



Ministero dell'Istruzione e del Merito
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
AMBITO TERRITORIALE N.10
ISTITUTO COMPRENSIVO "MARCO ULPIO TRAIANO"
Via di Dragone, 445 - 00126 Roma (RM) Tel.06/5219617 Fax 0652319301
E-mail rmic83600p@istruzione.it - rmic83600p@pec.istruzione.it - www.ictraiano.edu.it
C.F. 97197520584 - Cod. Mecc. RMIC83600P
Codice IPA: istsc_rmic83600p Codice F.E.: UFR4MA

CONTO CONSUNTIVO 2022

Oggetto: Relazione del DS illustrativa dell'andamento della gestione dell'istituzione scolastica

Il Conto consuntivo è stato predisposto dal Direttore SGA, sottoposto al parere della Giunta Esecutiva e viene trasmesso dal Dirigente Scolastico al Collegio dei Revisori dei Conti entro il termine previsto del 15/03/2023, unitamente alla presente Relazione ed alla relazione tecnica predisposta dal DSGA. Successivamente, corredato da una relazione dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione. Al fine di una illustrazione dell'andamento della gestione della Scuola e dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, il Dirigente scolastico ha tenuto in considerazione gli elementi che nel seguito si descrivono.

1. Finanziamenti

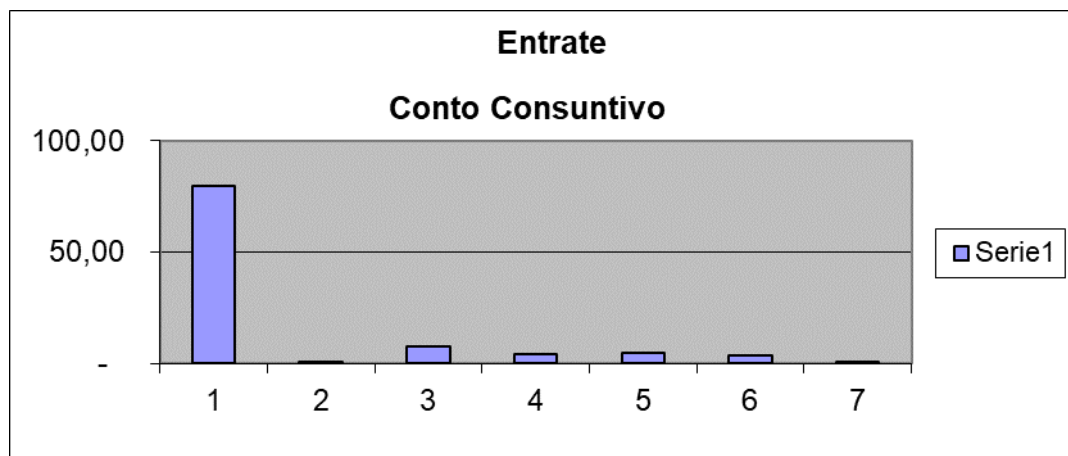
La presente relazione allegata al conto consuntivo 2022 descrive in modo sintetico tutti gli aspetti generali che hanno caratterizzato la gestione finanziaria 2022.

Si parte dall'analisi della composizione delle entrate che risulta essere la seguente:

n	descrizione	importo	rapporto tra tipo e totale entrate in %
1	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	419.796,24	79,90
2	FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	1.000,00	0,19
3	FINANZIAMENTI DELLO STATO	39.330,47	7,49
4	FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	23.069,52	4,39
5	FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI	23.699,18	4,51
6	CONTRIBUTI DA PRIVATI	18.512,50	3,52
7	ALTRE ENTRATE	6,97	0,00
	TOTALE	525.414,88	100,00

La tabella e il grafico successivo evidenziano le varie percentuali della fonte dei finanziamenti che risultano essere:

- finanziamenti dallo Stato e dall'Unione Europea che sono pari al 7,68%
- l'avanzo di amministrazione pari al 79,90%;
- il contributo dei privati che ammonta al 3,52%;
- i fondi dalla Regione che sono il 4,39%;
- Il finanziamento da enti Locali che ammonta al 4,51%.



