



Ministero dell'Istruzione
e del Merito



UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo



Erasmus+



Ufficio IX Ambito Territoriale di Ragusa
Istituto Comprensivo Portella della ginestra
Via GIOVANNI PASCOLI, 27 – 97019 VITTORIA (RG)



ISTITUTO COMPRENSIVO - "PORTELLA DELLA GINESTRA"-VITTORIA
Prot. 0005187 del 15/04/2024
VI-3 (Uscita)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Il Conto Consuntivo per l'e.f. 2023, predisposto dal Direttore S.G.A. Salvatore Pizzo in conformità a quanto disposto degli art. 22 e 23 del decreto interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche e del decreto Assessoriale della Regione Sicilia n. 7753 del 28/12/2018, articoli 22 e 23, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti ed all'approvazione del Consiglio di Istituto.

Le parti iniziali della programmazione sono quelle indicate nel Programma Annuale **2023**, approvato dal Consiglio di Istituto con verbale n. 2 del 11 febbraio 2023 delibera n. 4.

Il totale programmato è stato di **€ 268.316,22**



Nel corso del 2023 sono intercorse delle variazioni al P.A. per complessive **€. 540.722,71**, relative a nuove e maggiori entrate non previste in sede di programmazione,

- di cui finalizzate **€. 505.522,08** (94%)
- senza vincolo di destinazione **€.32.200,63** (6%).

La programmazione definitiva è stata di **€. 809.038,93**

SINTESI DELLE VARIAZIONI INTERCORSE:

descrizione	Programmazione iniziale	Variazione	programmazione definitiva
Avanzo di amministrazione	248.829,51	117.838,77	366.668,28
Finanziamenti Unione Europea		283.988,90	283.988,90
Finanziamenti dallo Stato	400,00	7.693,02	8.093,02
Finanziamenti dalla Regione	19.086,71	10.356,60	29.443,31
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche		99.034,56	99.034,56
Contributi da privati		20.556,00	20.556,00
Altre entrate		1.254,86	1.254,86
totale	268.316,22	540.722,71	809.038,93

L'avanzo di amministrazione è variato in aumento per la radiazione dei residui passivi relativi a pagamenti già effettuati. I finanziamenti dell'Unione Europea, accertati nel 2023, pari ad euro **283.988,90**, sono da imputare ai progetti PNRR autorizzati nel corso dell'e.f. 2023 (Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class, D.M. 218/2022, pari ad **€. 137.904,70**;



PNRR Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica, D.M. 170/2022, pari ad **€. 144.084,20**; PNRR Animatori digitali 2022-2024 D.M. n. 222/2022 - Art. 2 - Nota prot. n. 91698 del 31 ottobre 2022, pari ad **€. 2.000,00**).

I **finanziamenti dello Stato** si riferiscono alla dotazione ordinaria per il 2023, pari ad euro **792,02** comprendono i percorsi di orientamento, euro 214,69 e quota per alunni diversamente abili, euro 577,33.

I **finanziamenti della Regione**, programmati ad inizio anno, per un importo complessivo di **€. 19.086,71** si riferiscono alla dotazione ordinaria della Regione Sicilia, assegnati con DDS N. 1692 DEL 14/09/2022. Le variazioni intercorse nel 2023, pari ad euro **9.064,48** sono sempre inerenti alla dotazione ordinaria della regione per il periodo agosto dicembre 2023.

I finanziamenti da parte degli **Enti Locali o altre Istituzioni Pubbliche** sono stati programmati in seguito alle variazioni intercorse nel corso dell'e.f. 2023, per un importo complessivo di **€. 99.034,56**; comprendono gli importi versati dall'Università per i tirocini didattici, pari ad €. 3.230,00, il pagamento dei Revisori dei Conti da parte delle altre scuole, pari ad €. 2.297,15, il trasferimento di fondi statali per il finanziamento di attività innovative, pari ad euro 92.507,02 e il rimborso spese Fiera Didacta, euro 1.000,39.

