

ANALISI CONTO CONSUNTIVO E.F. 2025

VERBALE N. 6

Presso l'Istituto Istruzione Superiore Salvatore Pugliatti di Taormina, l'anno 2026 il giorno 07, del mese di maggio si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito 504 Provincia di Messina.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Rodolfo	Fiumara	Assessorato Istruzione e Formazione della Regione Siciliana	Presente
Alessandra	Meliadò	Ministero dell'Istruzione (MIM)	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2025 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
2. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
3. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia
4. Corretta indicazione consistenze iniziali
5. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia al 31/12/2025
3. Coerenza nella compilazione del modello J

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

1. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2026

Gli allievi iscritti e frequentanti, considerando i ritiri ed i nulla-osta in uscita, nell'anno scolastico 2025/2026, sono numero **1.129** distribuiti su n. **64** classi con la seguente ripartizione tra i 2 plessi e secondo i vari indirizzi:

DATI GENERALI DELLA SCUOLA: alla data odierna

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

TOTALE STUDENTI N. 1129

Popolazione scolastica attuale		
Sede	Classi	Studenti
Taormina	37	648
Furci Siculo	27	481
		Tot. 1.129

Dati Personale - Data di riferimento: alla data odierna

La situazione del personale dirigente, docente e ATA in servizio alla data odierna può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	141
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part – time	0
Insegnanti titolari a tempo indeterminato docenti di sostegno	53
Docenti di religione a tempo indeterminato	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto annuale	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Docenti di religione a tempo determinato	1
TOTALE PERSONALE DOCENTE	231

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato 30.06.2024	4
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	11
Assistenti Tecnici a tempo determinato	6
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratore Scolastico Addetto Azienda Agraria	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato 30.06.2024	8
Collaboratore scolastico a tempo determinato 31.08.2024	2
TOTALE PERSONALE ATA	53

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio.

Danno atto che il conto consuntivo 2025 presenta le seguenti risultanze:

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme rimaste	differenza in + o -
			definitiva	accertate	riscosse	da riscuotere	
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	921.938,23				921.938,23
	01	NON VINCOLATO	19.703,38				19.703,38
	02	VINCOLATO	902.234,85				902.234,85
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	310.084,77	310.084,77	178.563,67	131.521,10	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)					
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	310.084,77	310.084,77	178.563,67	131.521,10	
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	69.385,21	69.385,21	60.711,21	8.674,00	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	25.805,21	25.805,21	25.805,21		
	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	43.580,00	43.580,00	34.906,00	8.674,00	
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	114.804,60	114.804,60	114.804,60		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	113.716,46	113.716,46	113.716,46		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	1.088,14	1.088,14	1.088,14		
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	77.610,35	77.610,35	77.610,35		
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI	21.368,11	21.368,11	21.368,11		
	02	PROVINCIA VINCOLATI	37.643,46	37.643,46	37.643,46		
	03	COMUNE NON VINCOLATI					
	04	COMUNE VINCOLATI					
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	1.349,78	1.349,78	1.349,78		
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	17.249,00	17.249,00	17.249,00		
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	182.098,66	182.098,66	168.114,03	13.984,63	
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	106.223,56	106.223,56	106.223,56		
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	35.000,00	35.000,00	28.481,37	6.518,63	
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	3.779,50	3.779,50	3.499,50	280,00	
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI					
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	498,00	498,00	498,00		
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	2.280,60	2.280,60	2.280,60		
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI					
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI					
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	33.617,00	33.617,00	26.431,00	7.186,00	
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	700,00	700,00	700,00		
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI					
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA	46.641,00	46.641,00	42.309,00	4.332,00	
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					

R. Sull

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme rimaste	differenza in + o -
			definitiva	accertate	riscosse	da riscuotere	
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA	46.641,00	46.641,00	42.309,00	4.332,00	
	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	20.000,00	20.000,00	19.990,00	10,00	
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	26.641,00	26.641,00	22.319,00	4.322,00	
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE					
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME					
	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					
	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 ARREDI 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					

h all

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmazione	Somme	Somme	Somme rimaste	differenza
			definitiva	accertate	riscosse	da riscuotere	in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
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					
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI					
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO					
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE					
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI					
12		ALTRE ENTRATE					
	01	INTERESSI					
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA					
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c					
13		MUTUI					
	01	MUTUI					
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE					
Totale entrate			1.722.562,82	800.624,59	642.112,86	158.511,73	921.938,23
Disavanzo di competenza							
Totale a pareggio				800.624,59			

