



ISTITUTO TECNICO STATALE “*Pietro Branchina*”

Indirizzi: Turismo - C.A.T. - A.F.M. - Grafica e Comunicazione-Trasporti e Logistica-Informatica e telecomunicazioni, Agraria, Agroindustriale, Agroalimentare -

Via Pasquale Simone Neri, 11 95031 ADRANO (CT)- Tel. 095/6136090

sito web: www.branchina.edu.it

cod. ministeriale CTTD18000C

Cod. Fisc. 80023260872

Relazione del Dirigente Scolastico e del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi



CONTO CONSUNTIVO E.F. 2024

Il Dirigente Scolastico:

Prof. Vincenzo Spinella

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi: Dott. Angelo Gueli

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Premessa

La presente relazione tecnico-contabile 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.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di Auto Valutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo ai sensi dell'art.1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107, sono:

- Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, concernente "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche che regola la gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche-
- il Decreto Assessoriale della Regione Sicilia del 28/12/2018 n. 7753, concernente "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche statali di ogni ordine e grado operanti nel territorio della Regione Siciliana
- La nota Miur prot. 1789 del 14.03.2025 emanata dal Ministero dell'Istruzione avente oggetto **"Proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2024** e la Circolare n. **n. 4 del 17/03/2025** dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale di proroga dei termini di predisposizione e approvazione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2024.
- La Legge 27 dicembre 2006, n. 296 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – comma 601 con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";
- Il Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015 che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della Legge 107/2015 "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12i E.F. 2024 sulla base delle indicazioni fornite dal MIUR con nota prot. n. 25954 del 29 settembre 2023. e per i successivi 4/12mi E.F. 2042 con Nota M.I.M. prot. n. 36704 del 30 settembre 2024.

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2024, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Articoli 22-23 del Decreto n. 129 del 28/08/2018).

Il Conto Consuntivo rappresenta quindi il documento contabile per eccellenza che fornisce una precisa rendicontazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale e mette in

evidenza i risultati della gestione fissata nel Programma Annuale e delle successive variazioni di bilancio.

In particolare è stabilito che il Conto Consuntivo , completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, è predisposto dal Direttore SGA entro il 15 marzo ed è sottoposto dal Dirigente Scolastico all'esame dei Revisori dei conti, unitamente ad una dettagliata relazione. Il Conto consuntivo corredato dalla relazione dei Revisori dei conti, è sottoposto, entro il 30 aprile, all'approvazione del Consiglio d'istituto.

La presente relazione illustra analiticamente le entrate e le spese del Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio d'Istituto il 09/02/2024 .

La relazione tecnico-contabile sul CONTO CONSUNTIVO viene presentata corredata dalla prescritta modulistica .

Il momento della verifica di quanto sia stato fatto nel corso dell'anno precedente è tra i più delicati in assoluto. Questo avviene a maggior ragione nelle Istituzioni scolastiche, dove la predisposizione del conto consuntivo attiene a molteplici aspetti della vita scolastica.

Il processo gestionale illustrato nel programma annuale si conclude con l'illustrazione dei risultati conseguiti in un documento denominato “ Conto Consuntivo” nel quale è dimostrato quanto segue:

- Le entrate e le uscite previste
- Le entrate di competenza dell'anno accertate
- Le uscite di competenza dell'anno impegnate
- La gestione dei residui attivi e passivi dell'esercizio precedente
- Le somme riscosse e quelle pagate in conto competenza ed in conto residui
- Il totale dei residui attivi e passivi che si trasferiscono sull'esercizio successivo

I dati di cui sopra, riferiti alla gestione di competenza, trovano allocazione nel modello H conto consuntivo / Conto finanziario. Il conto consuntivo, come si evince, non riporta solo le entrate accertate e riscosse e le spese impegnate e liquidate ma illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati. La gestione, pertanto, è piuttosto complessa, e il Conto Consuntivo rappresenta il momento finale di una serie di attività poste in essere:

- approvazione del Programma Annuale 2024;
- verifica dello stato di attuazione del programma annuale al 30 giugno 2024;
- verifica al 30/11/2024 poiché molte variazioni, sono state determinate da assegnazioni di fondi comunicate ed erogate solo al termine dell'esercizio finanziario

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2024. A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni di bilancio (vedi Decreto/i di modifica al Programma Annuale)

Le **entrate accertate** ammontano a € **921.520,47** di cui € 506.748,61 rimosse ed € **414.771,86** non rimosse al 31/12/2024 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2025.
Le **uscite impegnate** ammontano a € **1.042.605,10** di cui € **872.717,75** pagate ed € **169.887,35** non pagate al 31/12/2024 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2025.
Le risultanze finali del conto consuntivo sono espresse in termini di avanzo, disavanzo o pareggio finanziario, e sono distinte in :

- Risultato di competenza
- Risultato di amministrazione

Il risultato di competenza è determinato dalla somma delle riscossioni e dei residui attivi (accertamenti) dedotti i pagamenti e i residui passivi (impegni) derivanti dalla gestione di competenza.

Il risultato di amministrazione tiene conto anche della gestione dei residui degli anni precedenti ed è determinato dalla somma del fondo di cassa al 31 dicembre più i residui attivi finali e meno i residui passivi finali entrambi derivanti sia dalla gestione di competenza che da quella dei residui.

Il Conto Consuntivo e.f. 2024 è stato redatto conformemente alle istruzioni contenute nel Decreto Interministeriale n° 129 del 28 agosto 2018 e articoli 22-23.

Il Conto Consuntivo è redatto in termini di competenza (1 gennaio – 31 dicembre) e i principali documenti contabili di cui si compone, a norma dell'art. 18 comma 1, sono il:

§ **CONTO FINANZIARIO**

§ **CONTO DEL PATRIMONIO**

Gli allegati del Conto Consuntivo sono:

§ Mod. H - Conto Finanziario

Riassume in forma sintetica le entrate e le spese delle attività, progetti, fondo di riserva. Consente di effettuare confronti immediati tra quanto programmato e quanto realizzato nell'esercizio finanziario.

§ Mod. I - Rendiconto progetti./attività

Espone la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese (sia di competenza che residui) di ciascun progetto/attività e consente il confronto tra programmazione dell'anno e quanto effettivamente realizzato. Evidenzia lo "stato di avanzamento dei residui" attribuiti a quell'attività/progetto.

§ Mod. J - Situazione amministrativa definitiva

Sii articola in tre sezioni:

- Sezione A – Conto di Cassa ove si determina il Fondo di cassa a fine esercizio sottraendo dal fondo di cassa iniziale e dalle somme rimosse tutti i pagamenti eseguiti.
- Sezione B – Avanzo o disavanzo complessivo a fine esercizio, determinato dal fondo di cassa precedentemente calcolato, e dalla differenza tra i residui attivi e passivi.
- Sezione C – Avanzo o Pareggio o Disavanzo per la gestione di competenza, che si ottiene come differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate.

§ Mod. K - Conto del Patrimonio

Suddiviso in attività e passività evidenzia al termine dell'esercizio gli elementi patrimoniali attivi e passivi, la differenza fra attività e passività determina il patrimonio netto o il deficit patrimoniale.

§ Mod. L - Elenco residui attivi/passivi

L'elenco dei residui attivi e passivi, cioè le riscossioni e i pagamenti ancora in sospesi riporta, tra l'altro, l'anno di provenienza del residuo, il nome del debitore o del creditore, la causale del debito o del credito e il loro ammontare.

