

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "GALILEO
FERRARIS"

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2023,
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi in collaborazione con il
Dirigente Scolastico**

Art. 23. Redazione del Conto consuntivo

1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

**Ai Revisori dei conti
Ai Componenti del Consiglio di Istituto**

La presente relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria 2023 che si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale 2023, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

In essa è contenuto sinteticamente:

- il riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;
- il riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- il riferimento ai programmi di spesa in conto capitale;
- la valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E.F.;
- la valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- la valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- la valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate, nonché l'elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto che si è operato nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

Il Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2023 viene elaborato conformemente a quanto disposto:

- dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 129 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23);
- dal Decreto dell'Assessorato all'Istruzione e Formazione professionale della Regione Siciliana n. 7753 del 28/12/2018 - Capo V - Articoli 22 e 23;
- dalla Circolare emanata dall'Assessorato all'Istruzione e Formazione professionale della Regione Siciliana n. 07 del 11/03/2024.

Completo di tutti i documenti previsti dai suddetti Decreti, il Conto Consuntivo, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **13/02/2023**.

**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "GALILEO
FERRARIS"**

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

A seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione, durante l'Esercizio Finanziario 2023 si è reso necessario apportare delle variazioni e degli storni al Programma Annuale.

Al 31/12/2023 le entrate accertate ammontano a € **1.599.187,53** di cui € **1.148.644,95** rimosse e € **450.542,58** non rimosse, che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2023. Le uscite impegnate ammontano a € **1.175.102,80** di cui € **672.250,26** pagate e € **502.852,54** non pagate, che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2023.

I fondi acquisiti nel 2023 con il contributo volontario delle famiglie che ammontano a € 20.300,00 sono stati destinati alla realizzazione delle seguenti finalità:

A1 Attività – Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 10.000,00
A2 Attività – Funzionamento Amministrativo	€ 4.000,00
A3 Attività – Didattica	€ 6.285,00
Z01	€ 15,00
TOTALE	€ 20.300,00

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 Marzo 2023

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è composta da n. 3 percorsi di istruzione e n. 9 indirizzi di scelta:

- 1) Istituto Professionale con gli indirizzi: Arti Ausiliarie, Professioni Sanitarie (odontotecnico); Manutenzione e Assistenza Tecnica (per il settore Industria e Artigianato); Servizi per l'Enogastronomia e l'Ospitalità Alberghiera;
- 2) Liceo Artistico con l'indirizzo Grafica;
- 3) Istituto Tecnico Tecnologico con i seguenti indirizzi: Agraria, Agroalimentare e Agroindustria; Chimica, Materiali e Biotecnologie; Elettronica ed Elettrotecnica; Informatica e Telecomunicazioni; Meccanica, Meccatronica ed Energia.

N. 3 classi della sezione carceraria

N. 4 classi articolate

	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi Sezione Carceraria (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1°settembre e corsi diurni (d)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti i corsi sezione Carceraria (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe sezione carceraria (g/b)
Prime	13	1	14	297	254	25	279	13	43	/	19,54	25
Seconde	14	1	15	320	283	7	290	10	37	/	20,21	7
Terze	15	1	16	309	282	5	287	10	27	/	18,80	5
Quarte	14	/	14	246	227	/	227	8	19	/	16,21	/
Quinte	17	/	17	243	240	/	240	14	3	/	14,12	/
Totale	73	3	76	1415	1286	37	1323	55	129	/	17,62	12,33

Dati Personale - Data di riferimento: 15 Marzo 2023

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) a.s. 2022/2023 in servizio può così sintetizzarsi:

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "GALILEO
FERRARIS"

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

(A)	DIRIGENTE SCOLASTICO	1
------------	-----------------------------	----------

(B) – PERSONALE DOCENTE

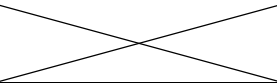
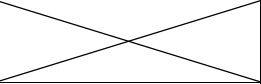
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	143
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	29
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	/
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	/
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	4
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	/
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	1
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	202

(C) - PERSONALE AMMINISTRATIVO, TECNICO E AUSILIARIO

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo indeterminato	1
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	/
3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	/
4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	9
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
7. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	14
8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	/
9. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
10. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	/
11. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
12. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
13. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
14. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	/
15. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	/
16. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	/
17. Personale ATA a tempo indeterminato part-time	4
TOTALE PERSONALE ATA	52

Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2023, dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, dei relativi accertamenti ed impegni, nonché della verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio, presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 885.150,23		
02) Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 1.180.138,39	€ 1.180.138,39	€ 0,00
03) Finanziamenti dello Stato	€ 70.418,71	€ 70.418,71	€ 0,00

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "GALILEO
FERRARIS"

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

04) Finanziamenti dalla Regione	€ 127.660,80	€ 127.660,80	€ 0,00
05) Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni	€ 102.235,52	€ 102.235,52	€ 0,00
06) Contributi da privati	€ 116.851,07	€ 116.851,07	€ 0,00
07) Proventi da Gestione Economica	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
08) Rimborsi e restituzione di somme	€ 1.383,04	€ 1.383,04	€ 0,00
09) Alienazione di Beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
10) Alienazione di Beni Immateriali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12) Altre Entrate	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale entrate	€ 2.484.337,76	€ 1.599.187,53	
Disavanzo di competenza			
Totale a pareggio		€ 1.599.187,53	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 2.151.820,03	€ 1.155.184,61	0,54%
P) Progetti	€ 141.332,77	€ 19.918,19	0,14%
G) Gestione economica	€ 0,00	€ 0,00	
R) Fondo di Riserva	€ 3.610,00	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	€ 187.574,96	€ 0,00	
Totale Spese	€ 2.484.337,76	€ 1.175.102,80	
Avanzo di competenza		€ 424.084,73	
Totale a Pareggio		€ 1.599.187,53	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza pari a **€ 424.084,73**.

