



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. 2023 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 2023.

La relazione è volta alla valutazione sostanziale dei risultati della gestione complessiva del Programma Annuale e.f. 2023 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".

Con nota Prot. n. 8259 del 14/03/2024 il Ministero dell'Istruzione e del Merito ha disposto la proroga per la predisposizione e l'approvazione del conto consuntivo 2023 e con Circolare n. 15 del 15/03/2024 la Regione Siciliana – Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Dipartimento Regionale dell'Istruzione, dell'Università e del Diritto allo Studio – Servizio I – Funzionamento Scuole Statali – ha recepito la succitata nota,

prorogando di 30 giorni tutti i termini previsti dall'Art. 23 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129 così come recepito con Decreto Assessoriale della Regione Sicilia 28/12/2018, n. 7753.

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 01/01/2023 - 31/12/2023, 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. 2023

Il Programma Annuale E.F. 2023 è stato approvato con Delibera del Consiglio d'Istituto n. 02/2023 del 07/02/2023. 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 2023:

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione Approvata	Variazioni	Programmazione al 31/12/2023
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	263.788,73		263.788,73
	01	NON VINCOLATO	71.215,04		71.215,04
	02	VINCOLATO	192.573,69		192.573,69
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA		185.285,93	185.285,93
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)			
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA		185.285,93	185.285,93
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	520,00	51.186,10	51.706,10
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	520,00	970,85	1.490,85
	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		50.215,25	50.215,25
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	20.746,33	117.506,96	138.253,29
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	20.746,33	9.378,58	30.124,91
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA			
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI			
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI		108.128,38	108.128,38
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	4.264,79	2.169,99	6.434,78
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI			
	02	PROVINCIA VINCOLATI			
	03	COMUNE NON VINCOLATI			
	04	COMUNE VINCOLATI	4.264,79		4.264,79
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI		2.169,99	2.169,99
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI		108.687,50	108.687,50
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI		10.976,00	10.976,00
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA			
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO		82.848,00	82.848,00
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI		6.255,00	6.255,00
	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		8.608,50	8.608,50
	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 ARREBI 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		2.075,00	2.075,00
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI			
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO			
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE		2.075,00	2.075,00
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI			
12		ALTRE ENTRATE		18,01	18,01
	01	INTERESSI		18,00	18,00
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA		0,01	0,01
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c			
13		MUTUI			
	01	MUTUI			
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE			
Totale entrate			289.319,85	466.929,49	756.249,34

Livello 1	Livello 2	SPESE	Programmazione Approvata	Variazioni	Programmazione al 31/12/2023
A		ATTIVITA'	127.364,07	307.171,27	434.535,34
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	23.282,57	6.421,96	29.704,53
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	14.966,62	5.783,01	20.749,63
	A03	DIDATTICA	76.505,32	211.710,69	288.216,01
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	9.714,24	82.848,00	92.562,24
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	2.895,32	407,61	3.302,93
P		PROGETTI	159.881,14	159.288,18	319.169,32
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"			
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	129.095,06	157.118,19	286.213,25
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	30.786,08	2.169,99	32.956,07
	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	2.074,64		2.074,64
	R98	FONDO DI RISERVA	2.074,64		2.074,64
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
Totale spese			289.319,85	466.459,45	755.779,30
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE		470,04	470,04
Totale a pareggio			289.319,85	466.929,49	756.249,34

ANALISI DELLE ENTRATE

Si riporta di seguito il Prospetto Finanziario Complessivo delle Entrate quale risulta dal Modello H – Conto Finanziario – E.F. 2023.

Prospetto Finanziario Complessivo delle Entrate E.F. 2023

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz.	Somme	Somme	Sommerimaste	differenza in + o - e=a-b
			definitiva	accertate	riscosse	da riscuotere	
			a	b	c	d=b-c	
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	263.788,73				263.788,73
	01	NON VINCOLATO	71.215,04				71.215,04
	02	VINCOLATO	192.573,69				192.573,69
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	185.285,93	185.285,93	91.260,46	94.025,47	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)					
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	185.285,93	185.285,93	91.260,46	94.025,47	
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	51.706,10	51.706,10	1.490,85	50.215,25	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	1.490,85	1.490,85	1.490,85		
	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	50.215,25	50.215,25		50.215,25	
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	138.253,29	138.253,29	116.821,29	21.432,00	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	30.124,91	30.124,91	30.124,91		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	108.128,38	108.128,38	86.696,38	21.432,00	
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	6.434,78	6.434,78	6.434,78		
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI					

	02	PROVINCIA VINCOLATI					
	03	COMUNE NON VINCOLATI					
	04	COMUNE VINCOLATI	4.264,79	4.264,79	4.264,79		
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI					
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	2.169,99	2.169,99	2.169,99		
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	108.687,50	108.687,50	108.687,50		
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE					
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	10.976,00	10.976,00	10.976,00		
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	82.848,00	82.848,00	82.848,00		
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	6.255,00	6.255,00	6.255,00		
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE					
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NONVINCOLATI					
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI					
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALIPRIVATE NON VINCOLATI					
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	8.608,50	8.608,50	8.608,50		
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI					
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALIVINCOLATI					
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLAVENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLAVENDITA 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 DITELECOMUNICAZIONE					
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DITELEFONIA 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	2.075,00	2.075,00	2.075,00		
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI					
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO					
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	2.075,00	2.075,00	2.075,00		
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI					
12		ALTRE ENTRATE	18,01	18,01	18,01		
	01	INTERESSI	18,00	18,00	18,00		
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,01	0,01	0,01		
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c					
13		MUTUI					
	01	MUTUI					
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE					
Totale entrate			756.249,34	492.460,61	326.787,89	165.672,72	263.788,73
Disavanzo di competenza							
Totale a pareggio				492.460,61			