§ Mod. M - Spese del personale

Evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità

§ Mod. N - Riepilogo per tipologie di spesa

Riporta un quadro di tutte le voci di entrate e spese sia in conto competenza che residui

L'ISTITUTO IN CIFRE

La situazione delle classi articolate e suddivise nei sei indirizzi di studio, nonché degli alunni frequentanti alla data del **09/04/2025**, può essere determinata nel seguente modo: **ALUNNI E CORSI DI STUDIO**

Gli alunni iscritti sono 934, articolati nei vari indirizzi di studio come di seguito riportato:

INDIRIZZI DI STUDIO	CLASSI	ALUNNI
CAT	1	17
GRAFICA E COMUNICAZIONE	15	283
AFM + SIA	7	122
TURISMO	10	194
INFORMATICA E TELECOMUNICAZIONI	10	202
AERONAUTICA	4	61
AGRARIA – AGROALIMENTARE E AGROINDUSTRIALE	1	13
CHIMICO INDUSTRIALE	3	36
IDA – ISTRUZIONE ADULTI	4	109

Il tasso di ripetenza della scuola è del 0,5 %. I casi di ripetenza si registrano generalmente nella fase iniziale del ciclo di studi (la prima classe del biennio o del triennio mentre vengono meno negli anni successivi.

La dispersione (da intendersi quale abbandono e ritiro dagli studi) è modestissima, QUASI ASSENTE: per lo più infatti si registrano casi di trasferimento da parte di alcuni studenti che si rivolgono ad Istituti privati, o ri-orientamento in altri indirizzi presenti nel nostro ISTITUTO.

PLESSO NORD		PLESSO	
SPAZI	QUANTITA'	SPAZI	QUANTITA'
SALA INSEGNANTI	1	SALA INSEGNANTI	1
LABORATORI MULTIMEDIALI	5	LABORATORI MULTIMEDIALI	5
LABORATORIO DI CHIMICA	1	LABORATORIO DI CHIMICA	1
LABORATORIO DI FISICA	1	LABORATORIO DI FISICA	1
LABORATORIO GRAFICA	1	LABORATORIO DISEGNO	
LABORATORIO LINGUISTICO	1	LABORATORIO LINGUISTICO	1
PALESTRA	1	PALESTRA	1
CAMPO DI GIOCO POLIVALENTE	1	CAMPO DI GIOCO POLIVALENTE	1
AULA MAGNA	1	AULA MAGNA	0

AUDITORIUM	1	UFFICI SEGRETERIA	0
UFFICI SEGRETERIA	1	UFFICIO PRESIDENZA	1
UFFICIO PRESIDENZA	1		
UFFICIO D.S.G.A.	1		

Entrambi i plessi presentano delle carenze a livello strutturale causate da crepe generatesi nella guaina di isolamento, provocando continue infiltrazioni d'acqua. Allo stato attuale sono in corso i lavori di manutenzione straordinaria a cura della Città Metropolitana di Catania. L'istituto è provvisto di collegamento Internet nelle due plessi e nei laboratori .

L'organico docente ed amministrativo dell'Istituto all'inizio dell'esercizio finanziario risulta essere costituito da:

	NUMERO
DIRIGENTE SCOLASTICO	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato	126
Insegnanti a tempo determinato	37
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	5
Assistenti Tecnici a tempo determinato	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato	2

CONTO FINANZIARIO (MOD. H):

Il modello H riassume i movimenti contabili verificatisi durante l'esercizio.

In tal modo, è possibile determinare, alla fine dell'esercizio finanziario, l'avanzo o il disavanzo di competenza, la consistenza dei residui attivi (€ **414.771,86** – colonna "d" mod. H ENTRATE) e passivi (€ **122.489,20** colonna "d" mod. H – SPESE) frutto della gestione di competenza, nonché il totale delle somme riscosse (€ **169.887,35** colonna "c" mod. H - ENTRATE) e pagate (€ **872.71,35** – colonna "c" mod. H -SPESE) in conto competenza, somme corrispondenti alle risultanze del giornale di cassa per la competenza.

Nel giornale di cassa la somma corrispondente alle riscossioni in conto competenza include anche il saldo cassa iniziale.

In particolare, nella colonna "a" del mod. H – ENTRATE/SPESE compaiono gli importi riferiti alla programmazione definitiva, ottenuta sommando alla programmazione iniziale (mod. A del Programma Annuale 2024) il totale delle variazioni effettuate in entrata e in uscita durante l'esercizio finanziario. Tanto, secondo il seguente prospetto riassuntivo:

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme	differenza in + o - e=a-b
			definitiva	accertate	riscosse	rimaste da riscuotere	
			a	b	c	d=b-c	
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	1.146.778,39				1.146.778,39
	01	NON VINCOLATO	214.085,83				214.085,83
	02	VINCOLATO	932.692,56				932.692,56
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	560.389,15	560.389,15	167.236,49	393.152,66	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	225.916,00	225.916,00		225.916,00	
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	334.473,15	334.473,15	167.236,49	167.236,66	
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	22.738,23	22.738,23	22.738,23		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	20.889,31	20.889,31	20.889,31		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)					
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)					
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO	955,44	955,44	955,44		
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	893,48	893,48	893,48		
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	83.577,87	83.577,87	82.577,87	1.000,00	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	78.577,87	78.577,87	78.577,87		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	5.000,00	5.000,00	4.000,00	1.000,00	
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	55.780,68	55.780,68	35.161,48	20.619,20	
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI					
	02	PROVINCIA VINCOLATI	54.480,68	54.480,68	33.861,48	20.619,20	

	03	COMUNE NON VINCOLATI	1.300,00	1.300,00	1.300,00		
	04	COMUNE VINCOLATI					
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI					
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI					
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	175.046,90	175.046,90	175.046,90		
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	111.364,10	111.364,10	111.364,10		
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI					
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
	04	CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	38.884,30	38.884,30	38.884,30		
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI					
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE					
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	450,00	450,00	450,00		
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI					
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI					
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	4.881,00	4.881,00	4.881,00		
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI					
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI	19.467,50	19.467,50	19.467,50		
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE					
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME					
	01	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI					
	02	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI					
	03	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI					
	04	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE					
	05	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE					
	06	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP					

09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI					
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE					
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA					
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO					
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER ALLOGGI E PERTINENZE					
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI					
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c					
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI					
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI					
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE					
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO					
	12	ALIENAZIONE DI SERVER					
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO					
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE					
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE					
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE					
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C					
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE					
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI					
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO					
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI					
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c					

10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE					
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI					
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE					
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c					
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	18.000,00	18.000,00	18.000,00		
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI					
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO					
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	18.000,00	18.000,00	18.000,00		
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI					
12		ALTRE ENTRATE	5.987,64	5.987,64	5.987,64		
	01	INTERESSI					
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,04	0,04	0,04		
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	5.987,60	5.987,60	5.987,60		
13		MUTUI					
	01	MUTUI					
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE					
Totale entrate			2.068.298,86	921.520,47	506.748,61	414.771,86	1.146.778,39
Disavanzo di competenza				121.084,63			
				1.042.605,10			

RIEPILOGO DELLE SPESE

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmazz.	Somme	Somme	Somme	differenza in + o - e=a-b
			definitiva	impegnate	pagate	rimaste da pagare	
			a	b	c	d=b-c	
A		ATTIVITA'	1.727.062,39	922.387,81	752.500,46	169.887,35	804.674,58
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	207.765,08	190.708,64	172.705,29	18.003,35	17.056,44
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	117.541,60	68.703,22	62.908,22	5.795,00	48.838,38
	A03	DIDATTICA	1.044.270,42	510.730,52	368.836,52	141.894,00	533.539,90
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	178.460,74	12.238,44	12.238,44		166.222,30
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	173.246,12	136.103,99	133.433,99	2.670,00	37.142,13
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	5.778,43	3.903,00	2.378,00	1.525,00	1.875,43
P		PROGETTI	275.212,53	120.217,29	120.217,29		154.995,24
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	21.775,34	6.125,96	6.125,96		15.649,38
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	196.729,31	91.132,64	91.132,64		105.596,67
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	34.765,24	8.946,88	8.946,88		25.818,36
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	7.161,30	840,01	840,01		6.321,29
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	14.781,34	13.171,80	13.171,80		1.609,54
G		GESTIONE ECONOMICHE					
	G01	AZIENDA AGRARIA					
	G02	AZIENDA SPECIALE					
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE					
R		FONDO DI RISERVA	2.000,00				2.000,00
	R98	FONDO DI RISERVA	2.000,00				2.000,00
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese			2.004.274,92	1.042.605,10	872.717,75	169.887,35	961.669,82
				1.042.605,10			

Dall'analisi del mod. H emerge, inoltre, la comparazione del totale delle entrate accertate (€ 921.520,47) con il totale delle spese impegnate (€ 1042.605,10). Tale comparazione dà il risultato finanziario di competenza.