I **Contributi da Privati**, accertati ed incassati nel corso del 2023, per un importo totale di **€. 20.556,00**, riguardano i contributi volontari delle famiglie per l'assicurazione, i viaggi di istruzione, altre attività per l'ampliamento dell'offerta formativa.

Altre entrate per un importo complessivo di **€. 1.254,86** sono dovute ad un rimborso di biglietti aerei.



RIEPILOGO DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA RELATIVA ALLE ENTRATE

descrizione	importi	NON VINCOLATI	VINCOLATI	% non vincolati	% vincolati
Programmazione iniziale	268.316,22	22.425,14	245.891,08	8%	92%
Variazione	540.722,71	21.789,63	518.933,08	4%	96%
Programmazione definitiva	809.038,93	44.214,77	764.824,16	5%	95%
Accertato	442.370,65	41.276,34	401.094,31	9%	91%
Riscosso	292.075,20	41.276,34	250.798,86	14%	86%
Rimasto da riscuotere	150.295,45	-	150.295,45	0%	100%

Le somme accertate e riscosse per un importo di euro 292.075,20 rappresentano il 66% del totale accertato, rimangono da riscuotere euro 150.295,45, pari al 34% del totale accertato.

Incidenza in percentuale delle entrate programmate

Descrizione	Importo	Incidenza percentuale
Avanzo di amministrazione	366.668,28	45,32%
Finanziamenti Unione Europea	283.988,90	35,10%
Finanziamenti dallo Stato	8.093,02	1,00%
Finanziamenti dalla Regione	29.443,31	3,64%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	99.034,56	12,24%
Contributi da privati	20.556,00	2,54%
Altre entrate	1.254,86	0,16%
TOTALE	809.038,93	100,00%

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA AL 31/12/2023

Il risultato complessivo derivante dal saldo di cassa al 31.12.23, più i residui attivi e meno i residui passivi al 31.12.23, si presenta con un avanzo complessivo di **€. 601.639.85** che costituisce l'avanzo di amministrazione:

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2023 è stato così determinato:

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2023			253.185,18
SOMME RISCOSE	in c/competenza	292.075,20	
	in c/residui	208.348,63	
	Totale(1)		500.423,83
SOMME PAGATE	in c/competenza	-176.882,23	
	in c/residui	-286.516,03	
	Totale(2)		-463.398,26
Differenza (1-2)			37.025,57
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			290.210,75

GESTIONE DEI RESIDUI			
ATTIVI	Esercizio Corrente	150.295,45	
	Esercizi Precedenti	327.376,61	
Totale (1)		477.672,06	
PASSIVI	Esercizio Corrente	30.516,85	



Ministero dell'Istruzione
e del Merito



UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo



Erasmus+



Ufficio IX Ambito Territoriale di Ragusa
Istituto Comprensivo Portella della ginestra
Via GIOVANNI PASCOLI, 27 – 97019 VITTORIA (RG)



Esercizi Precedenti	135.726,11	
Totale (2)	166.242,96	
Differenza (1-2)		311.429,10
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023		290.210,75
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023		601.639,85

È da sottolineare che l'importo dell'avanzo di amministrazione è stato calcolato in via definitiva in sede di predisposizione del P.A. 2023.

Il Conto Consuntivo si chiude con un avanzo di competenza di **€ 234.971,57** derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate nell'anno.

ENTRATE ACCERTATE E.F. 2023	442.370,65
SPESE IMPEGNATE E.F. 2023	207.399,08
AVANZO D'ESERCIZIO E.F. 2023	234.971,57

Il servizio di cassa è affidato alla Banca Monte Paschi di Siena, con le modalità previste da apposita convenzione. La chiusura dell'Istituto cassiere – anno 2023 - presenta i seguenti dati:

ENTRATE	
Numero ultima reversale	67
Numero ultima bolletta	165
Numero ultima carta contabile entrata	165



