



Istituto di Istruzione Superiore "Salvo D'Acquisto"

Via Consolare, 111 - 90011 Bagheria (PA) - Tel. 091903070

Sede Succursale: via Città di Palermo, 138/C - 90011 Bagheria (PA) - Tel. 091962362

Sito Web: <http://iisdacquistobagheria.it>

email: paio42004@istruzione.it

PEC: paio42004@pec.istruzione.it

I.I.S. SALVO D'ACQUISTO - "SALVO D'ACQUISTO"-BAGHERIA
Prot. 0006079 del 13/04/2026
VI (Uscita)

Ai Revisori dei Conti

All'Albo

All'amministrazione Trasparente

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO -ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

Il conto consuntivo per l'anno 2025 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dal D.I. n. 129 del 28 agosto 2018 ed eventuali successive modificazioni.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale E.F.2025, relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

La presente relazione viene proposta ai Revisori dei Conti e, successivamente alla loro approvazione, al Consiglio di Istituto dalla Dirigente Scolastica in collaborazione con la DSGA.

Per la relazione del presente documento si è tenuto conto:

- del Decreto Interministeriale del 28 agosto 2018, n. 129 articolo 23;
- dei prospetti relativi ai conti finanziari e del patrimonio, costituenti parte integrante della documentazione afferente al Conto Consuntivo in esame, nonché delle scritture contabili d'esercizio ad esso correlato.

Il Conto Consuntivo nella scuola autonoma costituisce lo specchio della gestione annuale complessiva in quanto rendiconta le operazioni contabili effettuate e relaziona sui risultati conseguiti nel quadro degli obiettivi fissati dal P.T.O.F. e dei principi generali stabiliti dalla legge che connotano la gestione amministrativa di una Pubblica Amministrazione.

Per l'esercizio finanziario 2025 con le risorse a disposizione si è cercato, in generale, di:

- perseguire le finalità istituzionali della scuola secondo i criteri di efficienza, efficacia ed economicità;
- predisporre un'offerta formativa ampia e qualificata, rispondente il più possibile agli specifici bisogni formativi dell'utenza per favorire il successo formativo di tutti gli alunni;
- migliorare la qualità del servizio scolastico;
- garantire una corretta trasparenza amministrativa;
- proseguire con l'attuazione del piano digitale di "dematerializzazione" dell'azione amministrativa;

Il Conto Consuntivo è costituito da tre parti fondamentali che sono:

- Conto finanziario;
- Conto del patrimonio;

- Conto economico – riepilogo per tipologia di spesa.

Il conto finanziario riepiloga i dati contabili risultanti dalle registrazioni di entrata e di spesa del Programma Annuale, rilevando lo stato di attuazione dei fondi in rapporto alle Attività ed ai Progetti ed individua la destinazione delle risorse.

Il conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi della scuola all’inizio e al termine dell’esercizio con le relative variazioni apportate, nonché il totale complessivo dei debiti/crediti risultanti alla fine dell’esercizio.

Il conto economico - riepilogo per tipologia di spesa- è il risultato della imputazione delle spese al piano dei conti, riepiloga le spese per natura economica consentendo un’analisi sull’attività gestionale della scuola.

Il Conto Consuntivo si compone dei seguenti modelli:

- Modello H - Conto Finanziario
- Modelli I - Rendiconto attività e progetti
- Modello J - Situazione amministrativa definitiva
- Modello K - Conto del Patrimonio
- Modello L - Elenco residui attivi e passivi
- Modello M - Spese di personale
- Modello N - Riepilogo spese per livelli e sottolivelli

La relazione vuole rendere conto in modo “accessibile” e “trasparente” della gestione della nostra scuola e dei risultati conseguiti in rapporto agli obiettivi programmati.

Dati Generali dell’Istituzione Scolastica

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

CLASSI	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre e corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre e corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	5	2	7	105	61	120	60	180	15	15	1	24	30
Seconde	7		7	170		179		179	26	9		25,6	
Terze	8	2	10	177	98	186	97	283	23	9	1	23,25	48,5
Quarte	8		8	142		152		152	25	10		19	
Quinte	6	2	8	108	78	115	76	191	18	7	2	19,17	38
TOTALE	34	6	40	702	237	752		985	107	50	4	22,11	38,83

Personale

La situazione del personale docente (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	87

Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato	15
Docenti di religione a tempo indeterminato	1
Docenti di religione a tempo determinato	4
Insegnanti di lingua inglese titolari a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	30
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	77
Insegnanti di lingua inglese a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti nominati su posto di potenziamento	0
TOTALE PERSONALE DOCENTE STATALE	228
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time presso SMR	0
TOTALE PERSONALE DOCENTE STATALE	228
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato	2
Assistenti tecnici a tempo indeterminato	9
Assistenti tecnici a tempo determinato	3
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato	11
TOTALE PERSONALE NON DOCENTE STATALE	38

ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2025 completo di tutti i documenti previsti dal D.I. 129/2018, è stato predisposto dalla D.S.G.A. rispettando le indicazioni della Dirigente Scolastica. La gestione del programma annuale si è realizzata attraverso le operazioni amministrative e contabili di entrata e di spesa.

La modalità di gestione amministrativo-contabile prevista dal D.I. 129/2018 ha consentito una gestione flessibile del programma annuale.

Inoltre è stato possibile, *in itinere*, tener conto di tutte le variazioni resesi necessarie per realizzare i progetti e le attività inserite nel piano dell'offerta formativa.

