

REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO “Raffaele Poidomani”
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

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

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2023 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica e viene elaborato conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto I. 129 del 28 agosto 2018 - Capo V - Articoli 22 e 23, come recepito dal Decreto Assessoriale n. 7753 del 28/12/2018, emanato dall'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale di concerto con l'Assessorato Regionale all'Economia della Regione Sicilia) e a quanto statuito dalla Circolare n. 7 dell'11/03/2024 emanata dall'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Regione Sicilia avente a oggetto: Conto Consuntivo delle Istituzioni Scolastiche Statali di ogni ordine e grado - Es. Fin. 2023 - Art. 22 e 23 del D.A. n. 7753 del 28/12/2018.

Il conto consuntivo si compone del:

1. Conto Finanziario – Mod. H
2. Conto del patrimonio – Mod. K

Ad esso sono allegati:

- Rendiconto dettagliato per singolo progetto/attività – Mod. I
- Situazione Amministrativa definitiva – Mod. J
- Elenco dei residui attivi e passivi – Mod. L
- Prospetto delle spese per il personale – Mod. M
- Riepilogo per tipologia spesa – Mod. N

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto D. A. n. 7753 del 28/12/2018, il Conto Consuntivo, viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

La presente relazione tecnico-contabile 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 PTOF dell'Istituzione Scolastica.

RISULTANZE DATI CONTABILI

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 03/02/2023 con delibera n. 53.

A seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale nel corso dell'esercizio finanziario di riferimento.

Le variazioni alle previsioni, determinatesi nel corso dell'esercizio 2023, sono documentate dalle relative delibere adottate dal Consiglio di Istituto e dai provvedimenti del Dirigente Scolastico, portati a conoscenza del Consiglio di Istituto, nel caso di entrate finalizzate e/o storni all'interno dei progetti/attività.

Le entrate accertate ammontano a € 449.213,15 di cui € 313.360,53 rimosse e € 135.852,62 non rimosse al 31/12/2023 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2023.

Le uscite impegnate ammontano a € 508.636,31 di cui € 252.356,55 pagate e € 256.279,76 non pagate al 31/12/2023 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2023.

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165
Conto Finanziario (Mod. H)

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

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	246.470,48		
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	254.533,24	254.533,24	1,00
03) Finanziamenti dello Stato	1.614,74	1.614,74	1,00
04) Finanziamenti dalla Regione	61.606,01	61.606,01	1,00
05) Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni	4.407,50	4.407,50	1,00
06) Contributi da privati	127.051,65	127.051,65	1,00
07) Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
08) Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	0,00
09) Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00
10) Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00
11) Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	0,00
12) Altre entrate	0,01	0,01	1,00
13) Mutui	0,00	0,00	0,00
Totale entrate	695.683,63	449.213,15	
Disavanzo di competenza		59.423,16	
Totale a pareggio		508.636,31	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	565.165,20	476.906,55	0,84
P) Progetti	122.459,04	31.729,76	0,26
G) Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	2.000,00	0,00	
Totale Spese	689.624,24	508.636,31	
Disponibilità da programmare	6.059,39		
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a Pareggio		508.636,31	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di € 59.423,16.

REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
 Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

Situazione dei residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi									
Iniziali al 01/01/2023	-	Riscossi nel 2023	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2023	-	Variazione in diminuzione	= Totale Residui Attivi al 31/12/2023
163.031,03	-	126.198,26	=	36.832,77	+	135.852,62	-	0,00	= 172.685,39

Residui Passivi									
Iniziali al 01/01/2023	-	Pagati nel 2023	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2023	-	Variazione in diminuzione	= Totale Residui Passivi al 31/12/2023
50.231,05	-	43.046,05	=	7.185,00	+	256.279,76	-	0,00	= 263.464,76

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2017	7.000,00	6.999,99
Anno 2018	0,00	0,01
Anno 2020	9.615,98	0,00
Anno 2021	5.223,83	0,02
Anno 2022	14.992,96	184,98
Anno 2023	135.852,62	256.279,76
Totale situazione residui al 31/12/2023	172.685,39	263.464,76

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

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, si evincono le seguenti risultanze:

SITUAZIONE PATRIMONIALE E.F. 2023			
CONTO PATRIMONIO – PROSPETTO DELL'ATTIVO			
Voci	Situazione al 01/01/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	198.986,91	71.407,87	270.394,78
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	198.986,91	71.407,87	270.394,78
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	163.031,03	9.654,36	172.685,39
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	133.670,50	144.156,19	277.826,69
Totale disponibilità	296.701,53	153.810,55	450.512,08
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale attivo	495.688,44	225.218,42	720.906,86



REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

CONTO PATRIMONIO – PROSPETTO DEL PASSIVO			
Voci	Situazione al 01/01/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
DEBITI			
Debiti a lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	50.231,05	213.233,71	263.464,76
Totale debiti	50.231,05	213.233,71	263.464,76
Consistenza patrimoniale	445.457,39	11.984,71	457.442,10
Totale Passivo	495.688,44	225.218,42	720.906,86

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

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2023, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2023 in modo da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2023 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2024.