Ministero dell'Istruzione
e del Merito



UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo



Erasmus+



Ufficio IX Ambito Territoriale di Ragusa
Istituto Comprensivo Portella della ginestra
Via GIOVANNI PASCOLI, 27 – 97019 VITTORIA (RG)



Fondo di Cassa		253.185,18
Reversali Caricate		500.923,83
Reversali Riscosse		500.923,83
Reversali Da Riscuotere	0	
Riscossioni regolarizzate con Reversali	500.423,83	
Riscossioni da Regolarizzare con Reversali		0
Totali delle Entrate		754.109,01
USCITE		
Numero ultimo mandato	607	
Numero ultima carta contabile uscita	71	
Deficit di Cassa	0	
Mandati Caricati		463.898,26
Mandati Pagati		463.898,26
Mandati Da Pagare	0	
Pagamenti regolarizzati con Mandati	79.124,04	
Pagamenti da Regolarizzare con Mandati		0
Totali delle Uscite		463.898,26
Saldo risultante del conto di Diritto		290.210,75
Saldo risultante del conto di Fatto		290.210,75

Il saldo di cassa è concorde con il risultato d'esercizio, pari ad euro **290.210,75**. Risulta una differenza in più di euro 500,00 sia in entrata che in uscita, dovuta alla partita di giro del fondo minute spese.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto al monitoraggio ed alla trasmissione dei flussi finanziari (Programma Annuale, dati gestionali e Conto Consuntivo), tramite il portale "**SIDI**".



In sede di elaborazione del P.A. si è provveduto ad un attento controllo dei residui attivi e passivi, accertando l'effettiva esigibilità di quelli attivi e verificando l'effettivo debito di quelli passivi. I residui passivi, pari ad **€. 166.242,96** riguardano il pagamento di fatture a fornitori ricevute a fine anno per forniture relative all'anno 2023, oltre ad impegni relativi ad anni precedenti.

ANNO IN CORSO	30.516,85
ANNI PRECEDENTI	135.726,11
TOTALE	166.242,96

Tutte le fatture saranno regolarmente liquidate, dopo la verifica dei requisiti di cui agli artt. 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016 e della regolarità contributiva (DURC).

Per quanto concerne i residui attivi, a fine esercizio risultano pari ad **€. 477.672,06** di cui :

ANNO IN CORSO	150.295,45
ANNI PRECEDENTI	327.376,61
TOTALE	477.672,06

Nel Mod. L allegato al Conto Consuntivo sono elencati, in modo analitico, tutti i residui attivi e passivi.

Corre obbligo ricordare che il modello H, allegato alla presente, riporta nella parte spese come programmazione definitiva **€. 774.339,03** non tenendo conto della disponibilità finanziaria da programmare (**€.34.699,90**).



Le entrate per partite di giro pareggiano con le spese per partite di giro.

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati per ogni attività e progetto è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione del bollo, dell'IVA e regolarità contributiva (DURC); che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero dell'inventario.

Alla presente relazione si allegano tutti i modelli obbligatori, oltre alla verifica di cassa da parte dell'istituto cassiere per l'anno 2023.

La stampa del Giornale di cassa concorda con il saldo del "modello J" e con l'ee/cc dell'istituto cassiere: l'ultima reversale è la n. 67 del 31/12/2023 e l'ultimo mandato è il n. 607 del 27/12/2023.

Tutti i pagamenti al personale dipendente ed estraneo all'amministrazione sono stati effettuati al netto delle ritenute fiscali e previdenziali come da normativa vigente. È stata presentata dichiarazione IRAP/2023 relativa al 2022 in data 18/11/2023 prot. n. 23111812175012107 e dichiarazione 770/2023 relativa al 2022 in data 18/11/2023 prot. 23111810082311167.