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme	differenza in + o -
			definitiva	impegnate	pagate	rimaste da pagare	
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
A		ATTIVITA'	1.646.322,98	682.838,42	655.429,15	27.409,27	963.484,56
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	106.128,72	83.104,21	80.244,14	2.860,07	23.024,51
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	70.489,41	38.756,80	38.125,67	631,13	31.732,61
	A03	DIDATTICA	961.429,01	275.850,43	272.639,42	3.211,01	685.578,58
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	22.949,72	14.450,91	14.450,91		8.498,81
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	481.761,67	268.737,12	248.030,06	20.707,06	213.024,55
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	3.564,45	1.938,95	1.938,95		1.625,50
P		PROGETTI	49.400,14	9.500,03	9.500,03		39.900,11
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	2.500,00				2.500,00
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	41.830,60	9.500,03	9.500,03		32.330,57
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	500,00				500,00
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	3.932,90				3.932,90
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	636,64				636,64
G		GESTIONE ECONOMICHE	24.339,70	21.496,36	21.496,36		2.843,34
	G01	AZIENDA AGRARIA					
	G02	AZIENDA SPECIALE					
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI	24.339,70	21.496,36	21.496,36		2.843,34
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE					
R		FONDO DI RISERVA	2.500,00				2.500,00
	R98	FONDO DI RISERVA	2.500,00				2.500,00
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese			1.722.562,82	713.834,81	686.425,54	27.409,27	1.008.728,01
Avanzo di competenza				86.789,78			
Totale a pareggio				800.624,59			

Non sono inseriti gli incassi e i pagamenti per partite di giro, che, comunque, non portano a variazione del fondo di cassa finale.

Pertanto, l'esercizio finanziario 2025 presenta un **avanzo di competenza di € 86.789,78**

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 41,44% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

ELENCO RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2025 - MODELLO L Esercizio finanziario 2025

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Debitore	Oggetto	Importo
2014	5	01/09/2014	04/04	M.I.U.R. C.S.A. Palermo	Ex accertamento n. 114/2007 del 27/12/2007 - Saldo finanziamento percorsi formativi sper.li tipologia A 2007/2008 - METD090001	20.000,00
2014	6	01/09/2014	04/04	M.I.U.R. C.S.A. Palermo	Ex accertamento n. 115/2007 del 27/12/2007 - Saldo finanziamento percorsi formativi sper.li tipologia A 2007/2008 - METD090001	20.000,00
2018	50	13/07/2018	02/02	IGFOR ROMA	Finanziamento Progetto PON FESR 2018 10.8.1.B2 - SI - Cod. 161	5.000,00
2021	94	16/11/2021	02/02/02	TESORERIA DELLO STATO	Finanziamento progetto PON FESR 2021 13.1.2A FESR PON-SI 2021-147 "Dotazione di attrezzature per la trasformazione digitale della didattica e dell'organizzazione"	3.785,28

