



Ministero dell'Istruzione e del Merito

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
ISTITUTO COMPRENSIVO I.C.S. " VIA F.GENTILE,40 "
VIA F GENTILE 40 - 00173 ROMA (RM)
Codice Fiscale: 97616160582 Codice Meccanografico: RMIC8CM003

RELAZIONE AL PROGRAMMA ANNUALE 2024

Dirigente Scolastico: CATERINA AIELLO

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: ANNA MORRA

La presente relazione in allegato allo schema di programma annuale per l'Esercizio Finanziario 2024 viene formulata tenendo conto delle seguenti disposizioni:

- Decreto 28 agosto 2018, n. 129, avente ad oggetto "*Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107*" - pubblicato in G.U. Serie Generale n. 267 del 16 novembre 2018
- Nota MIUR n. 25674 del 20 dicembre 2018, avente ad oggetto "*nuovo piano dei conti e nuovi schemi di bilancio delle istituzioni scolastiche*"
- Nota MIUR n. 74 del 5 gennaio 2019 - *Orientamenti interpretativi*

PARTE PRIMA - ENTRATE

Il Dirigente Scolastico procede all'esame delle singole aggregazioni di entrata così come riportate nel modello A previsto dal D.I. 129/2018 art. 4:

Liv. 1	Liv. 2	Descrizione	Importo
01		Avanzo di amministrazione presunto	223.697,64
	01	Non vincolato	37.961,05
	02	Vincolato	185.736,59
02		Finanziamenti dall'Unione Europea	
	01	Fondi sociali europei (FSE)	
	02	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	
	03	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	
03		Finanziamenti dallo Stato	14.447,33
	01	Dotazione ordinaria	14.447,33
	02	Dotazione perequativa	
	03	Finanziamenti per l'ampliamento dell'off. form.	
	04	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	
	05	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	
	06	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	
04		Finanziamenti dalla Regione	35.069,76
	01	Dotazione ordinaria	
	02	Dotazione perequativa	
	03	Altri finanziamenti non vincolati	
	04	Altri finanziamenti vincolati	35.069,76
05		Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.	9.000,00
	01	Provincia non vincolati	
	02	Provincia vincolati	
	03	Comune non vincolati	
	04	Comune vincolati	9.000,00

Liv. 1	Liv. 2	Descrizione	Importo
	05	Altre Istituzioni non vincolati	
	06	Altre Istituzioni vincolati	
06		Contributi da privati	80.000,00
	01	Contributi volontari da famiglie	6.000,00
	02	Contributi per iscrizione alunni	
	03	Contributi per mensa scolastica	
	04	Contributi per visite, viaggi e studio all'estero	60.000,00
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00
	06	Contributi per copertura assicurativa personale	1.000,00
	07	Altri contributi da famiglie non vincolati	
	08	Contributi da imprese non vincolati	2.000,00
	09	Contributi da Istituzioni sociali private non vinc	
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	7.000,00

Per un totale entrate di € **362.214,73**.

ANALISI DETTAGLIATA DELLE ENTRATE

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

01		Avanzo di amministrazione	223.697,64
	01	<i>Non vincolato</i>	37.961,05
	02	<i>Vincolato</i>	185.736,59

Nell'esercizio finanziario 2023 si sono verificate economie di bilancio per una somma complessiva di € 223.697,64 di cui si è disposto il totale prelevamento. La somma si compone di € 37.961,05 senza vincolo di destinazione e di € 185.736,59 provenienti da finanziamenti finalizzati.

Il saldo cassa alla fine dell'esercizio precedente ammonta ad € 142.487,29.

Le voci sono state così suddivise:

E l'avanzo è stato utilizzato nei seguenti progetti/attività:

Codice	Progetto/Attività	Importo Vincolato	Importo Non Vincolato
A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	10.636,34	2.000,00
A02	Funzionamento amministrativo	3.802,80	6.000,00
A03	Didattica	213,16	2.900,00
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.952,08	0,00
A06	Attività di orientamento	0,00	100,00
A07	Piccola Manutenzione scuole	0,00	586,95
A09	Ritenute personale anni precedenti	64.956,31	4.544,62
A10	RISORSE ex art.231,comma1,D.L. 34/2020(Fondi emergenza COVID)	1.278,71	0,00
A15	RISORSE ex art.58,comma 4, D.L.73/2021	81,06	0,00
A18	PON PER LE SCUOLE DELL'INFANZIA(FESR) REACT EU	10.024,87	0,00
A19	RISORSE ex-art 39-bis,comma1 D.L.115/2022	6,74	0,00
A20	A03-20 Attività didattica Contributo Genitori	4.731,91	0,00
P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.001,47	0,00
P14	PNSD "Spazi e strumenti digitali per le STEM"	8.000,00	0,00
P16	P01.16-PNRR -Investimento 3.2(Innovazione tecnologica Scuola 4.0)	57.750,14	1.436,80
P17	P01.17-PNRR (PA DIGITALE 2026)1.2.1. - 1.4.1	7.301,00	0,00

Per un utilizzo totale dell'avanzo di amministrazione vincolato di € 185.736,59 e non vincolato di € 17.568,37. La parte rimanente andrà a confluire nella disponibilità finanziaria da programmare (Z101).

