

ISTITUTO ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE
LUIGI PIRANDELLO
BIVONA

Ministero dell'istruzione e del merito

Contrada Paratore, 135 - 92010 BIVONA (AG) Tel. 0922/983223
C.M. AGIS01700D - C.F. 80005230844 - C.U. UFZ1TX
PEO : agis01700d@istruzione.it - PEC : agis01700d@pec.istruzione.it - Web: iiss-pirandello-bivona.it

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2025

Dirigente Scolastico: Prof. ssa Manuela Vacante

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: Dr. ssa Mariella Bonarosa

Il Conto Consuntivo dell' Esercizio Finanziario il 2025 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dal Decreto Assessoriale n. 7753 del 28/12/2018 art. 22 e dalle successive circolari applicative del Ministero della Pubblica Istruzione, è completo di tutti i documenti previsti : Modd. H, I, J, K, L, M, N.
Si è cercato di commisurare ed adeguare, le Attività/Progetto, al totale delle Entrate e delle Spese che si sono rese realmente disponibili nel corso dell'Anno Finanziario 2025.
Le variazioni di bilancio sono scaturite dalla necessità di rispettare l'equilibrio contabile nell'ambito degli obiettivi da realizzare e di destinazione delle risorse, inizialmente non previsti e non prevedibili.
In coerenza con le previsioni del Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF) le variazioni sono state rimodulate in relazione all'andamento attuativo dei progetti ed hanno trasformato le previsioni iniziali in previsioni definitive per l'Esercizio Finanziario 2025.
Le variazioni del programma annuale, di Entrata e di Spesa, conseguenti ad Entrate sia finalizzate che non finalizzate e agli storni sia nell'ambito delle stesse Attività/Progetto sia nell'ambito di Attività/Progetto diversi, sono state disposte dal Dirigente Scolastico e trasmesse al Consiglio di Istituto a seconda dei casi per conoscenza o per la relativa delibera.
Attraverso il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), l'autonomia dell'Istituzione Scolastica ha costituito le condizioni giuridiche, organizzative, professionali e di relazione per rendere flessibile l'attività educativa e per migliorare l'efficacia.
La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2025 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2025 approvato dal Consiglio d'Istituto il 30/01/2025 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2025			257.881,62
	Competenza	564.442,39	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	266.929,90	
	Totale(1)		831.372,29
	Competenza	684.456,58	
SOMME PAGATE			
	Residui	15.617,60	
	Totale(2)		700.074,18

Differenza (1-2)		131.298,11
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025		389.179,73

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2025 ammonta a Euro **892.881,96** così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	**403.178,90**	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	329.072,77	
	| Totale(1)		**732.251,67**
	Esercizio Corrente	203.246,44	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	25.303,00	
	| Totale(2)		**228.549,44**
Differenza (1-2)			**503.702,23**
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025			389.179,73
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2025			**892.881,96**

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

L'avanzo di Esercizio 2025 di Euro 79.918,27 è così determinato:

ENTRATE EFFETTTIVE E.F. 2025	967.621,29
SPESE EFFETTIVE E.F. 2025	887.703,02
AVANZO ESERCIZIO 2025	**79.918,27**

CONTO FINANZIARIO 2025

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	809.286,28	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	440.124,00	440.124,00	100,00%
Finanziamenti dello Stato	79.805,09	79.805,09	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	69.730,79	69.730,79	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	208.491,76	208.491,76	100,00%
Contributi da Privati	165.167,21	165.167,21	100,00%
Rimborsi E Restituzione Di Somme	300,00	300,00	100,00%
Altre Entrate	3.717,45	3.717,45	100,00%
Mutui			-
Totale entrate	1776.622,58	967.336,30	
Avanzo/Disavanzo di competenza		809.286,28	
Totale a pareggio			

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	77.271,91
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	77.271,91

Aggregato 01 voce 01|01 - AVANZO NON VINCOLATO DA ISCRIZIONI ALUNNI	
Previsione iniziale	14.478,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	14.478,00

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	717.536,37
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	717.536,37

