



**ISTITUTO D' ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE GAETANO
CURCIO**

VIA ANDREOLI N. 2 97014 ISPICA (RG) 0932950024

email: rgis00200c@istruzione.it pec:RGIS00200C@PEC.ISTRUZIONE.IT

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2024**

Il conto consuntivo per l'E.F.2024, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi sulla base delle disposizioni contenute negli artt. 22 e 23 del D. A. n. 7753 del 28/12/2018 è sottoposto dal Dirigente Scolastico all'esame del collegio dei revisori dei conti, unitamente alla presente relazione, per essere successivamente, corredato del parere di regolarità da parte del collegio dei revisori, sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Le somme indicate nella prima colonna della sezione programmazione definitiva del modello H sono quelle indicate nelle Previsioni iniziali del Programma Annuale dell'esercizio finanziario concluso, approvato dal Consiglio di Istituto in data **29/01/2024**, maggiorate degli importi delle modifiche al programma annuale adottate nel corso dell'esercizio finanziario con provvedimenti del Dirigente Scolastico, immediatamente esecutivi ed inviati al Consiglio di Istituto per conoscenza, nel caso di entrate finalizzate e storni, o deliberate dal Consiglio di Istituto in caso di nuove entrate non finalizzate o utilizzo di somme accantonate nell'aggregato Z "Disponibilità da programmare".

Nel versante delle Entrate gli accertamenti ammontano a complessivi € **1.130.655,80** rispetto ad una programmazione definitiva di € **1.740.481,02**, comprendente l'avanzo di amministrazione di inizio esercizio pari ad € **611.110,85**. Sono state riscosse in conto competenza somme per un totale di € **907.982,09** e restano da riscuotere € **222.673,71**. Quest'ultimo importo sommato alla somma rimasta da riscuotere proveniente dagli scorsi esercizi finanziari, pari ad € **317.766,01**, forma l'importo complessivo di € **540.439,72** costituente l'ammontare complessivo dei residui attivi, riscontrabile da Mod. L. Le uscite impegnate ammontano ad € **997.659,20** rispetto ad una programmazione definitiva di € **1.713.324,35**. Sono state pagate in conto competenza somme per complessivi € **562.434,71**, mentre restano da pagare complessivamente € **435.224,49** costituenti residui passivi dell'esercizio finanziario 2024, che sommati ai residui passivi rimasti da pagare provenienti dagli esercizi finanziari precedenti pari ad € **18.845,74** formano l'ammontare complessivo dei residui passivi dell'istituto, anch'esso riscontrabile da Mod. L, pari ad € **454.070,23**. La differenza tra il totale degli accertamenti ed il totale degli impegni dell'esercizio finanziario concluso determina l'**avanzo di competenza**, che è **pari ad € 132.996,60**, risultante dal Modello H e dal Modello J relativo alla situazione amministrativa definitiva al 31/12/2024, allegato al conto consuntivo.

Se sommiamo il fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio finanziario, pari ad € **821.362,02**, al totale delle riscossioni eseguite nell'esercizio finanziario 2024 e a quelle rimaste da eseguire, che per il corrente esercizio finanziario è pari a € **1.581.371,29**, e diminuiamo la somma dell'importo di € **1.660.515,78**, costituente l'ammontare dei pagamenti eseguiti e rimasti da eseguire nell'anno 2024, otteniamo l'**avanzo di amministrazione complessivo di fine esercizio** che, come è possibile rilevare dalla situazione finanziaria definitiva al 31/12/2024 (Modello J), è pari ad € **742.217,53**.

Dalla situazione finanziaria definitiva al 31/12/2024 risulta un fondo di cassa di fine esercizio di € **655.848,04**, che coincide con il saldo del Tesoriere al 31/12/2024 e della Banca d'Italia.

TABELLE ILLUSTRATIVE DELLE RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2024			821.362,02
SOMME RISCOSE	Competenza	907.982,09	
	Residui	132.949,48	
	Totale (1)	1.040.931,57	
	Competenza	562.434,71	
SOMME PAGATE	Residui	644.010,84	
	Totale (2)	1.206.445,55	
	Differenza (1 - 2)		-165.513,98
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024			655.848,04

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2024 ammonta a Euro **742.217,53**, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	222.673,71	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	317.766,01	
	Totale (1)	540.439,72	
	Esercizio Corrente	435.224,49	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	18.845,74	
	Totale (2)	454.070,23	
DIFFERENZA (1 - 2)			86.369,49
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024			655.848,04
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2024			742.217,53

L'avanzo di Esercizio 2024 di Euro 132.996,60 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2024	1.130.655,80
SPESE EFFETTIVE E.F. 2024	997.659,20
AVANZO/DISAVANZO ESERCIZIO E.F. 2024	132.996,60

ANALISI DEL CONTO CONSUNTIVO:

ENTRATE

ANALISI FINANZIAMENTI PER TIPOLOGIA DI AGGREGATO

Nell'**Aggregato 2 alla Voce 1 "FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)"**- Euro **79.623,00**, corrispondente all'importo del progetto PON/FSE 10.6.6B-FSEPON-SI-2024-27 Imparare nel Mondo – autorizzato con nota prot. n. 52060 del 28/03/2024 ed inserito nel programma annuale con modifica del 15/04/2024. Sono state rimosse € 61.503,41, resta da riscuotere la differenza al netto della parte che dovrà essere radiata.

Nell'**Aggregato 2 alla Voce 2 "FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)"** – **nessun movimento**.

