



Ministero dell'Istruzione

Istituto Comprensivo Statale "Lombardo Radice"

Piazza Martiri d'Ungheria, 29 - 93100 Caltanissetta (CL) - Telefono 0934591967

Codice Meccanografico: CLIC828004 - C.F.: 92060590855 - CUF: UF6KK4 - CODICE IPA: iclr_085

peo: clic828004@istruzione.it - pec: clic828004@pec.istruzione.it - sito web: www.lombardoradice.edu.it

Relazione Illustrativa sull'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica

a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2024 predisposta dal

Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

ai sensi dell'Art. 23 del Decreto Interministeriale del 28 agosto 2018, n. 129

recepito con Decreto Assessoriale della Regione Sicilia 28/12/2018, n. 7753.

PARTE I

Premessa

La presente relazione illustrativa, redatta in ottemperanza al disposto contenuto nell'art. 23, comma 1 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, recante "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107" così come recepito dal Decreto Assessoriale della Regione Sicilia 28/12/2018, n. 7753 concernente "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche funzionanti nel territorio della Regione Siciliana", viene allegata al Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2024.

La relazione è volta alla valutazione sostanziale dei risultati della gestione complessiva del Programma Annuale e.f. 2024 e tende a dimostrare che, in rapporto ai mezzi impiegati, i risultati conseguiti siano in linea con gli obiettivi programmati nonché volta a dimostrare l'economicità della gestione e l'efficienza della organizzazione operativa attraverso l'evidenziazione dei costi sostenuti in rapporto all'utilità economica che ne è conseguita con la quantità e la qualità dei servizi resi.

A mente dell'art. 23 del Decreto Interministeriale del 28 agosto 2018, n. 129 "Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati" – "Il conto consuntivo è sottoposto dal Dirigente Scolastico, entro la stessa data del 15 marzo, all'esame dei Revisori dei Conti che esprimono il proprio parere con apposita relazione entro il successivo 15 aprile. Il conto consuntivo, corredato dalla relazione dei revisori dei conti, è quindi trasmesso al Consiglio di Istituto, che lo approva entro il 30 aprile dell'esercizio successivo a quello cui si riferisce".

La relazione è stata predisposta sulla base dei dati risultanti dal conto consuntivo, predisposto dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e verrà trasmessa al Collegio dei Revisori dei Conti ai sensi dell'art. 23, comma 2 del D.I. 28 agosto 2018, n. 129, "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015,

n. 107", così come recepito dall'art. 23, comma 2 del D.A. 7753 del 28/12/2018 - ai fini degli adempimenti previsti dall'art. 51 del medesimo decreto interministeriale. La presente relazione tecnico contabile, riferita al periodo 01/01/2024 - 31/12/2024, si propone di esaminare l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Dati relativi alla previsione iniziale e variazioni al Programma Annuale E.F. 2024

Il Programma Annuale E.F. 2024 è stato approvato con Delibera del Consiglio d'Istituto n. 03/2024 del 07/02/2024. Nel corso dell'esercizio sono state adottate deliberazioni di modifica da parte del Consiglio di istituto su proposta del Dirigente Scolastico e variazioni al Programma Annuale conseguenti ad entrate finalizzate e variazioni di conti e sotto-conti nell'ambito dei medesimi Progetti/Attività regolarmente trasmesse per conoscenza all'organo collegiale. Di seguito si riporta il **Modello F** elaborato dal Gestione contabile in uso a questo Istituto che riporta tutte le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio finanziario 2024:

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione Approvata	Variazioni	Programmazione al 31/12/2024
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	322.868,68		322.868,68
	01	NON VINCOLATO	89.100,47		89.100,47
	02	VINCOLATO	233.768,21		233.768,21
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA		526.138,31	526.138,31
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)		40.536,47	40.536,47
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA		485.601,84	485.601,84
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	520,00	859,30	1.379,30
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	520,00	859,30	1.379,30
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA			
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)			
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)			
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO			
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	20.253,32	14.648,58	34.901,90
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	20.253,32	13.503,76	33.757,08
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA			
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI			
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI		1.144,82	1.144,82
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE	4.375,57	502,00	4.877,57
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI			
	02	PROVINCIA VINCOLATI			
	03	COMUNE NON VINCOLATI			
	04	COMUNE VINCOLATI	4.375,57		4.375,57
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI		502,00	502,00
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI		114.620,00	114.620,00
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI		5.380,00	5.380,00
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA			
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO		104.976,00	104.976,00
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI		4.140,00	4.140,00
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI			
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI			
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON			
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI		124,00	124,00
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI			
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI			
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA			

	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO			
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI			
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO			
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI			
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO			
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI			
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE			
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME			
	01	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI			
	02	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI			
	03	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI			
	04	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE			
	05	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE			
	06	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP			
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI			
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI			
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE			
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA			
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO			
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER ALLOGGI E			
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI			
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c			
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI			
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI			
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE			
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO			
	12	ALIENAZIONE DI SERVER			
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO			
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE			
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE			
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE			
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C			
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE			
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI			
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO			
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI			
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c			
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI			
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE			
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI			
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE			
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c			
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI		5.050,00	5.050,00
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI			
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO			
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE		5.050,00	5.050,00
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI			
12		ALTRE ENTRATE		0,06	0,06
	01	INTERESSI			
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA		0,06	0,06
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c			
13		MUTUI			
	01	MUTUI			
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE			
Totale entrate			348.017,57	661.818,25	1.009.835,82

Livello 1	Livello 2	SPESE	Programmazione Approvata	Variazioni	Programmazione al 31/12/2024
A		ATTIVITA'	147.513,27	621.281,78	768.795,05
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	31.069,91	9.698,58	40.768,49
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	20.015,45	5.002,06	25.017,51
	A03	DIDATTICA	85.281,74	501.230,50	586.512,24
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	7.843,24	104.976,00	112.819,24
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	3.302,93	374,64	3.677,57
P		PROGETTI	198.478,97	39.920,82	238.399,79
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E			
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	168.679,20	39.920,82	208.600,02
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL	29.799,77		29.799,77
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"			
G		GESTIONE ECONOMICHE			
	G01	AZIENDA AGRARIA			
	G02	AZIENDA SPECIALE			
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI			
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE			
R		FONDO DI RISERVA	2.025,33		2.025,33
	R98	FONDO DI RISERVA	2.025,33		2.025,33
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
Totale spese			348.017,57	661.202,60	1.009.220,17
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE		615,65	615,65
Totale a pareggio			348.017,57	661.818,25	1.009.835,82

ANALISI DELLE ENTRATE

Si riporta di seguito il Prospetto Finanziario Complessivo delle Entrate quale risulta dal Modello H – Conto Finanziario – E.F. 2024.