Si dichiara altresì che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

CONTO FINANZIARIO AL 31/12/2023

RIEPILOGO DELLE ENTRATE	
Programmazione iniziale	268.316,22
Variazione	540.722,71
Programmazione definitiva	809.038,93
Accertato	442.370,65
Riscosso	292.075,20
Rimasto da riscuotere	150.295,45

Incidenza percentuale somme accertate / programmate	55%
---	-----

RIEPILOGO DELLE USCITE	
Programmazione iniziale	268.316,22
Variazione	540.722,71
Programmazione definitiva	809.038,93
Somme impegnate	207.399,08
Somme pagate	176.882,23
Rimangono da pagare (residui passivi)	30.516,85
Incidenza percentuale somme impegnate/somme programmate	26%

Descrizione delle uscite

Tutte le entrate come da programmazione definitiva, compreso quindi tutte le variazioni intercorse durante l'anno, sono state programmate in uscita, nei sotto indicati progetti ed attività, al fine di conseguire tutti gli obiettivi previsti dal Programma Annuale. Si riporta la descrizione analitica di tali spese:

livello 1	livello 2	Voce	DESCRIZIONE	Programma zione iniziale	Variazione	programma zione definitiva	Impegnato	Pagato	rimasto da pagare	Economie realizzate	percent.
A			Attività	72.477,38	350.556,92	423.034,30	129.720,28	109.762,22	19.958,06	293.314,02	62,55%
	A01		FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	33.127,06	27.064,72	60.191,78	57.643,01	50.951,18	6.691,83	2.548,77	27,79%
		01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	2.010,67	9.254,23	11.264,90	11.264,90	11.264,90	-	-	
		08	PO FESR SICILIA 10.7.1	31.116,39	8.480,61	39.597,00	38.615,23	37.675,70	939,53	981,77	
		09	Partecipazione a convegni		2.028,88	2.028,88	2.028,88	2.010,58	18,30	-	
		11	*PNRR MISSIONE 1 Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici		7.301,00	7.301,00	5.734,00	-	5.734,00	1.567,00	
	A02		FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	12.000,00	29.546,44	41.546,44	41.546,44	32.001,21	9.545,23	-	20,03%

		0	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	12.000,00	29.546,44	41.546,44	41.546,44	32.001,21	9.545,23	-	
A03			DIDATTICA	26.421,51	288.592,76	315.014,27	26.527,83	22.806,83	3.721,00	288.486,44	12,79%
		0	didattica	1.000,00	6.936,09	7.936,09	7.936,09	6.386,69	1.549,40	-	
		1	AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA EX P04/09	1.591,86	672,00	2.263,86	1.528,80	1.528,80	-	735,06	
		3	ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI EX P04/08	1.680,00	177,33	1.857,33	1.582,98	1.582,98	-	274,35	
		9	risorse ex art. 58- comma 4 Decreto sostegno bis D.L. 73/2021	1.522,32	-	1.522,32			-	1.522,32	
		14	PO FESR 2014-2020 -AZIONE 10.8.1		149,99	149,99	134,20		134,20	15,79	
		16	Patti educativi di comunità	17.600,00	16.835,02	764,98	764,98	764,98	-	-	
		17	LEONARDO PER LA SCUOLA	1.691,43	-	1.691,43	1.342,00		1.342,00	349,43	
		19	BIBLIOTECA MAGISTRALE E SCOLASTICA	1.335,90	-	1.335,90	1.090,93	1.090,93	-	244,97	
		20	Orto in condotta		2.246,06	2.246,06	2.246,06	1.550,66	695,40	-	
		22	13.1.3A-FESR PON-SI-2022-59 Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo		7.685,75	7.685,75	6.910,39	6.910,39	-	775,36	
		23	Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia		3.571,66	3.571,66	2.991,40	2.991,40	-	580,26	
		24	"Piano "Scuola 4.0" – Azione 1 – Next digital classroom – D.M. n. 218/2022		137.904,70	137.904,70			-	137.904,70	
		25	PNRR DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE DEL PERSONALE		144.084,20	144.084,20			-	144.084,20	
		26	Animatori digitali 2022-2024 per la scuola		2.000,00	2.000,00			-	2.000,00	
A04			ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
		0	Alternanza scuola lavoro		-				-	-	
A05			VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	-	5.353,00	5.353,00	4.003,00	4.003,00	-	1.350,00	1,93%
		1	VISITE E VIAGGI ISTRUZIONE		5.353,00	5.353,00	4.003,00	4.003,00	-	1.350,00	
A06			ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	928,81	-	928,81	-	-	-	928,81	0,00%
		1	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	928,81	-	928,81			-	928,81	
P			Progetti	187.426,10	162.928,63	350.354,73	77.678,80	67.120,01	10.558,79	272.675,93	37,45%
P01			PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	12.441,78	-	12.441,78	-	-	-	12.441,78	0,00%
		2	NOI STEM DEL FUTURO	1.119,29	-	1.119,29			-	1.119,29	
		4	DDI MEZZOGIORNO	11.322,49	-	11.322,49			-	11.322,49	
P02			PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	118.883,86	64.780,39	183.664,25	4.196,30	1.185,21	3.011,09	179.467,95	2,02%
		6	Avviso 2775 del 08/03/2017 - FSE - Potenz.to dell'ed. -	2.376,50	2.376,50				-	-	
		12	"#Vogliamoocambiareilmondocominciandodallas scuola"	12.441,78	-	12.441,78			-	12.441,78	
		13	Sarà Natale se.....	190,12	3.193,32	3.383,44	3.383,44	372,35	3.011,09	-	
		14	Didattica laboratoriale per lo sviluppo delle competenze di base	100.000,00	-	100.000,00			-	100.000,00	
		15	PON AVVISO 9707 CODICE 10.1.1A- 97	2.489,75	1.987,00	502,75	502,75	502,75	-	-	
		16	PON AVVISO 9707 CODICE 10.2.2A-99	1.385,73	1.385,73				-	-	
		17	competenza e ambienti per l'apprendimento (POC)"		67.336,30	67.336,30	310,11	310,11	-	67.026,19	