Nell'**aggregato 2 alla Voce 3-1 NEXT-GENERATION EU PNRR** state effettuate le seguenti modifiche in corso d'anno:

1. modifica del 17/10/2024 n.16 per quota saldo progetto PNRR animatore digitale **€1.000,00**;
2. modifica del 06/11/2024 n.20 per INSERIMENTO PROGETTO PNRR INVESTIMENTO 1.4 2^ EDIZIONE relativo alle azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica di **€ 153.927,32**.

In questa voce sono state rimosse 76.963,66, restano da riscuotere € 77.963,66.

Nell'**aggregato 2 alla Voce 3-3 NEXT GENERATION EU - PNRR - Investimento 3.1 STEM e lingue** è stato inserito con modifica del 29/02/2024 il finanziamento per il progetto PNRR M4C1I3.1-2023-1143-P-2870 relativo al D.M.65/2024 dell'importo di **€ 115.609,47**. Sono state rimosse € 57.804,73 e restano ancora da riscuotere € 57.804,74.

Nell'**aggregato 2 alla Voce 3-4 NEXT GENERATION EU - PNRR - Investimento 2.1 formazione transizione digitale** è stato inserito con modifica del 08/03/2024 il finanziamento per il progetto PNRR M4C1I2.1-2023-1222-P-40507 relativo al D.M. 66/2024 di importo pari ad **€ 68.111,44**.. Sono state rimosse € 34.055,72 e ne restano da riscuotere altri 34.055,72.

Nell'**aggregato 03 dei FINANZIAMENTI DELLO STATO**, alla voce **01** denominata **"Dotazione ordinaria"** sono state accertate ed incassate somme per l'ammontare complessivo di **€ 20.533,43** a fronte di una previsione di pari importo. Le somme di cui al presente aggregato si riferiscono al funzionamento, ai finanziamenti per le attività relative al PCTO e all'orientamento.

Nell'**aggregato 03 dei finanziamenti dello stato alla voce 05 "Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato"** nulla è inserito. Alla voce **06 "Altri finanziamenti vincolati"** sono stati accertati ed incassati **€ 2.087,80** rispetto ad una previsione definitiva di pari importo. I fondi assegnati in quest'aggregato riguardano: il finanziamento per le spese delle procedure di reclutamento del personale per l'importo di € 106,16; la liquidazione dei compensi dei soggetti impegnati nelle procedure concorsuali per l'importo complessivo di € 1.751,64 e la somma di € 230,00 per eccellenze anno scolastico 2023/2024.

Nell'**aggregato 04 dei FINANZIAMENTI DALLA REGIONE alla voce 01** denominata **"Dotazione ordinaria"** e relativa al finanziamento per il funzionamento amministrativo e didattico è stata prevista ed accertata la somma di **€ 67.436,97**, interamente riscossa. La somma si riferisce agli 8/12mi del funzionamento amministrativo e didattico per l'anno scolastico 2023-2024 e ai 4/12mi dell'assegnazione per funzionamento amministrativo e didattico per l'anno scolastico in corso.

Infine, alla **voce 04 “Altri finanziamenti vincolati”** di provenienza regionale è stata accertata ed incassata la somma complessiva di € **70.139,00** a fronte di una previsione definitiva di € **86.169,00**. Le somme previste si riferiscono a:

- assegnazione per borsa di studio eccellenze a.s. 2021/2022 € 1.450,00
- assegnazione per progetto Riscopriamo il liberty € 4.719,00
- assegnazione per progetto Intelligenza artificiale € 80.000,00

L'aggregato 05 riguardante i FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI è stato movimentato nelle seguenti voci:

Voce 02 Provincia vincolati: in questa voce sono stati previsti, accertati ed incassati i finanziamenti concessi dalla ex Provincia Regionale di Ragusa per far fronte alle spese relative alle utenze elettriche, telefoniche e di riscaldamento, nonché per gli interventi di manutenzione ordinaria degli edifici scolastici autorizzati dall'ente. L'importo complessivo della previsione definitiva, dell'accertamento e della riscossione è di € **87.632,07**.

Voce 05 Altre istituzioni non vincolati: in questa voce sono stati previsti ed incassati i seguenti importi: € 1.250,00 di contributo da parte dell'università Kore di Enna ed € 740,00 quale contributo per TFA da parte dell'università di Messina per un totale complessivo di € **1.990,00**.

Voce 06 Altre istituzioni vincolati: In questa voce, a fronte di una previsione definitiva di € **39.576,42**, sono stati riscossi € **30.276,42**, costituiti dai seguenti importi: € 386,42 per rimborso somma viaggio da parte dell'Istituto del Pozzo di Cuneo ed € 29.890,00 per ulteriori quote di viaggio da parte dell'istituto Verga di Modica. Restano da riscuotere ulteriori € 9.300,00 da parte dell'Istituto Verga di Modica.

Aggregato 06 CONTRIBUTI DA PRIVATI. Le somme previste, accertate ed incassate sono così ripartite:

Voce 01 contributi volontari da famiglie: in questa voce sono stati accertati ed incassati € **26.025,00** di contributi per l'ampliamento dell'offerta formativa, rispetto ad una previsione definitiva di € **25.625,00**. In questa voce si è registrato un maggiore accertamento di € **400,00**.