Dal momento che l'importo relativo al totale delle spese impegnate è superiore all'importo relativo al totale delle entrate accertate, l'esercizio finanziario risulta chiuso con **un disavanzo di competenza** pari ad € 121.084,63

E' opportuno precisare che non tutte le somme accertate durante l'esercizio finanziario risultano interamente impegnate. Le predette somme, accertate e non impegnate, sono parte dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2024.

Dall'esame del conto consuntivo emerge la seguente situazione:

AVANZO PER LA GESTIONE DI COMPETENZA

Il risultato della gestione ha prodotto un **disavanzo di competenza di € € 121.084,63**.

Il disavanzo è la risultante della differenza tra previsione definitiva al 31.12.2024 e l'accertamento delle entrate e l'impegno di spesa.

Esso è così dimostrato:

Entrate effettive accertate nell'esercizio	€	921.520,47
Spese effettive impegnate	€	1.042.605,10
Disavanzo di competenza	€	121.084,63

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Attraverso di esso si determina la situazione di fatto alla fine dell'anno finanziario 2024 mettendo in evidenza la posizione creditoria e debitoria globale al 31.12.2024.

L'avanzo di amministrazione è la risultante del fondo cassa e la differenza tra i totali dei residui attivi, crediti esigibili ed il totale dei residui passivi, debiti da pagare sia quelli formati al termine dell'esercizio 2024 sia quelli precedenti. La situazione finanziaria (Mod. J) allegato al Conto Consuntivo evidenzia il suddetto dato.

Fondo di cassa al 31/12/2024	200.845,49
Residui attivi al 31/12/2024	1.326.736,43
Residui passivi al 31/12/2024	501.888,16
Avanzo di amministrazione al 31/12/2024	1.025.693,76

RENDICONTO PROGETTI/ATTIVITÀ (MOD. I):

Il Rendiconto progetto/attività Modello I espone la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese, sia di competenza sia in conto residui, di un progetto e consente il confronto tra le previsioni e quanto effettivamente è stato realizzato

I modelli I – Conto Consuntivo 2024 rappresentano il preciso riscontro contabile ai corrispondenti modelli B del Programma Annuale 2024.

Infatti, espongono, per ciascun progetto/attività, la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese, sia in termini di competenza che di residui, e consentono di riepilogare la storia contabile dalla programmazione alla fine dell'esercizio (incluse le eventuali variazioni).

I modelli I – SPESE riportano somme effettive e di immediato riscontro contabile, mentre per una corretta lettura dei modelli I – ENTRATE, occorrono alcune precisazioni.

Infatti, le somme relative alla programmazione iniziale (colonna "a"), alle variazioni

(colonna “b”) e alla programmazione definitiva (colonna “c”) sono effettive ed immediatamente riscontrabili attraverso gli atti contabili.

Gli importi che, invece, corrispondono alle somme accertate (colonna “d”) e alle somme riscosse (colonna “e”) derivano da una ripartizione proporzionale rispetto al quantum previsto in sede di programmazione.

In realtà, l’emissione di un accertamento e/o di una reversale comporta la distribuzione proporzionale della corrispondente somma accertata e/o riscossa su tutti i progetti/attività nei quali risulta attivato il relativo aggr./voce/sott..

In conclusione, le somme accertate e riscosse che compaiono nelle colonne “d” ed “e” dei modelli I – ENTRATE, sono determinate dalla proporzione numerica tra: il totale delle somme programmate in entrata su un determinato aggr./voce/sott. in tutte le schede illustrative/finanziarie, l’importo programmato in entrata sullo stesso aggr./voce/sott. nella singola scheda illustrativa/finanziaria, il totale delle somme accertate/riscosse sullo stesso aggr./voce/sott. in tutte le schede illustrative/finanziarie, l’importo accertato/riscosso sullo stesso aggr./voce/sott. nella singola scheda illustrativa/finanziaria.

Tale ripartizione proporzionale si proietta anche sulle somme rimaste da riscuotere (colonna “f” dei modelli I – ENTRATE) in quanto le stesse derivano dalla sottrazione tra somme accertate e somme riscosse.

Di contro, la somma delle colonne “d”, “e” ed “f” di tutti i modelli I – ENTRATE, risulta pari al totale delle somme accertate e riscosse nell’esercizio finanziario e al totale dei residui attivi derivanti dalla gestione di competenza. Tali somme trovano, quindi, riscontro nei corrispondenti dati del modello H.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (MOD. J):

Il fondo cassa alla chiusura dell’esercizio, pari ad € **200.845,49** coincide con le risultanze del giornale di cassa e con l’estratto conto dell’Istituto Cassiere alla data del 31/12/2024. Al punto n. 5 sono riportati i **residui attivi, pari ad € 1.326.736,43** e al punto n. 6 i residui passivi, pari ad € **501.888,16** complessivamente risultanti a fine esercizio.

Tali somme sono indicate distinguendo i residui degli anni precedenti dai residui derivanti dalla gestione di competenza.

L’importo dei **residui attivi e passivi dell’esercizio**, pari rispettivamente ad € **414.771,86** e ad € **169.887,35** coincidono con i corrispondenti dati del modello H.

La somma algebrica del saldo di cassa al 31/12/2024, dei residui attivi e di quelli passivi complessivamente sussistenti a fine esercizio, determina l’avanzo di amministrazione complessivo alla fine dell’anno finanziario.

Tale avanzo, punto n. 7, che confluisce nel Programma Annuale 2025, risulta al 31/12/2024 pari ad € **1.025.693,76**.

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2024 , Modello J, risulta:

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2024			528.215,85
	Competenza	507.248,61	
SOMME RISCOSE			
	Residui	79.265,76	
	Totale(1)	586.514,37	
	Competenza	873.217,75	
SOMME PAGATE			
	Residui	40.666,98	
	Totale(2)	913.884,73	
	Differenza (1-2)		-327.370,36
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024			200.845,49

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2024 ammonta a Euro **1.025.693,76** così determinato

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	414.771,86	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	911.964,57	
	Totale(1)		
	Esercizio Corrente	169.887,35	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	332.000,81	
		501.888,16	
	Differenza (1-2)		824.848,27
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024			200.845,49
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2024			1.025.693,76

L'avanzo di Esercizio 2024 di Euro -121.084,63 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2024	922.020,47
SPESE EFFETTIVE E.F. 2024	1.043.105,10
AVANZO ESERCIZIO 2024	-121.084,63

Il Fondo cassa al 31/12/2024 riportato nel modello J è pari a € **200.845,49** in concordanza con le scritture del libro giornale .

Dall'estratto del conto corrente postale n° 13863956 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2024 di € **11.476,20=**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2024 è:

bancari € 20.842,49 + **postali** € 11.476,207 = € **212.321,69** come risulta tra le isponibilità liquide riportate nel mod. K .

