

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO**

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO

Istituto Comprensivo - MESSINA IC VIA G. MESSINA

00100 ROMA (RM) - VIA GIUSEPPE MESSINA 51 - C.F. 97197670587 C.M. RMIC839006

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024

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

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. **126** 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	655.977,76	Programmazione definitiva	616.771,38	Disponibilità finanziaria da programmare	39.206,38
Accertamenti	429.221,78	Impegni	413.138,05	Avanzo/Disavanzo di competenza	16.083,73
Riscossioni competenza	242.366,62	Pagamenti competenza	233.391,76		
Riscossioni residui	139.255,15	Pagamenti residui	127.372,14	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	20.857,87
Somme rimaste da riscuotere	186.855,16	Somme rimaste da pagare	179.746,29	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	7.108,87
(+) (+)					
Residui non riscossi anni precedenti	97.476,68	Residui non pagati anni precedenti	68.524,23		
(=) (=)					
Totale residui attivi	284.331,84	Totale residui passivi	248.270,52	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	36.061,32
				Saldo di cassa iniziale (c)	182.539,81
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	239.459,00

CONTO FINANZIARIO 2024

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	226.755,98	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	201.513,39	201.513,39	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	75.722,01	75.722,01	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	29.752,80	29.752,80	100,00%
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	46.251,01	46.251,01	100,00%
06 - Contributi da privati	75.982,55	75.982,55	100,00%
07 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	
09 - Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	
10 - Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	
11 - Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	
12 - Altre entrate	0,02	0,02	100,00%
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	655.977,76	429.221,78	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		429.221,78	

(*) 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 - Avanzo di amministrazione presunto]

01 / 01 Non vincolato

Previsione iniziale	€	21.075,28
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	21.075,28

01 / 02 Vincolato

Previsione iniziale	€	205.680,70
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	205.680,70

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]**02 / 01 Fondi sociali europei (FSE)**

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00
Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
2.1.1 - PON per la Scuola (FSE) €. 0,00, 2.1.2 - Programma Nazionale 21-27 €. 0,00

Annotazioni:

02 / 02 Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.539,20

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
04/12/2024	37	EF	1.539,20	Maggiori accertamenti Fondi PON Infanzia Avviso 38007/2022

Previsione definitiva	€	1.539,20
Somme accertate	€	1.539,20
Riscosso	€	1.539,20
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
2.2.1 - PON per la Scuola (FESR) €. 0,00, 2.2.2 - PON per la Scuola (FESR) - REACT EU €. 1.539,20

Annotazioni:

02 / 03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	199.974,19

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/02/2024	1	EF	84.076,95	Fondi Unione Europea PNRR - D.M. 65 del 12/04/2023 - Cod. Progetto M4C1I3.1-2023-1143-P-29334 - Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche
12/03/2024	2	EF	59.313,38	Fondi PNRR - D.M. 66/2023 - Progetto M4C1I2.1-2023-1222-P-38569 - Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico
04/11/2024	22	EF	56.583,86	PNRR D.M. 19/2024 - Fondi Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto della dispersione scolastica

Previsione definitiva	€	199.974,19
Somme accertate	€	199.974,19
Riscosso	€	99.987,09
Rimasto da riscuotere	€	99.987,10 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 2.3.1 - Next generation EU - PNRR €. 199.974,19, 2.3.2 - Risorse PNRR-Misura 1.4.1-Esperienza del Cittadino nei Servizi Pubblici Scuole €. 0,00, 2.3.3 - PNRR €. 0,00
Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	13.635,33
Variazioni in corso d'anno	€	8.210,69

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/09/2024	20	EF	6.442,67	Nota MIM prot. n. 36704 del 30/09/2024 - Fondi Funzionamento Amministrativo e Didattico periodo settembre dicembre 2024
19/12/2024	41	EF	1.768,02	Maggiore accertamento Fondi MIM Funzionamento Amministrativo e didattico - Nota MIM 47729 del 19 dicembre 2024

Previsione definitiva	€	21.846,02
Somme accertate	€	21.846,02
Riscosso	€	21.846,02
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 3.1.1 - Funzionamento amministrativodidattico €. 21.846,02, 3.1.2 - Contratti di pulizia ed altre attività ausiliarie €. 0,00, 3.1.3 - Materiale di pulizia €. 0,00
Annotazioni:

03 / 05 Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 71,43

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/12/2024	41	EF	71,43	Maggiore accertamento Fondi MIM Funzionamento Amministrativo e didattico - Nota MIM 47729 del 19 dicembre 2024

Previsione definitiva € 71,43

Somme accertate € 71,43

Riscosso € 71,43

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
3.5.1 - Sofferenze finanziarie €. 71,43

Annotazioni:

03 / 06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 152,46

Variazioni in corso d'anno € 53.652,10

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/06/2024	16	EF	51.280,00	Nota MIM prot. n. AOOGABMI n. 83244 del 12/06/2024 - Fondi strutturali Europei - Programma Nazionale "Scuole e competenze" 2021-2027 - Percorsi educativi e formativi per il potenziamento delle competenze, l'inclusione e la socialità nel periodo di sospensione estiva delle lezioni aa.ss. 2023-2024 e 2024-2025
30/09/2024	17	EF	51,84	Maggiore accertamento Fondi Editoria
04/11/2024	24	EF	113,81	Maggiore Accertamento Fondi Orientamento DL 104 art.8
05/12/2024	38	EF	206,45	Maggiore accertamento Fondi Progetto Educazione Civica
11/12/2024	40	EF	2.000,00	Maggiore accertamento Fondi per la promozione della lettura, della tutela e della valorizzazione del patrimonio librario D.L. 24 aprile 2017 n. 50, convertito con L. 21 giugno 2017, n. 96

