

ISTITUTO COMPRENSIVO
"GIUSEPPE FAVA"

95030 MASCALUCIA VIA TAMPARELLO, 47 C.F. 93238350875 C.M. CTIC8BC002

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2025

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a Consuntivo del Programma Annuale 2025, che decorre dal 1 Gennaio 2025 al 31 Dicembre 2025.

Al fine di facilitare l’analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell’Istituzione Scolastica, il DSGA relaziona sul coordinamento dell’attività formativa, organizzativa e amministrativa in modo da garantire la più ampia informazione e un efficace raccordo delle competenze degli Organi Collegiali. Il Dirigente ha seguito durante l’anno scolastico lo sviluppo razionale e realistico delle linee strategiche consolidate, tenendo conto degli opportuni aggiornamenti e delle necessità emergenti rivolte agli alunni diversamente abili e normodotati, alla sicurezza informatica dei software utilizzati, alla manutenzione delle attrezzature multimediali della sede e dei plessi scolastici e alla sicurezza dei locali. L’Istituzione Scolastica dispone, inoltre, di risorse e strumenti mirati alla manutenzione degli impianti tecnologici, all’aggiornamento e all’incremento delle dotazioni di attrezzature audio-video digitali.

Le risorse finanziarie del presente consuntivo sono state impiegate in maniera rigorosamente finalizzate agli obiettivi del Piano Triennale dell’Offerta Formativa e nel rispetto dell’attuazione dei progetti deliberati dal Collegio dei Docenti e dal Consiglio di Istituto.

Il documento contabile Modello H è stato predisposto in base alle indicazioni del Decreto Interministeriale n°129 del 28 agosto 2018, del Decreto Assessoriale 7753 del 28/12/2018, della Circolare Ministeriale dell’Istruzione e del Merito prot. n.0024617 del 13/03/2026 della Circolare Assessoriale n. 10 del 18/03/2026 che contemplano indicazioni e istruzioni per la compilazione e approvazione del Conto Consuntivo dell’esercizio finanziario 2025, nonché i termini amministrativo contabili di cui al D.I. n.129/2018 art.23 commi 1,2,3,4 e 5.

Le risultanze presentate attraverso l’esame del Conto Consuntivo Finanziario Mod. H mostrano:

ENTRATE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
01-Avanzo di amministrazione presunto	446.271,93	
02-Finanziamenti dall’Unione europea	95.617,84	95.617,84
03-Finanziamenti dello Stato	86.880,27	86.880,27
04-Finanziamenti della Regione	92.086,20	92.086,20
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	740,00	740,00
06-Contributi da privati	70.217,50	70.217,50
07-Proventi da gestioni economiche	00,00	00,00
08-Rimborsi e restituzione somme	00,00	00,00
09-Alienazione di beni materiali	00,00	00,00
10-Alienazione di beni immateriali	00,00	00,00
11-Sponsor e utilizzo locali	00,00	00,00
12-Altre entrate	0,03	0,03
13-Mutui		
TOTALE ENTRATE	791.813,77	345.541,84
Disavanzo di competenza		113.586,63
Totale a pareggio		459.128,47

Entrate accertate per **€345.541,84**;
Somme riscosse in conto competenza pari a **€247.497,74** somme riscosse in conto residui pari a **€ 184.204,83**provenienti da finanziamenti dello Stato, della Regione Siciliana, dall’Unione Europea, da contributi dei genitori e da altre entrate quali Altre Istituzioni.

SPESE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)

ISTITUTO COMPRENSIVO
"GIUSEPPE FAVA"

95030 MASCALUCIA VIA TAMPARELLO, 47 C.F. 93238350875 C.M. CTIC8BC002

Attività	397.801,63	264.579,17
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	15.917,77	0,00
A02-Funzionamento amministrativo	70.695,64	60.904,98
A03-Didattica	241.469,94	147.659,19
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	//	//
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	69.718,28	56.015,00
A06-Attività di orientamento	//	//
Progetti	385.844,03	194.549,30
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	51.060,80	49.500,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	331.453,46	145.049,30
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	//	//
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	3.329,77	0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	//	//
R98-Fondo di Riserva	1.000,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto		
TOTALE SPESE	784.645,66	459.128,47
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare		
Avanzo di competenza	-	
Totale a pareggio	-	459.128,47