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

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	71.215,04
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	71.215,04

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	192.573,69
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	192.573,69

Aggregato 02 voce 03 01 - Next generation EU - PNRR	
Previsione iniziale	0,00

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/03/2023	4	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	182.520,93
Previsione definitiva			182.520,93
Somme Riscosse			91.260,46
Somme da riscuotere			91.260,47
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 02 - PNRR – M1 – C1- Investimento 1.2. Abilitazione al cloud per le PA locali - scuole			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/04/2023	6	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	2.765,00
Previsione definitiva			2.765,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			2.765,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			520,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/10/2023	12	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	667,61
20/12/2023	18	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate.	303,24
Previsione definitiva			1.490,85
Somme Riscosse			1.490,85
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 14 - Risorse ex art. 1 comma 962 Legge 178/2020 per sussidi didattici CTS a.s. 23/24			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/11/2023	13	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	50.215,25
Previsione definitiva			50.215,25
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			50.215,25
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			20.746,33
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/10/2023	12	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	9.378,58
Previsione definitiva			30.124,91
Somme Riscosse			30.124,91

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
15/02/2023	2	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	107.160,00
04/04/2023	5	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	968,38
		Previsione definitiva	108.128,38
		Somme Riscosse	86.696,38
		Somme da riscuotere	21.432,00
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
		Previsione iniziale	4.264,79
		Somme Riscosse	4.264,79
		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
15/05/2023	7	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	2.176,00
14/12/2023	16	Variazione di bilancio a seguito di minori entrate	-6,01
		Previsione definitiva	2.169,99
		Somme Riscosse	2.169,99
		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
06/03/2023	3	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	4.825,00
30/08/2023	10	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	1.711,00
28/11/2023	15	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	4.430,00
18/12/2023	17	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	10,00
		Previsione definitiva	10.976,00
		Somme Riscosse	10.976,00
		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	
06/03/2023	3	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	80.859,00	
30/08/2023	10	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	163,00	
19/10/2023	12	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	1.826,00	
			Previsione definitiva	82.848,00
			Somme Riscosse	82.848,00
			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	
06/03/2023	3	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	2.015,00	
30/08/2023	10	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	540,00	
28/11/2023	15	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	3.700,00	
			Previsione definitiva	6.255,00
			Somme Riscosse	6.255,00
			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	
06/03/2023	3	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	2.425,00	
13/06/2023	8	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	100,00	
30/08/2023	10	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	348,00	
02/10/2023	11	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	3.492,00	
28/11/2023	15	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	2.143,50	
18/12/2023	17	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	100,00	
			Previsione definitiva	8.608,50
			Somme Riscosse	8.608,50
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

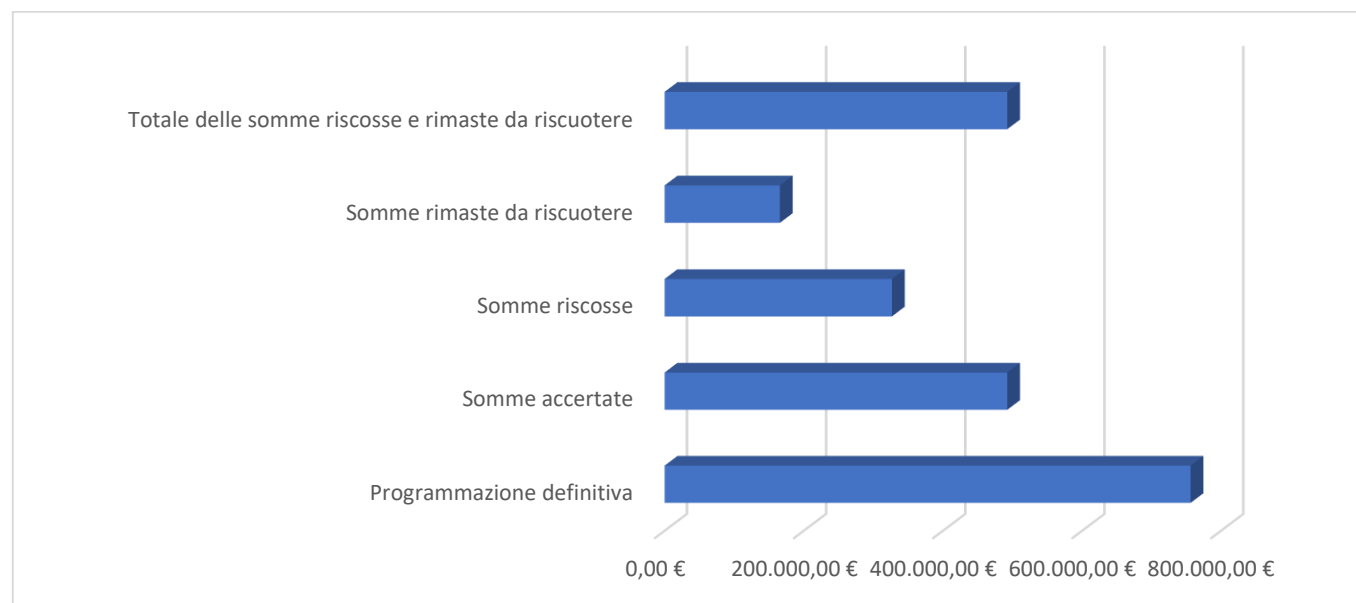
Aggregato 11 voce 03 - CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
08/02/2023	1	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	425,00	
06/03/2023	3	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	700,00	
13/06/2023	8	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	450,00	
02/10/2023	11	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	500,00	
			Previsione definitiva	2.075,00

