



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 2025

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 2025 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 2025 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. 2024/2025 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 31.12.2025 ed accertato che lo stesso concorda con il giornale di cassa chiuso alla stessa data;



PREDISPONE

il Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2025, 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)

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2025			717.924,79
SOMME RISCOSE	Competenza	324.429,81	
	Residui	127.705,91	
	Totale(1)	452.135,72	
SOMME PAGATE	Competenza	396.606,87	
	Residui	369.239,82	
	Totale(2)	765.846,69	
		Differenza (1-2)	-313.710,97
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025			404.213,82

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2025 ammonta a Euro 724.645,62 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	63.861,00	
ATTIVI	Esercizi Precedenti	336.049,19	
	Totale(1)	399.910,19	
	Esercizio Corrente	34.605,71	
PASSIVI	Esercizi Precedenti	44.872,68	
	Totale(2)	79.478,39	
		Differenza (1-2)	320.431,80
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025			404.213,82
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2025			724.645,62



L'avanzo di Esercizio 2025 di Euro -42.921,77 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2025	388.290,81
SPESE EFFETTIVE E.F. 2025	431.212,58
AVANZO ESERCIZIO 2025	-42.921,77

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	211.659,19
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	211.659,19

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	558.696,51
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	558.696,51

TOTALE AGGREGATO 01

770.355,70

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale		6.420,31	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/10/2025	20	A.F. 2025- Risorse percorsi per orientamento ex art. 8 co.2 D.L. 104 del 12/09/20213	1.166,92
02/10/2025	18	A.F.2025- Funz. Amministrativo Didattico SETT-DIC-2025 - Alunni Divers.Abili	160,00
16/12/2025	28	A.F 2025-Assegnazione risorse integrazione Funzionamento Amministrativo Didattico (FAD	160,00
17/12/2025	30	Assegnazione Integrazione risorse Fun.Amm.Didattico a.s.2025-2026	128,00
02/10/2025	19	E.F.2025- Risorse Formazione scuola-lavoro_settembre-dic.2025 (ex PCTO)	3.924,07
Previsione definitiva		11.959,30	
Somme Riscosse		11.959,30	
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
09/12/2025	26	Assegnazione risorse Eccellenze a.s. 2024-2025	105,00
17/12/2025	29	erogazione risorse per sofferenze finanziarie _MIM	151.768,23
31/12/2025	32	Finanziamento per Contrasto Dispersione scolastica 2025	211,56
25/06/2025	15	Prog. 10.1.6A-FDRPOC-SI-2024-50-ORIENTAMENTO	63.861,00
Previsione definitiva			215.945,79
Somme Riscosse			152.084,79
Somme da riscuotere			63.861,00
Differenza			0,00
TOTALE AGGREGATO 03			<u>227.905,09</u>

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			38.903,48
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/09/2025	17	Funzionamento Amm.Didatt.Regione Sicilia_DDS 1781/2025	20.131,19
Previsione definitiva			59.034,67
Somme Riscosse			59.034,67
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
24/10/2025	22	Assegnazione risorse DRS n 1982 del 30.9.2025_ concorso Nicolas Green 2025	700,00
Previsione definitiva			700,00
Somme Riscosse			700,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
TOTALE AGGREGATO 04			<u>59.734,67</u>



Aggregato 05 voce 01 - PROVINCIA NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/12/2025	31	Funzionamento Amministrativo - Citta Metropolitana- anno 2025	12.468,00
Previsione definitiva			12.468,00
Somme Riscosse			12.468,00
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
03/03/2025	5	Fondi per progetti di Istruzione domiciliare A.s. 2023-2024	357,63
06/03/2025	6	V Biennale Premi alle sezioni . as.2024-2025	250,00
14/03/2025	7	Progetto "Dalla Matita al 2D"- Assegnazione fondi- 2025	4.800,00
13/06/2025	14	Contributo compenso attività TUTOR TFA as.23-24- convenzione università di Palermo - attività di sostegno VIII ciclo a.s. 2023-2024 (TFA 22-23)	1.850,00
31/07/2025	16	Contributo tutor - tirocinio- UNIPA a.s.2024-25	200,00
10/10/2025	21	Rimborso Corso Orientamento PNRR-COT a.s. 2024-2025_unipa	2.270,00
Previsione definitiva			9.727,63
Somme Riscosse			9.727,63
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