Successivamente alla formulazione del Programma annuale, nel corso dell'esercizio finanziario 2025, sono intervenute le variazioni d'entrata e di spesa, in aumento o in diminuzione, tutte regolarmente approvate dal Consiglio di Istituto.

La Dirigente Scolastica ha costantemente esercitato un controllo preventivo delle risorse finanziarie, strumentali ed umane in rapporto ai predefiniti obiettivi formalizzati nel programma annuale 2025 e posti a motivazione di ogni attività.

Il Conto Consuntivo illustra l'andamento della gestione dell'Istituto e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, al fine di rispondere con adeguatezza ai bisogni espliciti ed impliciti degli alunni e delle loro famiglie.

Come evidenziato nel Programma annuale, le risorse disponibili sono state indirizzate sui seguenti elementi progettuali, individuati come prioritari:

- finanziamento della normale attività didattica

- ampliamento dell'Offerta Formativa per rafforzare la qualità dei processi di insegnamento/apprendimento sulla base delle finalità e degli obiettivi enunciati nel Piano dell'Offerta Formativa, con attività progettuali diversificate e qualificate, anche di natura laboratoriale;

Finalità offerta formativa

Le finalità e le caratteristiche dell'offerta formativa delineate dal PTOF sono traducibili nei seguenti sintetici obiettivi di gestione con riferimento ai quali si è orientata l'attuazione della stessa:

1. Favorire il successo scolastico, innalzare i livelli di apprendimento limitare la dispersione;
2. Promuovere l'accoglienza e l'integrazione, prevenire il disagio e garantire la sicurezza dell'ambiente scolastico e lavorativo;
3. Organizzare un ambiente che offra strumenti e strutture che stimolino e favoriscano l'apprendimento;
4. Promuovere progetti educativi integrati (tra scuole e scuole, tra scuole ed enti territoriali e altre istituzioni) e rafforzare le relazioni con il territorio;

Azioni prioritarie

1. Supporto al PTOF con un'adeguata organizzazione ed un'efficace azione amministrativa;
2. Realizzazione di interventi a supporto dell'integrazione delle persone con disabilità e delle/degli allieve/allievi con bisogni educativi speciali;
3. Organizzazione di attività di orientamento scolastico;
4. Progettazione e realizzazione di percorsi di formazione per il personale della scuola.

I contributi volontari delle famiglie sono stati incassati per attività previste nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, così come prevede l'art. 23 del D.I. 128/2019. Si evidenzia che la destinazione delle risorse pervenute a seguito di tali contributi è confluita nell'aggregato di spesa A3/23. Tali risorse sono state utilizzate per l'acquisto di materiale didattico, copertura del servizio assicurativo e piccole spese di consumo.

Sulla base degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2025, al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, nonché i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F.

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

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2025			261.094,80
	Competenza	258.876,02	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	282.334,21	
	Totale(1)	541.210,23	
	Competenza	515.599,50	
SOMME PAGATE			
	Residui	54.281,36	
	Totale(2)	569.880,86	
Differenza (1-2)			-28.670,63

FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025	232.424,17
---------------------------------	------------

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2025 ammonta a Euro 1.431.688,86 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	790.152,98	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	435.960,27	
	Totale (1)	1.226.113,25	
	Esercizio Corrente	23.938,46	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	2.910,10	
	Totale (2)	26.848,56	
Differenza (1-2)			1.199.264,69
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025			232.424,17
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2025			1.431.688,86

L'avanzo di Esercizio 2025 di Euro 509.491,04 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2025	1.049.029,00
SPESE EFFETTIVE E.F. 2025	539.537,96
AVANZO ESERCIZIO 2025	509.491,04

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO		
	Previsione iniziale	400,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	400,00

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
		Previsione iniziale	950.559,83
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/02/2025	8	variazione di assestamento - avanzo definitivo	-18.767,61
		Previsione definitiva	931.792,22
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00

Differenza	931.792,22

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Aggregato 02 voce 01 3 - ESO4.6.A4. A-FSEPNSI-2025-507- Piano ESTATE 2025-2026			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/07/2025	21	– “Percorsi educativi e formativi per il potenziamento delle competenze, l’inclusione e la socialità nel periodo di sospensione estiva delle lezioni”	79.830,00
Previsione definitiva			79.830,00
Somme Riscosse			23.949,00
Somme da riscuotere			55.881,00
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 02 01 - pon la scuola (fesr)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/03/2025	9	Avviso per la selezione di beneficiari per realizzare interventi di adattamento e di adeguamento degli spazi comuni FESR D.D.G. N.139 del 15/05/2024	349.970,98
Previsione definitiva			349.970,98
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			349.970,98
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 02 4 - Programma Nazionale 21-27”			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/10/2025	31		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 1 - next generation eu-pnrr			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/02/2025	5	“Avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" Scuole - settembre 2024”	7.301,00

09/12/2025	40	Interventi di contrasto alla dispersione scolastica mediante il potenziamento delle competenze di base - Agenda Sud (D.M. n. 175/2025) e Agenda Nord (	150.000,00
Previsione definitiva			157.301,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			157.301,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			13.934,89
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2025	29	integrazione al pa nota protocollo 14022 del giorno 1° ottobre 2025	11.067,60
16/12/2025	43	integrazione fad sofferenze finanziarie	845,00
Previsione definitiva			25.847,49
Somme Riscosse			25.847,49
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