Somme Riscosse	2.075,00
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
30/08/2023	10	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	17,43
28/11/2023	15	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	0,57
		Previsione definitiva	18,00
		Somme Riscosse	18,00
		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
08/02/2023	1	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	0,01
		Previsione definitiva	0,01
		Somme Riscosse	0,01
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

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



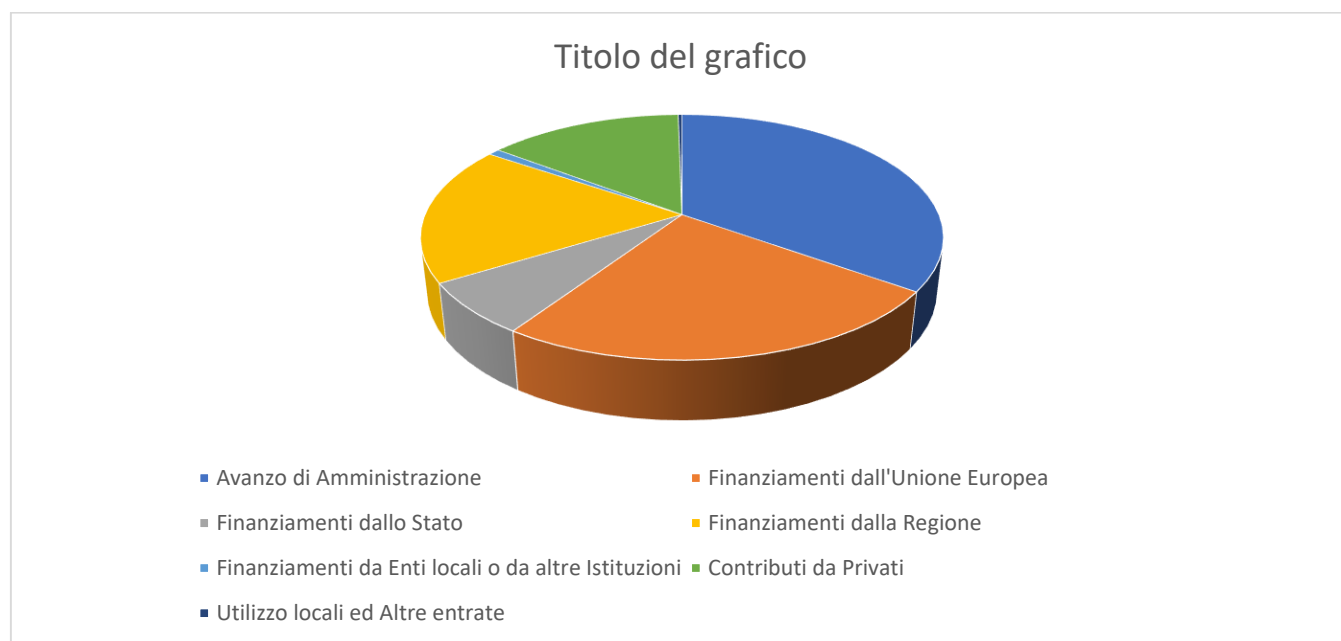
	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Totale delle somme riscosse e rimaste da riscuotere
Importi	756.249,34 €	492.460,61 €	326.787,89 €	165.672,72 €	492.460,61 €
%		65,12%	66,36%	33,64%	100,00%

Dal grafico sopra esposto è possibile rilevare che l'Istituzione Scolastica ha riscosso il 66,36% 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 dell'Unione Europea – NextGenerationEU - per la realizzazione del progetto Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativi - CODICE PROGETTO: M4C1I3.2-2022-961-P-11086; CUP: E94D22005180006.	€ 91.260,47
Ministero dell'Istruzione e del Merito	Finanziamento dell'Unione Europea – NextGenerationEU - per la realizzazione del progetto di cui all'Avviso Pubblico - Piano nazionale di ripresa e resilienza - Missione 1 - Componente 1 - Investimento 1.2. "Abilitazione al cloud per le PA locali - scuole (dicembre 2022)" - CUP: E91C23000340006.	€ 2.765,00
Ministero dell'Istruzione e del Merito	Risorsa finanziaria ai sensi dell' 1 comma 962 Legge 178/2020 per acquisto sussidi didattici CTS a.s. 23/24.	€ 50.215,25
Regione Siciliana	Risorsa finanziaria per la realizzazione del "Progetto pilota per la prevenzione del bullismo e del cyberbullismo nella Regione Siciliana" disposto con DDG n. 2829 del 29/12/2022 dalla Regione Siciliana - Assessorato dell'istruzione e della formazione professionale - Dipartimento dell'istruzione, dell'università e del diritto allo studio - Servizio 1 Funzionamento scuole statali.	€ 21.432,00

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
34,88%	24,50%	6,84%	18,28%	0,85%	14,37%	0,28%
263.788,73 €	185.285,93 €	51.706,10 €	138.253,29 €	6.434,78 €	108.687,50 €	2.093,01 €

Dall'esame del grafico risulta evidente l'elevata incidenza dell'Avanzo di Amministrazione con cui si apre la gestione del 2023 pari al 34,88% costituito prevalentemente da fondi che l'Istituto Scolastico gestisce per c/terzi.