Prospetto Finanziario Complessivo delle Entrate E.F. 2024

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz. definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	differenza in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	322.868,68				322.868,68
	01	NON VINCOLATO	89.100,47				89.100,47
	02	VINCOLATO	233.768,21				233.768,21
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	526.138,31	526.138,31	277.256,90	248.881,41	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	40.536,47	40.536,47	34.455,99	6.080,48	
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	485.601,84	485.601,84	242.800,91	242.800,93	
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	1.379,30	1.379,30	1.379,30		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	1.379,30	1.379,30	1.379,30		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)					
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)					
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO					
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO					
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	34.901,90	34.901,90	34.901,90		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	33.757,08	33.757,08	33.757,08		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	1.144,82	1.144,82	1.144,82		

05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	4.877,57	4.877,57	4.877,57		
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI					
	02	PROVINCIA VINCOLATI					
	03	COMUNE NON VINCOLATI					
	04	COMUNE VINCOLATI	4.375,57	4.375,57	4.375,57		
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	502,00	502,00	502,00		
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI					
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	114.620,00	114.620,00	114.620,00		
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE					
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	5.380,00	5.380,00	5.380,00		
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO	104.976,00	104.976,00	104.976,00		
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	4.140,00	4.140,00	4.140,00		
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE					
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI					
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI					
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI					
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	124,00	124,00	124,00		
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI					
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI					
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE					
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME					
	01	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI					
	02	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI					
	03	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI					
	04	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE					
	05	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE					
	06	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP					
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI					
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE					
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA					
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO					
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER ALLOGGI E PERTINENZE					

	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI					
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c					
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI					
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI					
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE					
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO					
	12	ALIENAZIONE DI SERVER					
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO					
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE					
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE					
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE					
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C					
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE					
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI					
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO					
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI					
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c					
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE					
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI					
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE					
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c					
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	5.050,00	5.050,00	5.050,00		
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI					
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO					
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	5.050,00	5.050,00	5.050,00		
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI					
12		ALTRE ENTRATE	0,06	0,06	0,06		
	01	INTERESSI					
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,06	0,06	0,06		
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c					
13		MUTUI					
	01	MUTUI					
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE					
Totale entrate			1.009.835,82	686.967,14	438.085,73	248.881,41	322.868,68
Disavanzo di competenza							
Totale a pareggio				686.967,14			

Passando all'esame delle Entrate, si riportano in maniera analitica le seguenti risultanze:

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO			
		Previsione iniziale	89.100,47
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	89.100,47

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
		Previsione iniziale	233.768,21
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	233.768,21

Aggregato 02 voce 01 01 - Pon per la scuola (FSE)			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/02/2024	1	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	66.066,00
18/11/2024	11	Variazioni di bilancio a seguito di minori entrate	-25.529,53
Previsione definitiva			40.536,47
Somme Riscosse			34.455,99
Somme da riscuotere			6.080,48
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 01 - Next generation EU - PNRR			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/03/2024	3	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	119.254,42
29/03/2024	5	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	67.708,41
13/11/2024	9	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	231.712,31
29/11/2024	12	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	66.926,70
Previsione definitiva			485.601,84
Somme Riscosse			242.800,91
Somme da riscuotere			242.800,93
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
		Previsione iniziale	520,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/10/2024	8	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	664,64
20/12/2024	13	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	194,66
Previsione definitiva			1.379,30
Somme Riscosse			1.379,30
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
		Previsione iniziale	20.253,32
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/10/2024	8	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	13.503,76
Previsione definitiva			33.757,08
Somme Riscosse			33.757,08

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
04/04/2024	6	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	1.144,82
		Previsione definitiva	1.144,82
		Somme Riscosse	1.144,82
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
		Previsione iniziale	4.375,57
		Somme Riscosse	4.375,57
		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
19/03/2024	4	Variazioni in bilancio a seguito di maggiori entrate	502,00
		Previsione definitiva	502,00
		Somme Riscosse	502,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/11/2024	10	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	5.380,00
		Previsione definitiva	5.380,00
		Somme Riscosse	5.380,00
		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
19/03/2024	4	Variazioni in bilancio a seguito di maggiori entrate	104.126,00
17/10/2024	8	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	850,00
		Previsione definitiva	104.976,00
		Somme Riscosse	104.976,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

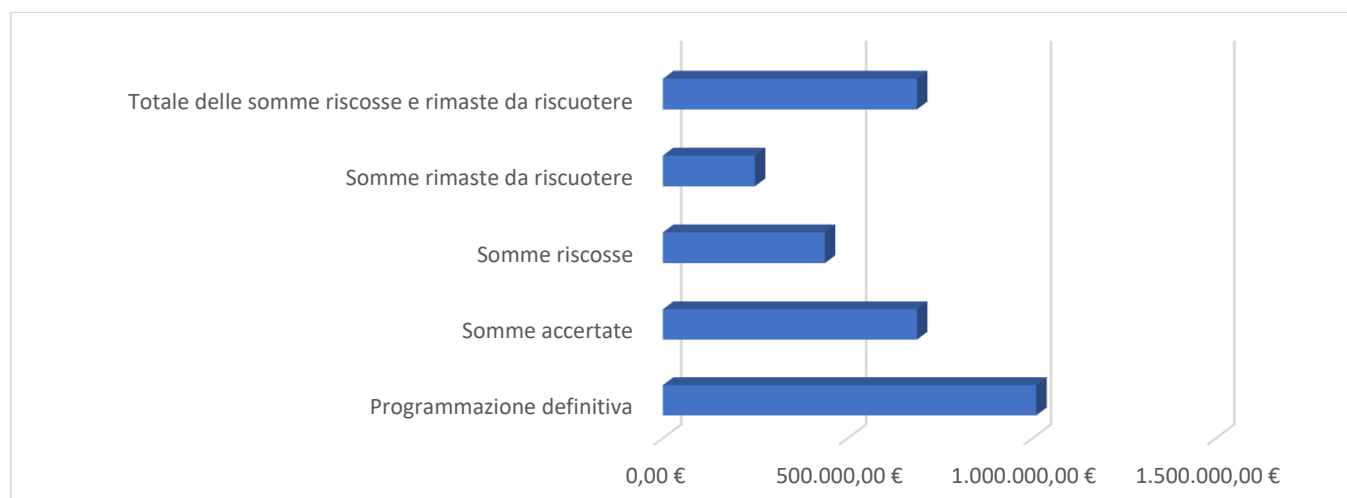
Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/11/2024	10	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	4.140,00
		Previsione definitiva	4.140,00
		Somme Riscosse	4.140,00
		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
13/02/2024	2	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	124,00
		Previsione definitiva	124,00
		Somme Riscosse	124,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 11 voce 03 - CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/02/2024	2	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	2.150,00
09/05/2024	7	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	1.600,00
14/11/2024	10	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	1.300,00
		Previsione definitiva	5.050,00
		Somme Riscosse	5.050,00
		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
13/02/2024	2	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	0,06
		Previsione definitiva	0,06
		Somme Riscosse	0,06
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Prospetto Generale delle Entrate – Confronto tra Programmazione, Accertamenti e Riscossioni.



	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Totale delle somme riscosse e rimaste da riscuotere
Importi	1.009.835,82 €	686.967,14 €	438.085,73 €	248.881,41 €	686.967,14 €
%		68,03%	63,77%	36,23%	100,00%

