



via A. La Marmora, 66
90143 – Palermo
Tel 091 342074
C.F. 80015360821
C.M. PASL01000V

Contatti:
Pasl01000v@istruzione.it
Pasl01000v@pec.istruzione.it
liceoartisticocatalano.edu.it

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2024 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica. Anche nell'anno 2024 la realizzazione del Programma Annuale, sia nella parte in competenza, ma, in maniera cospicua anche nella gestione dei residui, ha visto da un proficuo impegno di tutte le componenti scolastiche. La completa realizzazione delle attività del P.T.O.F. 2023/2024 ha visto la scuola agire nella promozione di numerosi interventi, con l'apporto di altri soggetti istituzionali in completa integrazione con il territorio nel quale vive ed opera. L'Istituto offre interventi didattici integrativi, realizzati sia tramite l'impiego di propri fondi, che tramite la partecipazione al Piano Operativo Nazionale. La programmazione d'Istituto e delle Classi, e i piani di lavoro dei singoli docenti, traducono operativamente le scelte formative suddette, da un lato attraverso la elaborazione di particolari progetti, dall'altro caratterizzando nel senso indicato contenuti e obiettivi didattici - educativi delle materie che fanno parte del curriculum degli studi del Liceo Artistico. Nella presente trattazione si cercherà di illustrare le dinamiche che, nel corso dell'anno finanziario, hanno generato tali risultanze, tenendo conto che la non coincidenza temporale tra anno scolastico ed esercizio finanziario rende meno agevole sintetizzare i dati oggetto di analisi. Tutti gli interventi, sempre improntati al perseguimento della efficienza amministrativa, sono stati realizzati attingendo alle risorse presenti nei diversi aggregati, nel rispetto dei limiti di regolarità contabile degli stanziamenti previsti. Gli uffici amministrativi, per far fronte alle accresciute esigenze connesse ai maggiori compiti amministrativi legati alla gestione dei servizi contabili, utilizzano il software "Nuvola" per la gestione del Protocollo e degli alunni, Argo per la gestione di tutte le altre attività stipendi, bilancio, personale etc., mentre i docenti usano il registro elettronico della Azienda informatica Madisoft "Nuvola". E' continuato l'uso massiccio della rete Lan d'istituto che supporta sia l'attività didattica che di ricerca e documentazione dei Docenti. Molto utile è risultato il sito web, che permette una maggiore visibilità del nostro Istituto all'esterno e la pubblicizzazione delle diverse iniziative svolte.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

VISTI gli artt. 22 e 23 del D.I. 28 Agosto 2018, n.129;

VISTI gli artt. 22 e 23 del D.A. 28 Dicembre 2018, n.7753;

VISTE le scritture contabili risultanti dal giornale di cassa, dai registri contabili dei partitari delle Entrate e delle Spese, dagli inventari

VISTO l'estratto conto dell'Istituto cassiere alla data del 31.12.2024 ed accertato che lo stesso concorda con il giornale di cassa chiuso alla stessa data;



PREDISPONE

il Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2024, conformemente a quanto disposto dal D.I. 129 DEL 29/8/2018 e del D.A. 7753 del 28/12/2018 completo di tutti gli allegati previsti dal suddetto regolamento di contabilità. Il suddetto viene sottoposto all'esame del collegio dei Revisori dei Conti e al Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

Il conto consuntivo è composto dai seguenti allegati:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Mod. K
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)
- Registro Minute Spese;

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2024			582.257,25
SOMME RISCOSSE	Competenza	376.985,16	
	Residui	17.476,64	
	Totale(1)	394.461,80	
SOMME PAGATE	Competenza	228.432,77	
	Residui	30.361,49	
	Totale(2)	258.794,26	
			Differenza (1-2)
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024			717.924,79

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2024 ammonta a Euro **770.355,70** così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
		Esercizio Corrente	160.826,39
ATTIVI	Esercizi Precedenti		305.717,02
	Totale(1)		466.543,41
		Esercizio Corrente	215.957,18
PASSIVI	Esercizi Precedenti		198.155,32
	Totale(2)		414.112,50
			Differenza (1-2)
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024			717.924,79
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2024			770.355,70



L'avanzo di Esercizio 2024 di Euro 93.421,60 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2024	537.811,55
SPESE EFFETTIVE E.F. 2024	444.389,95
AVANZO ESERCIZIO 2024	93.421,60

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

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	142.536,19
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	142.536,19

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	568.446,74
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	568.446,74