Si riporta nella sottoelencata tabella la composizione dei finanziamenti dall'Unione Europea

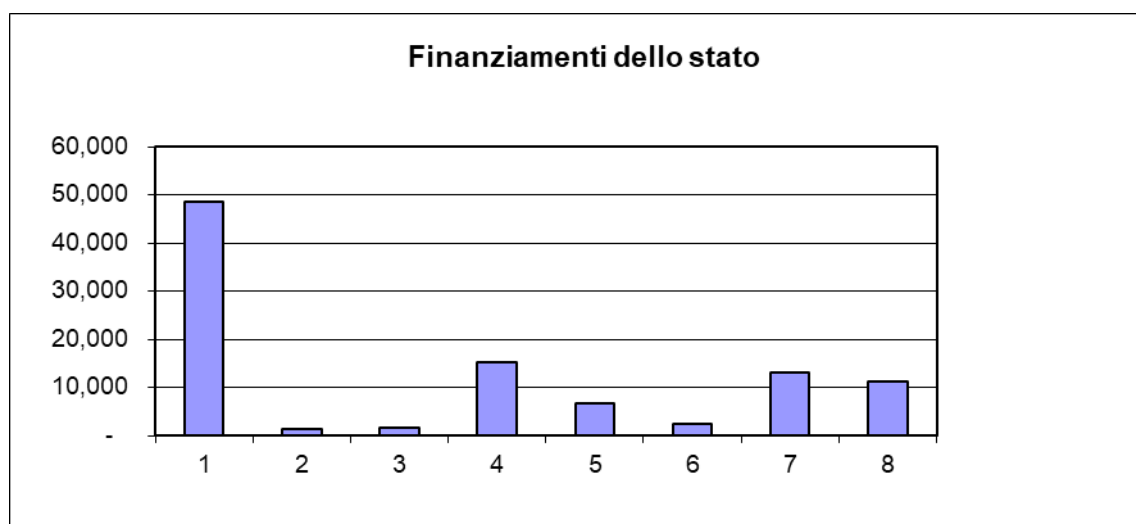
N	DESCRIZIONE	IMPORTO	RAPPORTO TRA TIPO E TOTALE ENTRATE in %
1	Assegnazione fondi per innovazione digitale e didattica laboratoriale 2022 PNRR Animatori digitali	1.000,00	100
	TOTALE	1.000,00	100

La somma non è stata impegnata nell'esercizio 2022, in quanto si attendono comunicazione del Ministero circa l'utilizzo.

Si riporta nella sottoelencata tabella la composizione dei **finanziamenti dello Stato**

N	DESCRIZIONE	IMPORTO	RAPPORTO TRA TIPO E TOTALE ENTRATE in %
1	Assegnazione fondi per funzionamento amministrativo e didattico	18.578,53	48,469
2	Fondi per percorsi di orientamento per gli studenti ex art. 8 del D.L. n. 104/2013 nota prot. n. 46445 del 4/10/22	496,97	1,297
3	Assegnazione fondi integrazione funzionamento anno 2022	578,98	1,510
4	Fondi per acquisto mascherine FFP2	5.843,25	15,244
5	Fondi per attivazione servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico art. 697 comma 1 L. 234/2021 nota prot. n. 9584 del 8/3/22	2.592,27	6,763

6	Fondi per servizio istruzione domiciliare a.s. 21/22 nota prot. n. 0004471 e nota 0004470 del 9/2/22	929,00	2,424
7	Assegnazione fondi ex art. 36 comma 2 del D.L. 21 marzo 22 nota prot. n. 12459 del 1/4/22	4.990,43	13,019
8	Assegnazione fondi risorse ex art. 39-Bis D.L. n. 115/2022 nota prot. n. 46445 del 4/10/2022	4.321,04	11,273
	TOTALE	38.330,47	100,00



Dall'esame delle voci di entrata risulta che:

1) Le voci percentuali più consistenti sono i **finanziamenti ricevuti per l'emergenza COVID 19** che ammontano al 46,30% :

- Fondi per acquisto mascherine FFP2 che ammontano al 15,244%
- Fondi per Assistenza e supporto psicologico che ammontano al 6,76%
- Fondi risorse ex art. 39- Bis decreto legge 115/2022 che ammontano al 11,273%
- Fondi ex art. 36 comma 2 D.L. 21 marzo 2022 che ammontano al 13,019%