Aggregato 02 voce 01|03 - Programma Nazionale 21-27 (FSE+)			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/10/2025	9	Decreto assunzione in bilancio prot. 13224 del 27/10/2025 - Realizzazione di laboratori innovativi	201.000,00
16/10/2025	8	DECRETO ASSUNZIONE IN BILANCIO PROT. 11780 DEL 01/10/2025	51.915,00
		Previsione definitiva	252.915,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	252.915,00
		Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03|01 - Next generation EU - PNRR			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2025	5	partecipazione degli studenti ai laboratori di orientamento sulle discipline STEM	3.117,00
16/10/2025	7	DECRETO ASSUNZIONE IN BILANCIO PROT. 12599 DEL 16/10/2025 - PCTO STEM (D.M. 88/2025)	149.665,00
		Previsione definitiva	152.782,00
		Somme Riscosse	76.391,00

Somme da riscuotere	76.391,00
Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03|02 - ERASMUS PLUS - PNRR_2024-1-IT02-KA122-SCH-000215734

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/07/2025	4	ERSMUS PLUS vedi provvedimento prot.8667	34.427,00
		Previsione definitiva	34.427,00
		Somme Riscosse	20.656,20
		Somme da riscuotere	13.770,80
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA

		Previsione iniziale	8.722,57
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/11/2025	10	vedi provvedimento allegato	5.649,62
19/12/2025	12	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	243,00
		Previsione definitiva	14.615,19
		Somme Riscosse	14.615,19
		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
07/10/2025	6	vedi provvedimento allegato	530,80
19/12/2025	12	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	4.735,00
31/12/2025	14	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	284,99
		Previsione definitiva	5.550,79
		Somme Riscosse	5.550,79
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06|16 - POC Per la Scuola 2014-2020

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/07/2025	2	POC ORIENTAMENTO	59.924,10
		Previsione definitiva	59.924,10
		Somme Riscosse	0,00

Somme da riscuotere	59.924,10
Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA

		Previsione iniziale	43.471,24
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2025	6	vedi provvedimento allegato	22.787,51
		Previsione definitiva	66.258,75
		Somme Riscosse	66.258,75
		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
31/01/2025	1	vedi provvedimento allegato	1.200,00
19/12/2025	12	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	2.272,04
		Previsione definitiva	3.472,04
		Somme Riscosse	3.472,04
		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
31/01/2025	1	vedi provvedimento allegato	114.107,98
28/11/2025	11	Determ. n. 2207 del 21/11/2025 Libero Consorzio Comunale di Agrigento	88.403,78
		Previsione definitiva	202.511,76
		Somme Riscosse	202.511,76
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/11/2025	10	vedi provvedimento allegato	1.000,00
		Previsione definitiva	1.000,00
		Somme Riscosse	1.000,00
		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
31/01/2025	1	vedi provvedimento allegato	2.370,00
04/07/2025	3	vedi provvedimento allegato	1.110,00
19/12/2025	12	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	1.500,00
		Previsione definitiva	4.980,00
		Somme Riscosse	4.980,00
		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
31/01/2025	1	vedi provvedimento allegato	4.657,50
27/11/2025	10	vedi provvedimento allegato	2.036,00
		Previsione definitiva	6.693,50
		Somme Riscosse	6.515,50
		Somme da riscuotere	178,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/01/2025	1	vedi provvedimento allegato	855,00
04/07/2025	3	vedi provvedimento allegato	315,00
07/10/2025	6	vedi provvedimento allegato	3.400,00
19/12/2025	12	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	75,00
		Previsione definitiva	4.645,00
		Somme Riscosse	4.645,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/01/2025	1	vedi provvedimento allegato	143.261,00