SITUAZIONE RESIDUI (MOD. L):

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi

Iniziali al 1/1/2024	Riscossi nel 2024	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2024	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 991.230,33	79.265,76	=	911.964,57	+	414.771,86	-	0,00	=	1.326.736,43

Residui Passivi

Iniziali al 1/1/2024	Pagati nel 2024	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2024	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 372.667,79	40.666,98	=	€ 332.000,81	+	169.887,35	-	0,00	=	501.888,16

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L

CONTO PATRIMONIALE (MOD. K):

Il conto del patrimonio, costituito da un prospetto denominato modello K, fa parte integrante del Conto Consuntivo ed è strettamente collegato al Conto Finanziario.

Il conto del patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza dell' Istituzione Scolastica.

La differenza tra le attività e le passività determina il patrimonio netto dell'Istituto.

Il Conto del patrimonio rileva:

- La consistenza degli elementi attivi e passivi delle scuole all'inizio dell'esercizio;
- Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio rispetto alla consistenza iniziale;
- La consistenza del patrimonio e dei debiti/crediti risultanti alla fine dell'esercizio.

Il regolamento di contabilità non detta regole fisse per la compilazione di detto modulo ma stabilisce alcuni parametri da seguire per la predisposizione degli inventari, la determinazione dei valori dei beni e per la tenuta della documentazione relativa alle attività ed alle passività.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2023, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2024 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Al 31/12/2024 risulta la seguente consistenza così come schematizzata nel modello K.

VOCI	Situazione al 1/1/2024	Variazioni	Situazione al 31/12/2024
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	894.171,57	263.875,73	1.158.047,30
Totale Disponibilità	1.530.692,05	8.135,74	1.538.827,79
Totale dell'attivo	2.424.863,62		2.696.875,09
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio	2.424.863,62		2.696.875,09
PASSIVO			
Totale debiti	372.667,79	137.311,61	509.888,40
Consistenza Patrimoniale	2.052.195,83	134.699,86	2.186.895,69
Totale a pareggio	2.424.863,62		2.696.875,09

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2024.

MODELLO M - PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE

Il Modello M, riporta la consistenza numerica del personale a cui sono stati pagati compensi sia stipendiali che accessori, dei contratti d'opera e degli incarichi e la spesa conseguente allo svolgimento e alla realizzazione dei progetti e attività. Da questo prospetto, dunque, si ricava la composizione delle spese per il personale e per i contratti di prestazioni professionali.

Va precisato che tutte le ritenute effettuate, sia a carico del lavoratore che a carico del datore di lavoro, sono state puntualmente e totalmente versate entro i termini agli Enti creditori.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Il **modello N** riporta la sintesi, per piano dei conti, delle entrate e delle spese riferite a tutti i progetti/attività.

L'analisi di tale prospetto consente una valutazione approfondita dell'attività gestionale della Scuola, soprattutto dal punto di vista della natura economica della spesa.

In più, nel modello N sono rinvenibili notizie relative ai residui attivi e passivi. La colonna "d" del modello N mostra, infatti, la consistenza, al 31/12/2024, dei residui frutto della gestione di competenza; la colonna "h" evidenzia, invece, al 31/12/2024, l'importo dei residui degli anni precedenti rimasti da riscuotere o da pagare.

La colonna "i" contabilizza il totale complessivo dei residui al 31/12/2024, comprensivo sia di quelli degli anni precedenti che di quelli relativi alla gestione di competenza.

Le predette risultanze contabili trovano preciso riscontro nei dati di cui ai modelli L e J.

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti.

Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'andamento della spesa 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	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	882.260,45	214.097,27	24,27%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	58.207,25	83.914,09	144,16%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	576.880,44	393.016,31	68,13%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	343.950,21	244.766,33	71,16%
05	ALTRE SPESE	12.588,46	4.834,20	38,40%
06	IMPOSTE E TASSE	124.718,42	97.127,70	77,88%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	3.669,69	4.770,48	130,00%
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	0,00	78,72	
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	2.000,00	0,00	0,00
Totale generale		2.004.274,92	1.042.605,10	

ANALISI delle ENTRATE

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 e/o Pagate e Somme da Riscuotere e/o da Pagare. Sono state inserite solo le voci movimentate.

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	214.085,83
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	214.085,83

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	932.692,56
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	932.692,56

Aggregato 02 voce 01 25 - "Programma Nazionale 21-27" (FSE+)- Avviso prot.n.59369 19/04/2024 FSE +) - riassegnato			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/07/2024	31	Programma Nazionale 21-27" (FSE+) -- Avviso prot.n.59369, 19/04/2024. 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 01 26 - PON PCTO 10.6.6B -FSEPON-SI -2024-160 Avviso pubblico prot. n. 136505 del 08/10/2024			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/12/2024	64	PON PCTO 10.6.6B - FSEPON-SI -2024-160 Avviso pubblico prot. n.	147.136,00
Previsione definitiva			147.136,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			147.136,00
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 04 - Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M. 65/2023) DM			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/02/2024	8	INVESTIMENTO M4C1I- 3.1POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E	107.338,47
Previsione definitiva			107.338,47
Somme Riscosse			53.669,15
Somme da riscuotere			53.669,32
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 05 - Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali (D.M. 66/2023)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/03/2024	14	Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali (D.M.	66.499,34
Previsione definitiva			66.499,34
Somme Riscosse			33.249,67
Somme da riscuotere			33.249,67
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 06 - PNRR-Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – D.M.			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

04/11/2024	47	PNRR-Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – D.M.	160.635,34
Previsione definitiva			160.635,34
Somme Riscosse			80.317,67
Somme da riscuotere			80.317,67
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			12.460,20
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/03/2024	13		79,30
18/10/2024	44	funz. amm. did. sett./dic. 2024 -quota per alunni	245,00
12/11/2024	50	PCTO PERIODO SETTEMBRE	5.050,78
12/11/2024	51	RISORSE EX ART.8 D.L. 104/2013 PERRCORSI DI ORIENTAMENTO PER GLI STUDENTI SETT-/DIC. 2024	1.219,89
20/12/2024	72	integrazione somme funzionamento amm. didattico a.s. 2024/2025 €164,45+ sofferenze finanziarie a favore della Prof.ssa Marchese Giusy su sentenza	1.834,14
Previsione definitiva			20.889,31
Somme Riscosse			20.889,31
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 05 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/07/2024	34	PAG. COMP. COM. VIGILANZA E TECNICI D'AULA SECONDARIA I E II -concorso anno 2024	955,44
Previsione definitiva			955,44
Somme Riscosse			955,44
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
25/06/2024	29	contributo per concorso scuola dell'infanzia anno 2024	318,48
15/11/2024	54	contributo alunni meritevoli esami di stato a.s. 203/2024	575,00
Previsione definitiva			893,48
Somme Riscosse			893,48
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			47.495,36
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/10/2024	40	Regione spese di funz.amm. e didattico periodo sett./dic. 2024	31.082,51
Previsione definitiva			78.577,87
Somme Riscosse			78.577,87
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 04 02 - RISCOPRIAMO IL LIBERTY- - DDG n. 3552 di 22/12/2023			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/03/2024	11	Progetto Riscopriamo il Liberty- DDG n. 3552 del 22/12/2023	5.000,00
Previsione definitiva			5.000,00
Somme Riscosse			4.000,00
Somme da riscuotere			1.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/04/2024	21	RIMBORSO SPESE ENERGIA ELETTRICA	13.515,87

