40.851,60
Previsione definitiva	40.851,60
Somme impegnate	15.366,00
Pagato	1.560,00
Rimasto da pagare	13.806,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	40.851,60
Residua disponibilità finanz.	25.485,60

A.A03.027 - Rimuovere gli ostacoli "Progetto integrato di intervento per la mediazione linguistico-culturale, insegnamento della lingua italiana per stranieri L2 e supporto scolastico. Anno 2024";

Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	6.150,00
Previsione definitiva	6.150,00
Somme impegnate	1.860,00
Pagato	1.550,00
Rimasto da pagare	310,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	6.150,00
Residua disponibilità finanz.	4.290,00

A.A03.028 - PA Digitale 2026 Sito web - 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici

Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	7.301,00
Previsione definitiva	7.301,00
Somme impegnate	4.160,00
Pagato	4.160,00
Rimasto da pagare	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	7.301,00
Residua disponibilità finanz.	3.141,00

A.A03.029 - Progetto Erasmus Plus

Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	18.768,00
Previsione definitiva	18.768,00
Somme impegnate	0,00
Pagato	0,00
Rimasto da pagare	0,00

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati 18.768,00

Residua disponibilità finanz. 18.768,00

A.A03.030 - PNRR Riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica (D.M 19/24) M4C1I1.4-2024-1322-P-51201

Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	44.588,53
Previsione definitiva	44.588,53
Somme impegnate	0,00
Pagato	0,00
Rimasto da pagare	0,00

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati 44.588,53

Residua disponibilità finanz. 44.588,53

A.A05.7 - Visite didattiche e campi scuola

Previsione iniziale	23.823,83
Variazioni in corso d'anno	94.629,57
Previsione definitiva	118.453,40
Somme impegnate	118.453,40
Pagato	117.153,40
Rimasto da pagare	1.300,00

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati 118.453,40

Residua disponibilità finanz. 0,00

A.A06.5 - Orientamento

Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	368,44
Previsione definitiva	368,44
Somme impegnate	0,00
Pagato	0,00
Rimasto da pagare	0,00

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati 368,44

Residua disponibilità finanz.

368,44

P.P02.3 - Percorsi musicali

Previsione iniziale	4.000,00
Variazioni in corso d'anno	-1.600,00
Previsione definitiva	2.400,00
Somme impegnate	2.400,00
Pagato	2.400,00
Rimasto da pagare	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	2.400,00
Residua disponibilità finanz.	0,00

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio	113.420,34
RISCOSSIONI	334.881,68
a) in conto competenza	282.990,79
b) in conto residui	51.890,89
PAGAMENTI	323.498,87
a) in conto competenza	313.941,74
b) in conto residui	9.557,13
FONDO DI CASSA a fine esercizio	124.803,15

RESIDUI ATTIVI	151.921,35	RESIDUI PASSIVI	33.004,01
- dell'esercizio	81.863,54	- dell'esercizio	33.004,01
- degli esercizi precedenti	70.057,81	- degli esercizi precedenti	0,00

AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE

243.720,49

Note relative alla situazione amministrativa:

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	121.948,70	0,00	121.948,70	51.890,89	70.057,81	81.863,54	151.921,35
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui

Passivi	9.557,13	0,00	9.557,13	9.557,13	0,00	33.004,01	33.004,01
---------	----------	------	----------	----------	------	-----------	-----------

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

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	92.271,29	42.845,30	135.116,59
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	92.271,29	42.845,30	135.116,59
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	121.948,70	29.972,65	151.921,35
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	113.420,34	21.211,01	134.631,35
TOTALE DISPONIBILITA'	235.369,04	51.183,66	286.552,70
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	9.557,13	23.446,88	33.004,01
TOTALE DEBITI	9.557,13	23.446,88	33.004,01
CONSISTENZA PATRIMONIALE			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	318.083,20	70.582,08	388.665,28
TOTALE PASSIVITA'	327.640,33	94.028,96	421.669,29

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 rapportando 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	4.111,07	1,18%
02	Acquisto di beni di consumo	32.977,53	9,51%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	223.097,33	64,30%
04	Acquisto di beni d'investimento	85.614,29	24,68%
05	Altre spese	218,44	0,06%
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	927,09	0,27%
Totale somme impegnate		346.945,75	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.

[illegible]

P02	612,63	136,24	23.292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	807,09	38.313,50	24.847,96	64,85%
P03	0,00	0,00	4.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.450,00	4.450,00	100,00%
P04	0,00	0,00	1.758,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.552,30	1.758,00	49,49%
P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE	4.111,07	32.977,53	223.097,33	85.614,29	218,44	0,00	0,00	0,00	927,09	588.562,76	346.945,75	58,95%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	1,18%	9,51%	64,30%	24,68%	0,06%	0,00%	0,00%	0,00%	0,27%			

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 € **3.000,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato **92 del 19/04/2024** è stato regolarmente restituito con apposita reverseale -.

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.

Finanziamento dello Stato + Regione

=

22.669,09

=

0,06

Totale accertamenti

364.854,33

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.

UE - Enti + Privati + Altre entrate

=

342.185,24

=

0,94

Totale accertamenti

364.854,33

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.

Totale accertamenti

=

364.854,33

=

1,00

Previsione definitiva (escluso avanzo)

364.854,33

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

Accertamenti non riscossi

=

81.863,54

=

0,22

Totale accertamenti

364.854,33

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

Riscossioni residui attivi	=	51.890,89	=	0,43
Residui attivi		121.948,70		

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.

Totale residui attivi a fine anno	=	151.921,35	=	0,31
Totale accertamenti + Residui attivi		486.803,03		

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	=	315.889,79	=	0,91
Totale impegni		346.945,75		

INDICE SPESE PROGETTI

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

Impegni Progetti	=	31.055,96	=	0,09
Totale impegni		346.945,75		

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		346.945,75		

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati	=	33.004,01	=	0,10
Totale impegni		346.945,75		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	9.557,13	=	1,00
Totale residui passivi		9.557,13		

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	=	33.004,01	=	0,09
Totale impegni + Residui passivi		356.502,88		

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	346.945,75	=	473,00
Totale alunni		734		

CONCLUSIONI

La gestione dell'esercizio in esame si è svolta con regolarità ed in ottemperanza alle vigenti norme in materia. Tutte le entrate e tutte le spese sono state debitamente documentate.

L'attività amministrativa è stata improntata a criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità. La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi sia per quanto riguarda l'attività didattica delle materie curriculari, sia per quanto riguarda le attività integrative riferibili soprattutto ai progetti attuati nell'ambito dell'autonomia scolastica, conseguendo gli obiettivi prefissati dei vari progetti.

Non esistono contabilità e gestioni fuori bilancio.

La presente relazione viene allegata al Conto Consuntivo predisposto dal Direttore dei servizi generali e amministrativi

IL DIRETTORE DEI S. G. A.
Giuseppe Tosi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Serena Di Giacinto