



**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 2023

*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 2023 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
<b>01</b>		Avanzo di amministrazione presunto	289.347,15
	01	Non vincolato	30.702,60
	02	Vincolato	258.644,55
<b>02</b>		Finanziamenti dall'Unione Europea	128.884,27
	01	Fondi sociali europei (FSE)	
	02	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	
	03	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	128.884,27
<b>03</b>		Finanziamenti dallo Stato	13.971,16
	01	Dotazione ordinaria	13.971,16
	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	
<b>04</b>		Finanziamenti dalla Regione	26.664,00
	01	Dotazione ordinaria	
	02	Dotazione perequativa	
	03	Altri finanziamenti non vincolati	
	04	Altri finanziamenti vincolati	26.664,00
<b>05</b>		Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.	
	01	Provincia non vincolati	
	02	Provincia vincolati	
	03	Comune non vincolati	
	04	Comune vincolati	
	05	Altre Istituzioni non vincolati	
	06	Altre Istituzioni vincolati	
<b>06</b>		Contributi da privati	16.150,00

Liv. 1	Liv. 2	Descrizione	Importo
	01	Contributi volontari da famiglie	
	02	Contributi per iscrizione alunni	
	03	Contributi per mensa scolastica	
	04	Contributi per visite, viaggi e studio all'estero	5.000,00
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.900,00
	06	Contributi per copertura assicurativa personale	450,00
	07	Altri contributi da famiglie non vincolati	
	08	Contributi da imprese non vincolati	1.800,00
	09	Contributi da Istituzioni sociali private non vinc	
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	5.000,00

Per un totale entrate di € **475.016,58**.

### ANALISI DETTAGLIATA DELLE ENTRATE

#### AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

01		<b>Avanzo di amministrazione</b>	<b>289.347,15</b>
	01	<i>Non vincolato</i>	30.702,60
	02	<i>Vincolato</i>	258.644,55

Nell'esercizio finanziario 2022 si sono verificate economie di bilancio per una somma complessiva di € 289.347,15 di cui si è disposto il totale prelevamento. La somma si compone di € 30.702,60 senza vincolo di destinazione e di € 258.644,55 provenienti da finanziamenti finalizzati.

Il saldo cassa alla fine dell'esercizio precedente ammonta ad € 210.831,62.

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	1.157,98
A02	Funzionamento amministrativo	11.657,88	2.500,00
A03	Didattica	63,44	2.000,00
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.550,42	0,00
A06	Attività di orientamento	0,00	400,00
A07	Piccola Manutenzione scuole	19.209,14	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
A12	Risorse ex art.31,comma 1,lettera a - D.L.41/2021	4.401,65	0,00
A14	Risorse arredi scolastici art.58 comma4 dl 73/2021	47.032,96	0,00
A15	RISORSE ex art.58,comma 4, D.L.73/2021	1.044,86	0,00
A16	RISORSE ex art.58, comma 4, D.L.73/2021	6.199,32	0,00
A17	Digital Board:trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione	2.099,06	0,00
A18	PON PER LE SCUOLE DELL'INFANZIA(FESR) REACT EU	75.000,00	0,00
A19	RISORSE ex-art 39-bis,comma1 D.L.115/2022	2.512,99	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

Per un utilizzo totale dell'avanzo di amministrazione vincolato di € 258.644,55 e non vincolato di € 11.189,55. La parte rimanente andrà a confluire nella disponibilità finanziaria da programmare (Z101).

#### AGGREGATO 02 - Finanziamenti dall'Unione Europea

02		<b>Finanziamenti dall'Unione Europea</b>	<b>128.884,27</b>
	01	Fondi sociali europei (FSE)	
	02	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	
	03	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	128.884,27

**AGGREGATO 03 - Finanziamenti dallo Stato**

<b>03</b>		<b><i>Finanziamenti dallo Stato</i></b>	<b>13.971,16</b>
	<b>01</b>	Dotazione ordinaria	13.971,16
	<b>02</b>	Dotazione perequativa	
	<b>03</b>	Finanziamenti per l'ampliamento dell'off. form.	
	<b>04</b>	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	
	<b>05</b>	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	
	<b>06</b>	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	

Le voci sono state così suddivise:

Conto	Importo in €	Descrizione
3.1.1	2.356,63	Revisori dei conti
3.1.3	11.614,53	Funzionamento Amm.vo didattico

**AGGREGATO 04 - Finanziamenti dalla Regione**

<b>04</b>		<b><i>Finanziamenti dalla Regione</i></b>	<b>26.664,00</b>
	<b>01</b>	Dotazione ordinaria	
	<b>02</b>	Dotazione perequativa	
	<b>03</b>	Altri finanziamenti non vincolati	
	<b>04</b>	Altri finanziamenti vincolati	26.664,00

Le voci sono state così suddivise:

Conto	Importo in €	Descrizione
4.4.2	26.664,00	Disabilità sensoriale

**AGGREGATO 06 - Contributi da privati**

<b>06</b>		<b><i>Contributi da privati</i></b>	<b>16.150,00</b>
	<b>01</b>	Contributi volontari da famiglie	
	<b>02</b>	Contributi per iscrizione alunni	
	<b>03</b>	Contributi per mensa scolastica	
	<b>04</b>	Contributi per visite, viaggi e studio all'estero	5.000,00
	<b>05</b>	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.900,00
	<b>06</b>	Contributi per copertura assicurativa personale	450,00
	<b>07</b>	Altri contributi da famiglie non vincolati	
	<b>08</b>	Contributi da imprese non vincolati	1.800,00
	<b>09</b>	Contributi da Istituzioni sociali private non vinc	
	<b>10</b>	Altri contributi da famiglie vincolati	5.000,00
	<b>11</b>	Contributi da imprese vincolati	
	<b>12</b>	Contributi da Istituzioni sociali private vinc.	

**PARTE SECONDA - USCITE**

Riportiamo in dettaglio le spese suddivise per piano di destinazione:

Tipologia	Categoria	Voce	Denominazione	Importo
<b>A</b>			Attività	312.617,79
	A01		Funzionamento generale e decoro della Scuola	<b>88.861,58</b>
		1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	12.794,32
		7	Piccola Manutenzione scuole	19.796,09
		10	RISORSE ex art.231,comma1,D.L. 34/2020(Fondi emergenza COVID)	1.278,71
		12	Risorse ex art.31,comma 1,lettera a - D.L.41/2021	4.401,65
		14	Risorse arredi scolastici art.58 comma4 dl 73/2021	47.032,96
		15	RISORSE ex art.58,comma 4, D.L.73/2021	1.044,86
		19	RISORSE ex-art 39-bis,comma1 D.L.115/2022	2.512,99
	A02		Funzionamento amministrativo	<b>99.779,97</b>

		2	Funzionamento amministrativo	30.279,04
		9	Ritenute personale anni precedenti	69.500,93
	A03		Didattica	<b>115.025,82</b>
		3	Didattica	31.727,44
		16	RISORSE ex art.58, comma 4, D.L.73/2021	6.199,32
		17	Digital Board:trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione	2.099,06
		18	PON PER LE SCUOLE DELL'INFANZIA(FESR) REACT EU	75.000,00
	A05		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	<b>8.550,42</b>
		5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	8.550,42
	A06		Attività di orientamento	400,00
		6	Attività di orientamento	400,00
<b>P</b>			Progetti	<b>142.885,74</b>
	P01		Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	<b>136.884,27</b>
		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)	115.500,27
		17	P01.17-PNRR (PA DIGITALE 2026)1.2.1. - 1.4.1	13.384,00
	P02		Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	<b>5.000,00</b>
		2	P02-2-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"-Biblioteca	0,00
		6	P02-6-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" -Teatro a scuola	1.000,00
		7	P02-7- Progetti in ambito "Umanistico e sociale" -Sport scuola	4.000,00
	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"	<b>1.001,47</b>
		4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.001,47
		13	RISORSE ex art.58, comma 4, D.L. 73/2021	0,00
	P05		Progetti per "Gare e concorsi"	0,00
		5	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00
<b>G</b>			Gestioni economiche	0,00
<b>R</b>			Fondo di riserva	100,00
	R98		Fondo di riserva	100,00
		98	Fondo di riserva	100,00
<b>D</b>			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 € **455.603,53**.

<b>Z</b>	101	Disponibilità finanziaria da programmare	19.413,05
----------	-----	--	-----------

Totale a pareggio € **475.016,58**.

### ANALISI DETTAGLIATA DELLE USCITE

<b>A01</b>	<b>1</b>	<b>Funzionamento generale e decoro della Scuola</b>	<b>12.794,32</b>
------------	----------	---	------------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	11.794,32	02	Acquisto di beni di consumo	1.000,00
03	Finanziamenti dallo Stato	1.000,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	10.636,34
			04	Acquisto di beni d'investimento	1.157,98

<b>A01</b>	<b>7</b>	<b>Piccola Manutenzione scuole</b>	<b>19.796,09</b>
------------	----------	------------------------------------	------------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	19.796,09	02	Acquisto di beni di consumo	1.500,00
			03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	17.709,14
			09	Rimborsi e poste correttive	586,95

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

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

<b>A01</b>	<b>12</b>	<b>Risorse ex art.31,comma 1,lettera a - D.L.41/2021</b>	<b>4.401,65</b>
------------	-----------	--	-----------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	4.401,65	02	Acquisto di beni di consumo	4.401,65

<b>A01</b>	<b>14</b>	<b>Risorse arredi scolastici art.58 comma4 dl 73/2021</b>	<b>47.032,96</b>
------------	-----------	---	------------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	47.032,96	02	Acquisto di beni di consumo	7.500,00
			03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	30.032,96
			04	Acquisto di beni d'investimento	9.500,00

<b>A01</b>	<b>15</b>	<b>RISORSE ex art.58,comma 4, D.L.73/2021</b>	<b>1.044,86</b>
------------	-----------	---	-----------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	1.044,86	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.044,86