AGGREGATO 02 - Finanziamenti dall'Unione Europea

02		Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00
	01	Fondi sociali europei (FSE)	
	02	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	

	03	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	
--	-----------	---	--

AGGREGATO 03 - Finanziamenti dallo Stato

03		<i>Finanziamenti dallo Stato</i>	14.447,33
	01	Dotazione ordinaria	14.447,33
	02	Dotazione perequativa	
	03	Finanziamenti per l'ampliamento dell'off. form.	
	04	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	
	05	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	
	06	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	

Le voci sono state così suddivise:

Conto	Importo in €	Descrizione
3.1.1	3.333,33	Revisori dei conti
3.1.3	11.114,00	Funzionamento Amm.vo didattico

AGGREGATO 04 - Finanziamenti dalla Regione

04		<i>Finanziamenti dalla Regione</i>	35.069,76
	01	Dotazione ordinaria	
	02	Dotazione perequativa	
	03	Altri finanziamenti non vincolati	
	04	Altri finanziamenti vincolati	35.069,76

Le voci sono state così suddivise:

Conto	Importo in €	Descrizione
4.4.2	35.069,76	Disabilità sensoriale

AGGREGATO 05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.

05		<i>Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.</i>	9.000,00
	01	Provincia non vincolati	
	02	Provincia vincolati	
	03	Comune non vincolati	
	04	Comune vincolati	9.000,00
	05	Altre Istituzioni non vincolati	
	06	Altre Istituzioni vincolati	

AGGREGATO 06 - Contributi da privati

06		<i>Contributi da privati</i>	80.000,00
	01	Contributi volontari da famiglie	6.000,00
	02	Contributi per iscrizione alunni	
	03	Contributi per mensa scolastica	
	04	Contributi per visite, viaggi e studio all'estero	60.000,00
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00
	06	Contributi per copertura assicurativa personale	1.000,00
	07	Altri contributi da famiglie non vincolati	
	08	Contributi da imprese non vincolati	2.000,00
	09	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolato	
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	7.000,00
	11	Contributi da imprese vincolati	
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolato	

Le voci sono state così suddivise:

Conto	Importo in €	Descrizione
6.4.1	60.000,00	Contributi per visite guidate/campi scuola

PARTE SECONDA - USCITE

Riportiamo in dettaglio le spese suddivise per piano di destinazione:

Tipologia	Categoria	Voce	Denominazione	Importo
A			Attività	259.332,64
	A01		Funzionamento generale e decoro della Scuola	25.589,80
		1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	14.636,34
		7	Piccola Manutenzione scuole	9.586,95
		10	RISORSE ex art.231,comma1,D.L. 34/2020(Fondi emergenza COVID)	1.278,71
		15	RISORSE ex art.58,comma 4, D.L.73/2021	81,06
		19	RISORSE ex-art 39-bis,comma1 D.L.115/2022	6,74
	A02		Funzionamento amministrativo	97.751,06
		2	Funzionamento amministrativo	28.250,13
		9	Ritenute personale anni precedenti	69.500,93
	A03		Didattica	59.939,70
		3	Didattica	39.182,92
		18	PON PER LE SCUOLE DELL'INFANZIA(FESR) REACT EU	10.024,87
		20	A03-20 Attività didattica Contributo Genitori	10.731,91
	A05		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	75.952,08
		5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	75.952,08
	A06		Attività di orientamento	100,00
		6	Attività di orientamento	100,00
P			Progetti	82.489,41
	P01		Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	74.487,94
		1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00
		14	PNSD "Spazi e strumenti digitali per le STEM"	8.000,00
		16	P01.16-PNRR -Investimento 3.2(Innovazione tecnologica Scuola 4.0)	59.186,94
		17	P01.17-PNRR (PA DIGITALE 2026)1.2.1. - 1.4.1	7.301,00
	P02		Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	7.000,00
		6	P02-6-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" -Teatro a scuola	2.000,00
		7	P02-7- Progetti in ambito "Umanistico e sociale" -Sport scuola	5.000,00
	P03		Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00
		3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00
	P04		Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.001,47
		4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.001,47
		13	RISORSE ex art.58, comma 4, D.L. 73/2021	0,00
R			Fondo di riserva	100,00
	R98		Fondo di riserva	100,00
		98	Fondo di riserva	100,00
D			Disavanzo di amministrazione presunto	0,00
	D100		Disavanzo di amministrazione presunto	0,00
		100	Disavanzo di amministrazione presunto	0,00

Per un totale spese di € **341.922,05**.

