



Ministero dell'istruzione
e del merito



FONDO SOCIALE EUROPEO

REGIONE SICILIA

ISTITUTO TECNICO STATALE " PIETRO BRANCHINA "

Indirizzi: Turismo – C.A.T. – A.F.M. – Grafica e Comunicazione-Trasporti e Logistica- Informatica e telecomunicazioni, Agraria, Agroindustriale, Agroalimentare - Chimica, Materiali e Biotecnologie

Via Pasquale Simone Neri, 11 95031 ADRANO (CT)- Tel. 095/6136090

e-mail: cttd18000c@istruzione.it - cttd18000c@pec.istruzione.it, **sito web:** www.branchina.edu.it

cod. ministeriale CTTD18000C

Cod. Fisc. 80023260872

Relazione del Dirigente Scolastico e del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi



CONTO CONSUNTIVO E.F. 2025

Il Dirigente Scolastico:

Prof.ssa Lucia Lomonico

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi: Dott. Angelo Gueli

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Premessa

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 P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di Auto Valutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo ai sensi dell'art.1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107, sono:

- Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, concernente "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche che regola la gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche-
- il Decreto Assessoriale della Regione Sicilia del 28/12/2018 n. 7753, concernente "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche statali di ogni ordine e grado operanti nel territorio della Regione Siciliana
- La Legge 27 dicembre 2006, n. 296 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – comma 601 con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";
- Il Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015 che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della Legge 107/2015 "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12i E.F. 2025 sulla base delle indicazioni fornite dal M.I.M. n. 36704 del 30 settembre 2024 e per i successivi 4/12mi E.F. 20205 e con Nota M.I.M. prot. n. 14784 del 01 ottobre 2025.

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2025, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Articoli 22-23 del Decreto n. 129 del 28/08/2018).

Il Conto Consuntivo rappresenta quindi il documento contabile per eccellenza che fornisce una precisa rendicontazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale e mette in evidenza i risultati della gestione fissata nel Programma Annuale e delle successive variazioni di bilancio.

In particolare è stabilito che il Conto Consuntivo , completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, è predisposto dal Direttore SGA entro il 15 marzo ed è sottoposto dal Dirigente Scolastico all'esame dei Revisori dei conti, unitamente ad una dettagliata relazione. Il

Conto consuntivo corredato dalla relazione dei Revisori dei conti, è sottoposto, entro il 30 aprile, all'approvazione del Consiglio d'istituto.

La presente relazione illustra analiticamente le entrate e le spese del Programma Annuale 2025 approvato dal Consiglio d'Istituto il 16/01/2025 .

La relazione tecnico-contabile sul CONTO CONSUNTIVO viene presentata corredata dalla prescritta modulistica .

Il momento della verifica di quanto sia stato fatto nel corso dell'anno precedente è tra i più delicati in assoluto. Questo avviene a maggior ragione nelle Istituzioni scolastiche, dove la predisposizione del conto consuntivo attiene a molteplici aspetti della vita scolastica.

Il processo gestionale illustrato nel programma annuale si conclude con l'illustrazione dei risultati conseguiti in un documento denominato “ Conto Consuntivo” nel quale è dimostrato quanto segue:

- Le entrate e le uscite previste
- Le entrate di competenza dell'anno accertate
- Le uscite di competenza dell'anno impegnate
- La gestione dei residui attivi e passivi dell'esercizio precedente
- Le somme riscosse e quelle pagate in conto competenza ed in conto residui
- Il totale dei residui attivi e passivi che si trasferiscono sull'esercizio successivo

I dati di cui sopra, riferiti alla gestione di competenza, trovano allocazione nel modello H conto consuntivo / Conto finanziario. Il conto consuntivo, come si evince, non riporta solo le entrate accertate e riscosse e le spese impegnate e liquidate ma illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati. La gestione, pertanto, è piuttosto complessa, e il Conto Consuntivo rappresenta il momento finale di una serie di attività poste in essere:

- approvazione del Programma Annuale 2025;
- verifica dello stato di attuazione del programma annuale al 30 giugno 2025;
- verifica al 30/11/2025 poiché molte variazioni, sono state determinate da assegnazioni di fondi comunicate ed erogate solo al termine dell'esercizio finanziario

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2025. A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni di bilancio (vedi Decreto/i di modifica al Programma Annuale)

Le **entrate accertate** ammontano a € **1.135.636,69** di cui € **544.765,24** riscosse ed € **590.871,45** non riscosse al 31/12/2025 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2025.

Le **uscite impegnate** ammontano a € **618.225,84** di cui € **618.163,37**pagate ed € **62,47** non pagate al 31/12/2025 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2025.

Le risultanze finali del conto consuntivo sono espresse in termini di avanzo, disavanzo o pareggio finanziario, e sono distinte in :

- Risultato di competenza
- Risultato di amministrazione

Il risultato di competenza è determinato dalla somma delle riscossioni e dei residui attivi (accertamenti) dedotti i pagamenti e i residui passivi (impegni) derivanti dalla gestione di competenza.

Il risultato di amministrazione tiene conto anche della gestione dei residui degli anni precedenti ed è determinato dalla somma del fondo di cassa al 31 dicembre più i residui attivi finali e meno i residui passivi finali entrambi derivanti sia dalla gestione di competenza che da quella dei residui.

Il Conto Consuntivo e.f. 2025 è stato redatto conformemente alle istruzioni contenute nel Decreto Interministeriale n° 129 del 28 agosto 2018 e articoli 22-23.

Il Conto Consuntivo è redatto in termini di competenza (1 gennaio – 31 dicembre) e i principali documenti contabili di cui si compone, a norma dell'art. 18 comma 1, sono il:

§ **CONTO FINANZIARIO**

§ **CONTO DEL PATRIMONIO**

Gli allegati del Conto Consuntivo sono:

§ Mod. H - Conto Finanziario

Riassume in forma sintetica le entrate e le spese delle attività, progetti, fondo di riserva. Consente di effettuare confronti immediati tra quanto programmato e quanto realizzato nell'esercizio finanziario.

§ Mod. I - Rendiconto progetti./attività

Espone la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese (sia di competenza che residui) di ciascun progetto/attività e consente il confronto tra programmazione dell'anno e quanto effettivamente realizzato. Evidenzia lo "stato di avanzamento dei residui" attribuiti a quell'attività/progetto.

§ Mod. J - Situazione amministrativa definitiva

Sii articola in tre sezioni:

- Sezione A – Conto di Cassa ove si determina il Fondo di cassa a fine esercizio sottraendo dal fondo di cassa iniziale e dalle somme riscosse tutti i pagamenti eseguiti.
- Sezione B – Avanzo o disavanzo complessivo a fine esercizio, determinato dal fondo di cassa precedentemente calcolato, e dalla differenza tra i residui attivi e passivi.
- Sezione C – Avanzo o Pareggio o Disavanzo per la gestione di competenza, che si ottiene come differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate.

§ Mod. K - Conto del Patrimonio

Suddiviso in attività e passività evidenzia al termine dell'esercizio gli elementi patrimoniali attivi e passivi, la differenza fra attività e passività determina il patrimonio netto o il deficit patrimoniale.

§ Mod. L - Elenco residui attivi/passivi

L'elenco dei residui attivi e passivi, cioè le riscossioni e i pagamenti ancora in sospesi riporta, tra l'altro, l'anno di provenienza del residuo, il nome del debitore o del creditore, la causale del debito o del credito e il loro ammontare.