2021	90	21/12/2021	03/06	TESORERIA DELLO STATO	Finanziamento riferito al progetto di cui all'AVVISO PUBBLICO PER LA REALIZZAZIONE DI SPAZI LABORATORIALI E PER LA DOTAZIONE DI STRUMENTI DIGITALI PER L'APPRENDIMENTO DELLE STEM_ prot. n. 10812 del 13/05/2021_Azione #4 "Ambienti per la didattica digitale integrata".	8.000,00
2024	175	05/11/2024	06/01	genitori vari	Contributo volontario famiglie	16.260,50
2024	197	26/11/2024	02/03/01	Presidenza Consiglio dei Ministri - ROMA	Didattica digitale e formazione - PNRR-M4C1 CUPJ84D23005560006	121.680,62
2024	198	26/11/2024	02/03/01	Ministero Pubblica Istruzione.	Piano Scuola 4.0" - Azione 2 - Next digital labs Codice progetto: M4C1I3.2-2022-962 - P- 23732	88.303,44
2024	199	26/11/2024	02/03/01	Ministero Pubblica Istruzione.	Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica - D.M. n. 170/2022 - Codice identificativo del progetto: M4C1I1.4-2022-981- P-23508	157.805,11
2024	200	26/11/2024	02/03/01	Ministero Pubblica Istruzione.	M4C1I2.1-2023-1222-P-44809 - Didattica digitale integrata e formazione sulla transizione digitale del personale scolastico	46.348,02
2024	201	26/11/2024	03/06	Ministero Pubblica Istruzione.	Erasmus Codice 2024 1 IT01 KA122 VET 000241572 Grow your future	7.417,80
2024	202	27/11/2024	02/03	Presidenza Consiglio dei Ministri - ROMA	Avviso decreto M4C1I3.1-2023-1143 COMPETENZE STEM	66.159,23
2024	209	27/11/2024	06/10	genitori vari	contributi iscrizione alunni	16.797,00
2024	212	27/11/2024	06/04	genitori vari	contributi iscrizione alunni	1.000,00
2024	226	09/12/2024	06/10	genitori vari	CONTRIBUTI ALUNNI	550,00
2024	227	10/12/2024	02/03/01	Ministero Pubblica Istruzione.	M4C1I1.4-2024-1322 Riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica D.M. 19/2024	82.548,95
2024	249	21/12/2024	02/01	Ministero Pubblica Istruzione.	FINANZIAMENTI COMUNITA' EUROPEA	29.640,13
2025	76	27/04/2025	06/02	genitori vari	contributo iscrizione alunni a.s. 2025/2026	6.518,63
2025	136	13/11/2025	03/06/08	Istituto Nazionale per l'Analisi delle Politiche Pubbliche	Progetto ERASMUS + VET KA122 "CAW Taste the Divine"	8.674,00
2025	140	11/12/2025	02/03/03	MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO	Progetto "Next Generation EU - PNRR" M4C1I3.1-2025-1585-P-59428 - Percorsi professionalizzanti per gli studenti in Italia e all'estero - D.M. 85/2025	74.996,10
2025	141	11/12/2025	02/03/04	INDIRE	PNRR_2025-1-IT02-KA121-SCH-000319060 - ERASMUS + 2021-2027	6.007,40
2025	149	19/12/2025	06/10/12	genitori vari	CONTRIBUTO PROGETTO SCITARVISIO 2025/2026 2° ACCONTO	7.186,00
2025	152	31/12/2025	06/04	genitori vari	Contributo viaggio Aurillac progetto Erasmus	280,00
2025	154	31/12/2025	02/03/01	TESORERIA DELLO STATO	Progetti Next generation EU PNRR - PNRR_2023-1-IT02-KA121-SCH-000121654 - ERASMUS 2021-2027 - PNRR_2024-1-02-KA121-SCH-000221330 - ERASMUS 2021-2027	44.879,60
2025	155	31/12/2025	02/03/02	TESORERIA DELLO STATO	Saldo progetto: Erasmus Codice KA 2020 1 DE03 KA229 077392_2 REST Eine dem Sonnenstand	5.638,00
2025	156	31/12/2025	07/06	Alunni - Docenti - Personale ATA.	Somme da ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI	4.322,00
2025	157	31/12/2025	07/05	Alunni - Docenti - Personale ATA.	Contributo bar didattico	10,00
TOTALI						849.807,81