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
11/08/2025	23	Pagamenti comitato di vigilanza + tecnici aula concorsi espletati nel ns Istituto Scolastico	1.167,76
28/10/2025	33	DDS 2028 DEL 3/10/2025	52.000,00
31/12/2025	45	Contrasto alla dispersione scolastica prot. numero 23155 del 31/12/2025	346,25
Previsione definitiva			53.514,01
Somme Riscosse			27.514,01
Somme da riscuotere			26.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			40.127,28
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/09/2025	27		21.543,52
Previsione definitiva			61.670,80
Somme Riscosse			61.670,80
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/02/2025	4	ddg 3123 21-12-2021- liquidazione buono	54.884,00
29/12/2025	44	Liquidazione Commissioni Esame 2024/2025 I.S.S. SALVO D'ACQUISTO -esami di qualifica	4.053,32
Previsione definitiva			58.937,32
Somme Riscosse			58.937,32
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/12/2025	37	Spese di funzionamento amministrativo Città Metropolitana di Palermo	15.063,00
Previsione definitiva			15.063,00
Somme Riscosse			15.063,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/06/2025	20	VIII CICLO A.A. 2022-2023 tirocinio	7.770,00
11/08/2025	25	Attività di tirocinio svolte nell'Anno Accademico 2023/24- Università di Messina	370,00

11/08/2025	26	GENERICO USCITA - 112658 118 - 08/07/2025 - CONTRIBUTO A FAVORE DI ISTITUTO SCOL	2.000,00
Previsione definitiva			10.140,00
Somme Riscosse			10.140,00
Somme da riscuotere			0,00
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
13/01/2025	1	Restituzione somme indebitamente versate-percorsi IeFP anno 22/23 TRXID: 0124090205482750 VIA VICO GIAN BATTISTA, 11	200,00
06/03/2025	10	contributi volontari- quota iscrizione	11.000,00
30/04/2025	13	noleggio autobus Bagheria- Siracusa	2.530,00
14/05/2025	15	Esami di qualifica PAGAMENTO BOLLETTINO	680,00
23/05/2025	16	noleggio pullman per uscita didattica	920,00
11/08/2025	22	contributi volontari- quota iscrizione	2.650,00
08/10/2025	30		1.500,00
31/12/2025	46		-138,00
Previsione definitiva			19.342,00
Somme Riscosse			19.342,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 08 voce 03 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI			
Previsione iniziale			3.013,32
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/12/2025	36	PENSIONE/PRECETTO AMATO	90,00
Previsione definitiva			3.103,32
Somme Riscosse			3.103,32
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/01/2025	1	Restituzione somme indebitamente versate-percorsi IeFP anno 22/23 TRXID: 0124090205482750 VIA VICO GIAN BATTISTA, 11	100,00
13/01/2025	2	INTERESSI PROVVISORI DI T.U.	0,01
05/02/2025	3	storno mandato Virginia Storniolo per iban errato	1.417,02
20/03/2025	11	Restituzione somme erroneamente pagate - esperto esterno Camarda Francesco	672,00
02/04/2025	12	RIVERSAMENTO ANNO 2021 TARI	242,90
14/05/2025	14	restituzione somme indebitamente percepite Raia	659,91
20/06/2025	19	rimborso economie spese sostenute per i percorsi di orientamento "Orientamento attivo nella transizione scuola-università" (M4C1-24)	934,47
11/08/2025	24	Restituzione somme Ticali Valeria /errato conteggio ore espletate	7.834,10
16/09/2025	28	mandato stornato per iban errato	366,00
11/11/2025	34	Restituzione somme erroneamente versata all'agenzia entrate riscossione	83,16
14/11/2025	35	MAND. N. 419- 1 CUP C54D23001620006 DOCENTI ESPERTI DM 65 COMPENSI ACCESSORI NO FONDO ISTITUTO (DOCENTI) NOTPROVIDED TRXID: 0125111133650109 CLOSED AC	999,51
Previsione definitiva			13.309,08
Somme Riscosse			13.309,08
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

RIASSUMENDO:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.981.221,22	1.049.029,00	258.876,02	790.152,98	932.192,22

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			19.207,78
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/02/2025	8	variazione di assestamento - avanzo definitivo	-3.796,20
16/06/2025	18	storno dall'aggregato a01 all'aggregato a3/40	-0,11
10/09/2025	27		8.543,32
05/12/2025	39	Storno dall'aggregato p1/6 -A03-A01 all'aggregato A02	-1.900,00
10/12/2025	41	Prelievo dal fondo di riserva per chiusura minute spese	533,93
10/12/2025	42	storno per pagamento corrispettivo Revisori	-372,38
Previsione definitiva			22.216,34
Somme Pagate			22.216,34
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 01 10 - Corrispettivo contratto di vendita prot numero 2483 del 21/02/2024			
Previsione iniziale			500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/12/2025	42	storno per pagamento corrispettivo Revisori	-500,00
Previsione definitiva			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 01 11 - riversamento tassa tari			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/04/2025	12	RIVERSAMENTO ANNO 2021 TARI	242,90
Previsione definitiva			242,90
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			242,90