07/10/2025	6	vedi provvedimento allegato	4.956,00
27/11/2025	10	vedi provvedimento allegato	2.880,50
19/12/2025	12	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	547,00
		Previsione definitiva	151.644,50
		Somme Riscosse	151.644,50
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/01/2025	1	vedi provvedimento allegato	253,50
		Previsione definitiva	253,50
		Somme Riscosse	253,50
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/01/2025	1	vedi provvedimento allegato	724,71
		Previsione definitiva	724,71
		Somme Riscosse	724,71
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/01/2025	1	vedi provvedimento allegato	1.206,00
		Previsione definitiva	1.206,00
		Somme Riscosse	1.206,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 04 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/07/2025	3	vedi provvedimento allegato	300,00

Previsione definitiva	300,00
Somme Riscosse	300,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/01/2025	1	vedi provvedimento allegato	0,17
		Previsione definitiva	0,17
		Somme Riscosse	0,17
		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
04/07/2025	3	vedi provvedimento allegato	1.841,43
07/10/2025	6	vedi provvedimento allegato	139,91
19/12/2025	12	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	1.735,94
		Previsione definitiva	3.717,28
		Somme Riscosse	3.717,28

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.776.907,57	967.621,29	564.442,39	403.178,90	809.286,28

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

Aggregato A voce 01|01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

		Previsione iniziale	16.021,90
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/01/2025	1	vedi provvedimento allegato	724,71
07/10/2025	6	vedi provvedimento allegato	6.000,00
19/12/2025	12	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	1.735,94
		Previsione definitiva	24.482,55
		Somme Pagate	16.810,33
		Somme da pagare	3.770,53
		Economie	3.901,69

Aggregato A voce 01|02 - SPESE DI FUNZIONAMENTO A CARICO DELLA PROVINCIA REGIONALE DI AGRIGENTO			
		Previsione iniziale	16,39
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/01/2025	1	vedi provvedimento allegato	114.107,98
28/11/2025	11	Determ. n. 2207 del 21/11/2025 Libero Consorzio Comunale di Agrigento	88.403,78
		Previsione definitiva	202.528,15
		Somme Pagate	152.940,21
		Somme da pagare	33.402,38
		Economie	16.185,56

Aggregato A voce 01|03 - ASSICURAZIONE ALUNNI E PERSONALE			
		Previsione iniziale	7.540,91
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/01/2025	1	vedi provvedimento allegato	253,50
		Previsione definitiva	7.794,41
		Somme Pagate	4.550,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	3.244,41

Aggregato A voce 01|13 - RISORSE EX ART. 36 CO. 2 D.L. 21/2022		
	Previsione iniziale	15,88
	Somme Pagate	15,88
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato A voce 01|14 - RISORSE EX ART. 39 BIS DL 115/2022-CONTENIMENTO DEL RISCHIO EPIDEMIOLOGICO DA COVID19		
	Previsione iniziale	1,04
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1,04

Aggregato A voce 02|01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
		Previsione iniziale	24.584,76
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/01/2025	1	vedi provvedimento allegato	0,17
04/07/2025	3	vedi provvedimento allegato	1.841,43
07/10/2025	6	vedi provvedimento allegato	6.518,33
27/11/2025	10	vedi provvedimento allegato	1.000,00
		Previsione definitiva	33.944,69
		Somme Pagate	29.813,21

Somme da pagare	1.245,00
Economie	2.886,48

Aggregato A voce 02|02 - RISORSE PER PAGAMENTO DI SOFFERENZE FINANZIARIE -CONTRATTI ART. 121 D.L. N. 18/2020	
Previsione iniziale	1,83
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1,83

Aggregato A voce 02|03 - ESAMI DI QUALIFICA -SPESE DI PERSONALE			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/01/2025	1	vedi provvedimento allegato	1.200,00
19/12/2025	12	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	2.272,04
		Previsione definitiva	3.472,04
		Somme Pagate	1.200,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	2.272,04

Aggregato A voce 02|04 - COSTITUZIONE DI RETI DI SCUOLE E PARTECIPAZIONE A FONDAZIONI	
Previsione iniziale	480,00
Somme Pagate	260,00
Somme da pagare	0,00
Economie	220,00

Aggregato A voce 02|05 - AVVISO 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI	
Previsione iniziale	2.909,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.909,00