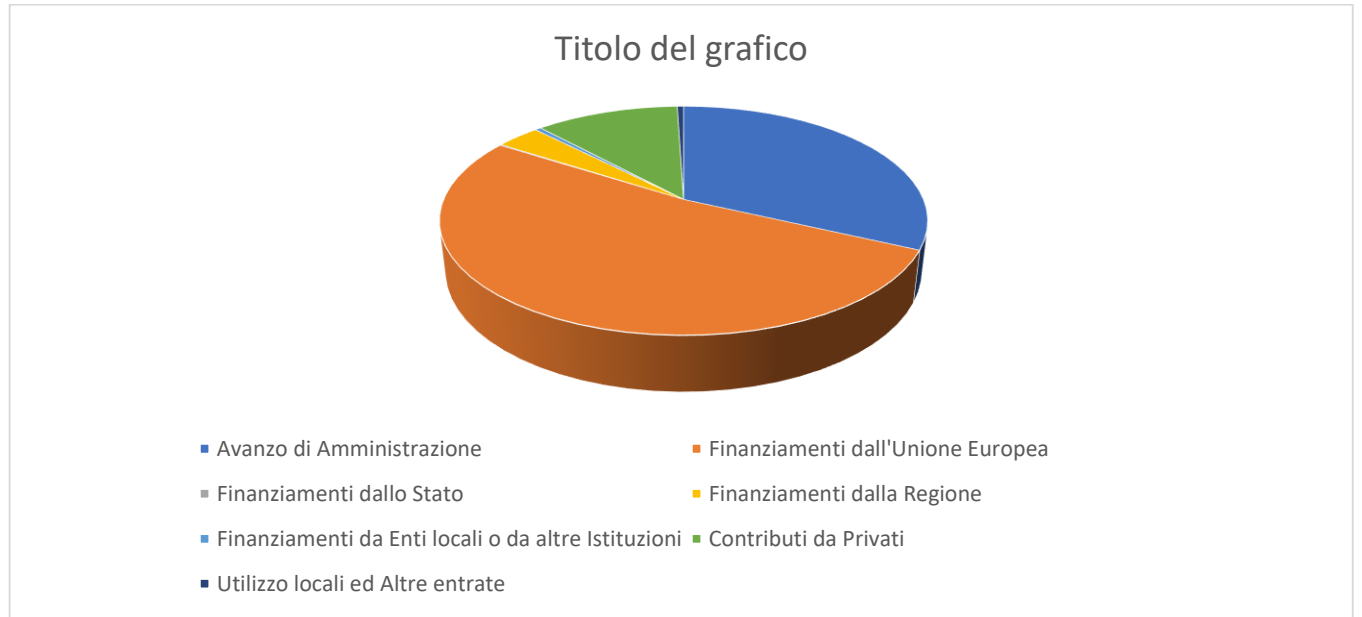
Dal grafico sopra esposto è possibile rilevare che l'Istituzione Scolastica ha riscosso il 63,77% delle somme accertate nell'esercizio di competenza. La differenza, ancora da incassare, è riferita ai saldi relativi ai sotto elencati finanziamenti:

DEBITORE	OGGETTO DEL FINANZIAMENTO	IMPORTO
Ministero dell'Istruzione e del Merito	Finanziamento PON FSE AGENDA SUD Nota di Adesione prot. n. 134894 del 21 novembre 2023 - CODICE PROGETTO: 10.2.2A-FSEPON-SI-2024-326	€ 6.080,48
Ministero dell'Istruzione e del Merito	Finanziamento dell'Unione Europea – NextGenerationEU – PNRR - Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche - D.M. n. 65/2023 - Codice identificativo del progetto: M4C1I3.1-2023-1143-P-29708- CUP: E94D23003550006	€ 59.627,21
Ministero dell'Istruzione e del Merito	Finanziamento dell'Unione Europea – NextGenerationEU - PNRR - Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale - D.M. n. 66/2023 - Codice identificativo del progetto: M4C1I2.1-2023-1222-P-38830 - CUP: E94D23004640006	€ 33.854,21

Ministero dell'Istruzione e del Merito	Finanziamento dell'Unione Europea – NextGenerationEU – PNRR - Strumenti e ausili per la riduzione dei divari di apprendimento per gli studenti con disabilità da parte dei CTS (D.M. 41/2024) - Codice Progetto: M4C1I1.4-2024-1382-P-49188 - CUP: E94D21000740006	€ 115.856,16
Ministero dell'Istruzione e del Merito	Finanziamento dell'Unione Europea – NextGenerationEU – PNRR - Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica D.M.19/2024 Codice Progetto: M4C1I1.4-2024-1322-P-47062 CUP: E94D21000200006	€ 33.463,35

Nel grafico sottostante viene rilevato il peso di ciascuna voce di entrata sugli accertamenti definitivi.

Prospetto Generale delle Entrate - peso di ciascuna Voce di Entrata sugli Accertamenti Definitivi.



Avanzo di Amministrazione	Finanziamenti dall'Unione Europea	Finanziamenti dallo Stato	Finanziamenti dalla Regione	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni	Contributi da Privati	Utilizzo locali ed Altre entrate
31,97%	52,10%	0,14%	3,46%	0,48%	11,35%	0,50%
322.868,68 €	526.138,31 €	1.379,30 €	34.901,90 €	4.877,57 €	114.620,00 €	5.050,06 €

Dall’esame del grafico risulta evidente l’elevata incidenza dell’Avanzo di Amministrazione con cui si apre la gestione del 2024 pari al 31,97% costituito prevalentemente da fondi che l’Istituto Scolastico gestisce per c/terzi.

È altresì notevole la rilevanza dei finanziamenti di provenienza comunitaria, segnatamente i fondi PON FSE e soprattutto i fondi per l’attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) che incidono in totale per il 52,10% e sono volti a all’attuazione dei progetti: (PON FSE AGENDA SUD Nota di Adesione prot. n. 134894 del 21 novembre 2023 - CODICE PROGETTO: 10.2.2A-FSEPON-SI-2024-326) – (PNRR -Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche - D.M. n. 65/2023 - Codice identificativo del progetto: M4C1I3.1-2023-1143-P-29708- CUP: E94D23003550006) – (PNRR - Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale - D.M. n. 66/2023 - Codice identificativo del progetto: M4C1I2.1-2023-1222-P-38830 - CUP: E94D23004640006) – (PNRR - Strumenti e ausili per la riduzione dei divari di apprendimento per gli studenti con disabilità da parte dei CTS (D.M. 41/2024) - Codice Progetto: M4C1I1.4-2024-1382-P-49188 - CUP: E94D21000740006) – (PNRR - Interventi di

tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica D.M.19/2024 Codice Progetto: M4C1I1.4-2024-1322-P-47062 CUP: E94D21000200006).

Le entrate di provenienza statale sono pari al 0,14% e che riguarda il mero finanziamento per il Funzionamento amministrativo-didattico.

I contributi di provenienza Regionale costituiscono l'3,46% delle entrate ed è costituito dalla dotazione ordinaria e dalle risorse per far fronte alla manutenzione degli edifici scolastici erogata dalla Regione Siciliana.

