



ISTITUTO COMPRENSIVO "S. MARTA - E. CIACERI"

Via Vittorio Veneto, 9 - 97015 Modica (RG)

Tel. 0932941968 - C.F.: 90012190881 - e-mail: rgic809003@istruzione.it - pec-mail: rgic809003@pec.istruzione.it - sito web: www.santamartaciacerimodica.edu.it

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

La presente relazione tecnico-contabile, redatta in osservanza degli articoli 22 e 23 del D.A. n. 7753 del 28/12/2018 di recepimento del D.I. 28/08/2018 n. 129, ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2024 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il Conto Consuntivo si compone dei modelli elencati di seguito:

- | | | |
|--|-----|---|
| • Conto finanziario | Mod | H |
| • Rendiconto progetto/attività | 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 tipologia di spesa | Mod | N |

In riferimento alla popolazione scolastica nell'anno 2024, si evidenziano i dati contenuti nella tabella sottostante.

ALUNNI E CLASSI A.S. 2023/2024			ALUNNI E CLASSI A.S. 2024/2025		
Scuola d'Infanzia	sezioni 15	alunni 307 (H 8)	Scuola d'Infanzia	sezioni 15	alunni 326 (H10)
Scuola Primaria	classi 27	alunni 493 (H21)	Scuola Primaria	classi 27	alunni 488 (H27)
Scuola Sec. I grado	classi 17	alunni 357 (H17)	Scuola Sec. I grado	classi 15	alunni 334 (H11)
TOTALE	classi 59	alunni 1.157 (H46)	TOTALE	classi 57	alunni 1.148 (H48)
ORGANICO A.S. 2023/2024			ORGANICO A.S. 2024/2025		
Dirigente		1	Dirigente		1
D.S.G.A.		1	D.S.G.A.		1
Ass.Amm.vi		7	Ass.Amm.vi		6
Collaboratori scolastici		22	Collaboratori scolastici		23
Inss. Sc.infanzia		41	Inss. Sc.infanzia		43
Inss. Sc.Primaria		61	Inss. Sc.Primaria		65
Inss. Sc. Sec.I grado		49	Inss. Sc. Sec.I grado		44
TOTALE		182	TOTALE		183

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2024			107.896,13
SOMME RISCOSE	Competenza	410.794,23	
	Residui	23.256,98	
	Totale(1)	434.051,21	
SOMME PAGATE	Competenza	394.889,08	
	Residui	0,00	
	Totale(2)	394.889,08	
Differenza (1-2)			39.162,13
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024			147.058,26

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2024 ammonta a Euro 542.126,13 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
ATTIVI	Esercizio Corrente	307.187,34	
	Esercizi Precedenti	88.693,14	
	Totale(1)	395.880,48	
PASSIVI	Esercizio Corrente	812,61	
	Esercizi Precedenti	0,00	
	Totale(2)	812,61	
Differenza (1-2)			395.067,87
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024			147.058,26
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2024			542.126,13

L'avanzo di Esercizio 2024 di Euro 322.279,88 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2024	717.981,57
SPESE EFFETTIVE E.F. 2024	395.701,69
AVANZO ESERCIZIO 2024	322.279,88

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	956,57
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	956,57

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	246.608,72
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	246.608,72