Aggregato A voce 01 4 - RISORSE EX ART 31 COMMA 1 DL 41/21		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato A voce 01 6 - RISORSE FINANZIARIE PER IL CORRETTO SVOLGIMENTO DEGLI ESAMI DI STATO		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato A voce 01 8 - Risorse ex art36 comma2 dl 21/2022 (fondi emergenza covid)		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato A voce 01 9 - Risorse ex art. 39-bis DL 115/2022 – Contenimento del rischio epidemiologico da COVID19		
	Previsione iniziale	697,10
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	697,10

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			21.450,33
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/01/2025	2	INTERESSI PROVVISORI DI T.U.	0,01
20/02/2025	7	Richiesta di Restituzione importi erogati	-6,00
26/02/2025	8	variazione di assestamento - avanzo definitivo	-940,00
06/06/2025	17	storno dall'aggregato a02 all'aggregato a2/5 finalizzato a coprire la capienza di un impegno di spesa	-7.602,16
10/09/2025	27		13.000,20
11/11/2025	34	Restituzione somme erroneamente versata all'agenzia entrate riscossione	83,16
05/12/2025	39	Storno dall'aggregato p1/6 -A03-A01 all'aggregato A02	5.940,00
10/12/2025	41	Prelievo dal fondo di riserva per chiusura minute spese	732,59
10/12/2025	42	storno per pagamento corrispettivo Revisori	1.372,38
16/12/2025	43	integrazione fad sofferenze finanziarie	845,00
Previsione definitiva			34.875,51
Somme Pagate			24.965,52
Somme da pagare			9.316,01
Economie			593,98

Aggregato A voce 02 1 - A02/01-CARTA DOCENTE		
Previsione iniziale		400,00
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		400,00

Aggregato A voce 02 4 - ASSISTENZA MEDICA PSICOLOGICA		
Previsione iniziale		1.600,00
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		1.600,00

Aggregato A voce 02 5 - Spese funzionamento Città Metropolitana di Palermo			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/02/2025	8	variazione di assestamento - avanzo definitivo	14.026,00
06/06/2025	17	storno dall'aggregato a02 all'aggregato a2/5 finalizzato a coprire la capienza di un impegno di sepsa	7.602,16
03/12/2025	37	Spese di funzionamento amministrativo Città Metropolitana di Palermo	15.063,00
Previsione definitiva			36.691,16
Somme Pagate			22.207,66
Somme da pagare			0,00
Economie			14.483,50

Aggregato A voce 02 6 - RESTITUZIONE SOMME AMATO- PAGAMENTO PRECETTO			
Previsione iniziale			6.644,35
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/02/2025	8	variazione di assestamento - avanzo definitivo	258,61
13/10/2025	32	storno dall'aggregato a2/6 all'aggregato A3/99 per coprire il pagamento di 1(1f) classe operatore benessere	-3.900,00
02/12/2025	36	PENSIONE/PRECETTO AMATO	90,00
Previsione definitiva			3.092,96
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			3.092,96

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			10.752,57
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/02/2025	8	variazione di assestamento - avanzo definitivo	1.307,98
07/10/2025	29	integrazione al pa nota protocollo 14022 del giorno 1° ottobre 2025	470,00
05/12/2025	38	storno dall'aggregato a 03 all'aggregato a03/23 per il pagamento assicurazione	-1.664,00
05/12/2025	39	Storno dall'aggregato p1/6 -A03-A01 all'aggregato A02	-2.800,00
10/12/2025	41	Prelievo dal fondo di riserva per chiusura minute spese	733,48
31/12/2025	45	contrasto alla dispersione scolastica prot. numero 23155 del 31/12/2025	346,25
Previsione definitiva			9.146,28
Somme Pagate			8.852,63
Somme da pagare			0,00

Economie	293,65

Aggregato A voce 03 1 - A,02/03-OPERATORI BENESSERE-A,02/03-OPERATORI BENESSERE CL.1 E 2I			
Previsione iniziale			9.380,07
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/01/2025	1	Restituzione somme indebitamente versate-percorsi IeFP anno 22/23 TRXID: 0124090205482750 VIA VICO GIAN BATTISTA, 11	100,00
14/05/2025	14	restituzione somme indebitamente percepite Raia	659,91
Previsione definitiva			10.139,98
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			10.139,98

Aggregato A voce 03 10 - 10.8.6A-FESRPON-SI-2020-651 Scuola interattiva		
Previsione iniziale		0,00
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		0,00

Aggregato A voce 03 11 - DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA PER LE SCUOLE VULNERABILI		
Previsione iniziale		0,00
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		0,00

Aggregato A voce 03 12 - RISORSE EX ART 231, COMMA 1 ,D.L.34/2020		
Previsione iniziale		0,00
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		0,00

Aggregato A voce 03 13 - 10.2.2A-FSEPON-SI-2020-433 Apprendimento e successo formativo		
Previsione iniziale		0,00
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		0,00

Aggregato A voce 03 14 - smart class avviso 10478/2020		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato A voce 03 15 - Riparto dei fondi di cui all'articolo 21, comma 1, del Decreto Legge 28 ottobre 2020		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato A voce 03 16 - Decreto ministeriale 151 del 27 ottobre 2020 - Risorse connettività accesso didattica digitale integ		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato A voce 03 17 - spese contributi volontario genitori - alunni		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato A voce 03 18 - funzionamento amministrativo -didattico quota per alunno diversamente abile		
	Previsione iniziale	2.496,96
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	2.496,96