09/07/2024	32	RIMBORSO SPESE ENERGIA ELETTRICA febbraio -	13.470,15
25/10/2024	46	rimborso spese energia elettrica maggio- giugno - luglio 2024	5.614,77
05/12/2024	62	RIMBORSO SPESE ENERGIA ELETTRICA AGOSTO -SETT. 2024	1.260,69
13/12/2024	67	rimborso spese energia elettrica ottobre 2024	2.823,25
13/12/2024	68	rimborso spese energia elettrica novembre 2024	17.795,95
Previsione definitiva			54.480,68
Somme Riscosse			33.861,48
Somme da riscuotere			20.619,20
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 03 - COMUNE NON VINCOLATI

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2024	6	LIQUIDAZIONE ALLE ISTITUZIONI SCOLASTICHE PER LA SERATA DI C ARNEVALE DEL 04.02.2023	1.300,00
Previsione definitiva			1.300,00
Somme Riscosse			1.300,00
Somme da riscuotere			0,00
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
14/02/2024	2	CONTRIBUTO VOLONTARIO FAMIGLIE ALUNNI AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA	190,00
02/03/2024	9	contributo alunni viaggi + contributo esami icdl + contributo volontario	25.617,80
11/03/2024	12	contributo alunni per uscite/viaggi vari	1.031,80
11/10/2024	41	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI A.S. 2024 /2025	5.600,00

14/10/2024	42	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI A.S. 2024 /2025	1.250,00
18/10/2024	43	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI A.S. 2024 /2025	3.775,00
25/10/2024	45	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI A.S. 2024 /2025	3.000,00
05/11/2024	48	contributo famiglie per erogazione liberale- viaggio Assisi - uscita teatro	10.258,50
12/11/2024	49	contributo alunni viaggi Assisi (€ 3800,000)+contributo volontario(€ 720,00) +contributo uscita (€ 460,00)	4.980,00
12/11/2024	52	Contributo alunni viaggi Assisi (€ 1.600,000)+contributo volontario (€315,00) +contributo uscita (€ 57,00)	1.972,00
15/11/2024	53	contributo assisi (€ 200,00)+contrib.volont. (€675,00) + uscita teatro(€	1.325,00
19/11/2024	55	contributo volontario €360 + contributo uscita teatro € 85,50	445,50
05/12/2024	61	contributo alunni ASSISI € 27.000- CONTRIBUTO VOLONT. € 900- USCITA TEATRO € 57,00	28.412,00
10/12/2024	63	contributo alunni viaggi e contributi vari	4.093,00
11/12/2024	65	CONTRIBUTO ALUNNI PER VARIE MANIFESTAZIONI	2.406,00
12/12/2024	66	contributo alunni visite guidate € 240	375,00
14/12/2024	69	contributo alunni uscite didattiche € 1978,00 + contr.volontario 315,00	2.293,00
20/12/2024	71	contributo alunni viaggio Firenze € 7.650,00+ uscite didattiche € 2.061,50	9.936,50
23/12/2024	73	contributo alunni viaggio e visite guidate	2.998,00
24/12/2024	74	CONTRIBUTO ALUNNI PER VIAGGI E VISITE	1.150,00
28/12/2024	75	contributo viaggi	150,00
31/12/2024	76	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI	105,00
Previsione definitiva			111.364,10
Somme Riscosse			111.364,10
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
14/02/2024	1	viaggio progetto sci	10.880,00
14/02/2024	5	PROGETTO PCTO FIERA FIRENZE 2024	3.400,00
15/02/2024	7	contributo progetto sci / firenze	4.760,00
21/03/2024	15	CONTRIBUTO ALUNNI PER USCITE/VIAGGI	7.761,20
22/03/2024	17	entrate visite guidate - viaggi/ esami eccl	2.080,00
26/03/2024	18	contributo alunni per viaggi -esami ICDL	3.202,80
09/04/2024	20	contributo alunni per uscite didattiche	907,00
29/04/2024	22	CONTRIBUTI VARI GENITORI ALUNNI	5.394,40
24/05/2024	25	CONTRIBUTI VARI ALUNNI	408,90
06/06/2024	27	contributo alunni esami ICDL +	90,00
Previsione definitiva			38.884,30
Somme Riscosse			38.884,30
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 07 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/06/2024	27	contributo alunni esami ICDL +	285,00
24/07/2024	35	CONTRIBUTO ALUNNI skill card + 4 esami	165,00
Previsione definitiva			450,00
Somme Riscosse			450,00
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
14/02/2024	4	CONTRIBUTO ALUNNI ESAMI DELF	196,00
22/03/2024	17	entrate visite guidate - viaggi/ esami eccl	165,00

26/03/2024	18	contributo alunni per viaggi -esami ICDL	160,00
29/04/2024	22	CONTRIBUTI VARI GENITORI ALUNNI	1.006,00
07/05/2024	24	contributo esami lingue e d esami icdl	2.585,00
24/05/2024	25	CONTRIBUTI VARI ALUNNI	459,00
25/06/2024	28	contributo esami icdl	165,00
09/07/2024	33	contributo esami icdl	55,00
09/09/2024	38	contributo esami icdl	90,00
Previsione definitiva			4.881,00
Somme Riscosse			4.881,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/04/2024	23	CONTRIBUTO IMPIANTO FOTOVOLTAICO ANNI PREGRESSI	18.687,80
25/06/2024	30	CONTRIBUTO IMPIANTO FOTOVOLTAICO ANNI	779,70
Previsione definitiva			19.467,50
Somme Riscosse			19.467,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 11 voce 03 - CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/03/2024	10	occupazioni spazi - distributori automatici anno	18.000,00
Previsione definitiva			18.000,00
Somme Riscosse			18.000,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/03/2024	16	RIMBORSO SPESE ENERGIA ELETTRICA ANNI PRECEDENTI -	2.034,00

26/03/2024	19	restituzione somma dalla Banca MPS per	1.576,28
29/08/2024	36	restituzione somma dalla Banca MPS per	1.514,70
09/09/2024	37	restituzione somma dalla Banca MPS per	862,62
Previsione definitiva			5.987,60
Somme Riscosse			5.987,60
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
2.068.298,86	921.520,47	506.748,61	414.771,86	1.146.778,39

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2024 appare determinato, come da Mod. H allegato.

ANALISI DELLE SPESE per ATTIVITA'

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico "*piano dei conti*", predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato tenuto presente in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa.

Si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che finanziano le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2024 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze:

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

Aggregato A voce 01 01 - SPESE FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			28.565,44
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/03/2024	19	restituzione somma dalla Banca MPS per mancato accredito	1.576,28
Previsione definitiva			30.141,72
Somme Pagate			29.140,11
Somme da pagare			207,40
Economie			794,21

Aggregato A voce 01 02 - SPESE UTENZE - ENTE LOCALE			
Previsione iniziale			823,19
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/03/2024	16	RIMBORSO SPESE ENERGIA ELETTRICA ANNI PRECEDENTI - DITTA STIMA	2.034,00
12/04/2024	21	RIMBORSO SPESE ENERGIA ELETTRICA DICEMBRE 2023- GENNAIO 2024	13.515,87
29/04/2024	23	CONTRIBUTO IMPIANTO FOTOVOLTAICO ANNI PREGRESSI	18.687,80
25/06/2024	30	CONTRIBUTO IMPIANTO FOTOVOLTAICO ANNI PREGRESSI	779,70
09/07/2024	32	RIMBORSO SPESE ENERGIA ELETTRICA febbraio -	13.470,15
25/10/2024	46	rimborso spese energia elettrica maggio- giugno - luglio 2024	5.614,77
05/12/2024	62	RIMBORSO SPESE ENERGIA ELETTRICA AGOSTO -SETT. 2024	1.260,69
13/12/2024	67	rimborso spese energia elettrica ottobre 2024	2.823,25
13/12/2024	68	rimborso spese energia elettrica novembre 2024	17.795,95
Previsione definitiva			76.805,37