Aggregato A voce 02|06 - AVVISO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI	
Previsione iniziale	150,20
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	150,20

Aggregato A voce 02|07 - Gestione risorse per pagamento comitati di vigilanza concorso ordinario D.D.			
		Previsione iniziale	8.952,64
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2025	6	vedi provvedimento allegato	670,71
		Previsione definitiva	9.623,35
		Somme Pagate	9.385,83
		Somme da pagare	0,00
		Economie	237,52

Aggregato A voce 02|08 - GESTIONE RISORSE PER TFA			
		Previsione iniziale	1.110,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/07/2025	3	vedi provvedimento allegato	1.110,00
		Previsione definitiva	2.220,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	2.220,00

Aggregato A voce 03|01 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO			
		Previsione iniziale	17.489,81
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2025	6	vedi provvedimento allegato	8.452,58
27/11/2025	10	vedi provvedimento allegato	135,00
19/12/2025	12	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	978,00
31/12/2025	14	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	284,99
		Previsione definitiva	27.340,38
		Somme Pagate	8.240,60
		Somme da pagare	1.981,40
		Economie	17.118,38

Aggregato A voce 03|04 - GESTIONE ECONOMIE PON FSE COSTI STANDARD ES. PRECEDENTI	
Previsione iniziale	435,74
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	435,74

Aggregato A voce 03|05 - Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – D.M. n. 170/2022 – C.I.P.: M4C1I1.4-2022-981-P-11714	
Previsione iniziale	205.869,50
Somme Pagate	77.266,24
Somme da pagare	103.588,00
Economie	25.015,26

Aggregato A voce 03|06 - Piano “Scuola 4.0” – “Azione 2 – Next digital labs” – C.I.P.: M4C1I3.2-2022-962-P-16608	
Previsione iniziale	15.546,68
Somme Pagate	14.906,95
Somme da pagare	0,00
Economie	639,73

Aggregato A voce 03|07 - Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - C.I.P.: M4C1I3.2-2022-961-P-16609	
Previsione iniziale	19.111,43
Somme Pagate	17.705,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.406,43

Aggregato A voce 03|08 - Progetto in essere “Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali 2022-2024”	
Previsione iniziale	26,12
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	26,12

Aggregato A voce 03|09 - Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica – D.M. n. 19/2024 C.I.P. M4C1I1.4-2024-1	
Previsione iniziale	130.238,43
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	130.238,43

Aggregato A voce 03|11 - GESTIONE CONTRIBUTI ISCRIZIONE ALLUNNI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/01/2025	1	vedi provvedimento allegato	855,00
04/07/2025	3	vedi provvedimento allegato	315,00
19/12/2025	12	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	75,00
		Previsione definitiva	1.245,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00

Economie	1.245,00

Aggregato A voce 03|12 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO LICEO

		Previsione iniziale	12.719,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/01/2025	1	vedi provvedimento allegato	156,00
07/10/2025	6	vedi provvedimento allegato	1.421,00
27/11/2025	10	vedi provvedimento allegato	756,00
		Previsione definitiva	15.052,00
		Somme Pagate	6.389,45
		Somme da pagare	756,00
		Economie	7.906,55

Aggregato A voce 03|13 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO ODONTOTECNICO

		Previsione iniziale	9.080,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2025	6	vedi provvedimento allegato	3.400,00
		Previsione definitiva	12.480,00
		Somme Pagate	446,92
		Somme da pagare	2.806,00
		Economie	9.227,08

Aggregato A voce 03|14 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO ENOGASTONOMIA E OSPITALITA' ALBERGHIERA

		Previsione iniziale	20.105,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2025	6	vedi provvedimento allegato	1.366,60
		Previsione definitiva	21.471,60
		Somme Pagate	19.551,69
		Somme da pagare	221,48
		Economie	1.698,43

Aggregato A voce 03|15 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO MANUTENZIONE E ASS. TECNICA- AGRARIO

Previsione iniziale	4.434,00
Somme Pagate	2.585,38
Somme da pagare	945,18
Economie	903,44