Aggregato 02 voce 01 01 - PON Per la scuola (FSE) AGENDA SUD			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/02/2024	1	PON AGENDA SUD 10.2.2A-FSEPON-SI-2024-37	69.181,50
Previsione definitiva			69.181,50
Somme Riscosse			65.713,35
Somme da riscuotere			3.468,15
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 01 03 - PIANO ESTATE - Programma Nazionale "Scuola e competenze" 2021-2027(FSE+)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/06/2024	9	PIANO ESTATE - Programma Nazionale "Scuola e competenze" 2021-2027(FSE+)	78.780,00
Previsione definitiva			78.780,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			78.780,00
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 1. - Next generation EU PNRR D.M. 65/2023			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/04/2024	3	Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche (D.M. 65/2023)	123.276,76
Previsione definitiva			123.276,76
Somme Riscosse			61.638,38
Somme da riscuotere			61.638,38
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 2 - Next generation EU PNRR D.M. 66/2023			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/04/2024	4	Formazione personale scol. per la transizione digitale (D.M. 66/23)	65.290,26
Previsione definitiva			65.290,26
Somme Riscosse			32.645,13
Somme da riscuotere			32.645,13
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 3 - PNRR - M4C1I1.4-2024-1322-P-54115 - Diciamo NO alla dispersione - D.M.19/24			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/12/2024	15	Progetto: M4C1I1.4-2024-1322-P-54115 - "Diciamo NO alla dispersione" - DM 19/2024 - CUP: D84D21001370006	79.311,83
Previsione definitiva			79.311,83
Somme Riscosse			39.655,91
Somme da riscuotere			39.655,92
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			390,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/11/2024	14	DL 104 ART. 8 ORIENTAMENTO 2024 € 405,60 Nota MIM prot. n. 39753 del 23/10/2024 - Quota per Alunni diversamente abili periodo sett.-dic. 2024 € 205,00	610,60
30/12/2024	18	A.F.2024 - Funzionamento amministrativo-didattico - INTEGRAZIONE	137,61
Previsione definitiva			1.138,21
Somme Riscosse			1.138,21
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/06/2024	8	Contributi alle istituzioni scolastiche per l'acquisto di abbonamenti a periodici o riviste scientifiche e di settore	443,97
Previsione definitiva			443,97
Somme Riscosse			443,97
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			22.810,68
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/09/2024	10	Dotazione regionale per le spese di funzionamento amministrativo e didattico periodo sett.-dic.2024	14.873,74
Previsione definitiva			37.684,42
Somme Riscosse			37.684,42
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/04/2024	5	Rimborso per visita ARS Palermo € 1.320,00 Dotazione regionale per manutenzione ordinaria degli edifici scolastici € 1.796,82	3.116,82
04/06/2024	7	Progetto "FUORI ORARIO" - C.A. n. 04 del 28/02/2024	12.000,00
24/09/2024	11	PROGETTO SCUOLE APERTE PER IL TERRITORIO - AVVISO 10.2023	58.972,80
05/11/2024	13	VARIAZIONE ENTRATA PROGETTO SCUOLE APERTE PER IL TERRITORIO	-6.000,00
12/12/2024	16	Didattica Immersiva - C.A. n. 24 del 31/10/2024 - Cap. 373361 del Bilancio della Regione Siciliana, es. fin. 2024-2025.	55.000,00
12/12/2024	17	"Azioni educative in aree di grave esclusione sociale e culturale" capitolo 372555 del Bilancio della Regione Siciliana, esercizi finanziari 2024 e 20	22.980,20
Previsione definitiva			146.069,82
Somme Riscosse			55.095,06
Somme da riscuotere			90.974,76
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/06/2024	8	Rimborso Quota parte pullman per attività sportiva I.C. Raffaele Poidomani	215,00
24/09/2024	10	PROGETTO ERASMUS CODICE 138021 JOB SHADOWING - Acconto 80% - IST. G. Verga MODICA	7.716,00
29/11/2024	14	QUOTA PER LIQUIDAZIONE COMPENSO AI REVISORI DEI CONTI I. C. "C. AMORE" MODICA e I.I.S. GALILEI - CAMPAILLA MODICA € 2.025,32 Compartecipazione spesa da altre scuole per servizio ambulanza gara sportiva del 04.12.2024 € 75,00 UNIVERSITA' DI MESSINA - DR 2496.2024 Prot. 116789 2024 - Rimborso attività di sostegno didattico agli alunni con disabilità a.s. 2022/2023 € 740,00 Rimborso quota giochi matematici a.s. 2024/25 per errata imputazione Accademia Italiana per la Promozione della Matematica "A. Guido" € 60,00	2.900,32
Previsione definitiva			10.831,32
Somme Riscosse			10.806,32
Somme da riscuotere			25,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/03/2024	2	Contributi per progetto "A scuola con i Re"	1.075,00
Previsione definitiva			1.075,00
Somme Riscosse			1.075,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/03/2024	2	Quote per visite guidate e viaggi di istruzione	46.183,96
16/04/2024	5	Quote per visite guidate e viaggi di istruzione	22.509,94
05/06/2024	8	Quote per visite guidate e viaggi di istruzione	4.275,50
29/11/2024	14	Quote per visite guidate e viaggi di istruzione	22.137,00
30/12/2024	18	Quote per visite guidate e viaggi di istruzione	1.260,00
Previsione definitiva			96.366,40
Somme Riscosse			96.366,40
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/03/2024	2	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA ALUNNI	41,60
29/11/2024	14	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA ALUNNI	5.190,00
30/12/2024	18	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA ALUNNI	50,00
Previsione definitiva			5.281,60
Somme Riscosse			5.281,60
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/06/2024	8	Quote per Esami Cambridge	876,00
24/09/2024	10	Quote per Corso di Formazione "quale Bellezza"	1.200,00
29/11/2024	14	Quote per Corso di Formazione "quale Bellezza"	700,00
Previsione definitiva			2.776,00
Somme Riscosse			2.776,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

