



**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO**  
**USR-LAZIO**

**ISTITUTO COMPRENSIVO VIA LATINA 303**

Via Latina, 303 – 00179 ROMA (RM)

17° Distretto – Municipio VII - tel. 06 89371483

Cod. Fisc. 80223110588 - Codice Meccanografico RMIC8CV00V

Cod. IPA istsc\_RMIC8CV00V – Cod. Univoco UFA886

e-mail: rmic8cv00v@istruzione.it - PEC: rmic8cv00v@pec.istruzione.it

Sito: [www.ic-vialatina303.edu.it](http://www.ic-vialatina303.edu.it)



## **Relazione illustrativa sull'andamento della gestione al Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2022**

### **Premessa**

Nel Conto Consuntivo dell'Istituto Comprensivo "Via Latina 303" di Roma sono stati misurati i risultati dell'Esercizio Finanziario 2022 e sono state confrontate le previsioni effettuate e l'effettivo andamento della gestione riguardante il periodo 01/01/2022 - 31/12/2022.

Il Conto Consuntivo 2022 è stato predisposto, come prescritto, dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi e viene trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile. Acquisito il parere di regolarità contabile del Collegio dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto al Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

La presente relazione ha lo scopo di esporre in sintesi gli aspetti del PTOF, i suoi esiti e la coerenza tra gli impegni assunti e le effettive disponibilità finanziarie dell'Istituto, illustrate analiticamente dal D.S.G.A. che ne ha curato gli aspetti contabili, in riferimento al Programma Annuale 2022 cui si riferisce e sulla base dei movimenti contabili in entrata ed in uscita che si sono verificati nel corso dell'esercizio 2022.

La relazione è strutturata in modo tale da illustrare la gestione rispetto al parametro dell'economicità, e dell'efficacia, intesa come insieme di azioni finalizzate a garantire il conseguimento degli obiettivi previsti dal PTOF.

Le valutazioni che seguono sono frutto di una periodica azione di monitoraggio svolta dal Dirigente Scolastico, dai suoi Collaboratori e dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Sulla base del Programma Annuale E.F. 2022, per il periodo dal 01/01/2022 al 31/12/2022, e delle variazioni di bilancio attuate, si è tenuto conto delle necessità primarie e fondamentali della scuola per la realizzazione del PTOF per l'anno scolastico 2021/2022. La realizzazione delle attività da parte della scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo si è svolta in considerazione dei mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre. Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico, avvalendosi della collaborazione del DSGA, hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

Il Conto Consuntivo si compone del:

- Mod. H - Conto finanziario
- Mod. I - Rendiconto delle singole schede finanziarie per attività e progetti
- Mod. J - Situazione amministrativa definitiva al 31 dicembre 2022
- Mod. K - Conto del Patrimonio
- Mod. L - Elenco dei Residui Attivi e Passivi
- Mod. M - Prospetto delle spese per il personale
- Mod. N - Riepilogo per Tipologia di spesa.

Il Programma Annuale 2022 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 24 del 14/02/2022. Anche nel corso dell'anno finanziario 2022 è proseguita la differenziazione della proposta formativa per adeguarla alle esigenze di ciascuno, per offrire a tutti gli alunni la possibilità di sviluppare al meglio le proprie potenzialità e valorizzare le risorse presenti sul territorio, allo scopo di realizzare un progetto educativo ricco e articolato, non limitato alle sole attività curricolari.

Principi guida dell'azione educativa sono stati, da un lato, il riconoscimento delle differenze, dall'altro l'offerta di pari opportunità formative per tutti gli studenti. Nell'insieme si è cercato di rafforzare alcuni indicatori, segnali di una buona qualità del servizio scolastico:

- la condivisione delle scelte educative;
- la collaborazione di tutto il personale (docente, amministrativo e ausiliario) nella gestione dei problemi organizzativi della scuola;
- il lavoro collegiale degli insegnanti;
- l'attenzione all'inclusione;
- l'attivazione di percorsi interculturali;
- la suddivisione delle competenze disciplinari fra gli insegnanti nella scuola primaria;
- il raccordo interdisciplinare fra i docenti come strumento che possa garantire l'unitarietà dell'insegnamento;
- l'esistenza di traguardi comuni e definiti collegialmente;
- la disponibilità degli insegnanti a intendere la valutazione come un'operazione finalizzata alla verifica dell'intervento didattico e non come espressione di giudizi nei confronti degli alunni, privilegiando, quindi, maggiormente l'aspetto formativo della stessa rispetto a quello sommativo;
- la flessibilità organizzativa;
- l'utilizzazione razionale degli spazi educativi;
- il rapporto costante fra insegnanti e famiglie;
- la disponibilità dei docenti alla sperimentazione, alla innovazione didattica e all'aggiornamento professionale.

