



Ministero dell'Istruzione
e del Merito



UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo



Erasmus+



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



RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

Il Conto Consuntivo per l'e.f. 2024, predisposto dal Direttore S.G.A. Salvatore Pizzo in conformità a quanto disposto degli art. 22 e 23 del decreto interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche e del decreto Assessoriale della Regione Sicilia n. 7753 del 28/12/2018, articoli 22 e 23, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti ed all'approvazione del Consiglio di Istituto.

Le parti iniziali della programmazione sono quelle indicate nel Programma Annuale **2024**, approvato dal Consiglio di Istituto con verbale n. 10 del 08 febbraio 2024 delibera n. 32.

Il totale programmato è stato di **€. 630.709,58**



Nel corso del 2024 sono intercorse delle variazioni al P.A. per complessive **€. 496.018,28**, relative a nuove e maggiori entrate non previste in sede di programmazione,

- di cui finalizzate **€. 337.476,53 (68%)**
- senza vincolo di destinazione **€.158.541,75 (32%)**.

La programmazione definitiva è stata di **€. 1.126.727,86**

SINTESI DELLE VARIAZIONI INTERCORSE:

descrizione	Programmazione iniziale	Variazione	programmazione definitiva
Avanzo di amministrazione	601.639,85	-	601.639,85
Finanziamenti Unione Europea	-	414.430,09	414.430,09
Finanziamenti dallo Stato	430,00	30.538,01	30.968,01
Finanziamenti dalla Regione	28.639,72	17.460,98	46.100,70
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	-	14.875,20	14.875,20
Contributi da privati	-	15.654,00	15.654,00
Altre entrate	0,01	3.060,00	3.060,01
totale	630.709,58	496.018,28	1.126.727,86

I finanziamenti dell'Unione Europea, accertati nel 2024, pari ad euro **414.430,09**, riguardano i seguenti progetti:



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

PON PER LA SCUOLA (FSE) - cod. 10.2.2A-FSEPON-SI- 2024-157 AGENDA SUD	67.143,62
PIANO ESTATE - FSE Plus 2021/2027 - cod. ES04.6.A4.A- FSEPN-SI-2024-113	51.875,00
Progetto 13.1.1A-FESRPON-SI-2021-56 -REACT EU	2.311,40
PNRR COMPETENZE STEM DM 65/2013 M4C1I3.1-2023- 1143	104.901,95
PNRR M4C1I2.1-2023-1222-P-45929 - Formaz. Personale Scolastico D.M. 66/2023	63.275,13
PNRR - M4C111.4-2024-1322 - Riduzione divari II^ edizione DM 19/2024	124.922,99
TOTALE	414.430,09

I **finanziamenti dello Stato**, pari ad euro **30.968,01** si riferiscono alla dotazione ordinaria per il 2024, pari ad euro **1.066,75** finalizzata agli alunni diversamente abili ed euro **29.901,26** per il progetto "Io sono ambiente Monitor 440".

I **finanziamenti della Regione**, programmati ad inizio anno, per un importo complessivo di **€ 28.639,72** si riferiscono alla dotazione ordinaria della Regione Sicilia, assegnati con DDS N. 2126 DEL 25/09/2023. Le variazioni intercorse nel 2024, pari ad euro **4.316,16** sono sempre inerenti alla dotazione ordinaria della regione per il periodo agosto dicembre 2024. Ulteriori risorse da parte della Regione Sicilia sono state assegnate nel corso del 2024, in particolare con DDS n.166/2024 euro **1.144,82** per "Manutenzione ordinaria edifici scolastici" ed euro **12.000,00** con DDG 413 del 24/05/2024 per il progetto "Fuori orario".