Z	101	Disponibilità finanziaria da programmare	20.292,68
----------	-----	--	-----------

Totale a pareggio € **362.214,73**.

ANALISI DETTAGLIATA DELLE USCITE

A01	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	14.636,34
------------	----------	---	------------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	12.636,34	02	Acquisto di beni di consumo	4.000,00
03	Finanziamenti dallo Stato	2.000,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	10.636,34

A01	7	Piccola Manutenzione scuole	9.586,95
------------	----------	------------------------------------	-----------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	586,95	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	9.000,00
05	Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.	9.000,00	09	Rimborsi e poste correttive	586,95

A01	10	RISORSE ex art.231,comma1,D.L. 34/2020(Fondi emergenza COVID)	1.278,71
------------	-----------	--	-----------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	1.278,71	02	Acquisto di beni di consumo	1.156,50
			06	Imposte e tasse	122,21

A01	15	RISORSE ex art.58,comma 4, D.L.73/2021	81,06
------------	-----------	---	--------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	81,06	09	Rimborsi e poste correttive	81,06

A01	19	RISORSE ex-art 39-bis,comma1 D.L.115/2022	6,74
------------	-----------	--	-------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	6,74	09	Rimborsi e poste correttive	6,74

A02	2	Funzionamento amministrativo	28.250,13
------------	----------	-------------------------------------	------------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	9.802,80	02	Acquisto di beni di consumo	2.500,00
03	Finanziamenti dallo Stato	11.447,33	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	19.605,00
06	Contributi da privati	7.000,00	05	Altre spese	4.345,13
			06	Imposte e tasse	1.800,00

A02	9	Ritenute personale anni precedenti	69.500,93
------------	----------	---	------------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	69.500,93	01	Spese di personale	4.544,62
			05	Altre spese	64.956,31

A03	3	Didattica	39.182,92
------------	----------	------------------	------------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	3.113,16	02	Acquisto di beni di consumo	3.113,16
03	Finanziamenti dallo Stato	1.000,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	36.069,76
04	Finanziamenti dalla Regione	35.069,76			

A03	18	PON PER LE SCUOLE DELL'INFANZIA(FESR) REACT EU	10.024,87
------------	-----------	---	------------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	10.024,87	04	Acquisto di beni d'investimento	10.024,87

A03	20	A03-20 Attività didattica Contributo Genitori	10.731,91
------------	-----------	--	------------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	4.731,91	02	Acquisto di beni di consumo	4.731,91
06	Contributi da privati	6.000,00	04	Acquisto di beni d'investimento	6.000,00

A05	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	75.952,08
------------	----------	--	------------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	15.952,08	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	75.952,08
06	Contributi da privati	60.000,00			

A06	6	Attività di orientamento	100,00
------------	----------	---------------------------------	---------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	100,00	02	Acquisto di beni di consumo	100,00

P01	14	PNSD "Spazi e strumenti digitali per le STEM"	8.000,00
------------	-----------	--	-----------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	8.000,00	04	Acquisto di beni d'investimento	8.000,00

P01	16	P01.16-PNRR -Investimento 3.2(Innovazione tecnologica Scuola 4.0)	59.186,94
------------	-----------	--	------------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	59.186,94	01	Spese di personale	10.151,58
			02	Acquisto di beni di consumo	354,60
			03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	9.680,00
			04	Acquisto di beni d'investimento	39.000,76

P01	17	P01.17-PNRR (PA DIGITALE 2026) 1.4.1	7.301,00
------------	-----------	---	-----------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	7.301,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	7.301,00

P02	6	P02-6-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" -Teatro a scuola	2.000,00
------------	----------	---	-----------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
06	Contributi da privati	2.000,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	2.000,00

P02	7	P02-7- Progetti in ambito "Umanistico e sociale" -Sport scuola	5.000,00
------------	----------	---	-----------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
06	Contributi da privati	5.000,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	5.000,00

P04	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.001,47
------------	----------	--	-----------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	1.001,47	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.001,47

R	R98	Fondo di Riserva	100,00
----------	------------	-------------------------	---------------

Il fondo di riserva è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8 comma 1 del Decreto 28 agosto 2018 n.129, ed è pari al 0,69% dell'importo della dotazione ordinaria presente nel programma annuale. Tali risorse saranno impegnate esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente e nel limite del 10% dell'ammontare complessivo del progetto/attività come previsto dall'art. 7 comma 2.

Z	Z101	Disponibilità finanziarie da programmare	20.292,68
----------	-------------	---	------------------

La voce "Z" rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle uscite; vi confluiscono, pertanto, le voci di finanziamento che, allo stato attuale, non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto, così distinte:

Conto	Importo in €	Descrizione
1.1.0	20.392,68	Non vincolato

Si ricorda di togliere da detta tabella l'importo del fondo di riserva pari ad € 100,00 dalla dotazione ordinaria.

Roma, 10 Gennaio 2024

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Dott.ssa CATERINA AIELLO)