Le azioni ed i processi messi in atto per il conseguimento dei fini previsti hanno investito, soprattutto negli ultimi mesi dell'anno, diversi piani dell'innovazione:

- amministrativo;
- organizzativo;
- educativo/didattico.

Dall'esame che segue si evidenzia che alcuni progetti inseriti nel Programma Annuale 2022 sono stati realizzati parzialmente.

Le attività comunque svolte hanno avuto esito positivo e hanno rispettato le modalità e gli obiettivi programmati, a conferma degli impegni che la scuola si è assunta in sede di definizione del proprio Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Ci sono, infatti, scelte educative che questo Istituto considera fondamentali e che costituiscono la sua identità e sono la giustificazione e il criterio di scelta delle concrete iniziative promosse; questi i settori nei quali si è ritenuto opportuno concentrare le risorse:

- la scuola come luogo di promozione del benessere dell'alunno;
- la tutela dei diritti dei minori;
- la formazione del cittadino;
- l'ampliamento e la specificazione del curriculum;
- la personalizzazione degli interventi didattici;
- l'apprendere come processo attivo di costruzione di effettive competenze;
- l'autonomia scolastica come luogo d'incontro tra libertà e responsabilità;
- la valutazione dei risultati;
- la valorizzazione e la differenziazione funzionale delle professionalità presenti nella scuola;
- l'educazione interculturale;
- l'interdisciplinarietà;
- l'apertura all'innovazione e alla sperimentazione;
- la collaborazione con il territorio;
- la valorizzazione dei nuovi linguaggi e delle nuove tecnologie.

## Organizzazione delle risorse umane e finanziarie

L'Istituto accoglie una popolazione scolastica di n. 1146 alunni, di cui 776 di scuola primaria e n. 370 di scuola secondaria di 1° grado. Il corpo docente consta di n. 153 unità di personale a Tempo Indeterminato e Determinato. Il personale ATA consta di n. 30 unità di personale.

### Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 10 marzo 2023

La struttura delle classi per l'anno scolastico in corso è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40 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 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40 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	1	7	8	161	0	19	131	150	6	0	18,75
Seconde	0	1	7	8	154	0	21	139	160	7	0	20,00
Terze	0	1	7	8	151	0	18	138	156	8	0	19,50
Quarte	0	1	7	8	161	0	15	133	148	5	0	18,50
Quinte	0	1	7	8	176	0	18	144	162	5	0	20,25
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>35</b>	<b>40</b>	<b>803</b>	<b>0</b>	<b>91</b>	<b>685</b>	<b>776</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	
Prime	0	6	0	6	127	0	121	0	121	6	0	20,16
Seconde	0	6	0	6	121	0	126	0	126	6	0	21,00
Terze	0	6	0	6	114	0	123	0	123	7	0	20,50
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>362</b>	<b>0</b>	<b>370</b>	<b>0</b>	<b>370</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	
<b>Totale complessivo</b>	<b>0</b>	<b>23</b>	<b>35</b>	<b>58</b>	<b>1165</b>	<b>0</b>	<b>461</b>	<b>685</b>	<b>1146</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	

### Dati Personale - Data di riferimento: 10 marzo 2023

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

Dirigente Scolastico	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	105
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	22
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
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
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>153</b>

	NUMERO
<b>Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a Tempo Indeterminato</b>	<b>1</b>
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
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	1
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	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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	2
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>30</b>

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65.

I fondi che il Ministero dell'Istruzione ha assegnato all'Istituzione Scolastica sono stati utilizzati, per:

- realizzare i progetti specifici ai quali sono destinati, secondo quanto indicato nei piani di previsione allegati ai progetti stessi;
- garantire il normale funzionamento amministrativo generale;
- garantire il funzionamento didattico ordinario di tutti i plessi dell'Istituto. Le famiglie degli alunni hanno contribuito alla copertura finanziaria delle spese connesse alla realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa, in particolare per quanto attiene:
  - rinnovo assicurazione contro gli infortuni degli alunni;
  - progetti di ampliamento dell'offerta formativa.