TOTALE AGGREGATO 01

710.982,93

Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/04/2024	7	avviso Mac11.1.2023-1143 - Competenze e STEM (D:M: 65/2023)	102.731,28
19/04/2024	6	Investimento 2.1 Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale(DM66/23)	66.499,34
28/11/2024	24	Next generation PNRR- Azioni di prevenzione e contrasto dispersione D.M 19/2024	142.680,15
28/11/2024	25	Next generation PNRR- Investimento 1.2 Abilitazione al Cloud PA locali - scuole Ottobre 2023	3.871,00
Previsione definitiva			315.781,77
Somme Riscosse			155.955,38
Somme da riscuotere			159.826,39
Differenza			0,00

TOTALE AGGREGATO 02

315.781,77



Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			7.207,88
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/11/2024	18	A.F. 2024- percorsi per orientamento ex art. 8 co.2 D.L. 104 del 12/09/20213	1.185,84
02/11/2024	14	A.F. 2024- Funz. Amministrativo Didattico SETT-DIC-2024 - Alunni Divers.Abili	185,00
18/12/2024	31	A.F.2024- Assegnazione risorse integrazione Funzionamento Amministrativo Didattico (FAD)	50,77
18/12/2024	32	A.F.2024- Assegnazione risorse integrazione Funzionamento Amministrativo Didattico (FAD)e sofferenze finanziarie	73,41
12/11/2024	17	E.F.2023- Risorse per competenze trasversali e l'Orientamento - periodo settembre -dicembre 2024	3.025,13
Previsione definitiva			11.728,03
Somme Riscosse			11.728,03
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/11/2024	15	Assegnazione risorse Eccellenze a.s. 2023-2024	460,00
Previsione definitiva			460,00
Somme Riscosse			460,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

TOTALE AGGREGATO 03**12.188,03**

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			38.402,78
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/09/2024	11	Funzionamento Amministrativo Didattico a.s. 2024-2025 - Regione Sicilia	21.955,63
Previsione definitiva			60.358,41
Somme Riscosse			60.358,41
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
14/03/2024	3	Progetto Liberty- L'Arte racconta la storia	5.000,00
Previsione definitiva			5.000,00
Somme Riscosse			4.000,00
Somme da riscuotere			1.000,00
Differenza			0,00

TOTALE AGGREGATO 04**65.358,41**

Aggregato 05 voce 01 - PROVINCIA NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/12/2024	33	Funzionamento Amministrativo - Città Metropolitana- anno 2024	13.418,00
Previsione definitiva			13.418,00
Somme Riscosse			13.418,00
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
14/03/2024	5	Contributo attività TUTOR TFA (VII ciclo a.s.21-22) - università palermo - a.s.22-23	2.960,00
19/07/2024	9	Convenzione attività di tirocinio/tutor VIII ciclo Università Enna Kore a.s. 23/24 prot. 26254 del 10.11.2023	250,00
29/07/2024	10	Storno somme istituto cassiere corrisposte su iban errato TFA sostegno Tutor Chichi	262,58
02/11/2024	13	Rimborso spese Corso Orientamento PNRR-COT a.s. 2023-2024	4.500,00
06/11/2024	16	Rimborso spese partecipazione progetto Giffoni 24-26 luglio 2024	1.000,00
Previsione definitiva			8.972,58
Somme Riscosse			8.972,58
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