ELENCO RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2025 - MODELLO L

Esercizio finanziario 2025

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Creditore	Oggetto	Importo
2020	458	03/11/2020	A/01/01	CHUBB EUROPEAN GROUP SE	Copertura Assicurativa alunni Anno Scolastico 2020/2021 POLIZZA N. ITBSTQ55755	39,64
2020	560	29/12/2020	P/04	Istituto Comprensivo MESSINA MEIC84600D	Spese per formazione Passweb	400,00
2021	168	14/05/2021	A/03/01	VIGAP SPA	Pagamento Fattura n.13/PA/2021 del 12/05/2021	29,57
2021	226	10/06/2021	A/03/02	tabella allegata	Rimborso genitori viaggi non effettuati 2020/2021	4,00
2021	265	08/07/2021	A/01/01	COMUNE DI FURCI SICULO SERV. TESORERIA COMUNALE	Pagamento a saldo fatture n 1182 del 11/05/2017 - n 3494 del 20/12/2017 - n 1162 del 07/11/2018 - n 1157 del 12/06/2019 e n 1140 del 15/04/2021	12.032,22
2021	307	22/07/2021	A/03	SOCIETÀ CONSORTILE TRASPORTI SCOLASTICI GIARDINI NAXOS SRL	Servizio di n 1 bus 54 posti Taormina-Gole Alcantara	165,00
2021	730	16/09/2021	P/04	CROCE ROSSA ITALIANA - COMITATO DI ROCCALUMERA E TAORMINA	Corso di formazione primo soccorso x 120 docenti e corso BLSD per circa 20 addetti	1.600,00
2021	389	27/09/2021	A/01/01	MYO spa	Pagamento Fattura n.2040/210023029 del 24/09/2021	29,76
2021	408	27/09/2021	A/03/03	VIGAP SPA	Pagamento Fattura n.24/PA/2021 del 23/09/2021	13,28

R. All

2021	435	12/10/2021	A/03/01	Naxos Frutta di Franco Pasquale & C. s.n.c.	Pagamento Fattura n.577 del 05/10/2021 Fornitura del 05/10/2021	24,40
2021	727	29/11/2021	A/01/03	Schindler S.p.A.	Servizio di manutenzione ascensore sede centrale dal 18/10/2021 al 17/10/2022	132,00
2021	739	09/12/2021	A/01/03	AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA su affidamento incarico controllo periodico ricariche estintori e idranti sede fi Furci Siculo	78,60
2021	746	29/12/2021	A/03/01	Naxos Foods s.r.l. unipersonale	Impegno per acquisto alimenti DDT 115, 117 e 120	1,21
2022	1	12/01/2022	A/03/01	SIAC FOOD S.R.L.S.	Pagamento Fattura n.39PA del 31/12/2021, n.40PA del 31/12/2021, n.41PA del 31/12/2021, n.42PA del 31/12/2021, n.43PA del 31/12/2021, n.44PA del 31/12/2021	11,89
2022	759	10/10/2022	A/01/02	A.S.E.T. SRLS Giacomo Per. Ind. Failla	Spese per affidamento incarico riparazione Cassa R35 AMKII RCF	140,00
2022	766	12/12/2022	A/01/01	Green Garden di Bucolo F.	Acquisto di n 22 piante stelle di natale	96,00
2022	701	16/12/2022	P/01/03	INPS Sede Messina	INPS Disocc. su liquidazione compensi accessori	6,07
2022	760	20/12/2022	A/01/02	AGENZIA DELLE ENTRATE	iva su affidamento incarico riparazione Cassa R35 AMKII RCF	30,80
2022	761	20/12/2022	A/01/02	AUTORICAMBI SETTIMO GIOVANNI	Acquisto pezzi ricambi motore per lab. meccanica sede Furci	43,28
2022	768	29/12/2022	P/01/03	CARDONE MARIO	Spese per costi indiretti su base forfettaria	411,47
2023	968	22/03/2023	P/05	SOCIETÀ CONSORTILE TRASPORTI SCOLASTICI GIARDINI NAXOS SRL	Servizio bus 1/2 giornata 24 Marzo 2023 a Nicolosi campionato sportivo studentesco Orienting	22,50
2023	302	27/04/2023	A/05/05	Regione Sicilia Ufficio Tesoreria Cassa Regionale	IRPEF	1.000,00
2023	537	22/08/2023	A/04	come da tabella allegata	Liquidazione compensi fari	3.644,09
2023	739	13/09/2023	A/04	SOCIETÀ CONSORTILE TRASPORTI SCOLASTICI GIARDINI NAXOS SRL	Somme per uscite didattiche PCTO 2022/2023	127,27
2023	740	31/10/2023	A/04	Tipolito Eurografica 2000 di Anastasi Giacomo	Somme per stampati vari	58,00
2023	790	23/11/2023	A/03	FRANCO GROUP SRL	Pagamento Fattura n.164/E del 22/11/2023 Fornitura del 22/11/2023	27,50
2023	791	23/11/2023	A/03	FRANCO GROUP SRL	Pagamento Fattura n.165/E del 22/11/2023 Fornitura del 22/11/2023	27,50
2023	969	14/12/2023	P/02	SOCIETÀ CONSORTILE TRASPORTI SCOLASTICI GIARDINI NAXOS SRL	Servizio bus per maneggio Equigrò progetto potenziamento del 14 dicembre 2023	27,00
2023	913	19/12/2023	A/03/01	SIAC FOOD S.R.L.S.	Pagamento Fattura n.96PA del 30/11/2023, n.99PA del 30/11/2023, n.100P del 04/12/2023	36,10
2023	935	26/12/2023	A/01/01	Comune di Taormina Servizio idrico integrato	Pagamento Fattura n.8425 del 14/09/2023 Fornitura del 14/09/2023	4.640,91
2023	966	28/12/2023	A/03/01	Creartistic di Valenti Ivan % C. sas	Acquisto lampada flambè completa + n 1 bruciatore	286,10
2024	60	02/03/2024	A/03/03	Naxos Foods s.r.l. unipersonale	Pagamento Fattura n.469/02 del 24/02/2024 Fornitura del 24/02/2024	44,51
2024	438	18/06/2024	A/01/02	Organismo Ispezioni Impianti Termici Srls	Pagamento Fattura n.35/PA del 08/05/2024 Fornitura del 08/05/2024	75,00
2024	682	21/08/2024	A/04	Regione Sicilia Gestione Irap	IRAP su compensi personale tempo indeterminato	115,29
2024	683	21/08/2024	A/04	Regione Sicilia Ufficio Tesoreria Cassa Regionale	IRPEF su compensi personale tempo indeterminato	283,43