La consistenza patrimoniale al 31/12/2023 ammonta a Euro 457.442,10.

I crediti e i debiti concordano con le risultanze del mod. L, così come il totale delle disponibilità liquide concorda con il saldo del giornale di cassa e con il saldo dell'estratto c.c.b. dell'istituto Cassiere M.P.S. S.p.A. alla data del 31/12/2023.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2023, Modello J, risulta:

A)	*Un saldo di cassa al 31/12/2023 di € 277.826,69 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto della Banca Cassiera M.P.S. S.p.A. in pari data
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 187.047,32 , tale avanzo costituisce la prima posta di entrata del P.A. dell'esercizio finanziario 2024
C)	Un disavanzo dell'esercizio 2023 di € 59.423,16

*Tale saldo non concorda con il saldo della Banca d'Italia - Tesoreria dello Stato Sezione di Ragusa - al 31/12/2023, di cui al mod. 56 T (T.U.), pari a € **283.450,04**. La discordanza è dovuta a girofondi in entrata pari a € 5.623,35 da Banca d'Italia non risultanti alla Banca MPS come provvisori alla data del 31/12/2023.

Pertanto: € 283.450,04 (saldo BdI) - € 5.623,35 (girofondi in entrata da BdI) = € 277.826,69 (concordanza saldi Giornale di cassa Istituto e saldo estratto conto MPS).

La scuola non è titolare di alcun conto corrente postale.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n. **0315580** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165
Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue

	Competenza esercizio 2023 (senza partite di giro)	Residui anni precedenti	Totali
1 Fondo di cassa di inizio esercizio 01/01/2023			+ 133.670,50
2 Riscossioni	313.360,53	126.198,26	+ 439.558,79
3 Pagamenti	252.356,55	43.046,05	- 295.402,60
4 Fondo di cassa al 31/12/2023			+ 277.826,69
5 Residui Attivi	135.852,62	36.832,77	+ 172.685,39
6 Residui Passivi	256.279,76	7.185,00	- 263.464,76
7 Avanzo di amministrazione al 31/12/2023			187.047,32
N.B.: le partite di giro sono pari a € 500,00			

Il disavanzo di Esercizio 2023 di € 59.423,16 è così determinato:

ENTRATE ACCERTATE E.F. 2023	449.213,15
SPESE IMPEGNATE E.F. 2023	508.636,31
DISAVANZO ESERCIZIO 2023	-59.423,16

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare.

ENTRATE

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO		
	Previsione iniziale	72.466,92
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	72.466,92

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO		
	Previsione iniziale	174.003,56
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	174.003,56

Aggregato 02 voce 03 02 - Avviso Misura 1.4.1 Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici - Scuole - PNRR PA Digitale 2026			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/03/2023	2	Maggiori entrate finalizzate da fondi comunitari	7.301,00



REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

Previsione definitiva	7.301,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	7.301,00
Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03 03 – Next generation EU - PNRR			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/05/2023	7	Maggiori entrate finalizzate da fondi comunitari	243.361,24
Previsione definitiva			243.361,24
Somme Riscosse			121.680,62
Somme da riscuotere			121.680,62
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 04 - Avviso Investimento 1.2 Abilitazione al Cloud per le PA Locali - Scuole - PNRR PA Digitale 2026			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/05/2023	9	Maggiori entrate finalizzate da fondi comunitari	3.871,00
Previsione definitiva			3.871,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			3.871,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			450,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/10/2023	14	Maggiori entrate finalizzate da fondi statali	806,51
27/12/2023	18	Maggiori entrate finalizzate da fondi regionali e da fondi statali	324,42
28/12/2023	19	Maggiori entrate finalizzate da fondi statali	13,81
Previsione definitiva			1.594,74
Somme Riscosse			1.594,74
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00



REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA

Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

Aggregato 03 voce 06 12 - Risorse A.F. 2023 - D.M. 199 2023 - Furti e atti vandalici			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/12/2023	17	Maggiori entrate finalizzate da fondi statali e contributi da privati (per usc.did., assic.ne alunni e pers.le, famiglie vincolati)	20,00
Previsione definitiva			20,00
Somme Riscosse			20,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			30.663,18
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/10/2023	12	Maggiori entrate da fondi regionali - Dotazione Ordinaria - spese di funzionamento amministr. e did. - sett-dic 2023	13.841,36
Previsione definitiva			44.504,54
Somme Riscosse			44.504,54
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
26/04/2023	6	Maggiori entrate finalizzate per fondi da Regione Sicilia e contributi da privati	2.101,47
27/12/2023	18	Maggiori entrate finalizzate da fondi regionali e da fondi statali	15.000,00
Previsione definitiva			17.101,47
Somme Riscosse			14.101,47
Somme da riscuotere			3.000,00
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
03/10/2023	13	Maggiori entrate per convenzioni con le Università degli Studi - TFA	4.295,00



REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

Previsione definitiva	4.295,00
Somme Riscosse	4.295,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/05/2023	8	Maggiori entrate finalizzate per contributi da privati e da altre istituzioni scolastiche	112,50
Previsione definitiva			112,50
Somme Riscosse			112,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/02/2023	1	Maggiori entrate finalizzate da contributi da privati e non per interessi T.U.	651,00
06/03/2023	3	Maggiori entrate finalizzate per contributi da privati	24.240,95
29/03/2023	4	Maggiori entrate finalizzate per contributi da privati	3.385,35
05/04/2023	5	Maggiori entrate finalizzate per contributi da privati	44.420,00
26/04/2023	6	Maggiori entrate finalizzate per fondi da Regione Sicilia e contributi da privati	11.672,35
10/05/2023	8	Maggiori entrate finalizzate per contributi da privati e da altre istituzioni scolastiche	4.454,90
22/05/2023	10	Maggiori entrate finalizzate per contributi da privati	2.016,45
20/11/2023	16	Maggiori entrate finalizzate per contributi da privati per uscita didattica e assicurazione Alunni e Personale	420,00
21/12/2023	17	Maggiori entrate finalizzate da fondi statali e contributi da privati (per usc.did., assic.ne alunni e pers.le, famiglie vincolati)	5.156,50
Previsione definitiva			96.417,50
Somme Riscosse			96.417,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/11/2023	16	Maggiori entrate finalizzate per contributi da privati per uscita didattica e assicurazione Alunni e	7.625,00



REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA

Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

		Personale	
21/12/2023	17	Maggiori entrate finalizzate da fondi statali e contributi da privati (per usc.did., assic.ne alunni e pers.le, famiglie vincolati)	80,00
			7.705,00
			7.705,00
			0,00
			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
20/11/2023	16	Maggiori entrate finalizzate per contributi da privati per uscita didattica e assicurazione Alunni e Personale	730,00
21/12/2023	17	Maggiori entrate finalizzate da fondi statali e contributi da privati (per usc.did., assic.ne alunni e pers.le, famiglie vincolati)	65,00
Previsione definitiva			795,00
Somme Riscosse			795,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 07 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/06/2023	11	Maggiori entrate finalizzate per contributi da privati per progetto attività Corso musicale	690,00
Previsione definitiva			690,00
Somme Riscosse			690,00
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
02/11/2023	15	Maggiori entrate per contributi da imprese non vincolati	1.800,00
Previsione definitiva			1.800,00
Somme Riscosse			1.800,00
Somme da riscuotere			0,00

REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
 Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

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

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/02/2023	1	Maggiori entrate finalizzate da contributi da privati e non per interessi T.U.	420,00
06/03/2023	3	Maggiori entrate finalizzate per contributi da privati	5.529,00
26/04/2023	6	Maggiori entrate finalizzate per fondi da Regione Sicilia e contributi da privati	13.465,15
10/05/2023	8	Maggiori entrate finalizzate per contributi da privati e da altre istituzioni scolastiche	140,00
21/12/2023	17	Maggiori entrate finalizzate da fondi statali e contributi da privati (per usc.did., assic.ne alunni e pers.le, famiglie vincolati)	90,00
Previsione definitiva			19.644,15
Somme Riscosse			19.644,15
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/02/2023	1	Maggiori entrate finalizzate da contributi da privati e non per interessi T.U.	0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme Riscosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
695.683,63	449.213,15	313.360,53	135.852,62	246.470,48

Spese per Attività e Progetti:

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

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per



REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione in una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO BENI D'INVESTIMENTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDIN. E DA CONTENZIOSO (Impegnato)	ONERI FINANZ. (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	Tot.Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/ Spese % (impegnato)
A01		10.593,40	2.924,50			2.534,29			119,84	25.022,66	16.172,03	64,63%
A02		639,37	29.151,55		1.217,89	4.208,50	40,73			65.253,27	35.258,04	54,03%
A03	9.257,32	13.309,85	15.730,69	233.735,57	50,00	57.539,31			5,93	373.408,56	329.628,67	88,28%
A04												0,00%
A05			93.789,25			1.858,56			200,00	96.782,72	95.847,81	99,03%
A06										4.697,99	0,00	0,00%
P01										1.872,35	0,00	0,00%
P02	464,40	638,60	20.290,77	171,21	344,00	361,50			100,00	68.668,09	22.370,48	32,58%
P03												0,00%
P04	1.665,44	1.758,21	584,60	3.442,60		908,43			1.000,00	51.918,60	9.359,28	18,03%
P05												0,00%
TOTALE	€ 11.387,16	€ 26.939,43	€ 162.471,36	€ 237.349,38	€ 1.611,89	€ 67.410,59	€ 40,73	0,00	€ 1.425,77	€ 687.624,24	€ 508.636,31	
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI	0,02	0,05	0,32	0,47	0,00	0,13	0,00	0,00	0,00	0,74		
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	2,24%	5,30%	31,94%	46,66%	0,32%	13,25%	0,01%	0,00%	0,28%	73,97%		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 73,97%.

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA				
Previsione iniziale				10.207,99
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
03/10/2023	12	Maggiori entrate da fondi regionali - Dotazione Ordinaria - spese di funzionamento amministr. e did. - sett-dic 2023		8.000,00
21/12/2023	17	Maggiori entrate finalizzate da fondi statali e contributi da privati (per usc.did., assic.ne alunni e pers.le, famiglie vincolati)		20,00
Previsione definitiva				18.227,99
Somme Pagate				12.912,16
Somme da pagare				732,00
Economie				4.583,83

REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

Aggregato A voce 01 04 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 (Decreto sostegno-bis)		
	Previsione iniziale	119,84
	Somme Pagate	119,84
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato A voce 01 05 - Risorse MI Decreto Min. 162/2021 Esami di Stato in sicurezza		
	Previsione iniziale	4,61
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	4,61

Aggregato A voce 01 07 - Risorse ex art. 36, comma 2 - D.L. 21/2022		
	Previsione iniziale	149,88
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	149,88

Aggregato A voce 01 08 - Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022		
	Previsione iniziale	2.484,02
	Somme Pagate	2.408,03
	Somme da pagare	0,00
	Economie	75,99

Aggregato A voce 01 09 - Spese di funzionamento per manutenzione edifici				
			Previsione iniziale	1.934,85
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
26/04/2023	6	Maggiori entrate finalizzate per fondi da Regione Sicilia e contributi da privati	2.101,47	
			Previsione definitiva	4.036,32
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	4.036,32

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO		
		Previsione iniziale
		33.718,43
Variazioni apportate in corso d'anno		



REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/02/2023	1	Maggiori entrate finalizzate da contributi da privati e non per interessi T.U.	0,01
03/10/2023	12	Maggiori entrate da fondi regionali - Dotazione Ordinaria - spese di funzionamento amministr. e did. - sett-dic 2023	1.000,00
20/11/2023	16	Maggiori entrate finalizzate per contributi da privati per uscita didattica e assicurazione Alunni e Personale	8.355,00
21/12/2023	17	Maggiori entrate finalizzate da fondi statali e contributi da privati (per usc.did., assic.ne alunni e pers.le, famiglie vincolati)	145,00
Previsione definitiva			43.218,44
Somme Pagate			21.714,82
Somme da pagare			9.151,22
Economie			12.352,40

Aggregato A voce 02 01 - Comune di Modica -Somme straordinarie Emergenza Covid-19		
Previsione iniziale		10.862,83
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		10.862,83

Aggregato A voce 02 02 - Avviso Misura 1.4.1 Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici - Scuole - PNRR PA Digitale 2026			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/03/2023	2	Maggiori entrate finalizzate da fondi comunitari	7.301,00
Previsione definitiva			7.301,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			4.392,00
Economie			2.909,00

Aggregato A voce 02 03 - Avviso Investimento 1.2 Abilitazione al Cloud per le PA Locali - Scuole - PNRR PA Digitale 2026			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/05/2023	9	Maggiori entrate finalizzate da fondi comunitari	3.871,00
Previsione definitiva			3.871,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			3.871,00

REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
			Previsione iniziale
			23.749,96
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/02/2023	1	Maggiori entrate finalizzate da contributi da privati e non per interessi T.U.	420,00
06/03/2023	3	Maggiori entrate finalizzate per contributi da privati	1.529,00
03/10/2023	12	Maggiori entrate da fondi regionali - Dotazione Ordinaria - spese di funzionamento amministr. e did. - sett-dic 2023	4.000,00
			Previsione definitiva
			29.698,96
			Somme Pagate
			11.918,34
			Somme da pagare
			6.063,40
			Economie
			11.717,22

Aggregato A voce 03 01 - stanziamento D.L. 17/03/2020 quota "A"			
			Previsione iniziale
			1.274,16
			Somme Pagate
			0,00
			Somme da pagare
			0,00
			Economie
			1.274,16

Aggregato A voce 03 04 - D.L. 28/10/2020, n.137, art.21			
			Previsione iniziale
			7.090,49
			Somme Pagate
			0,00
			Somme da pagare
			0,00
			Economie
			7.090,49

Aggregato A voce 03 06 - Risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021 (Decreto sostegno-bis)			
			Previsione iniziale
			5,93
			Somme Pagate
			5,93
			Somme da pagare
			0,00
			Economie
			0,00

Aggregato A voce 03 07 - AVVISO 28966/21- Progetto FESRPON-SI-2021-98 Digital Boad			
			Previsione iniziale
			868,98
			Somme Pagate
			0,00
			Somme da pagare
			0,00
			Economie
			868,98

REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

Aggregato A voce 03 08 - Piano PNSD- Prog.D.D.I. Regioni del Sud - Art. 32 del D.L. 41 del 22/03/2021-		
	Previsione iniziale	1,77
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1,77

Aggregato A voce 03 09 - Risorse accoglienza alunni ucraini- Marzo 2022		
	Previsione iniziale	400,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	400,00

Aggregato A voce 03 10 - Progetto 13.1.3A-FESRPON-SI-2022-321 Edugreen: laboratori di sostenib. per il primo ciclo		
	Previsione iniziale	5.164,97
	Somme Pagate	2.008,31
	Somme da pagare	0,00
	Economie	3.156,66

Aggregato A voce 03 11 - Attività di tirocinio per specializzazione attività di sostegno- varie Università			
		Previsione iniziale	6.247,06
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/10/2023	13	Maggiori entrate per convenzioni con le Università degli Studi - TFA	4.295,00
		Previsione definitiva	10.542,06
		Somme Pagate	1.625,66
		Somme da pagare	4.514,00
		Economie	4.402,40

Aggregato A voce 03 12 - Prog. 13.1.5A-FESRPON-SI-2022-402 "Ambienti did. innovativi per le scuole dell'inf. "Avv. 38007/2022		
	Previsione iniziale	75.000,00
	Somme Pagate	73.487,45
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1.512,55

Aggregato A voce 03 13 - Piano scuola 4.0-Azione 1-Next generation classroom- Ambienti di apprendimento innovativi D.M. 218/2022- M4C1I3.2-2022-961-P-20497		
	Previsione iniziale	0,00



REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/05/2023	7	Maggiori entrate finalizzate da fondi comunitari	243.361,24
Previsione definitiva			243.361,24
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			230.005,58
Economie			13.355,66

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			365,22
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/02/2023	1	Maggiori entrate finalizzate da contributi da privati e non per interessi T.U.	651,00
06/03/2023	3	Maggiori entrate finalizzate per contributi da privati	24.240,95
29/03/2023	4	Maggiori entrate finalizzate per contributi da privati	3.385,35
05/04/2023	5	Maggiori entrate finalizzate per contributi da privati	44.420,00
26/04/2023	6	Maggiori entrate finalizzate per fondi da Regione Sicilia e contributi da privati	11.672,35
10/05/2023	8	Maggiori entrate finalizzate per contributi da privati e da altre istituzioni scolastiche	4.454,90
22/05/2023	10	Maggiori entrate finalizzate per contributi da privati	2.016,45
20/11/2023	16	Maggiori entrate finalizzate per contributi da privati per uscita didattica e assicurazione Alunni e Personale	420,00
21/12/2023	17	Maggiori entrate finalizzate da fondi statali e contributi da privati (per usc.did., assic.ne alunni e pers.le, famiglie vincolati)	5.156,50
Previsione definitiva			96.782,72
Somme Pagate			95.206,85
Somme da pagare			640,96
Economie			934,91

