ISTITUTO ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE
LUIGI PIRANDELLO
BIVONA

Ministero dell'istruzione e del merito

Contrada Paratore, 135 - 92010 BIVONA (AG) Tel. 0922/983223
C.M. AGIS01700D - C.F. 80005230844 - C.U. UFZ1TX
PEO : agis01700d@istruzione.it - PEC : agis01700d@pec.istruzione.it - Web: iiss-pirandello-bivona.it

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024

Dirigente Scolastico: Prof. ssa Manuela Vacante

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: Dr. ssa Mariella Bonarosa

Il Conto Consuntivo dell' Esercizio Finanziario il 2024 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dal Decreto Assessoriale n. 7753 del 28/12/2018 art. 22 e dalle successive circolari applicative del Ministero della Pubblica Istruzione, è completo di tutti i documenti previsti : Modd. H, I, J, K, L, M, N.
Si è cercato di commisurare ed adeguare, le Attività/Progetto, al totale delle Entrate e delle Spese che si sono rese realmente disponibili nel corso dell'Anno Finanziario 2024.
Le variazioni di bilancio sono scaturite dalla necessità di rispettare l'equilibrio contabile nell'ambito degli obiettivi da realizzare e di destinazione delle risorse, inizialmente non previsti e non prevedibili.
In coerenza con le previsioni del Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF) le variazioni sono state rimodulate in relazione all'andamento attuativo dei progetti ed hanno trasformato le previsioni iniziali in previsioni definitive per l'Esercizio Finanziario 2024.
Le variazioni del programma annuale, di Entrata e di Spesa, conseguenti ad Entrate sia finalizzate che non finalizzate e agli storni sia nell'ambito delle stesse Attività/Progetto sia nell'ambito di Attività/Progetto diversi, sono state disposte dal Dirigente Scolastico e trasmesse al Consiglio di Istituto a seconda dei casi per conoscenza o per la relativa delibera.
Attraverso il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), l'autonomia dell'Istituzione Scolastica ha costituito le condizioni giuridiche, organizzative, professionali e di relazione per rendere flessibile l'attività educativa e per migliorare l'efficacia.
La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2024 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio d'Istituto il 30/01/2024 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2024			470.818,43
	Competenza	705.043,39	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	42.623,11	
	Totale(1)	747.666,50	
	Competenza	619.301,02	
SOMME PAGATE			
	Residui	341.302,29	

	Totale(2)	960.603,31	
Differenza (1-2)			-212.936,81
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024			257.881,62

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2024 ammonta a Euro 809.286,28 così determinato:

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2024 ammonta a Euro 809.286,28 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	289.564,39	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	306.542,83	
	Totale(1)	596.107,22	
	Esercizio Corrente	20.265,73	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	24.436,83	
	Totale(2)	44.702,56	
Differenza (1-2)			**551.404,66**
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024			**257.881,62**
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2024			**809.286,28**

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

L'avanzo di Esercizio 2024 di Euro 355.041,03 è così determinato:

ENTRATE EFFETTTIVE E.F. 2024	**994.607,78**
SPESE EFFETTIVE E.F. 2024	**639.566,75**
AVANZO ESERCIZIO 2024	**355.041,03**

CONTO FINANZIARIO 2024

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	495906,91	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	501635,49	501635,49	100,00%
Finanziamenti dello Stato	16745,9	16745,9	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	58108,27	58108,27	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	217551,82	217551,82	100,00%
Contributi da Privati	200566,2	200566,2	100,00%
Altre Entrate	0,1	0,1	100,00%
Mutui			-
Totale entrate	1490514,69	994.607,78	
Avanzo/Disavanzo di competenza		495906,91	
Totale a pareggio		1490514,69	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	94.705,67
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	94.705,67

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	401.201,24
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	401.201,24

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
21/06/2024	9	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	81.238,00
30/10/2024	14	vedi provvedimento allegato	-6,94
23/12/2024	19	vedi provvedimento allegato	81.238,00
		Previsione definitiva	162.469,06
		Somme Riscosse	69.046,40
		Somme da riscuotere	93.422,66
		Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 01|03 - Programma Nazionale 21-27 (FSE+)			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/09/2024	12	vedi provvedimento allegato	51.997,00
		Previsione definitiva	51.997,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	51.997,00
		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
01/03/2024	2	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	97.492,19
08/05/2024	7	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	1.000,00
21/06/2024	10	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	58.438,81
29/11/2024	17	vedi provvedimento allegato	130.238,43
		Previsione definitiva	287.169,43
		Somme Riscosse	143.084,70
		Somme da riscuotere	144.084,73
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA

