



Ministero dell'Istruzione
e del Merito



ISTITUTO COMPRENSIVO "S. MARTA - E. CIACERI"

Via Vittorio Veneto, 9 - 97015 Modica (RG)

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

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

La presente relazione tecnico-contabile, redatta in osservanza degli articoli 22 e 23 del D.A. n. 7753 del 28/12/2018 di recepimento del D.I. 28/08/2018 n. 129, ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2023 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il Conto Consuntivo si compone dei modelli elencati di seguito:

- | | | |
|--|-----|---|
| • Conto finanziario | Mod | H |
| • Rendiconto progetto/attività | Mod | I |
| • Situazione amministrativa definitiva | Mod | J |
| • Conto del Patrimonio | Mod | K |
| • Elenco residui attivi e passivi | Mod | L |
| • Prospetto delle spese per il personale | Mod | M |
| • Riepilogo per tipologia di spese | Mod | N |

In riferimento alla popolazione scolastica nell'anno 2023, si evidenziano i dati contenuti nella tabella sottostante.

ALUNNI E CLASSI A.S. 2022/2023	ALUNNI E CLASSI A.S. 2023/2024
Scuola d'Infanzia: sezioni 15 - alunni 298 (H 6)	Scuola d'Infanzia: sezioni 15 - alunni 307 (H 8)
Scuola Primaria: classi 27 - alunni 507 (H19)	Scuola Primaria: classi 27 - alunni 493 (H21)
Scuola Sec. I grado: classi 18 - alunni 383 (H10)	Scuola Sec. I grado: classi 17 - alunni 357 (H17)
TOTALE classi 60 - alunni 1.188 (H35)	TOTALE classi 59 - alunni 1.157 (H46)
ORGANICO A.S. 2022/2023	ORGANICO A.S. 2023/2024
Dirigente 1	Dirigente 1
D.S.G.A. 1	D.S.G.A. 1
Ass.Amm.vi 7	Ass.Amm.vi 7
Collaboratori scolastici 23	Collaboratori scolastici 22
Inss. Sc.infanzia 39	Inss. Sc.infanzia 41
Inss. Sc.Primaria 60	Inss. Sc.Primaria 61
Inss. Sc. Sec.I grado 43	Inss. Sc. Sec.I grado 49
TOTALE 174	TOTALE 182

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2023			37.868,46
SOMME RISCOSE	Competenza	207.241,93	
	Residui	278.592,94	
	Totale (1)	485.834,87	
SOMME PAGATE	Competenza	285.613,71	
	Residui	130.193,49	
	Totale (2)	415.807,20	
Differenza (1-2)			70.027,67
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			107.896,13

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2023 ammonta a Euro 247.565,29 ed è così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
ATTIVI	Esercizio Corrente	101.357,74	
	Esercizi Precedenti	38.311,42	
	Totale (1)	139.669,16	
PASSIVI	Esercizio Corrente	0,00	
	Esercizi Precedenti	0,00	
	Totale (2)	0,00	
Differenza (1-2)			139.669,16
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			107.896,13
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023			247.565,29

L'avanzo di Esercizio 2023 di Euro 22.985,96 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2023	308.599,67
SPESE EFFETTIVE E.F. 2023	285.613,71
AVANZO ESERCIZIO 2023	22.985,96

I dati su esposti sono prelevati dal giornale di cassa e dal modello J (situazione amministrativa al 31/12/2023) in cui il totale delle somme riscosse e delle somme pagate è comprensivo dell'importo in partita di giro per le minute spese, pari a € 1.000,00, a differenza del totale riportato nel modello H e nel modello N.