§ Mod. M - Spese del personale

Evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità

§ Mod. N - Riepilogo per tipologie di spesa

Riporta un quadro di tutte le voci di entrate e spese sia in conto competenza che residui

L'ISTITUTO IN CIFRE

La situazione delle classi articolate e suddivise nei sei indirizzi di studio, nonché degli alunni frequentanti alla data del **09/03/2026**, può essere determinata nel seguente modo: **ALUNNI E CORSI DI STUDIO**

Gli alunni iscritti sono 1.072 , articolati come di seguito riportato:

INDIRIZZI DI STUDIO	CLASSI	ALUNNI
CAT	2	30
GRAFICA E COMUNICAZIONE	13	260
AFM	7	133
TURISMO	9	161
INFORMATICA	12	278
TRASPORTI-LOGISTICA	5	92
CHIMICA, MATERIALI E BIOTECNOLOGIE	2	34
AGRARIA, AGROINDUSTRIALE, AGROALIMENTARE	1	14
IDA	3	86

Il tasso di ripetenza della scuola è del 0,5 %. I casi di ripetenza si registrano generalmente nella fase iniziale del ciclo di studi (la prima classe del biennio o del triennio mentre vengono meno negli anni successivi.

La dispersione (da intendersi quale abbandono e ritiro dagli studi) è modestissima, QUASI ASSENTE: per lo più infatti si registrano casi di trasferimento da parte di alcuni studenti che si rivolgono ad Istituti privati, o ri-orientamento in altri indirizzi presenti nel nostro ISTITUTO.

L'organico docente ed amministrativo dell'Istituto all'inizio dell'esercizio finanziario risulta essere costituito da:

ORGANICO PERSONALE	NUMERO
DIRIGENTE SCOLASTICO	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato	126
Insegnanti a tempo determinato	30
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	5
Assistenti Tecnici a tempo determinato	2
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato	3

CONTO FINANZIARIO (MOD. H):

Il modello H riassume i movimenti contabili verificatisi durante l'esercizio.

In tal modo, è possibile determinare, alla fine dell'esercizio finanziario, l'avanzo o il disavanzo di competenza, la consistenza dei residui attivi (€ **590.871,45**– colonna “d” mod. H ENTRATE) e passivi (€ **62,47** colonna “d” mod. H – SPESE) frutto della gestione di competenza, nonché il totale delle somme riscosse (€ **544.765,24** colonna “c” mod. H ENTRATE) e pagate (€ **618.163,37**– colonna “c” mod. H - SPESE) in conto competenza, somme corrispondenti alle risultanze del giornale di cassa per la competenza.

Nel giornale di cassa la somma corrispondente alle riscossioni in conto competenza include anche il saldo cassa iniziale.

In particolare, nella colonna “a” del mod. H – ENTRATE/SPESE compaiono gli importi riferiti alla programmazione definitiva, ottenuta sommando alla programmazione iniziale (mod. A del Programma Annuale 2025) il totale delle variazioni effettuate in entrata e in uscita durante l'esercizio finanziario. Tanto, secondo il seguente prospetto riassuntivo:

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme rimaste	differenza
			definitiva	accertate	riscosse	da riscuotere	in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	1.025.693,76				1.025.693,76
	01	NON VINCOLATO	169.020,95				169.020,95
	02	VINCOLATO	856.672,81				856.672,81
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	689.045,68	689.045,68	228.137,84	460.907,84	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	79.425,00	79.425,00	23.827,50	55.597,50	
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	201.000,00	201.000,00		201.000,00	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	408.620,68	408.620,68	204.310,34	204.310,34	
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	87.366,27	87.366,27	20.278,17	67.088,10	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	11.736,23	11.736,23	11.736,23		
	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	75.630,04	75.630,04	8.541,94	67.088,10	
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	135.017,56	135.017,56	95.017,56	40.000,00	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	92.708,58	92.708,58	92.708,58		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	42.308,98	42.308,98	2.308,98	40.000,00	
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	65.352,22	65.352,22	42.476,71	22.875,51	
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI					
	02	PROVINCIA VINCOLATI	65.352,22	65.352,22	42.476,71	22.875,51	
	03	COMUNE NON VINCOLATI					
	04	COMUNE VINCOLATI					
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI					
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI					
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	106.186,90	106.186,90	106.186,90		
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	38.397,40	38.397,40	38.397,40		
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI					

	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
	04	CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	67.072,50	67.072,50	67.072,50		
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI					
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	264,00	264,00	264,00		
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	453,00	453,00	453,00		
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI					
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI					
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI					
	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					
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	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	1.368,00	1.368,00	1.368,00		
	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	1.368,00	1.368,00	1.368,00		
	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					
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI					
	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	51.300,00	51.300,00	51.300,00		
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI					
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO					
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	21.000,00	18.000,00	18.000,00		3.000,00
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI	30.300,00	33.300,00	33.300,00		-3.000,00
12		ALTRE ENTRATE	0,06	0,06	0,06		
	01	INTERESSI					
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,06	0,06	0,06		
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c					
13		MUTUI					
	01	MUTUI					
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE					
Totale entrate			2.161.330,45	1.135.636,69	544.765,24	590.871,45	1.025.693,76
Disavanzo di competenza							
Totale a pareggio				1.135.636,69			

RIEPILOGO DELLE SPESE

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmazz. definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	differenza in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
A		ATTIVITA'	1.852.552,51	584.798,56	584.736,09	62,47	1.267.753,95
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	298.102,60	154.264,57	154.212,77	51,80	143.838,03
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	77.748,71	51.852,77	51.842,10	10,67	25.895,94
	A03	DIDATTICA	1.171.520,62	130.527,00	130.527,00		1.040.993,62
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	185.112,77	155.471,21	155.471,21		29.641,56
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	117.044,28	92.408,01	92.408,01		24.636,27
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	3.023,53	275,00	275,00		2.748,53
P		PROGETTI	306.777,94	33.427,28	33.427,28		273.350,66
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	15.649,38	11.999,99	11.999,99		3.649,39
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	255.548,50	1.266,30	1.266,30		254.282,20
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	19.863,25	13.284,00	13.284,00		6.579,25
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	6.321,29	1.399,99	1.399,99		4.921,30
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	9.395,52	5.477,00	5.477,00		3.918,52
G		GESTIONE ECONOMICHE					
	G01	AZIENDA AGRARIA					
	G02	AZIENDA SPECIALE					
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE					

R		FONDO DI RISERVA	2.000,00				2.000,00
	R98	FONDO DI RISERVA	2.000,00				2.000,00
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese			2.161.330,45	618.225,84	618.163,37	62,47	1.543.104,61
Avanzo di competenza				517.410,85			
Totale a pareggio				1.135.636,69			

Dall'analisi del mod. H emerge, inoltre, la comparazione del totale delle entrate accertate (€ **1.135.636,69**) con il totale delle spese impegnate (€ **618.225,84**). Tale comparazione dà il risultato finanziario di competenza.

Dal momento che l'importo relativo al totale delle spese impegnate è inferiore all'importo relativo al totale delle entrate accertate, l'esercizio finanziario risulta chiuso con **un avanzo di competenza** pari ad € **517.410,85**

E' opportuno precisare che non tutte le somme accertate durante l'esercizio finanziario risultano interamente impegnate. Le predette somme, accertate e non impegnate, sono parte dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2025.

Dall'esame del conto consuntivo emerge la seguente situazione:

AVANZO PER LA GESTIONE DI COMPETENZA

Il risultato della gestione ha prodotto un **avanzo di competenza di € 517.410,85.**

L'avanzo è la risultante della differenza tra previsione definitiva al 31.12.2025 e l'accertamento delle entrate e l'impegno di spesa.