		Previsione iniziale	10.159,97
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/10/2024	13	vedi provvedimento allegato	5.352,03
29/11/2024	16	vedi provvedimento allegato	1.150,00
23/12/2024	20	vedi provvedimento allegato	83,90
		Previsione definitiva	16.745,90
		Somme Riscosse	16.745,90
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA

		Previsione iniziale	33.872,40
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/10/2024	13	vedi provvedimento allegato	24.235,87
		Previsione definitiva	58.108,27
		Somme Riscosse	58.108,27
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/03/2024	3	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	98.385,01
21/06/2024	11	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	50.000,00
30/11/2024	18	vedi provvedimento allegato	60.000,00
		Previsione definitiva	208.385,01
		Somme Riscosse	208.385,01
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 03 - COMUNE NON VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/11/2024	16	vedi provvedimento allegato	3.982,81
		Previsione definitiva	3.982,81
		Somme Riscosse	3.982,81
		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
01/03/2024	1	vedi provvedimento allegato	1.680,00
21/06/2024	8	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	2.504,00
		Previsione definitiva	4.184,00
		Somme Riscosse	4.184,00
		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
29/11/2024	16	vedi provvedimento allegato	1.000,00
		Previsione definitiva	1.000,00
		Somme Riscosse	1.000,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/03/2024	1	vedi provvedimento allegato	200,00
08/05/2024	6	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	400,00
21/06/2024	8	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	164,00
29/11/2024	16	vedi provvedimento allegato	1.392,00
30/11/2024	18	vedi provvedimento allegato	720,00
		Previsione definitiva	2.876,00
		Somme Riscosse	2.816,00
		Somme da riscuotere	60,00

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
21/06/2024	8	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	393,00
30/10/2024	13	vedi provvedimento allegato	8.205,00
29/11/2024	16	vedi provvedimento allegato	6.765,00
23/12/2024	20	vedi provvedimento allegato	915,00
		Previsione definitiva	16.278,00
		Somme Riscosse	16.278,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

		Previsione iniziale	1.946,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/03/2024	1	vedi provvedimento allegato	74.854,00
04/04/2024	4	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	11.057,00
04/04/2024	5	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	66.562,00
08/05/2024	6	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	17.512,00
21/06/2024	8	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	1.648,00
30/10/2024	13	vedi provvedimento allegato	10,00
29/11/2024	16	vedi provvedimento allegato	1.665,00
		Previsione definitiva	175.254,00
		Somme Riscosse	175.254,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/03/2024	1	vedi provvedimento allegato	182,00
		Previsione definitiva	182,00
		Somme Riscosse	182,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/05/2024	6	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	4.976,20
		Previsione definitiva	4.976,20
		Somme Riscosse	4.976,20
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2024	8	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	1.000,00
		Previsione definitiva	1.000,00
		Somme Riscosse	1.000,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 01 - INTERESSI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/03/2024	1	vedi provvedimento allegato	0,10
		Previsione definitiva	0,10
		Somme Riscosse	0,10
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.490.514,69	994.607,78	705.043,39	289.564,39	495.906,91

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

Aggregato A voce 01|01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
		Previsione iniziale	4.089,17
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/03/2024	1	vedi provvedimento allegato	0,10
30/10/2024	13	vedi provvedimento allegato	19.189,67

08/11/2024	15	vedi provvedimento allegato	-1.145,56
		Previsione definitiva	22.133,38
		Somme Pagate	14.941,65
		Somme da pagare	0,00
		Economie	7.191,73

Aggregato A voce 01|02 - SPESE DI FUNZIONAMENTO A CARICO DELLA PROVINCIA REGIONALE DI AGRIGENTO			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/03/2024	3	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	98.385,01
21/06/2024	11	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	50.000,00
30/11/2024	18	vedi provvedimento allegato	60.000,00
		Previsione definitiva	208.385,01
		Somme Pagate	208.161,82
		Somme da pagare	206,80
		Economie	16,39

Aggregato A voce 01|03 - ASSICURAZIONE ALUNNI E PERSONALE			
		Previsione iniziale	10.819,79
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/03/2024	1	vedi provvedimento allegato	182,00
		Previsione definitiva	11.001,79
		Somme Pagate	5.154,50
		Somme da pagare	0,00
		Economie	5.847,29