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 e Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare:

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO			
Previsione iniziale			4.262,59
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			4.262,59
Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
Previsione iniziale			223.696,13
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			223.696,13
Aggregato 02 voce 03 1 - Next generation EU PNRR			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/03/2023	3	Piano "Scuola 4.0" – Azione 1 – Next digital classroom - Cod. identificativo progetto M4C1I3.2-2022-961-P-13881 - CUP: D84D22004940006	170.352,87
Previsione definitiva			170.352,87
Somme Riscosse			85.176,43
Somme da riscuotere			85.176,44
Differenza			0,00
Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			320,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/10/2023	10	€ 367,16 - DOTAZIONE M.I.M. A.F. 2023 DL 104/2013 ARTICOLO 8 COMMA 1 – ORIENTAMENTO € 195,00 Dotazione M.I.M. per alunni con disabilità	562,16
21/12/2023	12	Integrazione MIM funz.to Didattico e Amministrativo	230,15
Previsione definitiva			1.112,31
Somme Riscosse			1.112,31
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 13 - "Avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici - Scuole (Giugno 2022)"	
Previsione iniziale	7.301,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	7.301,00
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 14 - Avviso Investimento 1.2 "Abilitazione al Cloud per le PA Locali - Scuole (Giugno 2022)"			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/03/2023	2	Avviso Investimento 1.2 "Abilitazione al Cloud per le PA Locali - Scuole (Giugno 2022)"	3.871,00
Previsione definitiva			3.871,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			3.871,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			23.017,40
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/10/2023	10	D.D.S. n. 2126 del 25/09/2023 - Decreto di impegno per le spese di funzionamento amministrativo e didattico delle Istituzioni Scolastiche statali di ogni ordine e grado funzionanti in Sicilia per l'anno scolastico 2023/2024	10.561,64
Previsione definitiva			33.579,04
Somme Riscosse			33.579,04
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/02/2023	1	Scuole aperte – laboratori di crescita a.s. 2022-2023 - Circolare n.23 del 24/10/2022	12.000,00
18/04/2023	6	contributo regionale per la manutenzione ordinaria degli edifici scolastici	1.777,73
24/08/2023	9	saldo U.S.R. per compensi comitato vigilanza concorso docenti D.D. 499/20	1.110,40
Previsione definitiva			14.888,13
Somme Riscosse			12.488,13
Somme da riscuotere			2.400,00
Differenza			0,00
Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2023	11	finanziamento Comune di Modica per spese telefonia fissa	12.300,00
Previsione definitiva			12.300,00
Somme Riscosse			12.300,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/10/2023	10	UNIVERSITÀ DI ENNA - D.D.G.N. 1409 DEL 29/09/2023 CONTRIBUTO PER ATTIVITA'DI SOSTEGNO	1.000,00
30/11/2023	11	Università di MESSINA	740,00
Previsione definitiva			1.740,00
Somme Riscosse			1.740,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

ggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/04/2023	6	€ 242,83 - I.C. CARLO AMORE MODICA - quota per compenso al presidente dei revisori dei conti; € 242,83 -I.I.S GALILEI CAMPAILLA MODICA - quota per compenso al presidente dei revisori dei conti	485,66
21/06/2023	7	I.C. ELIO VITTORINI -SCICLI - BORSA DI STUDIO CONCORSO PAOLO FERRO	50,00
24/08/2023	9	€ 699,88 quote di compartecipazione alla spesa per i revisori dei conti da I.C. C. Amore e da I.S. Galilei Campailla; € 40,00 quota compartecipazione per rimborso spese attività di assistenza sanitaria evento conclusivo del progetto "Scuola attiva junior", giorno 8 giugno 2023, da I.C. R. Poidomani	739,88
30/11/2023	11	compartecipazione spesa per compensi ai revisori dei conti da I.C. C. Amore e I.S. Galilei Campailla	1.126,76
21/12/2023	12	Quota parte per compensi Revisori dei conti da parte degli Istituti C. Amore e Galilei - Campailla	1.918,38
Previsione definitiva			4.320,68
Somme Riscosse			2.402,30
Somme da riscuotere			1.918,38
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			24,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/04/2023	6	contributi per visite guidate e viaggi di istruzione	37.218,50
21/06/2023	7	contributi famiglie per visite guidate e viaggi di istruzione	6.575,00
30/11/2023	11	quote assicurative personale docente e ATA	3.473,90
Previsione definitiva			47.291,40
Somme Riscosse			47.291,40
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			5,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/04/2023	4	Quote assicurative	10,00
18/04/2023	6	quote assicurative alunni	5,00
23/10/2023	10	Quote assicurative alunni	1.564,60
30/11/2023	11	quote assicurative alunni	3.209,20
Previsione definitiva			4.793,80
Somme Riscosse			4.793,80
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/10/2023	10	Quote assicurative personale docente e ATA	182,00
30/11/2023	11	quote assicurative personale docente e ATA	332,80
Previsione definitiva			514,80
Somme Riscosse			514,80
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/10/2023	10	DITTA L'ESPRESSO SRL - Contributo Anno Scolastico 2022 2023	2.100,00
Previsione definitiva			2.100,00
Somme Riscosse			2.100,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 09 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/08/2023	9	contributo da Bell - Beyond English Language Learning per il progetto Summer camp	530,00
Previsione definitiva			530,00
Somme Riscosse			530,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2023	7	Esami Cambridge	877,50
Previsione definitiva			877,50
Somme Riscosse			877,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/04/2023	4	Sponsorizzazione eventi P.T.O.F.	300,00
18/04/2023	6	Sponsorizzazione eventi P.T.O.F.	100,00
Previsione definitiva			400,00
Somme Riscosse			400,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 08 voce 04 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/12/2023	12	Recupero somma non dovuta	690,92
Previsione definitiva			690,92
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			690,92
Differenza			0,00

Aggregato 08 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
21/06/2023	7	Rimborso somme non spese Viaggio di Istruzione a Malta	840,00
Previsione definitiva			840,00
Somme Riscosse			840,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2023	7	recupero somma	96,22
Previsione definitiva			96,22
Somme Riscosse			96,22
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo (totali da modello H):

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
535.558,39	307.599,67	206.241,93	101.357,74	227.958,72

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

Aggregato A voce 01 1 - manutenzione ordinaria degli edifi scolastici L.R. 15/88			
Previsione iniziale			153,97
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/04/2023	6	contributo regionale per la manutenzione ordinaria degli edifici scolastici	1.777,73
Previsione definitiva			1.931,70
Somme Pagate			1.901,29
Somme da pagare			0,00
Economie			30,41

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

Aggregato A voce 01 2A - spese finanziate dall'Ente Locale emergenza covid scuole infanzia	
Previsione iniziale	2.435,00
Somme Pagate	2.435,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 01 3 - Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022			
Previsione iniziale			1.366,09
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/04/2023	5	impinguamento aggregato di spesa A01/3 per completare l'utilizzo delle risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022	4.073,87
Previsione definitiva			5.439,96
Somme Pagate			5.439,96
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00
Aggregato A voce 01 4 - TELEFONIA FISSA per conto del COMUNE di MODICA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2023	11	€ 12.300,00 - finanziamento Comune di Modica per spese telefonia fissa; € 1.177,19 - storno da A03/02 per consentire il pagamento del saldo del debito telefonia fissa, oggetto di transazione tra Tim e Comune di Modica, per insufficienza fondi erogati dal Comune	13.477,19
Previsione definitiva			13.477,19
Somme Pagate			13.477,19
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00
Aggregato A voce 02 1 - spese per il funzionamento amministrativo			
Previsione iniziale			22.242,29
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/04/2023	4	Quote assicurative alunni	10,00
18/04/2023	6	€ 242,83 I.C. CARLO AMORE MODICA - quota per compenso al presidente dei revisori dei conti; € 242,83 I.I.S GALILEI CAMPAILLA MODICA - quota per compenso al presidente dei revisori dei conti € 5,00 quote assicurative alunni	490,66
18/04/2023	5	impinguamento aggregato di spesa A01/3 per completare l'utilizzo delle risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022 (cd. decreto "aiuti-bis") - Contenimento del rischio epidemiologico da COVID19	-4.073,87