Per la realizzazione delle sue finalità l'Istituto si è organizzato per aree di intervento, ciascuna delle quali affidata alla responsabilità di una Funzione strumentale o di una funzione retribuita con il fondo di Istituto. Qualsiasi attività è stata, comunque, affidata ad un referente. Il fondo dell'Istituzione Scolastica è stato totalmente impegnato per la retribuzione dei soggetti investiti di compiti particolari a vario titolo, in applicazione delle deliberazioni degli OO.CC. in merito alla programmazione del piano annuale delle attività. L'attività educativa e didattica è stata articolata, poi, in Progetti. La presente relazione illustra, inoltre, dettagliatamente, l'andamento della gestione dell'istituto comprensivo "Via Latina 303" di Roma e i risultati finanziari, economici e patrimoniali conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Il Conto consuntivo è una raccolta ragionata di dati rilevati dai registri contabili e riportati su specifici modelli predisposti dal ministero. La lettura di questi dati rende esplicito il modo in cui è stata gestita l'istituzione nel corso dell'anno e rende visibili le linee di indirizzo adottate. Il documento giustifica tutta l'azione amministrativa, consente un'analisi di quanto è stato fatto, permette un confronto tra gli obiettivi iniziali e i risultati finali, e mette in evidenza gli eventuali limiti della gestione. Il conto dà la possibilità di verificare, per esempio, la parità tra entrate ed uscite, la differenza tra la previsione iniziale e finale, l'ammontare delle somme impegnate e di quelle non spese. Il Conto consuntivo di seguito riportato consta di un Conto finanziario accompagnato da un Conto patrimoniale. Il Conto finanziario è il consuntivo del Programma annuale 2022.

Esso comprende:

- a) le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse e da riscuotere;

- b) le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate e da pagare;
- c) la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- d) il conto totale dei residui attivi e passivi che saranno trasferiti e gestiti nell'esercizio 2023.

Il Conto Patrimoniale è, invece, un documento che raccoglie tutte le variazioni intervenute nel corso dell'anno:

- a) nel fondo gestito dall'Istituto incaricato del servizio di cassa;
- b) nei beni;
- c) nei crediti;
- d) nelle passività.

I dati del Conto finanziario sono contenuti nei seguenti modelli:

- a) Conto Consuntivo - Mod. H
- b) Rendiconto Progetto/Attività - Mod. I
- c) Elenco Residui - Mod. L
- d) Situazione Finanziaria Definitiva - Mod. J
- e) Situazione Patrimoniale - Mod. K
- f) Prospetto delle spese per il personale - Mod. M
- g) Riepilogo per Tipologia di spesa - Mod. N

I valori patrimoniali sono contenuti nel modello "K".

- Tutti i modelli ed i prospetti sono allegati alla presente relazione.

### **Conto Finanziario**

Il conto finanziario (art.18 comma 2) sintetizza entrate e spese dei progetti/attività, tali da evidenziare le entrate di competenza, così come le spese. Esso è il prospetto in cui sono riepilogati i dati contabili risultanti dalle registrazioni di entrata e di spesa del Programma Annuale. I totali del conto finanziario rilevano lo stato di attuazione del Programma Annuale dell'esercizio finanziario da rendicontare in conto competenza. Il modello H (Conto Consuntivo) è suddiviso in due parti: entrate ed uscite, ognuna a sua volta suddivisa nelle due sezioni di previsione ed accertamento. Il Conto riporta gli stessi aggregati, per l'entrata (01/01, 01/02, ecc.) e per l'uscita (A01, A02, ecc.), previsti dal Programma annuale 2022, con la stessa numerazione e la stessa denominazione. Previsione delle entrate e delle uscite, nelle colonne Entrate e Uscite della previsione sono riportate le somme che sono state previste all'inizio dell'esercizio, le variazioni, in aumento ed in diminuzione, intervenute nel corso dell'anno e la previsione definitiva al 31 dicembre 2022. Le variazioni e gli storni sono state deliberate dal Consiglio d'istituto. Dai Registri partitari, dove sono stati registrati gli accertamenti/impegni e le reversali/mandati, sono stati desunti i dati numerici indicati nelle colonne somme rimosse e pagate, somme rimaste da riscuotere e da pagare, totale somme accertate e impegnate. Dal Giornale di Cassa sono stati ricavati i totali delle somme incassate e pagate. Il Modello "H", nella colonna "e" registra le differenze tra le previsioni definitive e gli accertamenti/impegni. Le differenze, in più o in meno, concorrono alla formazione dell'avanzo (o del disavanzo) della gestione di competenza, dato evidenziato nel Modello stesso. I totali del Conto finanziario sono stati riportati nel Mod. J "Situazione amministrativa definitiva".