ELENCO RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2025 - MODELLO L

Esercizio finanziario 2025

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Creditore	Oggetto	Importo
2024	684	21/08/2024	A/04	INPDAP G.A. prestazioni creditizie - Fondo Credito Cod. 1011 - Tesoreria Prov.le	Fondo Credito su compensi personale tempo indeterminato	4,76
2024	685	21/08/2024	A/04	INPDAP Pens. Contr. Stato Cod. 1094 - Tesoreria Prov.le	INPDAP c/Dat INPDAP c/dip su compensi personale tempo indeterminato	447,62
2024	929	22/11/2024	A/01/01	FARMACIA PARISI della Dott.ssa La falce Maria	Acquisto materiale reintegro cassette primo soccorso Taormina	108,77
2024	930	22/11/2024	A/01/01	FARMACIA PARISI della Dott.ssa La falce Maria	Acquisto materiale reintegro cassette primo soccorso Taormina	37,48
2024	1052	11/12/2024	A/05/09	FRANCO GROUP SRL	Servizio bus Taormina/Siracusa	95,70
2024	1130	19/12/2024	A/03/01	Naxos Foods s.r.l. unipersonale	DALDO FATTURA N. 7619/02 DEL 14/12/2024	16,17
2024	1131	19/12/2024	A/06	Naxos Foods s.r.l. unipersonale	SALDO FATTURA N. 7618/02 DEL 14/12/2024	5,60
2024	1132	19/12/2024	A/03/03	Naxos Foods s.r.l. unipersonale	SALDO FATTURA N. 7614/02 DEL 14/12/2024	6,80
2024	1134	19/12/2024	A/03/03	Naxos Foods s.r.l. unipersonale	SALDO FATTURA N. 7569/02 DEL 10/12/2024	2,75
2024	1135	19/12/2024	A/03/01	Naxos Foods s.r.l. unipersonale	SALDO FATTURA N. 7575/02 DEL 10/12/2024	10,88
2024	1136	19/12/2024	A/06	Naxos Foods s.r.l. unipersonale	SALDO FATTURE: N. 7568/02 DEL 10/12/2024; 7577/02 DEL 11/12/2024; 7598/02 DEL 12/12/2024	13,82