21/06/2023	7	RECUPERO somma indebitamente versata	96,22
21/06/2023	8	Storno da A03/02 € 2.428,77 e da R98 € 2.000,00 per impinguamento aggregato spese per il funzionamento amministrativo	4.428,77
24/08/2023	9	NUOVE ENTRATE	1.810,28
23/10/2023	10	€ 8.061,64 D.D.S. n. 2126 del 25/09/2023 - Decreto di impegno per le spese di funzionamento amministrativo e didattico delle Istituzioni Scolastiche statali di ogni ordine e grado funzionanti in Sicilia per l'anno scolastico 2023/2024 € 1.564,60 Quote assicurative alunni € 182,00 Quote assicurative docenti e ATA	9.808,24
30/11/2023	11	€ 3.209,20 Quote assicurative alunni € 332,80 Quote assicurative docenti e ATA € 1.126,76 Compartecipazione spesa per compensi ai revisori dei conti da I.C. C. Amore e I.S. Galilei Campailla	4.668,76
21/12/2023	12	€ 1.918,38 Compartecipazione spesa per compensi ai revisori dei conti da I.C. C. Amore e I.S. Galilei Campailla € 690,92 Recupero somma non dovuta	2.609,30
Previsione definitiva			42.090,65
Somme Pagate			41.999,40
Somme da pagare			0,00
Economie			91,25
Aggregato A voce 02 2 - Avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici - Scuole (Giugno 2022)"			
Previsione iniziale			7.301,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			7.301,00
Aggregato A voce 02 3 - Avviso Investimento 1.2 "Abilitazione al Cloud per le PA Locali - Scuole (Giugno 2022)"			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/03/2023	2	Avviso Investimento 1.2 "Abilitazione al Cloud per le PA Locali - Scuole (Giugno 2022)"	3.871,00
Previsione definitiva			3.871,00
Somme Pagate			1.141,92
Somme da pagare			0,00
Economie			2.729,08

Aggregato A voce 03 01 - Spese di funzionamento didattico per alunni con disabilità			
Previsione iniziale			943,01
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2023	8	Storno da A03/02 per impinguamento aggregato spese per il funz.to did.co alunni con disabilità	339,12
23/10/2023	10	Dotazione M.I.M. per alunni con disabilità	195,00
Previsione definitiva			1.477,13
Somme Pagate			1.282,13
Somme da pagare			0,00
Economie			195,00
Aggregato A voce 03 02 - spese per il funzionamento didattico			
Previsione iniziale			8.008,70
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/04/2023	4	Sponsorizzazione eventi P.T.O.F.	300,00
18/04/2023	6	Sponsorizzazione eventi P.T.O.F.	100,00
18/04/2023	5	€ 2.010,13 - impinguamento aggregato di spesa A03/2 per completare l'utilizzo delle economie del progetto PON FSE a costi standard 1132 - storno da Z01 € 396,49 - impinguamento aggregato di spesa A03/2 per completare l'utilizzo delle economie del progetto PON FSE a costi standard 193 - storno da P02/3	2.406,62
21/06/2023	7	I.C. ELIO VITTORINI -SCICLI - BORSA DI STUDIO CONCORSO PAOLOFERRO	50,00
21/06/2023	8	Storno di € 2.428,77 per impinguamento aggregato spese per il funzionamento amministrativo A02/01 Storno di € 339,12 per impinguamento aggregato spese per il funzionamento didattico alunni con disabilità A03/01 Storno da P02/4 di € 1.501,84 per impinguamento aggregato spese per il funzionamento didattico	-1.266,05
24/08/2023	9	€ 40,00 quota compartecipazione per rimborso spese attività di assistenza sanitaria evento conclusivo del progetto "Scuola attiva junior", giorno 8 giugno 2023, ISTITUTO COMPRENSIVO RAFFAELE POIDOMANI MODICA € 530,00 contributo da Bell - Beyond English Language Learning per il progetto Summer camp	570,00
23/10/2023	10	€ 2.500,00 D.D.S. n. 2126 del 25/09/2023 - Decreto di impegno per le spese di funzionamento amministrativo e didattico delle Istituzioni Scolastiche statali di ogni ordine e grado funzionanti in Sicilia per l'anno scolastico 2023/2024 € 2.100,00 DITTA L'ESPRESSO SRL - Contributo Anno Scolastico 2022 2023	6.080,77