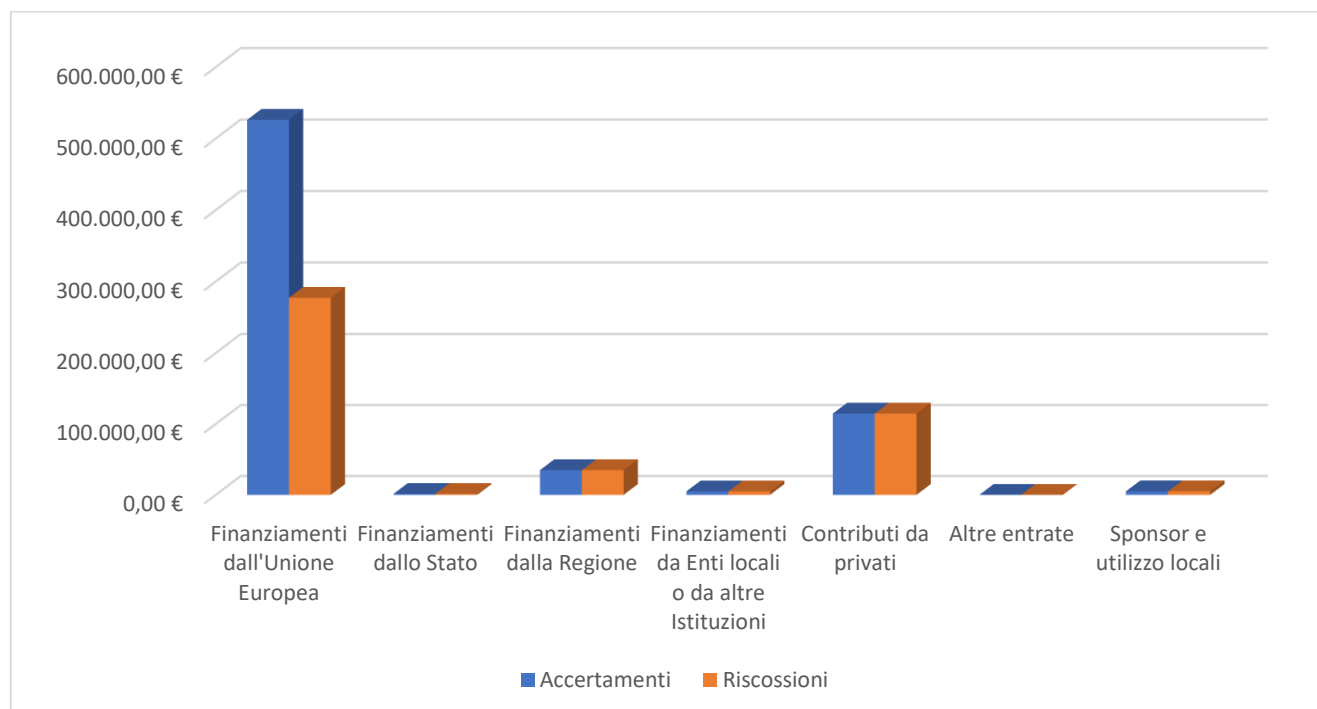
La voce di entrata "Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni" pari allo 0,48% è stata movimentata dai finanziamenti di provenienza dall'Ente Locale di pertinenza e da altre Istituzioni quale l'istituto di credito SICILBANCA – Fondazione Sicana, in collaborazione con il Comune di Caltanissetta per la partecipazione al concorso "Vivi la Città – la Saccara che vorrei" – e dal rimborso per commissioni spese bancarie da parte dell'Istituto Cassiere Unicredit S.p.A. che disimpegna il servizio di cassa per conto dell'Istituto Scolastico.

Le risorse finanziarie provenienti da Privati incidono per il 11,35% e riguardano i contributi scolastici versati dalle famiglie per iscrizioni e assicurazioni e soprattutto dai contributi per le visite ed i viaggi di istruzione (a seguito del cessato stato emergenziale legato al Covid-19 che ha consentito di riprendere i viaggi e le visite didattiche).

La voce "Utilizzo locali ed Altre entrate" pari allo 0,50% è movimentata dai contributi provenienti dalle Associazioni Sportive per l'utilizzo dei locali scolastici ed interessi attivi da Banca d'Italia.

È infine possibile valutare il rapporto tra accertamenti e riscossioni per ogni voce di entrata.

Prospetto Generale delle Entrate – Rapporto Accertamenti/Riscossioni per ogni Voce di Entrata.



	Finanziamenti dall'Unione Europea	Finanziamenti dallo Stato	Finanziamenti dalla Regione	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni	Contributi da privati	Altre entrate	Sponsor e utilizzo locali
Accertamenti	526.138,31 €	1.379,30 €	34.901,90 €	4.877,57 €	114.620,00 €	0,06 €	5.050,00 €
Riscossioni	277.256,90 €	1.379,30 €	34.901,90 €	4.877,57 €	114.620,00 €	0,06 €	5.050,00 €
%	52,70%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

ANALISI DELLE SPESE

Di seguito viene riportato il Prospetto Finanziario Complessivo delle Spese, quale risulta dal **Modello H – Conto Finanziario – E.F. 2024**.

Prospetto Generale delle Spese E.F. 2024.

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmazz.	Somme	Somme	Somme	differenza
			definitiva	impegnate	pagate	rimaste da pagare	
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
A		ATTIVITA'	768.795,05	266.583,09	144.110,99	122.472,10	502.211,96
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	40.768,49	11.579,64	9.938,74	1.640,90	29.188,85
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	25.017,51	11.454,77	5.633,57	5.821,20	13.562,74
	A03	DIDATTICA	586.512,24	139.544,68	24.534,68	115.010,00	446.967,56
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO					
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	112.819,24	104.004,00	104.004,00		8.815,24
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	3.677,57				3.677,57
P		PROGETTI	238.399,79	119.671,87	118.271,87	1.400,00	118.727,92
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E					
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	208.600,02	117.375,23	117.375,23		91.224,79
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"					
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL	29.799,77	2.296,64	896,64	1.400,00	27.503,13
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"					
G		GESTIONE ECONOMICHE					
	G01	AZIENDA AGRARIA					
	G02	AZIENDA SPECIALE					
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE					
R		FONDO DI RISERVA	2.025,33				2.025,33
	R98	FONDO DI RISERVA	2.025,33				2.025,33
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese			1.009.220,17	386.254,96	262.382,86	123.872,10	622.965,21
Avanzo di competenza				300.712,18			
Totale a pareggio				686.967,14			

Passando all'esame delle Spese, si riportano in maniera analitica le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 03 - Risorse per Esami di Stato in sicurezza			
		Previsione iniziale	2.087,36
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	2.087,36

Aggregato A voce 01 04 - Risorse per manutenzione edifici scolastici			
		Previsione iniziale	987,59
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/04/2024	6	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	1.144,82
Previsione definitiva			2.132,41

	Somme Pagate	736,46
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1.395,95

Aggregato A voce 01 05 - Risorse per il Funzionamento generale e decoro della scuola			
		Previsione iniziale	27.994,96
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/02/2024	2	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	2.150,00
09/05/2024	7	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	1.600,00
17/10/2024	8	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	3.503,76
14/11/2024	10	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	1.300,00
		Previsione definitiva	36.548,72
		Somme Pagate	9.202,28
		Somme da pagare	1.640,90
		Economie	25.705,54

Aggregato A voce 02 01 - Risorse per Sofferenze Finanziarie			
		Previsione iniziale	289,22
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	289,22

Aggregato A voce 02 02 - Risorse per Funzionamento Amministrativo			
		Previsione iniziale	16.961,23
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/02/2024	2	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	0,06
19/03/2024	4	Variazioni in bilancio a seguito di maggiori entrate	2,00
17/10/2024	8	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	5.000,00
		Previsione definitiva	21.963,29
		Somme Pagate	5.633,57
		Somme da pagare	5.821,20
		Economie	10.508,52

Aggregato A voce 02 03 - PNRR – M1 – C1- Investimento 1.2. Abilitazione al cloud per le PA locali - scuole			
		Previsione iniziale	2.765,00
		Somme Pagate	0,00

Somme da pagare	0,00
Economie	2.765,00

Aggregato A voce 03 01 - Risorse per Funzionamento Didattico			
		Previsione iniziale	14.591,60
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/03/2024	4	Variazioni in bilancio a seguito di maggiori entrate	500,00
17/10/2024	8	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	5.290,00
20/12/2024	13	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	194,66
		Previsione definitiva	20.576,26
		Somme Pagate	5.210,95
		Somme da pagare	0,00
		Economie	15.365,31

Aggregato A voce 03 02 - Risorse Ente Locale per l'autonomia scolastica			
		Previsione iniziale	3.861,28
		Somme Pagate	3.861,28
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato A voce 03 03 - Risorse su economie progetti PON			
		Previsione iniziale	3.391,66
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	3.391,66