TOTALE AGGREGATO 05**22.195,63**

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/02/2025	2	contributo scolastico alunni 2024- 2025-Contributo e Assicurazione scolastica	50,00
Previsione definitiva			50,00
Somme Riscosse			50,00
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
07/02/2025	1	contributo scolastico Alunni a.s. 2023-2024 -contributo viaggio OPEN DAY - ROMA 2025 - interessi attivi 2025	2.050,00
03/03/2025	3	contributo scolastico Alunni a.s. 2023-2024 - saldo viaggio Barcellona classi 5	23.430,00
03/03/2025	4	contributo scolastico Alunni a.s. 2023-2024 - Viaggio Firenze	37.520,00
14/05/2025	11	Contributo alunni partecipazione XXIX Festival Teatro dei giovani 2025 -Palazzolo Acreide (SR)	4.960,00
27/11/2025	25	contributo scolastico Alunni a.s. 2025-2026_Acconto viaggio Orientamento Roma a.s.2025/26	3.211,00
16/12/2025	27	Uscita didattica_Sciacca	665,00
Previsione definitiva			71.836,00
Somme Riscosse			71.836,00
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
07/02/2025	2	contributo scolastico alunni 2024-2025-Contributo e Assicurazione scolastica	60,00
11/04/2025	10	Contributo scolastico alunni - Assicurazione a.s.2024-25	10,00
Previsione definitiva			70,00
Somme Riscosse			70,00
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
19/11/2025	24	Assicurazione personale scolastico a.s.2025-2026	480,00



Previsione definitiva	480,00
Somme Riscosse	480,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00
TOTALE AGGREGATO 06	<u>72.436,00</u>

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
07/02/2025	1	contributo scolastico Alunni a.s. 2023-2024 -contributo viaggio OPEN DAY - ROMA 2025 - interessi attivi 2025	0,07
Previsione definitiva			0,07
Somme Riscosse			0,07
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
27/03/2025	8	Cauzione garanzia definitiva relativa viaggio istruzione Barcellona	2.260,60
07/04/2025	9	Cauzione garanzia definitiva relativa viaggio istruzione FIRENZE	3.758,75
Previsione definitiva			6.019,35
Somme Riscosse			6.019,35
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

TOTALE AGGREGATO 12**6.019,42**

**RIEPILOGO:**

AGGREGATO	Programmazione Definitiva
01-Avanzo di amministrazione presunto	770.355,70
02-Finanziamenti dall'Unione europea	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	227.905,09
04-Finanziamenti della Regione	59.734,67
05-Finanziamenti da Enti	22.195,63
06- Contributi da privati	72.436,00
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	6.019,42
13- Mutui	
Totale entrate	1.158,646,51

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.158.646,51	388.290,81	324.429,81	63.861,00	770.355,70

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 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 2025:



Tipologia di destinazione "A" = Attività

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			17.548,18
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/09/2025	17	Funzionamento Amm.Didatt.Regione Sicilia_DDS 1781/2025	6.000,00
Previsione definitiva			23.548,18
Somme Pagate			11.218,18
Somme da pagare			5.710,82
Economie			6.619,18

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			51.014,52
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/02/2025	1	contributo scolastico Alunni a.s. 2023-2024 -contributo viaggio OPEN DAY - ROMA 2025 - interessi attivi 2025	0,07
30/09/2025	17	Funzionamento Amm.Didatt.Regione Sicilia_DDS 1781/2025	11.931,19
19/11/2025	24	Assicurazione personale scolastico a.s.2025-2026	480,00
17/12/2025	29	erogazione risorse per sofferenze finanziarie _MIM	151.768,23
18/12/2025	31	Funzionamento Amministrativo -Citta Metropolitana- anno 2025	12.468,00
Previsione definitiva			227.662,01
Somme Pagate			179.098,20
Somme da pagare			13.017,50
Economie			35.546,31