Previsione definitiva € 53.804,56

Somme accertate € 53.804,56

Riscosso € 2.524,56

Rimasto da riscuotere € 51.280,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
3.6.1 - Progetto Cinema Scuola Lab €. 0,00, 3.6.2 - Frutta nelle scuole €. 0,00, 3.6.3 - Fondi corsi di formazione €. 0,00, 3.6.4 - Animatore Digitale - PNSD # 28 €. 0,00, 3.6.5 - D.L. 17 marzo 2020, n. 18 - Igiene e Sanità - Acquisto DPI e materile igienico sanitario €. 0,00, 3.6.6 - D.L. 17 marzo 2020, n. 18 . Quota B pari a euro 9.106,46 per mettere a disposizione degli studenti meno abbienti, in comodato d'uso, dispositivi digitali individuali per la fruizione delle piattaforme di cui alla ettera a), nonché per la necessaria connet €. 0,00, 3.6.7 - Risorse ex art. 120 DL 18/20 - Piattaforme DAD €. 0,00, 3.6.8 - Risorse ex art. 120 DL 18/2020 - Formazione €. 0,00, 3.6.9 - Risorse ex art. 231 c. 1 D.L. 34/2020 - Risorse per sostenere la ripresa dell'attività didattica a

settembre, per le necessarie misure di sicurezza, la dotazione di materiale igienico sanitario e sviluppo modalità didattiche innovative. €. 0,00, 3.6.10 - Fondi Didattica Digitale Integrata D.M. 26 giugno 2020 n. 39 €. 0,00, 3.6.11 - DL 104 art. 8 orientamento €. 266,27, 3.6.12 - Fondi Assistenza medico psicologica €. 0,00, 3.6.13 - Risorse art. 21 DL 137/2020 €. 0,00, 3.6.14 - Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia €. 0,00, 3.6.15 - Risorse ex art. 31, comma 1, lettera a) D.L. 41/2021 €. 0,00, 3.6.16 - Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021 €. 0,00, 3.6.17 - Fondi Editoria L. 160/19 art. 1 c.389-390 €. 51,84, 3.6.18 - Risorse art. 3 comma 1 lettera a) D.M. n. 48/2021 €. 0,00, 3.6.19 - Risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021 €. 0,00, 3.6.20 - Fondi Esami di Stato in sicurezza DM 162_2021 €. 0,00, 3.6.21 - Fondi STEM €. 0,00, 3.6.22 - Art. 1, comma 697, L. n. 234/2021 €. 0,00, 3.6.23 - Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022 €. 0,00, 3.6.24 - Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022 €. 0,00, 3.6.25 - Fondi concessione aule per concorso €. 0,00, 3.6.26 - Furti e atti vandalici €. 0,00, 3.6.27 - Fondi Progetto Educazione Civica €. 206,45, 3.6.28 - Programma Nazionale 2127 €. 51.280,00, 3.6.29 - Fondi Promozione Lettura €. 2.000,00

Annotazioni:

[04 - Finanziamenti dalla Regione]

04 / 04 Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 29.752,80

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/09/2024	18	EF	29.752,80	Fondi Regione Lazio disabilità sensoriale 2024/2025 - Nota prot. n. 10002090 del 07/08/2024

Previsione definitiva € 29.752,80

Somme accertate € 29.752,80

Riscosso € 23.802,24

Rimasto da riscuotere € 5.950,56 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
4.4.1 - Assistenza specialistica disabilità sensoriale €. 29.752,80, 4.4.2 - Assistenza specialistica disabilità sensoriale CAA €. 0,00, 4.4.3 - Progetto Scuola di squadra €. 0,00, 4.4.4 - Sportelli di ascolto €. 0,00

Annotazioni:

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

05 / 04 Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 37.905,01

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/09/2024	19	EF	8.417,01	Fondi Comune di Roma Manutenzione Ordinaria edificio scolastico 2024

04/11/2024	23	EF	15.000,00	Progetto "Scuole Aperte il Pomeriggio la sera e nei weekend" a.s. 2024/2025 - 2^ Annualita -Accordo Convenzionale prot. QM/202470094874 del 09/10/2024
15/11/2024	25	EF	11.988,00	Fondi Comune Vincolati C.A.A. a.s. 2024/2025 - Nota Prot. 236900 del 07/11/2024
10/12/2024	39	EF	2.500,00	Maggiore accertamento Fondi Comune di Roma Progetto "Scuola aperte a Natale" Accordo Convenzionale Prot. n QM/2024/0105016

Previsione definitiva	€	37.905,01
Somme accertate	€	37.905,01
Riscosso	€	16.537,51
Rimasto da riscuotere	€	21.367,50 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 5.4.1 - Contributo mensa scolastica autogestita €. 0,00, 5.4.2 - Contributo piccola manutenzione €. 8.417,01, 5.4.3 - Contributo miglioramento Offerta Formativa €. 0,00, 5.4.4 - Centri estivi e scuole aperte €. 17.500,00, 5.4.5 - Stop al bullismo €. 0,00, 5.4.6 - Assistenza specialistica C.A.A. €. 11.988,00
Annotazioni:

05 / 06 Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	8.346,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/03/2024	3	EF	8.346,00	Accertamento Fondi Progetto in Rete "Scuola Bene Comune" - DM 64/2023

Previsione definitiva	€	8.346,00
Somme accertate	€	8.346,00
Riscosso	€	4.250,00
Rimasto da riscuotere	€	4.096,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 5.6.1 - Università - Tirocini Formativi €. 0,00, 5.6.2 - Istituzioni scolastiche €. 8.346,00
Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	4.850,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/05/2024	7	EF	2.210,00	Accertamento Fondi Famiglie vincolati per attività natatoria scuola infanzia
14/06/2024	15	EF	2.640,00	Maggiore accertamento Contributo volontario famiglie

Previsione definitiva	€	4.850,00
Somme accertate	€	4.850,00
Riscosso	€	4.850,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

6.1.1 - Erogazioni liberali €. 2.640,00, 6.1.2 - Attività formative extracurricolari €. 2.210,00

Annotazioni:

06 / 04 Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 40.587,55

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/05/2024	8	EF	5.043,00	Fondi Famiglie per Campo scuola Laboratorio Casa Cenci
08/05/2024	10	EF	3.400,00	Entrate per Laboratorio Teatrale plessi Fadda e De Filippo
08/05/2024	11	EF	3.219,00	Accertamento Famiglie vincolati per Noleggio Pullman uscite didattiche
31/05/2024	13	EF	5.941,50	Maggiori accertamenti Fondi Famiglie vincolati per Manifestazioni Mostre e spettacoli
31/05/2024	14	EF	19.100,15	Maggiore Accertamento Fondi Famiglie vincolati per visite istruzione
29/11/2024	27	EF	2.536,50	Maggiori accertamenti Fondi Famiglie vincolati per Manifestazione Mostre e spettacoli
29/11/2024	28	EF	251,00	Maggiore accertamento Fondi Famiglie vincolati per noleggio pullman
29/12/2024	65	EF	1.096,40	Maggiori accertamenti Fondi Famiglie vincolati per: Assicurazione integrativa - Visite, Mostre manifestazioni - Noleggio Pullman - Attività Natatoria