### **I residui attivi e passivi**

Con il Conto Consuntivo si presenta anche il rendiconto della gestione dei residui attivi e passivi. Gli accertamenti e gli impegni che non sono stati incassati e non sono stati pagati alla chiusura dell'esercizio, diventano residui attivi e passivi che saranno gestiti nel 2023. Ai residui determinati alla chiusura dell'esercizio 2022 sono stati aggiunti quelli degli anni precedenti ancora in essere. L'elenco dettagliato dei residui si trova nel Mod. L. Questo modello è diviso in due parti separate e autonome: nella prima sono registrati i residui attivi, nella seconda i residui passivi. Tutti i residui sono stati definiti in presenza di impegni formali da parte dei debitori per le entrate, e dei creditori per le uscite. Nel Mod. L, per ogni residuo attivo e passivo, è stata indicata la causale del credito e del debito e l'importo esatto da riscuotere e da pagare.

### **La situazione finanziaria**

La Situazione finanziaria Mod. J è un prospetto dimostrativo dei risultati della gestione dell'intero esercizio finanziario. È suddiviso in tre parti: a) conto di cassa - b) avanzo o disavanzo per la gestione

di competenza - c) avanzo o disavanzo complessivo a fine esercizio. La prima parte riporta il totale dei movimenti in denaro più il fondo di cassa esistente al 31 dicembre 2022. Tutti gli importi dichiarati corrispondono alla situazione di cassa certificata dall'Istituto Tesoriere che svolge il servizio di cassa alla data del 31 dicembre 2022. La seconda parte del modello mette in evidenza i risultati della gestione di competenza. L'avanzo di competenza è dato dalla differenza tra il totale delle entrate accertate e le uscite effettivamente impegnate. Il dato principale di tutta la gestione sul quale focalizzare l'attenzione, il più importante per i riflessi che ha sulla gestione finanziaria 2022, è quello fornito dalla terza parte del modello. L'avanzo di amministrazione, di **€ 180.814,14** determinato dalla differenza tra residui attivi e passivi più il fondo di cassa esistente alla fine dell'esercizio 2022, è la prima risorsa disponibile per finanziare il nuovo Programma annuale 2023.

## **Il Conto del patrimonio**

Il Conto del Patrimonio, Mod. K, mette in evidenza la consistenza del patrimonio della scuola all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni in aumento ed in diminuzione. Nel modello sono riportati i valori dei beni inventariati, l'ammontare complessivo dei crediti e dei debiti esistenti al 01/01/2022 e con le variazioni intervenute, la loro consistenza al 31/12/2022.

## **Rendiconto delle attività e dei progetti**

### **Obiettivi programmati**

Il Programma annuale della scuola per l'anno 2022 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto il 14/02/2022 con delibera n. 24. La Relazione illustrativa allegata al documento programmatico aveva già illustrato gli obiettivi da raggiungere: a) assicurare il normale funzionamento amministrativo e didattico; b) garantire la manutenzione e il regolare funzionamento delle attrezzature, delle apparecchiature e dei sussidi didattici; c) realizzare i progetti previsti dal Piano dell'offerta formativa. Nel corso dell'anno, in seguito all'arrivo di nuove entrate, sono state apportate modifiche ed integrazioni al Programma Annuale. Le variazioni sono state portate a conoscenza del Consiglio d'Istituto e deliberate dallo stesso.

### **Rendiconto progetto/attività Mod. I**

Il Rendiconto progetto/attività Mod. I espone la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese, sia di competenza sia in conto residui, di un progetto e consente il confronto tra le previsioni e quanto effettivamente è stato realizzato. Nella parte relativa alle spese la rendicontazione interessa il Tipo e la voce del primo livello di conto. Il modello mette in evidenza, quindi, anche la natura delle spese effettuate per la realizzazione di un progetto e cioè registra quanto è stato speso per le retribuzioni, quanto per la carta e cancelleria, quanto per le pubblicazioni, quanto per la manutenzione, ecc.

### **Riepilogo per tipologia di spesa Mod. N**

Il Modello riporta un quadro sintetico delle spese del terzo livello (sottoconto) relative a tutti i progetti/attività realizzati nell'anno. Il documento permette di effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale della scuola dal punto di vista della natura economica della spesa.

### **Riepilogo dati contabili**

Le somme accertate, al 31/12/2022, ammontano a **€ 205.503,25** di cui **€ 164.054,43** rimosse e **€ 41.448,82** da riscuotere.

Le somme impegnate, al 31/12/2022, ammontano a **€ 401.712,96** di cui **€ 270.248,95** pagate e **€ 131.464,01** da pagare.