Esso è così dimostrato:

Entrate effettive accertate nell'esercizio	€	1.135.636,69
Spese effettive impegnate	€	618.225,84
avanzo di competenza	€	517.410,85

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Attraverso di esso si determina la situazione di fatto alla fine dell'anno finanziario 2025 mettendo in evidenza la posizione creditoria e debitoria globale al 31.12.2025.

L'avanzo di amministrazione è la risultante del fondo cassa e la differenza tra i totali dei residui attivi, crediti esigibili ed il totale dei residui passivi, debiti da pagare sia quelli formati al termine dell'esercizio 2025 sia quelli precedenti. La situazione finanziaria (Mod. J) allegato al Conto Consuntivo evidenzia il suddetto dato.

Fondo di cassa al 31/12/2025	298.718,05
Residui attivi al 31/12/2025	1.412.575,02
Residui passivi al 31/12/2025	288.356,76
Avanzo di amministrazione al 31/12/2025	1.422.936,31

RENDICONTO PROGETTI/ATTIVITÀ (MOD. I):

Il Rendiconto progetto/attività Modello I espone la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese, sia di competenza sia in conto residui, di un progetto e consente il confronto tra le previsioni e quanto effettivamente è stato realizzato

I modelli I – Conto Consuntivo 2025 rappresentano il preciso riscontro contabile ai corrispondenti modelli B del Programma Annuale 2025.

Infatti, espongono, per ciascun progetto/attività, la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese, sia in termini di competenza che di residui, e consentono di riepilogare la storia contabile dalla programmazione alla fine dell'esercizio (incluse le eventuali variazioni).

I modelli I – SPESE riportano somme effettive e di immediato riscontro contabile, mentre per una corretta lettura dei modelli I – ENTRATE, occorrono alcune precisazioni.

Infatti, le somme relative alla programmazione iniziale (colonna "a"), alle variazioni (colonna "b") e alla programmazione definitiva (colonna "c") sono effettive ed immediatamente riscontrabili attraverso gli atti contabili.

Gli importi che, invece, corrispondono alle somme accertate (colonna "d") e alle somme rimosse (colonna "e") derivano da una ripartizione proporzionale rispetto al quantum previsto in sede di programmazione.

In realtà, l'emissione di un accertamento e/o di una reversale comporta la distribuzione proporzionale della corrispondente somma accertata e/o riscossa su tutti i progetti/attività nei quali risulta attivato il relativo aggr./voce/sott..

In conclusione, le somme accertate e rimosse che compaiono nelle colonne "d" ed "e" dei modelli I – ENTRATE, sono determinate dalla proporzione numerica tra: il totale delle somme programmate in entrata su un determinato aggr./voce/sott. in tutte le schede illustrative/finanziarie, l'importo programmato in entrata sullo stesso aggr./voce/sott. nella singola scheda illustrativa/finanziaria, il totale delle somme accertate/rimosse sullo stesso aggr./voce/sott. in tutte le schede illustrative/finanziarie, l'importo accertato/rimosso sullo stesso aggr./voce/sott. nella singola scheda illustrativa/finanziaria.

Tale ripartizione proporzionale si proietta anche sulle somme rimaste da riscuotere (colonna "f" dei modelli I – ENTRATE) in quanto le stesse derivano dalla sottrazione tra somme accertate e somme rimosse.

Di contro, la somma delle colonne "d", "e" ed "f" di tutti i modelli I – ENTRATE, risulta pari al totale delle somme accertate e rimosse nell'esercizio finanziario e al totale dei residui attivi derivanti dalla gestione di competenza. Tali somme trovano, quindi, riscontro nei corrispondenti dati del modello H.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (MOD. J):

Il fondo cassa alla chiusura dell'esercizio, pari ad € 298.718,05 coincide con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere alla data del 31/12/2025. Al punto n. 5 sono riportati i **residui attivi, pari ad € 1.412.575,02** e al punto n. 6 i residui passivi, pari ad € **288.356,76** complessivamente risultanti a fine esercizio.

Tali somme sono indicate distinguendo i residui degli anni precedenti dai residui derivanti dalla gestione di competenza.

L'importo dei **residui attivi e passivi dell'esercizio**, pari rispettivamente ad € **590.871,45** e ad € **62,47** coincidono con i corrispondenti dati del modello H.

La somma algebrica del saldo di cassa al 31/12/2025, dei residui attivi e di quelli passivi complessivamente sussistenti a fine esercizio, determina l'avanzo di amministrazione complessivo alla fine dell'anno finanziario.

Tale avanzo, punto n. 7, che confluisce nel Programma Annuale 2026, risulta al 31/12/2025 pari ad € 1.422.936,31.

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2025 , Modello J, risulta:

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2025			200.845,49
	Competenza	545.265,24	
SOMME RISCOSE			
	Residui	367.068,61	
	Totale(1)	912.333,85	
	Competenza	618.663,37	
SOMME PAGATE			
	Residui	195.797,92	
	Totale(2)	814.461,29	
	Differenza (1-2)		97.872,56
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025			298.718,05

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2025 ammonta a Euro 1.422.936,31 così determinato

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	590.871,45	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	821.703,57	
Totale(1)		1.412.575,02	
	Esercizio Corrente	62,47	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	288.294,29	
	Totale(2)	288.356,76	
Differenza (1-2)			1.124.218,26
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025			298.718,05
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2025			1.422.936,31

L'avanzo di Esercizio 2025 di Euro 517.410,85 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2025	1.136.136,69
SPESE EFFETTIVE E.F. 2025	618.725,84
AVANZO ESERCIZIO 2025	517.410,85

Il Fondo cassa al 31/12/2025 riportato nel modello J è pari a € 298.718,05 in concordanza con le scritture del libro giornale .

Dall'estratto del conto corrente postale n° 13863956 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2025 di € **11.830,79**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2025 è:

bancari € 298.718,05+ **postali** € € 11.830,79= € **310.548,84** come risulta tra le isponibilità liquide riportate nel mod. K .

SITUAZIONE RESIDUI (MOD. L):

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi									
Iniziali al 1/1/2025	Riscossi nel 2025	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2025	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
1.326.736,43	367.068,61	=	959.667,82	+	590.871,45	-	137.964,25	=	1.412.575,02

Residui Passivi									
Iniziali al 1/1/2025	Pagati nel 2025	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2025	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
501.888,16	195.797,92	=	€ 306.090,24	+	62,47	-	17.795,95	=	288.356,76

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L

CONTO PATRIMONIALE (MOD. K):

Il conto del patrimonio, costituito da un prospetto denominato modello K, fa parte integrante del Conto Consuntivo ed è strettamente collegato al Conto Finanziario.

Il conto del patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza dell' Istituzione Scolastica.

La differenza tra le attività e le passività determina il patrimonio netto dell'Istituto.

Il Conto del patrimonio rileva:

- La consistenza degli elementi attivi e passivi delle scuole all'inizio dell'esercizio;
- Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio rispetto alla consistenza iniziale;
- La consistenza del patrimonio e dei debiti/crediti risultanti alla fine dell'esercizio.

Il regolamento di contabilità non detta regole fisse per la compilazione di detto modulo ma stabilisce alcuni parametri da seguire per la predisposizione degli inventari, la determinazione dei valori dei beni e per la tenuta della documentazione relativa alle attività ed alle passività.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2025, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2025 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K

Al 31/12/2025 risulta la seguente consistenza così come schematizzata nel modello K.

VOCI	Situazione al 1/1/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2025
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	1.158.047,30	-37.063,47	1.120.983,83
Totale Disponibilità	1.538.827,79	183.711,15	1.722.538,94
Totale dell'attivo	2.696.875,09		2.843.522,77
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio			2.843.522,77
PASSIVO			
Totale debiti	509.979,40	- -213.531,40	296.448,00
Consistenza Patrimoniale	2.186.895,69	360.179,08	2.547.074,77
Totale a pareggio	2696.875,09		2.843.522,77

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2025.

