



REGIONE SICILIANA



REPUBBLICA ITALIANA
Istituto comprensivo "Giovanni Paolo II"
Vico Angelo Majorana, n. 3
95030 GRAVINA DI CATANIA
Cod. Fisc: 93229050872



C.M:CTIC8BA00A
0957446009 095420034
ctic8ba00a@istruzione.it
ctic8ba00a@pec.istruzione.it
www.icgiannipaolo2gravinact.edu.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025



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.

Il conto consuntivo è stato elaborato ai sensi degli articoli art. 22 e 23 del D.L. n.129 del 28 Agosto 2018 e degli art. 22 e 23 delle Disposizioni relative alla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche statali di ogni ordine e grado operanti nel Territorio della Regione Siciliana D.A. 7753 del 28/12/2018; ed è completo di tutti i documenti in esso previsti.

Le poste iniziali della previsione sono quelle contenute nel Programma Annuale per l'e.f. 2025 approvato dal Consiglio d'Istituto in data 12/02/2025 delibera n. 83.

Le variazioni effettuate (dalla n. 1 alla n. 16) nel corso dell'esercizio finanziario 2025, conseguenti a maggiori o minori entrate fra aggregati di spesa o fra sottoconti di uscita delle Attività e/o Progetti, sono state regolarmente assunte dagli organi competenti ed approvate in Consiglio d'Istituto. Le suddette variazioni per un totale di € 239.170,41, analiticamente indicate nell'allegato modello, hanno comportato la determinazione dell'assetto definitivo della Programmazione delle Entrate per un ammontare di € 555.030,57 rispetto ad una programmazione iniziale di € 315.860,16.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2025			133.777,83
	Competenza	194.994,40	
SOMME RISCOSE			
	Residui	88.266,24	
	Totale(1)	283.260,64	
	Competenza	301.725,36	
SOMME PAGATE			
	Residui	31.058,35	
	Totale(2)	332.783,71	

	Differenza (1-2)	-49.523,07
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025		84.254,76

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2025 ammonta a Euro **238.799,37** così determinato:

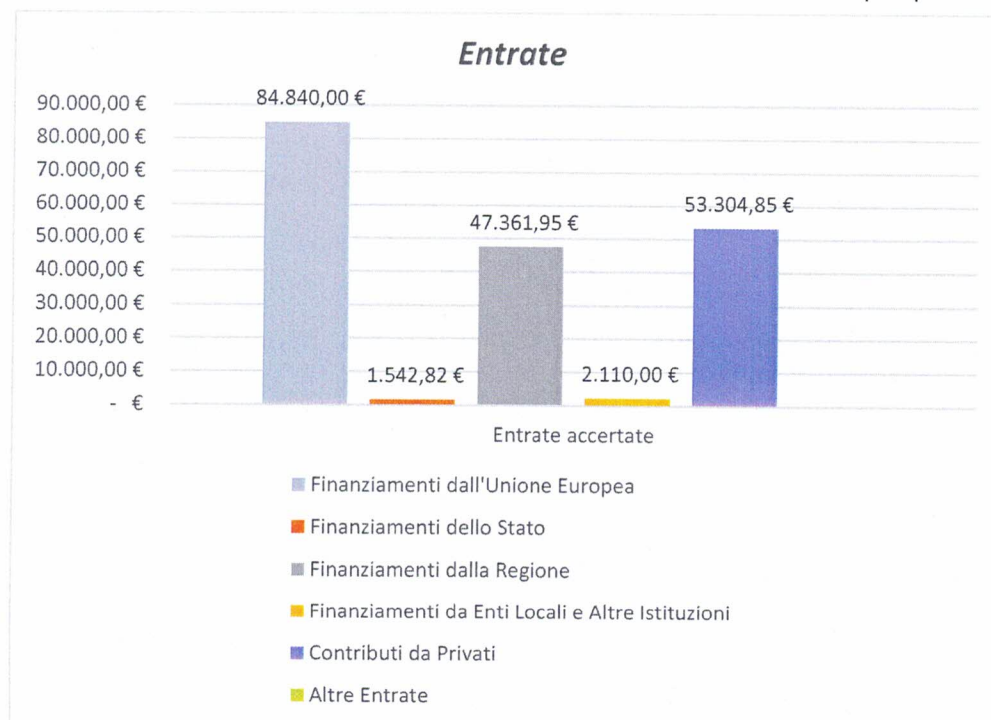
GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	92.340,00	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	77.028,11	
	Totale(1)	169.368,11	
	Esercizio Corrente	14.823,50	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	0,00	
	Totale(2)	14.823,50	
Differenza (1-2)			154.544,61
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025			84.254,76
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2025			238.799,37