Aggregato A voce 01|13 - RISORSE EX ART. 36 CO. 2 D.L. 21/2022	
Previsione iniziale	15,88
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	15,88

Aggregato A voce 01|14 - RISORSE EX ART. 39 BIS DL 115/2022-CONTENIMENTO DEL RISCHIO EPIDEMIOLOGICO DA COVID19	
Previsione iniziale	1,04
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1,04

Aggregato A voce 02|01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
		Previsione iniziale	27.619,05
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/03/2024	1	vedi provvedimento allegato	1.680,00
21/06/2024	8	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	2.504,00
30/10/2024	13	vedi provvedimento allegato	3.226,20
23/12/2024	20	vedi provvedimento allegato	83,90
		Previsione definitiva	35.113,15
		Somme Pagate	19.219,84
		Somme da pagare	5.111,00
		Economie	10.782,31

Aggregato A voce 02|02 - RISORSE PER PAGAMENTO DI SOFFERENZE FINANZIARIE -CONTRATTI ART. 121 D.L. N. 18/2020	
Previsione iniziale	1,83
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1,83

Aggregato A voce 02|04 - COSTITUZIONE DI RETI DI SCUOLE E PARTECIPAZIONE A FONDAZIONI	
Previsione iniziale	1.000,00
Somme Pagate	520,00
Somme da pagare	0,00
Economie	480,00

Aggregato A voce 02|05 - AVVISO 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI	
Previsione iniziale	7.301,00
Somme Pagate	4.392,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.909,00

Aggregato A voce 02|06 - AVVISO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI	
Previsione iniziale	2.065,60
Somme Pagate	1.915,40
Somme da pagare	0,00
Economie	150,20

Aggregato A voce 02|07 - Gestione risorse per pagamento comitati di vigilanza concorso ordinario D.D.	
Previsione iniziale	8.952,64
Somme Pagate	0,00

Somme da pagare	0,00
Economie	8.952,64

Aggregato A voce 02|08 - GESTIONE RISORSE PER TFA	
Previsione iniziale	1.110,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.110,00

Aggregato A voce 03|01 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO			
		Previsione iniziale	33.620,09
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/04/2024	4	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	6.192,00
30/10/2024	13	vedi provvedimento allegato	1.745,00
29/11/2024	16	vedi provvedimento allegato	1.150,00
		Previsione definitiva	42.707,09
		Somme Pagate	15.156,65
		Somme da pagare	1.230,63
		Economie	26.319,81

Aggregato A voce 03|02 - 13.1.2A-FESRPON-SI-2021-107 DOTAZIONE ATTR. PER LA TRASFORMAZIONE DIGITALE DELLA DIDATTICA E DELL'OR			
		Previsione iniziale	667,04
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/11/2024	15	vedi provvedimento allegato	-667,04
		Previsione definitiva	0,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato A voce 03|03 - 13.1.1A-FESRPON-SI-2021-602 CABLAGGIO STRUTTURATOE SICURO ALL'INTERNO DEGLI EDIFICI SCOLASTIVI			
		Previsione iniziale	2.034,15
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/11/2024	15	vedi provvedimento allegato	-2.034,15
		Previsione definitiva	0,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato A voce 03|04 - GESTIONE ECONOMIE PON FSE COSTI STANDARD ES. PRECEDENTI	
Previsione iniziale	435,74
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	435,74

Aggregato A voce 03|05 - Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – D.M. n. 170/2022 – C.I.P.: M4C1I1.4-2022-981-P-11714	
Previsione iniziale	224.502,40
Somme Pagate	16.760,20
Somme da pagare	1.872,70
Economie	205.869,50

Aggregato A voce 03|06 - Piano "Scuola 4.0" – "Azione 2 – Next digital labs" – C.I.P.: M4C1I3.2-2022-962-P-16608	
Previsione iniziale	17.879,30
Somme Pagate	1.675,82
Somme da pagare	656,80
Economie	15.546,68

Aggregato A voce 03|07 - Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - C.I.P.: M4C1I3.2-2022-961-P-16609	
Previsione iniziale	32.518,67
Somme Pagate	12.422,04
Somme da pagare	985,20
Economie	19.111,43