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2023	-	Riscossi nel 2023	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2023	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 435.124,71	-	€ 334.027,07	=	€ 101.097,64	+	€ 450.542,58	-	€ 47.484,55	=	€ 504.155,67
Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2023	-	Pagati nel 2023	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2023	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 439.535,24	-	€ 421.920,11	=	€ 17.615,13	+	€ 502.852,54	-	€ 1.171,50	=	€ 519.296,17

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "GALILEO
FERRARIS"

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

In particolare, si precisa quanto segue:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2019	€ 1.500,00	€ 0,00
Anno 2021	€ 35.574,97	€ 1.090,30
Anno 2022	€ 16.538,12	€ 15.353,33
Anno 2023	€ 450.542,58	€ 502.852,54
Totale situazione residui al 31/12/2023	€ 504.155,67	€ 519.296,17

Durante l'anno finanziario 2023, sono stati deliberati dal Consiglio d'Istituto **radiazioni di residui attivi pari ad € 47.484,55 (Delibera n. 4 del C.d.I. del 17.11.2023)** in quanto non più esigibili ed **€ 1.171,50 di residui passivi** che non risultano più dovuti (**Delibera n. 4 del C.d.I. del 17.11.2023**).

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

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 1.474.090,10		€ 1.474.090,10
Totale Disponibilità	€ 1.324.685,47	€ 457.532,61	€ 1.782.218,08
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale dell'Attivo	€ 2.798.775,57	€ 457.532,61	€ 3.256.308,18
Totale Debiti	€ 439.535,24	€ 79.760,93	€ 519.296,17
Consistenza Patrimoniale	€ 2.359.240,33	€ 377.771,68	€ 2.737.012,01
Totale del Passivo	€ 2.798.775,57	€ 457.532,61	€ 3.256.308,18

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2023.

Le immobilizzazioni sono costituite solo da beni materiali. Alla fine dell'esercizio finanziario 2023 si hanno le seguenti risultanze: a seguito degli ammortamenti applicati al valore dei beni, si ha **una diminuzione** del valore relativo alla voce "Immobilizzazioni" pari ad **€ 172.036,32**, nonché **un aumento** del valore relativo all'acquisto di beni pari ad **€ 339.016,36**. I buoni di carico, allegati al registro d'inventario, sono i seguenti:

- **buono di carico n. 1:** n. 2 Pavimento anti-trauma per entrambe le sedi, per un importo in aumento dei beni pari a € 4.157,17;
- **buono di carico n. 2:** n. 3 sedie con supporto lombare per uffici di segreteria e n. 4 sedie operative per uffici di vice-presidenza, per un importo in aumento dei beni pari ad € 1.153,61;
- **buono di carico n. 3:** n. 1 sistema integrato di elettroforesi con PCR, per un importo in aumento dei beni pari a € 1.218,78;
- **buono di carico n. 4:** n. 2 Controller per ottimizzazione cablaggio per entrambe le sedi, per

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "GALILEO
FERRARIS"

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

un importo in aumento dei beni pari a € 518,50;

- **buono di carico n. 5:** n. 1 Lavaocchi portatile fusto 18LT, per un importo in aumento dei beni pari ad € 634,40;

- **buono di carico n. 7:** n. 1 serra per la coltivazione idroponica, n. 1 impianto di ombreggiamento motorizzato, n. 1 centralina di ombreggiamento motorizzato, n. 1 impianto di fertirrigazione, per un importo in aumento dei beni pari a € 32.452,00;

- **buono di carico n. 8:** n. 1 Lego Education Spike prime, n. 3 visori per un importo in aumento dei beni pari ad € 2.257,00;

- **buono di carico n. 9:** n. 1 Lavasciuga modello Abila 17, per un importo in aumento dei beni pari a € 3.668,54;

- **buono di carico n. 10:** n. 3 set di Fisica, per un importo in aumento dei beni pari a € 11.712,00;

- **buono di carico n. 11:** n. 1 pannello pubblicitario in dibond di 300x100 cm, per un importo in aumento dei beni pari a € 1.342,00;

- **buono di carico n. 12:** n. 2 Switch TP Link 8 porte POE, per un importo in aumento dei beni pari a € 463,60;

- **buono di carico n. 13:** n. 3 tavolo refrigerante 440LT 3 porte, n. 1 frigo digitale 1430LT 2 porte, n. 2 freezer digitale 670 LT 1 porta, n. 1 planetaria 20 LT e. pane 240/1, n. 1 planetaria 10 LT el. 240/1/50, n. 2 planetaria 5 LT presa K-200-240/1, n. confezionatrice sottovuoto banco bar sal 410mm, n. 1 lavatoio pentole 1 vasca, n. 1 forno Skyline Premiums 10 GN 1/1, n. 1 abbattitore/congelatore Skyline, n. 1 tavolo refrigerante 440LT 3 porte con alzatina, n. 1 cutter/tagliaverdure 4,5 LT, n. 2 forno a microonde digitale 34 LT 1100W, n. 1 sfogliatrice tavolo nastro 500mm-400/3, n. 1 banco mobile Liberopro point per 3 unità, n. 1 wok induzione da banco monofase, n. 1 pentola wok con manico in legno, n. 1 cantinetta vini 1 porta in vetro, n. 1 macchina per produzione ghiaccio cub. 21KG/24H, n. 1 macchina caffè espresso boiler 10,1 LT, n. 1 macinadosatore – macine piane 65 mm, n. 1 dispenser sorbetti e creme fredde, n. 1 dispenser cioccolata calda, n. 1 set vasche dispenser bevande fredde 2*9LT, n. 1 base dispenser bevande fredde 18LT, n. 1 macchina compatta per gelato soft 5KG, per un importo in aumento dei beni pari a € 164.713,13;

