



II ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE “G. MELODIA”
Via G. Bruno, 22 - NOTO (SR) – 96017 C.F. 83001070891

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE
DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.**

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 POF dell'Istituzione Scolastica.

Il Conto Consuntivo per l'E.F. 2025, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, conformemente a quanto disposto dal D.I. n. 129 del 28/08/2018, è composto dai seguenti documenti:

- Modello **H** - Conto Finanziario;
- Modello **L** - Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello **J** - Situazione amministrativa e finanziaria definitiva al 31/12/2025;
- Modello **K** – Conto Patrimoniale;
- Modello **N** - Riepilogo per tipologia di spesa;
- Modello **I** - Rendiconto delle singole Attività e dei singoli Progetti;
- Indici di Bilancio;
- Controllo avanzo.

Esso viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e poi del Consiglio d'Istituto per la sua approvazione.

Si illustrano di seguito le varie fasi della gestione economico-finanziaria.

Programmazione iniziale - verifiche e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale E.F. 2026 approvato dal Consiglio di Istituto del 12 febbraio 2026. In corso di esercizio si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma sia con provvedimenti del Dirigente Scolastico per le entrate finalizzate e per storni all'interno dei progetti/attività, che con delibere del Consiglio di Istituto. Tutti i provvedimenti del Dirigente Scolastico sono stati adottati dal Consiglio di Istituto con apposite delibere di variazione.

Al predetto Programma Annuale sono state apportate n. 7 variazioni per un totale di € 156.618,94 con una programmazione definitiva al 31/12/2025 pari ad € 590.301,57. Dette variazioni, regolarmente deliberate, risultano depositate agli atti della scuola.

RISULTANZE DATI CONTABILI

Dati Generali Scuola

Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2025 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva(a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 410.911,65		
02) Finanziamenti Unione Europea	€ 58.483,88	€ 58.483,88	0,00
03) Finanziamenti dallo Stato	€ 2.626,82	€ 2.626,82	0,00
04) Finanziamenti dalla Regione	€ 39.647,38	€ 39.647,38	0,00
05)Finanz da Enti Loc/altre Istituzioni	€ 5.590,33	€ 5.590,33	0,00
06) Contributi da Privati	€ 73.041,50	€ 73.041,50	0,00
07) Proventi da Gestione Economica	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) Rimborsi e Restituzione Somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09) Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10) Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12) Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	0,00
03) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 590.301,57	€ 179.389,92	
Disavanzo di competenza		€ 27.265,74	
Totale a pareggio		€ 206.655,66	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva(a)	Somme Impegnate(b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 536.726,27	€ 205.455,66	0,00
P) Progetti	€ 8.200,34	€ 1.200,00	0,00
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 601,89	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	€	€ 0,00	
Totale Spese	€ 545.528,50	€ 206.655,66	
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 206.655,66	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2025 presenta un avanzo definitivo di competenza di € - 27.265,74.

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

(schema verbale Athena)

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2025	Riscossi nel 2025	Da riscuotere	Residui esercizio 2025	Variazione in diminuzione e	Totale Residui attivi
€ 176.214,21	€ 53.983,68	€ 122.230,53	€ 11.434,05	€ 0,00	€ 133.664,58

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2025	Pagati nel 2025	Da pagare	Residui esercizio 2025	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 2.821,86	€ 1.773,00	€ 1.048,86	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.048,86

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L. al 31/12/2025.

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

(schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2025
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 177.891,25	€ 125.185,92	€ 303.077,17
Totale Disponibilità	€ 413.733,51	€ -29.038,74	€ 384.694,77
Totale dell'attivo	€ 591.624,76	€ 96.147,18	€ 687.771,94
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PASSIVO			
Totale debiti	€ 2.821,86	€ - 1.773,00	€ 1.048,86
Consistenza Patrimoniale	€ 588.802,90	€ 97.920,18	€ 686.723,08
Totale a pareggio	€ 591.624,76	€ 96.147,18	€ 687.771,94

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2025 ed è pari ad € 687.771,94.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2025, come indicato nella comunicazione MIUR, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario, in modo da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2025" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2025, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2025 di € 251.030,19 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 383.645,91 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2025.
C)	un disavanzo dell'esercizio 2025 di € - 27.265,74

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n.95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° 0312250 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

(schema verbale Athena)

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 237.519,30
	Competenza esercizio 2025 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 167.955,87	€ 53.983,68		€ 221.939,55	
Pagati	€ 206.655,66	€ 1.773,00		€ 208.428,66	
Fondo di cassa					€ 251.030,19
Residui Attivi	€ 11.434,05	€ 122.203,53			€ 133.664,58
Residui Passivi	€ 0,00	€ 1.048,86			€ 1.048,86
Avanzo di amministrazione al 31/12/2025					€ 383.645,91
N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro					

Spese per Attività e Progetti:

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme mpegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	67.973,03	8.512,84	12,52%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	264.969,18	23.144,86	8,73%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	132.632,01	104.685,14	78,93%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	72.429,52	69.937,49	96,56%
05	ALTRE SPESE	6.922,87	375,33	5,42%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	0,00%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	0,00%
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00%
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	0,00	0,00	0,00%
Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	601,89	0,00	0,00%
Totale generale		545.528,50	206.655,66	

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

ANALISI DELLE ENTRATE

Dall'esame del **conto finanziario – Mod. H** risulta che le **Entrate** accertate, oltre l'avanzo di amministrazione, sono pari a € **179.389,92**, sono state riscosse somme pari a € **167.955,87** mentre restano da riscuotere € **11.434,05**. Si ritiene utile elencare di seguito i flussi finanziari delle risorse, per singolo aggregato, riportando la previsione iniziale, le variazioni in corso d'esercizio e la previsione definitiva.