I finanziamenti di provenienza comunitaria, segnatamente i fondi per l'attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) incidono per il 24,50% e sono volti a all'attuazione del progetto Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativi - CODICE PROGETTO: M4C1I3.2-2022-961-P-11086; CUP: E94D22005180006 – e del progetto di cui all'Avviso Pubblico - Piano nazionale di ripresa e resilienza - Missione 1 - Componente 1 - Investimento 1.2. "Abilitazione al cloud per le PA locali - scuole (dicembre 2022)" - CUP: E91C23000340006.

Le entrate di provenienza statale sono pari al 6,84% e riguardano i finanziamenti previsti: (Funzionamento amministrativo-didattico) - (attuazione art. 1 comma 962 L. 178/2020 per l'acquisto di sussidi didattici per le istituzioni scolastiche che accolgono alunni e alunne con disabilità certificata ai sensi della legge 5 febbraio 992, n. 104 per l'a.s. 2023/2024).

I contributi di provenienza Regionale costituiscono l'18,28% delle entrate ed è costituito dalla dotazione ordinaria erogata dalla Regione Siciliana e dalle risorse finanziarie per la realizzazione del "Progetto pilota per la prevenzione del bullismo e del cyberbullismo nella Regione Siciliana" disposto con DDG n. 2829 del 29/12/2022 dalla Regione Siciliana - Assessorato dell'istruzione e della formazione professionale - Dipartimento dell'istruzione, dell'università e del diritto allo studio - Servizio 1 Funzionamento scuole statali.

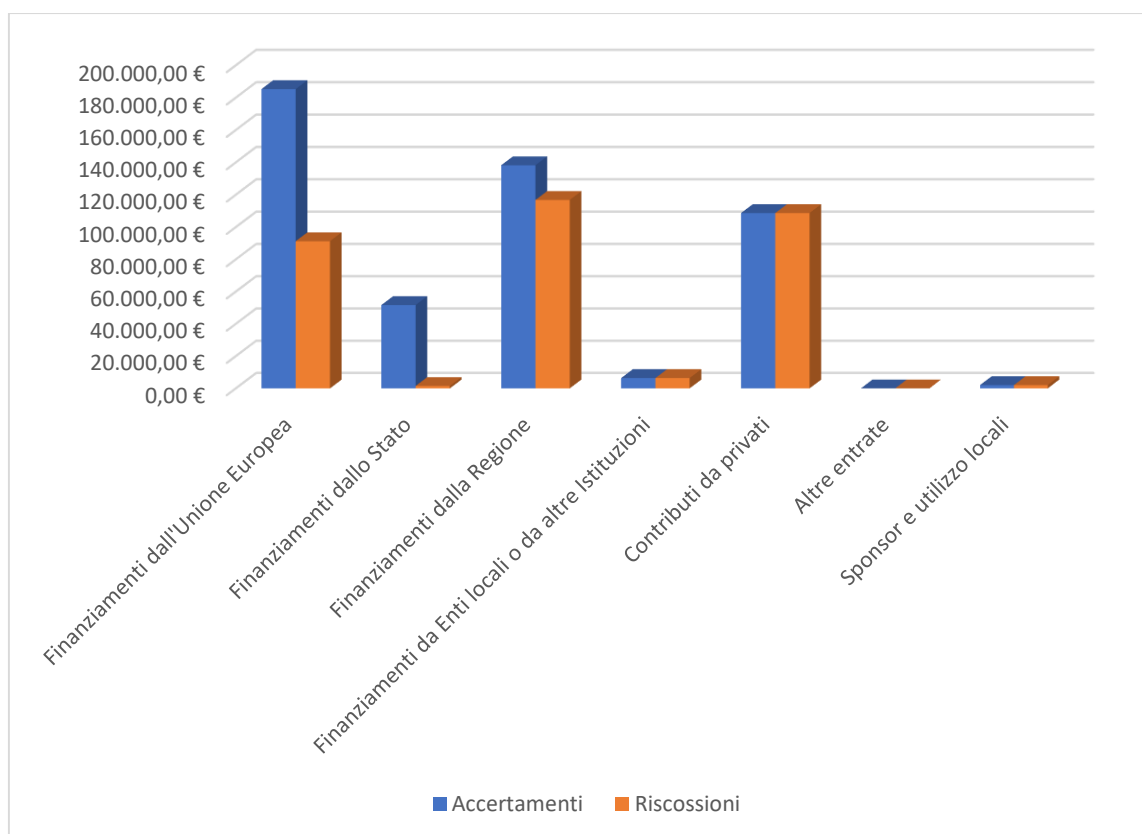
La voce di entrata "Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni" pari allo 0,85% è stata movimentata dai finanziamenti di provenienza dall'Ente Locale di pertinenza e dalla Scuola Polo per la Formazione.

Le risorse finanziarie provenienti da Privati incidono per il 14,37% 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 0,28% è movimentata dai contributi provenienti dalle Associazioni Sportive per l'utilizzo dei locali scolastici ed interessi attivi da Banca d'Italia e dagli interessi maturati a seguito della chiusura del conto corrente postale intestato alla scuola.

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	185.285,93 €	51.706,10 €	138.253,29 €	6.434,78 €	108.687,50 €	18,01 €	2.075,00 €
Riscossioni	91.260,46 €	1.490,85 €	116.821,29 €	6.434,78 €	108.687,50 €	18,01 €	2.075,00 €
%	49,25%	2,88%	84,50%	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. 2023**.