- **buono di carico n. 14:** n. 8 batterie 750, n. 3 pannelli solari, n. 4 decespugliatori modello Excelion, n. 1 tosasiepe modello Helion 3, n. soffiatore Airion 3, n. 1 motosega telescopica Selion T 175-225 EVO, n. 2 forbice elettronica modello C45-ULIB 250, n. 4 scuotitori modello Power 48 T220-300, n. 2 zappatrici Cultivion, n. 2 bidoni aspiratutto WD 51 EM230 1250W 230V, n. 1 “CARAVAGGI” modello BIO 50 motore Honda GP160, n. 1 motozappa EFCO modello MZ2098 RKS EMAK K800HC, n. 2 simulatori di guida sistema TRIMBLE GFX-1060 NAV-900 RTX CP 2 CM – Trimble EZ-PILOT –sblocco isobus universal e task controller-kit cablaggi-demo table-edrive-kit isomatch geospread-isobaler SGF, per un importo in aumento dei beni pari a € 88.420,74;

- **buono di carico n. 16:** n. 1 interruttore magnetotermico, n. 1 centralino da parete, n. 1 presa 3F+N da 32 A interbloccata, per un importo in aumento dei beni pari a € 841,19;

- **buono di carico n. 17:** n. 30 visori Meta Quest 2 da 128GB, per un importo in aumento dei beni pari a € 15.000,00;

- **buono di carico n. 18:** n. 3 access point ECW220, n. 1 PC Ispiron 3710, n. 1 switch EC1528P, n. 10 Tablet Samsung Galaxy S7, per un importo in aumento dei beni pari a € 7.106,26;

- **buono di carico n. 19:** n. 1 insegna pubblicitaria non luminosa in alluminio dibond spessore 3mm mt 4x85 cm con stampa a colori e con vinile da intaglio polimerico, compreso di struttura metallica per il montaggio, per un importo in aumento dei beni pari a € 1.146,80;

- **buono di carico n. 20:** n. 1 robot Mycook v 220, n. 1 tavolo in acciaio inox 18/10 con alzatina e ripiano inferiore –dimensioni cm 100x70x90h marca Metaltecnica, per un importo in aumento dei beni pari a € 2.210,64.

Il **buono di scarico n. 6**, allegato al registro d’inventario, è pari ad € 1.571,33.

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "GALILEO
FERRARIS"

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

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 30/06/2023 in modo da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Inoltre, si precisa che il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2023 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio finanziario 2024.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/23, Modello J, risulta:

A)	Un fondo di cassa al 31/12/23 di € 1.278.062,41 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 1.262.921,91 : tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2024;
C)	Un avanzo dell'esercizio 2023 di € 424.084,73 .

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n. **315595** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 889.560,76
	Competenza esercizio 2023 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 1.148.044,95	€ 334.027,07		€ 1.482.072,02	
Pagati	€ 671.650,26	€ 421.920,11		€ 1.093.570,37	
Fondo di cassa					€ 1.278.062,41
Residui Attivi	€ 450.542,58	€ 53.613,09			€ 504.155,67
Residui Passivi	€ 502.852,54	€ 16.443,63			€ 519.296,17
Avanzo di amministrazione al 31/12/2023					€ 1.262.921,91
Entrate accertate nell'esercizio					€ 1.599.187,53
Spese impegnate nell'esercizio					€ 1.175.102,80
Avanzo di Amministrazione per la gestione di competenza dell'esercizio					€ 424.084,73

Spese per Attività e Progetti:

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità

**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "GALILEO
FERRARIS"**

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

scolastica trova concreta realizzazione in una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Spese Esercizio Finanziario 2023											
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi Imposte e tasse (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Rimborsi e poste correttive (impegnato)	Tot. Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/ Spese % (Imp..)
A01	/	11.545,74	121.917,81	/	/	4.829,98	/	90,00	278.283,85	138.383,53	49,73%
A02	/	5.598,19	23.849,53	4.659,62	90,42	/	/	270,00	254.747,16	34.467,76	13,53%
A03	11.736,33	24.806,13	121.089,20	850,80	/	688.462,68	/	16.433,38	1.407.254,45	863.378,52	61,35%
A04	32.322,05	/	5.642,00	/	/	/	/	/	65.798,04	37.964,05	57,70%
A05	/	/	77.036,00	/	/	/	/	/	124.078,03	77.036,00	62,09%
A06	/	1.454,75	2.500,00	/	/	/	/	/	21.658,50	3.954,75	18,26%
P01	/	/	/	/	/	/	/	906,22	12.960,92	906,22	6,99%
P02	/	/	110,00	/	/	/	/	/	82.785,51	110,00	0,13%
P03	/	/	/	4.120,00	/	/	/	/	13.093,00	4.120,00	31,47%
P04	10.198,43	1.788,05	1.990,49	/	/	/	/	/	22.653,34	13.976,97	61,70%
P05	/	/	/	805,00	/	/	/	/	9.840,00	805,00	8,18%
TOTALE	54.256,81	45.192,86	354.135,03	10.435,42	90,42	693.292,66	/	17.699,60	2.293.152,80	1.175.102,80	51,24%

In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 51,24%.

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 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - voce 01 NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	406.133,16
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	406.133,16
Aggregato 01 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - voce 02 VINCOLATO	
Previsione iniziale	479.017,07
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	479.017,07

Aggregato 02 FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA - voce 02 FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/06/2023	26	Maggiori entrate progetto Realizzazione lab. green, sostenibili e innovativi (indirizzo alberghiero) Avv. 78988/2023 10.8.1.B3- FESRPON-SI-2023-20	250.000,00
13/07/2023	31	Maggiori entrate progetto Realizzazione lab. green, sostenibili e innovativi (indirizzo agrario) Avv. 91289/2023 13.1.4AFESRPON-SI-2023-22	99.999,98
Previsione definitiva			349.999,98
Somme Riscosse			316.825,64
Somme da riscuotere			33.174,34

