



ISTITUTO COMPRENSIVO "DI MATTEO"

Via Catullo n. 8 - 91022 Castelvetro (TP)

Cod. Fisc. 81000310813 - Tel. / Fax Segr. (0924) 901100 - 528762

E - mail: tpic815003@istruzione.it PEC: tpic815003@pec.istruzione.it

URL: www.iccapuanapardo.edu.it

Verbale n. 3

Il giorno **13 maggio 2026** alle ore 16.00, in seconda convocazione si è riunito, presso i locali della sede centrale "Pardo" il Consiglio di Istituto per discutere il seguente o.d.g.:

Omissis

2. Conto Consuntivo e.f. 2025;

Omissis

Constatato il numero legale dei presenti componenti eletti, il Consiglio risulta così composto:

PRESIDENTE		DIRIGENTE SCOLASTICO	
Quarrato Alessandro	<i>presente</i>	Stallone Anna Vania	<i>assente</i>
COMPONENTE GENITORI		COMPONENTE DOCENTI	
Caltagirone Flavia	<i>assente</i>	Calderone Maria Daria	<i>presente</i>
D'Angelo Giovanna Maria	<i>assente</i>	Gancitano Giovanna	<i>assente</i>
Greco Francesca	<i>assente</i>	Giambalvo Antonella	<i>assente</i>
Pace Vincenzo	<i>assente</i>	La Rocca Anna Maria	<i>assente</i>
Priolo Giuseppa	<i>assente</i>	Mannone Giuseppa	<i>presente</i>
Scozzari Vito Luca	<i>assente</i>	Panicola Roberta	<i>assente</i>
Spennato Antonio	<i>assente</i>	Vitiello Anna Maria	<i>presente</i>
		Volpe Piera	<i>presente</i>
COMPONENTE A.T.A.			
Cosentino Lucia	<i>assente</i>		
Sciaccotta Giacomo	<i>assente</i>		

Presiede la seduta il Sig. Quarrato Alessandro.

Esplcia la funzione di segretaria verbalizzante la docente Calderone Maria Daria.

È presente il DSGA, Dott.ssa Stallone Benedetta.

Prende la parola il Presidente che, dopo avere salutato i componenti, apre i lavori della seduta.

Omissis

Punto 2 O.d.G. – Conto Consuntivo e.f. 2025.

Per la Dirigente Scolastica, la Collaboratrice Vicaria, insegnante Maria Daria Calderone, illustra il Conto Consuntivo, relativamente al contesto in cui si è svolto l'esercizio finanziario 2025. Cede la parola alla Direttrice DGA per la disamina amministrativo contabile dello stesso. La Direttrice SGA riferisce che il documento contabile è stato predisposto nei termini stabiliti ed è corredato di tutti gli allegati prescritti dagli

art. 22 e 23 del regolamento 7753 del 28/12/2018.

Il Conto Consuntivo, composto dal conto finanziario (mod. H) e dal conto patrimoniale (mod. K) è corredato dai seguenti allegati:

- La situazione amministrativa definitiva con indicazione del conto di cassa, dell'avanzo di amministrazione complessivo e dell'avanzo per la gestione di competenza (Mod. J);
- Il rendiconto dei singoli progetti/attività (Mod. I);
- L'elenco dei residui attivi e passivi (Mod. L);
- Il prospetto delle spese per il personale (Mod. M);
- Il riepilogo per Aggregato Entrata e per tipologia di spesa (Mod. N).

Inoltre:

- La gestione dell'esercizio finanziario 2025, si è chiusa con un avanzo di competenza di € 72.290,52;
- La situazione amministrativa al 31/12/2025 presenta un fondo cassa di € 92.384,53;
- Il Programma Annuale 2025 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 29 gennaio 2025 con delibera n.3, verbale n.1;

A) – CONTO FINANZIARIO (Mod. H)

Accertamenti e impegni

Le entrate e spese risultanti dalle previsioni definitive, riportate come poste iniziali e i dati di consuntivo della gestione danno le seguenti risultanze di insieme:

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	456.197,66	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	253.494,46	253.494,46	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	3.830,37	3.830,37	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	51.075,69	51.075,69	100,00%
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	56.594,16	56.594,16	100,00%
06 - Contributi da privati	84.501,18	84.501,18	100,00%
07 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	
09 - Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	
10 - Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	
11 - Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	
12 - Altre entrate	0,08	0,08	100,00%
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	905.693,60	449.495,94	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		449.495,94	

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità (b/a) *
Attività	587.425,89	355.011,63	60,44%
Progetti	277.380,89	22.193,79	8,00%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	865.806,78	377.205,42	
Avanzo di competenza		72.290,52	
Totale a pareggio		449.495,94	

Dalle sopra riportate cifre, si ricava che la gestione di competenza ha dato come risultato un avanzo di competenza di € 72.290,52 così determinato:

- accertamenti di entrata € 449.495,94
- impegni di spesa € 377.205,42
- Avanzo/disavanzo di amministrazione € 519.485,51
- Il rapporto tra le somme impegnate (€ 377.205,42) dall'Istituzione Scolastica per l'esercizio finanziario 2025 e quelle programmate (€ 865.806,78) è del 43,61 % circa).