Previsione definitiva € 40.587,55

Somme accertate € 40.587,55

Riscosso € 40.587,55

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

6.4.1 - Manifestazioni, mostre e spettacoli €. 12.337,00, 6.4.2 - Noleggio pullman €. 4.107,40, 6.4.3 - Campi scuola €. 5.043,00, 6.4.4 - Visite d'istruzione €. 19.100,15

Annotazioni:

06 / 05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 4.044,00

Data	N. Prov. /Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/12/2024	65	EF	4.044,00	Maggiori accertamenti Fondi Famiglie vincolati per: Assicurazione integrativa - Visite, Mostre manifestazioni - Noleggio Pullman - Attività Natatoria

Previsione definitiva	€	4.044,00	
Somme accertate	€	4.044,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimasto da riscuotere	€	4.044,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
6.5.1 - Assicurazione Integrativa €. 4.044,00

Annotazioni:

06 / 06 Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Rimasto da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
6.6.1 - Assicurazione Operatori scolastici €. 0,00

Annotazioni:

06 / 08 Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	610,00	

Data	N. Prov. /Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/05/2024	12	EF	610,00	Entrate da contratto per distributori automatici

Previsione definitiva	€	610,00	
Somme accertate	€	610,00	
Riscosso	€	610,00	
Rimasto da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
6.8.1 - Proventi da contratti con imprese €. 610,00, 6.8.2 - Erogazioni liberali €. 0,00

Annotazioni:

06 / 10 Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 25.891,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/05/2024	9	EF	791,00	Maggiore accertamento fondi per certificazioni linguistiche
28/10/2024	21	EF	24.860,00	Accertamento Fondi Famiglie vincolati per attività natatoria 2024/2025
15/11/2024	26	EF	110,00	Maggiore accertamento Fondi Nuoto
29/12/2024	65	EF	130,00	Maggiori accertamenti Fondi Famiglie vincolati per: Assicurazione integrativa - Visite, Mostre manifestazioni - Noleggio Pullman - Attività Natatoria

Previsione definitiva € 25.891,00

Somme accertate € 25.891,00

Riscosso € 25.761,00

Rimasto da riscuotere € 130,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 6.10.1 - Attività natatoria €. 25.100,00, 6.10.2 - Progetti Interni all'Istituto €. 0,00, 6.10.3 - Riscatto dispositivi PON FSE Avviso 19146/2020 €. 0,00, 6.10.4 - Certificazioni Linguistiche €. 791,00
Annotazioni:

[12 - Altre entrate]

12 / 02 Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,02

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/05/2024	6	EF	0,02	Accertamento interessi attivi su conto di tesoreria

Previsione definitiva € 0,02

Somme accertate € 0,02

Riscosso € 0,02

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 12.2.1 - Interessi Tesoreria Unica €. 0,02
--

[99 - Partite di giro]

99 / 01 Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.

Somme accertate € 400,00

Riscosso € 400,00

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità (b/a) *
Attività	429.604,67	307.433,68	71,56%
Progetti	187.066,71	105.704,37	56,51%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	616.771,38	413.138,05	
Avanzo di competenza		16.083,73	
Totale a pareggio		429.221,78	

(*) 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.A01.1 - Decoro e Manutenzione ordinaria Edificio Scolastico

Previsione iniziale € 9.442,68

Variazioni in corso d'anno € 15.443,11

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
12/04/2024	4	EF	(E) 1.2	7.026,10	Storno Fondi dal Progetto P7 a A.01 Decoro e manutenzione edificio scolastico
12/04/2024	4	EF	(U) 3.2.9	1.771,00	
12/04/2024	4	EF	(U) 3.6.1	3.989,00	
12/04/2024	4	EF	(U) 6.1.4	1.266,10	
30/09/2024	19	EF	(E) 5.4.2	8.417,01	Fondi Comune di Roma Manutenzione Ordinaria edificio scolastico 2024
30/09/2024	19	EF	(U) 3.6.1	6.899,19	
30/09/2024	19	EF	(U) 6.1.4	1.517,82	

Previsione definitiva € 24.885,79

Somme impegnate € 24.577,80

Pagato € 24.577,80

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 24.885,79

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzia. € 307,99

Annotazioni: rientrano in tale Attività tutte le spese volte alla manutenzione e al decoro dell'edificio che rientrano nell'ambito delle competenze dell'Istituzione scolastica. I finanziamenti principali sono di provenienza dell'Ente locale

A.A02.2 - Funzionamento amministrativo Istituto

Previsione iniziale € 16.000,00

Variazioni in corso d'anno € 11.862,14

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
08/05/2024	6	EF	(E) 12.2.1	0,02	Accertamento interessi attivi su conto di tesoreria
08/05/2024	6	EF	(U) 2.3.11	0,02	
08/05/2024	12	EF	(E) 6.8.1	610,00	Entrate da contratto per distributori automatici
08/05/2024	12	EF	(U) 2.3.11	500,00	
08/05/2024	12	EF	(U) 6.1.4	110,00	
30/09/2024	20	EF	(E) 3.1.1	6.262,67	Nota MIM prot. n. 36704 del 30/09/2024 - Fondi Funzionamento Amministrativo e Didattico periodo settembre dicembre 2024
30/09/2024	20	EF	(U) 2.3.10	4.098,36	
30/09/2024	20	EF	(U) 3.2.9	1.034,98	
30/09/2024	20	EF	(U) 6.1.4	1.129,33	
19/12/2024	41	EF	(E) 3.1.1	1.768,02	Maggiore accertamento Fondi MIM Funzionamento Amministrativo e didattico - Nota MIM 47729 del 19 dicembre 2024
19/12/2024	41	EF	(E) 3.5.1	71,43	
19/12/2024	41	EF	(U) 2.3.10	1.839,45	
30/12/2024	66	EF	(E) 1.1	3.150,00	Prelevamento da Z01 Avanzo di amministrazione non vincolato
30/12/2024	66	EF	(U) 3.1.6	1.275,00	
30/12/2024	66	EF	(U) 3.2.3	1.502,00	
30/12/2024	66	EF	(U) 3.6.4	323,00	
30/12/2024	66	EF	(U) 6.1.4	50,00	