MODELLO M - PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE

Il Modello M, riporta la consistenza numerica del personale a cui sono stati pagati compensi sia stipendiali che accessori, dei contratti d'opera e degli incarichi e la spesa conseguente allo svolgimento e alla realizzazione dei progetti e attività. Da questo prospetto, dunque, si ricava la composizione delle spese per il personale e per i contratti di prestazioni professionali.

Va precisato che tutte le ritenute effettuate, sia a carico del lavoratore che a carico del datore di lavoro, sono state puntualmente e totalmente versate entro i termini agli Enti creditori.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Il **modello N** riporta la sintesi, per piano dei conti, delle entrate e delle spese riferite a tutti i progetti/attività.

L'analisi di tale prospetto consente una valutazione approfondita dell'attività gestionale della Scuola, soprattutto dal punto di vista della natura economica della spesa.

In più, nel modello N sono rinvenibili notizie relative ai residui attivi e passivi. La colonna "d" del modello N mostra, infatti, la consistenza, al 31/12/2025, dei residui frutto della gestione di competenza; la colonna "h" evidenzia, invece, al 31/12/2025, l'importo dei residui degli anni precedenti rimasti da riscuotere o da pagare.

La colonna "i" contabilizza il totale complessivo dei residui al 31/12/2025, comprensivo sia di quelli degli anni precedenti che di quelli relativi alla gestione di competenza.

Le predette risultanze contabili trovano preciso riscontro nei dati di cui ai modelli L e J.

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti.

Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'andamento della spesa dell'Istituto dal punto di vista economico.

Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	866.029,29	139.109,45	16,06%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	55.147,71	29.498,63	53,49%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	559.142,35	366.681,06	65,58%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	542.405,01	40.121,91	7,40%
05	ALTRE SPESE	17.865,00	13.548,04	75,84%
06	IMPOSTE E TASSE	116.083,09	26.408,17	22,75%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	1.290,00	1.490,58	115,55%
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	1.368,00	1.368,00	100,00%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	2.000,00	0,00	0,00%
Totale generale		2.161.330,45	618.225,84	

ANALISI delle ENTRATE

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 e/o Pagate e Somme da Riscuotere e/o da Pagare. Sono state inserite solo le voci movimentate.

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	169.020,95
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	169.020,95

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	856.672,81
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	856.672,81

Aggregato 02 voce 01 27 - Programma Nazionale 21-27" (FSE+)"- ESO4.6.A4.A-FSEPN-SI-2025-542			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

04/07/2025	20	Avviso Pubblico prot. n. 81652 del 23/05/2025 -ESO4.6.A4.A-FSEPN-SI- 2025-542	79.425,00
Previsione definitiva			79.425,00
Somme Riscosse			23.827,50
Somme da riscuotere			55.597,50
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 02|07 - RSO4.2.A3.B-FESRPN-SI-2025-67-Avviso pubblico Prot. 88927 del 3 giugno 2025

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/10/2025	28	Avviso pubblico Prot. 88927 del 3 giugno 2025 - RSO4.2.A3.B-FESRPN-SI- 2025-67	201.000,00
Previsione definitiva			201.000,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			201.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03|07 - PNRR campus didattici - Art. 2 - D.M. 25 ottobre 2024, n. 215 C.P. : M4C1I3.2-2025-1444-P-57270

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/08/2025	23	PNRR CAMPUS DIDATTICI - D.M. 215/2024 - ART. 2	258.620,68
Previsione definitiva			258.620,68
Somme Riscosse			129.310,34
Somme da riscuotere			129.310,34
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03|08 - PNRR DM 88 2025 - Avviso prot. n. 121362 del 13 luglio 2025

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/10/2025	26	PNRR DM 88 2025 Percorsi per le Competenze Trasversali e Orientamento PCTO discipline STEM e sul multilinguismo - Avviso prot. n. 121362 del 13 lugl	150.000,00

Previsione definitiva	150.000,00
Somme Riscosse	75.000,00
Somme da riscuotere	75.000,00
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			10.591,63
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/11/2025	34	Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre-dicembre 2025	275,00
16/12/2025	45	1^ integrazione Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre-dicembre 2025	275,00
19/12/2025	48	2^ integrazione Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre-dicembre 2025	219,00
31/12/2025	56	erogazione finanziamento contrasto alla dispersione scolastica e l'abbandono precoce	375,60
Previsione definitiva			11.736,23
Somme Riscosse			11.736,23
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
21/11/2025	35	EROGAZIONE CONTRIBUTO ALUNNI MERITEVOLI ESAMI DI STATO A.S. 2024/2025	420,00
28/11/2025	37	risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 -PERCORSI DI ORIENTAMENTO PER GLI STUDENTI	1.148,10

04/12/2025	40	formazione scuola lavoro sett. dic. 2025	6.973,84
Previsione definitiva			8.541,94
Somme Riscosse			8.541,94
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 | 16 - POC Per la Scuola 2014-2020

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/07/2025	19	"Progetto 10.1.6A-FDRPOC-SI-2024- 122- Avviso Prot. 64310 del 23/04/2025 – "Percorsi di orientamento rivolti alle classi terze, quarte e quinte delle i	67.088,10
Previsione definitiva			67.088,10
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			67.088,10
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA

Previsione iniziale			57.156,60
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/10/2025	25	Regione spese di funz.amm. e didattico periodo sett./dic. 2025	35.551,98
Previsione definitiva			92.708,58
Somme Riscosse			92.708,58
Somme da riscuotere			0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/07/2025	21	USR SICILIA Comitati di vigilanza e referenti d'aula Scuola secondaria di I e II	2.308,98
Previsione definitiva			2.308,98
Somme Riscosse			2.308,98
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 04 03 - “Manutenzione straordinaria urgente - Circolare 1/2024 Palestra Plesso Sud”.			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/07/2025	22	circolare n.1/2024 Regione Sicilia	40.000,00
Previsione definitiva			40.000,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			40.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/05/2025	15	RIMBORSO SPESE ENERGIA ELETTRICA RICHIESTA PROT. N. 3790 DEL 28/03/2025	18.985,67
20/08/2025	24	RIMBORSO SPESE PER UTENZE ELETTRICHE NOVEMBRE-DICEMBRE 2024 E FEBBRAIO/MARZO 2025	9.407,15
16/10/2025	29	RIMBORSO SPESE ENERGIA ELETTRICA RICHIESTA PROT. N. 8741 DEL 30/08/2025	14.083,89
30/12/2025	53	rimborso spese energia elettrica periodo luglio-agosto-settembre 2025	9.120,04
30/12/2025	54	rimborso spese energia elettrica periodo ottobre - novembre 2025	13.755,47
Previsione definitiva			65.352,22
Somme Riscosse			42.476,71
Somme da riscuotere			22.875,51
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/01/2025	2	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI A.S. 2024 /2025 - ESAMI ECDL- USCITE	420,00
24/01/2025	3	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI + USCITE/VIAGGI	90,00
04/02/2025	4	contributi vari famiglie € 12.788,00 uscite/viaggi- Contributo volontario € 405,00 - esami ICDL €120,00	525,00
14/02/2025	5	contributo alunni viaggi/visite +contributo volontario	145,00
24/02/2025	6	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI A.S. 2024 /2025 € 360,00 + contributo viaggi/uscite € 3.070,00	360,00
06/03/2025	7	contributo volontario € 250 + contributo viaggi/uscite € 12.715	250,00
25/03/2025	10	contributo viaggi (€ 5.577,50)+ esami ICDL (€ 574,00)+ noleggio film (€ 1.080,00) +esami DelfL (€ 540,75	2.194,75
10/04/2025	11	CONTRIBUTO ALUNNI VIAGGI € 5.631,65 + ESAMI LINGUE € 775,50	6.407,15
09/05/2025	13	CONTRIBUTO ALUNNI VIAGGI € 1.185,00 + ESAMI LINGUE € 5.252,00+ ESAMI ICDL € 285,00	5.537,00
17/05/2025	14	CONTRIBUTO VIAGGIO NOTO € 2735 + ESAMI ICDL € 175+ ESAMI CAMBRIDGE € 248	423,00
09/06/2025	17	CONTRIBUTO ALUNNI FESTA DELLA CREATIVITA'	626,00
25/06/2025	18	CONTRIBUTO ALUNNI ESAMI ICDL	305,00
09/10/2025	27	CONTRIBUTO	5.875,00