Aggregato A voce 03|16 - COMPLETAMENTO DEL PROGR. DI SOSTEGNO ALLA FRUIZIONE DELLE ATTIVITA' DI DDI NELLE REG.DEL MEZZOGIORNO	
Previsione iniziale	3.660,41
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	3.660,41

Aggregato A voce 03|17 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO SERALE	
Previsione iniziale	978,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	978,00

Aggregato A voce 03|18 - PNRR-Laboratori di orientamento sulle STEM - a.s. 2025-2026 – Avviso prot. n. 115839 del 3 luglio 2025 – CIP: M4C1I3.1-2025-1563- P-58059

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2025	5	partecipazione degli studenti ai laboratori di orientamento sulle discipline STEM	3.117,00
		Previsione definitiva	3.117,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	3.117,00

Aggregato A voce 03|19 - PNRR Realizzazione di Percorsi PCTO sulle discipline STEM e sul multilinguismo in Italia e all'estero (D.M. 88/2025)M4C1I3.1-2025-1585-P-59218

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/10/2025	7	DECRETO ASSUNZIONE IN BILANCIO PROT. 12599 DEL 16/10/2025 - PCTO STEM (D.M. 88/2025)	149.665,00
		Previsione definitiva	149.665,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	149.665,00

Aggregato A voce 04|01 - PERCORSI PER LE COMPETENZE TRASVERSALI E PER L'ORIENTAMENTO

		Previsione iniziale	16.361,93
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/01/2025	1	vedi provvedimento allegato	330,00
27/11/2025	10	vedi provvedimento allegato	4.636,29
19/12/2025	12	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	2.012,00

Previsione definitiva	23.340,22
Somme Pagate	9.704,78
Somme da pagare	0,00
Economie	13.635,44

Aggregato A voce 04|02 - INTERVENTI IN FAVORE DELLE IST. SCOL. DI OGNI ORD E GR.ART. 10 DELLA L.R.08/05/2018 N. 8-CAP.372555

Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.000,00

Aggregato A voce 05|01 - VISITE GUIDATE

		Previsione iniziale	5.808,20
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/01/2025	1	vedi provvedimento allegato	7.795,00
27/11/2025	10	vedi provvedimento allegato	2.880,50
19/12/2025	12	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	35,00
		Previsione definitiva	16.518,70
		Somme Pagate	8.295,01
		Somme da pagare	0,00
		Economie	8.223,69

Aggregato A voce 05|02 - VIAGGI DI ISTRUZIONE E GEMELLAGGI

		Previsione iniziale	20.749,59
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/01/2025	1	vedi provvedimento allegato	136.516,00
04/07/2025	3	vedi provvedimento allegato	300,00
		Previsione definitiva	157.565,59
		Somme Pagate	139.066,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	18.499,59

Aggregato A voce 06|1 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

		Previsione iniziale	997,67
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/01/2025	1	vedi provvedimento allegato	2.040,00
07/10/2025	6	vedi provvedimento allegato	3.535,00
27/11/2025	10	vedi provvedimento allegato	878,33

Previsione definitiva	7.451,00
Somme Pagate	6.350,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.101,00

Aggregato P voce 01|03 - PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE	
Previsione iniziale	37,58
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	37,58

Aggregato P voce 02|01 - Formazione d'aula in lingua straniera e PCTO 10.6.6B-FSEPON-SI-2024-30	
Previsione iniziale	7.837,96
Somme Pagate	6.177,28
Somme da pagare	0,00
Economie	1.660,68

Aggregato P voce 02|02 - ESO4.6.A4.A-FSEPN-SI-2024-351 Avviso Prot. 59369, 19/04/2024, FSE +, PIANO ESTATE 2024	
Previsione iniziale	51.997,00
Somme Pagate	3.212,89
Somme da pagare	17.330,40
Economie	31.453,71

Aggregato P voce 02|03 - VITIUM LEGENDI			
		Previsione iniziale	430,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/11/2025	10	vedi provvedimento allegato	1.280,00
		Previsione definitiva	1.710,00
		Somme Pagate	1.264,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	446,00