Previsione definitiva € 27.862,14

Somme impegnate € 27.830,32

Pagato € 14.409,86

Rimasto da pagare € 13.420,46 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 28.262,14
+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzia. € 31,82

Annotazioni: In questa attività rientrano tutte le spese necessarie per lo svolgimento del regolare processo amministrativo all'interno dell'Istituzione scolastica

A.A02.25 - PNRR - Misura 1.4.1 - Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici -Giugno 2022

Previsione iniziale € 4.251,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
30/12/2024	67	EF	(U) 3.7.6	2.715,00	Storni interni Attività/Progetto
30/12/2024	67	EF	(U) 3.8.8	-2.715,00	

Previsione definitiva € 4.251,00

Somme impegnate € 3.312,30

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 3.312,30 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 4.251,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 938,70

Annotazioni: Attraverso questa misura del PNRR si vuole raggiungere il "Miglioramento della qualità e dell'utilizzabilità dei servizi pubblici digitali - Amministrazioni che aderiscono a un modello e un sistema progettuale comuni che semplificano l'interazione con gli utenti e facilitano la manutenzione per gli anni a venire

A.A02.26 - PNRR- Misura 1.2 - Abilitazione al Cloud PA Locali - Scuole

Previsione iniziale € 1.480,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 1.480,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 1.480,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 1.480,00

Annotazioni: si vuole raggiungere "La migrazione di pubbliche amministrazioni locali verso ambienti cloud certificati sarà realizzata quando la verifica di tutti i sistemi e dataset e della migrazione delle applicazioni incluse in ciascun piano di migrazione sarà stata effettuata con esito positivo"

A.A03.3 - Funzionamento Attività Didattica

Previsione iniziale € 24.654,99

Variazioni in corso d'anno € 48.206,64

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/06/2024	15	EF	(E) 6.1.1	2.190,00	Maggiore accertamento Contributo volontario famiglie
14/06/2024	15	EF	(U) 2.3.11	1.794,00	
14/06/2024	15	EF	(U) 6.1.4	396,00	
30/09/2024	17	EF	(E) 3.6.17	51,84	Maggiore accertamento Fondi Editoria
30/09/2024	17	EF	(U) 2.2.1	51,84	
30/09/2024	18	EF	(E) 4.4.1	29.752,80	Fondi Regione Lazio disabilità sensoriale 2024/2025 - Nota prot. n. 10002090 del 07/08/2024
30/09/2024	18	EF	(U) 3.2.9	28.336,00	
30/09/2024	18	EF	(U) 6.1.4	1.416,80	
30/09/2024	20	EF	(E) 3.1.1	180,00	Nota MIM prot. n. 36704 del 30/09/2024 - Fondi Funzionamento Amministrativo e Didattico periodo settembre dicembre 2024
30/09/2024	20	EF	(U) 4.3.22	147,54	
30/09/2024	20	EF	(U) 6.1.4	32,46	
15/11/2024	25	EF	(E) 5.4.6	11.988,00	Fondi Comune Vincolati C.A.A. a.s. 2024/2025 - Nota Prot. 236900 del 07/11/2024
15/11/2024	25	EF	(U) 3.2.9	11.417,14	
15/11/2024	25	EF	(U) 6.1.4	570,86	
29/12/2024	65	EF	(E) 6.5.1	4.044,00	Maggiori accertamenti Fondi Famiglie vincolati per: Assicurazione integrativa - Visite, Mostre manifestazioni - Noleggio Pullman - Attività Natatoria
29/12/2024	65	EF	(U) 3.11.3	4.044,00	

Previsione definitiva € 72.861,63

Somme impegnate € 45.268,74

Pagato € 23.697,96

Rimasto da pagare € 21.570,78 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spesa)

Avanzo di amministrazione € 72.861,63
+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 27.592,89

Annotazioni: le spese rientranti in tale attività sono necessarie per garantire un adeguato svolgimento dell'attività didattica

A.A03.21 - Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia - Avviso 38007/2022

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.539,20

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
04/12/2024	37	EF	(E) 2.2.2	1.539,20	Maggiori accertamenti Fondi PON Infanzia Avviso 38007/2022
04/12/2024	37	EF	(U) 1.3.8	790,32	
04/12/2024	37	EF	(U) 1.3.16	106,14	
04/12/2024	37	EF	(U) 1.3.17	263,44	
04/12/2024	37	EF	(U) 1.3.19	98,60	
04/12/2024	37	EF	(U) 1.3.20	280,70	

Previsione definitiva € 1.539,20

Somme impegnate € 1.539,20

Pagato € 1.539,20

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 1.539,20

+
accertamenti assegnati

Residua disponibilità
finanz. € 0,00

Annotazioni: Progetto finanziato dai Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale “Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento” 2014-2020 - Asse II - *Infrastrutture per l'istruzione* – Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) – REACT EU. Asse V – Priorità d'investimento: 13i – (FESR) “Promuovere il superamento degli effetti della crisi nel contesto della pandemia di COVID-19 e delle sue conseguenze sociali e preparare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia” – Obiettivo specifico 13.1: Facilitare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia - Avviso pubblico prot.n. 38007 del 27 maggio 2022 “Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia”. 13.1.5 – “Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia. Come previsto dall'Avviso pubblico n. 38007 del 27/05/2022 le risorse sono finalizzate alla realizzazione di ambienti didattici innovativi nelle scuole dell'infanzia statali per la creazione o l'adeguamento di spazi di apprendimento innovativi per poter garantire lo sviluppo delle abilità cognitive, emotive e relazionali delle bambine e dei bambini nei diversi campi di esperienza previsti dalle *Indicazioni nazionali per la scuola dell'infanzia e per il primo ciclo di istruzione* e in coerenza con le *Linee pedagogiche per il sistema integrato zero-sei*. Il Progetto è stato chiuso in Piattaforma GPU Indire nel 2023.