		VOLONTARIO ALUNNI A.S. 2025 2026	
29/10/2025	31	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI A.S. 2025 2026	4.095,00
08/11/2025	32	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI A.S. 2025 2026	1.515,00
19/11/2025	33	CONTRIBUTO ALUNNI A.S. 2025 2026	925,00
21/11/2025	36	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI A.S. 2025 2026	225,00
28/11/2025	38	CONTRIBUTO ALUNNI A.S. 2025 /2026	380,00
03/12/2025	39	CONTRIBUTO ALUNNI A.S. 205/2026	315,00
04/12/2025	41	CONTRIBUTO ALUNNI A.S. 205/2026	45,00
10/12/2025	42	contributo alunni a.s. 205/206 e contributo assicurazione personale scolastico	382,50
11/12/2025	43	contributo alunni a.s. 2025/2026	90,00
16/12/2025	44	contributo alunni a.s. 2025/2026	325,00
20/12/2025	49	versamento quota alunni Teatro lingua spagnola	264,00
23/12/2025	50	versamento quota alunni Teatro lingua spagnola	480,00
30/12/2025	51	CONTRIBUTO ALUNNI PER VIAGGIO ROMA- CORSO INGLESE- TEATRO SPAGNOLO	4.698,00
30/12/2025	52	CONTRIBUTO ALUNNI (€ 500 ROMA)- (€ 400 CORSO LINGUE)	900,00
31/12/2025	55	CONTRIBUTO ALUNNI CORSO LINGUA INGLESE	600,00
Previsione definitiva			38.397,40
Somme Riscosse			38.397,40
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
23/01/2025	2	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI A.S. 2024 /2025 - ESAMI ECDL- USCITE	2.221,50
24/01/2025	3	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI + USCITE/VIAGGI	350,00
04/02/2025	4	contributi vari famiglie € 12.788,00 uscite/viaggi- Contributo volontario € 405,00 - esami ICDL €120,00	12.788,00
14/02/2025	5	contributo alunni viaggi/visite +contributo volontario	15.368,00
24/02/2025	6	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI A.S. 2024 /2025 € 360,00 + contributo viaggi/uscite € 3.070,00	2.980,00
06/03/2025	7	contributo volontario € 250 + contributo viaggi/uscite € 12.715	12.715,00
13/03/2025	8	contributo alunni viaggi/uscite	6.912,50
17/03/2025	9	CONTRIBUTO ALUNI PER VIAGGI/USCITE	4.240,00
25/03/2025	10	contributo viaggi (€ 5.577,50)+ esami ICDL (€ 574,00)+ noleggio film (€ 1.080,00) +esami DelfL (€ 540,75	5.577,50
09/05/2025	13	CONTRIBUTO ALUNNI VIAGGI € 1.185,00 + ESAMI LINGUE € 5.252,00+ ESAMI ICDL € 285,00	1.185,00
17/05/2025	14	CONTRIBUTO VIAGGIO NOTO € 2735 + ESAMI	2.735,00

		ICDL € 175+ ESAMI CAMBRIDGE € 248	
Previsione definitiva			67.072,50
Somme Riscosse			67.072,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 07 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/01/2025	2	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI A.S. 2024 /2025 - ESAMI ECDL- USCITE	165,00
19/12/2025	47	versamento quota alunni Teatro lingua spagnola	288,00
Previsione definitiva			453,00
Somme Riscosse			453,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 08 voce 04 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/04/2025	12	SOMMA ERRONEAMENTE VERSATA DALLA DOCENTE SALANITRO LAURA VIAGGIO MODENA	1.368,00
Previsione definitiva			1.368,00
Somme Riscosse			1.368,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 11 voce 04 - PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI			
Previsione iniziale			30.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/12/2025	46	acconto 2^ semestralità concessione impianto sportivo dal 01/06/2025 al 30/11/20025	300,00
Previsione definitiva			30.300,00
Somme Riscosse			33.300,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			-3.000,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
2.161.330,45	1.135.636,69	544.765,24	590.871,45	1.025.693,76

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2025 appare determinato, come da Mod. H allegato.

ANALISI DELLE SPESE per ATTIVITA'

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico "*piano dei conti*", predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato tenuto presente in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa.

Si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che finanziano le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2025 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze:

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

Aggregato A voce 01 01 - SPESE FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			30.120,38
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/10/2025	25	Regione spese di funz.amm. e didattico periodo sett./dic. 2025	12.000,00
Previsione definitiva			42.120,38
Somme Pagate			31.675,11
Somme da pagare			0,00
Economie			10.445,27

Aggregato A voce 01 02 - SPESE UTENZE - ENTE LOCALE			
Previsione iniziale			11.794,68
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/05/2025	15	RIMBORSO SPESE ENERGIA ELETTRICA RICHIESTA PROT. N. 3790 DEL 28/03/2025	18.985,67
20/08/2025	24	RIMBORSO SPESE PER UTENZE ELETTRICHE NOVEMBRE-DICEMBRE 2024 E FEBBRAIO/MARZO 2025	9.407,15
16/10/2025	29	RIMBORSO SPESE ENERGIA ELETTRICA RICHIESTA PROT. N. 8741 DEL 30/08/2025	14.083,89
30/12/2025	53	rimborso spese energia elettrica periodo luglio-agosto-settembre 2025	9.120,04
30/12/2025	54	rimborso spese energia elettrica periodo ottobre -novembre 2025	13.755,47
Previsione definitiva			77.146,90

Somme Pagate	84.651,51
Somme da pagare	51,80
Economie	-7.556,41

Aggregato A voce 01 03 - "Manutenzione straordinaria, urgente Circolare n .1/2024 Palestra Plesso Sud -Nord ".			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/07/2025	22	circolare n.1/2024 Regione Sicilia	40.000,00
Previsione definitiva			40.000,00
Somme Pagate			29.950,85
Somme da pagare			0,00
Economie			10.049,15

Aggregato A voce 01 10 - "PNRR-M.1 - Investimento 1.2 Abilitazione al cloud per le PA locali" Scuole (Aprile2022)	
Previsione iniziale	2.141,38
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.141,38

Aggregato A voce 01 13 - progetto realizzazione piscina			
Previsione iniziale			134.723,94
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/01/2025	2	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI A.S. 2024 /2025 - ESAMI ECDL- USCITE	420,00
24/01/2025	3	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI + USCITE/VIAGGI	90,00
04/02/2025	4	contributi vari famiglie € 12.788,00 uscite/viaggi-	405,00