Voce 04 contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero: in questa voce sono stati incassati € **336.508,65** a fronte di una previsione definitiva di € **339.188,65**, restano da incassare € 2.680,00. Gli accertamenti nella voce 06/04 attengono esclusivamente ai viaggi d'istruzione.

Voce 06 contributi per copertura assicurativa personale: previsione, accertamento e riscossione € **313,50**.

Voce 09 contributi da istituzioni sociali private non vincolati: nessun movimento.

Voce 10 altri contributi da famiglie vincolati: sono stati previsti, accertati e riscossi complessivamente € **15.671,50** così ripartiti:

- esami PLIDA € 360,00
- esami per certificazione lingua straniera € 13.591,00
- contributi docenti corso di formazione € 1.720,50

Voce 11 contributi da imprese vincolati: in questa voce è stato registrato l'importo di € **2.125,32** di rimborso somme a credito per chiusura contratto ENI PLENITUDE.

Voce 12 contributi da istituzioni sociali vincolati: previsti e incassati € **744,00** per canone uso palestra.

Voce 12|01 - Finanziamento Progetto 2022-PEM-00687 "Fuori dai Banchi" Agenzia per la Coesione: somma prevista per il progetto € **6.720,00**, interamente rimasta da riscuotere.

Aggregato 8 RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME - Voce 05 nessuna movimentazione.

Aggregato 11 SPONSOR E UTILIZZO LOCALI: in questa voce sono stati previsti ed incassati € **14.583,03** relativi alla **Voce 03 canoni occupazione spazi e aree pubbliche** versati dalla Ditta Eurorappresentanze Vending per la concessione del servizio di distribuzione cibi e bevande nei plessi dell'istituzione scolastica che trova impiego nella voce di uscita A01 “FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA” - sottovoce A01-3 “SPESE FUNZIONAMENTO EDIFICI SCOLASTICI”.

Aggregato 12 ALTRE ENTRATE: Le riscossioni nella **Voce 02 delle altre entrate** si riferiscono agli **interessi attivi da Banca d'Italia** maturati sul conto corrente bancario alla fine del 2023 ed incassati nel corso dell'esercizio finanziario 2024 per un importo complessivo pari ad € **0,07**, a fronte di una pari previsione; nella **Voce 03 altre entrate n. a. c** sono stati invece accertati ed incassati € **1.587,81** a fronte di una previsione di € 702,18. Le somme si riferiscono a restituzione di bonifici e mandati errati da parte dell'istituto cassiere e a risarcimenti di danni in applicazione del regolamento di istituto. In questa voce il maggiore accertamento è di € 885,63.

Dall'esame delle Entrate si rilevano le risultanze di cui alla tabella sottostante, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche del Programma e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse e Somme da Riscuotere

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.740.481,02	1.130.655,80	907.982,09	222.673,71	609.825,22

SPESE

Nello specifico nel versante delle spese i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
		Previsione iniziale	0,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato A voce 01 1 - SICUREZZA DEGLI EDIFICI SCOLASTICI			
		Previsione iniziale	11.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/10/2024	14	D.D.S. n. 1393 del 16/09/2024 spese di funzionamento Regione Sicilia	7.000,00
Previsione definitiva			18.000,00
Somme Pagate			9.499,30
Somme da pagare			1.691,08
Economie			6.809,62

L'avanzo in questa scheda riguarda la dotazione regionale ordinaria.

Aggregato A voce 01 2 - MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI			
		Previsione iniziale	23.401,75
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/03/2024	6	Applicazione regolamento d'istituto	100,00
07/05/2024	9		125,00
21/05/2024	10	Applicazione regolamento d'istituto	100,00
Previsione definitiva			23.726,75
Somme Pagate			15.934,85
Somme da pagare			5.081,30
Economie			2.710,60

Le economie riguardano i fondi della dotazione ordinaria regionale per € 2.710,60.

Aggregato A voce 01 14 - Risorse svolgimento esami di stato			
		Previsione iniziale	7.895,80
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	7.895,80

Questa scheda non è stata movimentata, l'avanzo si riferisce a fondi statali.

Aggregato A voce 01 16 - Supporto psicologico art. 1, comma 697, L. n. 234/2021		
	Previsione iniziale	3.636,24
	Somme Pagate	3.636,24
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

La somma prevista in questa scheda è stata restituita all'amministrazione centrale.

Aggregato A voce 01 3 - SPESE FUNZIONAMENTO EDIFICI SCOLASTICI				
		Previsione iniziale		35.391,85
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/03/2024	5	Riscossione Acconto spese funzionamento anno 2024 –Libero Consorzio comunale di Ragusa	23.104,31	
09/04/2024	7	saldo finanziamento spese di funzionamento per spese per telefonia, energia elettrica e gas - Anno 2023 rendicontate Libero Consorzio di Ragusa	44.527,76	
20/06/2024	11	credito contratto Eni Plenitude	2.125,32	
29/07/2024	12	Canone Concessione palestra Ispica Accademy e SOCIETA' SPORTIVA DILETTANTISTICA PAMA	744,00	
11/12/2024	21	Canone concessione utilizzo locali 1-2-3 trimestre 2024	14.583,03	
30/12/2024	23	Riscossione ulteriore acconto spese funzionamento anno 2024 –Libero Consorzio comunale di Ragusa – Ex Provincia Regionale di Ragusa -	20.000,00	
		Previsione definitiva		140.476,27
		Somme Pagate		43.165,55
		Somme da pagare		281,48
		Economie		97.029,24

L'avanzo di amministrazione è così suddiviso: contributi volontari famiglie € 9.320,00, canoni distributori automatici € 14.583,03, fondi provinciali € 73.126,21.