	P03		PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"								
	P04		PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	56.100,46	96.648,24	152.748,70	72.404,20	64.874,80	7.529,40	80.344,50	34,91%
		1	Formazione e Aggiornamento	5.781,43	-	5.781,43	960,00	960,00	-	4.821,43	
		2	Osservatorio di Area per la dispersione scolastica	822,89	-	822,89	150,00	150,00	-	672,89	
		4	PNSD (Piano Nazionale Scuola Digitale)	1.964,46	-	1.964,46			-	1.964,46	
		5	Formazione docenti	1.165,92	-	1.165,92			-	1.165,92	
		10	Piano Triennale delle Arti - DPCM del 30/12/2017	1.000,00	-	1.000,00			-	1.000,00	
		15	Tirocini Formativi Attivi	5.282,56	1.480,00	6.762,56	1.480,04	1.480,04	-	5.282,52	
		17	ERASMUS+ 2020-1-IT02	34.083,20	1.406,36	35.489,56	35.489,56	35.460,16	29,40	-	
		18	Risorse ex art. 58- comma 4 Decreto sostegno bis D.L. 73/2021	6.000,00	-	6.000,00			-	6.000,00	
		19	Risorse per la dispersione scolastica e aggiornamento provinciale curricolo		70.680,39	70.680,39	17.018,70	9.518,70	7.500,00	53.661,69	
		20	Risorse per eventi, iniziative, attività innovative e formative del mondo della scuola		23.081,49	23.081,49	17.305,90	17.305,90	-	5.775,59	
	P05		PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"		1.500,00	1.500,00	1.078,30	1.060,00	18,30	421,70	0,52%
		1	Progetto coro		1.500,00	1.500,00	1.078,30	1.060,00	18,30	421,70	
	R		Fondo di riserva	950,00	-	950,00	-	-	-	950,00	0,00%
		R98	FONDO DI RISERVA	950,00		950,00			-	950,00	
			TOTALE SPESE	260.853,48	513.485,55	774.339,03	207.399,08	176.882,23	30.516,85	566.939,95	100,00%
Z		Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	7.462,74	27.237,16	34.699,90					
			Totale a pareggio	268.316,22	540.722,71	809.038,93	207.399,08	176.882,23	30.516,85	566.939,95	

riepilogo delle uscite :	
Programmazione definitiva	809.038,93
Impegnato	207.399,08
Pagato	176.882,23
Rimasto da pagare	30.516,85
Economie realizzate	566.939,95
Incidenza percentuale impegnato / programmato	26%