I finanziamenti da parte degli **Enti Locali o altre Istituzioni Pubbliche** sono stati programmati in seguito alle variazioni intercorse nel corso dell'e.f. 2024, per un importo complessivo di **€ 14.875,20**; comprendono euro **400,00** da parte del Comune di Vittoria per il concorso "LETTORI PIU' ASSIDUI"; euro **4.220,40** quota compenso revisori dei conti anno 2023 e 2024, euro **2.250,00** Accredito da parte dell'Università degli Studi di Enna per attività di



sostegno 2022/2023 e 2023/2024 ed euro 8.004.80 saldo ERASMUS+ 2020-1-IT02-KA101-07882.

I **Contributi da Privati**, accertati ed incassati nel corso del 2024, per un importo totale di **€. 15.654,00**, riguardano i contributi volontari delle famiglie per l'assicurazione, i viaggi di istruzione, altre attività per l'ampliamento dell'offerta formativa.

Altre entrate per un importo complessivo di **€. 3.060,01** sono dovute a storni per rettifica di pagamenti.

RIEPILOGO DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA RELATIVA ALLE ENTRATE

descrizione	importi	NON VINCOLATI	VINCOLATI	% non vincolati	% vincolati
Programmazione iniziale	630.709,58	53.699,22	577.010,36	9%	91%
Variazione	496.018,28	9.932,91	486.085,37	2%	98%
Programmazione definitiva	1.126.727,86	63.632,13	1.063.095,73	6%	94%
Accertato	525.088,01	39.002,64	486.085,37	7%	93%
Riscosso	324.262,96	39.002,64	285.260,32	12%	88%
Rimasto da riscuotere	200.825,05	-	200.825,05	0%	100%

Le somme accertate e riscosse per un importo di euro 324.262,96 rappresentano il 62% del totale accertato, rimangono da riscuotere euro 200.825,05, pari al 38% del totale accertato. Gli importi non ancora riscossi riguardano i progetti non ancora ultimati e non rendicontati.

Incidenza in percentuale delle entrate programmate

Avanzo di amministrazione	601.639,85	53,40%
Finanziamenti Unione Europea	414.430,09	36,78%
Finanziamenti dallo Stato	30.968,01	2,75%
Finanziamenti dalla Regione	46.100,70	4,09%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	14.875,20	1,32%
Contributi da privati	15.654,00	1,39%
Altre entrate	3.060,01	0,27%
TOTALE	1.126.727,86	100,00%

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA AL 31/12/2024

Il risultato complessivo derivante dal saldo di cassa al 31.12.24, più i residui attivi e meno i residui passivi al 31.12.24, si presenta con un avanzo complessivo di **€. 798.707,97** che costituisce l'avanzo di amministrazione:

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2024 è stato così determinato:

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2024			290.210,75
SOMME RISCOSSE	in c/competenza	324.262,96	
	in c/residui	41.073,91	
	Totale(1)		365.336,87
SOMME PAGATE	in c/competenza	-340.906,05	
	in c/residui	-15.261,40	
	Totale(2)		-356.167,45
Differenza (1-2)			9.169,42
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024			299.380,17

GESTIONE DEI RESIDUI			
ATTIVI	Esercizio Corrente	200.825,05	
	Esercizi Precedenti	433.140,13	
Totale (1)		633.965,18	
PASSIVI	Esercizio Corrente	0	
	Esercizi Precedenti	134.637,38	
Totale (2)		134.637,38	
Differenza (1-2)			499.327,80
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024			299.380,17
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2024			798.707,97

È da sottolineare che l'importo dell'avanzo di amministrazione è stato calcolato in via definitiva in sede di predisposizione del P.A. 2025.