--

Aggregato 08 voce 04 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/11/2024	14	Storno bonifico per conto corrente estinto - personale della scuola	474,45
Previsione definitiva			474,45
Somme Riscosse			474,45
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
Previsione iniziale			0,03
Somme Riscosse			0,03
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
965.546,86	717.981,57	410.794,23	307.187,34	247.565,29

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 1 - manutenzione ordinaria degli edifi scolastici L.R. 15/88			
Previsione iniziale			30,41
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/04/2024	5	Dotazione regionale per manutenzione ordinaria degli edifici scolastici	1.796,82
30/12/2024	18	Storno per impinguamento aggregato	1.243,15
Previsione definitiva			3.070,38
Somme Pagate			3.070,38
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 01 2 - manutenzione ordinaria degli edifici scolastici L.6/2000 ENTE LOCALE	
Previsione iniziale	12,07
Somme Pagate	8,00
Somme da pagare	0,00
Economie	4,07

Aggregato A voce 02 1 - spese per il funzionamento amministrativo			
Previsione iniziale			15.810,68
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/03/2024	2	Quote assicurative	41,60
24/09/2024	10	Dotazione regionale per le spese di funzionamento amministrativo e didattico periodo sett.-dic.2024	10.000,00
29/11/2024	14	QUOTA PER LIQUIDAZIONE COMPENSO AI REVISORI DEI CONTI I. C. "C. AMORE" MODICA e I.I.S. GALILEI - CAMPAILLA MODICA € 2.025,32 Quote Assicurative Alunni e Personale della scuola a.s. 2024/25 € 5.190,00	7.215,32
30/12/2024	18	Storno per impinguamento aggregato € 756,85 Quote Assicurative Alunni e Personale della scuola € 50,00	806,85
Previsione definitiva			33.874,45
Somme Pagate			29.834,93
Somme da pagare			280,60
Economie			3.758,92

Aggregato A voce 02 2 - Avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici - Scuole (Giugno 2022)"	
Previsione iniziale	7.301,00
Somme Pagate	6.575,80
Somme da pagare	0,00
Economie	725,20

Aggregato A voce 02 3 - Avviso Investimento 1.2 "Abilitazione al Cloud per le PA Locali - Scuole (Giugno 2022)"	
Previsione iniziale	2.729,08
Somme Pagate	1.137,04
Somme da pagare	0,00
Economie	1.592,04

Aggregato A voce 03 01 - Spese di funzionamento didattico per alunni con disabilità			
Previsione iniziale			585,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/11/2024	14	Quota per Alunni diversamente abili periodo sett.-dic. 2024	205,00
Previsione definitiva			790,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			790,00

Aggregato A voce 03 02 - spese per il funzionamento didattico			
Previsione iniziale			5.956,60
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/03/2024	2	Contributi per progetto "A scuola con i Re"	1.075,00
16/04/2024	6	STORNO da DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	5.626,40
05/06/2024	8	Contributi alle istituzioni scolastiche per l'acquisto di abbonamenti a periodici o riviste scientifiche e di settore	443,97
24/09/2024	10	Dotazione regionale per le spese di funzionamento amministrativo e didattico periodo sett.-dic.2024	4.483,42
29/11/2024	14	Compartecipazione spesa da altre scuole per servizio ambulanza gara sportiva del 04.12.2024 € 75,00 Rimborso quota giochi matematici a.s. 2024/25 per errata imputazione Accademia Italiana per la Promozione della Matematica "A. Guido" € 60,00	135,00
30/12/2024	18	A.F.2024 - Funzionamento amministrativo-didattico - INTEGRAZIONE	137,61
Previsione definitiva			17.858,00
Somme Pagate			17.146,17
Somme da pagare			532,01
Economie			179,82

