



**Regione
Siciliana**



**I.C.S. "C. A.
Dalla Chiesa"**



MIM



Preparation Centre



Unione Europea

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "CARLO ALBERTO DALLA CHIESA"
Via Balatelle, 18 - 95037 - San Giovanni La Punta (CT) - Tel. 095/7179432
e-mail ctic84800a@istruzione.it - ctic84800a@pec.istruzione.it - sito web www.icdallachiesa.edu.it
Codice Fiscale 90004490877 - Codice Meccanografico CTIC84800A

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE 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, Decreto Ministeriale n. 129 del 28/08/2018 concernente le "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche", recepito dalla Regione Siciliana, con il Decreto Assessoriale n. 7753 del 28 /12/2018.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 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.

Il Consuntivo, completo di tutti i documenti previsti e corredato dalla presente relazione, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti per il riscontro di regolarità amministrativa e contabile, e successivamente proposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Il conto consuntivo, ai sensi dell'art. 23 del D.I. 129/2018, del citato regolamento di contabilità è costituito da:

1) Conto finanziario

2) Conto del patrimonio

I modelli previsti dell'art. 23 del D.I. 129/2018 sono:

- Mod. H
- Mod. K
- Mod. I Schede di rendiconto dei singoli progetti ed attività
- Mod. J- situazione amm.va definitiva al 31/12/2025
- Mod. L- elenco residui attivi e passivi
- Mod. M – prospetto delle spese per il personale e contratti d'opera
- Mod. N – riepilogo per tipologie di entrate e di spesa.

CONTO FINANZIARIO (MOD H)

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	394.395,88		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	100.487,00	100.487,00	0
03-Finanziamenti dello Stato	1.438,16	1438,16	0
04-Finanziamenti della Regione	38.079,05	38.079,05	0
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.500,00	7.500,00	0
06-Contributi da privati	149.081,40	149.081,40	0
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 474,50	€ 474,50	0
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0
12-Altre entrate	243,15	243,15	0
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0
TOTALE ENTRATE	691.699,14	297.303,26	
Disavanzo di competenza		49.921,33	
Totale a pareggio		347.224,59	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	578.587,36	330.262,23	57,08%
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	3.572,41		0
A02-Funzionamento amministrativo	51.977,66	48742,33	93,77%
A03-Didattica	431.687,72	206.338,90	47,79%
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00		0,00%
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	88.367,84	75.181,00	85,07%
A06-Attività di orientamento	2.981,73		0,00
Progetti	111.111,35	16.962,36	15,27
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 10.624,35		0
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 100.487,00	16.692,36	16,61%
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00		0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"			0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00		0,00
Gestioni economiche	€ 0,00		0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00		0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00		0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00		0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00		0,00
R98-Fondo di Riserva	2.000,43		0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00		
TOTALE SPESE	691.699,14	347.224,59	50,19%
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza			
Totale a pareggio		347.224,59	

Le entrate accertate ammontano a € 297.303,26, le uscite impegnate ammontano a € 347.224,59.
 Come si evince dalla tabella sopra indicata, il fondo di riserva, ammontante in sede di predisposizione del programma annuale 2025 ad € 2.000,43 non risulta essere utilizzato nel corso dell'esercizio.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2025	Riscossi anno 2025	Variazioni	Da Riscuotere al 31/12/2025	Residui esercizio 2025	Totale residui al 31/12/2025
Residui attivi	206.605,87	€ 80.061,24	0	€ 126.544,63	€ 61.193,90	€ 187.738,53
	Iniziali al 01/01/2025	Pagati anno 2025	Variazioni	Da Pagare al 31/12/2025	Residui esercizio 2025	Totale residui al 31/12/2025
Residui passivi	€ 67.773,44	€ 65.501,51	-€ 1.708,00	€ 563,93	€ 26.581,12	€ 27.145,05

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2021	€ 5.796,38	€ 0,00
Anno 2022	€ 1.000,00	€ 0,00
Anno 2023	16.694,69	563,93
Anno 2024	€ 103.053,66	0
Anno 2025	€ 61.193,90	26.581,12
Totale situazione residui al 31/12/2025	€ 187.738,53	€ 27.145,05

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2025 si evincono le seguenti risultanze:

	Situazione al 1/1/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2025
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	219.788,79	-25.754,18	194.034,61
Crediti (residui attivi)	206.605,87	-18.867,34	187.738,53
Disponibilità liquide	255.602,24	-70.013,17	185.589,07
Totale Disponibilità	462.208,11	-88.880,51	373.327,60
Totale dell'attivo	681.996,90	-114.634,69	567.362,21
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PASSIVO			
Totale debiti	67.773,44	-40.628,39	27.145,05
Consistenza Patrimoniale	614.223,46	-74.006,30	540.217,16
Totale a pareggio	681.996,90	-114.634,69	567.362,21

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

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

A)	un fondo di cassa al 31/12/2025 di € 185.589,07 che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto del conto corrente bancario dell'Istituto cassiere e della Banca d'Italia.
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 346.182,55
C)	un avanzo dell'esercizio 2025 € -49.921,33

La disponibilità dei depositi bancari al 31/12/2025 è: **€ 185.589,07**.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2025			255.563,45
	Competenza	236.109,36	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	80.061,24	
	Totale(1)	316.170,60	
	Competenza	320.643,47	
SOMME PAGATE			
	Residui	65.501,51	
	Totale(2)	386.144,98	
Differenza (1-2)			-69.974,38
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025			185.589,07

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2025 ammonta a Euro 346.182,55, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	61.193,90	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	126.544,63	
	Totale(1)	187.738,53	
	Esercizio Corrente	26.581,12	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	563,93	
	Totale(2)	27.145,05	
Differenza (1-2)			160.593,48
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025			185.589,07
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2025			346.182,55

L'avanzo di Esercizio 2025 di Euro -49.921,33 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2025	297.303,26
SPESE EFFETTIVE E.F. 2025	347.224,59
AVANZO ESERCIZIO 2025	-49.921,33

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	220.724,66	102.655,35	46,51%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	109.826,51	53.351,70	48,58%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	354.028,27	187.497,47	52,96%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	0,00	0,00	
05	ALTRE SPESE	4.717,87	3.318,67	70,34%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	401,40	401,40	100,00%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	2.000,43	0,00	0,00%
Totale generale		691.699,14	347.224,59	

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2025 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro e l'anticipo parziale del fondo iniziale di € 1.000,00 anticipato al D.S.G.A. con mandati n. 66 del 19/03/2025, è stato reintegrato con mandati n. 431 del 10/12/2025 e n. 432 del 10/12/2025 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 241 del 10/12/2025.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione.

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2025, si precisa:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2025;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2025;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Si è provveduto nei termini previsti dalla normativa vigente alla presentazione, attraverso invio telematico, delle seguenti dichiarazioni e certificazioni:

- modello 770 anno 2025 trasmesso telematicamente in data 15/09/2025, n. di protocollo 25091511442254231;
- La dichiarazione IRAP/2025 risulta presentata telematicamente in data 16/09/2025, n. di protocollo 25091613475542800
- I modelli C.U. per l'anno d'imposta 2025 risultano presentati telematicamente in data 02/03/2026, n. protocollo 26030210261327045.

CONCLUSIONI

Il Conto Consuntivo relativo all'E.F. 2025 è stato predisposto in data 06/03/2026 in ottemperanza a quanto previsto dal nuovo Regolamento di Contabilità delle Istituzioni Scolastiche, dettato del D.I. 129/2018.

Il Conto Consuntivo si compone dal conto finanziario e dal conto del patrimonio.

Il Conto finanziario, in relazione alle Entrate e alla Spese contenute nel Programma Annuale comprende: le Entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le Spese di competenza dell'anno impegnate, pagate o rimaste da pagare.

Il Conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e termine dell'esercizio, le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

La presente relazione vuole render conto di alcuni aspetti relativi alla gestione di questa Istituzione Scolastica e dei risultati raggiunti in rapporto agli obiettivi programmati. I riferimenti obbligati sono, da un lato il Piano Triennale dell'Offerta Formativa e dall'altro il Programma Annuale 2025.

Date le risorse dell'E.F. 2025 si è inteso perseguire le seguenti finalità:

- finalità Istituzionali proprie della Scuola stessa e secondo i criteri di efficienza, efficacia ed economicità;
- proporre un'offerta formativa ampia e qualificata e rispondente il più possibile agli specifici bisogni formativi dell'utenza per favorire il successo formativo di tutti gli alunni;
- intervenire concretamente e in modo prioritario sui "bisogni formativi individuati nel P.T.O.F.";
- migliorare la qualità del servizio Scolastico;
- garantire una corretta trasparenza amministrativa.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esamina del Conto Consuntivo 2025 della gestione del Programma Annuale 2025 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2025, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

San Giovanni La Punta, 06/03/2026

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

Dott.ssa Cristina Barbato