TOTALE AGGREGATO 05**22.390,58**



Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2024	1	contributo scolastico Alunni a.s. 2023-2024 - Interessi provvisori Tesoreria 2024	2.722,00
27/02/2024	2	contributo scolastico Alunni a.s. 2023-2024 - contributo viaggi	6.565,00
14/03/2024	4	contributo scolastico Alunni a.s. 2023-2024 -	20,00
19/11/2024	21	contributo scolastico Alunni a.s. 2023-2024 - contributo volontario	5.295,00
26/11/2024	23	Contributo scolastico Alunni a.s. 2024-2025 - CONTRIBUTO VOLONTARIO	660,00
18/12/2024	26	contributo scolastico Alunni a.s. 2024-2025 - CONTRIBUTO VOLONTARIO	940,00
Previsione definitiva			16.202,00
Somme Riscosse			16.202,00
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
27/02/2024	2	contributo scolastico Alunni a.s. 2023-2024 - contributo viaggi	505,00
03/06/2024	8	Contributo alunni viaggio Siracusa 2024	34.640,00
18/12/2024	28	contributo scolastico Alunni a.s. 2023-2024 -contributo viaggio OPEN DAY - ROMA 2025	2.000,00
18/12/2024	29	contributo scolastico Alunni a.s. 2024-2025 - VIAGGIO ISTRUZIONE CLASSI 5 - BARCELLONA	21.250,00
18/12/2024	30	contributo scolastico Alunni a.s. 2024-2025 - contributo viaggio FIRENZE	35.200,00
Previsione definitiva			93.595,00
Somme Riscosse			93.595,00
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
19/11/2024	20	contributo scolastico Alunni - quota assicurazione a.s. 2024-2025	6.900,00
26/11/2024	22	Contributo scolastico Alunni a.s. 2024-2025 - QUOTA ASSICURAZIONE	710,00
18/12/2024	27	contributo scolastico Alunni a.s. 2024-2025 - ASSICURAZIONE	400,00
31/12/2024	34	contributo scolastico Alunni - quota assicurazione a.s. 2024-2025	10,00
Previsione definitiva			8.020,00
Somme Riscosse			8.020,00
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
18/11/2024	19	Assicurazione personale scolastico a.s.2024-2025	462,00
Previsione definitiva			462,00
Somme Riscosse			462,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

TOTALE AGGREGATO 06**118.279,00**

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
27/02/2024	1	contributo scolastico Alunni a.s. 2023-2024 - Interessi provvisori Tesoreria 2024	0,14
Previsione definitiva			0,14
Somme Riscosse			0,14
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00



Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
14/10/2024	12	Storno somme istituto cassiere corrisposte su iban errato- Modelli Viventi	1.817,72	
31/12/2024	35	Storno per restituzione somme istituto cassiere per iban chiuso - Pnrr divari competenze di base M.-M.F.	666,33	
31/12/2024	36	Storno per restituzione somme istituto cassiere per iban chiuso - Pnrr divari - mentoring G. MG	1.329,57	
			Previsione definitiva	3.813,62
			Somme Riscosse	3.813,62
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
TOTALE AGGREGATO 12				<u>3.813,76</u>

RIEPILOGO:

AGGREGATO	Programmazione Definitiva
01-Avanzo di amministrazione presunto	710.982,93
02-Finanziamenti dall'Unione europea	315.781,77
03-Finanziamenti dello Stato	12.188,03
04-Finanziamenti della Regione	65.358,41
05-Finanziamenti da Enti	22.390,58
06- Contributi da privati	118.279,00
07- Gestioni economiche	
08-Rimborsi e restituzione somme	
09-Alienazione di beni materiali	
10-Alienazione di beni immateriali	
11-Sponsor e utilizzo locali	
12-Altre entrate	3.813,76
13- Mutui	
Totale entrate	1.248.794,48



Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.248.794,48	537.811,55	376.985,16	160.826,39	710.982,93

Spese per Attività e Progetti

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

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza

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

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2024,

Tipologia di destinazione "A" = Attività

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			11.693,98
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/09/2024	11	Funzionamento Amministrativo Didattico a.s. 2024-2025 - Regione Sicilia	12.000,00
Previsione definitiva			23.693,98
Somme Pagate			4.979,50
Somme da pagare			7.267,10
Economie			11.447,38

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			53.603,62
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2024	1	contributo scolastico Alunni a.s. 2023-2024 - Interessi provvisori Tesoreria 2024	0,14
18/09/2024	11	Funzionamento Amministrativo Didattico a.s. 2024-2025 - Regione Sicilia	7.500,00
18/11/2024	19	Assicurazione personale scolastico a.s.2024-2025	462,00



19/12/2024	33	Funzionamento Amministrativo - Citta Metropolitana- anno 2024	13.418,00
Previsione definitiva			74.983,76
Somme Pagate			24.757,22
Somme da pagare			12.091,26
Economie			38.135,28