Aggregato A voce 03 06 - Risorse ex art.32 DL 41/2021 per l'acquisto DDI per le Regioni del Mezzogiorno			
		Previsione iniziale	170,07
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	170,07

Aggregato A voce 03 07 - Risorse provenienti da Contributi Famiglie e Depositi Cauzionali			
		Previsione iniziale	60.094,50

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/02/2024	2	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	124,00
14/11/2024	10	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	9.520,00
Previsione definitiva			69.738,50
Somme Pagate			15.462,45
Somme da pagare			0,00
Economie			54.276,05

Aggregato A voce 03 10 - Piano "Scuola 4.0" - Azione 1 - Next digital classroom - D.M.218/2022 C.P: M4C1I3.2-2022-961-P-11086			
		Previsione iniziale	3.172,63
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	3.172,63

Aggregato A voce 03 11 - Investimento M4C1-3.1 – Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche – D.M. n. 65/2023 – Codice identificativo del progetto M4C1I3.1-2023-1143-P-29708 - CUP: E94D23003550006			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/03/2024	3	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	119.254,42
Previsione definitiva			119.254,42
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			86.950,00
Economie			32.304,42

Aggregato A voce 03 12 - Investimento 2.1 - Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale - D.M. n. 66/2023 - Codice identificativo del progetto: M4C1I2.1-2023-1222-P-38830 - CUP: E94D23004640006			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/03/2024	5	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	67.708,41
Previsione definitiva			67.708,41
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			28.060,00
Economie			39.648,41

Aggregato A voce 03 13 - Strumenti e ausili per la riduzione dei divari di apprendimento per gli studenti con disabilità da parte dei CTS (D.M. 41/2024) - Codice Progetto: M4C1I1.4-2024-1382-P-49188 - CUP: E94D21000740006			
---	--	--	--

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/11/2024	9	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	231.712,31
		Previsione definitiva	231.712,31
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	231.712,31

Aggregato A voce 03 14 - Interventi di tutoraggio e formazione riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica D.M.19/2024 Codice Progetto: M4C1I1.4-2024-1322-P-47062 CUP: E94D21000200006			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/11/2024	12	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	66.926,70
		Previsione definitiva	66.926,70
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	66.926,70

Aggregato A voce 05 01 - Visite, viaggi e programmi di studio in Italia			
		Previsione iniziale	7.843,24
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/03/2024	4	Variazioni in bilancio a seguito di maggiori entrate	104.126,00
17/10/2024	8	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	850,00
		Previsione definitiva	112.819,24
		Somme Pagate	104.004,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	8.815,24

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
		Previsione iniziale	3.302,93
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/10/2024	8	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	374,64
		Previsione definitiva	3.677,57
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	3.677,57

Aggregato P voce 02 01 - Book in progress			
		Previsione iniziale	4.051,49
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	4.051,49

Aggregato P voce 02 02 - CTS Nuove tecnologie e disabilità			
		Previsione iniziale	27.289,37
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	27.289,37

Aggregato P voce 02 03 - Agenda Sud - Nota di Adesione prot. n. 134894/2023 - CODICE PROGETTO: 10.2.2A-FSEPON-SI-2024-326			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/02/2024	1	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	66.066,00
18/11/2024	11	Variazioni di bilancio a seguito di minori entrate	-25.529,53
		Previsione definitiva	40.536,47
		Somme Pagate	36.312,54
		Somme da pagare	0,00
		Economie	4.223,93

Aggregato P voce 02 04 - CTRH			
		Previsione iniziale	23.964,26
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	23.964,26

Aggregato P voce 02 11 - Art.7, comma 3 D.L.vo 13 aprile 2017, n.63. III Annualità a.s. 2019-2020			
		Previsione iniziale	5.598,43
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	5.598,43

Aggregato P voce 02 16 - Progetto per la prevenzione del bullismo e del cyberbullismo DDG n. 2829 del 29.12.2022			
		Previsione iniziale	107.160,00
		Somme Pagate	81.062,69
		Somme da pagare	0,00
		Economie	26.097,31

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE			
		Previsione iniziale	1.391,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	1.391,00

Aggregato P voce 04 01 - Sicurezza nella scuola			
		Previsione iniziale	1.500,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	1.400,00
		Economie	100,00

Aggregato P voce 04 06 - GLIP			
		Previsione iniziale	23.395,32
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	23.395,32

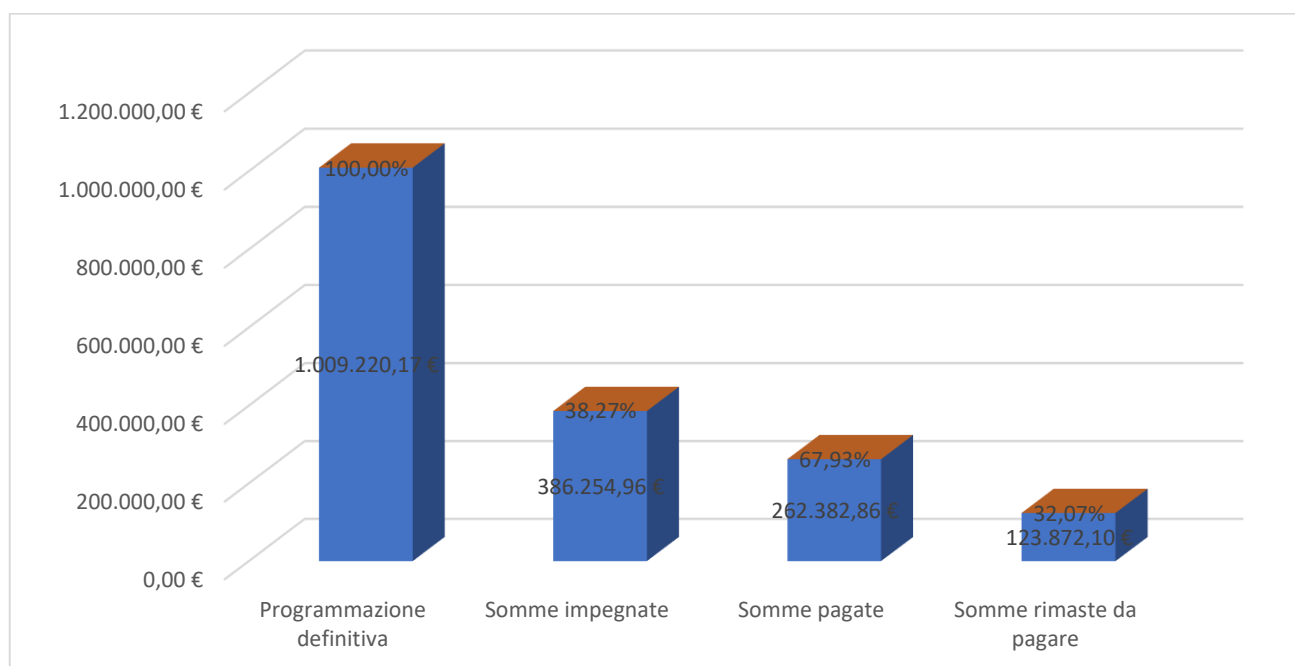
Aggregato P voce 04 11 - Un animatore digitale in ogni scuola			
		Previsione iniziale	1.013,69
		Somme Pagate	896,64
		Somme da pagare	0,00
		Economie	117,05

Aggregato P voce 04 12 - Formazione docenti sulle metodologie e sulle tecniche di didattica a distanza			
		Previsione iniziale	2.499,76
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00

Economie	2.499,76

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA			
		Previsione iniziale	2.025,33
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	2.025,33

Prospetto Generale delle Spese – Confronto tra Programmazione, somme Impegnate e Pagate.