Aggregato A voce 01 4 - Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022		
	Previsione iniziale	2.200,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	2.200,00

Le economie afferiscono a fondi statali.

Aggregato A voce 01 5 - MANUTENZIONE PLESSO VIA LEONARDO DA VINCI		
	Previsione iniziale	38.958,45
	Somme Pagate	34.928,60

Somme da pagare	4.021,48
Economie	8,37

Le economie si riferiscono a fondi provinciali.

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			31.733,90
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2024	1	Interessi attivi banca d'Italia	0,07
07/05/2024	9	spese per le procedure di reclutamento del personale	106,16
20/06/2024	11	risorse per pagamento comitati di vigilanza responsabili tecnici d'aula concorsi	477,72
29/07/2024	12	fin.to comitati di vigilanza responsabili tecnici aula concorso sec.I e II – contributo Libera Uni Enna Kore	2.523,92
08/10/2024	14	D.D.S. n. 1393 del 16/09/2024 spese di funzionamento Regione Sicilia +UNI Messina rimborso TFA	8.740,00
14/10/2024	15	assicurazione volontaria docenti e ata	264,00
17/10/2024	16	Assicurazione volontaria docenti e ATA	49,50
30/12/2024	22	Contributi offerta formativa/assicurazione	2.705,00
30/12/2024	23	Restituzione bonifico	307,86
Previsione definitiva			48.585,61
Somme Pagate			18.727,69
Somme da pagare			10.470,57
Economie			19.387,35

L'avanzo di amministrazione è così composto: € 8.899,54 per somma relativa alla dotazione regionale; fondi statali € 1.804,72; € 5,08 quale avanzo da istituzioni sociali privati; contributi famiglie non vincolati € 6.688,01 ed € 1.990,00 contributi Università.

Aggregato A voce 02 01 - M1C1I1.2-2023-P-68731 - CUP D71C23000300006- Abilitazione al cloud per le PA locali	
Previsione iniziale	2.931,60
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.931,60

L'avanzo riguarda somme del PNRR.

Aggregato A voce 02 02 - M1C1I1.4.1-2023-P-77713 - CUP D71F22004320006 - Esperienza del cittadino nei servizi pubblici - scuole	
Previsione iniziale	1.567,00

Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.567,00

Le economie afferiscono a fondi del PNRR.

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			21.557,20
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2024	1	Risorse per eccellenze a.s. precedente	1.450,00
08/10/2024	14	Finanziamento spese di funzionamento amministrativo e didattico	4.900,00
06/11/2024	19	Risorse per eccellenze a.s. 2023/2024	230,00
Previsione definitiva			28.142,31
Somme Pagate			12.093,71
Somme da pagare			9.414,19
Economie			6.634,41

L'avanzo di amministrazione è composto da: assistenza medico-psicologica € 1.600,00; economie di attività di recupero € 365,66; libri a noleggio € 1.438,00 e dotazione ordinaria regione € 3.230,75.

Aggregato A voce 03/01 - UTILIZZO ECONOMIE PON FSE 432 E 868	
Previsione iniziale	5.588,31
Somme Pagate	4.758,27
Somme da pagare	830,03
Economie	0,01

Le economie saranno utilizzate nel successivo anno scolastico per lo stesso scopo per cui i fondi sono stati utilizzati nel corso dell'esercizio finanziario.

Aggregato A voce 03/02 - Azioni di prevenzione e contrasto dispersione scolastica D.M. 170/2022 - M4C1I1.4-2022-981-P-11484	
Previsione iniziale	247.806,64
Somme Pagate	116.751,17
Somme da pagare	67.687,66
Economie	63.367,81

Il progetto è stato avviato all'inizio dell'anno scolastico 2023/2024, l'economia riguarda i fondi del PNRR.

Aggregato A voce 03/03 - Piano scuola 4.0-Azione1-Next digital classroom -D.M.218/2022- M4C1I3.2-2022-961-P-11488	
Previsione iniziale	20.735,05
Somme Pagate	8.843,68

Somme da pagare	1.857,80
Economie	10.033,57

Il progetto è stato avviato nel corso dell'anno scolastico 2022/2023 e concluso nel 2024. L'economia riguarda i fondi del PNRR per € 4.235,21 e le cauzioni definitive del 5% per € 5.798,36.

Aggregato A voce 03 04 - Piano scuola 4.0-Azione2-Next digital labs-D.M. 218/2022-M4C1I3.2-2022-962-P-11485			
Previsione iniziale			15.696,87
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/10/2024	17	restituzione mandato Genovese	269,32
Previsione definitiva			15.966,19
Somme Pagate			7.235,27
Somme da pagare			0,00
Economie			8.730,92

Il progetto è stato avviato nell'anno scolastico 2022/2023 e concluso nel 2024. Le economie realizzate afferiscono al PNRR.

Aggregato A voce 03 05 - Investimento 3.1 stem e lingue Progetto M4C1I3.1-2023-1143-P-28704 D.M. 65			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/02/2024	2	INSERIMENTO PROGETTO M4C1I3.1-2023-1143-P-2870 CUP D74D23002440006	115.609,47
Previsione definitiva			115.609,47
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			15.112,00
Economie			100.497,47

Il progetto è stato avviato nell'anno finanziario 2024, sono stati presi gli impegni per le attività formative che saranno svolte da un ente specializzato. Le economie troveranno impiego nel nuovo esercizio finanziario come da progetto.