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			4.181,48
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/10/2023	14	Maggiori entrate finalizzate da fondi statali	516,51
Previsione definitiva			4.697,99
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			4.697,99

Aggregato P voce 01 2 - Progetto Operativo FSE Sicilia Avviso 4/2017 Innalzamento competenze "Cultura in cucina"			
Previsione iniziale			1.863,92
Somme Pagate			0,00

REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
 Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

Somme da pagare	0,00
Economie	1.863,92

Aggregato P voce 01 3 - SMART CLASS DAD 10.8.6A-FESRPON-SI-2020-378	
Previsione iniziale	8,43
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	8,43

Aggregato P voce 02 1 - Progetto funzioni miste collaboratori scolastici	
Previsione iniziale	32,74
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	32,74

Aggregato P voce 02 4 - Progetto Regione Sicilia formazione civile alunni	
Previsione iniziale	1.281,09
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.281,09

Aggregato P voce 02 5 - Progetto attività Corso musicale			
Previsione iniziale			2.559,51
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/03/2023	3	Maggiori entrate finalizzate per contributi da privati	4.000,00
26/04/2023	6	Maggiori entrate finalizzate per fondi da Regione Sicilia e contributi da privati	13.465,15
10/05/2023	8	Maggiori entrate finalizzate per contributi da privati e da altre istituzioni scolastiche	140,00
26/06/2023	11	Maggiori entrate finalizzate per contributi da privati per progetto attività Corso musicale	690,00
03/10/2023	12	Maggiori entrate da fondi regionali - Dotazione Ordinaria - spese di funzionamento amministr. e did. - sett-dic 2023	400,00
21/12/2023	17	Maggiori entrate finalizzate da fondi statali e contributi da privati (per usc.did., assic.ne alunni e pers.le, famiglie vincolati)	90,00
Previsione definitiva			21.344,66
Somme Pagate			18.424,95
Somme da pagare			780,60
Economie			2.139,11

REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
 Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

Aggregato P voce 02 6 - Progetto Cittadinanza globale cod. 10.2.5A-FSEPON-SI-2018-517		
	Previsione iniziale	205,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	205,00

Aggregato P voce 02 7 - Progetto Cittadinanza europea Cittadini del mondo 10.2-3B-FSEPON-SI-2018-109		
	Previsione iniziale	13,14
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	13,14

Aggregato P voce 02 9 - Progetto Autonomia scolastica finanziamento Comune di Modica		
	Previsione iniziale	4.182,36
	Somme Pagate	208,88
	Somme da pagare	0,00
	Economie	3.973,48

Aggregato P voce 02 13 - 10.2.2A.FSEPON-SI-2020-53 "SUSSIDI DIDATTICI"		
	Previsione iniziale	9.616,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	9.616,00

Aggregato P voce 02 14 - Progetti di apprendimento e socialità-avviso 9707/2021 - 10.1.1A-FSEPON-SI-2021-463		
	Previsione iniziale	118,95
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	118,95

Aggregato P voce 02 15 - Progetti di apprendimento e socialità - avviso 9707/2021 - 10.2.2A-FSEPON-SI-2021-489		
	Previsione iniziale	10.840,35
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	10.840,35

Aggregato P voce 02 16 - Progetto LA MARCIA DELLE IDEE		
	Previsione iniziale	2.000,00



REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

Somme Pagate	1.668,40
Somme da pagare	0,00
Economie	331,60

Aggregato P voce 02 17 - Progetto Integrazione scolastica alunni diversamente abili			
Previsione iniziale			851,71
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/10/2023	14	Maggiori entrate finalizzate da fondi statali	290,00
27/12/2023	18	Maggiori entrate finalizzate da fondi regionali e da fondi statali	324,42
28/12/2023	19	Maggiori entrate finalizzate da fondi statali	13,81
Previsione definitiva			1.479,94
Somme Pagate			356,15
Somme da pagare			0,00
Economie			1.123,79

Aggregato P voce 02 18 - Progetto PTOF			
Previsione iniziale			2.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/05/2023	8	Maggiori entrate finalizzate per contributi da privati e da altre istituzioni scolastiche	112,50
03/10/2023	12	Maggiori entrate da fondi regionali - Dotazione Ordinaria - spese di funzionamento amministr. e did. - sett-dic 2023	441,36
Previsione definitiva			2.553,86
Somme Pagate			931,50
Somme da pagare			0,00
Economie			1.622,36