Somme Pagate	47.214,74
Somme da pagare	17.795,95
Economie	11.794,68

Aggregato A voce 01 03 - fondi d.l.17 marzo 2020 per garantire condizioni igienico sanitarie covid-19	
Previsione iniziale	2.326,17
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.326,17

Aggregato A voce 01 10 - "PNRR-M.1 - Investimento 1.2 Abilitazione al cloud per le PA locali" Scuole	
Previsione iniziale	2.141,38
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.141,38

Aggregato A voce 01 11 - "SITOWEB-PNRR" Misura "1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici"	
Previsione iniziale	7.301,00
Somme Pagate	7.301,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 01 12 - progetto riqualificazione area sportiva			
Previsione iniziale			62.760,60
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/03/2024	10	occupazioni spazi - distributori automatici anno	18.000,00
25/11/2024	59	prelievo da aggregato z	8.288,84
Previsione definitiva			89.049,44
Somme Pagate			89.049,44
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 02 01 - SPESE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			60.087,74
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

14/02/2024	3	INTERESSI ATTIVI BANCA D'ITALIA	0,04
02/03/2024	9	contributo alunni viaggi + contributo esami icdl + contributo	235,00
11/03/2024	13		79,30
11/10/2024	40	Regione spese di funz.amm. e didattico periodo sett./dic. 2024	25.000,00
20/12/2024	72	integrazione somme funzionamento amm. didattico a.s. 2024/2025 €164,45+ sofferenze finanziarie a favore della Prof.ssa Marchese Giusy	1.669,69
Previsione definitiva			87.071,77
Somme Pagate			61.633,12
Somme da pagare			5.795,00
Economie			19.643,65

Aggregato A voce 02 02 - SICUREZZA			
Previsione iniziale			8.954,83
Somme Pagate			1.775,10
Somme da pagare			0,00
Economie			7.179,73

Aggregato A voce 02 03 - contributo alunni a.s. 2024/2025			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/10/2024	41	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI A.S. 2024	5.600,00
14/10/2024	42	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI A.S. 2024	1.250,00
18/10/2024	43	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI A.S. 2024	3.775,00
25/10/2024	45	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI A.S. 2024	3.000,00
05/11/2024	48	contributo famiglie per erogazione liberale- viaggio Assisi - uscita teatro	3.735,00

12/11/2024	49	contributo alunni viaggi Assisi (€ 3800,000)+contributo volontario (€ 720,00) +contributo uscita (€ 160,00)	720,00
12/11/2024	52	Contributo alunni viaggi Assisi (€ 1.600,000)+contributo volontario (€315,00) +contributo uscita (€ 57,00)	315,00
15/11/2024	53	contributo assisi (€ 200,00)+contrib.volon t. (€675,00) + uscita teatro(€ 450,00)	675,00
19/11/2024	55	contributo volontario €360 + contributo uscita teatro € 85,50	360,00
05/12/2024	61	contributo alunni ASSISI € 27.000- CONTRIBUTO VOLONT. € 900-	900,00
10/12/2024	63	contributo alunni viaggi e contributi vari	225,00
11/12/2024	65	CONTRIBUTO ALUNNI PER VARIE	180,00
12/12/2024	66	contiributo alunni visite guidate € 240	135,00
14/12/2024	69	contributo alunni uscite didattiche € 1978,00 + cont.volontario	315,00
20/12/2024	71	contributo alunni viaggio Firenze € 7.650,00+ uscite didattiche € 2.061,50 + cont.volontario € 225,00	225,00
31/12/2024	76	CONTRIBUTO VOLONTARIO	105,00
Previsione definitiva			21.515,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			21.515,00

Aggregato A voce 03 01 - SPESE PER LA DIDATTICA			
Previsione iniziale			4.481,91
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/02/2024	2	CONTRIBUTO VOLONTARIO FAMIGLIE ALUNNI AMPLIAMENTO OFFERTA	190,00

15/02/2024	6	LIQUIDAZIONE ALLE ISTITUZIONI SCOLASTICHE PER LA SERATA DI CARNEVALE DEL 04.02.2023	1.300,00
30/05/2024	26	prelievo dall'aggregato Z per implemento Attività A03 - restituzione somme supp. psicologico ex art. 4 comma 607	170,97
11/10/2024	40	Regione spese di funz.amm. e didattico periodo sett./dic. 2024	6.082,51
25/11/2024	58	STORNO DA A03/01 A	-3.125,96
Previsione definitiva			9.099,43
Somme Pagate			7.077,09
Somme da pagare			0,00
Economie			2.022,34

Aggregato A voce 03 02 - LIBRI IN COMODATO D'USO			
Previsione iniziale			4.099,89
Somme Pagate			982,66
Somme da pagare			0,00
Economie			3.117,23

Aggregato A voce 03 03 - INVESTIMENTO M4C1I-3.1POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/02/2024	8	VESTIMENTO M4C1I-3.1POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE	107.338,47
Previsione definitiva			107.338,47
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			107.338,47

Aggregato A voce 03 04 - RISCOPRIAMO IL LIBERTY - DDG n. 3552 del 22/12/2023			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/03/2024	11	Progetto Riscopriamo il Liberty- DDG n. 3552 del 22/12/2023	5.000,00
Previsione definitiva			5.000,00
Somme Pagate			4.129,60
Somme da pagare			0,00
Economie			870,40

Aggregato A voce 03 05 - SMART CLASS AVVISO 11978/2020 -DIGITAL..IMPARO- 10.8.6A-FESRPON-SI-2020-	
Previsione iniziale	223,31
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	223,31

Aggregato A voce 03 07 - PNRR DM 19 /2024 riduz. dei divari territoriali lotta alla dispersione scolastica M4C1I1.4-2024-1322-P-46571 dal titolo “ Insieme si può- 2^ Edizione			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/11/2024	47	PNRR-Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – D.M. 19/2024	160.635,34
Previsione definitiva			160.635,34
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			160.635,34

Aggregato A voce 03 08 - contributo alunni meritevoli esami di stato a.s. 2023/2024			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/11/2024	54	contributo alunni meritevoli esami di stato a.s. 203/2024	575,00
Previsione definitiva			575,00
Somme Pagate			575,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 03 10 - PON 13.1.2A-FESRPON-SI-2021-417 DIGITAL BOARD	
Previsione iniziale	746,56
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	746,56

Aggregato A voce 03 11 - PON 13.1.1A-FESRPON-SI-2021-65- CABLAGGIO E WIRELESS	
Previsione iniziale	2.263,05
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.263,05

Aggregato A voce 03 12 - Spazi e strumenti digitali per le STEM -Avviso 10812/2021	
Previsione iniziale	940,31
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	940,31

Aggregato A voce 03 15 - Laboratori green,sostenibili e innovativi per le scuole del secondo ciclo ” - Avviso	
Previsione iniziale	12.175,13
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	12.175,13

Aggregato A voce 03 16 - Piano Scuola 4.0 -Azione 1 Next Generation Class - EU-PNRR-M4C1I3.2-2022-961-	
Previsione iniziale	223.081,14
Somme Pagate	116.879,58
Somme da pagare	83.734,00
Economie	22.467,56

Aggregato A voce 03 17 - Piano “Scuola 4.0” – “Azione 2 – Next digital labs- M4C1I3.2-2022-962-P-18086	
Previsione iniziale	164.644,23
Somme Pagate	91.564,56
Somme da pagare	58.160,00
Economie	14.919,67

Aggregato A voce 03 18 - PNRR -Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – D.M.			
Previsione iniziale			277.071,22
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/08/2024	36	restituzione somma dalla Banca MPS per mancato accredito	1.514,70
09/09/2024	37	restituzione somma dalla Banca MPS per mancato accredito mandati PNRR	862,62
Previsione definitiva			279.448,54
Somme Pagate			147.628,03
Somme da pagare			0,00
Economie			131.820,51