Il Conto Consuntivo 2022 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi ad accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate rimosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

<b>ENTRATE</b>			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
01 - Avanzo di Amministrazione	377.112,30		
02 - Finanziamenti dell'Unione Europea	2.000,00	2.000,00	1,00
03 - Finanziamenti dello Stato	29.784,19	29.784,19	1,00
04 - Finanziamenti dalla Regione			
05 - Finanziamenti da Enti Locali e altre	66.217,22	66.217,22	1,00
06 - Contributi da privati	102.461,84	102.461,84	1,00
07 - Proventi da gestioni economiche			
08 - Rimborsi e restituzione di somme	5.040,00	5.040,00	1,00
09 - Alienazione di beni materiali			
10 - Alienazione di beni immateriali			
11 - Sponsor e utilizzo locali			
12 - Altre entrate			
13 - Mutui			
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 582.615,55</b>	<b>€ 205.503,25</b>	
	Disavanzo di competenza	<b>€ 196.209,71</b>	
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 401.712,96</b>	

<b>SPESE</b>			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
A - Attività amministrativo-didattiche	416.690,26	298.566,06	0,72
P - Progetti	113.045,75	103.146,90	0,91
G - Gestioni economiche			
R - Fondo di Riserva	1.000,00		
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 530.736,01</b>	<b>€ 401.712,96</b>	
Avanzo di competenza			
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>€ 401.712,96</b>	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di **€ 196.209,71**

La situazione dei residui è la seguente:

<b>Residui Attivi</b>					
Iniziali al 1/1/2022	Riscossi nel 2022	Variazione in diminuzione	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Totale Residui al 31/12/2022
€ 196.996,52	€ 88.737,90	€ 88,45	€ 108.170,17	€ 41.448,82	€ 149.618,99

<b>Residui Passivi</b>					
Iniziali al 1/1/2022	Pagati nel 2022	Variazione in diminuzione	Da pagare	Residui Esercizio 2022	Totale Residui al 31/12/2022
€ 75.580,04	€ 9.161,59	€ 0,00	€ 66.418,45	€ 131.464,01	€ 197.882,46

La variazione in diminuzione dei residui attivi pari a € 88,45 è data dal decreto di radiazione dell'importo per chiusura progetto PON FESR A03/05 "Digital Board".

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Dal Mod. K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	77.021,97	67.118,61	144.140,58
Totale Disponibilità	452.692,34	-115.444,56	337.247,78
Deficit Patrimoniale			
<b>Totale Attivo</b>	<b>529.714,31</b>	<b>-48.325,95</b>	<b>481.388,36</b>

<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	75.580,04	122.302,42	197.882,46
Consistenza Patrimoniale	454.134,27	-170.628,37	283.505,90
<b>Totale Passivo</b>	<b>529.714,31</b>	<b>-48.325,95</b>	<b>481.388,36</b>

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2022.

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2022, Mod. J, risulta:

<b>Punto 4</b>	Saldo di cassa al 31/12/2022 di <b>€ 229.077,61</b> che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del C/C/B dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia
<b>Punto 7</b>	<b>Avanzo</b> di amministrazione di <b>€ 180.814,14</b>
<b>Punto 10</b>	<b>Disavanzo</b> di amministrazione per la gestione di competenza di <b>€ 196.209,71</b>

Il risultato di amministrazione evidenziato nel Mod. J, è determinato come segue:

<b>Fondo di cassa al 1° gennaio 2022</b>			<b>€ 255.695,82</b>
	Conto residui	Conto competenza	
Riscossioni	€ 88.737,90	€ 164.054,43	€ 252.792,33
Pagamenti	€ 9.161,59	€ 270.248,95	€ 279.410,54
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2022</b>			<b>€ 229.077,61</b>
	Esercizi precedenti	Esercizio corrente	
Residui attivi	€ 108.170,17	€ 41.448,82	€ 149.618,99
Residui passivi	€ 66.418,45	€ 131.464,01	€ 197.882,46
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2022</b>			<b>€ 180.814,14</b>

### Spese per Attività 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 una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