Attività		
rie pilogo	Programmazione definitiva	423.034,30
	Impegnato	129.720,28
	Pagato	109.762,22
	Rimasto da pagare	19.958,06
	Economie realizzate	293.314,02
	Incidenza percentuale sul totale impegnato	31%

Progetti		
rie pilogo	Programmazione definitiva	350.354,73
	Impegnato	77.678,80
	Pagato	67.120,01
	Rimasto da pagare	10.558,79
	Economie realizzate	272.675,93
	Incidenza percentuale sul totale impegnato	22,17%

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è di euro 207.399,08 pari al 26% della programmazione definitiva, considerando anche la disponibilità da programmare.

L'ammontare delle attività è di €. 129.720,28, pari al 31% dell'impegni complessivi, quello dei progetti ammonta ad €. 77.678,80, pari al 22% dell'importo complessivamente impegnato.

DESCRIZIONE DEI PROGETTI ED ATTIVITA'

Per i progetti e le attività si allegano i modelli "I - rendiconto dettagliato progetti/attività"



Per quanto riguarda il fondo di riserva, in sede di programmazione annuale è stato previsto l'importo di €. 950,00. Nel corso dell'e.f. non sono stati effettuati prelievi. A chiusura dell'esercizio finanziario è stato stornato.

La disponibilità da programmare a fine esercizio ammonta ad €. 34.699,90.

CONTO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono costituite dai beni materiali e dalle immobilizzazioni finanziarie.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2023 sono stati acquisiti nuovi beni finanziati con i progetti Fesr per un importo complessivo di €. 69.164,64, tra questi ci sono anche n. 8 notebook donati dal Movimento 5 stelle.

Nel corso del 2023 è stato completato l'impianto sportivo del plesso "Consolino", realizzato con il progetto della Regione Sicilia "PO FESR 2014/2020 - Azione 10.7.1 - Interventi di riqualificazione degli ambienti a garanzia della sicurezza individuale e del mantenimento del distanziamento sociale degli immobili". Il costo sostenuto per la realizzazione dell'impianto è stato di €. 36.829,65 e risulta evidenziato nel conto 04/04/006 manutenzione straordinaria impianti sportivi.

Sono stati quindi ammortizzati, tenendo conto delle aliquote indicate dalla circolare ministeriale, tutti i beni materiali, al fine di aggiornare il valore dei beni, tenendo conto della loro natura.

Di seguito si riportano i dati del conto patrimoniale al 31/12/2023.

ANNO 2023

CONTO DEL PATRIMONIO – PROSPETTO DELL'ATTIVO

ANNO 2023

DESCRIZIONE	AL 01/01/2023	VARIAZIONE +/-	SITUAZIONE AL 31/12/2023
-------------	---------------	----------------	--------------------------

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

- Impianti e macchinari	132.392,41	190.026,13	322.418,54
- Attrezzature	21.668,90	233.754,64	255.423,54
- Immobilizzazioni in conto ed Acconti			
- Altri beni	412.361,47	-411.767,10	594,37
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	566.422,78	12.013,67	578.436,45

DISPONIBILITA'
Crediti (residui attivi)

- Verso lo Stato	0,00	0,00	0,00
- Verso altri	552.688,92	-75.016,86	477.672,06
totale Crediti	552.688,92	-75.016,86	477.672,06

Disponibilità Liquide

- Deposito presso l'istituto cassiere	253.185,18	37.025,57	290.210,75
			0,00
TOTALE DISPONIBILITA'	805.874,10	37.025,57	290.210,75