Aggregato A voce 03 06 - ISPICA LIBERTY			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/03/2024	3	Finanziamento regione progetto Riscopriamo il liberty	4.719,00
Previsione definitiva			4.719,00
Somme Pagate			4.689,00
Somme da pagare			0,00
Economie			30,00

Il progetto è stato avviato e concluso nel corso dell'anno scolastico. L'avanzo si riferisce a fondi regionali che dovranno essere radiati.

Aggregato A voce 03 07 - Investimento 2.1 - Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale – D.M. n. 66/2023 – Codice identificativo progetto: M4C1I2.1-2023-1222-P-40507			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/03/2024	4	INSERIMENTO PROGETTO M4C1I2.1-2023-1222-P-40507	68.111,44
Previsione definitiva			68.111,44
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			39.636,03
Economie			28.475,41

Il progetto è stato avviato nell'anno finanziario 2024, sono stati presi gli impegni per le attività formative, che saranno svolte da un ente specializzato. Le economie saranno impiegate nell'esercizio successivo per la realizzazione delle attività che prevedono il coinvolgimento anche del personale interno all'istituzione scolastica.

Aggregato A voce 03 08 - L'intelligenza artificiale a supporto degli apprendimenti di italiano, matematica e scienze			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/03/2024	6	Inserimento progetto A.I. finanziato dalla regione	80.000,00
Previsione definitiva			80.000,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			27.600,00
Economie			52.400,00

Il progetto è stato avviato nell'anno 2024 e prevede la collaborazione con l'Università Telematica degli Studi IUL per la sperimentazione dell'intelligenza artificiale a supporto dell'apprendimento. La somma impegnata e rimasta da pagare si riferisce ad un rimborso delle spese sostenute dall'Ateneo e rendicontate. L'avanzo in questa voce è vincolato.

Aggregato A voce 03 09 - Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica - D.M.n.19/24 Cod. prog. M4C1I1.4-2024-1322-P-54260 CUP D74D21001200006			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/11/2024	20	INSERIMENTO PROGETTO PNRR INVESTIMENTO 1.4 2^ EDIZIONE	153.927,32
Previsione definitiva			153.927,32
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			153.927,32

Il progetto, il cui avvio e realizzazione sono previsti nel corrente anno scolastico, attiene ai fondi del PNRR ed è finalizzato alla riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica. Trattandosi di somma finalizzata, l'avanzo è vincolato.

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
Previsione iniziale			55.281,40
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/03/2024	3	Contributo "Progetto Fuori Classe X ed." PCTO a Tropea n.42 quote-	9.660,00
14/10/2024	15	Assengnazione 4/12 stato	4.990,31
Previsione definitiva			69.931,71
Somme Pagate			36.300,49
Somme da pagare			7.616,11
Economie			26.015,11

L'avanzo riguarda i fondi provenienti da finanziamenti statali relativi al PCTO.

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			25.547,98
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2024	1	Contributo aulunni visita quartieri ebraici Modica 19/2/24	635,55
15/03/2024	5	contributi alunni partecipazione rappresentazione teatrale	2.875,00
27/03/2024	6	Contributo teatro in lingua 08/04/20 24	715,00
07/05/2024	9	Contributo autobus spettacolo teatro greco di Sr 24/05/2024	1.437,50
30/09/2024	13	Riscossione contributi noleggio pullman	1.491,00
21/10/2024	17	Contributi spettacoli teatrali in lingua inglese	2.160,00
24/10/2024	18	Contributo autobus partecipazione Rigoletto Teatro Bellini CT - 27/10/2024	792,00
06/11/2024	19	contributi uscite didattiche	2.861,00
11/12/2024	21	Contributo noleggio pullman teatro in lingua Catania	4.848,60
30/12/2024	22	Contributo autobus partecipazione uscita didattica Caltagirone 19/12/2024	571,00
Previsione definitiva			43.934,63
Somme Pagate			18.918,94
Somme da pagare			2.686,16
Economie			22.329,53

Le economie della scheda sono così ripartite: contributo viaggi d'istruzione stato € 18.949,80, contributi alunni ampliamento offerta formativa € 1.000,00, dotazione ordinaria regione € 1.500,00 e contributi alunni viaggi d'istruzione € 879,73.

Aggregato A voce 05/1 - NHSMUN NY-DC EXPERIENCE	
Previsione iniziale	44.367,00
Variazioni apportate in corso d'anno	

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/06/2024	11	Rimborso somme ITIS DEL POZZO + acconti per partecipazione viaggio a N.Y.2025	13.426,42
30/09/2024	13	Riscossioni acconti N.Y.	1.140,00
08/10/2024	14	riscossione II acconto Viaggio a New York	24.266,75
24/10/2024	18	Quote alunni viaggio a N.Y. - Quote I.I.S.Verga viaggio N.Y.	66.580,00
11/12/2024	21	Contributo viaggio istruzione -	5.150,00
Previsione definitiva			154.930,17
Somme Pagate			80.028,37
Somme da pagare			65.945,00
Economie			8.956,80

L'avanzo è così suddiviso: 800,00 fondi non vincolati, fondi regionali dotazione ordinaria € 1.911,75, fondi da altre istituzioni scolastiche vincolati € 6.245,05.