Aggregato P voce 02|04 - ESABAC-ERASMUS	
Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.000,00

Aggregato P voce 02|05 - Formazione d'aula in lingua straniera e PCTO avv. 136505 del 09/10/2024 10.6.6B-FSEPON-SI-2024-143	
Previsione iniziale	81.238,00
Somme Pagate	75.892,65
Somme da pagare	4.365,83
Economie	979,52

Aggregato P voce 02|06 - Progetto 10.1.6A-FDRPOC-SI-2024-143-AVVISO prot. 64310 del 23/04/2025 Percorsi di orientamento rivolti alle classi terze, quarte e quinte delle istituzioni secondarie di II grado con il coord. tutor"			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/07/2025	2	POC ORIENTAMENTO	59.924,10
		Previsione definitiva	59.924,10
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	59.924,10

Aggregato P voce 02|07 - RSO4.2.A3.B-FESRPN-SI-2025-36 – Avviso Prot. 88927 del 03/06/2025 FESR Realizzazione di laboratori innovativi e avanzati per lo sviluppo di specifiche competenze tecniche e professionali			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/10/2025	9	Decreto assunzione in bilancio prot. 13224 del 27/10/2025 - Realizzazione di laboratori innovativi	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|08 - ESO4.6.A4.A-FSEPN-SI-2025-797 avviso Prot. 81652 del 23/05/2025 PIANO ESTATE 2025			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/10/2025	8	DECRETO ASSUNZIONE IN BILANCIO PROT. 11780 DEL 01/10/2025	51.915,00
		Previsione definitiva	51.915,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	51.915,00

Aggregato P voce 02|12 - 10.2.2A-FSEPON-SI-2019-104 ESPERIENZE E COMPETENZE	
Previsione iniziale	101,54
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	101,54

Aggregato P voce 02|13 - PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITA' - AVVISO 9707/2021 10.2.2A-FSEPON-SI-2021-493	
Previsione iniziale	612,46
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	612,46

Aggregato P voce 02|14 - PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITA' - AVVISO 9707/2021 10.1.1A-FSEPON-SI-2021-467	
Previsione iniziale	1.096,59
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.096,59

Aggregato P voce 02|15 - PROGETTO NAZIONALE PIANO DELLE ARTI 2023-2025 2023-2025

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/12/2025	12	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	4.000,00
		Previsione definitiva	4.000,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	4.000,00

Aggregato P voce 03|01 - INFORMATICA PER TUTTI - ECDL	
Previsione iniziale	3.697,40
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	3.697,40

Aggregato P voce 03|02 - CERTIFICAZIONI LINGUE STRANIERE

		Previsione iniziale	5.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/01/2025	1	vedi provvedimento allegato	4.657,50
		Previsione definitiva	9.657,50
		Somme Pagate	2.011,50
		Somme da pagare	0,00
		Economie	7.646,00

Aggregato P voce 04|01 - PNRR – Azione 1 — Nuove competenze e nuovi linguaggi. Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche Codice identificativo del progetto M4C1I3.1-2023-1143-P-32363	
Previsione iniziale	97.492,19
Somme Pagate	48.519,26
Somme da pagare	26.242,24
Economie	22.730,69

Aggregato P voce 04|02 - PNRR TRANSIZIONE DIGITALE M4C1I2.1-2023-1222-P-42887	
Previsione iniziale	58.438,81
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	58.438,81

Aggregato P voce 04|03 - ERASMUS PLUS-PNRR_2024-1-IT02-KA122-SCH-000215734			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/07/2025	4	ERSMUS PLUS vedi provvedimento prot.8667	34.427,00
		Previsione definitiva	34.427,00
		Somme Pagate	20.472,00
		Somme da pagare	6.504,00
		Economie	7.451,00

Aggregato P voce 05|01 - PARTECIPAZIONE ALUNNI A GARE-CONCORSI-OLIMPIADI			
		Previsione iniziale	1.104,50
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2025	6	vedi provvedimento allegato	450,00
		Previsione definitiva	1.554,50
		Somme Pagate	1.423,52
		Somme da pagare	88,00
		Economie	42,98