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			521.580,66
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2024	1	contributo scolastico Alunni a.s. 2023-2024 - Interessi provvisori Tesoreria 2024	2.722,00
27/02/2024	2	contributo scolastico Alunni a.s. 2023-2024 -contributo viaggi	7.070,00
14/03/2024	3	Progetto Liberty- L'Arte racconta la storia	5.000,00
14/03/2024	4	contributo scolastico Alunni a.s. 2023-2024 -	20,00
14/03/2024	5	Contributo attività TUTOR TFA (VII ciclo a.s.21-22) - università palermo - a.s.22-23	2.960,00
19/04/2024	6	Investimento 2.1 Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale(DM66/23)	66.499,34
22/04/2024	7	avviso Mac11.1.2023-1143 - Competenze e STEM (D:M:65/2023)	102.731,28
03/06/2024	8	Contributo alunni viaggio Siracusa 2024	34.640,00
19/07/2024	9	Convenzione attività di tirocinio/tutor VIII ciclo Universita Enna Kore a.s. 23/24 prot. 26254 del 10.11.2023	250,00
29/07/2024	10	Storno somme istituto cassiere corrisposte su iban errato TFA sostegno Tutor Chichi	262,58
18/09/2024	11	Funzionamento Amministrativo Didattico a.s. 2024-2025 - Regione Sicilia	2.000,00
14/10/2024	12	Storno somme istituto cassiere corrisposte su iban errato- Modelli Viventi	1.817,72
02/11/2024	14	A.F. 2024- Funz. Amministrativo Didattico SETT-DIC-2024 - Alunni Divers.Abili	185,00
02/11/2024	15	Assegnazione risorse Eccellenze a.s. 2023-2024	460,00
06/11/2024	16	Rimborso spese partecipazione progetto Giffoni 24-26 luglio 2024	1.000,00
19/11/2024	20	contributo scolastico Alunni - quota assicurazione a.s. 2024-2025	6.900,00
19/11/2024	21	contributo scolastico Alunni a.s. 2023-2024 -contributo volontario	5.295,00



26/11/2024	22	Contributo scolastico Alunni a.s. 2024-2025 -QUOTA ASSICURAZIONE	710,00
26/11/2024	23	Contributo scolastico Alunni a.s. 2024-2025 -CONTRIBUTO VOLONTARIO	660,00
28/11/2024	24	Next generation PNRR- Azioni di prevenzione e contrato dispersione D.M 19/2024	142.680,15
28/11/2024	25	Next generation PNRR- Investimento 1.2 Abilitazione al Cloud PA locali - scuole Ottobre 2023	3.871,00
18/12/2024	26	contributo scolastico Alunni a.s. 2024-2025 - CONTRIBUTO VOLONTARIO	940,00
18/12/2024	27	contributo scolastico Alunni a.s. 2024-2025 -ASSICURAZIONE	400,00
18/12/2024	31	A.F 2024- Assegnazione risorse integrazione Funzionamento Amministrativo Didattico (FAD)	50,77
18/12/2024	32	A.F.2024- Assegnazione risorse integrazione Funzionamento Amministrativo Didattico (FAD)e sofferenze finanziarie	73,41
31/12/2024	34	contributo scolastico Alunni - quota assicurazione a.s. 2024-2025	10,00
31/12/2024	35	Storno per restituzione somme istituto cassiere per iban chiuso - Pnrr divari competenze di base M.-M.F.	666,33
31/12/2024	36	Storno per restituzione somme istituto cassiere per iban chiuso - Pnrr divari - mentoring G. MG	1.329,57
Previsione definitiva			912.784,81
Somme Pagate			172.247,95
Somme da pagare			193.866,82
Economie			546.670,04

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
Previsione iniziale			41.275,65
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/11/2024	13	Rimborso spese Corso Orientamento PNRR-COT a.s. 2023-2024	4.500,00
12/11/2024	17	E.F.2023- Risorse per competenze trasversali e l'Orientamento - periodo settembre -dicembre 2024	3.025,13
Previsione definitiva			48.800,78
Somme Pagate			14.852,10
Somme da pagare			0,00
Economie			33.948,68



Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			64.790,55
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/12/2024	28	contributo scolastico Alunni a.s. 2023-2024 -contributo viaggio OPEN DAY - ROMA 2025	2.000,00
18/12/2024	29	contributo scolastico Alunni a.s. 2024-2025 - VIAGGIO ISTRUZIONE CLASSI 5 - BARCELLONA	21.250,00
18/12/2024	30	contributo scolastico Alunni a.s. 2024-2025 - contributo viaggio FIRENZE	35.200,00
Previsione definitiva			123.240,55
Somme Pagate			10.050,00
Somme da pagare			2.000,00
Economie			111.190,55

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			3.457,76
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/11/2024	18	A.F. 2024- percorsi per orientamento ex art. 8 co.2 D.L. 104 del 12/09/20213	1.185,84
Previsione definitiva			4.643,60
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			732,00
Economie			3.911,60

Tipologia di destinazione "P" = Progetti

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"			
Previsione iniziale			6.133,31
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/09/2024	11	Funzionamento Amministrativo Didattico a.s. 2024-2025 - Regione Sicilia	455,63
Previsione definitiva			6.588,94
Somme Pagate			1.546,00
Somme da pagare			0,00
Economie			5.042,94



Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	
Previsione iniziale	36.581,55
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	36.581,55

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	
Previsione iniziale	5.683,01
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	5.683,01

Aggregato P voce 05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	
Previsione iniziale	1.500,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.500,00

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	1.402,78
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.402,78

TOTALE AGGREGATI

1.239.903,76

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
1.239.903,76	444.389,95	228.432,77	215.957,18	795.513,81



CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2024

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2024

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 537.811,55

Indice di dipendenza finanziaria = $\frac{537.811,55}{1.248.794,48} = 0,43$

Totale Entrate
(tot colonna a - Entrate mod. H) 1.248.794,48

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 160.826,39

Incidenza residui attivi = $\frac{160.826,39}{537.811,55} = 0,30$

Accertamenti di competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 537.811,55

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 215.957,18

Incidenza residui passivi = $\frac{215.957,18}{444.389,95} = 0,49$

Impegni di competenza
(tot colonna b - Spese mod. H) 444.389,95

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 17.476,64

Smaltimento residui attivi = $\frac{17.476,64}{323.193,66} = 0,05$

Residui attivi iniziali
(tot colonna f - Entrate mod. N) 323.193,66

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 30.361,49

Smaltimento residui passivi = $\frac{30.361,49}{228.516,81} = 0,13$

Residui passivi iniziali
(tot colonna f - Spese mod. N) 228.516,81

Pagamenti competenza residuo 258.794,26



(tot colonne c,g - Spese mod. N)

Indice capacità di spesa = _____ = 0,38

Impegni comp. res. pass. iniz. 672.906,76
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 414.112,50

Indice accumulo dei residui passivi = _____ = 0,62

Impegni comp. res. pass. iniz. 672.906,76
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	538.286,20	55.792,23	37,03%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	133.489,93	18.961,34	24,01%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	483.440,46	290.868,89	29,24%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	61.648,04	187.849,20	97,73%
05	ALTRE SPESE	18.602,55	8.096,47	58,65%
06	IMPOSTE E TASSE	60,00	30,00	0,00%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	1.000,00	0,00	4,59%
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	1.973,80	1.162,00	22,54%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	37,03%
98	FONDO DI RISERVA	1.402,78	0,00	24,01%
Totale generale		1.239.903,76	444.389,95	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.



**SITUAZIONE PATRIMONIALE
MOD. K**

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2024 si evincono le seguenti risultanze:

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	300.510,76	183.590,22	484.100,98
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	300.510,76	183.590,22	484.100,98
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	362.999,38	103.544,03	466.543,41
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	582.257,25	135.667,54	717.924,79
Totale disponibilità	945.256,63	239.211,57	1.184.468,20
Deficit patrimoniale		0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	1.245.767,39	422.801,79	1.668.569,18
Passività	Situazione al 01/01	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	234.273,70	179.838,80	414.112,50
Totale Debiti	234.273,70	179.838,80	414.112,50
Consistenza patrimoniale	1.011.493,69	179.838,80	414.112,50
TOTALE PASSIVO	1.245.767,39	422.801,79	1.668.569,18



Fondo Economale – Minute Spese

La gestione delle minute spese per l'Esercizio 2024 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di €. 500,00 anticipato al Direttore SGA , è stato regolarmente restituito al bilancio dell'Istituzione scolastica con reversale n.35 del 18/12/2024.

CONCLUSIONI

Si dichiara inoltre:

- Che tutte le spese sono state effettuate rispettando la normativa vigente;
- Che non sono state tenute gestioni fuori bilancio;
- Che le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del C/C bancario;
- Che le reversali e i mandati di pagamento sono stato compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'istituto cassiere;
- Che la scuola è titolare di un solo C/C bancario
- Che la scuola era titolare di un C/C postale che è stato chiuso in data 28/04/2023
- Che le liquidazioni dei compensi rientrano nelle disponibilità dei singoli accreditamenti e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2024 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale e trasmissione al Consiglio di Istituto.

IL D.S.G.A
Giuseppa Spadaro

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Vista la relazione illustrativa sull'andamento della gestione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo predisposta dal direttore dei servizi generali e amministrativi; valutati i dati di bilancio sull'andamento della gestione dichiara che gli obiettivi programmati nel Piano dell'Offerta formativa sono stati raggiunti.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Rosalia Marturana