Aggregato A voce 05 3 - GEMELLAGGI			
Previsione iniziale			12.467,91
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2024	1	Saldo gemellaggio con Montelimar	7.935,00
14/10/2024	15	contributo gemellaggio Hannover	2.000,00
17/10/2024	16	Contributo gemellaggio Istanbul	4.750,00
21/10/2024	17	Acconto gemellaggio Madrid	14.700,00
06/11/2024	19	Contributo gemellaggio Istanbul	2.277,00
Previsione definitiva			44.129,91
Somme Pagate			26.870,72
Somme da pagare			9.476,00
Economie			7.783,19

L'avanzo è così ripartito: Contributi famiglie vincolati € 321,00, fondi regionali dotazione ordinaria € 2.590,00, economie altre istituzioni non vincolate € 4.872,19.

Aggregato A voce 05 4 - CROCIERA			
Previsione iniziale			6.100,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2024	1	Contributi crociera	3.560,00
06/11/2024	19	Acconto crociera	22.320,00
11/12/2024	21	Saldo crociera	21.370,00
Previsione definitiva			53.350,00

Somme Pagate	6.785,90
Somme da pagare	42.945,00
Economie	3.619,10

L'avanzo si riferisce a somme relative alla dotazione ordinaria regionale per l'importo di € 100,00; ai contributi da famiglie non vincolati per € 3.134,10 e per € 385,00 ai contributi da famiglie vincolati.

Aggregato A voce 05/5 - STAGE FOLGARIA			
Previsione iniziale			100,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2024	1	Utilizzo disponibilità finanziaria da programmare	700,00
17/10/2024	16	Spostamento quota da Hannover a Folgaria	250,00
21/10/2024	17	Spostamento quota da Hannover a Folgaria e acconti	450,00
06/11/2024	19	Acconti stage Folgaria	28.700,00
11/12/2024	21	Saldo stage Folgaria	37.350,00
30/12/2024	22	Minore accertamento quote stage	-700,00
Previsione definitiva			66.850,00
Somme Pagate			3.112,00
Somme da pagare			33.650,00
Economie			30.088,00

L'avanzo si riferisce a contributi da parte delle famiglie vincolati.

Aggregato A voce 05/6 - CAMPANIA			
Previsione iniziale			800,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/05/2024	10	Utilizzo disponibilità finanziaria da programmare	250,00
Previsione definitiva			1.050,00
Somme Pagate			603,45
Somme da pagare			0,00
Economie			446,55

L'avanzo si riferisce a contributi da parte delle famiglie vincolati per l'importo di € 200,00 e ai fondi regionali non vincolati per l'importo di € 246,55.

Aggregato A voce 05/7 - MADRID			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/11/2024	19	Acconti viaggio istruzione Madrid	38.720,00

30/12/2024	22	Saldo viaggio istruzione Madrid	33.920,00
Previsione definitiva			72.640,00
Somme Pagate			640,00
Somme da pagare			68.400,00
Economie			3.600,00

L’avanzo riguarda i contributi da famiglie vincolati.

Aggregato A voce 05 8 - BERLINO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/11/2024	19	Acconto Berlino	11.840,00
11/12/2024	21	Saldo viaggio istruzione a Berlino	9.620,00
Previsione definitiva			21.460,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			20.646,00
Economie			814,00

L’avanzo riguarda i contributi da famiglie vincolati.

Aggregato A voce 05 9 – EMILIA ROMAGNA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/12/2024	21	contributi viaggio Emilia Romagna	1.500,00
Previsione definitiva			1.500,00
Somme Pagate			1.500,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Sono state rimborsate alle famiglie le quote versate.

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			2.278,31
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/10/2024	15	Assegnazione 4/12 stato	1.226,09
17/10/2024	16	contributo alunni Orientasicilia	1.920,00
Previsione definitiva			5.424,40

Somme Pagate	2.773,60
Somme da pagare	116,60
Economie	2.534,20

L’economia si riferisce a finanziamenti statali per l’orientamento

Aggregato P voce 01/1 - PROGETTI EXTRACURRICOLARI INDIRIZZO ENOGASTRONOMIA	
Previsione iniziale	15.830,00
Somme Pagate	6.462,55
Somme da pagare	0,00
Economie	9.367,45

Le economie riguardano la dotazione ordinaria della regione per € 5.735,23 e i contributi da famiglie non vincolati per € 3.632,22.

Aggregato P voce 01/2 - OLIMPIADI DI MATERMATICA-FISICA-CHIMICA-SCIENZE-NEUROSCIENZE	
Previsione iniziale	7.025,00
Somme Pagate	6.600,03
Somme da pagare	60,00
Economie	364,97

Le economie si riferiscono alla dotazione ordinaria regionale.

Aggregato P voce 02 1 - OLIMPIADI DI ITALIANO	
Previsione iniziale	90,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	90,00

Le economie riguardano i contributi volontari da famiglie non vincolati

Aggregato P voce 02 2 - SOSTEGNO			
		Previsione iniziale	4.995,31
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/10/2024	15	Assegnazione quota per alunni diversamente abili 4/12 stato	185,00
30/12/2024	22	Ulteriore assegnazione finanziamento funzionamento amministrativo e didattico	124,18
		Previsione definitiva	5.304,49
		Somme Pagate	3.200,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	2.104,49

Le economie sono così suddivise: avanzo dotazione ordinaria regione € 1.375,82, avanzo attrezzature alunni di sostegno € 559,38, avanzo quota alunni diversamente abili € 169,29

Aggregato P voce 02 4 - CAMPIONATO DELLE LINGUE		
	Previsione iniziale	1.450,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1.450,00

Avanzo da contributi volontari da famiglie non vincolati.