Aggregato A voce 03 03 - ex A03/07 - P.N.S.D. Dispositivi e strumenti digitali - regioni del mezzogiorno			
Previsione iniziale			68,37
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			68,37

Aggregato A voce 03 04 - ATTIVITÀ DI TIROCINIO			
Previsione iniziale			740,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/11/2024	14	UNIVERSITA' DI MESSINA - DR 2496.2024 Prot. 116789 2024 - Rimborso attività di sostegno didattico agli alunni con disabilità a.s. 2022/2023	740,00
Previsione definitiva			1.480,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.480,00

Aggregato A voce 03 05 - ex A03/10 - RISORSE ART. 21 D.L.137/2020	
Previsione iniziale	87,26
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	87,26

Aggregato A voce 03 06 - ex A03/11 - EMERGENZA UCRAINA Art. 1, comma 697, L. n. 234/2021	
Previsione iniziale	24,28
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	24,28

Aggregato A voce 03 07 - ex A03/13 - PNSD "Spazi e strumenti digitali per le STEM - Avviso10812/2021"	
Previsione iniziale	742,80
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	742,80

Aggregato A voce 03 08 - ex A03/14 - Piano "Scuola 4.0" – Azione 1 – Next digital classroom - Cod. id.M4C1I3.2-2022-961-P-13881	
Previsione iniziale	170.352,87
Somme Pagate	163.828,78
Somme da pagare	0,00
Economie	6.524,09

Aggregato A voce 03 09 - Investimento M4C1-3.1 – Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche – D.M. n. 65/2023 – Codice identificativo del progetto:M4C1I3.1-2023-1143-P-32032			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/04/2024	3	Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche (D.M. 65/2023)	123.276,76
Previsione definitiva			123.276,76
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			123.276,76

Aggregato A voce 03 10 - Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali (D.M. 66/2023) Dominio e potere delle nuove tecnologie M4C1I2.1-2023-1222-P-35607			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/04/2024	4	Formazione personale scol. per la transizione digitale (D.M. 66/23)	65.290,26
Previsione definitiva			65.290,26
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			65.290,26

Aggregato A voce 03 11 - Progetto "Fuori orario" - cap. 373361 del bilancio della Regione Siciliana			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/06/2024	7	Progetto "FUORI ORARIO" - C.A. n. 04 del 28/02/2024	12.000,00
24/09/2024	10	Storno per impinguamento aggregato	390,32
Previsione definitiva			12.390,32
Somme Pagate			7.448,67
Somme da pagare			0,00
Economie			4.941,65

Aggregato A voce 03 12 - PNRR - M4C1I1.4-2024-1322-P-54115 - Diciamo NO alla dispersione - D.M. 19/24			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/12/2024	15	Progetto: M4C1I1.4-2024-1322-P-54115 - "Diciamo NO alla dispersione" - DM 19/2024 - CUP: D84D21001370006	79.311,83
Previsione definitiva			79.311,83
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			79.311,83

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			1.754,13
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/03/2024	2	Quote per visite guidate e viaggi di istruzione	46.183,96
16/04/2024	5	Quote per visite guidate e viaggi di istruzione	23.829,94
05/06/2024	8	Quote per visite guidate e viaggi di istruzione	4.490,50
24/09/2024	10	Quote per visite guidate e viaggi di istruzione	7.716,00
29/11/2024	14	Quote per visite guidate e viaggi di istruzione	22.137,00
30/12/2024	18	Quote per visite guidate e viaggi di istruzione	1.260,00
Previsione definitiva			107.371,53
Somme Pagate			95.839,00
Somme da pagare			0,00
Economie			11.532,53