	Spese di Personale (impegnato)	Acquisto di Beni di Consumo (impegnato)	Acquisto di Servizi ed utilizzo beni di terzi (impegnato)	Acquisto di Beni di investimento (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Imposte e Tasse (impegnato)	Oneri Straordinari e da contenzioso (impegnato)	Rimborsi e poste correttive (impegnato)	Tot. Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01		30.380,80	10.007,68	10.003,60				2.226,65	87.838,04	52.618,73	59,90%
A02		13.696,88	28.234,64	9.114,19	119,38				69.764,50	51.165,09	73,34%
A03	12.065,72	1.852,08	42.087,95	138.735,99				40,50	258.006,55	194.782,24	75,50%
A04											0,00%
A05											0,00%
A06									1.081,17		0,00%
P01		1.000,00							3.000,00	1.000,00	33,33%
P02	1.858,00		68.192,00	3.395,35				61,54	78.338,92	73.506,89	93,83%
P03	2.090,03		21.367,00						25.633,00	23.457,03	91,51%
P04			5.182,98						6.073,83	5.182,98	85,33%
P05											0,00%
<b>TOTALE</b>	<b>16.013,75</b>	<b>46.929,76</b>	<b>175.072,25</b>	<b>161.249,13</b>	<b>119,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.328,69</b>	<b>529.736,01</b>	<b>401.712,96</b>	
<b>TOTALE / TOTALE IMPEGNI</b>	<b>0,04</b>	<b>0,12</b>	<b>0,44</b>	<b>0,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>	<b>0,76</b>		
<b>TOTALE / TOTALE IMPEGNI %</b>	<b>3,99%</b>	<b>11,68%</b>	<b>43,58%</b>	<b>40,14%</b>	<b>0,03%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,58%</b>	<b>75,83%</b>		

#### **A01/01 - Funzionamento generale e decoro della Scuola - € 5.057,32**

La somma è stata parzialmente impegnata per provvedere all'acquisto di servizi per messa in sicurezza e manutenzione e per l'acquisto di un defibrillatore.

#### **A01/02 - Attività con contributi dei genitori - € 8.101,95**

La somma è stata prevista ma non impegnata.

#### **A01/03 - Risorse ex art 58, comma 4, D. L. 73/2021 - € 42.368,15**

Le finalità del finanziamento, erogato per fronteggiare l'emergenza Covid-19, sono state ampiamente soddisfatte così come evidenziato dall'utilizzo quasi integrale della somma stanziata, solo una minima parte non è stata utilizzata e quindi sarà restituita al Ministero. L'obiettivo previsto di sostenere la didattica per il nuovo anno scolastico, consentendo di adottare le necessarie misure di sicurezza per garantire il distanziamento tra gli studenti, fornirsi adeguatamente di materiale igienico, adeguare gli spazi fisici alle nuove esigenze. Acquistare servizi quale supporto psicologico e servizi di sorveglianza sanitaria.

#### **A01/05 - Attività per assist. e supporto psicologico, art. 697, comma 1, D.L. 234/2021 - € 2.421,04**

Il finanziamento è stato impegnato per l'acquisto di servizi per l'assistenza e il supporto psicologico.

#### **A01/06 - Piccola manutenzione - Comune di Roma - € 21.317,05**

È stata impegnata una piccola parte per la sostituzione di una serratura di un laboratorio, in attesa di impegnarli nel prossimo Programma Annuale.

#### **A01/07 - Risorse ex art 36, comma 2, D. L. 21/2022 - € 4.727,78**

La somma è stata impegnata per acquisto materiale igienico sanitario e di pulizia.

#### **A01/08 - Risorse ex art 39 bis, comma 1, D. L. 115/2022 - € 3.844,75**

La somma non è stata impegnata.

#### **A02/01 - Funzionamento Amministrativo - € 44.544,43**

La somma è stata parzialmente impegnata per l'acquisto di carta, cancelleria, stampati, giornali,

materiale informatico e toner, abbonamento a riviste e copertura delle spese postali. Sono inoltre previste spese per noleggio della fotocopiatrice, spese per utenze telefoniche per reti di trasmissione e canoni, assistenza tecnico-informatica. Reintegro anticipo al DSGA.

**A02/02 - Funzionamento Istituto Romagnoli - € 25.220,07**

La somma è stata parzialmente impegnata per provvedere alle spese dell'Istituto Romagnoli.

**A03/01 - Funzionamento Didattico - € 22.482,84**

Le risorse sono state parzialmente utilizzate per assicurare un'adeguata risposta alle esigenze di funzionamento dell'istituto in riferimento all'attività didattica: acquisto di materiale didattico da destinare agli alunni, materiale tecnico-specialistico non sanitario, materiale sanitario. Con queste risorse sono state inoltre coperte le spese per l'assicurazione degli alunni.

**A03/02 - Assistenza Disabilità Sensoriale a.s. 2021/2022 - € 23.583,70**

La somma è stata parzialmente impegnata per l'acquisto di servizi di assistenza agli studenti con disabilità sensoriale. L'attività è realizzata con il finanziamento della Regione Lazio nell'ambito della legislazione che garantisce il diritto allo studio.

**A03/03 - Assistenza Comunicazione Aumentativa Alternativa a.s. 2021/2022 - € 9.009,20**

La somma è stata parzialmente impegnata per l'acquisto di servizi di assistenza agli studenti con Comunicazione Aumentativa Alternativa. L'attività è realizzata con il finanziamento della Regione Lazio nell'ambito della legislazione che garantisce il diritto allo studio.