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

ENTRATE ACCERTATE E.F. 2024	525.088,01
SPESE IMPEGNATE E.F. 2024	340.906,05
AVANZO D'ESERCIZIO E.F. 2024	184.181,96

Il servizio di cassa è affidato alla Banca Monte Paschi di Siena, con le modalità previste da apposita convenzione. La chiusura dell'Istituto cassiere – anno 2024 - presenta i seguenti dati:

ENTRATE		
Numero ultima reversale		467
Numero ultima bolletta		148
Numero ultima carta contabile entrata		147
Fondo di Cassa		290.210,75
Reversali Caricate		365.836,87
Reversali Riscosse		365.836,87
Reversali Da Riscuotere	0	
Riscossioni regolarizzate con Reversali	365.336,87	
Riscossioni da Regolarizzare con Reversali		0
Totali delle Entrate		656.047,62
USCITE		
Numero ultimo mandato	465	
Numero ultima carta contabile uscita	48	
Deficit di Cassa	0	
Mandati Caricati		356.667,45
Mandati Pagati		356.667,45
Mandati Da Pagare	0	
Pagamenti regolarizzati con Mandati	82.972,19	
Pagamenti da Regolarizzare con Mandati		0
Totali delle Uscite		356.667,45



Ministero dell'Istruzione
e del Merito



UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo



Erasmus+



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



Saldo risultante del conto di Diritto	299.380,17
Saldo risultante del conto di Fatto	299.380,17

Il saldo di cassa è concorde con il risultato d'esercizio, pari ad euro **299.380,17**. Risulta una differenza in più di euro 500,00 sia in entrata che in uscita, dovuta alla partita di giro del fondo minute spese.

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

In sede di elaborazione del P.A. si è provveduto ad un attento controllo dei residui attivi e passivi, accertando l'effettiva esigibilità di quelli attivi e verificando l'effettivo debito di quelli passivi.

Per l'anno 2024 non risultano residui passivi, l'importo di **€. 134.637,38** è relativo ad impegni assunti su progetti rendicontati e in attesa di saldo.

RESIDUI PASSIVI

Descrizione progetto	IMPORTO	note
P/02/11 Scuole in ascolto	22.400,00	Progetto rendicontato in attesa di saldo
P/02/12 "#Vogliamo cambiare il mondo cominciando dalla scuola"	104.138,03	Progetto rendicontato in attesa di saldo
P/02/16 PON AVVISO 9707 CODICE10.2.2A-99	599,35	chiuso nel 2025
P/04/19 P02 / 19 - MONITOR 440 - IO SONO AMBIENTE	7.500,00	chiuso nel 2025
Totale complessivo	134.637,38	

ANNO IN CORSO	0,00
ANNI PRECEDENTI	134.637,38
TOTALE	166.242,96



Tutte gli impegni relativi ad eventuali fatture non ancora pagate, saranno regolarmente liquidate, dopo la verifica dei requisiti di cui agli artt. 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016 e della regolarità contributiva (DURC).

Per quanto concerne i residui attivi, a fine esercizio risultano pari ad **€. 633.965,18** di cui :

ANNO IN CORSO - 2024	200.825,05
ANNI PRECEDENTI	433.140,13
TOTALE	633.965,18

Anno di riferimento	Importo per anno
2020	233.214,28
2021	8.000,00
2022	48.931,40
2023	142.994,45
2024	200.825,05
Totale complessivo	633.965,18



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

Corre obbligo ricordare che il modello H, allegato alla presente, riporta nella parte spese come programmazione definitiva **€. 630.709,58** non tenendo conto della disponibilità finanziaria da programmare (**€.18.363,91**).

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

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

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

La stampa del Giornale di cassa concorda con il saldo del "modello J" e con l'ee/cc dell'istituto cassiere: l'ultima reversale è la n. 46 del 30/12/2024 e l'ultimo mandato è il n. 466 del 31/12/2024.

Tutti i pagamenti al personale dipendente ed estraneo all'amministrazione sono stati effettuati al netto delle ritenute fiscali e previdenziali come da normativa vigente. È stata presentata dichiarazione IRAP/2024 relativa al 2023 in data 11/10/2024 prot. n. 24101108472719748 e dichiarazione 770/2024 relativa al 2023 in data 11/10/2024 prot. 24101109122114399.