A.A03.23 - PNRR Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico

Previsione iniziale	€	2.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.000,00	
Somme impegnate	€	1.993,56	
Pagato	€	1.993,56	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.000,00	
Residua disponibilità finanz.	€	6,44	

Annotazioni: Convergono nel Progetto i Fondi precedentemente relativi all'animatore digitali, attualmente contemplati nel PNRR

A.A03.24 - PNRR - Piano Scuola 4.0 - Digital Skills e apprendimento On Life

Previsione iniziale	€	19.528,43	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	19.528,43	
Somme impegnate	€	16.108,65	
Pagato	€	14.877,61	
Rimasto da pagare	€	1.231,04	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	19.528,43	
Residua disponibilità finanz.	€	3.419,78	

Annotazioni: Attraverso i finanziamenti si intende accompagnare la transizione digitale della scuola italiana, trasformando le aule scolastiche precedentemente dedicate ai processi di didattica frontale in ambienti di apprendimento innovativi, connessi e digitali e potenziando i laboratori per le professioni digitali: questo l'obiettivo di questa linea di investimento per completare la modernizzazione di tutti gli ambienti scolastici italiani dotandoli di tecnologie utili alla didattica digitale. Trasformare gli spazi fisici delle scuole, i laboratori e le classi fondendoli con gli spazi virtuali di apprendimento rappresenta un fattore chiave per favorire i cambiamenti delle metodologie di insegnamento e apprendimento, nonché per lo sviluppo di competenze digitali fondamentali per l'accesso al lavoro nel campo della digitalizzazione e dell'intelligenza artificiale

A.A03.25 - Futuro Integrato: STEM, Innovazione e Multilinguismo nel curriculum scolastico - M4C1I3.1-2023-1143-P-29334

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	84.076,95

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
29/02/2024	1	EF	(E) 2.3.1	84.076,95	Fondi Unione Europea PNRR - D.M. 65 del 12/04/2023 - Cod. Progetto M4C1I3.1-2023-1143-P-29334 - Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche
29/02/2024	1	EF	(U) 3.5.2	20.878,80	
29/02/2024	1	EF	(U) 3.5.3	63.198,15	

Previsione definitiva	€	84.076,95	
Somme impegnate	€	63.508,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	63.508,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	84.076,95	
Residua disponibilità finanz.	€	20.568,95	

Annotazioni:

A.A03.26 - Verso la scuola del futuro: governare la transizione digitale - M4C1I2.1-2023-1222-P-38569

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	59.313,38

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
12/03/2024	2	EF	(E) 2.3.1	59.313,38	Fondi PNRR - D.M. 66/2023 - Progetto M4C1I2.1-2023-1222-P-38569 - Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico
12/03/2024	2	EF	(U) 3.5.2	59.313,38	

Previsione definitiva	€	59.313,38	
Somme impegnate	€	49.240,00	
Pagato	€	5.428,80	
Rimasto da pagare	€	43.811,20	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	59.313,38	
Residua disponibilità finanz.	€	10.073,38	

Annotazioni: La formazione del personale scolastico sulla transizione digitale riveste un ruolo strategico nel processo di innovazione e di sviluppo professionale di ciascuna scuola, anche per la sua complementarietà con la linea di investimento 3.2 "Scuola 4.0". Il progetto di formazione è finalizzato alla realizzazione di percorsi formativi per il personale scolastico (dirigenti scolastici, direttori dei servizi generali e amministrativi, personale ATA, docenti, personale educativo) sulla transizione digitale nella didattica e nell'organizzazione scolastica, in coerenza con i quadri di riferimento europei per le competenze digitali DigComp 2.2 e DigCompEdu, per una scuola al passo coi tempi. Esso vedrà la combinazione di azioni formative sotto forma di percorsi di apprendimento articolati in più moduli o come ciclo di seminari; in laboratori sul campo, ai quali si darà la prevalenza per il loro carattere operativo ed esperienziale, che metteranno il personale scolastico "in situazione" e a diretto contatto con il fabbisogno rilevato di competenze digitali; in comunità di pratica la quale, se non si può progettare, si può tuttavia promuovere ed animare. Trattandosi infatti di un dispositivo sociale, può essere favorito e coltivato a partire dalle risorse già presenti nella scuola e con l'obiettivo di ampliare sempre più la base di appartenenza, in un processo virtuoso di riconoscimento professionale, al fine di promuovere la ricerca, la produzione, lo scambio di contenuti didattici digitali, strategie, metodologie e pratiche innovative di transizione digitale all'interno della scuola, sia di tipo didattico che organizzativo-amministrativa

A.A03.27 - Open Innovation - Scuola Bene Comune

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 8.346,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
12/03/2024	3	EF	(E) 5.6.2	8.346,00	Accertamento Fondi Progetto in Rete "Scuola Bene Comune" - DM 64/2023
12/03/2024	3	EF	(U) 1.1.1	1.386,00	
12/03/2024	3	EF	(U) 2.3.8	245,90	
12/03/2024	3	EF	(U) 3.2.9	6.189,00	
12/03/2024	3	EF	(U) 3.4.1	386,06	
12/03/2024	3	EF	(U) 6.1.4	139,04	

Previsione definitiva € 8.346,00

Somme impegnate € 7.875,00

Pagato € 7.875,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 8.346,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 471,00

Annotazioni: Progetto sviluppato in Rete con Altre scuole italiane

A.A03.28 - Interventi tutoraggio e formazione per riduzione divari territoriali DM 19/2024 -M4C1I1.4-2024-1322-P51616

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 56.583,86

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
04/11/2024	22	EF	(E) 2.3.1	56.583,86	PNRR D.M. 19/2024 - Fondi Interventi di tutoraggio e formazione per la rduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto della dispersione scolastica
04/11/2024	22	EF	(U) 3.5.3	56.583,86	

Previsione definitiva € 56.583,86

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 56.583,86

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità
finanz.