**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "GALILEO
FERRARIS"**

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

Differenza	0,00
------------	------

Aggregato 02 FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA - voce 03 ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/02/2023	5	Maggiori entrate per PNRR M1C1 Investimento Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici -Cup C21F22003080006	7.301,00
23/03/2023	10	Maggiori entrate per PNRR-M1C1-Investimento 1.2. Abilitazione al cloud - Scuole (Dicembre 2022)	3.318,00
30/03/2023	14	Maggiori entrate per PNRR -Piano Scuola 4.0-Az.1-Next digital classroom-D.M. n.218/2022-Cod.iden.prog. M4C1I3.2-2022-961-P-14011	316.369,61
30/03/2023	15	Maggiori entrate per PNRR - Piano Scuola 4.0-Az.2-Next digital labs-D.M. n.218/2022-Cod.iden.prog. M4C1I3.2-2022-962-P-13977	164.644,23
30/03/2023	16	Maggiori entrate per PNRR - Azioni di prevenz. e contrasto dispersione scolastica-D.M. n.170/2022-Cod.iden.prog. M4C1I1.4-2022-981-P-14003	337.505,57
01/04/2023	17	Maggiori entrate per PNRR D.D.I. e formaz. pers. scol. sulla trasform. digit. Azioni coinvolg. animatori digitali 22/24	1.000,00
Previsione definitiva			830.138,41
Somme Riscosse			416.560,69
Somme da riscuotere			413.577,72
Differenza			0,00

Aggregato 03 FINANZIAMENTI DELLO STATO - voce 01 DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			20.960,76
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/10/2023	34	Maggiori entrate per assegnazione integrativa al P.A. 2023 Ministero dell'istruzione e del merito Direzione generale per le risorse umane e finanziarie - Ufficio VII Nota prot. 25954 del 29/09/2023 - assegnazione integrativa al P. A. 2023 periodo settembre-dicembre 2023 Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento	9.330,05
14/10/2023	35	Maggiori Entrate per assegnazione integrativa al P.A. 2023 Ministero dell'istruzione e del merito Direzione generale per le risorse umane e finanziarie - Ufficio VII Nota prot. 25954 del 29/09/2023 - assegnazione integrativa al P. A. 2023 periodo settembre-dicembre 2023 Quota funzionamento amministrativo-didattico	285,00
14/10/2023	36	Maggiori Entrate per assegnazione integrativa al P.A. 2023 Ministero dell'istruzione e del merito Direzione generale per le risorse umane e	1.630,43

**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "GALILEO
FERRARIS"**

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

		finanziarie - Ufficio VII Nota prot. 25954 del 29/09/2023 Assegnazione integrativa al P. A. 2023 Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 - Percorsi di orientamento per gli studenti	
21/12/2023	44	Maggiori entrate per integrazione del Funzionamento amministrativo-didattico Ministero dell'istruzione e del merito Direzione generale per le risorse umane e finanziarie - Ufficio VII Nota prot. 35987 del 20/12/2023 - assegnazione integrazione funzionamento amministrativo-didattico A.S. 2023/24	332,40
Previsione definitiva			32.538,64
Somme Riscosse			32.538,64
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Aggregato 03 FINANZIAMENTI DELLO STATO - voce 03 FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/12/2023	42	Maggiori entrate per assegnazione risorse finanziarie ex Direttiva n. 6/2023 - Viaggi d'istruzione Nota MIM prot. 35171 del 14.12.2023	37.880,07
Previsione definitiva			37.880,07
Somme Riscosse			37.880,07
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 FINANZIAMENTI DALLA REGIONE - voce 01 DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			72.200,62
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/10/2023	37	Maggiori entrate per assegnazione risorse finanziarie Regione Sicilia elenco D allegato al D.D.S. n.2126 del 25/09/2023 Spese di funzionamento amministrativo e didattico A.S. 2023/2024 periodo settembre-dicembre 2023 4/12	28.907,58
Previsione definitiva			101.108,20
Somme Riscosse			101.108,20
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 FINANZIAMENTI DALLA REGIONE - voce 04 ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/02/2023	2	Maggiori entrate dalla Regione - Circolare n. 23 del 24.10/2022 progetto Scuole Aperte - laboratori di crescita a.s. 2022/2023 Incamero 80% della quota del progetto "Creatività artistiche per il territorio"	9.600,00

**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "GALILEO
FERRARIS"**

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

14/02/2023	4	Maggiori entrate dalla Regione per liquidazione compensi commissioni esami di qualifica a.s. 2021/2022	2.000,00
21/12/2023	43	Maggiori entrate per finanziamento Regione Siciliana Circolare n. 20 del 20.10.2023 Progetto Arte di ogni genere "Le cose che non so dire"	14.952,60
Previsione definitiva			26.552,60
Somme Riscosse			23.562,08
Somme da riscuotere			2.990,52
Differenza			0,00

Aggregato 05 FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI - voce 02 PROVINCIA VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/02/2023	3	Maggiori entrate dal Libero Consorzio di Ragusa per recupero/risanamento conservativo opera d'arte Protocollo d'intesa n. 26742 del 16/12/2022 per recupero/risanamento conservativo dell'opera d'arte "Il lavoro è benessere"	1.600,00
11/05/2023	22	Maggiori Entrate E.F. 2023 saldo spese di funzionamento anno 2022 €41.761,04 Libero Consorzio Comunale di Ragusa lettera prot. 0010779 del 26/05/2022 Rendiconto E.F. 2022 prot. n. 2391 dell'11.02.2023	41.761,04
05/06/2023	23	Maggiori Entrate E.F. 2023 acconto spese di funzionamento anno 2023 €41.112,13 Nota del Libero Consorzio Comunale di Ragusa prot. 0011306 del 31.05.2023	41.112,13
06/06/2023	24	Minori Entrate E.F. 2023 saldo spese di funzionamento anno 2022 Sospeso n. 512 del 05.06.2023	-23,23
05/07/2023	29	Maggiori entrate trasferimento somma per spese trasporto alunni presso la palestra comunale "C. Pappalardo" di Ragusa Rendiconto spese A.S. 2022/2023 prot. n.11130 del 19/06/2023	10.367,50
Previsione definitiva			94.817,44
Somme Riscosse			94.817,44
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI - voce 05 ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/10/2023	39	Maggiori entrate per rimborso spese da ASP Ragusa per organizzazione convegno del 28/04/2023 "Giornata mondiale salute e sicurezza nei luoghi di lavoro" Rendiconto spese prot. n. 13516 del 01/08/2023	497,08
Previsione definitiva			497,08
Somme Riscosse			497,08