Aggregato P voce 02 19 - Progetto PARI lo ImPARI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/12/2023	18	Maggiori entrate finalizzate da fondi regionali e da fondi statali	15.000,00
Previsione definitiva			15.000,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			15.000,00

Aggregato P voce 04 1 - Progetto Centro territoriale sussidi didattici	
Previsione iniziale	29.988,78

REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

Somme Pagate	5.741,93
Somme da pagare	0,00
Economie	24.246,85

Aggregato P voce 04 2 - Progetto Centro territoriale risorse e servizi	
Previsione iniziale	3.027,93
Somme Pagate	2.001,75
Somme da pagare	0,00
Economie	1.026,18

Aggregato P voce 04 3 - Progetto Attività sicurezza nelle scuole	
Previsione iniziale	950,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	950,00

Aggregato P voce 04 4 - Progetto Attività formazione e aggiornamento del personale			
Previsione iniziale			8.647,39
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/11/2023	15	Maggiori entrate per contributi da imprese non vincolati	1.800,00
Previsione definitiva			10.447,39
Somme Pagate			615,60
Somme da pagare			0,00
Economie			9.831,79

Aggregato P voce 04 5 - Progetto Osservatorio Area dispersione scolastica	
Previsione iniziale	1.496,50
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.496,50

Aggregato P voce 04 6 - Progetto Attività Animatore digitale e PNSD	
Previsione iniziale	1.008,00
Somme Pagate	1.000,00
Somme da pagare	0,00
Economie	8,00



REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

Aggregato P voce 04 8 - Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022		
	Previsione iniziale	3.000,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	3.000,00

Aggregato P voce 04 9 - Spese per Didattica Dig. Integrata e formaz. alla transizione digitale per il pers.sc._PNRR-M4C1_2.1		
	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
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	2.000,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
689.624,24	508.636,31	252.356,55	256.279,76	180.987,93

Per ogni progetto/attività è stato predisposto il rendiconto dettagliato prog./att. - modello I – il quale descrive in modo analitico, il riepilogo delle entrate e delle spese partendo dalla programmazione iniziale, per arrivare fino alla determinazione delle eventuali somme da riscuotere e da pagare nonché della residua disponibilità finanziaria alla fine dell'esercizio.

Disponibilità finanziaria da programmare:

Descrizione	Importo
Voce: 0101 NON VINCOLATO	6.059,39

L'aggregato "Z" – disponibilità finanziaria da programmare, rappresenta la differenza tra il totale delle entrate e quello delle uscite; vi confluiscono le voci di finanziamento che non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto.

REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2023

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 449.213,15

Indice di dipendenza finanziaria = $\frac{449.213,15}{695.683,63} = 0,65$

Totale Entrate
(tot colonna a - Entrate mod. H) 695.683,63

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 135.852,62

Incidenza residui attivi = $\frac{135.852,62}{449.213,15} = 0,30$

Accertamenti di competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 449.213,15

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 256.279,76

Incidenza residui passivi = $\frac{256.279,76}{508.636,31} = 0,50$

Impegni di competenza
(tot colonna b - Spese mod. H) 508.636,31

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 126.198,26

Smaltimento residui attivi = $\frac{126.198,26}{163.031,03} = 0,77$

Residui attivi iniziali
(tot colonna f - Entrate mod. N) 163.031,03

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 43.046,05

Smaltimento residui passivi = $\frac{43.046,05}{50.231,05} = 0,86$

Residui passivi iniziali
(tot colonna f - Spese mod. N) 50.231,05



REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod. N) 295.402,60

Indice capacità di spesa = _____ = 0,53

Impegni comp. res. pass. iniz. 558.867,36
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 263.464,76

Indice accumulo dei residui passivi = _____ = 0,47

Impegni comp. res. pass. iniz. 558.867,36
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	57.353,22	11.387,16	19,85%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	55.054,64	26.939,43	48,93%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	222.660,94	162.471,36	72,97%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	260.390,86	237.349,38	91,15%
05	ALTRE SPESE	2.741,80	1.611,89	58,79%
06	IMPOSTE E TASSE	79.391,86	67.410,59	84,91%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	40,73	40,73	100,00%
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	9.990,19	1.425,77	14,27%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	2.000,00	0,00	0,00%
Totale generale		689.624,24	508.636,31	

Questo 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. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.