Aggregato A voce 03|08 - Progetto in essere "Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali 2022-2024"			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/05/2024	7	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	2.000,00
		Previsione definitiva	2.000,00
		Somme Pagate	1.973,88
		Somme da pagare	0,00
		Economie	26,12

Aggregato A voce 03|09 - Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica D.M.n.19/2024 C.I.P. M4C1I1.4-2024-1322-P-50219	
Previsione iniziale	0,00

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/11/2024	17	vedi provvedimento allegato	130.238,43
		Previsione definitiva	130.238,43
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	130.238,43

Aggregato A voce 03|10 - ATTIVITA' DI EDUCAZIONE PERMANENTE REGIONE SICILIA			
		Previsione iniziale	3.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/11/2024	15	vedi provvedimento allegato	-3.000,00
		Previsione definitiva	0,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato A voce 03|11 - GESTIONE CONTRIBUTI ISCRIZIONE ALLUNNI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2024	8	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	393,00
30/10/2024	13	vedi provvedimento allegato	6.405,00
29/11/2024	16	vedi provvedimento allegato	6.765,00
23/12/2024	20	vedi provvedimento allegato	915,00
		Previsione definitiva	14.478,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	14.478,00

Aggregato A voce 03|13 - GESTIONE QUOTE DI ISCRIZIONE ESAMI ABILITAZIONE ODONTOTECNICO			
		Previsione iniziale	4.862,99
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/10/2024	13	vedi provvedimento allegato	1.800,00
		Previsione definitiva	6.662,99
		Somme Pagate	837,32
		Somme da pagare	2.328,00
		Economie	3.497,67

Aggregato A voce 03|16 - COMPLETAMENTO DEL PROGR. DI SOSTEGNO ALLA FRUIZIONE DELLE ATTIVITA' DI DDI NELLE REG.DEL MEZZOGIORNO	
Previsione iniziale	3.660,41
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	3.660,41

Aggregato A voce 03|17 - LABORATORI GREEN SOSTENIBILI E INNOVATIVI -AVVISO 50636/2021-13.1.4A-FESRPON-SI-2022-35			
		Previsione iniziale	17.071,55
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/11/2024	15	vedi provvedimento allegato	-17.071,55
		Previsione definitiva	0,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato A voce 04|01 - PERCORSI PER LE COMPETENZE TRASVERSALI E PER L'ORIENTAMENTO			
		Previsione iniziale	13.470,79
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/03/2024	1	vedi provvedimento allegato	3.080,00
04/04/2024	4	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	540,00
08/05/2024	6	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	836,00
30/10/2024	13	vedi provvedimento allegato	4.236,25
29/11/2024	16	vedi provvedimento allegato	1.000,00
		Previsione definitiva	23.163,04
		Somme Pagate	15.300,68
		Somme da pagare	0,00
		Economie	7.862,36

Aggregato A voce 04|02 - INTERVENTI IN FAVORE DELLE IST. SCOL. DI OGNI ORD E GR.ART. 10 DELLA L.R.08/05/2018 N. 8-CAP.372555	
Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.000,00

Aggregato A voce 05|01 - VISITE GUIDATE			
		Previsione iniziale	5.294,20
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/04/2024	4	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	500,00

08/05/2024	6	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	525,00
30/10/2024	13	vedi provvedimento allegato	10,00
30/11/2024	18	vedi provvedimento allegato	720,00
		Previsione definitiva	7.049,20
		Somme Pagate	5.239,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	1.810,20

Aggregato A voce 05|02 - VIAGGI DI ISTRUZIONE E GEMELLAGGI

		Previsione iniziale	28.025,09
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/03/2024	1	vedi provvedimento allegato	71.974,00
04/04/2024	5	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	66.562,00
08/05/2024	6	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	14.665,20
21/06/2024	8	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	1.648,00
		Previsione definitiva	182.874,29
		Somme Pagate	161.525,70
		Somme da pagare	0,00
		Economie	21.348,59

Aggregato A voce 06|1 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

		Previsione iniziale	3.926,06
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/04/2024	4	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	3.825,00
30/10/2024	13	vedi provvedimento allegato	1.190,78
29/11/2024	16	vedi provvedimento allegato	1.665,00
		Previsione definitiva	10.606,84
		Somme Pagate	10.606,62
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,22

Aggregato P voce 01|01 - E.O.A.