Prospetto Generale delle Spese E.F. 2023.

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmaz. definitiva a	Somme impegnate b	Somme pagate c	Somme rimaste da pagare d=b-c	differenza in + o - e=a-b
A		ATTIVITA'	434.535,34	312.220,27	127.724,21	184.496,06	122.315,07
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	29.704,53	7.223,55	7.223,55		22.480,98
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	20.749,63	8.962,17	5.424,81	3.537,36	11.787,46
	A03	DIDATTICA	288.216,01	211.315,55	30.356,85	180.958,70	76.900,46
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO					
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	92.562,24	84.719,00	84.719,00		7.843,24
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	3.302,93				3.302,93
P		PROGETTI	319.169,32	120.690,35	63.336,39	57.353,96	198.478,97
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"					
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	286.213,25	117.534,05	60.180,09	57.353,96	168.679,20
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"					
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	32.956,07	3.156,30	3.156,30		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	2.074,64				2.074,64
	R98	FONDO DI RISERVA	2.074,64				2.074,64
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese			755.779,30	432.910,62	191.060,60	241.850,02	322.868,68
Avanzo di competenza				59.549,99			
Totale a pareggio				492.460,61			

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	810,61
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/04/2023	5	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	968,38
Previsione definitiva			1.778,99
Somme Pagate			1.305,69
Somme da pagare			0,00
Economie			473,30

Aggregato A voce 01 05 - Risorse per il Funzionamento generale e decoro della scuola			
		Previsione iniziale	16.646,73
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/02/2023	1	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	425,00
06/03/2023	3	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	700,00
13/06/2023	8	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	450,00
02/10/2023	11	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	500,00
19/10/2023	12	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	3.378,58
Previsione definitiva			22.100,31
Somme Pagate			2.179,99
Somme da pagare			0,00
Economie			19.920,32

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	14.677,40
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/02/2023	1	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	0,01
30/08/2023	10	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	17,43
19/10/2023	12	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	3.000,00
28/11/2023	15	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	0,57
		Previsione definitiva	17.695,41
		Somme Pagate	5.424,81
		Somme da pagare	3.537,36
		Economie	8.733,24

Aggregato A voce 02 03 - PNRR – M1 – C1- Investimento 1.2. Abilitazione al cloud per le PA locali - scuole			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/04/2023	6	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	2.765,00
		Previsione definitiva	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	12.400,51
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/10/2023	12	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	3.260,00
20/12/2023	18	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate.	303,24
22/12/2023	19	spostamento somme radiate in Z NO avanzo	-318,25
		Previsione definitiva	15.645,50
		Somme Pagate	3.963,50
		Somme da pagare	1.610,40
		Economie	10.071,60

Aggregato A voce 03 02 - Risorse Ente Locale per l'autonomia scolastica			
		Previsione iniziale	3.750,50
		Somme Pagate	3.750,50
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato A voce 03 03 - Risorse su economie progetti PON			
		Previsione iniziale	3.134,60

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/06/2023	9	Variazione al bilancio di previsione e.f. 2023 tra gli aggregati P02/09 ed A03/03	257,06
Previsione definitiva			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			56.897,85
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/03/2023	3	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	9.265,00
13/06/2023	8	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	100,00
30/08/2023	10	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	2.599,00
02/10/2023	11	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	3.492,00
28/11/2023	15	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	10.273,50
18/12/2023	17	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	110,00
Previsione definitiva			82.737,35
Somme Pagate			22.642,85
Somme da pagare			0,00
Economie			60.094,50

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			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/03/2023	4	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	182.520,93
Previsione definitiva			182.520,93
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			179.348,30
Economie			3.172,63

Aggregato A voce 05 01 - Visite, viaggi e programmi di studio in Italia			
Previsione iniziale			9.714,24
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/03/2023	3	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	80.859,00
30/08/2023	10	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	163,00
19/10/2023	12	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	1.826,00

Previsione definitiva	92.562,24
Somme Pagate	84.719,00
Somme da pagare	0,00
Economie	7.843,24

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			2.895,32
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/10/2023	12	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	407,61
Previsione definitiva			3.302,93
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			3.302,93

Aggregato P voce 02 01 - Book in progress			
Previsione iniziale			4.351,49
Somme Pagate			300,00
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 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 12 - 10.2.2A-FSEPON-SI-2020-263 SolidaLibri			
Previsione iniziale			615,65
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00

Economie	615,65

Aggregato P voce 02 16 - Progetto per la prevenzione del bullismo e del cyberbullismo DDG n. 2829 del 29.12.2022			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2023	2	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	107.160,00
		Previsione definitiva	107.160,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	107.160,00

Aggregato P voce 02 17 - Risorse ex art. 1 comma 962 Legge 178/2020 per sussidi didattici CTS a.s. 23/24			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/11/2023	13	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	50.215,25
14/11/2023	14	Variazione al bilancio di previsione e.f. 2023 tra gli aggregati P02/13, P02/15 e P02/17	5.146,70
		Previsione definitiva	55.361,95
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	55.361,95
		Economie	0,00