		Contributo volontario € 405,00 - esami ICDL €120,00	
14/02/2025	5	contributo alunni viaggi/visite +contributo volontario	145,00
24/02/2025	6	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI A.S. 2024 /2025 € 360,00 + contributo viaggi/uscite € 3.070,00	360,00
06/03/2025	7	contributo volontario € 250 + contributo viaggi/uscite € 12.715	250,00
19/12/2025	46	acconto 2^ semestralità concessione impianto sportivo dal 01/06/2025 al 30/11/2025	300,00
Previsione definitiva			136.693,94
Somme Pagate			7.935,30
Somme da pagare			0,00
Economie			128.758,64

Aggregato A voce 02 01 - SPESE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			40.143,65
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/01/2025	1	INTERESSI ATTIVI BANCA D'ITALIA ANNO 2024	0,06
09/06/2025	17	CONTRIBUTO ALUNNI FESTA DELLA CREATIVITA'	626,00
09/10/2025	25	Regione spese di funz.amm. e didattico periodo sett./dic. 2025	15.000,00
09/10/2025	27	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI A.S. 2025 2026	5.875,00

29/10/2025	31	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI A.S. 2025 2026	4.095,00
08/11/2025	32	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI A.S. 2025 2026	770,00
19/11/2025	33	CONTRIBUTO ALUNNI A.S. 2025 2026	425,00
21/11/2025	36	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI A.S. 2025 2026	225,00
10/12/2025	42	contributo alunni a.s. 205/206 e contributo assicurazione personale scolastico	264,00
16/12/2025	44	contributo alunni a.s. 2025/2026	325,00
Previsione definitiva			67.748,71
Somme Pagate			46.880,68
Somme da pagare			10,67
Economie			20.857,36

Aggregato A voce 02 02 - SICUREZZA			
Previsione iniziale			5.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/10/2025	25	Regione spese di funz.amm. e didattico periodo sett./dic. 2025	5.000,00
Previsione definitiva			10.000,00
Somme Pagate			5.461,42
Somme da pagare			0,00
Economie			4.538,58

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/12/2025	39	CONTRIBUTO ALUNNI A.S. 205/2026	315,00
10/12/2025	42	contributo alunni a.s. 205/206 e contributo assicurazione personale scolastico	382,50
Previsione definitiva			697,50
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			697,50

Aggregato A voce 03 01 - SPESE PER LA DIDATTICA			
Previsione iniziale			12.178,94
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/03/2025	10	contributo viaggi (€ 5.577,50)+ esami ICDL (€ 574,00)+ noleggio film (€ 1.080,00) +esami DelfL (€ 540,75	1.080,00
09/10/2025	25	Regione spese di funz.amm. e didattico periodo sett./dic. 2025	3.551,98
08/11/2025	32	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI A.S. 2025 2026	745,00
19/11/2025	33	CONTRIBUTO ALUNNI A.S. 2025 2026	500,00
21/11/2025	35	EROGAZIONE CONTRIBUTO ALUNNI MERITEVOLI ESAMI DI STATO A.S. 2024/2025	420,00
28/11/2025	38	CONTRIBUTO ALUNNI A.S. 2025 /2026	380,00
04/12/2025	41	CONTRIBUTO ALUNNI A.S. 205/2026	45,00
11/12/2025	43	contributo alunni a.s. 2025/2026	90,00

31/12/2025	56	erogazione finanziamento contrasto alla dispersione scolastica e l'abbandono precoce	375,60
Previsione definitiva			19.366,52
Somme Pagate			15.961,82
Somme da pagare			0,00
Economie			3.404,70

Aggregato A voce 03 02 - LIBRI IN COMODATO D'USO	
Previsione iniziale	3.117,23
Somme Pagate	300,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.817,23

Aggregato A voce 03 03 - INVESTIMENTO M4C1I-3.1POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE (D.M.65/2023)	
Previsione iniziale	107.338,47
Somme Pagate	12.276,60
Somme da pagare	0,00
Economie	95.061,87

Aggregato A voce 03 04 - RISCOPRIAMO IL LIBERTY - DDG n. 3552 del 22/12/203	
Previsione iniziale	870,40
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	870,40

Aggregato A voce 03 05 - SMART CLASS AVVISO 11978/2020 -DIGITAL..IMPARO- 10.8.6A-FESR PON-SI-2020-704	
Previsione iniziale	223,31
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	223,31

Aggregato A voce 03 06 - Progetto ROBOTINO per la didattica innovativa	
Previsione iniziale	10.318,36
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	10.318,36

Aggregato A voce 03 07 - PNRR DM 19 /2024 riduz. dei divari territoriali lotta alla dispersione scolastica M4C1I1.4-2024-1322-P-46571 dal titolo “ Insieme si può- 2^ Edizione	
Previsione iniziale	160.635,34
Somme Pagate	14.981,00
Somme da pagare	0,00
Economie	145.654,34

Aggregato A voce 03 08 - PNRR campus didattici - Art. 2 - D.M. n. 215/2024 - C.P. : M4C1I3.2-2025-1444-P-57270			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/08/2025	23	PNRR CAMPUS DIDATTICI - D.M. 215/2024 - ART. 2	258.620,68
Previsione definitiva			258.620,68
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			258.620,68

Aggregato A voce 03 09 - laboratorio agroindustria-RSO4.2.A3.B-FESRPN-SI-2025-67-- Avviso pubblico Prot. 88927 del 3 giugno 2025			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/10/2025	28	Avviso pubblico Prot. 88927 del 3 giugno 2025 - RSO4.2.A3.B-FESRPN-SI-2025-67	201.000,00
Previsione definitiva			201.000,00

Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	201.000,00

Aggregato A voce 03 10 - PON 13.1.2A-FESRPON-SI-2021-417 DIGITAL BOARD	
Previsione iniziale	746,56
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	746,56

Aggregato A voce 03 11 - PON 13.1.1A-FESRPON-SI-2021-65- CABLAGGIO E WIRELESS	
Previsione iniziale	2.263,05
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.263,05

Aggregato A voce 03 12 - Spazi e strumenti digitali per le STEM -Avviso 10812/2021	
Previsione iniziale	940,31
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	940,31

Aggregato A voce 03 13 - realizzazione di Percorsi per le Competenze Trasversali e l'Orientamento (PCTO) sulle discipline STEM e sul multilinguismo- Avviso pubblico prot. n. 121362 del 13 luglio 2025			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/10/2025	26	PNRR DM 88 2025 Percorsi per le Competenze Trasversali e Orientamento PCTO discipline STEM e sul multilinguismo - Avviso prot. n. 121362 del 13 lugl	150.000,00
Previsione definitiva			150.000,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			150.000,00

Aggregato A voce 03 | 15 - Laboratori green, sostenibili e innovativi per le scuole del secondo ciclo " - Avviso 50636/2021

Previsione iniziale	12.175,13
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	12.175,13

Aggregato A voce 03 | 16 - Piano Scuola 4.0 - Azione 1 Next Generation Class - EU-PNRR-M4C1I3.2-2022-961-P15513"

Previsione iniziale	22.467,56
Somme Pagate	17.980,85
Somme da pagare	0,00
Economie	4.486,71

Aggregato A voce 03 | 17 - Piano "Scuola 4.0" – "Azione 2 – Next digital labs- M4C1I3.2-2022-962-P-18086

Previsione iniziale			14.919,67
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/10/2025	30	variazione su avanzo vincolato per errata attribuzione spesa	1.142,94
Previsione definitiva			16.062,61
Somme Pagate			14.301,09
Somme da pagare			0,00
Economie			1.761,52

Aggregato A voce 03 | 18 - PNRR -Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – D.M. 170/2022