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			423,34
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/11/2024	14	DL 104 ART. 8 ORIENTAMENTO 2024	405,60
Previsione definitiva			828,94
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			828,94

Aggregato P voce 02 01 - ex P02/7 - Scuole aperte – laboratori di crescita a.s. 2022-2023 - Circolare 23/22	
Previsione iniziale	181,52
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	181,52

Aggregato P voce 02 02 - Agenda Sud - Nota di adesione n. n. 134894 /2023 - 10.2.2A-FSEPON-SI-2024-37			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/02/2024	1	PON AGENDA SUD 10.2.2A-FSEPON-SI-2024-37	69.181,50
05/06/2024	8	Quote per Esami Cambridge	876,00
29/11/2024	14	Storno bonifico per conto corrente estinto - personale della scuola	474,45
Previsione definitiva			70.531,95
Somme Pagate			65.904,94
Somme da pagare			0,00
Economie			4.627,01

Aggregato P voce 02 03 - PIANO ESTATE – P.N."Scuola e competenze" 2021-2027 (FSE+)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/06/2024	9	PIANO ESTATE - Programma Nazionale "Scuola e competenze" 2021-2027(FSE+)	78.780,00
Previsione definitiva			78.780,00
Somme Pagate			2.440,00
Somme da pagare			0,00
Economie			76.340,00

Aggregato P voce 02 04 - SCUOLE APERTE PER IL TERRITORIO - AVVISO 10/2023			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/09/2024	11	PROGETTO SCUOLE APERTE PER IL TERRITORIO - AVVISO 10.2023	58.972,80
05/11/2024	13	VARIAZIONE ENTRATA PROGETTO SCUOLE APERTE PER IL TERRITORIO	-6.000,00
Previsione definitiva			52.972,80
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			52.972,80

Aggregato P voce 02 5 - Didattica Immersiva - C.A. n. 24 del 31/10/2024 - Cap. 373361 del Bilancio della Regione Siciliana, es. fin. 2024-2025			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/12/2024	16	Didattica Immersiva - C.A. n. 24 del 31/10/2024 - Cap. 373361 del Bilancio della Regione Siciliana, es. fin. 2024-2025.	55.000,00
Previsione definitiva			55.000,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			55.000,00

Aggregato P voce 02 6 - C.A. 27.2024 "Azioni educative in aree di grave esclusione sociale e culturale" capitolo 372555 del Bilancio della Regione Siciliana, esercizi finanziari 2024 e 2025			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/12/2024	17	"Azioni educative in aree di grave esclusione sociale e culturale" capitolo 372555 del Bilancio della Regione Siciliana, esercizi finanziari 2024 e 2025	22.980,20
Previsione definitiva			22.980,20
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			22.980,20

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/09/2024	10	Corso di Formazione "quale Bellezza"	1.200,00
29/11/2024	14	Corso di Formazione "quale Bellezza"	700,00
Previsione definitiva			1.900,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.900,00

Aggregato P voce 04 1 - CARTA DEL DOCENTE			
Previsione iniziale			798,82
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			798,82

Aggregato P voce 04 2 - 2.1 Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico	
Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	1.000,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.000,00

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.000,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
912.005,49	395.701,69	394.889,08	812,61	516.303,80

L'avanzo di amministrazione riportato nel modello H è pari a € 516.303,80; sommando detto importo alla consistenza dell'aggregato Z01 di € 53.541,37, risulta un avanzo complessivo di € 569.845,17, mentre l'avanzo indicato nel modello J è di € **542.126,13**; la differenza di € 27.719,04 è pari al totale dei residui radiati nell'anno 2024, come si evince dal modello di controllo dell'avanzo e dalla movimentazione dei residui.