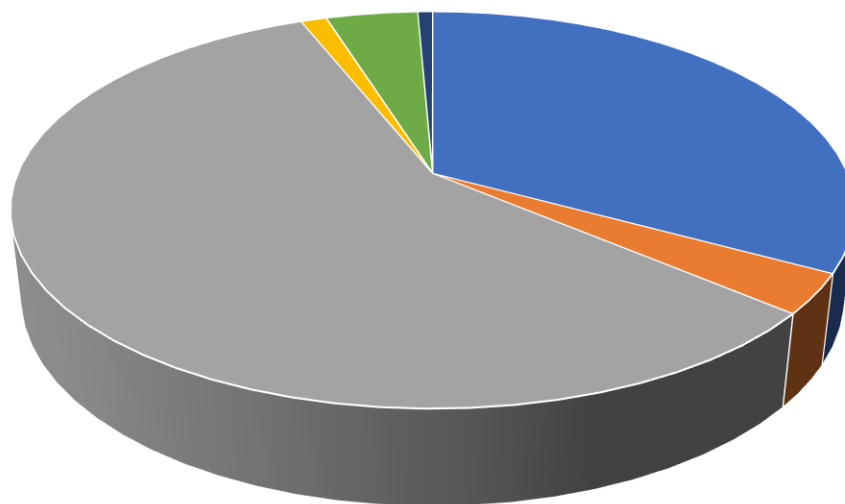


Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
1.009.220,17 €	386.254,96 €	262.382,86 €	123.872,10 €
100,00%	38,27%	67,93%	32,07%

La differenza tra programmazione definitiva e somme impegnate è prevalentemente influenzata dal mancato impiego di risorse che l'Istituto Scolastico gestisce per conto terzi (Fondi CTS nuove tecnologie e disabilità pari ad € 27.289,37 - Fondi GLIP pari ad € 23.395,32 - Fondi CTRH pari ad € 23.964,26 – Fondi art. 7 comma 3 D.lgs 63/2017 pari ad € 5.598,43) che compongono una consistente quota di avanzo di amministrazione inutilizzato. Dal prospetto generale delle spese si ricava che sono state impegnate risorse pari al 38,27% del budget previsto e che gli impegni assunti sono stati pagati nella misura del 67,93%.

Prospetto Generale delle Spese – Composizione della Spesa E.F. 2024.

Un altro dato generale interessante è la composizione della spesa complessivamente impegnata nel corso dell'esercizio finanziario di riferimento.



- Spese di personale
- Acquisti di beni di consumo
- Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi
- Acquisto beni d'investimento
- Altre spese
- Imposte e Tasse
- Rimborsi e poste correttive

	Spese di personale	Acquisti di beni di consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi	Acquisto beni d'investimento	Altre spese	Imposte e Tasse	Rimborsi e poste correttive
%	32,92%	3,24%	57,78%	1,17%	0,02%	4,19%	0,68%
Somme impegnate	127.170,50 €	12.514,15 €	223.171,96 €	4.504,93 €	94,88 €	16.190,54 €	2.608,00 €

ANALISI E CALCOLI DEI PRINCIPALI INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

Indice di Dipendenza Finanziaria

Accertamenti Competenza

(Tot colonna b – Entrate mod. H) € 686.967,14

----- = ----- = 0,68

Totale delle Entrate € 1.009.835,82

(Tot colonna a – Entrate mod. H)

L'indice registra un aumento rispetto a quello rilevato nell'esercizio 2023 (0,65) legato a maggiori risorse finanziarie in favore dell'Istituzione Scolastica per l'attuazione dei progetti di cui al Piano nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e per la realizzazione dei progetti legati ai Pon FSE.

Incidenza Residui Attivi

Accertamenti da riscuotere

(Tot colonna d – Entrate mod. H) € 248.881,41

----- = ----- = 0,36

Accertamenti di competenza € 686.967,14

(Tot colonna b – Entrate mod. H)

Il valore dell'indice in argomento risulta superiore a quello dell'anno precedente (0,34) ed è legato ad entrate accertate, (previa verifica della ragione del credito e della relativa sussistenza di idoneo titolo giuridico con l'esatta

individuazione del debitore e della somma) e non rimosse entro il termine dell'esercizio. Trattasi segnatamente di accertamenti relativi a risorse finanziarie di provenienza comunitaria e regionale non ancora incassate.

Incidenza Residui Passivi

Impegni non pagati

(Tot colonna d – Spese mod. H) € 123.872,10

----- = ----- = 0,32 56

Impegni di competenza € 386.254,96

(Tot colonna b – Spese mod. H)

Il valore di tale indice è esclusivamente riconducibile ai mancati pagamenti legati a progetti non ancora conclusi (segnatamente per l'attuazione del PNRR) e a debiti di imminente estinzione (Fatture legate a servizi che hanno cadenza annuale, fatture per la realizzazione dei progetti legati all'attuazione del PNRR e pagamenti di personale per progetti scolastici non ancora conclusi).

Smaltimento Residui Attivi e Passivi

Riscossioni a residuo

(Tot colonna g – Entrate mod. N) € 3.666,70

----- = ----- = 0,02

Residui Attivi iniziali € 170.339,42

(Tot colonna f – Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo

(Tot colonna g – Spese mod. N) € 174.010,24

----- = ----- = 0,71

Residui passivi iniziali € 246.065,65

(Tot colonna f – Spese mod. N)

Dagli indici sopra riportati si rileva una insufficiente realizzazione dei crediti dovuta a ritardi di trasferimento dei fondi da parte del Ministero dell'Istruzione e del Merito e una soddisfacente capacità di smaltimento dei debiti.

Indice Capacità di Spesa

Pagamenti competenza residuo

(Tot colonna c,g – Spese mod. N) € 436.393,10

----- = ----- = 0,69

Impegni competenza + res. pass. iniz. € 632.320,61

(Tot colonna b,f – Spese mod. N)

L'indice in esame testimonia una buona utilizzazione delle autorizzazioni di spesa.