€ 56.583,86

Annotazioni: Il progetto "Oltre il banco: percorsi di inclusione e successo formativo" si inserisce nell'ambito delle azioni previste dal DM 19/24 per il contrasto alla dispersione scolastica e la riduzione dei divari territoriali nelle scuole secondarie di primo grado. La finalità principale è garantire pari opportunità educative e formative a tutti gli studenti, promuovendo l'inclusione sociale e il successo formativo, in linea con gli obiettivi del PNRR. Obiettivi Specifici: - Riduzione della dispersione scolastica: Identificare e sostenere precocemente gli studenti a rischio di abbandono scolastico, attraverso azioni mirate e personalizzate. - Riduzione dei divari territoriali: Assicurare a tutti gli studenti, indipendentemente dal contesto socio-economico e geografico, un accesso equo a risorse educative, digitali e formative+

A.A05.5 - Visite, viaggi e campi scuola

Previsione iniziale € 28.970,01

Variazioni in corso d'anno € 37.287,55

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
08/05/2024	8	EF	(E) 6.4.3	5.043,00	Fondi Famiglie per Campo scuola Laboratorio Casa Cenci
08/05/2024	8	EF	(U) 3.12.1	4.899,00	
08/05/2024	8	EF	(U) 6.1.4	144,00	
08/05/2024	11	EF	(E) 6.4.2	3.219,00	Accertamento Famiglie vincolati per Noleggio Pullman uscite didattiche
08/05/2024	11	EF	(U) 3.12.1	2.926,00	
08/05/2024	11	EF	(U) 6.1.4	293,00	
31/05/2024	13	EF	(E) 6.4.1	5.941,50	Maggiori accertamenti Fondi Famiglie vincolati per Manifestazioni Mostre e spettacoli
31/05/2024	13	EF	(U) 3.12.1	5.401,00	
31/05/2024	13	EF	(U) 6.1.4	540,50	
31/05/2024	14	EF	(E) 6.4.4	19.100,15	Maggiore Accertamento Fondi Famiglie vincolati per visite istruzione
31/05/2024	14	EF	(U) 3.12.1	17.363,00	
31/05/2024	14	EF	(U) 6.1.4	1.737,15	
29/11/2024	27	EF	(E) 6.4.1	2.536,50	Maggiori accertamenti Fondi Famiglie vincolati per Manifestazione Mostre e spettacoli
29/11/2024	27	EF	(U) 3.12.1	2.536,50	
29/11/2024	28	EF	(E) 6.4.2	251,00	Maggiore accertamento Fondi Famiglie vincolati per noleggio pullman
29/11/2024	28	EF	(U) 3.12.1	251,00	
29/12/2024	65	EF	(E) 6.4.1	459,00	Maggiori accertamenti Fondi Famiglie vincolati per: Assicurazione integrativa - Visite, Mostre manifestazioni - Noleggio Pullman - Attività Natatoria
29/12/2024	65	EF	(E) 6.4.2	637,40	
29/12/2024	65	EF	(U) 3.12.1	1.096,40	
30/12/2024	66	EF	(E) 1.1	100,00	Prelevamento da Z01 Avanzo di amministrazione non vincolato
30/12/2024	66	EF	(U) 3.12.1	100,00	

Previsione definitiva € 66.257,56

Somme impegnate	€	66.157,61	
Pagato	€	65.280,11	
Rimasto da pagare	€	877,50	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	66.257,56	
Residua disponibilità finanz.	€	99,95	

Annotazioni: Nell'aggregato convergono le Entrate e le Spese per viaggi di istruzione, visite di istruzione e manifestazioni.

A.A06.6 - Orientamento scolastico

Previsione iniziale	€	504,92
Variazioni in corso d'anno	€	113,81

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
04/11/2024	24	EF	(E) 3.6.11	113,81	Maggiore Accertamento Fondi Orientamento DL 104 art.8
04/11/2024	24	EF	(U) 2.1.3	113,81	

Previsione definitiva	€	618,73	
Somme impegnate	€	22,50	
Pagato	€	22,50	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	618,73	
Residua disponibilità finanz.	€	596,23	

Annotazioni: Attività di orientamento in entrata e uscita dall'Istituto.

P.P01.22 - Tecnologia di ritorno

Previsione iniziale	€	16.847,33	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	16.847,33	
Somme impegnate	€	14.635,12	
Pagato	€	14.635,12	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	16.847,33	
Residua disponibilità finanz.	€	2.212,21	

Annotazioni: Il Progetto è finanziato dalle risorse statali restituite all'Istituto a seguito dei furti e atti vandalici subiti

P.P02.2 - Attività educative e formative extracurricolari

Previsione iniziale € 1.831,88

Variazioni in corso d'anno € 34.001,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
08/05/2024	7	EF	(E) 6.1.2	2.210,00	Accertamento Fondi Famiglie vincolati per attività natatoria scuola infanzia
08/05/2024	7	EF	(U) 3.2.9	2.210,00	
08/05/2024	9	EF	(E) 6.10.4	791,00	Maggiore accertamento fondi per certificazioni linguistiche
08/05/2024	9	EF	(U) 3.2.9	791,00	
08/05/2024	10	EF	(E) 6.4.1	3.400,00	Entrate per Laboratorio Teatrale plessi Fadda e De Filippo
08/05/2024	10	EF	(U) 3.2.9	3.090,91	
08/05/2024	10	EF	(U) 6.1.4	309,09	
28/10/2024	21	EF	(E) 6.10.1	24.860,00	Accertamento Fondi Famiglie vincolati per attività natatoria 2024/2025
28/10/2024	21	EF	(U) 3.2.9	24.860,00	
15/11/2024	26	EF	(E) 6.10.1	110,00	Maggiore accertamento Fondi Nuoto
15/11/2024	26	EF	(U) 3.2.9	110,00	
10/12/2024	39	EF	(E) 5.4.4	2.500,00	Maggiore accertamento Fondi Comune di Roma Progetto "Scuola aperte a Natale" Accordo Convenzionale Prot. n QM/2024/0105016
10/12/2024	39	EF	(U) 3.2.9	2.500,00	
29/12/2024	65	EF	(E) 6.10.1	130,00	Maggiori accertamenti Fondi Famiglie vincolati per: Assicurazione integrativa - Visite, Mostre manifestazioni - Noleggio Pullman - Attività Natatoria
29/12/2024	65	EF	(U) 3.2.9	130,00	

Previsione definitiva € 35.832,88

Somme impegnate € 35.738,00

Pagato € 20.687,99

Rimasto da pagare € 15.050,01 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 35.832,88
+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 94,88

Annotazioni: Nel Progetto convergono fondi di varia provenienza – Enti locali- Famiglie per lo svolgimento di attività prevalentemente in orario extracurricolare.