Aggregato A voce 03 20 - Realizzazione laboratori green.. aeronautico-Decreto MIM 27/03/2023 n. 55	
Previsione iniziale	7.500,68
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	7.500,68

Aggregato A voce 03 21 - Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/03/2024	14	Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali (D.M.	66.499,34
Previsione definitiva			66.499,34
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			66.499,34

Aggregato A voce 04 01 - PCTO			
Previsione iniziale			28.088,96
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/11/2024	50	PCTO PERIODO SETTEMBRE /DICEMBRE 2024	5.050,78
25/11/2024	57	STRONO DA A04/01 A	-1.815,00
Previsione definitiva			31.324,74
Somme Pagate			12.238,44
Somme da pagare			0,00
Economie			19.086,30

Aggregato A voce 04 02 - PON PCTO 10.6.6B -FSEPON-SI -2024-160 Avviso pubblico prot. n. 136505 del			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/12/2024	64	PON PCTO 10.6.6B - FSEPON-SI -2024-160 Avviso pubblico prot. n.	147.136,00
Previsione definitiva			147.136,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			147.136,00

Aggregato A voce 05 01 - VISITE-VIAGGI-PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			30.536,06
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/03/2024	9	contributo alunni viaggi + contributo esami icdl + contributo	1.417,80
11/03/2024	12	contributo alunni per uscite/viaggi vari	1.031,80
21/03/2024	15	CONTRIBUTO ALUNNI PER USCITE/VIAGGI	7.761,20
22/03/2024	17	entrate visite guidate - viaggi/ esami eccl	2.080,00
26/03/2024	18	contributo alunni per viaggi -esami ICDL	3.202,80
09/04/2024	20	contributo alunni per uscite didattiche	907,00
29/04/2024	22	CONTRIBUTI VARI GENITORI ALUNNI	494,40
24/05/2024	25	CONTRIBUTI VARI ALUNNI	36,00
06/06/2024	27	contributo alunni esami ICDL +	90,00
05/11/2024	48	contributo famiglie per erogazione liberale- viaggio Assisi - uscita teatro	6.523,50
12/11/2024	49	contributo alunni viaggi Assisi (€ 3800.000)+contributo	4.260,00
12/11/2024	52	Contributo alunni viaggi Assisi (€ 1.600.000)+contributo	1.657,00
15/11/2024	53	contributo assisi (€ 200,00)+contrib.volon t. (€675.00) + uscita	650,00
19/11/2024	55	contributo volontario €360 + contributo uscita teatro € 85,50	85,50

25/11/2024	56	storno da A05/1 a P05/01	-3.185,44
05/12/2024	61	contributo alunni ASSISI € 27.000- CONTRIBUTO VOLONT € 900.	27.512,00
10/12/2024	63	contributo alunni viaggi e contibuti vari	3.818,00
11/12/2024	65	CONTRIBUTO ALUNNI PER VARIE	2.226,00
12/12/2024	66	contiributo alunni visite guidate € 240	240,00
14/12/2024	69	contributo alunni uscite didattiche €	1.978,00
20/12/2024	71	contributo alunni viaggio Firenze € 7.650,00+ uscite didattiche €	9.711,50
23/12/2024	73	contributo alunni viaggio e visite	2.998,00
24/12/2024	74	CONTRIBUTO ALUNNI PER	1.150,00
28/12/2024	75	contributo viaggi	150,00
Previsione definitiva			107.331,12
Somme Pagate			67.518,99
Somme da pagare			2.670,00
Economie			37.142,13

Aggregato A voce 05 02 - progetto sci			
Previsione iniziale			22.800,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/02/2024	1	viaggio progetto sci	10.880,00
15/02/2024	7	contributo progetto sci / firenze	4.560,00
02/03/2024	9	contributo alunni viaggi + contributo esami icdl + contributo	16.240,00
25/11/2024	57	STRONO DA A04/01 A	1.815,00
Previsione definitiva			56.295,00
Somme Pagate			56.295,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 05 03 - PROGETTO PCTO FIRENZE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/02/2024	5	PROGETTO PCTO FIERA FIRENZE 2024	3.400,00
15/02/2024	7	contributo progetto sci / firenze	200,00

02/03/2024	9	contributo alunni viaggi + contributo esami icdl + contributo	6.020,00
Previsione definitiva			9.620,00
Somme Pagate			9.620,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 06 01 - ORIENTAMENTO IN USCITA			
Previsione iniziale			4.228,08
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/11/2024	51	RISORSE EX ART.8 D.L. 104/2013 PER CORSIDI ORIENTAMENTO PER GLI STUDENTI SETT- /D/C 2024	1.219,89
Previsione definitiva			5.447,97
Somme Pagate			2.248,00
Somme da pagare			1.525,00
Economie			1.674,97

Aggregato A voce 06 02 - ORIENTAMENTO IN ENTRATA			
Previsione iniziale			330,46
Somme Pagate			130,00
Somme da pagare			0,00
Economie			200,46

ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa; in particolare, è stata individuata la priorità della **lotta alla dispersione scolastica** e del perseguimento sotto il profilo della qualità del **miglioramento dell'offerta formativa**. Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo nell'istituzione scolastica, compreso un certo numero di Progetti PON FSE e FESR.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2024, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze; nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato P voce 01 01 - SCUOLA DIGITALE			
Previsione iniziale			1.034,36
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.034,36

Aggregato P voce 01 02 - GRAFICA			
Previsione iniziale			3.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/11/2024	58	STORNO DA A03/01 A P01/02	3.125,96
Previsione definitiva			6.125,96
Somme Pagate			6.125,96
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato P voce 01 06 - Finanziamento Ambienti di apprendimento innovativi #Azione 7 del PNSD Avv n. 30562 del			
Previsione iniziale			2.572,54
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.572,54

Aggregato P voce 01 08 - PNSD- art.32 D.L. 41/2021 DISPOSITIVI E STRUMENTI DIGITALI REGIONI MEZZOGIORNO			
Previsione iniziale			12.042,48
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			12.042,48

Aggregato P voce 02 02 - "Programma Nazionale 21-27" (FS+ Avviso prot.n.59369 19/04/2024,Piano estate			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/07/2024	31	Programma Nazionale 21-27" (FSE+) -- Avviso prot.n.59369, 19/04/2024, FSE +, Percorsi educativi e formativi per il potenziamento delle competenze, l'i	78.780,00
Previsione definitiva			78.780,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			78.780,00

Aggregato P voce 02 03 - Pensare Altrimenti:per il potenziamento delle competenze sociali e civiche, mediante la			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2024	39	prelievo dall'aggregato Z	1.600,00

25/11/2024	59	prelievo da aggregato z	800,16
Previsione definitiva			2.400,16
Somme Pagate			1.280,07
Somme da pagare			0,00
Economie			1.120,09

Aggregato P voce 02 04 - progetto partenariato Erasmus Plus/job shadowing			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/11/2024	59	prelievo da aggregato z	1.413,00
Previsione definitiva			1.413,00
Somme Pagate			1.413,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato P voce 02 07 - PROGETTI PTOF - AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA (EX 440)			
Previsione iniziale			5.740,79
Somme Pagate			3.102,16
Somme da pagare			0,00
Economie			2.638,63

Aggregato P voce 02 08 - PROGETTIAMO E VIVIAMO INSIEME			
Previsione iniziale			2.710,31
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/10/2024	44	funz. amm. did. sett./dic. 2024 - quota per alunni diversamente abili	245,00
20/12/2024	72	integrazione somme funzionamento amm. didattico a.s. 2024/2025 €164,45+ sofferenze finanziarie a favore della Prof.ssa Marchese Giusy su sentenza	164,45
Previsione definitiva			3.119,76
Somme Pagate			420,91
Somme da pagare			0,00
Economie			2.698,85