		Previsione iniziale	25.653,36
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2024	8	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	1.000,00
29/11/2024	16	vedi provvedimento allegato	3.982,81
		Previsione definitiva	30.636,17
		Somme Pagate	25.152,44
		Somme da pagare	981,50
		Economie	4.502,23

Aggregato P voce 01|03 - PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE			
		Previsione iniziale	1.037,58
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/05/2024	7	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	-1.000,00
		Previsione definitiva	37,58
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	37,58

Aggregato P voce 01|04 - PNSD-CONNETTIVITA' PER L'ACCESSO ALLA DDI	
Previsione iniziale	5,36
Somme Pagate	5,36
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato P voce 01|05 - LABORATORIO BIOFFICINA DELLA SALUTE			
		Previsione iniziale	25.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/11/2024	15	vedi provvedimento allegato	-5.000,00
		Previsione definitiva	20.000,00
		Somme Pagate	20.000,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato P voce 02|01 - Formazione d'aula in lingua straniera e PCTO 10.6.6B-FSEPON-SI-2024-30			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2024	9	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	81.238,00
30/10/2024	14	vedi provvedimento allegato	-6,94
		Previsione definitiva	81.231,06
		Somme Pagate	66.500,00
		Somme da pagare	6.893,10
		Economie	7.837,96

Aggregato P voce 02|02 - ESO4.6.A4.A-FSEPN-SI-2024-351 Avviso Prot. 59369, 19/04/2024, FSE +, Percorsi educativi e formativi per il potenziamento delle competenze, l'inclusione e la socialità nel periodo di sospensione estiva	
Previsione iniziale	0,00

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/09/2024	12	vedi provvedimento allegato	51.997,00
		Previsione definitiva	51.997,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	51.997,00

Aggregato P voce 02|03 - VITIUM LEGENDI			
		Previsione iniziale	500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/11/2024	16	vedi provvedimento allegato	1.392,00
		Previsione definitiva	1.892,00
		Somme Pagate	1.462,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	430,00

Aggregato P voce 02|04 - ESABAC-ERASMUS	
Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.000,00

Aggregato P voce 02|05 - Formazione d'aula in lingua straniera e PCTO avv. 136505 del 09/10/2024 10.6.6B-FSEPON-SI-2024-143			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/12/2024	19	vedi provvedimento allegato	81.238,00
		Previsione definitiva	81.238,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	81.238,00

Aggregato P voce 02|12 - 10.2.2A-FSEPON-SI-2019-104 ESPERIENZE E COMPETENZE	
Previsione iniziale	101,54
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	101,54

Aggregato P voce 02|13 - PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITA' - AVVISO 9707/2021 10.2.2A-FSEPON-SI-2021-493			
		Previsione iniziale	15.068,85
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/11/2024	15	vedi provvedimento allegato	-14.456,39
		Previsione definitiva	612,46
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	612,46

Aggregato P voce 02|14 - PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITA' - AVVISO 9707/2021 10.1.1A-FSEPON-SI-2021-467			
		Previsione iniziale	2.380,49
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/11/2024	15	vedi provvedimento allegato	-1.283,90
		Previsione definitiva	1.096,59
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	1.096,59

Aggregato P voce 03|01 - INFORMATICA PER TUTTI - ECDL			
		Previsione iniziale	5.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/05/2024	6	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	400,00
21/06/2024	8	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	164,00
		Previsione definitiva	5.564,00
		Somme Pagate	1.866,60
		Somme da pagare	0,00
		Economie	3.697,40

Aggregato P voce 03|02 - CERTIFICAZIONI LINGUE STRANIERE	
Previsione iniziale	5.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	5.000,00

Aggregato P voce 04|01 - PNRR – Azione 1 — Nuove competenze e nuovi linguaggi. Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche Codice identificativo del progetto M4C1I3.1-2023-1143-P-32363			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

01/03/2024	2	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	97.492,19
		Previsione definitiva	97.492,19
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	97.492,19

Aggregato P voce 04|02 - PNRR TRANSIZIONE DIGITALE M4C1I2.1-2023-1222-P-42887			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2024	10	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	58.438,81
		Previsione definitiva	58.438,81
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	58.438,81

Aggregato P voce 05|01 - PARTECIPAZIONE ALUNNI A GARE-CONCORSI-OLIMPIADI			
		Previsione iniziale	2.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/05/2024	6	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	6.462,00
		Previsione definitiva	8.962,00
		Somme Pagate	8.511,50
		Somme da pagare	0,00
		Economie	450,50