L'avanzo di Esercizio 2025 di Euro **-29.214,46** è così determinato:

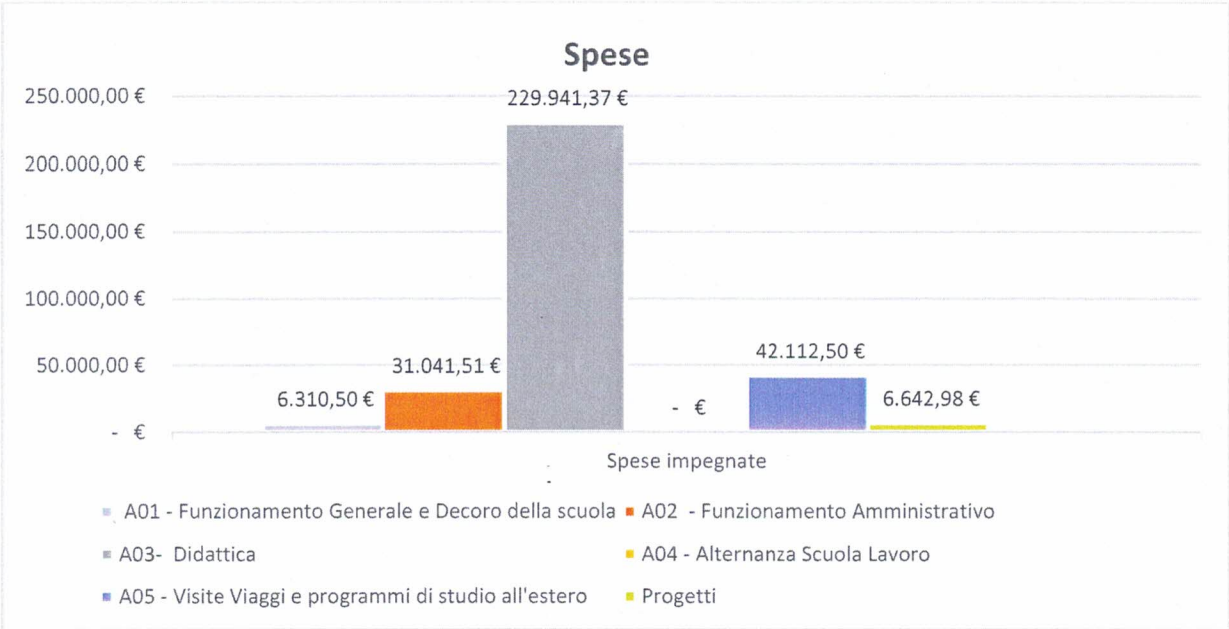
ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2025	287.334,40
SPESE EFFETTIVE E.F. 2025	316.548,86
AVANZO ESERCIZIO 2025	-29.214,46

Le Entrate Accertate ammontano a € **287.334,40**; sono state Riscosse Entrate per € **194.494,40** mentre restano da riscuotere € **92.340,00 (residui attivi solo del 2025)** che risultano analiticamente specificate nell'Allegato modello L.

Alla data di predisposizione del conto consuntivo e.f. 2025 (12/03/2026) risultano incassati residui attivi per € **88.266,24 (radiati residui per € 182,34 esercizi 2022 e 2024)**. L'andamento delle Entrate accertate denota per questo esercizio finanziario una forte incisione dei Finanziamenti dall'Unione Europea per PNRR:



Le Spese sono state Impegnate per € 316.048,86 e pagate per € 301.225,36 mentre risultano da pagare residui per € 14.823,50 (residui passivi solo del 2025) che risultano analiticamente specificate nell'Allegato modello L. Alla data di predisposizione del conto consuntivo e.f. 2025 (12/03/2026) risultano pagati residui passivi pari ad € 3.178,70. Di seguito si illustra il rapporto fra spese per Attività/Progetti e totale delle spese impegnate:



L'anticipazione al DSGA per il fondo minute spese è stata chiusa con la reversale d'incasso n° 102 del 02/12/2025 e mandato n. 318 del 02/12/2025.