TOTALE ATTIVO	1.372.296,88	49.039,24	1.346.319,26
----------------------	---------------------	------------------	---------------------

CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DEL PASSIVO



Ufficio IX Ambito Territoriale di Ragusa
Istituto Comprensivo Portella della ginestra
 Via GIOVANNI PASCOLI, 27 – 97019 VITTORIA (RG)

SITUAZIONE AL 01/01/2023 VARIAZIONE +/- SITUAZIONE AL 31/12/2023

debiti a lungo termine

Residui passivi

- verso lo Stato

- verso altri

0,00	0,00	0,00
532.724,92	-366.422,16	166.302,76

totale debiti	532.724,92	-366.422,16	166.302,76
----------------------	-------------------	--------------------	-------------------

CONSISTENZA PATRIMONIALE	839.571,96	415.461,40	1.180.016,50
---------------------------------	-------------------	-------------------	---------------------

La consistenza finale dei beni mobili di proprietà dell'istituto concorda con le risultanze dei registri inventariali.

REGISTRI INVENTARIO AL 31/12/2023	
INVENTARIO BENI MOBILI CATEGORIA I	107.113,33
INVENTARIO BENI MOBILI CATEGORIA II	470.728,75
INVENTARIO LIBRI	594,37
TOTALE	578.436,45

Fondo Minute Spese

Sono stati assegnati al DSGA per le minute spese € 1.000,00; il fondo è stato costituito invece con il mandato n. 141 del 24/02/2023 per € 500.00, Il totale utilizzato è stato di €. 500,00. Il fondo è stato chiuso il 19/12/2023 con reversale n. 61 per partita di giro di €. 500,00.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2023

Indice di dipendenza finanziaria	Accertamenti Competenza	442.370,65	55%
	(tot colonna b - Entrate mod. H)		
	Totale Entrate	809.038,93	
	(tot colonna a - Entrate mod. H)		
Incidenza residui attivi	Accertamenti da riscuotere	150.295,45	34%
	(tot colonna d - Entrate mod. H)		
	Accertamenti di competenza	442.370,65	
	(tot colonna b - Entrate mod. H)		
Incidenza residui passivi	Impegni non pagati	30.516,85	15%
	(tot colonna d - Spese mod. H)		
	Impegni di competenza	207.399,08	
	(tot colonna b - Spese mod. H)		
Smaltimento residui attivi	Riscossioni a residuo	208.348,63	39%
	(tot colonna g - Entrate mod. N)		
	Residui attivi iniziali	535.725,24	
	(tot colonna f - Entrate mod. N)		
Smaltimento residui passivi	Pagamenti a residuo	286.516,03	68%
	(tot colonna g - Spese mod. N)		
	Residui passivi iniziali	422.242,14	
	(tot colonna f - Spese mod. N)		

Indice capacità di spesa	Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)	463.398,26	74%
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	629.641,22	
Indice accumulo dei residui passivi	Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)	166.242,96	26%
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	629.641,22	

Capacità di reperimento di risorse proprie ed autonome		anno 2023	
Indicatore di autonomia finanziaria	Cont.priv.+gest.econ+altre entrate	21.810,86	5%
	totale accertamenti	442.370,65	
Indicatore di trasferimenti ordinari	finanz dello Stato + dotazione Regione	37.536,33	8%
	totale accertamenti	442.370,65	

Capacità di riscossione delle entrate		anno 2023	
Somme riscalte	somme riscalte	292.075,20	66%
	totale accertamenti	442.370,65	
Somme rimaste da riscuotere	somme rimaste da riscuotere	150.295,45	34%
	totale accertamenti	442.370,65	

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
1	SPESE DI PERSONALE	171.886,54	5.815,71	3,38%
2	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	55.917,57	32.120,43	57,44%
3	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	286.722,42	116.044,78	40,47%
4	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	238.757,47	44.870,55	18,79%
5	ALTRE SPESE	19.545,03	8.467,61	43,32%
6	IMPOSTE E TASSE			
7	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO			
8	ONERI FINANZIARI			
9	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	560,00	80,00	14,29%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
98	FONDO DI RISERVA	950,00		0,00%
Totale generale		774.339,03	207.399,08	