B) – GESTIONE DEI RESIDUI (Mod. L)

I residui attivi ammontano a € 481.850,09 di cui € 220.589,46 afferenti all'esercizio in esame, mentre quelli passivi risultano di € 54.749,11 di cui € 51.841,89 riguardanti l'esercizio in esame. I suddetti importi dei residui attivi e passivi risultanti alla fine dell'esercizio, sono esattamente riportati nella situazione patrimoniale Mod. K.

	ESERCIZIO CORRENTE	€ 220.589,46	
ATTIVI			
	ESERCIZI PRECEDENTI	€ 261.260,63	
	TOTALE (1)	€ 481.850,09	
	ESERCIZIO CORRENTE	€ 51.841,89	
PASSIVI			

	ESERCIZI PRECEDENTI	€ 2.907,22	
	TOTALE (2)	€ 54.749,11	
FONDO CASSA AL 31/12/2025		€ 92.384,53	
AVANZO COMPLESSIVO DI AMMIN.NE 2024		€ 519.485,51	

I totali dei residui concordano con le risultanze del mod. L e del mod. J.

C) – CONTO PATRIMONIALE (Mod. K)

Come si evince dal seguente prospetto la consistenza patrimoniale dell'Istituto al 31 dicembre 2025 ammonta a € 965.491,18.

	CONSISTENZA AL 01/01/2024	VARIAZIONI	SITUAZIONE AL 31/12/2023
ATTIVITA'	€ 1.048.117,10	-€ 27.876,83	€ 1.020.240,27
PASSIVITA'	€ 40.690,36	€ 14.058,75	€ 54.749,11
CONSISTENZA NETTA	€ 1.007.426,74	-€ 41.935,58	€ 965.491,16

D) – SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Mod. J)

La situazione amministrativa al termine dell'esercizio presenta i seguenti dati di sintesi:

(A) Saldo cassa al 31/12/2025	€ 92.384,53
(B) RESIDUI ATTIVI	€ 481.850,09
(C) RESIDUI PASSIVI	€ 54.749,11
(A+B-C) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2025	€ 519.485,51

La situazione amministrativa al termine dell'esercizio riporta un avanzo complessivo di € 519.485,51

La predetta situazione amministrativa viene determinata, altresì secondo il seguente procedimento contabile:

- Risultato di amministrazione al 31.12.2024 € 456.197,66

- Radiazione residui passivi	+ € 2.161,29
- Radiazioni residui attivi	- € 11.163,96
- Risultato finanziario di competenza (avanzo)	+ € 72.290,52
Avanzo complessivo al 31/12/2024	€ 519.485,51

Il modello M, prospetto delle spese del personale, descrive, in ordine cronologico, per mese di liquidazione, la consistenza numerica del personale al quale sono stati corrisposti emolumenti. Sono indicate le spese sostenute per i contratti stipulati dal Dirigente Scolastico con professionisti esterni (in mancanza di professionalità interne), con docenti interni, quali esperti, tutor d'aula e con personale A.T.A., quali assistenti amministrativi, collaboratori scolastici e Direttore SGA, nell'ambito dei Fondi Strutturali Europei-Programmazione PN 2021-2027 e delle azioni del PNRR finanziati.

Nel prospetto che segue vengono indicati tutti i compensi "de quibus", compresi nel Modello M e pagati nell'anno 2025:

Anno Rif.	Mese Rif.	Nomina/ Liquidazione	N. Dip.ti	Netto	IRPeF	Contributi	IRAP	Oneri	Totale
2025	Febbraio	Estraneo all'amministrazione	2	2.005,00	0	0	0	0	2.005,00
		Prestazioni professionali e specialistiche							
2025	Marzo	Servizio di ruolo	1	1.369,28	0	0	0	0	1.369,28
		Altri compensi per personale a tempo indeterminato							
2025	Aprile	Servizio di ruolo	2	409,23	220,36	63,41	58,9	167,71	919,61
		Compensi accessori non a carico FIS docenti							
2025	Aprile	Compensi accessori non a carico FIS ATA	4	333,9	179,78	51,72	48,06	136,83	750,29
2025	Aprile	Servizio di ruolo	1	2.000,00	0	0	0	0	2.000,00
		Altri compensi per personale a tempo indeterminato							
2025	Aprile	Estraneo all'amministrazione	2	2.064,52	516,12	0	219,36	0	2.800,00
		Prestazioni professionali e specialistiche							