Aggregato A voce 03 – DIDATTICA			
Previsione iniziale			561.692,59
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/02/2025	2	contributo scolastico alunni 2024-2025-Contributo e Assicurazione scolastica	110,00
03/03/2025	5	Fondi per progetti di Istruzione domiciliare A.s. 2023-2024	357,63
11/04/2025	10	Contributo scolastico alunni - Assicurazione a.s.2024-25	10,00
20/05/2025	12	Storno delle risorse da A03 Didattica a A04/21 CORSO ORIENTAMENTO PNRR-COT A.S.23/24 (UNIPA)	-49,53



13/06/2025	14	Contributo compenso attività TUTOR TFA as.23-24- convenzione università di Palermo - attività di sostegno VIII ciclo a.s. 2023-2024 (TFA 22-23)	1.850,00
31/07/2025	16	Contributo tutor - tirocinio-UNIPA a.s.2024-25	200,00
30/09/2025	17	Funzionamento Amm.Didatt.Regione Sicilia_DDS 1781/2025	1.000,00
02/10/2025	18	A.F.2025- Funz. Amministrativo Didattico SETT-DIC- 2025 - Alunni Divers.Abili	160,00
24/10/2025	22	Assegnazione risorse DRS n 1982 del 30.9.2025_ concorso Nicolas Green 2025	700,00
09/12/2025	26	Assegnazione risorse Eccellenze a.s. 2024-2025	105,00
16/12/2025	28	A.F 2025-Assegnazione risorse integrazione Funzionamento Amministrativo Didattico (FAD)	160,00
17/12/2025	30	Assegnazione Integrazione risorse Fun.Amm.Didattico a.s.2025-2026	128,00
31/12/2025	32	Finanziamento per Contrasto Dispersione scolastica 2025	211,56
Previsione definitiva			566.635,25
Somme Pagate			31.186,60
Somme da pagare			9.505,09
Economie			525.943,56

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
Previsione iniziale			39.998,99
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/05/2025	11	Contributo alunni partecipazione XXIX Festival Teatro dei giovani 2025 -Palazzolo Acreide (SR)	4.960,00
20/05/2025	12	Storno delle risorse da A03 Didattica a A04/21 CORSO ORIENTAMENTO PNRR-COT A.S.23/24 (UNIPA)	49,53
02/10/2025	19	E.F.2025- Risorse Formazione scuola-lavoro_settembre-dic.2025 (ex PCTO)	3.924,07
10/10/2025	21	Rimborso Corso Orientamento PNRR-COT a.s. 2024-2025_unipa	2.270,00
19/11/2025	23	variazione aggregato da A04-23 a A04-21	0,00
Previsione definitiva			51.202,59
Somme Pagate			25.252,60
Somme da pagare			0,00
Economie			25.949,99



Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO				
			Previsione iniziale	111.190,55
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
07/02/2025	1	contributo scolastico Alunni a.s. 2023-2024 -contributo viaggio OPEN DAY - ROMA 2025 - interessi attivi 2025	2.050,00	
03/03/2025	3	contributo scolastico Alunni a.s. 2023-2024 - saldo viaggio Barcellona classi 5	23.430,00	
03/03/2025	4	contributo scolastico Alunni a.s. 2023-2024 - Viaggio Firenze	37.520,00	
27/03/2025	8	Cauzione garanzia definitiva relativa viaggio istruzione Barcellona	2.260,60	
07/04/2025	9	Cauzione garanzia definitiva relativa viaggio istruzione FIRENZE	3.758,75	
27/11/2025	25	contributo scolastico Alunni a.s. 2025-2026_Aconto viaggio Orientamento Roma a.s.2025/26	3.211,00	
16/12/2025	27	Uscita didattica_Sciacca	665,00	
			Previsione definitiva	184.085,90
			Somme Pagate	136.788,11
			Somme da pagare	953,40
			Economie	46.344,39

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO				
			Previsione iniziale	3.911,60
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
02/10/2025	20	A.F. 2025- Risorse percorsi per orientamento ex art. 8 co.2 D.L. 104 del 12/09/2013	1.166,92	
			Previsione definitiva	5.078,52
			Somme Pagate	1.625,20
			Somme da pagare	237,90
			Economie	3.215,42