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

CONTO FINANZIARIO AL 31/12/2024

RIEPILOGO DELLE ENTRATE	
Programmazione iniziale	630.709,58
Variazione	496.018,28
Programmazione definitiva	1.126.727,86
Accertato	525.088,01
Riscosso	324.262,96
Rimasto da riscuotere	200.825,05
Incidenza percentuale somme accertate/programmate	47%

RIEPILOGO DELLE USCITE	
Programmazione iniziale	630.709,58
Variazione	496.018,28
Programmazione definitiva	1.126.727,86
Somme impegnate	340.906,05
Somme pagate	340.906,05
Rimangono da pagare (residui passivi)	340.906,05
Incidenza percentuale somme impegnate/somme programmate	30%

Descrizione delle uscite

Tutte le entrate come da programmazione definitiva, compreso quindi tutte le variazioni intercorse durante l'anno, sono state programmate in uscita, nei sotto indicati progetti ed

attività, al fine di conseguire tutti gli obiettivi previsti dal Programma Annuale. Si riporta la descrizione analitica di tali spese:

livello 1		Voce	DESCRIZIONE	Programma zione iniziale	Variazione	programmazi one definitiva	Impegnat o	Pagato	rimasto da pagare	Economie realizzate	percent.
	livello 2										
A			Attività	322.383,75	351.880,26	674.264,01	222.645,77	222.645,77	-	451.618,24	65,31%
	A01		FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	10.188,50	24.970,97	35.159,47	35.159,47	35.159,47	-	-	10,31%
		1	Funzionamento generale della scuola	7.639,73	20.520,02	28.159,75	28.159,75	28.159,75	-	-	
		7	risorse ex art. 58- comma 4 Decreto sostegno bis D.L. 73/2021	981,77	6.017,95	6.999,72	6.999,72	6.999,72	-	-	
		10	Abilitazione E facilitazione al Cloud		-				-	-	
		11	*PNRR MISSIONE 1 Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici	1.567,00	1.567,00				-	-	
	A02		FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	15.000,00	19.919,45	34.919,45	33.376,45	33.376,45	-	1.543,00	9,79%
		01	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	15.000,00	19.919,45	34.919,45	33.376,45	33.376,45	-	1.543,00	
	A03		DIDATTICA	294.916,44	301.051,70	595.968,14	148.465,85	148.465,85	-	447.502,29	43,55%
		1	Funzionamento didattico Generale	6.000,00	7.556,55	13.556,55	13.556,55	13.556,55	-	-	
		3	ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI EX P04/08	704,35	205,00	909,35			-	909,35	
		9	risorse ex art. 58- comma 4 Decreto sostegno bis D.L. 73/2021	1.522,32	190,08	1.712,40	1.712,40	1.712,40	-	-	
		14	PO FESR 2014-2020 -AZIONE 10.8.1	15,79	-	15,79			-	15,79	
		17	LEONARDO PER LA SCUOLA	349,43	-	349,43			-	349,43	
		19	BIBLIOTECA MAGISTRALE E SCOLASTICA	244,97	-	244,97			-	244,97	
		22	13.1.3A-FESRPON-SI-2022-59 Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo	775,36	-	775,36			-	775,36	
		23	AVVISO 38007. 135 FESR REACT EU - Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia	580,26	-	580,26			-	580,26	
		24	PNRR Next generation classroom D.M. 218/2022 – M4C113.2-2022-961-P-15174	137.904,70	-	137.904,70	126.111,41	126.111,41	-	11.793,29	
		25	PNRR dispersione scolastica DM 170/2022 - M4C111.4 - 2022-981 P22080	144.084,20	-	144.084,20	5.085,49	5.085,49	-	138.998,71	
		26	PNRR Animatori digitali 2022-2024 - M4C112.1-2022-941-P- 5029	2.000,00	-	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	-	
		27	Ampliamento offerta formativa	735,06	-	735,06			-	735,06	
		28	PNRR COMPETENZE STEM DM 65/2013 M4C113.1-2023- 1143		104.901,95	104.901,95			-	104.901,95	