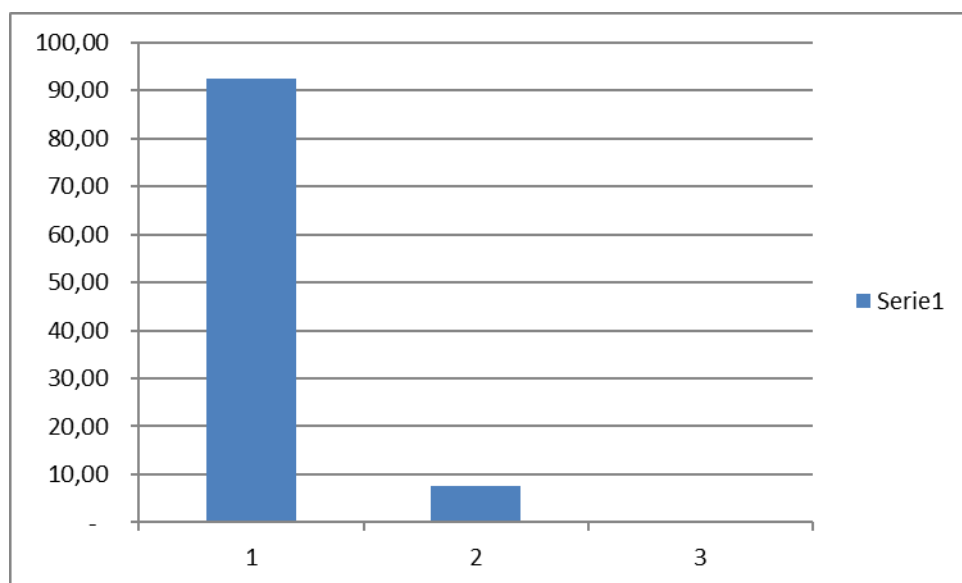
3) I finanziamenti per il **miglioramento dell'offerta formativa**, ammontano al 53,70 % e sono così ripartite:

- Fondi per funzionamento amministrativo e didattico;
- Fondi per la realizzazione di attività incremento offerta formativa;

Per quanto concerne i finanziamenti dalla Regione si riferiscono:

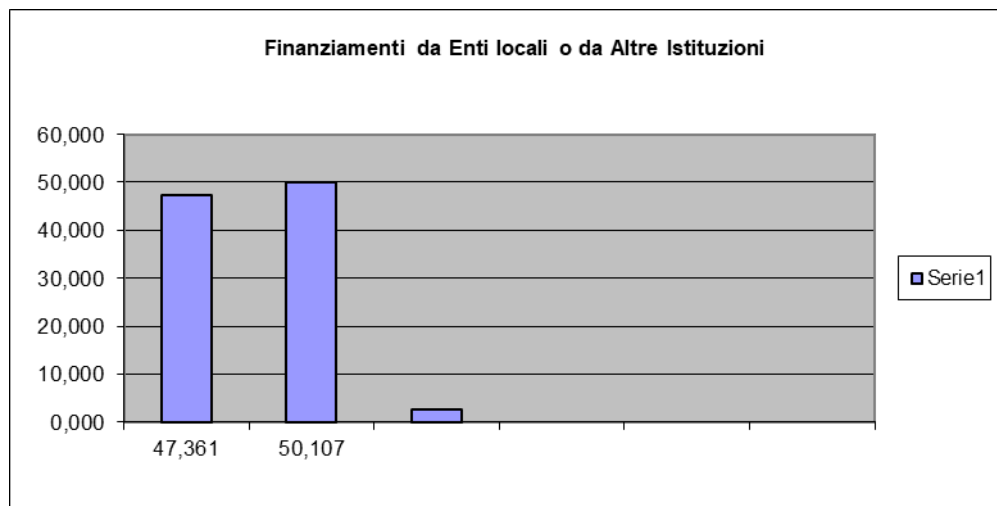
N	DESCRIZIONE	IMPORTO	RAPPORTO TRA TIPO E TOTALE ENTRATE in %
1	Assegnazione fondi per assistenza alla comunicazione anno scolastico 22/23	21.331,79	92,47
2	Assegnazione fondi progetto Scuola di squadra	1.737,76	7,53
	TOTALE	23.069,52	100,00

Relativamente ai fondi per assistenza alla comunicazione a.s. 2022/23, essi consentono di favorire l'integrazione degli alunni, grazie all'attività delle figure specializzate degli assistenti alla comunicazione. Per quanto concerne i fondi assegnati per il progetto scuola di squadra, l'istituto ha acquistato beni per le attività di educazione fisica.



I finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni si riferiscono:

N	DESCRIZIONE	IMPORTO	RAPPORTO TRA TIPO E TOTALE ENTRATE in %
1	Assegnazione fondi Comune di Roma per la piccola manutenzione annualità 2022 nota prot. N. QM 10225 del 24/03/2022	11.224,18	47,361
2	Assegnazione fondi Comune di Roma per progetto Scuole aperte il pomeriggio a.s. 22/23 nota prot. n. QM/2022/0090410 del 9/11/2022	11.875,00	50,107
3	Contributo per tirocinio sostegno a.s. 19/20	600,00	2,532
	TOTALE	23.699,18	100,00



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 (Aggregato 03) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamenti dallo stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{39.330,47}{105.618,64} = 37,24$$

INDICE AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (04- 05-06-12) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Regione} + \text{Enti} + \text{Privati} + \text{altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{65.288,17}{105.618,64} = 61,80$$

INDICE 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 delle entrate su cui è basata la programmazione annuale

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{105.618,64}{105.618,64} = 1,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{9.428,74}{105.618,64} = 8,90$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni ed i residui attivi iniziali, detratte le radiazioni.

$$\frac{\text{Riscossione residui attivi}}{\text{Residui attivi iniziali}} = \frac{94.467,36}{197.802,98} = 47,76$$

INDICE 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 iniziali, detratte le radiazioni

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + residui attivi iniziali}} = \frac{54.917,11}{303.421,62} = 18,10$$

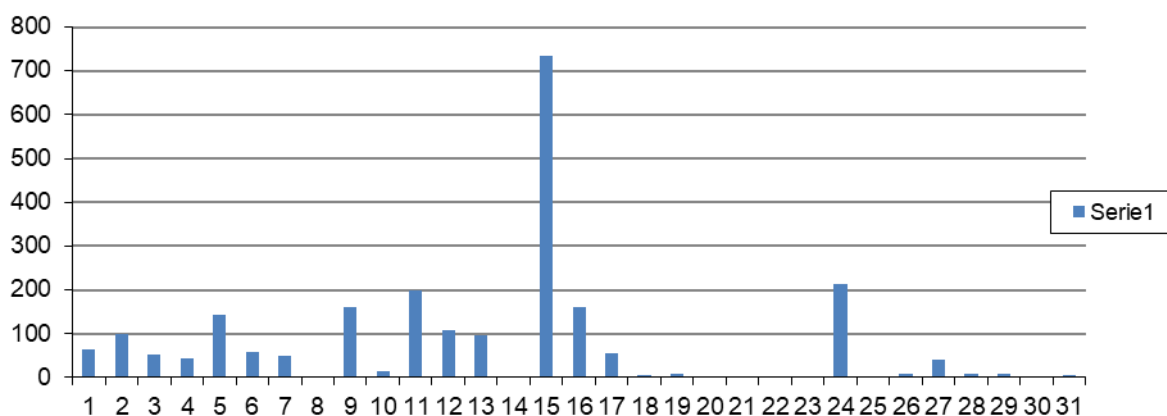
2 - SPESE

Per quanto riguarda le spese si esaminano le attività e i progetti con riferimento agli impegni che risultano essere:

n.	Attività	importo programmazione definitiva	importo impegni
1	A.1.2.- Materiali di pulizia e igiene	30.907,07	6.428,61
2	A.1.3.- Sicurezza degli ambienti di lavoro	15.775,67	9.801,27
3	A.1.4. – Piccola manutenzione	24.662,43	5.395,60
4	A.1.6. – D.L. 41/2021	4.339,32	4.339,32
5	A.1.7. – D.L. 73/2021	14.395,74	14.395,74
6	A.1.8.- Acquisto mascherine FFP2	5.843,25	5.843,25
7	A.1.9.- Risorse ex art. 36 comma 2 D.L. 21/22	4.990,43	4.990,43
8	A.1.10- Risorse ex art. 39-Bis D.L. 115/22	2.160,52	0,00
9	A.2.1.- Funzionamento amministrativo	46.225,85	16.018,11
10	A.2.2. – Investimento spese funzionamento	12.851,70	1.487,18
11	A.3.1.- Funzionamento didattico	33.288,41	19.806,89
12	A.3.2.- Investimento didattico	10.861,35	10.821,14
13	A.3.7.- Risorse ex art. 58 D.L. 73/21	9.635,22	9.635,22
14	A.3.8.- PON CABLAGGIO 13.1.1A-FESRPON-LA-2021-325	56.197,45	0,00
15	A.3.9.- 13.1.2A-FESRPON.LA.2021-546	77.336,66	73.482,24