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA		
	Previsione iniziale	1.693,62
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1.693,62

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
1.445.856,10	639.566,75	619.301,02	20.265,73	806.289,35

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali			
Materiali	596.284,13	-7.484,92	588.799,21
Finanziarie			
Altri beni			
Totale immobilizzazioni	**596.284,13**	**-7.484,92**	**588.799,21**
DISPONIBILITA'			
Rimanenze			
Crediti	434.005,23	162.101,99	596.107,22
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni			
Disponibilità liquide	477.020,87	-212.826,83	264.194,04
Totale disponibilità	**911.026,10**	**-50.724,84**	**860.301,**
Deficit patrimoniale			
TOTALE ATTIVO	**1.507.310,23**	**-58.209,76**	**1.449.100,47**
Passività			
DEBITI			
A lungo termine			
Residui passivi	408.916,75	-364.214,19	44.702,56
Totale Debiti	**408.916,75**	**-364.214,19**	**44.702,56**
Consistenza patrimoniale	1.098.393,48	306.004,43	1.404.397,91
TOTALE PASSIVO	**1.507.310,23**	**-58.209,76**	**1.449.100,47**

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare 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.

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	317.439,77	13.218,69	4,16%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	91.693,85	57.785,08	63,02%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	936.591,51	493.662,27	52,71%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	22.709,71	11.851,84	52,19%
05	ALTRE SPESE	13.670,46	4.973,89	36,38%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	300,00	14,45	4,82%
08	ONERI FINANZIARI	4.976,20	4.976,20	100,00%
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	56.780,98	53.084,33	93,49%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	1.693,62	0,00	0,00%
	Totale generale	**1.445.856,10**	**639.566,75**	

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2024 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 83 del 29/02/2024 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 92 del 17/12/2024.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

$$\text{Indice di dipendenza finanziaria} = \frac{\text{Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H) } 994.607,78}{\text{Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H) } 1.490.514,69} = 0,67$$

$$\text{Incidenza residui attivi} = \frac{\text{Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H) } 289.564,39}{\text{Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H) } 994.607,78} = 0,29$$

$$\text{Incidenza residui passivi} = \frac{\text{Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H) } 20.265,73}{\text{Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H) } 994.607,78} = 0,03$$

Impegni di competenza 639.566,75
(tot colonna b - Spese mod. H)

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 42.623,11

Smaltimento residui attivi = _____ = _____ = 0,12

Residui attivi iniziali 349.165,94
(tot colonna f - Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 341.302,29

Smaltimento residui passivi = _____ = _____ = 0,93

Residui passivi iniziali 365.739,12
(tot colonna f - Spese mod. N)

Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod. N) 960.603,31

Indice capacità di spesa = _____ = _____ = 0,96

Impegni comp. res. pass. iniz. 1.005.305,87
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 44.702,56

Indice accumulo dei residui passivi = _____ = _____ = 0,04

Impegni comp. res. pass. iniz. 1.005.305,87
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

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

CONCLUSIONI

L'andamento gestionale e contabile è risultata impegnativa e complessa, ma positiva e soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.lgs. 129 del 28/08/2018.
In generale è stato possibile, infatti, assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività

programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi. Gli impegni di spesa sono stati assunti con atti formali dal Dirigente Scolastico, mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal Direttore S.G.A. sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

I risultati finali dell'attività amministrativa e contabile sono stati raggiunti grazie ad un utilizzo dei finanziamenti conformi alla natura degli stessi; al pieno rispetto dei vincoli di destinazione, all'efficienza delle azioni; al rapporto costi/benefici; al criterio di economicità; alle risorse finanziarie; alla coerenza con le previsioni.

Quasi tutti i progetti inseriti nel PTOF sono stati realizzati e portati a termine. Gli obiettivi prefissati sono stati, infatti raggiunti, contribuendo al miglioramento dell'offerta formativa ed alla crescita culturale e sociale degli alunni a cui sono stati destinati.

Si dichiara inoltre che per il periodo 01/01/2024 - 31/12/2024 non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2024, viene sottoposta all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e all'approvazione al Consiglio di Istituto ai sensi e nel rispetto del D.lgs. 129 del 28/08/2018.

Il D. S. G.A.
Dott. ssa Mariella Bonarosa

La Dirigente Scolastica
Prof.ssa Manuela Vacante