		29	PNRR M4C1I2.1-2023-1222-P-45929 - Formaz. Personale Scolastico D.M. 66/2023		63.275,13	63.275,13			-	63.275,13	
		30	PNRR - M4C111.4-2024-1322 - Riduzione divari II° edizione DM 19/2024		124.922,99	124.922,99			-	124.922,99	
	A04		ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
		1	Alternanza scuola lavoro		-				-	-	
	A05		VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	1.350,00	5.644,00	6.994,00	5.644,00	5.644,00	-	1.350,00	1,66%
		1	Visite Viaggi e programmi di studio all'estero	1.350,00	5.644,00	6.994,00	5.644,00	5.644,00	-	1.350,00	
	A06		ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	928,81	294,14	1.222,95	-	-	-	1.222,95	0,00%
		1	Scelta consapevole percorsi di studio	928,81	294,14	1.222,95			-	1.222,95	
P			Progetti	272.675,93	160.474,01	433.149,94	118.260,28	118.260,28	-	314.889,66	34,69%
	P01		PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	12.441,78	-	12.441,78	-	-	-	12.441,78	0,00%
		2	NOI STEM DEL FUTURO	1.119,29		1.119,29			-	1.119,29	
		4	DDI MEZZOGIORNO	11.322,49		11.322,49			-	11.322,49	
	P02		PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	179.467,95	164.645,71	344.113,66	113.383,97	113.383,97	-	230.729,69	33,26%
		12	"#Vogliamocambiareilmondocomin ciandodallascuola"	12.441,76	-	12.441,76			-	12.441,76	
		13	Sarà Natale se.....		1.856,42	1.856,42	1.856,42	1.856,42	-	-	
		14	Didattica laboratoriale per lo sviluppo delle competenze di base	100.000,00	-	100.000,00			-	100.000,00	
		16	PON AVVISO 9707 CODICE10.2.2A- 99		-				-	-	
		17	PON cod. 10.1.1A- FSEPON-SI-2022- 136 - Avviso 33956 Socialità, apprendimenti, accoglienza	67.026,19	1.832,00	68.858,19	14.445,26	14.445,26	-	54.412,93	
		18	PON PER LA SCUOLA (FSE) - cod. 10.2.2A-FSEPON-SI- 2024-157 AGENDA SUD		66.750,09	66.750,09	66.750,09	66.750,09	-	-	
		19	MONITOR 440 - IO SONO AMBIENTE		30.332,20	30.332,20	30.332,20	30.332,20	-	-	
		20	FUORI ORARIO - DDG 413 del 24/05/2024 - REGIONE SICILIA		12.000,00	12.000,00			-	12.000,00	
		51	PIANO ESTATE - FSE Plus 2021/2027 - cod. ES04.6.A4.A- FSEPN-SI-2024-113		51.875,00	51.875,00			-	51.875,00	
	P03		PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
	P04		PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	80.344,50	3.750,00	76.594,50	4.876,31	4.876,31	-	71.718,19	1,43%
		1	Formazione e Aggiornamento	4.821,43	-	4.821,43	404,75	404,75	-	4.416,68	
		2	Osservatorio di Area per la dispersione scolastica	672,89	-	672,89			-	672,89	