	DIGITAL BOARD		
16	A.3.10- SPAZI E STRUMENTI DIGITALI STEM	16.000,00	16.000,00
17	A.5.1. –Uscite didattiche	11.678,91	5.661,00
18	A.6.1- Attività per una scelta consapevole	964,53	467,56
19	P.1.1. – P.N.S.D.	1.000,65	1.000,00
20	P.1.6. – Scuole aperte il pomeriggio	11.875,00	0,00
21	P.2.1.- Progetto Lingue	2.995,67	0,00
22	P.2.3. – Progetti Europei	2.369,27	0,00
23	P.2.4. – Progetto Pre-Post Scuola	6.961,59	0,00
24	P.2.5. – Progetto Integrazione alunni disabili	21.331,76	21.331,76
25	P.2.6.- Educazione alla salute e benessere	472,40	331,76
26	p.2.8. – Progetto servizio di Istruzione domiciliare	929,00	928,90
27	P.4.1.- Progetto Formazione	10.415,42	4.000,60
28	P.4.3.- Risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021	1.004,11	1.004,11
29	P.4.4. – Risorse ex art. 39-Bis D.L. n. 115-2022	2.160,52	960,00
30	P.4.5.- Innovazione digitale e didattica laboratoriale 2022 PNRR – Animatori Digitali	1.000,00	0,00
31	P.5.1. – Progetto gare e concorsi alunni	2.028,98	588,00
	TOTALE	442.658,88	234.718,69

rapporto spese attività/progetti



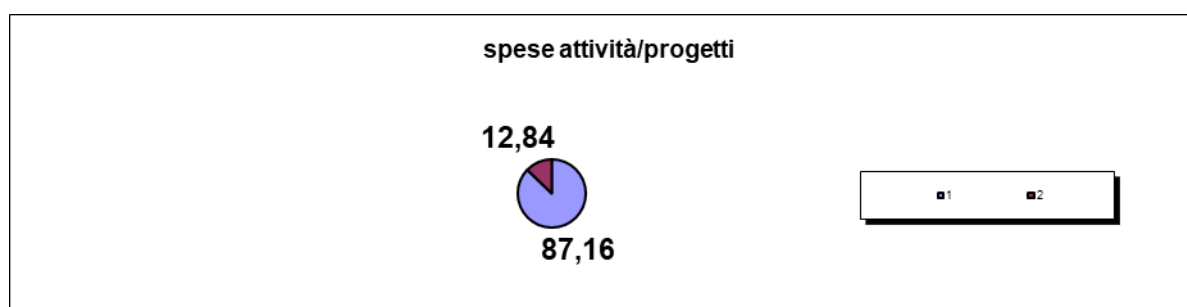
3.1 - IMPEGNI

In sintesi gli impegni per le attività di cui alle categorie sotto indicate risultano essere pari al 87,16% del totale delle somme impegnate, mentre gli impegni per i progetti ammontano al 12,84%.

n.	1- Attività	importo	percentuale
1	A.1.2 – A.1.3. –A.1.4. – A.1.6. – A.1.7.- A.1.8. – A.1.9. – A.1.10.-	51.194,22	
2	A.2.1. – A.2.2. -	17.505,29	
3	A.3.1. – A.3.2. -A.3.7. – A-3.8- A.3.9- A.3.10	129.745,49	
4	A.5.1.-	5.661,00	
5	A.6.1.-	467,56	
	TOTALE ATTIVITA'	204.573,56	87,16

1	2 - Progetti	Importo	Percentuale
	PROGETTI AMBITO SCIENTIFICO	1.000,00	
	PROGETTI IN AMBITO UMANISTICO	22.592,42	
	PROGETTI FORMAZIONE	5.964,71	
	PROGETTI PER GARE E CONCORSI ALUNNI	588,00	
	Totale	30.145,13	12,84
	totale generale Spese	234.718,69	

Tali risultanze evidenziano come le spese per le attività superano le spese per i progetti.