**A03/04 - Realizzazione di reti locali cablate e wireless PON FESR - € 54.228,51**

La somma autorizzata alla fine del 2021, è stata impegnata per la realizzazione del progetto PON FESR "13.1-1A-FESRPON-LA-2021-256".

**A03/05 - Digital Board: trasformazione digitale PON FESR - € 84.632,56**

La somma autorizzata alla fine del 2021, è stata impegnata e pagata per la realizzazione del progetto PON FESR "13.1-2A-FESRPON-LA-2021-25".

**A03/06 - Spazi e strumenti digitali per le STEM - € 16.000,00**

La somma è stata parzialmente impegnata per la realizzazione del progetto STEM.

**A03/07 - Progetto Il Verde a Scuola - € 69,42**

La somma è stata impegnata per l'attuazione di una attività e destinata agli alunni di scuola secondaria di I° grado nell'ambito di un progetto che prevede la creazione di uno spazio verde.

**A03/10 - Attività per uscite didattiche - € 10.593,50**

La somma, finanziata dai genitori, è stata interamente impegnata e spesa per l'acquisto di servizi per le uscite didattiche.

**A03/11 - Assistenza Comunicazione Aumentativa Alternativa a.s. 2022/2023 - € 29.224,80**

La somma è stata solo accertata per l'acquisto di servizi di assistenza agli studenti con Comunicazione Aumentativa Alternativa. L'attività è realizzata con il finanziamento della Regione Lazio nell'ambito della legislazione che garantisce il diritto allo studio.

**A03/12 - Assistenza Disabilità Sensoriale a.s. 2022/2023 - € 8.182,02**

La somma è stata solo accertata per l'acquisto di servizi di assistenza agli studenti con disabilità sensoriale. L'attività è realizzata con il finanziamento della Regione Lazio nell'ambito della legislazione che garantisce il diritto allo studio.

**A06/01 - Attività di orientamento - € 1.081,17**

La somma non è stata utilizzata.

## **PROGETTI**

### **P01 - Progetti in ambito "Scientifico, Tecnico e Professionale"**

#### **P01/01 - Piano Nazionale Scuola Digitale - € 1.000,00**

La somma è stata impegnata per acquisto armadio alloggiamento con ruote per n. 30 tablet, lampada per videoproiettore e una multifunzione Canon.

#### **P01/03 - Innovazione digitale e didattica laboratoriale 2022 - € 2.000,00**

La somma è stata solo accertata ma non impegnata.

### **P02 - Progetti in ambito "Umanistico e Sociale"**

#### **P02/01 - Progetto Teatro - € 41.513,07**

Il progetto è stato svolto da esperti esterni. L'attività è realizzata interamente con il contributo economico delle famiglie.

#### **P02/02 - Team Net - € 3.400,00**

Non è stato effettuato alcun impegno di spesa.

#### **P02/03 - Progetto Musicale "La casa della poesia" - € 2.832,50**

Il progetto, impegnato in parte, è stato svolto da esperti esterni. L'attività è stata realizzata interamente con il contributo economico delle famiglie.

#### **P02/04 - Progetto "Stop al bullismo e alle violenze" - € 7.493,35**

Il progetto, finanziato dal Comune di Roma, è stato totalmente impegnato per la sua realizzazione con acquisti di: materiale bibliografico, acquisto di servizi professionali e specialistiche e con la partecipazione e pagamento di 2 docenti interni.

#### **P02/05 - Progetto "Campo Scuola Velico" - € 23.100,00**

Il progetto, impegnato in parte, è stato svolto da esperti esterni. L'attività è stata realizzata interamente con il contributo economico delle famiglie.

### **P02 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"**

#### **P03/01 - Progetto Lingue straniere - € 25.633,00**

Il progetto è rivolto agli alunni di Scuola Primaria e Scuola Secondaria di I° grado. È svolto da docenti interni, esperti esterni di madrelingua. I vari corsi sono finalizzati anche al conseguimento di certificazioni. L'attività è realizzata interamente con il contributo economico delle famiglie.

### **P02 - Progetti per "Formazione / Aggiornamento del personale"**

#### **P04/01 - Progetto Formazione e Aggiornamento del personale" - € 6.073,83**

La somma è stata così impegnata, in parte, per il corso per Preposti e il corso per gli Addetti antincendio e l'acquisto di servizi di formazione da remoto sulle procedure di sistemazione posizioni assicurative del personale e sui gestionali della scuola e gestionali ministeriale.

**Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2022, si dichiara:**

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split Payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D. Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico;

- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022;
- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel Mod. K. si evidenzia che le risultanze finali concordano con il Mod. J, con le scritture inventariali e con l'estratto conto bancario;
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n. 155 del 13/12/2022;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

<b>Indicatore</b>	<b>Periodo 2022</b>	<b>Indice</b>
1° trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	<b>- 39,37</b>
2° trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	<b>2,88</b>
3° trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	<b>5,23</b>
4° trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	<b>19,68</b>
<b>Annuale 2022</b>		<b>6,21</b>

Si precisa che l'indice di pagamento delle transazioni commerciali è fortemente influenzato dal ritardo nei pagamenti delle fatture relative ai servizi di assistenza agli alunni con disabilità effettuati in relazione ai tempi di erogazione dei fondi da parte dell'Ente preposto.

### **Attuazione degli obiettivi**

Dall'esame dettagliato delle risultanze del Conto Consuntivo si evidenzia che tutti i progetti sono stati realizzati nell'ottica dell'efficienza e dell'efficacia. Dalle relazioni dei docenti referenti dei progetti e dagli esiti dei monitoraggi si può affermare che gli obiettivi prefissati sono stati raggiunti con conseguente ampliamento dell'Offerta Formativa.

Le diverse azioni hanno consentito di:

- Garantire la continuità nell'erogazione del servizio scolastico, mediante:
  - l'assegnazione di ore eccedenti al personale in servizio disponibile alla sostituzione di colleghi assenti (liquidate sul Pos del cedolino Unico);
  - un'organizzazione flessibile dell'orario di servizio del personale.
- Promuovere un utilizzo razionale e flessibile delle risorse umane assegnate alla Istituzione Scolastica allo scopo di garantire il miglioramento complessivo dell'azione amministrativa e didattica.

Queste azioni hanno consentito il pieno utilizzo delle risorse assegnate alla Istituzione scolastica con la retribuzione tramite Pos cedolino unico:

- dei docenti incaricati delle varie attività, di funzioni strumentali e dei collaboratori del dirigente scolastico;
- del personale amministrativo e ausiliario al quale sono state attribuiti gli incarichi specifici previsti dal contratto di lavoro e gli incarichi retribuiti con il Fondo d'istituto.

Attuare i progetti previsti dal Piano Triennale Offerta Formativa in particolare: Progetto Teatro, Potenziamento Lingue Straniere.

Garantire un incremento adeguato delle attrezzature e delle principali dotazioni della Istituzione Scolastica:

- attrezzature audiovisive e sussidi vari;
- Sostenere la formazione del personale attraverso lo svolgimento di corsi di formazione e aggiornamento, in particolare le spese, come previste dal programma, hanno consentito di attuare: corsi di aggiornamento sulla formazione primo soccorso, antincendio, aggiornamento /formazione del personale ATA.

In particolare le spese, come previste dal programma, hanno consentito di attuare quanto segue:

- assegnare ai singoli plessi le risorse per consentire il regolare funzionamento delle attività didattiche ordinarie, la manutenzione delle attrezzature e dei sussidi;
- finanziare tutti i progetti previsti dal Piano Triennale Offerta Formativa e dal programma annuale;
- assegnare le risorse del Fondo di Istituto alle attività come previsto dalla Contrattazione di Istituto e dalle delibere degli Organi Collegiali;
- incrementare le attrezzature informatiche e mantenere quelle esistenti;
- promuovere le attività formative del personale.

### **Gestione fuori Bilancio**

Ai sensi delle disposizioni vigenti, si dichiara che, relativamente alle operazioni amministrativo-contabili dell'esercizio finanziario 2022, non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.

### **Conclusioni**

La realizzazione delle attività da parte della Scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui l'Istituzione scolastica ha avuto possibilità di disporre.

Entro tali disponibilità gli Organi collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico hanno fissato priorità ed effettuato le scelte necessarie per rispondere alle esigenze educative e didattiche degli alunni dell'Istituto.

Le scelte per gli interventi, le Attività e i Progetti sono state effettuate tenendo sempre conto delle peculiarità proprie dell'utenza della Scuola che si presenta piuttosto eterogenea, delle linee guida del PTOF, in base alle quali si articola l'offerta formativa dell'Istituto, e delle strutture a disposizione.

Questa relazione, unitamente ai documenti contabili, predisposta dal Dirigente Scolastico in collaborazione con il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi per quanto riguarda la parte tecnico amministrativa, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Roma, 10/03/2023

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi  
Nicola Quaceci

Il Dirigente Scolastico  
Carla Parolari