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	0,00
		Economie	1.500,00

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

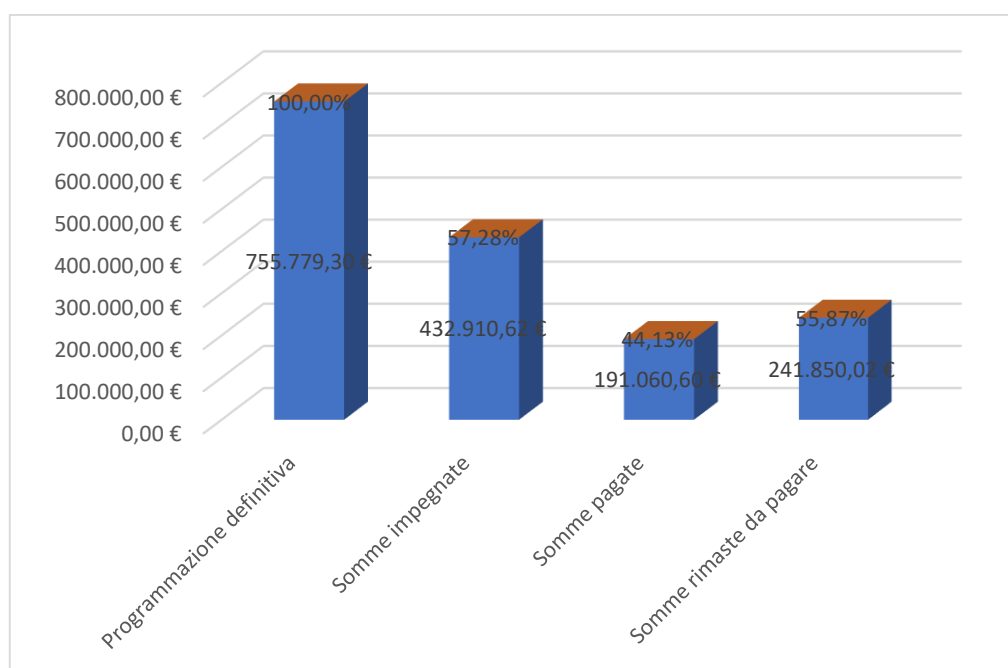
Aggregato P voce 04 11 - Un animatore digitale in ogni scuola			
		Previsione iniziale	2.000,00
		Somme Pagate	986,31

Somme da pagare	0,00
Economie	1.013,69

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	2.074,64
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.074,64

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

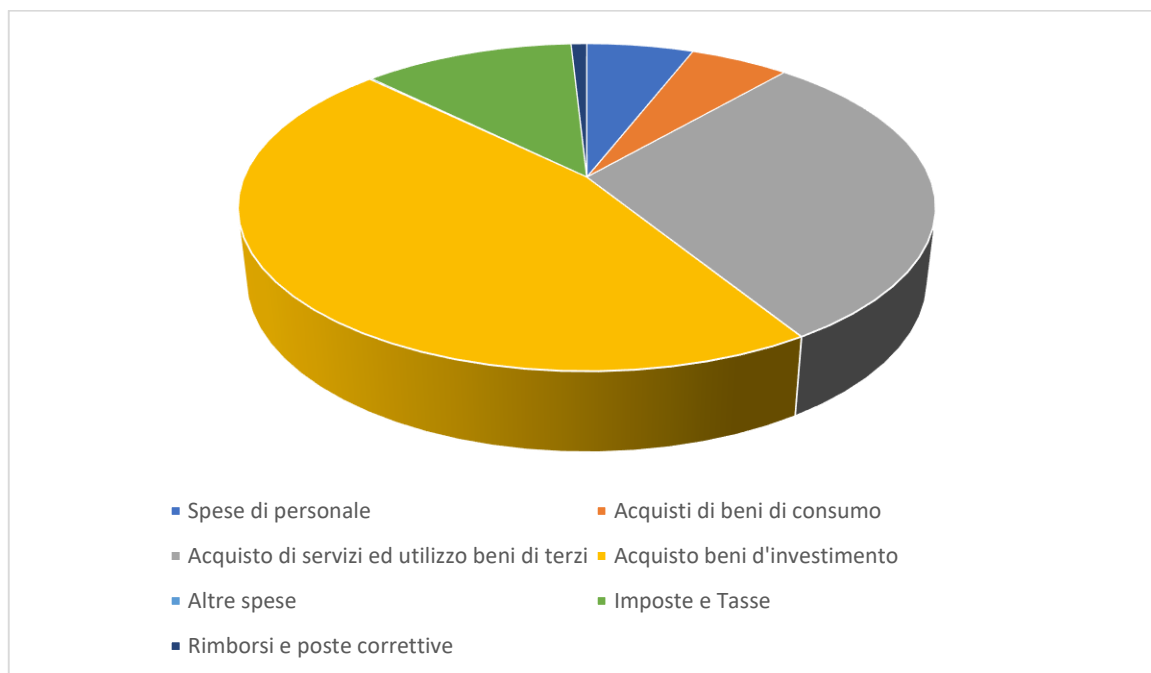


Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
755.779,30 €	432.910,62 €	191.060,60 €	241.850,02 €
100,00%	57,28%	44,13%	55,87%

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 57,28% del budget previsto e che gli impegni assunti sono stati pagati nella misura del 44,13%.

Prospetto Generale delle Spese – Composizione della Spesa E.F. 2023.