Le Spese impegnate sono state pari a € **459.128,47**e pagate pari a €**439.891,02**. Ciò evidenzia rispettivamente residui attivi, per l'anno 2026, da riscuotere pari a € **223.907,78**e residui passivi per € **19.237,45**come riportato nel mod L. Agli atti risultano, per le attività e progetti realizzati, i provvedimenti connessi alle variazioni apportate alle previsioni iniziali, illustrate nei modelli previsti dalla normativa ministeriale.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale netta pari a € 603.751,82. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2025
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	291.305,48	-13.670,85	277.634,63
Totale Disponibilità	474.573,97	-129.219,33	345.354,64
Deficit patrimoniale			
Totale Attivo	765.879,45	-142.890,18	622.989,27
PASSIVO			
Totale debiti	28.302,04	-9.064,59	19.237,45
Consistenza Patrimoniale	737.577,41	-133.825,59	603.751,82
Totale Passivo	765.879,45	-142.890,18	622.989,27

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2025si evincono le seguenti risultanze:
La consistenza del conto patrimonio attivo al 31/12/2025 risulta essere di € **622.989,27** di cui beni mobili impianti e macchinari per € 202.363,53, le attrezzature ammontano ad € 71.561,22, i testi bibliografici sono pari a € 3.709,88.

Le disponibilità bancarie al 31/12/2025 ammontano ad € 121.446,86.
I Crediti complessivi – relativi agli anni precedenti e 2025 - da riscuotere quali residui attivi sono €**223.907,78** (Modello L)

La situazione del conto passivo evidenzia al 31/12/2025 residui passivi da pagare per €**19.237,45** (Modello L)

Pertanto l'Avanzo di amministrazione complessivo di competenza risultante alla data del 31/12/2025 ammonta ad € **326.117,19** come risultante dalla situazione amministrativa finanziaria Mod. J.
Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

			Totali €
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 1/1/2025	0,00		157.337,35

ISTITUTO COMPRENSIVO
"GIUSEPPE FAVA"

95030 MASCALUCIA VIA TIMPARELLO, 47 C.F. 93238350875 C.M. CTIC8BC002

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2025	
Riscossioni	184.204,83	247.497,74	431.702,57
Pagamenti	27.702,04	439.891,02	467.593,06
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio 31/12/2025			121.446,86
Residui Attivi	125.863,68	98.044,10	223.907,78
Residui Passivi	0,00	19.237,45	19.237,45
Avanzo di amministrazione al 31/12 /2025			326.117,19

L'avanzo di amministrazione riportato nel Mod H - colonna differenze delle spese- di **€325.517,19** differisce dal valore effettivo di avanzo indicato nel Mod J **€326.117,19** per le avvenute radiazioni di residui passivi durante il corso dell'esercizio finanziario 2025 pari a € 600,00.

Il Fondo cassa al 31/12/2025 riportato nel modello J è pari a **€121.446,86** in concordanza con le scritture del giornale di cassa, con le scritture tenute dalla Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica) e con le giacenze comunicate dall'Istituto cassiere (Credit Agricole Italia).

Si predispongono i documenti previsti dalla normativa di seguito elencati:

- Conto Consuntivo esercizio finanziario2025 mod. H;
- Conto patrimoniale2025 mod. K;
- Elenco residui attivi e passivi al 31/12/2025 mod. L;
- Elenco variazioni al Programma annuale2025;
- Situazione amministrativa al 31/12/2025 mod. J;
- Schede attività e progetti mod. I;
- Spese del personale mod. M;
- Riepilogo per tipologia di spesa mod. N;

La presente relazione sarà sottoposta all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti.

Mascalucia 10 Aprile 2026

Il Segretario di Giunta Esecutiva
Il D.S.G.A.
(Stefania Marcellino)

Il Presidente di Giunta Esecutiva
Il Dirigente Scolastico
(prof.ssa Viviana Ardica)