		4	PNSD (Piano Nazionale Scuola Digitale)	1.964,46	-	1.964,46	831,26	831,26	-	1.133,20	
		5	Formazione docenti	1.165,92	-	1.165,92			-	1.165,92	
		6	Formazione ATA		-				-	-	
		10	Piano Triennale delle Arti - DPCM del 30/12/2017	1.000,00	-	1.000,00			-	1.000,00	
		15	Tirocini Formativi Attivi	5.282,52	2.250,00	7.532,52	3.576,30	3.576,30	-	3.956,22	
		17	ERASMUS+ 2020-1-IT02		-				-	-	
		18	risorse ex art. 58- comma 4 Decreto sostegno bis D.L. 73/2021	6.000,00	6.000,00				-	-	
		19	Risorse per la dispersione scolastica e aggiornamento provinciale curricolo	53.661,69	-	53.661,69			-	53.661,69	
		20	Risorse per eventi, iniziative, attività innovative e formative del mondo della scuola	5.775,59	-	5.775,59	64,00	64,00	-	5.711,59	
	P05		PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	421,70	-	421,70	-	-	-	-	0,00%
		1	Progetto coro	421,70	421,70				-	-	
		2	Concorso vorrei una legge che...		-				-	-	
	R		Fondo di riserva	950,00	-	950,00	-	-	-	950,00	0,00%
		R98	FONDO DI RISERVA	950,00		950,00			-	950,00	
			TOTALE SPESE	596.009,68	512.354,27	1.108.363,95	340.906,05	340.906,05	-	767.457,90	100,00%
	Z	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	34.699,90	-	16.335,99	18.363,91				
			Totale a pareggio	630.709,58	496.018,28	1.126.727,86	340.906,05	340.906,05	-	767.457,90	

riepilogo delle uscite	
Programmazione definitiva	1.126.727,86
Impegnato	340.906,05
Pagato	340.906,05
Rimasto da pagare	-
Economie realizzate	767.457,90
Incidenza percentuale impegnato / programmato	30%

Attività		
riepilogo	Programmazione definitiva	674.264,01
	Impegnato	222.645,77
	Pagato	222.645,77
	Rimasto da pagare	-
	Economie realizzate	451.618,24
	Incidenza percentuale sul totale impegnato	33%

Progetti		
riepilogo	Programmazione definitiva	433.149,94
	Impegnato	118.260,28
	Pagato	118.260,28
	Rimasto da pagare	-
	Economie realizzate	314.889,66
	Incidenza percentuale sul totale impegnato	27,30%

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è di euro **340.906,05** pari al **30%** della programmazione definitiva, considerando anche la disponibilità da programmare.

L'ammontare delle attività è di €. 222.645,77, pari al 33% dell'impegni complessivi, quello dei progetti ammonta ad €. 118.260,28, pari al 27% dell'importo complessivamente impegnato.



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

DESCRIZIONE DEI PROGETTI ED ATTIVITA'

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

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

La disponibilità da programmare a fine esercizio ammonta ad €. 18.363,91.

CONTO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni

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

Nel corso dell'esercizio finanziario 2024 sono stati effettuati investimenti in beni immateriali, attrezzature e manutenzione straordinaria per piccoli adattamenti edilizi per un importo complessivo di €. **117.073,00**, come da riepilogo per tipo di spesa "04 Acquisti beni d'investimento". Di questi i beni inventariabili ammontano ad €. **27.552,48** relativi all'acquisto di n. 12 monitor interattivi. Tutti i beni sono stati ammortizzati, tenendo conto delle aliquote indicate dalla circolare ministeriale.

Di seguito si riportano i dati del conto patrimoniale al 31/12/2024.

ANNO 2024

CONTO DEL PATRIMONIO – PROSPETTO DELL'ATTIVO

ANNO 2024

DESCRIZIONE	AL 01/01/2024	VARIAZIONE +/-	SITUAZIONE AL 31/12/2024
-------------	---------------	----------------	--------------------------

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

- Impianti e macchinari	322.418,54	2.505,69	324.924,23
- Attrezzature	255.423,54	-67.788,49	187.635,05
- Immobilizzazioni in conto ed Acconti			
- Altri beni	594,37		594,37
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	578.436,45	-65.282,80	513.153,65

DISPONIBILITA'
Crediti (residui attivi)

- Verso lo Stato	0,00	0,00	0,00
- Verso altri	477.672,06	156.293,12	633.965,18
totale Crediti	477.672,06	156.293,12	633.965,18