**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "GALILEO
FERRARIS"**

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI - voce 06 ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			6.715,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/10/2023	38	Maggiori entrate per assegnazione premio 100 e lode alunni meritevoli a.s 2022/2023 Decreto MIM 20/09/2023 n. 1780	206,00
Previsione definitiva			6.921,00
Somme Riscosse			6.921,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Aggregato 06 CONTRIBUTI DA PRIVATI - voce 01 CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			20.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/11/2023	40	Maggiori entrate per incamero contributi volontari famiglie a.s. 2023-2024	285,00
21/12/2023	41	Maggiori entrate per contributo ritiro diploma di qualifica	15,00
Previsione definitiva			20.300,00
Somme Riscosse			20.300,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 CONTRIBUTI DA PRIVATI - 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
10/03/2023	8	Maggiori Entrate per versamento quote viaggio di istruzione in Puglia Classi III - IV - V	53.273,00
23/03/2023	11	Maggiori Entrate per versamento quote viaggio di istruzione in Puglia Classi III-IV-V	15.531,00
03/04/2023	18	Maggiori Entrate per incamero n.62 quote Uscita didattica prog. Ptof "Consoziamoci" Visita aziende del territorio in data 30/03/2023 classi del triennio sez. Agraria e Chimica	737,80
18/04/2023	19	Maggiori entrate per incamero n. 108 quote per uscita didattica Librino-Catania 14/04/2023 Partecipazione all'inaugurazione "La porta delle farfalle" classi biennio e triennio Liceo Artistico	1.611,36
05/05/2023	21	Contributo classi biennio per viaggio di istruzione a Siracusa e classi triennio per uscita didattica a Priolo	5.570,80
Previsione definitiva			76.723,96
Somme Riscosse			76.723,96
Somme da riscuotere			0,00

**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "GALILEO
FERRARIS"**

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

Differenza	0,00
------------	------

Aggregato 06 CONTRIBUTI DA PRIVATI - voce 05 CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	
Previsione iniziale	6.000,00
Previsione definitiva	6.000,00
Somme Riscosse	6.000,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 CONTRIBUTI DA PRIVATI - voce 07 ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/05/2023	20	Maggiori entrate per contributo candidati esterni Esami di Stato a.s. 2022-2023	300,00
Previsione definitiva			300,00
Somme Riscosse			300,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 CONTRIBUTI DA PRIVATI - voce 08 CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2023	27	Maggiori Entrate E.F. 2023 per pagamento € 10,56 penale prevista da Convenzione Consip (ritardo assistenza) ditta Kyocera Document Solutions Italia Spa	10,56
11/09/2023	32	Maggiori entrate per incamero da ANP Ragusa rimborso spese per organizzazione evento formativo prot. 6695 del 19/04/2023 Rendiconto spese prot. n.12904 del 12/07/2023	1.788,05
10/10/2023	33	Maggiori entrate per incamero canone annuale (I annualità) concessione del servizio di distribuzione di acqua tramite distributori automatici Ditta Cafè Express Srl - Contratto prot. n. 5916 del 30/03/2023	4.000,00
Previsione definitiva			5.798,61
Somme Riscosse			5.798,61
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 CONTRIBUTI DA PRIVATI - voce 10 ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/02/2023	1	Maggiori entrate da famiglie per quote di iscrizione agli esami Cambridge B1 e B2	4.120,00

**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "GALILEO
FERRARIS"**

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

16/03/2023	9	Maggiori Entrate per incamero pagamento costi riproduzione atti e documenti	5,25
27/06/2023	28	Maggiori Entrate per incamero pagamento costi riproduzione atti e documenti	3,25
Previsione definitiva			4.128,50
Somme Riscosse			4.128,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 CONTRIBUTI DA PRIVATI - voce 11 CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/06/2023	25	Maggiori Entrate per concessione palestra via P. Nenni periodo estivo. Concessione utilizzo palestra dal 13/06/23 al 30/07/23 dalle ore 8.00 alle ore 14:00 - ASD Game Sport Nulla osta del Libero Consorzio Comunale di Ragusa prot. 0012019 del 09/06/23	1.200,00
29/12/2023	45	Maggiori Entrate per convenzione per concessione locali palestra via Nenni A.S.D. Game Sport prot. n. 19623 del 06.11.2023; convenzione per concessione locali palestra via Nenni A.S.D. New Volley prot. n. 19408 del 03.11.2023	2.400,00
Previsione definitiva			3.600,00
Somme Riscosse			2.800,00
Somme da riscuotere			800,00
Differenza			0,00

Aggregato 8 RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME - voce 05 Rimborsi, recuperi e restituzione di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/03/2023	12	Restituzione compenso prof. D. S. per iban errato (riferimento mandato n.119) sospeso n.310 del 20-03-2023 Progetto 13.1.1A -FESRPON-SI-2021-609 Realizzazione reti locali cablate e wireless-Avviso 20480/21 CUP: C29J21048730006	1.383,04
Previsione definitiva			1.383,04
Somme Riscosse			1.383,04
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 ALTRE ENTRATE - voce 03 ALTRE ENTRATE n.a.c			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "GALILEO
FERRARIS"**

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

13/07/2023	30	Maggiori entrate per Incamero borsa di studio di €500,00 alunno meritevole classe 4 meccanica istituita dal prof. Giaquinta intitolata alla memoria della sig.ra Giuseppina Interlandi Giaquinta	500,00
Previsione definitiva			500,00
Somme Riscosse			500,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
2.484.337,76	1.599.187,53	1.148.644,95	450.542,58	885.150,23