Elenco dei residui attivi radiati nell'esercizio finanziario 2024:

Oggetto/Debitore	Variazione
FINANZIAMENTO PON FSE - UNIONE EUROPEA	-3.794,63
FINANZIAMENTO PON SUPPORTI DIDATTICI - UNIONE EUROPEA	-5.274,36
FINANZIAMENTO PON FESR SMART CLASS - UNIONE EUROPEA	-25,17
PON FESR - 13.1.1A-FESRPON-SI-2021-557 Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici - UNIONE EUROPEA	-533,23
"Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia" - Fondi Strutturali Europei - Programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 - Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR) - REACT EU - Asse V - Priorità d'investimento: 13i - (FESR) "Prom - UNIONE EUROPEA	-14.937,20
FINANZIAMENTO PROGETTI PON FSE: 10.1.1A-FDRPOC-SI-2022-387 Vola in alto - seconda edizione 10.2.2A-FDRPOC-SI-2022-427 IO PUO' - seconda edizione - M.I.U.R.	-2.411,65
PNSD - STEM - M.I.U.R.	-742,80
	-27.719,04

AGGREGATO Z/Z01 - DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

La disponibilità finanziaria da programmare alla data del 31/12/2024 è pari complessivamente ad € **53.541,37** ed è costituita dai seguenti importi:

- € 24.229,95 quale avanzo vincolato relativo alle spese per la terziarizzazione di servizi di pulizia, somma opportunamente accantonata poiché destinata alla restituzione al MIUR oppure alla risoluzione del contenzioso in atto con le Ditte che hanno gestito il servizio nel corso degli anni (vedasi corrispondenza intercorsa tra questa amministrazione ed il MIUR, conservata agli atti);
- € 2.335,18 quale residuo attivo dell'anno 2014 relativo alle somme assegnate dal Comune di Modica per l'autonomia scolastica, oggetto di ripetuti solleciti via pec, ma non ancora riscosso;
- € 26.976,24 quale importo derivante dalla differenza tra il totale dei residui attivi radiati, € 27.719,04, e il residuo attivo radiato ma ancora presente nel relativo aggregato di spesa (A03/07), € 742,80.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2024

$$\text{Indice di dipendenza finanziaria} = \frac{\begin{array}{l} \text{Accertamenti Competenza} \\ \text{(tot colonna b - Entrate mod. H)} \end{array} \quad 717.981,57}{\begin{array}{l} \text{Totale Entrate} \\ \text{(tot colonna a - Entrate mod. H)} \end{array} \quad 965.546,86} = 0,74$$

$$\text{Incidenza residui attivi} = \frac{\begin{array}{l} \text{Accertamenti da riscuotere} \\ \text{(tot colonna d - Entrate mod. H)} \end{array} \quad 307.187,34}{\begin{array}{l} \text{Accertamenti di competenza} \\ \text{(tot colonna b - Entrate mod. H)} \end{array} \quad 717.981,57} = 0,43$$

$$\text{Incidenza residui passivi} = \frac{\begin{array}{l} \text{Impegni non pagati} \\ \text{(tot colonna d - Spese mod. H)} \end{array} \quad 812,61}{\begin{array}{l} \text{Impegni di competenza} \\ \text{(tot colonna b - Spese mod. H)} \end{array} \quad 395.701,69} = 0,00$$

$$\text{Smaltimento residui attivi} = \frac{\begin{array}{l} \text{Riscossioni a residuo} \\ \text{(tot colonna g - Entrate mod. N)} \end{array} \quad 23.256,98}{\begin{array}{l} \text{Residui attivi iniziali} \\ \text{(tot colonna f - Entrate mod. N)} \end{array} \quad 111.950,12} = 0,21$$

$$\text{Smaltimento residui passivi} = \frac{\begin{array}{l} \text{Pagamenti a residuo} \\ \text{(tot colonna g - Spese mod. N)} \end{array} \quad 0,00}{\begin{array}{l} \text{Residui passivi iniziali} \\ \text{(tot colonna f - Spese mod. N)} \end{array} \quad 0,00} =$$

$$\text{Indice capacità di spesa} = \frac{\begin{array}{l} \text{Pagamenti competenza residuo} \\ \text{(tot colonne c,g - Spese mod. N)} \end{array} \quad 394.889,08}{\begin{array}{l} \text{Impegni comp. res. pass. iniz.} \\ \text{(tot colonne b,f - Spese mod. N)} \end{array} \quad 395.701,69} = 1,00$$

$$\text{Indice accumulo dei residui passivi} = \frac{\begin{array}{l} \text{Residui passivi al 31/12} \\ \text{(tot colonna i mod. N)} \end{array} \quad 812,61}{\begin{array}{l} \text{Impegni comp. res. pass. iniz.} \\ \text{(tot colonne b,f - Spese mod. N)} \end{array} \quad 395.701,69} = 0,00$$