Disponibilità Liquide

- Deposito presso l'istituto cassiere	290.210,75	9.169,42	299.380,17
--	------------	----------	------------

TOTALE DISPONIBILITA'	767.882,81	165.462,54	933.345,35
------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

TOTALE ATTIVO	1.346.319,26	100.179,74	1.446.499,00
----------------------	---------------------	-------------------	---------------------

CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DEL PASSIVO



Ministero dell'Istruzione
e del Merito



UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo



Erasmus+



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



SITUAZIONE AL
01/01/2024

VARIAZIONE +/-

SITUAZIONE AL
31/12/2024

debiti a lungo termine

Residui passivi

- verso lo Stato

0,00

0,00

0,00

- verso altri

166.242,96

-31.605,58

134.637,38

totale debiti

532.724,92

-31.605,58

134.637,38

CONSISTENZA PATRIMONIALE

1.180.076,30

131.785,32

1.311.861,62

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

REGISTRI INVENTARIO AL 31/12/2024

INVENTARIO BENI MOBILI CATEGORIA I

91.807,92

INVENTARIO BENI MOBILI CATEGORIA II

420.751,36

INVENTARIO LIBRI

594,37



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

TOTALE	513.153.65
---------------	-------------------

Fondo Minute Spese

Sono stati assegnati al DSGA per le minute spese € 1.000,00; il fondo è stato costituito invece con il mandato n. 75 del 21/02/2024 per € 500.00 e integrato con mandato 337 del 07/11/2024 per €. 500,00. Il totale utilizzato è stato di €. 1.000,00. Il fondo è stato chiuso il 19/12/2024 con reversale n. 43 per partita di giro di €. 500,00.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2024

INDICI DI BILANCIO ANNO 2024			
Indice di dipendenza finanziaria	Accertamenti Competenza	525.088,01	
	(tot colonna b - Entrate mod. H)		47%
	Totale Entrate	1.126.727,86	
	(tot colonna a - Entrate mod. H)		
Incidenza residui attivi	Accertamenti da riscuotere	200.825,05	
	(tot colonna d - Entrate mod. H)		38%
	Accertamenti di competenza	525.088,01	
	(tot colonna b - Entrate mod. H)		
	Impegni non pagati	-	

Incidenza residui passivi	(tot colonna d - Spese mod. H)	0%
	Impegni di competenza 340.906,05	
	(tot colonna b - Spese mod. H)	
	Riscossioni a residuo 41.073,91	
Smaltimento residui attivi	(tot colonna g - Entrate mod. N)	9%
	Residui attivi iniziali 474.214,04	
	(tot colonna f - Entrate mod. N)	
	Pagamenti a residuo 15.261,40	
Smaltimento residui passivi	(tot colonna g - Spese mod. N)	10%
	Residui passivi iniziali 149.898,78	
	(tot colonna f - Spese mod. N)	
	Pagamenti competenza residuo 356.167,45	
Indice capacità di spesa	(tot colonne c,g - Spese mod. N)	73%
	Impegni comp. res. pass. iniz. 490.804,83	
	(tot colonne b,f - Spese mod. N)	
	Residui passivi al 31/12 134.637,38	
Indice accumulo dei residui passivi	(tot colonna i mod. N)	27%
	Impegni comp. res. pass. iniz. 490.804,83	
	(tot colonne b,f - Spese mod. N)	

Capacità di reperimento di risorse proprie ed autonome		anno 2024
Indicatore di autonomia finanziaria	Cont.priv.+gest.econ+altre entrate	18.714,01
	totale accertamenti	525.088,01



Ministero dell'Istruzione
e del Merito



UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo



Erasmus+



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



Indicatore di trasferimenti ordinari	finanz dello Stato + dotazione Regione	77.068,71
	totale accertamenti	15% 525.088,01

Capacità di riscossione delle entrate		anno 2024
Somme riscosse	somme riscosse	324.262,96
	totale accertamenti	62% 525.088,01
Somme rimaste da riscuotere	somme rimaste da riscuotere	200.825,05
	totale accertamenti	38% 525.088,01