h su

2024	1153	23/12/2024	A/01/01	OEM	Contratto medico competente 204/2025	488,00
2024	1160	27/12/2024	A/03/01	Naxos Foods s.r.l. unipersonale	saldo fattura n. 7636/02/2024	4,75
2024	1162	27/12/2024	A/03/03	Naxos Foods s.r.l. unipersonale	Saldo fattura n. 7637/02/2024	7,47
2024	1163	27/12/2024	A/06	Naxos Foods s.r.l. unipersonale	Saldo fattura n. 7638/02/2024	30,76
2024	1168	30/12/2024	A/05/07	I Viaggi di MARCO di Rosaria Scarpignato & C. sas	Acquisto biglietti aereo Erasmus Taormina - reunion	5,96
2025	958	10/12/2025	A/03/01	Naxos Foods s.r.l. unipersonale	Pagamento Fattura n.7013/02 del 29/11/2025 Fornitura generi alimentari per esercitazioni laboratorio enogastronomia	637,14
2025	959	10/12/2025	A/03/01	AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA Fattura n.7013/02 del 29/11/2025 Fornitura generi alimentari per esercitazioni laboratorio enogastronomia	87,74
2025	961	10/12/2025	A/01/01	Lavanderia industriale CONTI snc	Pagamento Fattura n.A/17/25 del 29/11/2025 per servizi di pulizia e lavaggio divise sportive scolastiche	99,84
2025	962	10/12/2025	A/01/01	AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA Fattura n.A/17/25 del 29/11/2025 per servizi di pulizia divise scolastiche	21,96
2025	963	10/12/2025	A/01/01	IREN MERCATO S.p.A.	Pagamento Fattura n.38512500067763 del 04/12/2025 Fornitura utenza elettrica dal 01/11/2025 al 30/11/2025	2.244,48
2025	964	10/12/2025	A/01/01	AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA Fattura n.38512500067763 del 04/12/2025 Fornitura utenza elettrica dal 01/11/2025 al 30/11/2025	493,79
2025	965	10/12/2025	A/03/01	Lavanderia industriale CONTI snc	Pagamento Fattura n.A/19/25 del 29/11/2025 servizio di pulitura vettovalgie laboratorio enogastronomia	499,80
2025	966	10/12/2025	A/03/01	AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA Fattura n.A/19/25 del 29/11/2025 servizio di pulitura vettovalgie laboratorio enogastronomia	109,96
2025	967	10/12/2025	A/03/01	SAMPERIFRUTTA SRL	Pagamento Fattura n.0012/EL del 30/11/2025 Fornitura generi alimentari per esercitazioni laboratorio enogastronomia	243,41
2025	968	10/12/2025	A/03/01	AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA Fattura n.0012/EL del 30/11/2025 Fornitura generi alimentari per esercitazioni laboratorio enogastronomia	10,10
2025	994	15/12/2025	A/02	AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA Fattura n.367/A/2025 del 19/11/2025 Fornitura buste per ufficio, depliant e locandine per orientamento.	192,23
2025	996	15/12/2025	A/03/01	SIAC FOOD S.R.L.S.	Pagamento Fattura n.32PA del 30/11/2025 Fornitura di generi alimentari per Attività ed esercitazione cucina e sala - laboratorio di enogastronomia	479,40
2025	997	15/12/2025	A/03/01	AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA Fattura n.32PA del 30/11/2025 Fornitura di generi alimentari per Attività ed esercitazione cucina e sala - laboratorio di enogastronomia	42,10
2025	1000	15/12/2025	A/03	ATLETICA SAVOCA SOCIETA' SPORTIVA DILETTANTISTICA A R.L.	Pagamento Fattura n.7 del 13/12/2025 pagamento convenzione a.s. 2025/2025 percorso didattico AFM per attività sportive	614,75