Aggregato A voce 03 19 - FORNITURA LIBRI DI TESTO COMUNE PALERMO A.S. 18-19		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato A voce 03 2 - A.02/04-ATTUAZIONE AZIONI PNSD-A.02/05-PNSD CONNETTIVITA		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato A voce 03 20 - FORNITURA LIBRI DI TESTO COMUNE PALERMO A.S. 19/20		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato A voce 03 21 - somme erogate dalla Regione per gli esami di qualifica a.f. 19/20		
	Previsione iniziale	161,83
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	161,83

Aggregato A voce 03 22 - RISORSE EX ART 31, COMMA 1 DL 41/21		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato A voce 03 23 - CONTRIBUTI VOLONTARI			
		Previsione iniziale	6.373,50
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/01/2025	1	Restituzione somme indebitamente versate-percorsi leFP anno 22/23 TRXID: 0124090205482750 VIA VICO GIAN BATTISTA, 11	200,00
26/02/2025	8	variazione di assestamento - avanzo definitivo	-4.684,00
06/03/2025	10	contributi volontari- quota iscrizione	11.000,00
30/04/2025	13	noleggio autobus Bagheria- Siracusa	2.530,00
14/05/2025	15	Esami di qualifica PAGAMENTO BOLLETTINO	680,00
23/05/2025	16	noleggio pullman per uscita didattica	920,00
11/08/2025	22	contributi volontari- quota iscrizione	2.650,00
08/10/2025	30		1.500,00
05/12/2025	38	storno dall'aggregato a 03 all'aggregato a03/23 per il pagamento assicurazione	1.664,00
31/12/2025	46	dddd	-138,00
		Previsione definitiva	22.695,50
		Somme Pagate	22.688,50
		Somme da pagare	0,00

Economie	7,00

Aggregato A voce 03 26 - pon 2021-270			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/02/2025	7	Richiesta di Restituzione importi erogati	6,00
Previsione definitiva			6,00
Somme Pagate			6,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 03 27 - LEgge 21 maggio 2021, n. 69 ddi regioni mezzogiorno			
Previsione iniziale			453,05
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			453,05

Aggregato A voce 03 32 - - A.A. 2019-2020 ATTIVITA' DI SOSTEGNO V CICLO UNIVERSITA' PALERMO			
Previsione iniziale			59,80
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			59,80

Aggregato A voce 03 33 - ART1 COMMA 697 L. 234/2021 SUPPORTO PSICOLOGICO			
Previsione iniziale			18,28
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			18,28

Aggregato A voce 03 34 - 13.1.4A-FESRPON-SI-2022-95			
Previsione iniziale			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 03 35 - Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 – Percorsi di orientamento per gli studenti			
Previsione iniziale			1.609,38
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.609,38

Aggregato A voce 03 37 - nerico Uscita D R 2801 2022 PROT 131215 Rimborso attivita di sostegno didattico agli alunni con disa		
Previsione iniziale		0,00
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		0,00

Aggregato A voce 03 38 - INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE 2022			
Previsione iniziale			2.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/02/2025	8	variazione di assestamento - avanzo definitivo	-840,01
Previsione definitiva			1.159,99
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.159,99

Aggregato A voce 03 39 - Generico Uscita - 313 - 31.12.2022 - A.A. 2020-2021 ATTIVITA' DI SOSTEGNO VI CIC		
Previsione iniziale		0,00
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		0,00

Aggregato A voce 03 4 - A.03-CONTRIBUTO UNIVERSITA MESSINA PER SPESE TUTOR		
Previsione iniziale		370,00
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		370,00

Aggregato A voce 03 40 - liquidazione oneri per i componenti delle commissioni di esami40			
Previsione iniziale			4.800,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/06/2025	18	storno dall'aggregato a01 all'aggregato a3/40	0,11
29/12/2025	44	Liquidazione Commissioni Esame 2024/2025 I.S.S. SALVO D'ACQUISTO -esami di qualifica	4.053,32
Previsione definitiva			8.853,43
Somme Pagate			4.800,11
Somme da pagare			0,00
Economie			4.053,32

Aggregato A voce 03 43 - OPERATORI DEL BENESSERE 23-24			
Previsione iniziale			15.174,70
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/02/2025	8	variazione di assestamento - avanzo definitivo	-9.028,88
Previsione definitiva			6.145,82
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			6.145,82

Aggregato A voce 03 44 - apprendistato 22/23			
Previsione iniziale			36.280,00
Somme Pagate			16.439,97
Somme da pagare			0,00
Economie			19.840,03

Aggregato A voce 03 49 - pnrrAzioni prevenzione e contrasto della dispersione scolastica D.M. 170/2022 Codice			
Previsione iniziale			246.860,23
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/02/2025	3	storno mandato Virginia Storniolo per iban errato	1.417,02
26/02/2025	8	variazione di assestamento - avanzo definitivo	-8.647,09
20/03/2025	11	Restituzione somme erroneamente pagate - esperto esterno Camarda Francesco	672,00
Previsione definitiva			240.302,16
Somme Pagate			124.875,46
Somme da pagare			0,00
Economie			115.426,70

Aggregato A voce 03 5 - A.01/01-CONTRIBUTO UNIVERSITA KORE PER SPESE TUTOR			
Previsione iniziale			250,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			250,00

Aggregato A voce 03 50 - Piano Scuola 4.0 Azione 1			
Previsione iniziale			6.651,30
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/02/2025	8	variazione di assestamento - avanzo definitivo	-629,06
Previsione definitiva			6.022,24
Somme Pagate			4.670,02
Somme da pagare			0,00
Economie			1.352,22