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
%	5,91%	5,49%	29,76%	46,15%	0,12%	11,70%	0,87%
Somme impegnate	25.594,99 €	23.771,91 €	128.820,19 €	199.806,49 €	498,10 €	50.668,94 €	3.750,00 €

ANALISI E CALCOLI DEI PRINCIPALI INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Indice di Dipendenza Finanziaria

Accertamenti Competenza

(Tot colonna b – Entrate mod. H) € 492.460,61

----- = ----- = 0,65

Totale delle Entrate € 756.249,34

(Tot colonna a – Entrate mod. H)

L'indice registra un aumento rispetto a quello rilevato nell'esercizio 2022 (0,50) legato a maggiori risorse finanziarie in favore dell'Istituzione Scolastica per l'attuazione del PNRR e per la realizzazione del "Progetto pilota per la prevenzione del bullismo e del cyberbullismo nella Regione Siciliana" disposto con DDG n. 2829 del 29/12/2022 dalla Regione Siciliana - Assessorato dell'istruzione e della formazione professionale - Dipartimento dell'istruzione, dell'università e del diritto allo studio - Servizio 1 Funzionamento scuole statali.

Incidenza Residui Attivi

Accertamenti da riscuotere

(Tot colonna d – Entrate mod. H) € 165.672,72

----- = ----- = 0,34

Accertamenti di competenza € 492.460,61

(Tot colonna b – Entrate mod. H)

Il valore dell'indice in argomento risulta superiore a quello dell'anno precedente (0,26) 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) € 241.850,02

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

Impegni di competenza € 432.910,62

(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 per la realizzazione dei progetti assegnati dall'Assessorato all'Istruzione della Regione Siciliana) 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) € 84.688,62

----- = ----- = 0,90

Residui Attivi iniziali € 94.162,43

(Tot colonna f – Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo

(Tot colonna g – Spese mod. N) € 107.623,06

----- = ----- = 0,79

Residui passivi iniziali € 136.671,69

(Tot colonna f – Spese mod. N)

Dagli indici sopra riportati si rileva una discreta realizzazione dei crediti e una soddisfacente capacità di smaltimento dei debiti.

Indice Capacità di Spesa

Pagamenti competenza residuo

(Tot colonna c,g – Spese mod. N) € 298.683,66

----- = ----- = 0,52

Impegni competenza + res. pass. iniz. € 569.582,31

(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) € 270.898,65

----- = ----- = 0,48

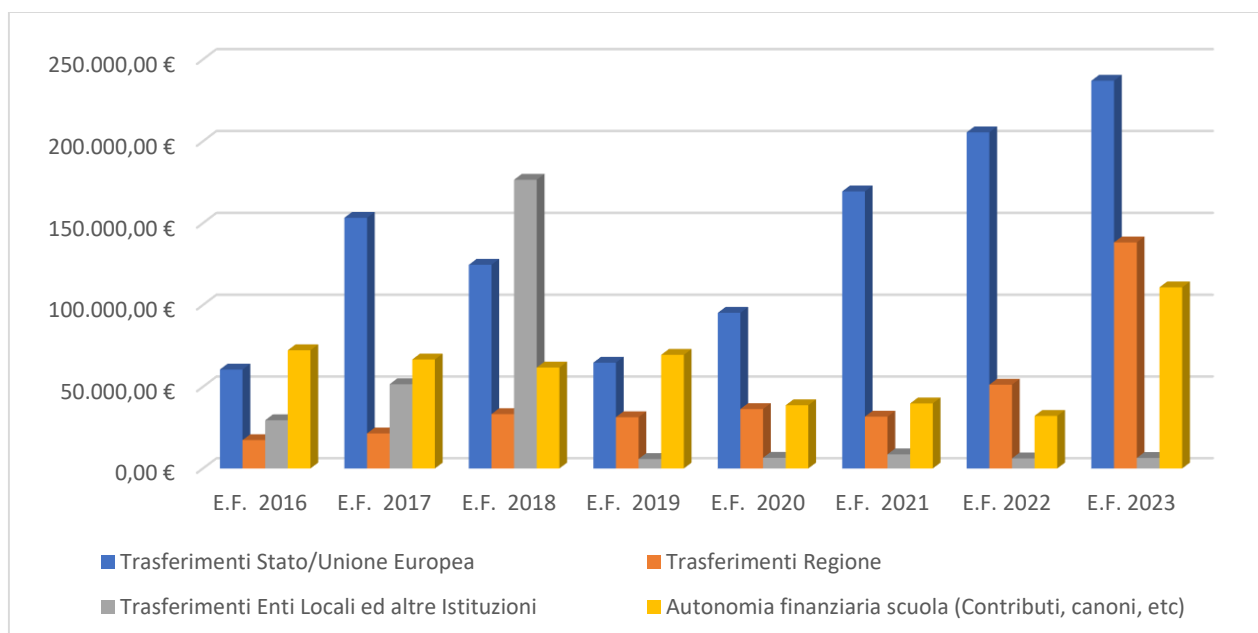
Impegni di competenza + res. pass. iniz. € 569.582,31

(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. 2016	60.555,94 €	17.351,24 €	29.517,13 €	72.330,78 €	179.755,09 €
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 €