Dichiarazioni conclusive



REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

Si dichiara che:

- l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- la liquidazione della spesa, consistente nella determinazione dell'esatto importo dovuto e del soggetto creditore, è stata effettuata, previo accertamento, nel caso di acquisto di beni e servizi o di esecuzione di lavori, della regolarità della relativa fornitura o esecuzione, sulla base dei titoli e dei documenti giustificativi comprovanti il diritto dei creditori;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e i relativi mandati sono tenuti, distintamente per poste contabili, in apposite cartelle, completi della documentazione giustificativa di spesa e di tutti gli elementi previsti dalla vigente normativa;
- sulle fatture è stata apposta l'attestazione dell'avvenuto pagamento, con indicazione del relativo mandato per imponibile e IVA (ove dovuta);
- dal registro fatture risultano regolari i versamenti IVA in applicazione della scissione dei pagamenti (split payment);
- l'anticipazione per il fondo minute spese, mandato n. 73 del 08/03/2023 pari a € 500,00, è stata reintegrata con reversale n. 112 del 18/12/2023 pari a € 500,00;
- nel registro minute spese risultano annotate cronologicamente le minute spese che si sono rese necessarie per le attività didattiche, amministrative e il funzionamento generale della Scuola; sono state stampate le dichiarazioni di spesa, firmate dal DSGA e corredate dei relativi documenti giustificativi;
- non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- è stata presentata la dichiarazione IRAP 2023 periodo di imposta 2022 prot. n. 23071910302822267 del 19/07/2023;
- è stata presentata la dichiarazione 770/2023 periodo di imposta 2022 con invio prot. n. 23080410083038425 del 04/08/2023;
- è stata presentata la Certificazione Unica 2024 periodo d'imposta 2023, con invio prot. n. 24022610395921697 del 26/02/2024;
- l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato nella seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Indice
Base trimestrale – I Trim.	Gennaio - Febbraio – Marzo 2023	- 4,56
Base trimestrale – II Trim.	Aprile - Maggio – Giugno 2023	- 10,72
Base trimestrale – III Trim.	Luglio - Agosto – Settembre 2023	- 24,64
Base trimestrale – IV Trim.	Ottobre - Novembre – Dicembre 2023	- 25,31
Base annuale - Anno 2023		- 15,11

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza
Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza
Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

- in amministrazione trasparente sono stati pubblicati gli indici trimestrali e annuali attestanti la tempestività dei pagamenti, nonché il file gare 2023.

La struttura del programma annuale è stata direttamente collegata con quella del PTOF per cui si è realizzata una corrispondenza tra la progettazione didattica e la programmazione finanziaria ivi comprese le attività per il funzionamento generale, amministrativo e didattico della scuola.

Per il funzionamento generale e il funzionamento amministrativo sono state effettuate tutte le spese necessarie, nei limiti dei relativi stanziamenti del programma, per conseguire un ottimale stato di efficienza ed efficacia fornendo agli operatori della scuola i mezzi necessari per far fronte alle richieste dell'utenza e per dotare i reparti e gli uffici dei supporti necessari all'espletamento dei propri compiti.

REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

Per il funzionamento didattico generale sono stati acquistati tutti i beni di facile consumo e di investimento necessari per le attività degli alunni.

Per la realizzazione dei vari progetti sono stati liquidati i compensi per le attività prestate dal personale e sono stati acquistati i beni e i servizi necessari indicati nei progetti medesimi.

Con i contributi volontari delle famiglie si è provveduto al pagamento dell'assicurazione infortuni e r.c. per tutti gli alunni e alla realizzazione di particolari attività (concerti/esibizioni del corso ad indirizzo musicale, partecipazione a concorsi musicali, uscite didattiche, visite guidate).

Sono state corrisposte le retribuzioni spettanti al personale della scuola in virtù degli specifici istituti contrattuali e le varie attività esercitate su incarico del Dirigente, di norma, inserite nella contrattazione integrativa d'istituto.

Sono stati pagati i compensi, con il relativo versamento delle ritenute sia a carico del dipendente che dell'amministrazione, se con pagamento effettuato con imputazione a carico del programma annuale della scuola, e tutti i compensi con il cedolino unico.

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa Istituzione Scolastica, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2023 della gestione del Programma Annuale 2023 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Modica, 12/03/2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GEN.LI E AMM.VI

Dott.ssa Maria Drago

Documento firmato digitalmente ai sensi del c.d.
Codice dell'Amministrazione Digitale e normativa connessa

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Veronica Veneziano

Documento firmato digitalmente ai sensi del c.d.
Codice dell'Amministrazione Digitale e normativa connessa

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 Veronica Veneziano

Documento firmato digitalmente ai sensi del c.d.
Codice dell'Amministrazione Digitale e normativa connessa