Composizione dell'Istituto

a) Alunni

Il numero degli alunni iscritti e frequentati nell'a.s. 2023/2024 risulta il seguente:

Ordine e Grado di Scuola	Codice Ministeriale	Numero	Numero	di cui	di cui
		Classi / Sezioni	Alunni	con disabilità	non italofoni
Scuola infanzia: Plesso Buozzi	RGAA829048	4	82	3	

Scuola infanzia: Plesso Che Guevara	RGAA829037	4	62	3	
Scuola infanzia: Plesso Angeli di San Giuliano	RGAA829015	3	67	2	
Scuola infanzia: Plesso Fuschi	RGAA829026	5	106	3	46
Scuola primaria: Plesso Portella della Ginestra	RGEE82901A	9	203	13	
Scuola primaria: Plesso Consolino	RGEE82902B	13	241	9	62
Scuola secondaria di 1° grado Consolino	RGMM829019	12	247	15	32
TOTALE		50	1008	48 (4,71%)	140 (13,88%)

b) Il Personale

Il personale in organico di ruolo e a tempo determinato dipendente dall'amministrazione, calcolato e comunicato dal SIDI per l'a.s.2023/2024, comprende:

Tipologia di Personale	A Tempo Indeterminato		A Tempo Determinato		TOTALE
	Maschi	Femmine	Maschi	Femmine	M / F
Dirigente Scolastico		1			1
Direttore dei Servizi Generali e Amm.vi			1		1
Ins. di Sc. dell'Infanzia di cui 10 di Sostegno		31		11	42
Ins. di Sc. Primaria di cui 15 di Sostegno		58		9	67
Docenti di Sc. Sec. di I° Grado di cui 12 di Sostegno	13	20	2	10	45



Assistenti Amministrativi		4		2	6
Assistente Tecnico					
Docenti collocati fuori ruolo		1			1
Collaboratori Scolastici	2	7	5	8	22
TOTALE	15	122	8	40	185

c) La situazione edilizia

La scuola è articolata in più plessi:

Scuola dell'Infanzia:

plesso "A. FUSCHI", sito in Via Bari, 2 - Codice Ministeriale: RGAA829029;

plesso "CHE GUEVARA", sito in Via Che Guevara - Codice Ministeriale: RGAA829037;

plesso "Angeli di San Giuliano", Codice: RGAA829029, allocato presso la sede Centrale di Via G. Pascoli, 27;

plesso "BUOZZI", sito in Via Buozzi - Codice Ministeriale: RGAA829048,

Scuola Primaria:

plesso centrale, "PORTELLA DELLA GINESTRA" Codice: RGEE82901A, Via G. Pascoli, 27;

plesso "G. CONSOLINO", Codice: RGEE82902B, P.le Tien An Men;

Scuola Secondaria di Primo Grado: plesso "G. CONSOLINO", Codice: RGMM829019, Via G. Pascoli, 27.

COMISO, 15 Aprile 2024

**Dirigente Scolastico
Dott.ssa Daniela Mercante**



*Ministero dell'Istruzione
e del Merito*



UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo



Erasmus+



Ufficio IX Ambito Territoriale di Ragusa
Istituto Comprensivo Portella della ginestra
Via GIOVANNI PASCOLI, 27 – 97019 VITTORIA (RG)



Allegati:

- Mod. H - Conto Finanziario;
- Mod. I - Rendiconto dei progetti sia parte entrata che spesa;
- Mod. J - Situazione amministrativa definitiva al 31.12.23;
- Mod. K - Conto Patrimoniale;
- Mod. L - Elenco residui attivi e passivi;
- Mod. M - Prospetto delle spese per il personale;
- Mod. N - Riepilogo per tipologie di spesa e per aggregato entrate e spese;
- Stampa estratto conto Banca Monte Paschi di Siena al 31.12.23.