Previsione iniziale			131.820,51
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/10/2025	30	variazione su avanzo vincolato per errata attribuzione spesa	-1.142,94
Previsione definitiva			130.677,57
Somme Pagate			45.767,03
Somme da pagare			0,00
Economie			84.910,54

Aggregato A voce 03 20 - Realizzazione laboratori green.. aeronautico-Decreto MIM 27/03/2023 n. 55	
Previsione iniziale	7.500,68
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	7.500,68

Aggregato A voce 03 21 - Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali (D.M. 66/2023)	
Previsione iniziale	66.499,34
Somme Pagate	8.958,61
Somme da pagare	0,00
Economie	57.540,73

Aggregato A voce 04 01 - PCTO			
Previsione iniziale			31.002,93
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/12/2025	40	formazione scuola lavoro sett. dic. 2025	6.973,84
Previsione definitiva			37.976,77
Somme Pagate			10.058,22
Somme da pagare			0,00
Economie			27.918,55

Aggregato A voce 04 02 - PON PCTO 10.6.6B -FSEPON-SI -2024-160 Avviso pubblico prot. n. 136505 del 09/10/2024	
Previsione iniziale	147.136,00
Somme Pagate	145.412,99
Somme da pagare	0,00
Economie	1.723,01

Aggregato A voce 05 01 - VISITE-VIAGGI-PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			37.142,13
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

23/01/2025	2	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI A.S. 2024 /2025 - ESAMI ECDL- USCITE	2.221,50
24/01/2025	3	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI + USCITE/VIAGGI	350,00
04/02/2025	4	contributi vari famiglie € 12.788,00 uscite/viaggi- Contributo volontario € 405,00 - esami ICDL €120,00	12.788,00
14/02/2025	5	contributo alunni viaggi/visite +contributo volontario	15.368,00
24/02/2025	6	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI A.S. 2024 /2025 € 360,00 + contributo viaggi/uscite € 3.070,00	2.980,00
06/03/2025	7	contributo volontario € 250 + contributo viaggi/uscite € 12.715	12.715,00
13/03/2025	8	contributo alunni viaggi/uscite	6.912,50
17/03/2025	9	CONTRIBUTO ALUNI PER VIAGGI/USCITE	4.240,00
25/03/2025	10	contributo viaggi (€ 5.577,50)+ esami ICDL (€ 574,00)+ noleggio film (€ 1.080,00) +esami DelfL (€ 540,75	5.577,50
10/04/2025	11	CONTRIBUTO ALUNNI VIAGGI € 5.631,65 + ESAMI LINGUE € 775,50	5.631,65
10/04/2025	12	SOMMA ERRONEAMENTE VERSATA DALLA DOCENTE SALANITRO LAURA VIAGGIO MODENA	1.368,00
09/05/2025	13	CONTRIBUTO ALUNNI VIAGGI € 1.185,00 +	1.185,00

		ESAMI LINGUE € 5.252,00+ ESAMI ICDL € 285,00	
17/05/2025	14	CONTRIBUTO VIAGGIO NOTO € 2735 + ESAMI ICDL € 175+ ESAMI CAMBRIDGE € 248	2.735,00
19/12/2025	47	versamento quota alunni Teatro lingua spagnola	288,00
20/12/2025	49	versamento quota alunni Teatro lingua spagnola	264,00
23/12/2025	50	versamento quota alunni Teatro lingua spagnola	480,00
30/12/2025	51	CONTRIBUTO ALUNNI PER VIAGGIO ROMA-CORSO INGLESE-TEATRO SPAGNOLO	4.298,00
30/12/2025	52	CONTRIBUTO ALUNNI (€ 500 ROMA)- (€ 400 CORSO LINGUE)	500,00
Previsione definitiva			117.044,28
Somme Pagate			92.408,01
Somme da pagare			0,00
Economie			24.636,27

Aggregato A voce 06 01 - ORIENTAMENTO IN USCITA			
Previsione iniziale			1.674,97
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/11/2025	37	risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 -PERCORSI DI ORIENTAMENTO PER GLI STUDENTI	1.148,10
Previsione definitiva			2.823,07
Somme Pagate			275,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.548,07

Aggregato A voce 06 02 - ORIENTAMENTO IN ENTRATA	
Previsione iniziale	200,46
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	200,46

ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa; in particolare, è stata individuata la priorità della ***lotta alla dispersione scolastica*** e del perseguimento sotto il profilo della qualità del ***miglioramento dell'offerta formativa***. Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo nell'istituzione scolastica, compreso un certo numero di Progetti PON FSE e FESR.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2025, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze; nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato P voce 01 01 - SCUOLA DIGITALE	
Previsione iniziale	1.034,36
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.034,36

Aggregato P voce 01 06 - Finanziamento Ambienti di apprendimento innovativi #Azione 7 del PNSD Avv n. 30562 del 27/11/2018	
Previsione iniziale	2.572,54
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.572,54

Aggregato P voce 01 08 - PNSD- art.32 D.L. 41/2021 DISPOSITIVI E STRUMENTI DIGITALI REGIONI MEZZOGIORNO	
Previsione iniziale	12.042,48
Somme Pagate	11.999,99
Somme da pagare	0,00
Economie	42,49

Aggregato P voce 02 03 - Pensare Altrimenti: per il potenziamento delle competenze sociali e civiche, mediante la metodologia del Debate	
Previsione iniziale	1.120,09
Somme Pagate	1.049,29
Somme da pagare	0,00
Economie	70,80

Aggregato P voce 02 04 - Inganni Economici: per il potenziamento delle competenze sociali e civiche, mediante la metodologia del Debate	
Previsione iniziale	1.080,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.080,00

Aggregato P voce 02 05 - Progetto PESES: potenziamento delle competenze sociali e civiche, mediante la metodologia del Debate	
Previsione iniziale	1.099,73
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.099,73

Aggregato P voce 02 06 - Progetto 10.1.6A-FDRPOC-SI-2024-122- Avviso Prot. 64310 del 23/04/2025 – “Percorsi di orientamento rivolti alle classi terze, quarte e quinte delle istituzioni scolastiche secondarie di secondo grado			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/07/2025	19	“Progetto 10.1.6A-FDRPOC-SI-2024-122- Avviso Prot. 64310 del 23/04/2025 – “Percorsi di orientamento rivolti alle classi terze, quarte e quinte delle	67.088,10

		i	
Previsione definitiva			67.088,10
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			67.088,10

Aggregato P voce 02 07 - PROGETTI PTOF - AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA (EX 440)			
Previsione iniziale			2.638,63
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.638,63

Aggregato P voce 02 08 - PROGETTIAMO E VIVIAMO INSIEME			
Previsione iniziale			3.188,85
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/11/2025	34	Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre-dicembre 2025	275,00
16/12/2025	45	1^ integrazione Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre-dicembre 2025	275,00
19/12/2025	48	2^ integrazione Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre-dicembre 2025	219,00
Previsione definitiva			3.957,85
Somme Pagate			217,01
Somme da pagare			0,00
Economie			3.740,84

Aggregato P voce 02 09 - ESO4.6.A4.A-FSEPN-SI-2025-542" – Avviso prot. n. 81652 del 23/05/2025- c.d. "Piano Estate"			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/07/2025	20	Avviso Pubblico prot. n. 81652 del 23/05/2025 –ESO4.6.A4.A-FSEPN-SI-2025-542	79.425,00
Previsione definitiva			79.425,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			79.425,00

Aggregato P voce 02 13 - 10.3.1A -FSEPON-SI-2019-34 "ANCHE NOI...IMPARIAMO	
Previsione iniziale	9.849,70
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	9.849,70

Aggregato P voce 02 19 - PROGETTO SNAI"LA SCUOLA CRESCE CON IL TERRITORIO"	
Previsione iniziale	10.509,40
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	10.509,40