Aggregato A voce 03 51 - Piano Scuola 4.0 Azione 2			
Previsione iniziale			9.381,01
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/02/2025	8	variazione di assestamento - avanzo definitivo	-1.094,96
Previsione definitiva			8.286,05
Somme Pagate			7.364,26
Somme da pagare			0,00
Economie			921,79

Aggregato A voce 03 54 - tutor università messina			
Previsione iniziale			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 03 57 - Avviso/decreto: M4CII1.4-2024-1322 - Riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastic			
Previsione iniziale			176.791,74
Somme Pagate			66.418,96
Somme da pagare			0,00
Economie			110.372,78

Aggregato A voce 03 58 - Interventi di contrasto alla dispersione scolastica mediante il potenziamento delle competenze di base - Agenda Sud (oppure Agenda Nord			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/12/2025	40	Interventi di contrasto alla dispersione scolastica mediante il potenziamento delle competenze di base - Agenda Sud (D.M. n. 175/2025) e Agenda Nord (	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 59 - apprendistato 21-22			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/02/2025	4	ddg 3123 21-12-2021- liquidazione buono	54.884,00
16/09/2025	28	mandato stornato per iban errato	366,00
Previsione definitiva			55.250,00
Somme Pagate			55.199,11
Somme da pagare			0,00
Economie			50,89

Aggregato A voce 03 60 - D.D.G. 2157 DEL 27/09/2023			
Previsione iniziale			1.442,14
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.442,14

Aggregato A voce 03 70 - A.A. 2021-2022 ATTIVITA' DI SOSTEGNO VII CI			
Previsione iniziale			97,08
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			97,08

Aggregato A voce 03 8 - P,23-PON 10.8.1.B2-FESRPON-SI-2018-166			
Previsione iniziale			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 03 80 - Didattica digitale integrata e formazione sulla transizione digitale del personale scolastico			
Previsione iniziale			100.159,53
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/11/2025	35	MAND. N. 419- 1 CUP C54D23001620006 DOCENTI ESPERTI DM 65 COMPENSI ACCESSORI NO FONDO ISTITUTO (DOCENTI) NOTPROVIDED TRXID: 0125111133650109 CLOSED AC	999,51
Previsione definitiva			101.159,04
Somme Pagate			24.959,08
Somme da pagare			0,00
Economie			76.199,96

Aggregato A voce 03 81 - Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali (D.M. 66/2023)			
Previsione iniziale			76.171,97
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			76.171,97

Aggregato A voce 03 82 - operatore del benessere 25-26			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/10/2025	33	DDS 2028 DEL 3/10/2025	52.000,00
Previsione definitiva			52.000,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			52.000,00

Aggregato A voce 03 85 - Università degli studi di palermo TFA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/02/2025	8	variazione di assestamento - avanzo definitivo	4.700,00
20/06/2025	19	rimborso economie spese sostenute per i percorsi di orientamento “Orientamento attivo nella transizione scuola-università” (M4C1-24)	934,47
Previsione definitiva			5.634,47
Somme Pagate			4.700,00
Somme da pagare			0,00
Economie			934,47

Aggregato A voce 03 9 - Azione #28 “Un animatore digitale in ogniscuola” nota 4203 del 20/3/2020			
		Previsione iniziale	0,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato A voce 03 94 - TFA anno 2024			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/06/2025	20	VIII CICLO A.A. 2022-2023 tirocinico	7.770,00
		Previsione definitiva	7.770,00
		Somme Pagate	7.768,40
		Somme da pagare	0,00
		Economie	1,60

Aggregato A voce 03 97 - Generico Uscita - - - Attività di tirocinio svolte nell'Anno Accademico 2023/2			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/08/2025	25	Attività di tirocinio svolte nell'Anno Accademico 2023/24- Università di Messina	370,00
		Previsione definitiva	370,00
		Somme Pagate	370,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato A voce 03 98 - GENERICO USCITA - 112658 118 - 08/07/2025 - CONTRIBUTO A FAVORE DI ISTITUTO SCOL			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/08/2025	26	GENERICO USCITA - 112658 118 - 08/07/2025 - CONTRIBUTO A FAVORE DI ISTITUTO SCOL	2.000,00
		Previsione definitiva	2.000,00
		Somme Pagate	1.800,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	200,00

Aggregato A voce 03 99 - operatore del benessere 24-25			
Previsione iniziale			49.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/08/2025	24	Restituzione somme Ticali Valeria /errato conteggio ore espletate	7.834,10
13/10/2025	32	storno dall'aggregato a2/6 all'aggregato A3/99 per coprire il pagamento di 1(1f) classe operatore benessere	3.900,00
Previsione definitiva			60.734,10
Somme Pagate			52.032,41
Somme da pagare			7.760,55
Economie			941,14

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
Previsione iniziale			20.634,56
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2025	29	integrazione al pa nota protocollo 14022 del giorno 1° ottobre 2025	9.436,95
Previsione definitiva			30.071,51
Somme Pagate			20.273,53
Somme da pagare			125,60
Economie			9.672,38

Aggregato A voce 04 1 - P.01-ALTERN. SCUOLA LAVORO			
Previsione iniziale			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 04 2 - P.28-Progetto 10.6.6A-FSEPON-SI-2017-66			
Previsione iniziale			2.717,84
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.717,84