Indice Accumulo dei Residui Passivi

Totale dei residui passivi al 31/12

(Tot colonna i mod. N) € 195.927,51

----- = ----- = 0,31

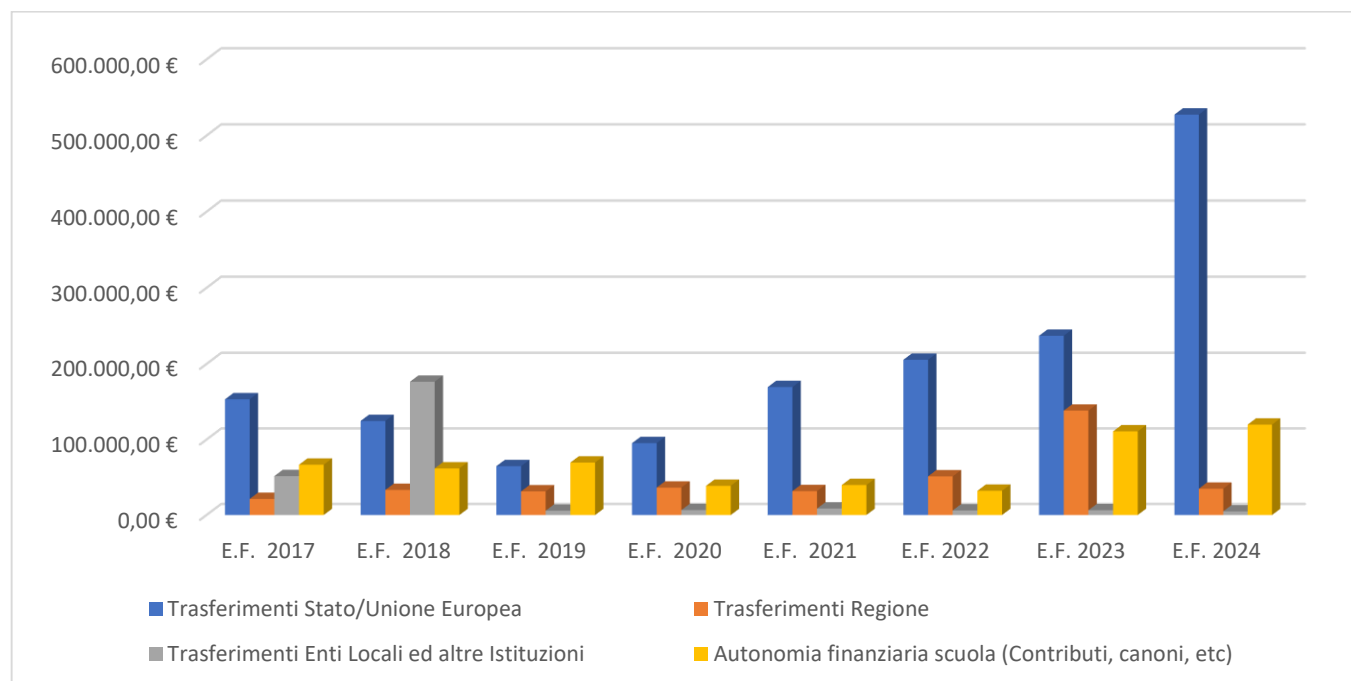
Impegni di competenza + res. pass. iniz. € 632.320,61

(Tot colonna b,f – Spese mod. N)

Apprezzabile il valore dell'indice in argomento che testimonia una buona capacità di smaltimento di debiti pregressi.

TREND DEI PRINCIPALI INDICI FINANZIARI

Il quadro complessivo delle entrate registra nel complesso un aumento rispetto ai dati degli esercizi precedenti.



Esercizi finanziari	Trasferimenti Stato/Unione Europea	Trasferimenti Regione	Trasferimenti Enti Locali ed altre Istituzioni	Autonomia finanziaria scuola (Contributi, canoni, etc)	Totale Entrate accertate
E.F. 2017	153.266,44 €	21.406,10 €	51.579,50 €	66.696,06 €	292.948,10 €
E.F. 2018	124.575,19 €	33.265,25 €	176.510,43 €	61.763,59 €	396.114,46 €
E.F. 2019	64.741,86 €	31.374,79 €	5.790,30 €	69.543,62 €	171.450,57 €
E.F. 2020	95.236,80 €	36.372,40 €	6.534,00 €	38.703,46 €	176.846,66 €
E.F. 2021	169.419,69 €	31.706,97 €	8.661,23 €	39.785,08 €	249.572,97 €
E.F. 2022	205.494,89 €	51.283,60 €	6.159,33 €	32.179,01 €	295.116,83 €
E.F. 2023	236.992,03 €	138.253,29 €	6.434,78 €	110.780,51 €	492.460,61 €
E.F. 2024	527.517,61 €	34.901,90 €	4.877,57 €	119.670,06 €	686.967,14 €

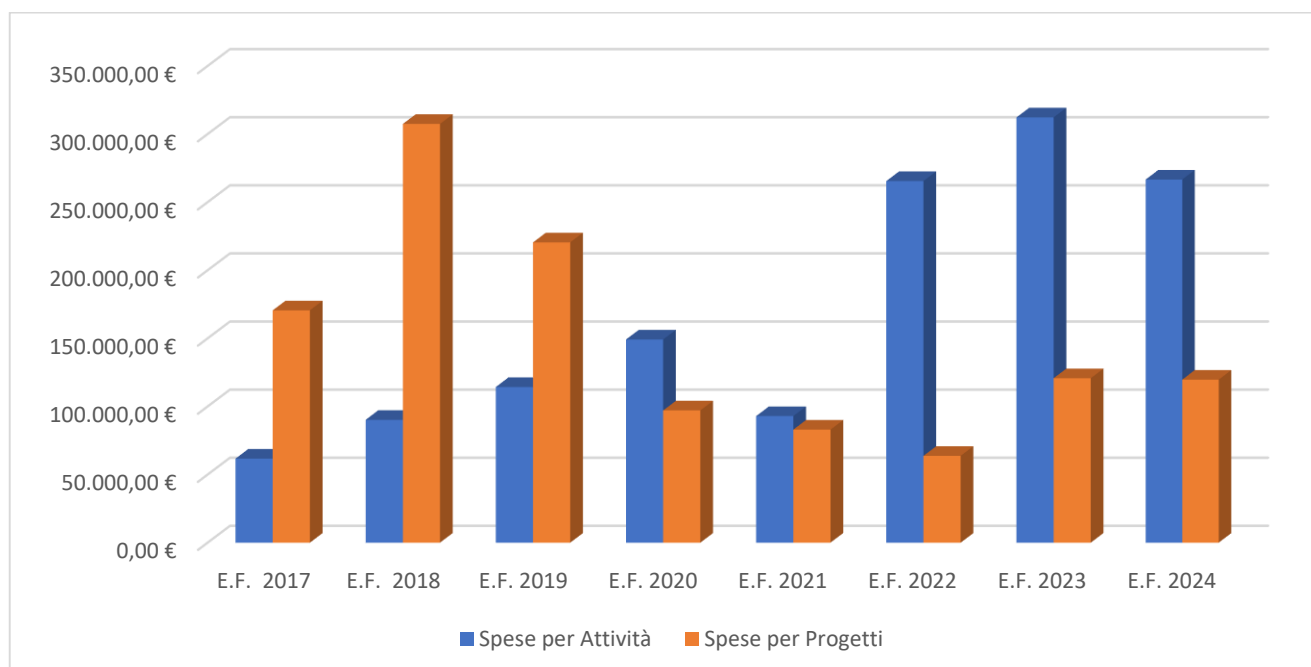
RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI – MODELLO N

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	281.278,69	127.170,50	45,21%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	79.389,83	12.514,15	15,76%

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	305.627,45	223.171,96	73,02%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	174.928,90	4.504,93	2,58%
05	ALTRE SPESE	5.503,00	94,88	1,72%
06	IMPOSTE E TASSE	67.660,19	16.190,54	23,93%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	92.806,78	2.608,00	2,81%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	2.025,33	0,00	0,00%
Totale generale		1.009.220,17	386.254,96	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività 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 come di seguito esposto:



Esercizi finanziari	Spese per Attività	Spese per Progetti	Totale Spese impegnate
E.F. 2017	61.737,42 €	170.573,48 €	232.310,90 €
E.F. 2018	90.182,25 €	307.414,01 €	397.596,26 €
E.F. 2019	114.297,91 €	220.471,32 €	334.769,23 €
E.F. 2020	149.121,08 €	97.093,41 €	246.214,49 €
E.F. 2021	92.933,37 €	82.964,52 €	175.897,89 €
E.F. 2022	265.481,76 €	63.715,84 €	329.197,60 €
E.F. 2023	312.220,27 €	120.690,35 €	432.910,62 €
E.F. 2024	266.583,09 €	119.671,87 €	386.254,96 €

Il grafico denota una buona capacità dell'amministrazione scolastica nella programmazione e nella gestione delle risorse finanziarie con un significativo aumento di spesa nella parte relativa all'aggregato delle Attività.