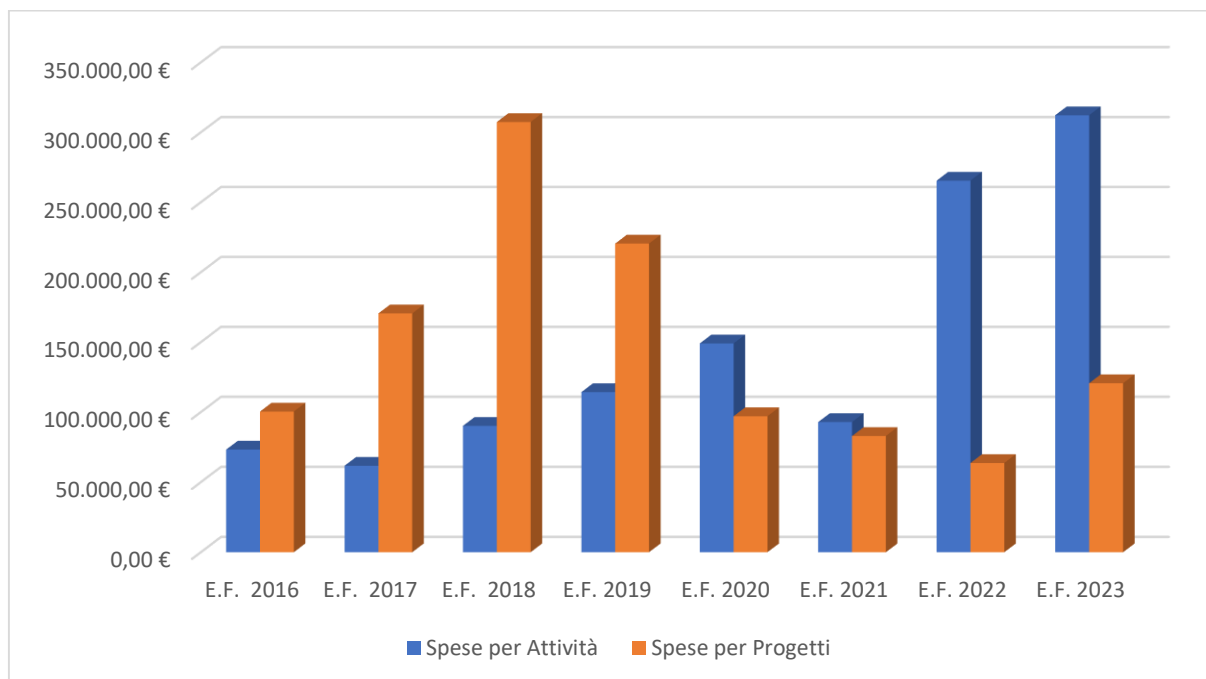
RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI – MODELLO N

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	113.498,94	25.594,99	22,55%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	83.742,23	23.771,91	28,39%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	167.392,07	128.820,19	76,96%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	216.042,95	199.806,49	92,48%
05	ALTRE SPESE	4.468,00	498,10	11,15%
06	IMPOSTE E TASSE	72.079,63	50.668,94	70,30%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	

08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	96.480,84	3.750,00	3,89%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	2.074,64	0,00	0,00%
Totale generale		755.779,30	432.910,62	

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. 2016	73.263,28 €	100.410,14 €	173.673,42 €
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 €

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.

PARTE III

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

FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO 2023			€ 305.827,95
	Competenza	€ 326.787,89	
SOMME RISCOSE			
	Residui	€ 84.688,62	
	Totale (1)	€ 411.476,51	
	Competenza	€ 191.060,60	
SOMME PAGATE			
	Residui	€ 107.623,06	
	Totale (2)	€ 298.683,66	
Differenza (1-2)			€ 112.792,85
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			€ 418.620,80

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (Mod. J)

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2023 ammonta ad € 322.868,68 così determinato:

	Esercizio Corrente	€ 165.672,72	
RESIDUI ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	€ 9.473,81	
	Totale (1)	€ 175.146,53	
	Esercizio Corrente	€ 241.850,02	
RESIDUI PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	€ 29.048,63	
	Totale (2)	€ 270.898,65	
Differenza (1-2)			€ - 95.752,12
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			€ 418.620,80
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023			€ 322.868,68

La gestione di competenza si è conclusa con un avanzo di € 59.549,99 così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE ACCERTATE NELL'E.F. 2023	€ 492.460,61
SPESE EFFETTIVE IMPEGNATE NELL'E.F. 2023	€ 432.910,62
AVANZO PER L'ESERCIZIO 2023	€ 59.549,99

COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Si allega alla presente relazione la tabella di determinazione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2023. Trattasi di un prospetto nel quale sono indicati i singoli stanziamenti di spesa correlati all'utilizzazione dell'avanzo.

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 2023. Effettuate le prescritte operazioni di rivalutazione annuale dei beni al 31/12/2023, la situazione patrimoniale risulta essere la seguente:

	Situazione al 01/01/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	312.131,37	185,87	312.317,24
Totale disponibilità	400.542,39	193.224,94	593.767,33
Totale dell'attivo (1)	712.673,76	193.410,81	906.084,57
PASSIVO			
Debiti a lungo termine			
Residui passivi	136.753,66	134.144,99	270.898,65
Totale debiti (2)	136.753,66	134.144,99	270.898,65
CONSISTENZA PATRIMONIALE (differenza 1 - 2)	575.920,10	59.265,82	635.185,92
Totale a pareggio	712.673,76	193.410,81	906.084,57

GESTIONE MINUTE SPESE

Il fondo per le minute spese non è stato aperto per l'esercizio finanziario 2023.

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. 2023;
- Modello K - Conto del Patrimonio e.f. 2023;
- Modelli I - Rendiconti dettagliati progetti/attività e.f. 2023;
- Modello J - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2023;
- Modello L - Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale e.f. 2023;
- Modello N – Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa e.f. 2023;
- Tabella di determinazione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2023.

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 2023 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 2022/2023, 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 2023.

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;

– **Documento Unico di regolarità contributiva:**

Il DURC dell'Istituto Scolastico è regolare;

– **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, 11 aprile 2024

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
Dott. Giorgio Raia

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Loredana Paola Matraxia

**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, 11 aprile 2024

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Loredana Paola Matraxia