Aggregato P voce 03 01 - PROGETTO CERTIFICAZIONI LINGUISTICHE			
Previsione iniziale			7.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/03/2025	10	contributo viaggi (€ 5.577,50)+ esami ICDL (€ 574,00)+ noleggio film (€ 1.080,00) +esami DelfL (€ 540,75	540,75
10/04/2025	11	CONTRIBUTO ALUNNI	775,50

		VIAGGI € 5.631,65 + ESAMI LINGUE € 775,50	
09/05/2025	13	CONTRIBUTO ALUNNI VIAGGI € 1.185,00 + ESAMI LINGUE € 5.252,00+ ESAMI ICDL € 285,00	5.252,00
17/05/2025	14	CONTRIBUTO VIAGGIO NOTO € 2735 + ESAMI ICDL € 175+ ESAMI CAMBRIDGE € 248	248,00
17/05/2025	16	variazione per incrementare la dotazione del Progetto "P05/01 Teatro Francofono"	-3.477,00
30/12/2025	51	CONTRIBUTO ALUNNI PER VIAGGIO ROMA- CORSO INGLESE- TEATRO SPAGNOLO	400,00
30/12/2025	52	CONTRIBUTO ALUNNI (€ 500 ROMA)- (€ 400 CORSO LINGUE)	400,00
31/12/2025	55	CONTRIBUTO ALUNNI CORSO LINGUA INGLESE	600,00
Previsione definitiva			12.239,25
Somme Pagate			8.160,00
Somme da pagare			0,00
Economie			4.079,25

Aggregato P voce 03 02 - PROGETTO CERTIFICAZIONI INFORMATICHE			
Previsione iniziale			8.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/01/2025	2	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI A.S. 2024 /2025 - ESAMI ECDL- USCITE	165,00
04/02/2025	4	contributi vari famiglie € 12.788,00 uscite/viaggi-	120,00

		Contributo volontario € 405,00 - esami ICDL €120,00	
25/03/2025	10	contributo viaggi (€ 5.577,50)+ esami ICDL (€ 574,00)+ noleggio film (€ 1.080,00) +esami DelfL (€ 540,75	574,00
09/05/2025	13	CONTRIBUTO ALUNNI VIAGGI € 1.185,00 + ESAMI LINGUE € 5.252,00+ ESAMI ICDL € 285,00	285,00
17/05/2025	14	CONTRIBUTO VIAGGIO NOTO € 2735 + ESAMI ICDL € 175+ ESAMI CAMBRIDGE € 248	175,00
17/05/2025	16	variazione per incrementare la dotazione del Progetto "P05/01 Teatro Francofono"	-2.000,00
25/06/2025	18	CONTRIBUTO ALUNNI ESAMI ICDL	305,00
Previsione definitiva			7.624,00
Somme Pagate			5.124,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.500,00

Aggregato P voce 04 01 - progetti per formazione e aggiornamento del personale	
Previsione iniziale	3.895,34
Somme Pagate	1.399,99
Somme da pagare	0,00
Economie	2.495,35

Aggregato P voce 04 04 - RETE D'AMBITO 7 PIANO DI FORMAZIONE DOCENTI A.S. 2021/2022	
Previsione iniziale	425,95
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00

Economie	425,95

Aggregato P voce 04 05 - Componente 1 – del PNRR ANIMATORE DIGITALE	
Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.000,00

Aggregato P voce 05 01 - FESTIVAL DU TEATRE FRANCOPHONE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/05/2025	16	variazione per incrementare la dotazione del Progetto "P05/01 Teatro Francofono"	5.477,00
Previsione definitiva			5.477,00
Somme Pagate			5.477,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato P voce 05 02 - COMMISSIONE CONCORSI SCUOLA -M.I.			
Previsione iniziale			1.609,54
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/07/2025	21	USR SICILIA Comitati di vigilanza e referenti d'aula Scuola secondaria di I e II	2.308,98
Previsione definitiva			3.918,52
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			3.918,52

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00

Economie	2.000,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
2.161.330,45	618.725,84	618.663,37	62,47	1.542.604,61

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2023 appare determinato, come da Mod. H allegato.

Fondo di riserva

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro 2.000,00 (entro il limite massimo del 5% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario..

Minute Spese

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2025 è stata effettuata correttamente : le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 , anticipato con mandato n.2 del 24/01/2025, è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 48 del 15/12/2025.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2025

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

1.135.636,69

Indice di dipendenza finanziaria = = = 0,53
Totale Entrate 2.161.330,45
(tot colonna a - Entrate mod. H)

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 590.871,45

Incidenza residui attivi = = = 0,52
Accertamenti di competenza 1.135.636,69
(tot colonna b - Entrate mod. H)

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 62,47

Incidenza residui passivi = = = 0,00
Impegni di competenza 618.225,84
(tot colonna b - Spese mod. H)

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N)
367.068,61

Smaltimento residui attivi = = = 0,31
Residui attivi iniziali 1.188.772,18
(tot colonna f - Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N)
195.797,92

Smaltimento residui passivi = = = 0,40
Residui passivi iniziali 484.092,21
(tot colonna f - Spese mod. N)

Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod. N)
813.961,29

Indice capacità di spesa = = = 0,74
Impegni comp. res. pass. iniz. 1.102.318,05
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N)
288.356,76

Indice accumulo dei residui passivi = = = 0,26
1.102.318,05

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

Questi indici economici di bilancio, sia pure elaborati automaticamente dalla procedura informatica ARGO BILANCIO per la gestione del Programma Annuale, costituiscono un'utile traccia di valutazione dell'azione amministrativa:

Il rapporto tra le somme accertate in competenza e gli importi totali dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili; più si avvicina al valore a 1 e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto

L'incidenza dei Residui Attivi e Passivi, per una gestione corretta, deve manifestare una tendenza allo 0, mantenendosi comunque su valori piuttosto bassi, che indicano una bassa produzione di residui.

Lo smaltimento dei Residui Attivi e Passivi, al contrario deve tendere a 1, valore che indica il loro totale smaltimento.

Il rapporto tra le somme pagate in competenza e residui rispetto a quelle impegnate definisce la percentuale degli obblighi di pagare che l'Istituto ha assunto; più tale percentuale si avvicina a 1 e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'Istituto.

L'indice di accumulo dei Residui Passivi rispetto agli impegni complessivi deve mantenersi su valori bassi, comunque compatibili con il valore dell'incidenza dei Residui passivi

Concludendo

L'andamento della gestione nel suo complesso è risultata funzionale, in termini di efficacia ed efficienza, al perseguimento degli obiettivi prefissati. Infatti, tenuto conto dei mezzi finanziari disponibili, l'Istituzione Scolastica ha potuto garantire un servizio conforme alle esigenze educative e didattiche di cui al Piano dell'Offerta Formativa, rispondendo ai bisogni ed alle attese della comunità scolastica e più in generale quelle del territorio.

Si dichiara infine che :

- le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali e i mandati sono stati regolarmente compilati e quietanzati dall'istituto cassiere;
- la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle norme a tutela della Privacy (legge 675/1996);
- le liquidazioni dei compensi sono state contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti e trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2025;
- non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Nella convinzione di aver agito a livello di gestione per il meglio, nell'interesse della Scuola e degli alunni, il Dirigente Scolastico, coadiuvato dal Direttore SGA, sottopone all'esame dei revisori e del Consiglio di Istituto, il Conto Consuntivo per l'e.f. 2025 di cui alla presente relazione.

Adrano , li 13 marzo 2026

Il DSGA
Dott. Angelo Gueli

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Lucia Lomonico