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

Aggregato A ATTIVITA’ - voce 01 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			183.644,15
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/02/2023	5	Maggiori entrate per PNRR M1C1 Investimento Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici -Cup C21F22003080006	7.301,00
01/03/2023	6	Maggiori entrate per prelievo somme dall’aggregato Z derivanti da contributi da famiglie	110,00
11/05/2023	22	Maggiori Entrate E.F. 2023 saldo spese di funzionamento anno 2022 €41.761,04 Libero Consorzio Comunale di Ragusa lettera prot. 0010779 del 26/05/2022 Rendiconto E.F. 2022 prot. n. 2391 dell'11.02.2023	41.761,04
05/06/2023	23	Maggiori Entrate E.F. 2023 acconto spese di funzionamento anno 2023 €41.112,13 Nota del Libero Consorzio Comunale di Ragusa prot. 0011306 del 31.05.2023	41.112,13
06/06/2023	24	Minori Entrate E.F. 2023 saldo spese di funzionamento anno 2022 Sospeso n. 512 del 05.06.2023	-23,23
10/10/2023	33	Maggiori entrate per incamero canone annuale (I annualità) concessione del servizio di distribuzione di acqua tramite distributori automatici Ditta Cafè Express Srl - Contratto prot. n. 5916 del 30/03/2023	2.000,00
16/10/2023	37	Maggiori entrate per assegnazione risorse finanziarie Regione Sicilia elenco D allegato al D.D.S. n.2126 del 25/09/2023 Spese di funzionamento amministrativo e didattico A.S. 2023/2024 periodo settembre-dicembre 2023 4/12	1.881,68
30/10/2023	39	Maggiori entrate per rimborso spese da ASP Ragusa per organizzazione convegno del 28/04/2023 "Giornata mondiale salute e sicurezza nei luoghi di lavoro" Rendiconto spese prot. n. 13516 del 01/08/2023	497,08
Previsione definitiva			278.283,85
Somme Pagate			123.226,93
Somme da pagare			15.156,60
Economie			139.900,32

**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "GALILEO
FERRARIS"**

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

Aggregato A ATTIVITA' - voce 02 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			230.902,20
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/03/2023	7	Maggiori entrate per prelievo somme dall'aggregato Z ai fini della restituzione somme aule concorso 498/2020	240,00
16/03/2023	9	Maggiori Entrate per incamero pagamento costi riproduzione atti e documenti	5,25
26/06/2023	25	Maggiori Entrate per concessione palestra via P. Nenni periodo estivo. Concessione utilizzo palestra dal 13/06/23 al 30/07/23 dalle ore 8.00 alle ore 14:00 - ASD Game Sport Nulla osta del Libero Consorzio Comunale di Ragusa prot. 0012019 del 09/06/23	1.200,00
27/06/2023	27	Maggiori Entrate E.F. 2023 per pagamento € 10,56 penale prevista da Convenzione Consip (ritardo assistenza) ditta Kyocera Document Solutions Italia Spa	10,56
27/06/2023	28	Maggiori Entrate per incamero pagamento costi riproduzione atti e documenti	3,25
10/10/2023	33	Maggiori entrate per incamero canone annuale (I annualità) concessione del servizio di distribuzione di acqua tramite distributori automatici Ditta Cafè Express Srl - Contratto prot. n. 5916 del 30/03/2023	2.000,00
16/10/2023	37	Maggiori entrate per assegnazione risorse finanziarie Regione Sicilia elenco D allegato al D.D.S. n.2126 del 25/09/2023 Spese di funzionamento amministrativo e didattico A.S. 2023/2024 periodo settembre-dicembre 2023 4/12	17.985,90
29/12/2023	45	Maggiori Entrate per convenzione per concessione locali palestra via Nenni A.S.D. Game Sport prot. n. 19623 del 06.11.2023; convenzione per concessione locali palestra via Nenni A.S.D. New Volley prot. n. 19408 del 03.11.2023	2.400,00
Previsione definitiva			254.747,16
Somme Pagate			13.269,57
Somme da pagare			21.198,19
Economie			220.279,40

Aggregato A ATTIVITA' - voce 03 DIDATTICA			
Previsione iniziale			197.518,12
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/02/2023	2	Maggiori entrate dalla Regione - Circolare n. 23 del 24.10/2022 progetto Scuole Aperte - laboratori di crescita a.s. 2022/2023 Incamero 80% della quota del progetto "Creatività artistiche per il territorio"	9.600,00
13/02/2023	3	Maggiori entrate dal Libero Consorzio di Ragusa per recupero/risanamento conservativo opera d'arte Protocollo d'intesa n. 26742 del 16/12/2022 per recupero/risanamento conservativo dell'opera d'arte "Il lavoro è benessere"	1.600,00