Aggregato P voce 02 13 - 10.3.1A -FSEPON-SI-2019-34 "ANCHE NOI...IMPARIAMO			
Previsione iniziale			9.849,70
Somme Pagate			0,00

Somme da pagare	0,00
Economie	9.849,70
Aggregato P voce 02 19 - PROGETTO SNAI"LA SCUOLA CRESCE CON IL TERRITORIO"	
Previsione iniziale	95.425,90
Somme Pagate	84.916,50
Somme da pagare	0,00
Economie	10.509,40

Aggregato P voce 03 01 - PROGETTO CERTIFICAZIONI LINGUISTICHE			
Previsione iniziale			14.662,80
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/02/2024	4	CONTRIBUTO ALUNNI ESAMI DELF	196,00
29/04/2024	22	CONTRIBUTI VARI GENITORI ALUNNI	456,00
07/05/2024	24	contributo esami lingue e d	2.415,00
24/05/2024	25	CONTRIBUTI VARI ALUNNI	114,00
Previsione definitiva			17.843,80
Somme Pagate			5.848,80
Somme da pagare			0,00
Economie			11.995,00

Aggregato P voce 03 02 - PROGETTO CERTIFICAZIONI INFORMATICHE			
Previsione iniziale			13.016,44
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/03/2024	9	contributo alunni viaggi + contributo esami icdl + contributo volontario	1.705,00
22/03/2024	17	entrate visite guidate - viaggi/ esami eccl	165,00
26/03/2024	18	contributo alunni per viaggi -esami ICDL	160,00
29/04/2024	22	CONTRIBUTI VARI GENITORI ALUNNI	550,00
07/05/2024	24	contributo esami lingue e d	170,00
24/05/2024	25	CONTRIBUTI VARI ALUNNI	345,00
06/06/2024	27	contributo alunni esami ICDL + VIAGGI	285,00
25/06/2024	28	contributo esami icdl	165,00
09/07/2024	33	contributo esami icdl	55,00
24/07/2024	35	CONTRIBUTO ALUNNI skill card + 4 esami	165,00
09/09/2024	38	contributo esami icdl	90,00

10/12/2024	63	contributo alunni viaggi e contributi vari	50,00
Previsione definitiva			16.921,44
Somme Pagate			3.098,08
Somme da pagare			0,00
Economie			13.823,36

Aggregato P voce 04 01 - progetti per formazione e aggiornamento del personale			
Previsione iniziale			4.735,35
Somme Pagate			840,01
Somme da pagare			0,00
Economie			3.895,34

Aggregato P voce 04 04 - RETE D'AMBITO 7 PIANO DI FORMAZIONE DOCENTI A.S. 2021/2022			
Previsione iniziale			425,95
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			425,95

Aggregato P voce 04 05 - Componente 1 – del PNRR ANIMATORE DIGITALE			
Previsione iniziale			2.000,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.000,00

Aggregato P voce 05 01 - FESTIVAL DU TEATRE FRANCOPHONE			
Previsione iniziale			4.713,46
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/04/2024	22	CONTRIBUTI VARI GENITORI ALUNNI	4.900,00
24/05/2024	25	CONTRIBUTI VARI ALUNNI	372,90
25/11/2024	56	storno da A05/1 a P05/01	3.185,44
Previsione definitiva			13.171,80
Somme Pagate			13.171,80
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato P voce 05 02 - COMMISSIONE CONCORSI SCUOLA - M.I.			
Previsione iniziale			335,62
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/06/2024	29	contributo per concorso scuola dell'infanzia	318,48
15/07/2024	34	PAG. COMP. COM. VIGILANZA E TECNICI D'AULA SECONDARIA I E II - concorso anno 2024	955,44
Previsione definitiva			1.609,54
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.609,54

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 -
2.004.274,92	1.043.105,10	873.217,75	169.887,35	961.169,82

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2023 appare determinato, come da Mod. H allegato.

Fondo di riserva

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro 2.000,00 (entro il limite massimo del 5% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario..

Minute Spese

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2024 è stata effettuata correttamente : le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 , anticipato con mandato n.2 del 14/02/2024, è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 71 del 18/12/2024.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2024

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H)

921.520,471

Indice di dipendenza finanziaria = = = 0,45
Totale Entrate 2.068.298
(tot colonna a - Entrate mod. H)

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 414.771,86

Incidenza residui attivi = = = 0,45
Accertamenti di competenza 921.520,47
(tot colonna b - Entrate mod. H)

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 169.887,35

Incidenza residui passivi = = = 0,16
Impegni di competenza 1.042.605,10
(tot colonna b - Spese mod. H)

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N)
79.265,76

Smaltimento residui attivi = = = 0,08
Residui attivi iniziali 991.230,33
(tot colonna f - Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N)

40.666,98

Smaltimento residui passivi = = = 0,11

Residui passivi iniziali 372.667,79
(tot colonna f - Spese mod. N)

Pagamenti competenza residuo

(tot colonne c,g - Spese mod. N)

913.384,73

Indice capacità di spesa = = = 0,65

Impegni comp. res. pass. iniz. 1.415.272,89
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12

(tot colonna i mod. N)

501.888,16

Indice accumulo dei residui passivi = = = 0,35

1.415.272,89

Impegni comp. res. pass. iniz.

(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Questi indici economici di bilancio, sia pure elaborati automaticamente dalla procedura informatica ARGO BILANCIO per la gestione del Programma Annuale, costituiscono un'utile traccia di valutazione dell'azione amministrativa:

Il rapporto tra le somme accertate in competenza e gli importi totali dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili; più si avvicina al valore a 1 e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto

L'incidenza dei Residui Attivi e Passivi, per una gestione corretta, deve manifestare una tendenza allo 0, mantenendosi comunque su valori piuttosto bassi, che indicano una bassa produzione di residui.

Lo smaltimento dei Residui Attivi e Passivi, al contrario deve tendere a 1, valore che indica il loro totale smaltimento.

Il rapporto tra le somme pagate in competenza e residui rispetto a quelle impegnate definisce la percentuale degli obblighi di pagare che l'Istituto ha assunto; più tale percentuale si avvicina a 1 e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'Istituto.

L'indice di accumulo dei Residui Passivi rispetto agli impegni complessivi deve mantenersi su valori bassi, comunque compatibili con il valore dell'incidenza dei Residui passivi

Concludendo

L'andamento della gestione nel suo complesso è risultata funzionale, in termini di efficacia ed efficienza, al perseguimento degli obiettivi prefissati. Infatti, tenuto conto dei mezzi finanziari disponibili, l'Istituzione Scolastica ha potuto garantire un servizio conforme alle esigenze

educative e didattiche di cui al Piano dell'Offerta Formativa, rispondendo ai bisogni ed alle attese della comunità scolastica e più in generale quelle del territorio.

Si dichiara infine che :

- le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali e i mandati sono stati regolarmente compilati e quietanzati dall'istituto cassiere;
- la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle norme a tutela della Privacy (legge 675/1996);
- le liquidazioni dei compensi sono state contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti e trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2024;
- non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Nella convinzione di aver agito a livello di gestione per il meglio, nell'interesse della Scuola e degli alunni, il Dirigente Scolastico, coadiuvato dal Direttore SGA, sottopone all'esame dei revisori e del Consiglio di Istituto, il Conto Consuntivo per l'e.f. 2024 di cui alla presente relazione.

Adrano , lì 10 aprile 2025

Il DSGA
Dott. Angelo Gueli

Il Dirigente Scolastico
Prof. Vincenzo Spinella