		€ 367,16 DOTAZIONE M.I.M. A.F. 2023 DL 104/2013 ARTICOLO 8 COMMA 1 – ORIENTAMENTO € 1.113,61 storno dall'aggregato A03/09 - spese per attività di tirocinio per consentire l'acquisto di attrezzature ginniche per l'attività motoria degli alunni di scuola primaria	
30/11/2023	11	storno nell'aggregato A01/4 per consentire il pagamento del saldo debito telefonia fissa, oggetto di transazione tra Tim e Comune di Modica, per insufficienza fondi erogati dal Comune	-1.177,19
21/12/2023	12	Integrazione MIM per il funzionamento amm.vo e didattico	230,15
29/12/2023	13	Storno in A03/15 - somma necessaria per abbonamento riviste	-493,30
Previsione definitiva			14.809,70
Somme Pagate			14.405,48
Somme da pagare			0,00
Economie			404,22

Aggregato A voce 03 03 - ex A03/14.Ambienti did. innov. scuola dell'infanzia -Avviso 38007/2021- 13.1.5A-FESRPON-SI-2022-307	
Previsione iniziale	75.000,00
Somme Pagate	60.062,80
Somme da pagare	0,00
Economie	14.937,20

Aggregato A voce 03 04 - ex A03/13 - Reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021 - 13.1.1A-FESRPON-SI-2021-557	
Previsione iniziale	9.253,41
Somme Pagate	8.720,18
Somme da pagare	0,00
Economie	533,23

Aggregato A voce 03 06 - ex A03/14 - Digital Board - Avviso 28966/2021 - 13.1.2A-FESRPON-SI-2021-581	
Previsione iniziale	2.585,65
Somme Pagate	1.972,26
Somme da pagare	0,00
Economie	613,39

Aggregato A voce 03 07 - ex A03/15 - P.N.S.D. Dispositivi e strumenti digitali - regioni del mezzogiorno	
Previsione iniziale	68,37
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	68,37

Aggregato A voce 03 08 - SUPPORTI DIDATTICI AVVISO 19146/2020.CODICE 10.2.2A-FSEPON-SI-2020-541	
Previsione iniziale	5.274,36
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	5.274,36

Aggregato A voce 03 09 - ATTIVITÀ DI TIROCINIO			
Previsione iniziale			5.511,21
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/10/2023	10	€ 1.000,00 UNIVERSITÀ DI ENNA - D.D.G.N. 1409 DEL 29/09/2023 CONTRIBUTO PER ATTIVITA'DI SOSTEGNO € 1.113,61 storno all'aggregato A03/02 - spese per il funzionamento didattico - per consentire l'acquisto di attrezzature ginniche per l'attività motoria degli alunni di scuola primaria	-113,61
30/11/2023	11	UNIVERSITA' DI MESSINA - Contributo per Tirocinanti - Rimborso attività di sostegno DR 3000 2023 - Prot. 131249	740,00
Previsione definitiva			6.137,60
Somme Pagate			5.397,60
Somme da pagare			0,00
Economie			740,00

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

Aggregato A voce 03 11 - EMERGENZA UCRAINA Art. 1, comma 697, L. n. 234/2021	
Previsione iniziale	424,28
Somme Pagate	400,00
Somme da pagare	0,00
Economie	24,28