Aggregato P voce 02 5 - SCIENZA - POLITICA - ARTE - CULTURA - BLS - BLS D		
	Previsione iniziale	4.200,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	4.200,00

Avanzo da contributi volontari da famiglie non vincolati.

Aggregato P voce 02 6 - Alternanza Scuola-Lavoro Formazione d'aula in lingua straniera e PCTO- Avviso pubblico n. 25532/2024			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/04/2024	8	Assunzione in bilancio progetto PON/FSE 10.6.6B-FSEPON-SI-2024-27 Imparare nel Mondo - nota prot.52060	79.623,00
		Previsione definitiva	79.623,00
		Somme Pagate	69.248,70
		Somme da pagare	0,00
		Economie	10.374,30

L'avanzo riguarda i finanziamenti europei, esso dovrà essere in gran parte radiato.

Aggregato P voce 02 7 - Interventi per la coesione territoriale M5C3I3 del PNRR -2022-PEM-00687-Fuori dai banchi - A scuola di comunità			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/05/2024	10	Interventi per la coesione territoriale M5C3I3 del PNRR	6.720,00
		Previsione definitiva	6.720,00
		Somme Pagate	550,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	6.170,00

Il progetto, inserito nell'esercizio finanziario 2024, è in corso di realizzazione; l'avanzo riguarda fondi di provenienza statale.

Aggregato P voce 03/1 - PLIDA			
Previsione iniziale			2.864,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/09/2024	13	Riscossione versamenti Esami PLIDA	120,00
11/12/2024	21	Riscossione versamenti Esami PLIDA	240,00
Previsione definitiva			3.224,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			3.224,00

L'avanzo si riferisce a contributi da famiglie vincolati.

Aggregato P voce 03/2 - CERTIFICAZIONI DI LINGUA STRANIERA			
Previsione iniziale			2.445,73
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/05/2024	9	contributo esami Cambridge B1-B2-C1	12.361,50
21/05/2024	10	Contributo Cambridge C1	1.229,50
Previsione definitiva			16.036,73
Somme Pagate			13.991,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.045,73

L'avanzo riguarda i contributi famiglie finalizzati per € 1.045,73 e i contributi da famiglie non vincolati per € 1.000,00.

Aggregato P voce 03/3 - ECDL			
Previsione iniziale			168,08
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			168,08

Avanzo da contributi da famiglie vincolati.

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE			
Previsione iniziale			1.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/03/2024	6	contributo corso di formazione "Matematica per le gare "	1.880,00
20/06/2024	11	minor accertamento contributi docenti partecipanti corso di formazione "Matematica per le gare"	-159,50
Previsione definitiva			2.720,50

Somme Pagate	2.585,63
Somme da pagare	0,00
Economie	134,87

Le economie si riferiscono alla dotazione ordinaria regionale.

Aggregato P voce 04 2 - Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022	
Previsione iniziale	2.648,28
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.648,28

L'avanzo riguarda fondi statali.

Aggregato P voce 04 3 - M4C1I2.1-2022-941-P-5981 - CUP D74D22002500006- Animatore digitale: formazione del personale interno			
Previsione iniziale			1.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/10/2024	16	Rata a saldo progetto	1.000,00
Previsione definitiva			2.000,00
Somme Pagate			2.000,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Il progetto, relativo al PNRR, si è concluso nell'anno scolastico 2023/2024.

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	2.500,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.500,00

Il fondo di riserva, non utilizzato nel corso dell'anno 2024, confluisce nell'avanzo relativo ai fondi regionali non vincolati.

L'aggregato Z a fine esercizio finanziario 2024 ammonta ad € 27.156,67. Nel corso dell'esercizio finanziario l'aggregato è stato interessato da modifiche alla previsione iniziale per l'importo complessivo in diminuzione di € 8.450,00, rispetto alla previsione iniziale di € 35.606,67.

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
1.713.324,35	997.659,20	562.434,71	435.224,49	715.665,15

Si specifica, infine, che l'ammontare dei mandati per ogni conto economico è contenuto nei limiti degli stanziamenti definitivamente previsti e che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono

regolarmente quietanzati. I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione delle imposte e delle eventuali ritenute previdenziali ed assistenziali e dell'IRPEF. I beni acquistati sono stati presi in carico, ove previsto, nell'inventario.

GESTIONE FONDO MINUTE SPESE

L'importo per il fondo assegnato al Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi per le minute spese è stato previsto in € 500,00, ma non è stato costituito nel corso dell'esercizio.

GESTIONE DEI RESIDUI DEGLI ANNI PRECEDENTI

Nel corso dell'esercizio finanziario sono state radiate somme relative a residui passivi, cioè a debiti pregressi dell'istituzione scolastica nei confronti di terzi, per i quali non si procederà al pagamento per arrotondamenti, riduzione, perenzione o annullamento degli ordinativi di acquisto. Parimenti sono stati radiati residui attivi divenuti inesigibili. La differenza tra i residui attivi e i residui passivi radiati, pari ad € 1.889,92, decrementa l'avanzo di amministrazione.