Tipologia di destinazione "P" = Progetti

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"				
			Previsione iniziale	10.042,94
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/05/2025	13	STORNO RISORSE PER COMPLETAMENTO PROGETTO HOMO EMPATICUS-DELIBERA CDI N. 96 DEL 19/05/2025- PROT 13139 - 30/05/2025	431,88	



06/03/2025	6	V Biennale Premi alle sezioni . as.2024-2025	250,00
14/03/2025	7	Progetto "Dalla Matita al 2D"-Assegnazione fondi- 2025	4.800,00
Previsione definitiva			15.524,82
Somme Pagate			9.937,98
Somme da pagare			821,00
Economie			4.765,84

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			4.961,80
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/05/2025	13	STORNO RISORSE PER COMPLETAMENTO PROGETTO HOMO EMPATICUS-DELIBERA CDIN. 96 DEL 19/05/2025- PROT 13139 - 30/05/2025	-431,88
25/06/2025	15	Prog. 10.1.6A-FDRPOC-SI-2024-50-ORIENTAMENTO	63.861,00
Previsione definitiva			68.390,92
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			68.390,92

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
Previsione iniziale			6.080,77
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/09/2025	17	Funzionamento Amm.Didatt.Regione Sicilia_DDS 1781/2025	1.200,00
Previsione definitiva			7.280,77
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			4.360,00
Economie			2.920,77

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



Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	1.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.000,00
TOTALE AGGREGATI	<u>1.151.908,96</u>

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
1.151.908,96	431.212,58	396.606,87	34.605,71	720.696,38



CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2025

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 388.290,81

Indice di dipendenza finanziaria = $\frac{388.290,81}{1.158.646,51} = 0,34$

Totale Entrate 1.158.646,51
(tot colonna a - Entrate mod. H)

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 63.861,00

Incidenza residui attivi = $\frac{63.861,00}{388.290,81} = 0,16$

Accertamenti di competenza 388.290,81
(tot colonna b - Entrate mod. H)

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 34.605,71

Incidenza residui passivi = $\frac{34.605,71}{431.212,58} = 0,08$

Impegni di competenza 431.212,58
(tot colonna b - Spese mod. H)

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 127.705,91

Smaltimento residui attivi = $\frac{127.705,91}{463.755,10} = 0,28$

Residui attivi iniziali 463.755,10
(tot colonna f - Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 369.239,82

Smaltimento residui passivi = $\frac{369.239,82}{414.112,50} = 0,89$

Residui passivi iniziali 414.112,50
(tot colonna f - Spese mod. N)

Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod. N) 765.846,69



Indice capacità di spesa = _____ = _____ = 0,91

Impegni comp. res. pass. iniz. 845.325,08
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 79.478,39

Indice accumulo dei residui passivi = _____ = _____ = 0,09

Impegni comp. res. pass. iniz. 845.325,08
(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	379.095,24	24.989,04	6,59%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	128.360,45	38.264,07	29,81%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	445.456,35	184.306,35	41,37%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	1.400,78	0,00	0,00%
05	ALTRE SPESE	34.236,75	22.976,82	67,11%
06	IMPOSTE E TASSE	151.768,23	151.768,23	100,00%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	954,07	288,07	30,19%
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	9.637,09	8.620,00	89,45%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	1.000,00	0,00	0,00%
Totale generale		1.151.908,96	431.212,58	

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 2025 si evincono le seguenti risultanze:

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	484.100,98	-75.535,33	408.565,65
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	484.100,98	-75.535,33	408.565,65
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	466.543,41	-66.633,22	399.910,19
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	717.924,79	-313.710,97	404.213,82
Totale disponibilità	1.184.468,20	-380.344,19	804.124,01
Deficit patrimoniale		0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	1.668.569,18	-455.879,52	1.212.689,66
Passività	Situazione al 01/01	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	414.112,50	-334.634,11	79.478,39
Totale Debiti	414.112,50	-334.634,11	79.478,39
Consistenza patrimoniale	1.254.456,68	-121.245,41	1.133.211,27
TOTALE PASSIVO	1.668.569,18	-455.879,52	1.212.689,66



Fondo Economico – Minute Spese

Nell'Esercizio 2024 il Fondo Economico non è stato aperto.

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 stati 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 2025 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