P.P02.7 - Utilizzo risorse autonome

Previsione iniziale € 18.607,75

Variazioni in corso d'anno € -7.026,10

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
12/04/2024	4	EF	(E) 1.2	-7.026,10	Storno Fondi dal Progetto P7 a A.01 Decoro e manutenzione edificio scolastico
12/04/2024	4	EF	(U) 2.3.8	-26,10	
12/04/2024	4	EF	(U) 2.3.11	-3.000,00	
12/04/2024	4	EF	(U) 3.5.2	-2.000,00	
12/04/2024	4	EF	(U) 4.3.7	-2.000,00	

Previsione definitiva € 11.581,65

Somme impegnate € 10.517,80

Pagato € 10.517,80

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 11.581,65

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 1.063,85

Annotazioni: : All'interno del Progetto convergono le risorse derivanti dall'avanzo mensa e dall'eventuale contributo per comodato d'uso delle palestre. Queste risorse, ulteriori rispetto ai finanziamenti ordinari, garantiscono all'Istituto la prontezza di intervento nelle aree di criticità amministrativo didattiche nonché di manutenzione e sicurezza degli edifici.

P.P02.9 - Aiutami a fare da solo

Previsione iniziale € 254,22

Variazioni in corso d'anno € 450,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/06/2024	15	EF	(E) 6.1.1	450,00	Maggiore accertamento Contributo volontario famiglie
14/06/2024	15	EF	(U) 2.3.11	368,00	
14/06/2024	15	EF	(U) 6.1.4	82,00	

Previsione definitiva € 704,22

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 704,22

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 704,22

Annotazioni: Progetto relativo all'infanzia Montessori per acquisto di materiale specifico del metodo. Il finanziamento del Progetto è a carico del contributo volontario delle famiglie

P.P02.20 - Scuole Aperte Pomeriggio, sera e weekend

Previsione iniziale € 6.117,26

Variazioni in corso d'anno € 15.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
04/11/2024	23	EF	(E) 5.4.4	15.000,00	Progetto "Scuole Aperte il Pomeriggio la sera e nei weekend" a.s. 2024/2025 - 2^ Annualita -Accordo Convenzionale prot. QM/202470094874 del 09/10/2024
04/11/2024	23	EF	(U) 1.4.8	5.590,00	
04/11/2024	23	EF	(U) 3.2.9	9.410,00	

Previsione definitiva € 21.117,26

Somme impegnate € 5.851,45

Pagato € 5.851,45

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spesa)

Avanzo di amministrazione € 21.117,26

+
accertamenti assegnati

Residua disponibilità
finanz. € 15.265,81

Annotazioni: Progetto patrocinato dal Comune di Roma – La scuola si apre al Territorio attraverso attività che coinvolgono i ragazzi del distretto nei pomeriggi, la sera e nei weekend. La scuola ha stipulato accordi con Associazioni al fine di ottenere i risultati richiesti dal Progetto.

P.P02.21 - Sportelli di Ascolto

Previsione iniziale € 36.000,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 36.000,00

Somme impegnate € 33.422,00

Pagato € 16.457,00

Rimasto da pagare € 16.965,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spesa)

Avanzo di amministrazione € 36.000,00

+
accertamenti assegnati

Residua disponibilità
finanz. € 2.578,00

Annotazioni: Progetto Finanziato dalla Regione Lazio per un triennio/biennio destinato all'apertura di sportelli di ascolto aperti agli studenti e alle famiglie degli stessi. La scuola ha stipulato convenzioni con Associazioni e garantito una programmazione di interventi al fine di garantire, nell'arco del periodo di finanziamento progettuale, il supporto a studenti e famiglie in condizioni di disagio psicologico ed economico.

P.P02.23 - Apprendiamo socializzando

Previsione iniziale	€	8.368,04	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	8.368,04	
Somme impegnate	€	4.980,00	
Pagato	€	4.980,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.368,04	
Residua disponibilità finanz.	€	3.388,04	

Annotazioni: Il Progetto è finanziato dalle economie provenienti dal PON "Apprendimento e socialità" Avviso n. 9707/2021. Dette economie possono essere riutilizzate garantendo la finalità originaria del Progetto

P.P02.24 - ESO4.6.A4.A-FSEPN-LA-2024-239 - Scuola Attiva: aperti ad apprendere

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	51.280,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
22/06/2024	16	EF	(E) 3.6.28	51.280,00	Nota MIM prot. n. AOOGABMI n. 83244 del 12/06/2024 - Fondi strutturali Europei - Programma Nazionale "Scuole e competenze" 2021-2027 - Percorsi educativi e formativi per il potenziamento delle competenze, l'inclusione e la socialità nel periodo di sospensione estiva delle lezioni aa.ss. 2023-2024 e 2024-2025
22/06/2024	16	EF	(U) 3.5.2	51.280,00	

Previsione definitiva	€	51.280,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	51.280,00	
Residua disponibilità finanz.	€	51.280,00	

Annotazioni: Fondi Strutturali Europei – Programma Nazionale “Scuola e competenze” 2021-2027. Priorità 01 – Scuola e Competenze (FSE+) – Fondo Sociale Europeo Plus – Obiettivo Specifico ESO4.6 – Azione A4.A – Sottoazione ESO4.6.A4.A – Avviso Prot. 59369, 19/04/2024, FSE+, Percorsi educativi e formativi per il potenziamento delle competenze, l'inclusione e la socialità nel periodo di sospensione estiva delle lezioni negli anni scolastici 2023-2024 e 2024-2025. Il progetto elaborato dall'Istituto nell'ambito della misura e denominato "Scuola Attiva: aperti ad apprendere" è un progetto innovativo che trasforma la scuola durante l'estate in un ambiente dinamico e accogliente, offrendo agli studenti l'opportunità di continuare il proprio percorso di apprendimento in modo divertente e coinvolgente. Attraverso una varietà di attività didattiche, laboratori creativi ed esperienze pratiche, gli studenti possono esplorare nuovi interessi, rafforzare le proprie competenze e prepararsi per il futuro, il tutto mentre godono dei vantaggi della stagione estiva. È un'iniziativa progettata per mantenere viva l'energia dell'apprendimento durante i mesi estivi, quando le

scuole tradizionalmente chiudono i battenti, e per trasformare gli spazi scolastici in luoghi vibranti di attività educative, creatività e crescita personale