RESIDUI PASSIVI

Delle somme rimaste da pagare al 31/12/2023, pari a complessivi € 666.024,45, comprensive di quelle provenienti dagli esercizi finanziari precedenti, sono state pagate € 644.010,84. Con provvedimento prot. n. 22779/2024 sono stati radiati in parte, per arrotondamento, riduzione degli impegni e perenzione, i residui passivi nn. 788 e 789 del 2020 e nn. 69; 393; 394; 734; 735; 750; 821; 888; 889; 1007; 1008; 1009; 1010; 1011 del 2023. L'importo complessivo delle radiazioni è di € 3.167,87. Restano da pagare complessivi € 18.845,74. Il totale dei pagamenti in conto resti è evidenziato nella situazione finanziaria definitiva al 31/12/2024.

RESIDUI ATTIVI

Delle somme rimaste da riscuotere al 31/12/2023, pari a complessivi € 455.773,28, è stata riscossa la cifra complessiva di € 132.949,48, evidenziata nella situazione finanziaria definitiva al 31/12/2024. Sono stati radiati, per inesigibilità, con il provvedimento dirigenziale prot. n. 9872/2024 l'importo di € 4.457,79 relativo a finanziamento regionale vincolato del 2011 per percorso sperimentale triennale istruzione e formazione professionale – Tipologia A, il cui accertamento era il n. 115. Con il provvedimento prot. n. 22778/2024 sono stati radiati per inesigibilità i residui attivi di € 400,00 ed € 200,00 relativi, rispettivamente agli accertamenti n. 181 e n. 191 dell'E.F. 2023 per minore accertamento. Restano da riscuotere € 317.766,01. L'importo complessivo delle radiazioni è di € 5.057,79.

MOVIMENTI PATRIMONIALI

Alla fine dell'esercizio finanziario 2024, si è registrato nella consistenza patrimoniale netta un aumento di € **376.342,53** rispetto alla consistenza patrimoniale registrata a fine esercizio 2023, che era pari ad € **1.088.709,83**. La nuova consistenza patrimoniale è perciò di € **1.465.052,36**. La variazione di € **376.342,53** è determinata dai seguenti elementi:

ELEMENTI NEGATIVI rispetto all' E. F. 2023: diminuzione dei crediti verso altri di € 76.538,89; diminuzione della disponibilità del fondo di cassa di € 165.513,98.

ELEMENTI POSITIVI rispetto all' E. F. 2023: aumento del valore della merce di facile consumo giacente in magazzino al 31/12/2024 di € 3.608,99; aumento dei crediti verso lo Stato di € 161.205,33 e aumento del patrimonio di € 241.626,86; diminuzione dei residui passivi di € 211.954,22.

La differenza fra il totale degli elementi positivi e il totale degli elementi negativi ci dà l'importo di € **376.342,53**, che è la variazione della consistenza patrimoniale netta riferita all'anno 2024. Il patrimonio dell'istituto scolastico è formato solo da beni mobili e materiale librario.

MODELLO M - PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE

Il suddetto prospetto è illustrativo delle spese sostenute per il personale nell'esercizio finanziario 2024. Esso descrive in ordine cronologico per mese di liquidazione la consistenza numerica del personale della scuola al quale sono stati corrisposti emolumenti a titolo di compensi accessori e la spesa sostenuta, comprensiva degli oneri e contributi, sia a carico del dipendente che dello stato. Sono inoltre riportate le spese sostenute per i soggetti esterni con i quali si è proceduto alla stipula di contratti di prestazione d'opera e per i soggetti individuati quali presidenti e componenti delle commissioni di esami di qualifica professionale, nonché i compensi erogati ai soggetti che applicano il regime forfettario.

CALCOLO DEGLI INDICI DI BILANCIO DELL' ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

$$\text{Indice di dipendenza finanziaria} = \frac{\text{Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H) 1.130.655,80}}{\text{Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H) 1.740.481,02}} = 0,65$$

$$\text{Incidenza residui attivi} = \frac{\text{Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H) 222.673,71}}{\text{Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H) 1.130.655,80}} = 0,20$$

$$\text{Incidenza residui passivi} = \frac{\text{Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H) 435.224,49}}{\text{Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H) 997.659,20}} = 0,44$$

$$\text{Smaltimento residui attivi} = \frac{\text{Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N) 132.949,48}}{\text{Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N) 450.715,49}} = 0,29$$

$$\text{Smaltimento residui passivi} = \frac{\text{Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N) 644.010,84}}{\text{Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N) 662.856,58}} = 0,97$$

$$\text{Indice capacità di spesa} = \frac{\text{Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N) 1.206.445,55}}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N) 1.660.515,78}} = 0,73$$

$$\text{Indice accumulo dei residui passivi} = \frac{\text{Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N) 454.070,23}}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N) 1.660.515,78}} = 0,27$$

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	585.707,93	227.791,00	38,89%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	74.784,91	32.026,27	42,82%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	984.690,04	714.630,88	72,57%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	13.202,47	841,80	6,38%
05	ALTRE SPESE	11.066,30	5.744,71	51,91%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	41.372,70	16.624,54	40,18%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	2.500,00	0,00	0,00%
Totale generale		1.713.324,35	997.659,20	

Il suddetto modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria.

Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico. L'analisi sopra evidenziata, riferita alle più importanti aggregazioni di spesa, rapporta il totale delle spese effettuate rispetto alla programmazione di ogni singola tipologia di spesa.

Si dichiara che durante l'esercizio finanziario 2024 non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.

Ispica, lì 15/03/2025

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO
PROF. MAURIZIO FRANZO'**

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 CAD (art. 45 -
Valore giuridico della trasmissione), ss.mm.ii e norme collegate