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

Aggregato A voce 03 14 - Piano "Scuola 4.0" – Azione 1 – Next digital classroom - Cod. id.M4C1I3.2-2022-961-P-13881			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/03/2023	3	Piano "Scuola 4.0" – Azione 1 – Next digital classroom - Cod. identificativo progetto M4C1I3.2-2022-961-P-13881 - CUP: D84D22004940006	170.352,87
Previsione definitiva			170.352,87
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			170.352,87

Aggregato A voce 03 15 - ABBONAMENTI A RIVISTE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/12/2023	13	Storno da A03/02 - somma necessaria ad abbonamento riviste	493,30
Previsione definitiva			493,30
Somme Pagate			493,30
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			3.318,23
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/04/2023	6	Contributi per visite guidate e viaggi di istruzione	37.218,50
21/06/2023	7	Contributi famiglie per visite guidate e viaggi di istruzione	6.923,00
30/11/2023	11	Contributi per visite guidate e viaggi d'istruzione	3.473,90
Previsione definitiva			50.933,63
Somme Pagate			49.179,50
Somme da pagare			0,00
Economie			1.754,13

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	
Previsione iniziale	423,34
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	423,34

Aggregato P voce 02 1 - ex P02/4 - PON FSE 10.1.1A-FSEPON-SI-2019-395 - Progetti di inclusione sociale e integrazione	
Previsione iniziale	3.710,21
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	3.710,21

Aggregato P voce 02 2 - ex P02/5 - PON FSE 10.1.1A-FSEPON-SI-2019-327 - Inclusione sociale e lotta al disagio - 2a edizione	
Previsione iniziale	2.009,94
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.009,94

Aggregato P voce 02 3 - ex P02/6 - 10.1.1A-FSEPON-SI-2021-193. Progetti di Apprendimento e Socialità. Avviso n. 9707/2021			
Previsione iniziale			920,46
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/04/2023	5	Storno per impinguamento aggregato di spesa A03/2, al fine di completare l'utilizzo delle economie del progetto PON FSE a costi standard 193	-396,49
Previsione definitiva			523,97
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			523,97
Aggregato P voce 02 4 - ex P02/7 - 10.2.2A-FSEPON-SI-2021-203. Progetti di Apprendimento e Socialità. Avviso n. 9707/2021			
Previsione iniziale			5.253,21
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2023	8	impinguamento aggregato spese per il funzionamento didattico A03/02	-1.501,84
Previsione definitiva			3.751,37
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			3.751,37
Aggregato P voce 02 5 - Progetti di Socialità, Apprendimenti e Accoglienza"-Avviso 33956/2022-10.1.1A-FDRPOC-SI-2022-387			
Previsione iniziale			25.410,00
Somme Pagate			24.198,27
Somme da pagare			0,00
Economie			1.211,73

Aggregato P voce 02 6 - Progetti di Socialità, Apprendimenti e Accoglienza”–Avviso 33956/2022-10.2.2A-FDRPOC-SI-2022-427			
Previsione iniziale			40.656,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2023	7	Esami Cambridge	1.369,50
Previsione definitiva			42.025,50
Somme Pagate			38.147,77
Somme da pagare			0,00
Economie			3.877,73
Aggregato P voce 02 7 - Scuole aperte – laboratori di crescita a.s. 2022-2023 - Circolare n.23 del 24/10/2022			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/02/2023	1	Scuole aperte – laboratori di crescita a.s. 2022-2023 - Circolare n.23 del 24/10/2022	12.000,00
Previsione definitiva			12.000,00
Somme Pagate			11.818,48
Somme da pagare			0,00
Economie			181,52

Aggregato P voce 04 1 - CARTA DEL DOCENTE	
Previsione iniziale	940,00
Somme Pagate	141,18
Somme da pagare	0,00
Economie	798,82

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

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA			
Previsione iniziale			2.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2023	8	Storno per impinguamento aggregato spese per il funzionamento amministrativo A02/01	-2.000,00
Previsione definitiva			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Riassumendo (totali da modello H):

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
508.993,26	284.613,71	284.613,71	0,00	224.379,55

L'avanzo di amministrazione riportato nel modello H è pari a € 224.379,55; sommando detto importo alla consistenza dell'aggregato Z01 di € 26.565,13, risulta un avanzo complessivo di € 250.944,68, mentre l'avanzo indicato nel modello J è di € 247.565,29; la differenza di € 3.379,39 è pari al totale dei residui radiati nell'anno 2023, come si evince dal modello di controllo dell'avanzo e dalla movimentazione dei residui.