Aggregato A voce 04 7 - Apprendistato di I livello a.s. 20/21			
Previsione iniziale			53.240,00
Somme Pagate			18.329,99
Somme da pagare			0,00
Economie			34.910,01

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO		
Previsione iniziale		60.823,69
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		60.823,69

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2025	29	integrazione al pa nota protocollo 14022 del giorno 1° ottobre 2025	1.160,65
Previsione definitiva			1.160,65
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.160,65

Aggregato A voce 06 2 - P.04-Percorsi di orientamento		
Previsione iniziale		1.506,29
Somme Pagate		494,10
Somme da pagare		0,00
Economie		1.012,19

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"		
Previsione iniziale		0,00
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		0,00

Aggregato P voce 01 10 - Progetto stem -pnsd
--

Aggregato P voce 01 11 - “Avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" Scuole - settembre 2024”.			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/02/2025	5	“Avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" Scuole - settembre 2024”	7.301,00
Previsione definitiva			7.301,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			6.100,00
Economie			1.201,00

Aggregato P voce 01 9 - finanziamento Progetto “Stay hungry, stay foolisc: pioniere e pionieri di impresa a Bagheria”, di cui		
Previsione iniziale		45.000,00
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		45.000,00

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"		
Previsione iniziale		0,00
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		0,00

Aggregato P voce 02 14 - ART 3 COMMA 1 LETT.A DM 48 2021		
Previsione iniziale		840,09
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		840,09

Aggregato P voce 02 15 - 10.8.1.A3-FESRPON-SI-2015-156		
Previsione iniziale		0,00
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		0,00

Aggregato P voce 02 25 - FSE 2015-156		
Previsione iniziale		2.366,27
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		2.366,27

Aggregato P voce 02 27 - RSO4.2.A3.B-FESRPNSI- 2025-40			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/10/2025	31		201.000,00
Previsione definitiva			201.000,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			201.000,00

Aggregato P voce 02 30 - Realizzare interventi di adattamento e di adeguamento degli spazi comuni FESR D.D.G. N.139 del 15/05/2024			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/03/2025	9	Avviso per la selezione di beneficiari per realizzare interventi di adattamento e di adeguamento degli spazi comuni FESR D.D.G. N.139 del 15/05/2024	349.970,98
Previsione definitiva			349.970,98
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			349.970,98

Aggregato P voce 02 5 - formazione d'aula in lingua straniera e pcto			
Previsione iniziale			9.879,70
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/02/2025	8	variazione di assestamento - avanzo definitivo	-9.400,00
Previsione definitiva			479,70
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			479,70

Aggregato P voce 02 6 - ESO4.6.A4.A-FSEPNSI-2025-507- Piano ESTATE 2025-2026			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/07/2025	21	– “Percorsi educativi e formativi per il potenziamento delle competenze, l’inclusione e la socialità nel periodo di sospensione estiva delle lezioni”	79.830,00
Previsione definitiva			79.830,00
Somme Pagate			3.000,00
Somme da pagare			636,30
Economie			76.193,70

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
Previsione iniziale			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato P voce 03 2 - Abilitazione e facilitazione migrazione al Cloud - acquisto di 5 servizi			
Previsione iniziale			1.240,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/12/2025	39	Storno dall'aggregato p1/6 -A03-A01 all'aggregato A02	-1.240,00
Previsione definitiva			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE			
Previsione iniziale			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato P voce 04 4 - PNF formazione docenti 2020-2021 -			
Previsione iniziale			23,39
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			23,39

Aggregato P voce 05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"			
Previsione iniziale			28,79
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/08/2025	23	Pagamenti comitato di vigilanza + tecnici aula concorsi espletati nel ns Istituto Scolastico	1.167,76
Previsione definitiva			1.196,55
Somme Pagate			1.167,45
Somme da pagare			0,00
Economie			29,10

Aggregato P voce 05 01 - PAG. COMITATI DI VIGILANZA - CONC. STRAORD.2020			
Previsione iniziale			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato G voce 01 - AZIENDA AGRARIA			
Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA			
Previsione iniziale			2.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/12/2025	41	Prelievo dal fondo di riserva per chiusura minute spese	-2.000,00
10/12/2025	42	storno per pagamento corrispettivo Revisori	-500,00
Previsione definitiva			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato D voce 100 - DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

RIASSUMENDO:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
1.981.221,22	539.537,96	515.599,50	23.938,46	1.441.683,26

SITUAZIONE PATRIMONIALE

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il Consuntivo si completa con il “Conto del Patrimonio” – Mod. K -, nel quale si evidenziano, mediante il raffronto tra la situazione ad inizio e fine esercizio, i riflessi della gestione sulla consistenza del Patrimonio dell’Istituto, in termini di immobilizzazioni, di rimanenze, di crediti e disponibilità liquide, oltre che di debiti e di residui passivi.

Esso riporta il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi, la cui differenza aritmetica costituisce il patrimonio netto.

Quest’ultimo subisce variazioni di valore dovute al progressivo accavallarsi dei risultati economici di esercizio che possono determinare l’aumento di valore del patrimonio netto o una sua riduzione.

Il conto del patrimonio è composto da due distinte sezioni che mostrano quali siano le principali voci che formano la ricchezza posseduta dall’istituzione scolastica: l’ATTIVO e il PASSIVO patrimoniale.