**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "GALILEO
FERRARIS"**

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

14/02/2023	4	Maggiori entrate dalla Regione per liquidazione compensi commissioni esami di qualifica a.s. 2021/2022	2.000,00
23/03/2023	10	Maggiori entrate per PNRR-M1C1-Investimento 1.2. Abilitazione al cloud - Scuole (Dicembre 2022)	3.318,00
25/03/2023	12	Restituzione compenso prof. D. S. per iban errato (riferimento mandato n.119) sospeso n.310 del 20-03-2023 Progetto 13.1.1A - FESRPON-SI-2021-609 Realizzazione reti locali cablate e wireless-Avviso 20480/21 CUP: C29J21048730006	1.383,04
30/03/2023	13	Maggiori entrate per spostamento dall'aggregato Z nota di autorizzazione del prog. PNRR AA.SS. 2022-2023 e 2023/2024 D.M. 11 agosto 2022, n.222, articolo 2 "Azione di coinvolgimento degli animatori digitali" prot. 24917 del 27/02/2023 CUP: C24D22001620006	1.000,00
30/03/2023	14	Maggiori entrate per PNRR -Piano Scuola 4.0-Az.1-Next digital classroom-D.M. n.218/2022-Cod.iden.prog. M4C1I3.2-2022-961-P-14011	316.369,61
30/03/2023	15	Maggiori entrate per PNRR - Piano Scuola 4.0-Az.2-Next digital labs-D.M. n.218/2022-Cod.iden.prog. M4C1I3.2-2022-962-P-13977	164.644,23
30/03/2023	16	Maggiori entrate per PNRR - Azioni di prevenzione e contrasto dispersione scolastica- D.M. n.170/2022 Cod.iden.prog. M4C1I1.4-2022-981-P-14003	337.505,57
01/04/2023	17	Maggiori entrate per PNRR D.D.I. e formazione personale scolastico sulla trasformazione digitale Azioni coinvolgimento animatori digitali 22/24	1.000,00
05/05/2023	20	Maggiori entrate per contributo candidati esterni Esami di Stato a.s. 2022-2023	300,00
26/06/2023	26	Maggiori entrate progetto Realizzazione lab. green, sostenibili e innovativi (indirizzo alberghiero) Avv. 78988/2023 10.8.1.B3- FESRPON-SI-2023-20	250.000,00
05/07/2023	29	Maggiori entrate trasferimento somma per spese trasporto alunni presso la palestra comunale "C. Pappalardo" di Ragusa Rendiconto spese A.S. 2022/2023 prot. n.11130 del 19/06/2023	10.367,50
13/07/2023	30	Maggiori entrate per Incamero borsa di studio di €500,00 alunno meritevole classe 4 meccanica istituita dal prof. Giaquinta intitolata alla memoria della sig.ra Giuseppina Interlandi Giaquinta	500,00
13/07/2023	31	Maggiori entrate progetto Realizzazione lab. green, sostenibili e innovativi (indirizzo agrario) Avv. 91289/2023 13.1.4AFESRPON-SI-2023-22	99.999,98
14/10/2023	35	Maggiori Entrate per assegnazione integrativa al P.A. 2023 Ministero dell'istruzione e del merito Direzione generale per le risorse umane e finanziarie - Ufficio VII Nota prot. 25954 del 29/09/2023 - assegnazione integrativa al P. A. 2023 periodo settembre-dicembre 2023 Quota funzionamento amministrativo-didattico	285,00
16/10/2023	37	Maggiori entrate per assegnazione risorse finanziarie Regione Sicilia elenco D allegato al D.D.S. n.2126 del 25/09/2023 Spese di funzionamento amministrativo e didattico A.S. 2023/2024 periodo settembre-dicembre 2023 4/12	9.040,00

**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "GALILEO
FERRARIS"**

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

26/10/2023	38	Maggiori entrate per assegnazione premio 100 e lode alunni meritevoli a.s. 2022/2023 Decreto MIM 20/09/2023 n. 1780	206,00
17/11/2023	40	Maggiori entrate per incamero contributi volontari famiglie a.s. 2023-2024	285,00
21/12/2023	44	Maggiori entrate per integrazione del Funzionamento amministrativo-didattico Ministero dell'istruzione e del merito Direzione generale per le risorse umane e finanziarie - Ufficio VII Nota prot. 35987 del 20/12/2023 - assegnazione integrazione funzionamento amministrativo-didattico A.S. 2023/24	332,40
Previsione definitiva			1.407.254,45
Somme Pagate			408.347,77
Somme da pagare			455.030,75
Economie			543.875,93

Aggregato A ATTIVITA' - voce 04 ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO

Previsione iniziale			56.467,99
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/10/2023	34	Maggiori entrate per assegnazione integrativa al P.A. 2023 Ministero dell'istruzione e del merito Direzione generale per le risorse umane e finanziarie - Ufficio VII Nota prot. 25954 del 29/09/2023 - assegnazione integrativa al P. A. 2023 periodo settembre-dicembre 2023 Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento	9.330,05
Previsione definitiva			65.798,04
Somme Pagate			37.964,05
Somme da pagare			0,00
Economie			27.833,99

Aggregato A ATTIVITA' - voce 05 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

Previsione iniziale			9.474,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/03/2023	8	Maggiori Entrate per versamento quote viaggio di istruzione in Puglia Classi III - IV - V	53.273,00
23/03/2023	11	Maggiori Entrate per versamento quote viaggio di istruzione in Puglia Classi III-IV-V	15.531,00
03/04/2023	18	Maggiori Entrate per incamero n.62 quote Uscita didattica prog. Ptof "Consoziamoci" Visita aziende del territorio in data 30/03/2023 classi del triennio sez. Agraria e Chimica	737,80
18/04/2023	19	Maggiori entrate per incamero n. 108 quote per uscita didattica Librino-Catania 14/04/2023 Partecipazione all'inaugurazione "La porta	1.611,36

**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "GALILEO
FERRARIS"**

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

		delle farfalle" classi biennio e triennio Liceo Artistico	
05/05/2023	21	Contributo classi biennio per viaggio di istruzione a Siracusa e classi triennio per uscita didattica a Priolo	5.570,80
21/12/2023	42	Maggiori entrate per assegnazione risorse finanziarie ex Direttiva n. 6/2023 - Viaggi d'istruzione Nota MIM prot. 35171 del 14.12.2023	37.880,07
Previsione definitiva			124.078,03
Somme Pagate			72.284,00
Somme da pagare			4.752,00
Economie			47.042,03

Aggregato A ATTIVITA' - voce 06 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			20.028,07
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/10/2023	36	Maggiori Entrate per assegnazione integrativa al P.A. 2023 Ministero dell'istruzione e del merito Direzione generale per le risorse umane e finanziarie - Ufficio VII Nota prot. 25954 del 29/09/2023 Assegnazione integrativa al P. A. 2023 Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 - Percorsi di orientamento per gli studenti	1.630,43
Previsione definitiva			21.658,50
Somme Pagate			3.954,75
Somme da pagare			0,00
Economie			17.703,75

Aggregato P PROGETTI - voce 01 PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"			
Previsione iniziale			12.960,92
Previsione definitiva			12.960,92
Somme Pagate			906,22
Somme da pagare			0,00
Economie			12.054,70