PARTE II

ATTIVITÀ E PROGETTI

I rendiconti dettagliati delle singole voci di spesa riferite alle "Attività" ed ai "Progetti", sono stati compilati dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi; le relative "Schede Rendiconto dettagliato Progetto/attività (Mod. I)" sono allegate alla presente relazione illustrativa e resi disponibili in Amministrazione Trasparente presente sul sito web dell'Istituzione Scolastica.

PARTE III

CONTO DI CASSA AL 31/12 (Mod. J)

FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO 2024			€ 418.620,80
	Competenza	€ 438.085,73	
SOMME RISCOSE			
	Residui	€ 3.666,70	
	Totale (1)	€ 441.752,43	
	Competenza	€ 262.382,86	
SOMME PAGATE			
	Residui	€ 174.010,24	
	Totale (2)	€ 436.393,10	
Differenza (1-2)			€ 5.359,33
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024			€ 423.980,13

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (Mod. J)

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2024 ammonta ad € 643.606,75 così determinato:

	Esercizio Corrente	€ 248.881,41	
RESIDUI ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	€ 166.672,72	
	Totale (1)	€ 415.554,13	
	Esercizio Corrente	€ 123.872,10	
RESIDUI PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	€ 72.055,41	
	Totale (2)	€ 195.927,51	
Differenza (1-2)			€ 219.626,62
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024			€ 423.980,13
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2024			€ 643.606,75

La gestione di competenza si è conclusa con un avanzo di € 300.712,18 così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE ACCERTATE NELL'E.F. 2024	€ 686.967,14
SPESE EFFETTIVE IMPEGNATE NELL'E.F. 2024	€ 386.254,96
AVANZO PER L'ESERCIZIO 2024	€ 300.712,18

COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Si allega alla presente relazione la tabella di determinazione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2024. Trattasi di un prospetto nel quale sono indicati i singoli stanziamenti di spesa correlati all'utilizzazione dell'avanzo e reso disponibile in Amministrazione Trasparente presente sul sito web dell'Istituzione Scolastica.

CONTO PATRIMONIALE

I risultati di ogni esercizio modificano la composizione del patrimonio e pertanto sono i dati del conto economico che determinano il conto patrimoniale. Il conto del patrimonio riporta il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi la cui differenza aritmetica costituisce il patrimonio netto. Quest'ultimo subisce variazioni di valore dovute al progressivo accavallarsi dei risultati economici di esercizio che possono determinare l'aumento di valore del patrimonio netto o una sua riduzione. Il conto del patrimonio è composto da due distinte sezioni che mostrano quali siano le principali voci che formano la ricchezza posseduta dall'Istituzione Scolastica: l'attivo e il passivo patrimoniale. Il seguente prospetto redatto sulle risultanze del modello K esplicita in forma sintetica il conto del patrimonio dell'anno 2024. Effettuate le prescritte operazioni di rivalutazione annuale dei beni al 31/12/2024, la situazione patrimoniale risulta essere la seguente:

	Situazione al 01/01/2024	Variazioni	Situazione al 31/12/2024
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	312.317,24	24.036,58	336.353,82
Totale disponibilità	593.767,33	245.766,93	839.534,26
Totale dell'attivo (1)	906.084,57	269.803,51	1.175.888,08
PASSIVO			
Debiti a lungo termine			
Residui passivi	270.898,65	-74.971,14	195.927,51
Totale debiti (2)	270.898,65	-74.971,14	195.927,51
CONSISTENZA PATRIMONIALE (differenza 1 - 2)	635.185,92	344.774,65	979.960,57
Totale a pareggio	906.084,57	269.803,51	1.175.888,08

GESTIONE MINUTE SPESE

Il fondo per le minute spese non è stato aperto per l'esercizio finanziario 2024.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

La gestione non ha presentato problemi particolari dal punto di vista formale e delle procedure. L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche, sia alla tempistica fissata dal Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129 così come recepito dal Decreto Assessoriale della Regione Sicilia 28/12/2018, n. 7753. È stato possibile assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate ed è stato altrettanto tempestivo il processo di liquidazione dei compensi connessi all'attivazione ed alla realizzazione dei progetti anche mediante anticipazioni di cassa. Gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali dal Dirigente Scolastico, mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

La gestione economico-finanziaria si evince dall'analisi dei sotto elencati modelli allegati alla presente relazione:

- Modello H - Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2024;
- Modello K - Conto del Patrimonio e.f. 2024;
- Modelli I - Rendiconti dettagliati progetti/attività e.f. 2024;
- Modello J - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2024;
- Modello L - Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale e.f. 2024;
- Modello N – Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa e.f. 2024;
- Tabella di determinazione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2024.

La gestione del Programma Annuale è stata realizzata mediante l'applicazione **ARGO BILANCIO WEB** con la quale sono state prodotte tutte le stampe allegate alla presente relazione.

RISULTATI CONSEGUITI

Il consuntivo per l'esercizio finanziario 2024 evidenzia attraverso i dati contabili che le risorse effettivamente utilizzate hanno consentito la realizzazione di buona parte delle attività istituzionali e degli obiettivi previsti dal P.T.O.F. Per quanto riguarda i progetti didattici, si constata la loro realizzazione con un buon grado di soddisfazione così come risulta dal monitoraggio finale.

Per quanto concerne la qualità degli interventi realizzati nell'anno scolastico 2023/2024, la valutazione è stata effettuata attraverso un'azione di verifica finale da parte del Collegio dei docenti. Nel complesso si esprime Parere Positivo sulla gestione dell'esercizio finanziario. I risultati conseguiti risultano corrispondenti con le finalità espresse nel P.T.O.F. e con le linee di indirizzo definite nel Programma Annuale 2024.

Si dichiara altresì:

– **Dichiarazione IRAP (Mod. IRAP):**

La dichiarazione è stata regolarmente presentata nei termini;

– **Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770):**

La Dichiarazione del sostituto di imposta è stata regolarmente presentata nei termini;

– **Certificazione Unica (Mod. CU):**

La Certificazione è stata regolarmente presentata nei termini;

– **Comunicazione Spese Scolastiche:**

La comunicazione è stata regolarmente presentata nei termini;

– **Gestioni fuori bilancio:**

Non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Il Conto Consuntivo così come formulato nelle sue linee generali traccia il programma di questo Istituto Scolastico ed i limiti imposti alla sua azione secondo i mezzi disponibili, viene sottoposto al Parere del Collegio dei Revisori dei Conti e all'approvazione del Consiglio di Istituto.

Caltanissetta, 14 marzo 2025

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Dott. Giorgio Raia *

**Documento firmato digitalmente ai sensi*

del Decreto Legislativo 7 marzo 2005 n. 82 e ss.mm.ii.

Il Dirigente Scolastico

Dott.ssa Loredana Paola Matraxia *

**Documento firmato digitalmente ai sensi*

del Decreto Legislativo 7 marzo 2005 n. 82 e ss.mm.ii.

DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B

DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA

Il sottoscritto Dirigente Scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n. 196/2003 e ss.mm.ii, sotto la propria esclusiva responsabilità,

DICHIARA

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del 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. n. 196/2003 e ss.mm.ii.

Caltanissetta, 14 marzo 2025

Il Dirigente Scolastico

Dott.ssa Loredana Paola Matraxia *

**Documento firmato digitalmente ai sensi*

del Decreto Legislativo 7 marzo 2005 n. 82 e ss.mm.ii.