Qui di seguito vengono riportati i valori della consistenza patrimoniale dell’Istituto Scolastico:

	Situazione al 01/01/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2025
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	799.509,61	-72.725,18	726.784,43
Totale Disponibilità	1.043.963,94	414.573,48	1.458.537,42
Deficit patrimoniale		-426.771,46	
Totale Attivo	1.843.473,55	341.848,30	2.185.321,85
PASSIVO			
Totale debiti	111.771,72	-84.923,16	26.848,56
Consistenza Patrimoniale	1.731.701,83		2.158.473,29
Totale Passivo	1.843.473,55	341.848,30	2.185.321,85

Per quanto concerne i risultati di amministrazione, evidenziati nel modello J, si possono sintetizzare come segue:

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2025	Totali
Riscossioni	282.334,21	258.876,02	541.210,23
Pagamenti	54.281,36	515.599,50	569.880,86
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			232.424,17
Residui Attivi	435.960,27	790.152,98	1.226.113,25
Residui Passivi	2.910,10	23.938,46	26.848,56
Avanzo di amministrazione al 31/12/2025			1.431.688,86

Il fondo cassa alla data del 31 dicembre 2025 è pari ad € 232.424,17 e coincide esattamente con l’estratto conto dell’Istituto Cassiere. Mentre con riferimento al saldo contabile della Banca D’Italia pari a €232.465,02, si specifica che il disallineamento rispetto al saldo dell’Istituto Cassiere dipende dal fatto che l’addebito F24EP pari ad € 40,85 (mandato 452 del 30/12/2025) è avvenuto in ritardo rispetto all’emissione del mandato a copertura dell’f24 de quo.

Qui di seguito viene riportata la situazione dei residui attivi e passivi:

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2025	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio 2025	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	718.294,48	282.334,21	435.960,27	790.152,98	0,00	1.226.113,25

	Iniziali al 01/01/2025	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio 2025	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	57.191,46	54.281,36	2.910,10	23.938,46	0,00	26.848,56

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 1226113.25 e pagati residui passivi per euro 26848.56.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2025

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 1.049.029,00

Indice di dipendenza finanziaria = ----- = ----- = 0,53

Totale Entrate 1.981.221,22
(tot colonna a - Entrate mod. H)

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 790.152,98

Incidenza residui attivi = ----- = ----- = 0,75

Accertamenti di competenza 1.049.029,00
(tot colonna b - Entrate mod. H)

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 23.938,46

Incidenza residui passivi = ----- = ----- = 0,04

Impegni di competenza 539.537,96
(tot colonna b - Spese mod. H)

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 282.334,21

Smaltimento residui attivi = ----- = ----- = 0,39

Residui attivi iniziali 718.294,48
(tot colonna f - Entrate mod. N)

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

54.281,36

Smaltimento residui passivi = $\frac{\text{Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)}}{\text{Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)}}$ = $\frac{54.281,36}{57.191,46}$ = 0,95

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

57.191,46

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

569.880,86

Indice capacità di spesa = $\frac{\text{Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)}}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)}}$ = $\frac{569.880,86}{596.729,42}$ = 0,96

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

596.729,42

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

26.848,56

Indice accumulo dei residui passivi = $\frac{\text{Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)}}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)}}$ = $\frac{26.848,56}{596.729,42}$ = 0,04

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

596.729,42

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

Qui di seguito viene illustrato un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese perviste per la Sezione spese della scheda Illustrativa Finanziaria Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico.

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	1.041.139,88	404.770,64	38,88%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	393.560,23	47.061,97	11,96%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	128.760,20	65.675,33	51,01%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	396.587,48	1.616,50	0,41%
05	ALTRE SPESE	18.840,36	18.840,36	100,00%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	83,16	83,16	100,00%
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	2.249,91	1.490,00	66,22%
Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	
Totale generale		1.981.221,22	539.537,96	

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

L'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Publiccare entro	Publicato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - febbraio - marzo	30/04/2022	02/04/2025	3,7
Base trimestrale	Aprile - maggio - giugno	31/07/2025	07/07/2025	-31,45
Base trimestrale	Luglio - agosto - settembre	30/11/2025	21/11/2025	-23,05
Base trimestrale	Ottobre - novembre - dicembre	31/01/2026	14/01/2026	-16,60

CONCLUSIONI

Per quanto attiene la politica seguita nell'impostazione delle spese, e nella scelta delle attività si può affermare che la gestione direttamente ancorata a decisioni collegiali ha avuto come punti di riferimento:

- arricchimento e ampliamento dell'offerta formativa e interventi perequativi;
- attività di promozione e valorizzazione del successo formativo;
- attività di innovazione tecnologica, metodologica e di ricerca, volte a mettere a disposizione strumenti efficienti di elevamento culturale e formativo
- partecipazione ad attività progettuali (FSR-FSE-POR-PNRR)

Si allegano:

1. I modelli correlati al conto consuntivo 2025
2. Elenco movimentazione residui
3. Ricevuta dichiarazione 770
4. Ricevuta dichiarazione IRAP
5. Certificazione unica
6. Giornale di cassa dal giorno 1/01/2025 al giorno 31/12/2025
7. Registro inventario
8. Buono di ammortamento n. 4 del 31/12/2025
9. Modello k anno 2024

Si resta a disposizione per ogni eventuale ed ulteriore chiarimento in merito e si coglie l'occasione per porgere distinti saluti.

La Direttrice SGA
Dott.ssa Luana Terranova

La Dirigente Scolastica
Prof.ssa Lucia Bonaffino