Per quanto si riferisce alle attività precedentemente elencate, le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione dell'Istituto, dei finanziamenti per i due progetti PON , il Progetto STEM e le spese per emergenza COVID:

Si precisa che per quanto riguarda le attività A.1.2. – A.1.3.- A.1.4.-A.1.6- A.1.7 –A.1.8.- A.1.9.- A.1.10.- . le spese si riferiscono:

A.1.2. – Spese per materiale di pulizia;

A.1.3. – Spese per la sicurezza degli ambienti di lavoro;

A.1.4.- Spese per la piccola manutenzione. In particolare per tale voce, i fondi sono stati utilizzati per:

- Interventi di manutenzione e sostituzione lampade al neon;

- Interventi di piccola manutenzione generale per riparazione serrande, sostituzione vetro rotti e riparazione di maniglie e serrature delle porte;

- Interventi di manutenzione di idraulica della scuola.

A.1.6.- La somma si riferisce alla restituzione dei fondi non utilizzati al Ministero;

A.1.7.- Le spese si riferiscono all'acquisto di materiale di pulizia e di primo soccorso, e al servizio di

smaltimento materiali di plastica – ferro, legno e apparecchiature elettroniche.

A.1.8.- Le spese si riferiscono all'acquisto di mascherine FFP2;

A.1.9.- Le spese si riferiscono all'acquisto del materiale di pulizia per l'igienizzazione e sanificazione dei locali scolastici;

A.1.10. – Non sono state effettuate spese, la somma sarà utilizzata nell'esercizio finanziario 2023.

A.2.1. e A.2.2.- Le spese si riferiscono al funzionamento amministrativo dell'Istituto ;

A.3.1. e A.3.2. Relativamente a queste due attività sono stati utilizzati anche i contributi volontari delle famiglie;

A.3.7.- Le spese si riferiscono all'installazione del Kit multimediale a parete, la somma non utilizzata sarà restituita al Ministero.

A.3.8. – La somma si riferisce al progetto PON 13.1.1A-FESRPON-LA-2021-325; somma radiata nell'esercizio finanziario 2022 in quanto il progetto non è stato attuato poiché la Vodafone non garantiva la fornitura nei tempi prestabiliti.

A.3.9. – La somma si riferisce al progetto PON 13.1-2A- FESRPON-LA-2021-546;

A.3.10. La somma si riferisce al Progetto STEM per l'acquisto del relativo materiale.

A.5.1. – Spese per tutte le uscite didattiche, per il periodo settembre- dicembre 2022.

A.6.1. – Si tratta di spese per favorire l'attività di scelta consapevole degli alunni delle classi terminali.

Relativamente ai progetti si precisa che:

P.1.1. – La somma si riferisce al finanziamento delle attività per l'animatore digitale dell'Istituto e al docente di supporto.

P.1.6.- La relativa somma sarà utilizzata nell'esercizio finanziario 2023 per la realizzazione del progetto Scuole aperte il pomeriggio:

P.2.1. – Il progetto lingue, a carico delle famiglie, è finalizzato al raggiungimento da parte degli alunni alla certificazione Trinity di lingua inglese, il progetto è stato sospeso causa emergenza COVID e non ancora attivato.

P.2.3.- Non sono state effettuate spese in quanto si resta in attesa delle disposizioni da parte dell'Agenzia Nazionale;

P.2.4. – Il progetto, a carico dei genitori, garantisce le attività di pre e post scuola, il progetto a causa dell'emergenza COVID è stato sospeso e non ancora attivato;

P.2.5.- Le spese sono finalizzate al pagamento degli operatori coinvolti nel progetto;

P.2.6.- Le spese si riferiscono al pagamento dei compensi al personale impegnato nel progetto;

P.2.8. – Le spese si riferiscono al servizio di istruzione domiciliare

P.4.1.- Le spese per formazione hanno riguardato la formazione in materia di sicurezza ai sensi del D. lgs. N. 81/2008,