P.P02.25 - Biblioteche Scolastiche e Promozione Lettura

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
11/12/2024	40	EF	(E) 3.6.29	2.000,00	Maggiore accertamento Fondi per la promozione della lettura, della tutela e della valorizzazione del patrimonio librario D.L. 24 aprile 2017 n. 50, convertito con L. 21 giugno 2017, n. 96
11/12/2024	40	EF	(U) 4.3.17	400,00	
11/12/2024	40	EF	(U) 4.3.19	1.250,00	
11/12/2024	40	EF	(U) 6.1.4	350,00	

Previsione definitiva € 2.000,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 2.000,00
+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 2.000,00

Annotazioni: Biblioteche Scolastiche e Promozione Lettura – Progetto patrocinato dal Ministero della Cultura che mira ad una rivalutazione delle Biblioteche scolastiche

P.P04.4 - Formazione e aggiornamento del personale

Previsione iniziale € 3.335,33

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
30/12/2024	67	EF	(U) 3.2.10	560,00	Storni interni Attività/Progetto
30/12/2024	67	EF	(U) 3.5.2	-560,00	

Previsione definitiva € 3.335,33

Somme impegnate € 560,00

Pagato € 560,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 3.335,33
+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 2.775,33

Annotazioni: Il Progetto è relativo ad attività di Formazione e aggiornamento del personale docente e ATA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio **182.539,81**

RISCOSSIONI **381.621,77**

a) in conto competenza 242.366,62

b) in conto residui 139.255,15

PAGAMENTI **360.763,90**

a) in conto competenza 233.391,76

b) in conto residui 127.372,14

FONDO DI CASSA a fine esercizio **203.397,68**

RESIDUI ATTIVI **284.331,84** **RESIDUI PASSIVI** **248.270,52**

- dell'esercizio 186.855,16 - dell'esercizio 179.746,29

- degli esercizi precedenti 97.476,68 - degli esercizi precedenti 68.524,23

AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE **239.459,00**

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	253.535,40	-16.803,57	236.731,83	139.255,15	97.476,68	186.855,16	284.331,84
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	209.319,23	-13.422,86	195.896,37	127.372,14	68.524,23	179.746,29	248.270,52

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	163.827,75	62.057,41	225.885,16
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	163.827,75	62.057,41	225.885,16
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	253.535,40	30.796,44	284.331,84
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	182.851,56	20.889,09	203.740,65
TOTALE DISPONIBILITA'	436.386,96	51.685,53	488.072,49
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	209.319,23	38.951,29	248.270,52
TOTALE DEBITI	209.319,23	38.951,29	248.270,52
CONSISTENZA PATRIMONIALE			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	390.895,48	74.791,65	465.687,13
TOTALE PASSIVITA'	600.214,71	113.742,94	713.957,65

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	12.105,31	2,93%
02	Acquisto di beni di consumo	12.575,01	3,04%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	352.482,92	85,32%
04	Acquisto di beni d'investimento	11.996,00	2,90%
05	Altre spese	260,00	0,06%
06	Imposte e tasse	23.162,38	5,61%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	556,43	0,13%
Totale somme impegnate		413.138,05	100,00%

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Impegni												
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	0,00	0,00	20.580,20	0,00	0,00	3.997,60	0,00	0,00	0,00	24.885,79	24.577,80	98,76%
A02	0,00	12.302,57	13.753,00	0,00	0,00	5.087,05	0,00	0,00	0,00	33.593,14	31.142,62	92,71%
A03	5.510,86	249,94	173.792,54	0,00	100,00	5.323,38	0,00	0,00	556,43	304.249,45	185.533,15	60,98%
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A05	0,00	0,00	63.829,13	0,00	0,00	2.328,48	0,00	0,00	0,00	66.257,56	66.157,61	99,85%
A06	0,00	22,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	618,73	22,50	3,64%
P01	0,00	0,00	0,00	11.996,00	0,00	2.639,12	0,00	0,00	0,00	16.847,33	14.635,12	86,87%
P02	6.594,45	0,00	79.968,05	0,00	160,00	3.786,75	0,00	0,00	0,00	166.884,05	90.509,25	54,23%
P03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P04	0,00	0,00	560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.335,33	560,00	16,79%
P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE	12.105,31	12.575,01	352.482,92	11.996,00	260,00	23.162,38	0,00	0,00	556,43	616.671,38	413.138,05	66,99%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	2,93%	3,04%	85,32%	2,90%	0,06%	5,61%	0,00%	0,00%	0,13%			

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 € **400,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato **42 del 22/03/2024, 119 del 17/05/2024, 199 del 28/06/2024** è stato regolarmente restituito con apposita reversele -.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{105.474,81}{429.221,78} = 0,25$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

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

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{323.746,97}{429.221,78} = 0,75$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{429.221,78}{429.221,78} = 1,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{186.855,16}{429.221,78} = 0,44$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{139.255,15}{236.731,83} = 0,59$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{284.331,84}{665.953,61} = 0,43$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale impegni}} = \frac{307.433,68}{413.138,05} = 0,74$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale impegni}} = \frac{105.704,37}{413.138,05} = 0,26$$

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

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

$$\frac{\text{Impegni Gestioni Economiche}}{\text{Totale impegni}} = \frac{0,00}{413.138,05} = 0,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale impegni}} = \frac{179.746,29}{413.138,05} = 0,44$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{127.372,14}{195.896,37} = 0,65$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{248.270,52}{609.034,42} = 0,41$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Totale alunni}} = \frac{413.138,05}{0} =$$

IL DIRETTORE DEI S. G. A.
Francesco Ermanno Ianni

.....