<b>A01</b>	<b>19</b>	<b>RISORSE ex-art 39-bis,comma1 D.L.115/2022</b>	<b>2.512,99</b>
------------	-----------	--	-----------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	2.512,99	02	Acquisto di beni di consumo	2.512,99

<b>A02</b>	<b>2</b>	<b>Funzionamento amministrativo</b>	<b>30.279,04</b>
------------	----------	-------------------------------------	------------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	14.157,88	01	Spese di personale	536,72
03	Finanziamenti dallo Stato	9.971,16	02	Acquisto di beni di consumo	4.512,58
06	Contributi da privati	6.150,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	20.759,56
			04	Acquisto di beni d'investimento	1.300,00
			05	Altre spese	2.556,63
			06	Imposte e tasse	613,55

<b>A02</b>	<b>9</b>	<b>Ritenute personale anni precedenti</b>	<b>69.500,93</b>
------------	----------	---	------------------

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

<b>A03</b>	<b>3</b>	<b>Didattica</b>	<b>31.727,44</b>
------------	----------	------------------	------------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	2.063,44	02	Acquisto di beni di consumo	600,00
03	Finanziamenti dallo Stato	3.000,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	29.727,44
04	Finanziamenti dalla Regione	26.664,00	04	Acquisto di beni d'investimento	1.000,00
			06	Imposte e tasse	400,00

<b>A03</b>	<b>16</b>	<b>RISORSE ex art.58, comma 4, D.L.73/2021</b>	<b>6.199,32</b>
------------	-----------	--	-----------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	6.199,32	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	3.113,75
			04	Acquisto di beni d'investimento	3.085,57

<b>A03</b>	<b>17</b>	<b>Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione</b>	<b>2.099,06</b>
------------	-----------	---	-----------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	2.099,06	01	Spese di personale	1.782,84
			02	Acquisto di beni di consumo	316,22

<b>A03</b>	<b>18</b>	<b>PON PER LE SCUOLE DELL'INFANZIA(FESR) REACT EU</b>	<b>75.000,00</b>
------------	-----------	---	------------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	75.000,00	01	Spese di personale	7.125,00
			02	Acquisto di beni di consumo	375,00
			04	Acquisto di beni d'investimento	67.500,00

<b>A05</b>	<b>5</b>	<b>Visite, viaggi e programmi di studio all'estero</b>	<b>8.550,42</b>
------------	----------	--	-----------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	3.550,42	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	8.550,42
06	Contributi da privati	5.000,00			

<b>A06</b>	<b>6</b>	<b>Attività di orientamento</b>	<b>400,00</b>
------------	----------	---------------------------------	---------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
01	Avanzo di amministrazione presunto	400,00	02	Acquisto di beni di consumo	400,00

<b>P01</b>	<b>14</b>	<b>PNSD "Spazi e strumenti digitali per le STEM"</b>	<b>8.000,00</b>
------------	-----------	--	-----------------

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

<b>P01</b>	<b>16</b>	<b>P01.16-PNRR -Investimento 3.2 (Innovazione tecnologica Scuola 4.0)</b>	<b>115.500,27</b>
------------	-----------	---	-------------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
02	Finanziamenti dall'Unione Europea	115.500,27	01	Spese di personale	11.600,07
			03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	11.500,00
			04	Acquisto di beni d'investimento	92.400,20

<b>P01</b>	<b>17</b>	<b>P01.17-PNRR (PA DIGITALE 2026)1.2.1. - 1.4.1</b>	<b>13.384,00</b>
------------	-----------	---	------------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
02	Finanziamenti dall'Unione Europea	13.384,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	13.384,00

<b>P02</b>	<b>6</b>	<b>P02-6-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" -</b>	<b>1.000,00</b>
------------	----------	--	-----------------

		<b>Teatro a scuola</b>	
--	--	------------------------	--

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
06	Contributi da privati	1.000,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.000,00

<b>P02</b>	<b>7</b>	<b>P02-7- Progetti in ambito "Umanistico e sociale" - Sport scuola</b>	<b>4.000,00</b>
------------	----------	--	-----------------

Entrate			Spese		
Aggr.	Descrizione	Importo	Tipo	Descrizione	Importo
06	Contributi da privati	4.000,00	03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	4.000,00

<b>P04</b>	<b>4</b>	<b>Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"(Animatore Digitale)</b>	<b>1.001,47</b>
------------	----------	--	-----------------

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

Per quanto riguarda l'aspetto contabile, si rinvia alle schede illustrative finanziarie (modello B) allegate al programma annuale stesso.

<b>R</b>	<b>R98</b>	<b>Fondo di Riserva</b>	<b>100,00</b>
----------	------------	-------------------------	---------------

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 0,72% 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.

<b>Z</b>	<b>Z101</b>	<b>Disponibilità finanziarie da programmare</b>	<b>19.413,05</b>
----------	-------------	---	------------------

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	19.513,05	Non vincolato

Roma, 11 Gennaio 2023

*IL DIRIGENTE SCOLASTICO*  
(Dott.ssa CATERINA AIELLO)