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	3.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	3.000,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
1.776.907,57	887.703,02	684.456,58	203.246,44	889.204,55

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali			
Materiali	588.799,21	305,00	589.104,21
Finanziarie			
Altri beni			
Totale immobilizzazioni	**588.799,21**	**305,00**	**589.104,21**
DISPONIBILITA'			
Rimanenze			
Crediti	596.107,22	136.144,45	**732.251,67**
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni			
Disponibilità liquide	264.194,04	131.298,11	**395.492,15**
Totale disponibilità	**860.301,26**	**267.747,56**	**1.127.743,82**
Deficit patrimoniale			
TOTALE ATTIVO	**1.449.100,47**	**267.747,56**	**1.716.848,03**
Passività			
DEBITI			
A lungo termine			
Residui passivi	44.702,56	183.846,88	228.549,44
Totale Debiti	**44.702,56**	**183.846,88**	**228.549,44**
Consistenza patrimoniale	1.404.397,91	83.900,68	1.488.298,59
TOTALE PASSIVO	**1.449.100,47**	**267.747,56**	**1.716.848,03**

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto 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	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	668.646,26	343.519,52	51,37
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	108.731,74	62.610,98	57,58
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	744.181,52	441.991,85	59,39
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	214.436,58	33.536,58	15,64
05	ALTRE SPESE	13.507,21	3.906,21	28,92
08	ONERI FINANZIARI	19.705,59	1.206,00	6,13
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	4.594,12	931,88	20,28
98	FONDO DI RISERVA	3000	0,00	0
	Totale generale	**1.776.803,02**	**887.703,02**	

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2025 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 47 del 11/02/2025 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 84 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), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

$$\text{Indice di dipendenza finanziaria} = \frac{\text{Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)}}{\text{Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)}} = \frac{967.621,29}{1.776.907,57} = 0,54$$

$$\text{Incidenza residui attivi} = \frac{\text{Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)}}{\text{Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)}} = \frac{403.178,90}{967.621,29} = 0,42$$

Incidenza residui passivi = Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H) 203.246,44 / Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H) 887.703,02 = 0,23

Smaltimento residui attivi = Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N) 266.929,90 / Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N) 596.002,67 = 0,45

Smaltimento residui passivi = Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N) 15.617,60 / Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N) 40.920,60 = 0,38

Indice capacità di spesa = Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N) 700.074,18 / Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N) 928.623,62 = 0,75

Indice accumulo dei residui passivi = Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N) 228.549,44 / Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N) 928.623,62 = 0,25

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

CONCLUSIONI

L'andamento gestionale e contabile è risultata impegnativa e complessa, ma positiva e soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.lgs. 129 del 28/08/2018.

In generale è stato possibile, infatti, assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi. Gli impegni di spesa sono stati assunti con atti formali dal Dirigente Scolastico, mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal Direttore S.G.A. sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

I risultati finali dell'attività amministrativa e contabile sono stati raggiunti grazie ad un utilizzo dei finanziamenti conformi alla natura degli stessi; al pieno rispetto dei vincoli di destinazione, all'efficienza delle azioni; al rapporto costi/benefici; al criterio di economicità; alle risorse finanziarie; alla coerenza con le previsioni.

Quasi tutti i progetti inseriti nel PTOF sono stati realizzati e portati a termine. Gli obiettivi prefissati sono stati, infatti raggiunti, contribuendo al miglioramento dell'offerta formativa ed alla crescita culturale e sociale degli alunni a cui sono stati destinati.

Si dichiara inoltre che per il periodo 01/01/2025 - 31/12/2025 non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2025, viene sottoposta all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e all'approvazione al Consiglio di Istituto ai sensi e nel rispetto del D.lgs. 129 del 28/08/2018.

Il D. S. G.A.
Dott. ssa Mariella Bonarosa

La Dirigente Scolastica
Prof.ssa Manuela Vacante