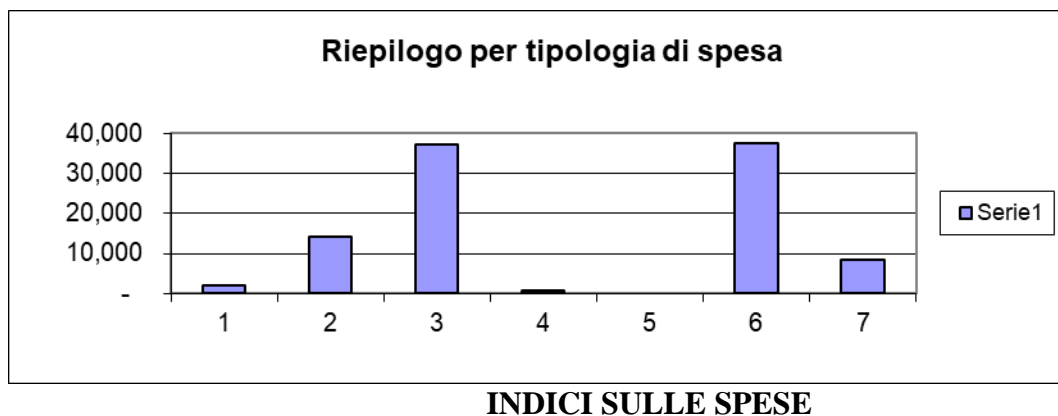
P.4.3.- La somma si riferisce alla restituzione dei fondi non utilizzati al Ministero.

P.4.4.- la somma spesa si riferisce al pagamento dell'esperto per il corso di formazione addetto al primo soccorso

P.5.1.- Le spese hanno riguardato la partecipazione degli alunni ai Giochi delle Scienze Sperimentali e ai giochi Matematici del mediterraneo, ai giochi linguistici e matematici:

La composizione percentuale delle varie tipologie di spesa risulta la seguente:

Tipo	Descrizione	importo	rapporto tra tipo e totale spese %
1	Personale	4.480,91	1,909
2	Beni di consumo	33.046,53	14,079
3	Prestazione di servizi da terzi	87.556,85	37,303
4	Altre spese	1.857,35	0,791
5	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00
6	Beni di investimento	87.737,44	37,380
7	Rimborsi e poste correttive	20.039,61	8,538
	Totale	234.718,69	100,00



INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi, A.3.1.- A.3.2. – A.3.7. – A.3.8. – A.3.9. – A.3.10.-

$$\frac{A.3.1. - A.3.2. - A.3.7. - A.3.8. - A.3.9. - A.3.10.}{Totale impegni} = \frac{129.745,49}{234.718,69} = 55,30$$

INDICE SPESE PER ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A.2.1. – A.2.2. , al totale degli impegni.

$$\frac{A.2.1 - A.2.2}{Totale impegni} = \frac{17.505,29}{234.718,69} = 7,50$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{Impegni non pagati}{Totale impegni} = \frac{72.920,73}{234.718,69} = 31,10$$

INDICE DI SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali, detratte le radiazioni.

$$\frac{Residui pagati}{Residui passivi iniziali} = \frac{55.656,57}{139.242,05} = 40,00$$

INDICE DI ACCUMULO RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui iniziali, detratte le radiazioni)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + residui passivi iniziali}} = \frac{156.506,21}{373.960,74} = 41,90$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale Impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{234.718,69}{1.248} = 188,08$$

La realizzazione delle attività da parte della scuola nell'anno finanziario di riferimento del conto consuntivo è naturalmente correlata con i mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre. Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'istituto e il Dirigente Scolastico hanno effettuato le scelte necessarie per lo svolgimento di tutte le attività scolastiche..

Anche in questo anno la scuola ha proseguito nel processo di dematerializzazione, confermando il registro elettronico e le pagelle on line, con conseguenti spese per il contratto con la piattaforma che gestisce tali strumenti e ha mantenuto il contratto per la piattaforma per la Segreteria Digitale e il sito Web.

Si ribadisce che le scelte per gli interventi e i progetti sono stati sempre effettuati tenendo conto delle esigenze della scuola, delle strutture a disposizione e sempre nei limiti dei mezzi finanziari.

Roma, 14/03/2023

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Silvia Riparbelli