Aggregato P PROGETTI - voce 02 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			67.832,91
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/12/2023	43	Maggiori entrate per finanziamento Regione Siciliana Circolare n. 20 del 20.10.2023 Progetto Arte di ogni genere "Le cose che non so dire"	14.952,60
Previsione definitiva			82.785,51
Somme Pagate			110,00
Somme da pagare			0,00
Economie			82.675,51

**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "GALILEO
FERRARIS"**

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

Aggregato P PROGETTI - voce 03 PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
Previsione iniziale			8.973,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/02/2023	1	Maggiori entrate da famiglie per quote di iscrizione agli esami Cambridge B1 e B2	4.120,00
Previsione definitiva			13.093,00
Somme Pagate			4.120,00
Somme da pagare			0,00
Economie			8.973,00

Aggregato P PROGETTI - voce 04 PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
Previsione iniziale			20.865,29
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/09/2023	32	Maggiori entrate per incamero da ANP Ragusa rimborso spese per organizzazione evento formativo prot. 6695 del 19/04/2023 Rendiconto spese prot. n.12904 del 12/07/2023	1.788,05
Previsione definitiva			22.653,34
Somme Pagate			7.261,97
Somme da pagare			6.715,00
Economie			8.676,37

Aggregato P PROGETTI - voce 05 PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"			
Previsione iniziale			9.840,00
Previsione definitiva			9.840,00
Somme Pagate			805,00
Somme da pagare			0,00
Economie			9.035,00

Aggregato R FONDO DI RISERVA			
Previsione iniziale			3.610,00
Previsione definitiva			3.610,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			3.610,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
2.296.762,80	1.175.102,80	672.250,26	502.852,54	1.121.660,00

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2023 ammonta a Euro € 1.262.921,91 così determinato:

RESIDUI ATTIVI

Esercizio corrente	€ 450.542,58
Esercizi anni prec.	€ 53.613,09

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "GALILEO
FERRARIS"

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

TOTALE	€ 504.155,67
RESIDUI PASSIVI	
Esercizio corrente	€ 502.852,54
Esercizi anni prec.	€ 16.443,63
TOTALE	€ 519.296,17
DIFFERENZA	- € 15.140,50 +
SALDO CASSA	€ 1.278.062,41 =
Totale € 1.262.921,91	

L'Avanzo di Esercizio 2023 pari a € 424.084,73 è così determinato:

Entrate accertate nell'esercizio	€ 1.599.187,53 -
Spese impegnate nell'esercizio	€ 1.175.102,80 =

TOT. Avanzo di Esercizio	€ 424.084,73

Z01- Disponibilità finanziaria da programmare

Si elencano di seguito le somme costituenti la Disponibilità finanziaria da programmare, raggruppate per provenienza e tipologia, che al termine della gestione finanziaria, chiusa il 31/12/2023, risultano accantonate secondo il seguente prospetto:

AA Non Vincolato al 31/12/23	€ 156.519,96
AA Vincolato al 31/12/23	€ 31.040,00
Contributi volontari da famiglie	€ 15,00
TOTALE	€ 187.574,96

Al 31/12/2023 la disponibilità finanziaria da programmare risulta, dunque, pari ad € 187.574,96.

Fondo di riserva

(R98 – Fondo di riserva) La somma di € 3.610,00 non è stata utilizzata.

Dichiarazioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2023, si dichiara:

- Che l'ammontare dei pagamenti per ogni Attività/Progetto è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023;
- Che l'anticipazione per il fondo economale è stata reintegrata in bilancio con reversale n. 214 del 18/12/2023;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Sono stati presentati nei termini i modelli 770/2023 (redditi 2022), IRAP e le C.U.
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "GALILEO
FERRARIS"**

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

INDICATORI	PERIODO	PUBBLICARE ENTRO IL	PUBBLICATO	INDICE
BASE TRIMESTRALE	Gennaio-febbraio- marzo	30/04/2023	21/04/2023	19,41
“	Aprile-maggio-giugno	31/07/2023	12/07/2023	23,08
“	Luglio-agosto-settembre	31/10/2023	07/10/2023	3,48
“	Ottobre-novembre- dicembre	31/01/2024	15/01/2024	-2,97
BASE ANNUALE 2023		31/01/2024	15/01/2024	9,96

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate, nonché degli storni deliberati 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.

CONCLUSIONI

Dall'esame del Conto Consuntivo 2023 è emerso che gli obiettivi del Programma Annuale 2023 sono stati conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali. I programmi previsti dal P.T.O.F. sono stati realizzati e da essi si evince sia in termini qualitativi che quantitativi la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2023, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto all'atto dell'approvazione del Programma annuale, e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

La gestione finanziaria 2023 si è posta come obiettivi quello di:

- rafforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati, tra l'altro, a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Provincia e Regione per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell'Offerta Formativa;
- gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, in modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza.

Nel complesso si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva, anche se difficoltosa, sull'efficacia della gestione della Scuola, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (Attività negoziale) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.I. 129/2018, del D.Lgs. 50/2016, nonché del successivo D.Lgs. 36/2023;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti supplenti brevi (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il trattamento accessorio a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede di

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "GALILEO
FERRARIS"

97100 RAGUSA VIA NICCOLO' TOMMASEO, 5 C/DA NUNZIATA C.F. 80003290881 C.M. RGIS01300V

contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;

- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la copertura finanziaria e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti custoditi presso questa Segreteria, si sottopone ai Revisori dei Conti la verifica del Conto Consuntivo 2023 della gestione del Programma Annuale 2023, al fine di verificarne la regolarità finanziaria e patrimoniale.

Ragusa, 14/03/2024

Il Direttore S.G.A
Dott.ssa Carla Olivieri

Il Dirigente Scolastico
Prof. Ing. Rosario Biazzo

ROSARIO BIAZZO
14.03.2024
11:56:07 UTC