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	491.265,58	62.879,95	12,80%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	120.605,66	118.979,54	98,65%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	170.591,36	147.774,20	86,62%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	123.467,93	61.201,04	49,57%
05	ALTRE SPESE	3.361,67	3.361,67	100,00%
06	IMPOSTE E TASSE	153,29	153,29	100,00%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	2.560,00	1.352,00	52,81%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	
Totale generale		912.005,49	395.701,69	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutte le attività ed i progetti ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria.

Fondo economale per le minute spese

Il movimento relativo alle minute spese alla data del 31/12/2024 ammonta a € 1.500,00 e concorda con i dati riportati nel relativo registro. Il fondo economale costituisce una partita di giro prevista nell'aggregato di spesa A02. Esso, così come previsto nell'art. 21 del D.A. n. 7753 del 28/12/2018, è oggetto di apposita autonoma delibera che il Consiglio di Istituto, in sede di approvazione del Programma Annuale, è chiamato ad adottare per stabilire la consistenza massima del fondo nonché l'importo massimo di ogni spesa minuta, da contenere comunque entro il limite massimo previsto dalla vigente normativa in materia di antiriciclaggio e utilizzo del denaro contante. Il fondo economale è stato utilizzato secondo il Regolamento approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 28/02/2019, con verbale n. 3, delibera n. 18.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2024 si evincono le seguenti risultanze: La consistenza patrimoniale ammonta a € 894.323,86, così suddivisi: € 352.197,73 beni mobili (il valore tiene conto dell'ammortamento annuo calcolato secondo la normativa vigente), € 395.880,48 residui attivi, € 812,61 residui passivi, € 147.058,26 disponibilità liquida.

CONCLUSIONI

Si può affermare che l'Istituzione Scolastica ha risposto in modo adeguato ai bisogni formativi, rendendo un servizio ispirato ai criteri di efficienza, efficacia ed economicità, oltre che ai principi di legalità. L'Istituzione, pertanto, ha raggiunto gli obiettivi prefissati nel P.T.O.F. tenendo presente sempre lo stretto legame tra mezzi impegnati e risultati effettivamente raggiunti, valutando e monitorando i costi dei servizi e le attività prodotte.

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni aggregato o progetto, è contenuto nei limiti della previsione definitiva; i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; i documenti di spesa sono regolari ai fini dell'IVA e delle ritenute previste dalle normative vigenti.

La gestione contabile è avvenuta separatamente per la competenza e per i residui.

Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi dichiarano, inoltre, di non avere effettuato gestioni fuori bilancio.

Al fine di garantire la proficuità economica e finanziaria, ove necessario si è provveduto ad una comparazione dei prezzi, e a gestire le risorse nel modo più proficuo possibile, puntando soprattutto sulla qualità del servizio.

Per quanto sopra espresso, si invitano i sigg. Revisori e i sigg. Consiglieri ad approvare il Conto Consuntivo senza riserve.

IL DIRETTORE dei SERVIZI GEN.LI e AMM.VI
 Maria Ragusa
documento firmato digitalmente
ai sensi del Codice dell'Amministrazione digitale
e norme ad esso connesse

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
 prof.ssa Grazia Basile
documento firmato digitalmente
ai sensi del c.d. Codice dell'Amministrazione digitale
e norme ad esso connesse

DICHIARAZIONE AI SENSI DEL D.Lgs. 101/2018

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del D.Lgs. 101/2018 (che adegua il Codice in materia di protezione dei dati personali D.Lgs. 196/2003 alle disposizioni del Regolamento UE 2016/679), sotto la propria esclusiva responsabilità dichiara di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza nel trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. 101/2018.

Il titolare del trattamento
IL DIRIGENTE SCOLASTICO
prof.ssa Grazia Basile

*documento firmato digitalmente
ai sensi del c.d. Codice dell'Amministrazione digitale e norme ad esso connesse*