Capacità di spesa		anno 2024
Somme pagate	somme pagate	340.906,05
	totale impegni	100% 340.906,05
Somme rimaste da pagare	somme rimaste da pagare	-
	totale impegni	0% 340.906,05

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

Descrizione	programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	% somme impegnate
Personale	668.071,99	80.605,01	80.605,01	23,64%
Beni di consumo	65.535,14	56.309,10	56.309,10	16,52%
Prestazioni di servizi da terzi	226.931,72	80.638,90	80.638,90	23,65%
Beni d'investimento	124.114,23	117.073,00	117.073,00	34,34%
Altre spese	22.760,87	5.448,78	5.448,78	1,60%
Rimborsi e poste correttive	-	831,26	831,26	0,24%
Fondo di riserva	950,00	-	-	
Partite di giro	-	-	-	
TOTALI	1.108.363,95	340.906,05	340.906,05	100%

Composizione dell'Istituto

a) Alunni

Il numero degli alunni iscritti e frequentati nell'a.s. 2024/2025 risulta il seguente:

Ordine e Grado di Scuola	Codice Ministeriale	Numero Classi / Sezioni	Numero Alunni	di cui con disabilità	di cui non italofoni
Scuola infanzia: Plesso Buozzi	RGAA829048	4	79	3	7
Scuola infanzia: Plesso Che Guevara	RGAA829037	4	60	3	9

Scuola infanzia: Plesso Angeli di San Giuliano	RGAA829015	3	57	2	13
Scuola infanzia: Plesso Fuschi	RGAA829026	5	106	1	2
Scuola primaria: Plesso Portella della Ginestra	RGEE82901A	9	183	6	27
Scuola primaria: Plesso Consolino	RGEE82902B	14	285	16	41
Scuola secondaria di 1° grado Consolino	RGMM829019	12	246	16	30
Alunni in istruzione parentale Scuola secondaria			13		
TOTALE		51	1029	47	129
				4,57%	13%

b) Il Personale

Il personale in organico di ruolo e a tempo determinato dipendente dall'amministrazione, calcolato e comunicato dal SIDI per l'a.s.2024/2025, comprende:

Tipologia di Personale	A Tempo Indeterminato		A Tempo Determinato		TOTALE M / F
	Maschi	Femmine	Maschi	Femmine	
Dirigente Scolastico		1			1
Direttore dei Servizi Generali e Amm.vi	1				1
Ins. di Sc. dell'Infanzia di cui 7 di Sostegno		31		10	41
Ins. di Sc. Primaria di cui 11 di Sostegno		60		10	70
Docenti di Sc. Sec. di I° Grado di cui 12 di Sostegno	7	16	6	19	48



Assistenti Amministrativi		5		1	6
Assistente Tecnico					
Docenti collocati fuori ruolo					
Collaboratori Scolastici		7	2	14	23
TOTALE	8	120	8	54	190

c) La situazione edilizia

La scuola è articolata in più plessi:

Scuola dell'Infanzia:

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

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

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

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

Scuola Primaria:

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

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

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

COMISO, 10 Aprile 2025

Dirigente Scolastico
Prof.ssa Grazia Basile



*Ministero dell'Istruzione
e del Merito*



UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo



Erasmus+



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



Allegati:

- Mod. H - Conto Finanziario;
- Mod. I - Rendiconto dei progetti sia parte entrata che spesa;
- Mod. J - Situazione amministrativa definitiva al 31.12.24;
- Mod. K - Conto Patrimoniale;
- Mod. L - Elenco residui attivi e passivi;
- Mod. M - Prospetto delle spese per il personale;
- Mod. N - Riepilogo per tipologie di spesa e per aggregato entrate e spese;
- Stampa estratto conto Banca Monte Paschi di Siena al 31.12.24.