ELENCO RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2025 - MODELLO L

Esercizio finanziario 2025

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Creditore	Oggetto	Importo
2025	1001	15/12/2025	A/03	AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA Fattura n.7 del 13/12/2025 pagamento convenzione a.s. 2024/2025 percorso didattico AFM per attività sportive	135,25
2025	1023	19/12/2025	A/05/03	AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA Fattura n.000077/A del 05/12/2025 per acquisto n. 34 biglietti aerei progetto sci Tarvisio 2026	237,06
2025	1045	31/12/2025	A/03/18	F.Ili Perrone Autofficina S.n.c.	Pagamento Fattura n.2PA del 15/12/2025 tagliando pulmino di istituto	288,00
2025	1046	31/12/2025	A/03/18	AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA Fattura n.2PA del 15/12/2025 tagliando pulmino di istituto	63,36
2025	1047	31/12/2025	A/05/14	SPECIALE VACANZE SRL	Pagamento Fattura n.26/74T del 15/12/2025 acquisto pacchetto per Budapest progetto: PNRR_2023-1-IT02-KA121-SCH-000121654 - ERASMUS +2021-2027 CUP: B56E23004900006	20.470,00
2025	1048	31/12/2025	A/02	G&S di Celi Benito s.a.s.	Pagamento Fattura n.FPA 129/25 del 16/12/2025 acquisto servizio conservazione Argo software	50,00
2025	1049	31/12/2025	A/02	AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA Fattura n.FPA 129/25 del 16/12/2025 acquisto servizio conservazione Argo software	11,00
2025	1050	31/12/2025	A/02	CENTRO SERVIZI di La Spada Daniela	Pagamento Fattura n.17 del 17/12/2025 pagamento servizi postali	309,75

h

2025	1051	31/12/2025	A/02	AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA Fattura n.17 del 17/12/2025 pagamento servizi postali	68,15
TOTALI						54.400,95

Sono state radiate le somme per complessivi € 112.507,25 come da verbale del CI n. 75 del 28/08/2025

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 1.741.948,43.
I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

VOCI	Situazione 01/01/2025	Variazioni	Situazione 31/12/2025
Immobilizzazioni	€ 841.083,72	€ -50.101,90	€ 790.981,82
Credit	€ 848.667,93	€ 1.139,88	€ 849.807,81
Disponibilità liquide	€ 492.976,17	€ - 391.817,37	€ 101.158,80
Totale attivo	€ 2.182.727,82	-€ 440.779,39	€ 1.741.948,43
Debit	€ 418.110,31	- € 363.709,36	€ 54.400,95
Consistenza patrimoniale	€ 1.764.617,51	-€ 77.070,03	€ 1.687.547,48
Totale passivo	€ 2.182.727,82	-€440.779,39	€ 1.741.948,43

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Il Fondo cassa al 31/12/2025 riportato nel **modello J** è pari a € 100.813,90 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia e con le scritture del libro giornale.

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), 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 rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Il fondo minute spese risulta movimentato dal 18/02/2025 al 19/12/2025 con n. 38 registrazioni.
E' stato deliberato dal C.I. nella seduta del 11/02/2025.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770/2025)

E' stata presentata in data 11/11/2025 con prot. n. 25111114284325847

Dichiarazione IRAP/2025

E' stata presentata il 24/09/2025 con prot. n. 25092411284557875.

Certificazione Unica 2026

Le CU sono state presentate il 9/03/2026 con prot. n. 26030911341025148

Pubblicazione tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture.

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti dell'anno 2025 risulta non ancora pubblicato sul sito istituzionale della Scuola.
L'indice è pari a 59,01.

Nella relazione a firma del D.S. e del D.S.G.A. è inserita la dichiarazione che non è stata gestita nessuna somma fuori bilancio

(Accertamenti positivi)

- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 23, comma 1, del regolamento
- I modelli sono correttamente compilati
- Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili
- Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti
- Il fondo per le minute spese risulta versato entro il 31/12
- Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione

- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *Avvenuta presentazione del modello 770/2025*
- *Avvenuta presentazione del modello IRAP/2025*
- *Avvenuta presentazione delle CU/2026*

RACCOMANDAZIONI

Il Collegio raccomanda:

- Non imputare alcuna somma alle voci "Proventi da gestione economica"
- Monitorare costantemente la corretta imputazione dei residui, con particolare riguardo alle fatture da pagare e provvedere alla radiazione di residui al fine di una corretta quantificazione dell'avanzo di amministrazione
- Provvedere nei brevi termini alla chiusura del c/c postale
- Provvedere all'incasso dei residui attivi
- Provvedere al versamento delle sanzioni per ritardato presentazione dei modelli dichiarativi anche relativi agli anni precedenti
- Provvedere a rinnovare la convenzione con l'Istituto bancario per la gestione della tesoreria
- Di pubblicare l'indice annuale di tempestività dei pagamenti e verificare il tempo medio di ritardo dei pagamenti

Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono

parere favorevole

all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2025 da parte del Consiglio di Istituto.

Rodolfo Fiumara

Alessandra Meliàdò