2025	Giugno	Compensi accessori non a carico FIS docenti	3	2.314,86	1.246,46	358,68	333,2	948,64	5.201,84
2025	Giugno	Compensi accessori non a carico FIS ATA	7	2.672,13	1.438,85	414,02	384,62	1.095,03	6.004,65
2025	Giugno	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	1	898,62	483,87	0	117,51	0	1.500,00
2025	Luglio	Prestazioni professionali e specialistiche	9	10.438,64	2.313,40	632,01	1.036,91	1.264,02	15.684,98
2025	Agosto	Compensi accessori non a carico FIS docenti	78	50.074,90	25.988,59	7.506,41	7.103,58	19.833,31	110.506,79
2025	Agosto	Compensi accessori non a carico FIS ATA	26	10.526,37	5.668,07	1.631,06	1.515,24	4.313,81	23.654,55
2025	Agosto	Estraneo all'amministrazione	1	1.185,00	0	0	0	0	1.185,00
		Prestazioni professionali e specialistiche							
2025	Dicembre	Estraneo all'amministrazione	1	7.192,00	0	0	0	0	7.192,00

Il modello N riporta le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa e concorda con quelle del mod. H - conto finanziario. 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 un'analisi 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	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	141.735,05	37,58%
02	Acquisto di beni di consumo	35.580,08	9,43%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	189.554,42	50,25%
04	Acquisto di beni d'investimento	7.300,99	1,94%

05	Altre spese	1.308,92	0,35%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	1.725,96	0,46%
09	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
Totale somme impegnate		377.205,42	100,00%

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 ed il fondo iniziale di € 4.000 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 22 del 11/02/2025 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 103 del 29/12/2025.

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) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa), ma non nel modello J (situazione amministrativa definitiva) ;

IL CONSIGLIO D'ISTITUTO

ASCOLTATI gli interventi della Collaboratrice Vicaria e del Direttore SGA nonché la discussione che ne è seguita;

VISTO l'art.21 della legge 15 marzo 1997, n.59;

VISTO il D.P.R. 8 marzo 1999, n.275;

VISTO il D.M. n. 21 del 21 marzo 2007;

VISTO il regolamento concernente le "istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche" Decreto Interministeriale n.129/2018 artt.22-23-24;

VISTO il Decreto Assessoriale Istruzione e Formazione della Regione Siciliana n.7753 del 20/12/2018 artt.22-23-24 riguardante le "istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche della Regione Sicilia;

VISTA la nota prot.n.0024617 del 13-03-2026 del Ministero dell'Istruzione-Dipartimento per le risorse, l'organizzazione e l'innovazione digitale-Direzione generale l'edilizia scolastica, le risorse e il supporto alle istituzioni scolastiche, avente ad oggetto "Proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2025";

VISTA la circolare n.10 del 18-03-2026 della Regione Siciliana-Assessorato Istruzione e formazione professionale-Dipartimento Istruzione Università e diritto allo studio-Servizio 1 Funzionamento Scuole Statali, avente ad oggetto "Conto Consuntivo delle istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado statali Es. Fin.2025 -Art.22 e 23 del D.A. n.7753 del 28/12/2018. Proroga dei termini";

VISTA la delibera di proposta della GIUNTA ESECUTIVA, n.4 del 14/04/2026;

VISTO il parere di regolarità amministrativo-contabile del Collegio dei Revisori dei Conti rilasciato in data 28 aprile 2026 con verbale n.7;

DELIBERA n.15

All'unanimità dei presenti, di approvare il Conto Consuntivo per l'e.f.2025, con le risultanze di seguito indicate:

Entrate	Spese	Entrate - Spese
---------	-------	-----------------

Programmazione definitiva	€ 905.693,60	Programmazione definitiva	€ 865.806,78	Disponibilità finanziaria da programmare	€ 39.886,82
Accertamenti	€ 449.4495,94	Impegni	€ 377.205,42	Avanzo/Disavanzo di competenza	€72.290,52
Riscossioni competenza	€ 228.906,48	Pagamenti competenza	€ 325.363,53		
Riscossioni residui	€ 88.268,00	Pagamenti residui	€ 35.621,85	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	€ 52.646,15
Somme rimaste da riscuotere	€ 220.589,46	Somme rimaste da pagare	€ 51.841,89	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	€168.747,57

(+)

(+)

Residui riscossi precedenti	non anni	€ 261.260,63	Residui pagati precedenti	non anni	€ 2.907,22
-----------------------------	----------	--------------	---------------------------	----------	------------

(=)

(=)

Totale residui attivi	€ 481.850,09	Totale residui passivi	€ 54.749,11	Differenza totale residui attivi - passivi	€ 427.100,98
				Saldo di cassa	€ 92.384,53

**AVANZO DI
AMMINISTRAZIONE**

**€
519.485,51**

Omissis

Esaurita la trattazione di tutti i punti all'ordine del giorno e non essendovi altre proposte o osservazioni da parte dei consiglieri, il Presidente dichiara conclusi i lavori.

La seduta viene tolta alle ore 17:00.

La Segretaria verbalizzante

F/to Maria Daria Calderone

Il Presidente del Consiglio

F/to Alessandro Quarrato

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE n.8 fogli

Il Direttore SGA

Dott.ssa Benedetta Stallone

Benedetta Stallone