AGGREGATO Z/Z01 - DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

La disponibilità finanziaria da programmare alla data del 31/12/2023 è pari complessivamente ad € **26.565,13** ed è costituita dai seguenti importi:

- € 24.229,95 quale avanzo vincolato relativo alle spese per la terzianizzazione di servizi di pulizia, somma opportunamente accantonata poiché destinata alla restituzione al MIUR oppure alla risoluzione del contenzioso in atto con le Ditte che hanno gestito il servizio nel corso degli anni (vedasi corrispondenza intercorsa tra questa amministrazione ed il MIUR, conservata agli atti);
- € 2.335,18 quale residuo attivo dell'anno 2014 relativo alle somme assegnate dal Comune di Modica per l'autonomia scolastica, oggetto di ripetuti solleciti via pec, ma non ancora riscosso.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2023

	Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	307.599,67
Indice di dipendenza finanziaria	=	= $\frac{307.599,67}{535.558,39} = 0,57$
	Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)	535.558,39

	Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)	101.357,74
Incidenza residui attivi	=	= $\frac{101.357,74}{307.599,67} = 0,33$
	Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	307.599,67

	Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)	0,00
Incidenza residui passivi	=	= $\frac{0,00}{284.613,71} = 0,00$
	Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)	284.613,71

	Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)	278.592,94
Smaltimento residui attivi	=	= $\frac{278.592,94}{316.904,36} = 0,88$
	Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)	316.904,36

	Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)	130.193,49
Smaltimento residui passivi	=	= $\frac{130.193,49}{130.193,49} = 1,00$
	Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)	130.193,49

	Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)	414.807,20
Indice capacità di spesa	=	= $\frac{414.807,20}{414.807,20} = 1,00$
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	414.807,20

	Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)	0,00
Indice accumulo dei residui passivi	=	= $\frac{0,00}{414.807,20} = 0,00$
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	414.807,20

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	spese di personale	126.985,85	90.286,94	71,10%
02	acquisti di beni di consumo	39.742,66	31.788,13	79,98%
03	acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi	130.713,46	99.043,31	75,77%
04	acquisto di beni d'investimento	201.204,57	53.262,82	26,47%
05	altre spese	9.182,46	9.068,25	98,76%
06	imposte e tasse	105,76	105,76	100,00%
09	rimborsi e poste correttive	1.058,50	1.058,50	100,00%
98	fondo di riserva	0,00	0,00	
Totale generale		508.993,26	284.613,71	55,92%

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

Fondo economale per le minute spese

Il movimento relativo alle minute spese alla data del 31/12/2023 ammonta a € 1.000,00, pari alla somma disponibile, e concorda con i dati riportati nel relativo registro.

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

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2023 si evincono le seguenti risultanze:

La consistenza patrimoniale ammonta a € 485.803,55, così suddivisi: € 238.238,26 beni mobili (il valore tiene conto dell'ammortamento annuo calcolato secondo la normativa vigente), € 139.669,16 residui attivi, € 107.896,13 disponibilità liquida.

CONCLUSIONI

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

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

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

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

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

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

IL DIRETTORE dei SERVIZI GEN.LI e AMM.VI

Maria Ragusa

documento firmato digitalmente

*ai sensi del Codice dell'Amministrazione digitale
e norme ad esso connesse*

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

prof.ssa Grazia Basile

documento firmato digitalmente

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

DICHIARAZIONE AI SENSI DEL D.Lgs. 101/2018

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

Il titolare del trattamento

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

prof.ssa Grazia Basile

documento firmato digitalmente

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