Le risorse a disposizione hanno permesso il raggiungimento degli obiettivi stabiliti nel PTOF.

Riassumendo:

Entrate:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
555.030,57	286.834,40	194.494,40	92.340,00	268.196.17

Spese:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
541.556,71	316.548,86	301.725,36	14.823,50	225.007,85

La disponibilità finanziaria da programmare presenta al 31.12.2025 una disponibilità di € 13.473,86.

L'ammontare dei mandati di pagamento, per ogni aggregato di spesa, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; essi risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e regolarmente documentati secondo la normativa vigente, le ritenute previdenziali e assistenziali risultano versate alle scadenze prestabilite e documentate dal registro di accantonamento delle ritenute; le relative denunce sono state regolarmente presentate nei termini fissati. Le fatture sono state regolarmente corredate da certificati di

regolarità della prestazione e/o fornitura, il Durc, l'indagine ad Equitalia ove previsto, e il casellario Anac. Gli acquisti relativi alle attrezzature sono documentate dalle determinate del DS, da verbali di collaudo e/o da certificati di regolare fornitura, mentre i servizi certificati dalla regolare prestazione. Sono state stipulate le diverse convenzioni approvate dal C. I..

Il fondo cassa esistente al 31/12/2025 pari ad **€ 84.254,76** concorda con le risultanze del Giornale di Cassa, con la comunicazione del 02/01/2026 prot. 12 del Crédit Agricole Italia S.p.A, con il Mod. 56T della Banca d'Italia acquisito agli atti con prot. 27 del 07/01/2026.

Dal Conto del Patrimonio (modello K) risulta che la consistenza patrimoniale al 31/12/2025 ammonta a **€ 435.576,47**.

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

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2025, come previsto ai sensi della Circolare ministeriale del 1 dicembre 2001 e dalla Circolare assessoriale n.17 del 6/10/2014 , si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2025 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2025 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2026.

Dal modello K, ed in particolar modo dal quadro di raccordo analitico patrimoniale, si denotano aumenti considerevoli della categoria 3 - sottocategoria 9 **Impianti e attrezzature** (ATT. DIDATTICHE) e categoria 1 - sottocategoria 5 **Mobili e arredi per ufficio** soprattutto per la possibilità tramite finanziamento regionale per la Didattica immersiva, e con fondi della scuola sono stati acquistati nuovi arredi scolastici per l'allestimento di nuove aule per incremento delle iscrizioni e porte blindate. Per il finanziamento regionale, sono stati inoltrati regolari rendiconti finanziari, i cui atti sono custoditi tra gli atti contabili

Il Conto consuntivo, predisposto dal DSGA in 13/03/2026, si compone dei documenti sotto descritti e viene sottoposto al Dirigente Scolastico per l'adozione dei provvedimenti previsti dalla vigente normativa.

Modello H – Conto Finanziario

Modello K – Conto del Patrimonio

Modello J – Situazione amministrativa

Modelli I – Rendiconto Progetto/Attività Entrate e Spese

Modello N – Riepilogo Entrate e Spese

Modello L – Elenco dei Residui Attivi e Passivi

Modello M – prospetto delle Spese per il Personale

Estratto conto corrente bancario al 31/12/2025

Si dichiara altresì che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

CONCLUSIONI

Alla luce di quanto sopra esposto, l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica si è dimostrata regolare e funzionale nell' utilizzo delle risorse finanziarie, nella gestione di quelle messe a disposizione, si può concludere che gli obiettivi programmati sono stati raggiunti. In particolare gli indici di bilancio evidenziano come ogni attività contabile sia stata opportunamente condotta attenendosi costantemente ai principi di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza.

In ogni caso questo Istituto scolastico considera il conto consuntivo un elemento essenziale all'interno dei suoi processi di valutazione e auto-valutazione di Istituto in quanto la programmazione iniziale e l'effettiva gestione delle risorse, costituiscono un indicatore essenziale sia del PTOF sia di tutti i servizi erogati.

Catania, 13/03/2026

Il DSGA

Lombardo Rosaria

Lombardo Rosaria

Il Dirigente scolastico

Dott.ssa Angela Rita Milazzo

Angela Rita Milazzo