Aggregato 01 voce 01 - Avanzo Non vincolato		
Previsione iniziale		79.758,51
Somme riscosse		0,00
Somme da riscuotere		0,00
Differenza		79.758,51

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo vincolato		
Previsione iniziale		331.153,14
Somme riscosse		
Somme da riscuotere		
Differenza		331.153,14

Aggregato 02 voce 03 02 - M4C1I3.2-2022-961-P-19931 classi senza aule			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
28.04.2025	3	PNRR M4C1I3.2-2022-961-P-19931 classi senza aule	47.049,83
18.12.2025	6	PNRR 4.0 Aurispa	11.434,05
Previsione iniziale			58.483,88
Somme riscosse			47.049,83
Somme da riscuotere			11.434,05
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 01 - Funz. Amm.vo did Alunni diversamente abili			
Previsione iniziale			590,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
18.12.2025	6	Funz amm.vo-did. sett-dic 2025 H	881,00
Previsione definitiva			1.471,00
Somme riscosse			1.471,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 01 - Orientamento scolastico art.8 D.L. 104/2013			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18.12.2025	6	Orientamento scolastico art.8 D.L. 104/2013	388,97
Previsione definitiva			388,97
Somme riscosse			388,97
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 02 – Integrazione per dispersione scolastica			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
31.12.2025	7	Integrazione per dispersione scolastica	766,85
Previsione definitiva			766,85
Somme riscosse			766,85
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			22.180,98
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
12.09.2025	5	Regione Sicilia funz amm.vo e did sett-dic 2025	13.893,99
Previsione definitiva			36.074,97
Somme riscosse			36.074,97
Somme da riscuotere			
Differenza			

Aggregato 04 voce 04 01 - Finanz.to Region. Manutenz. Ordin.Edif./Impianti non di comp.za Enti Locali			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
28.04.2025	3	Contributo manutenzione Assessorato Regionale P.I.	3.572,41
Previsione definitiva			3.572,41
Somme riscosse			3.572,41
Somme da riscuotere			
Differenza			

Aggregato 05 voce 05 01 – Poste Italiane			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
28.04.2025	3	Poste Italiane	10,46
Previsione definitiva			10,46
Somme riscosse			10,46
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 01 - 3° Istituto Comprensivo "F. Maiore" Noto			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
18.12.2025	6	contributo revisori	1.891,70
Previsione definitiva			1.891,70
Somme rimosse			1.891,70
Somme da riscuotere			
Differenza			

Aggregato 05 voce 06 02 - Istituto di Istruzione Superiore "M.Raeli" Noto			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
18.12.2025	6	contributo revisori	1.941,17
Previsione definitiva			1.941,17
Somme rimosse			1.941,17
Somme da riscuotere			
Differenza			

Aggregato 05 voce 06 03 - Università degli Studi di Enna, Messina e Catania			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
29.07.2025	4	Storno _ università di Messina	740,00
18.12.2025	6	Contributo attività di tirocinio	710,00
Previsione definitiva			1.450,00
Somme rimosse			1.450,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 04 – Agrupamento De Escolas De Joao II			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
14.02.2025	1	Agrupamento De Escolas De Joao II	297,00
Previsione definitiva			297,00
Somme rimosse			297,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04/01- Viaggio d'istruzione in Sicilia			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
14.02.2025	1	Contributi visite guidate-viaggi istruzione	7.820,00
28.04.2025	3	Contributi visite guidate-viaggi istruzione	140,00
Previsione definitiva			7.960,00
Somme rimosse			7.960,00
Somme da riscuotere			
Differenza			

Aggregato 06 voce 04 02 - Viaggio d'istruzione in Calabria			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
14.02.2025	1	Contributi visite guidate-viaggi istruzione	12.150,00
28.04.2025	3	Contributi visite guidate-viaggi istruzione	631,00
Previsione definitiva			12.781,00
Somme riscosse			12.781,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 02 - Viaggio d'istruzione in Umbria			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
14.02.2025	1	Contributi visite guidate-viaggi istruzione	31.050,00
28.04.2025	3	Contributi visite guidate-viaggi istruzione	-140,00
Previsione definitiva			30.910,00
Somme riscosse			30.910,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 02 – Visite guidate di 1 giorno			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
25.02.2025	2	Contributi visite guidate-viaggi istruzione	8.618,00
28.04.2025	3	Contributi visite guidate-viaggi istruzione	7.832,50
Previsione definitiva			16.450,50
Somme riscosse			16.450,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
14.02.2025	1	Contributo famiglie per assicurazione alunni	160,00
25.02.2025	2	Contributo famiglie per assicurazione alunni	20,00
28.04.2025	3	Contributo famiglie per assicurazione alunni	15,00
18.12.2025	6	Contributo famiglie per assicurazione alunni	3.895,00
Previsione definitiva			4.090,00
Somme riscosse			4.090,00
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
18.12.2025	6	Contributo per assicurazione personale	350,00
Previsione definitiva			350,00
Somme riscosse			350,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 09/01 – Fondazione Pianciamore – premio alla bontà			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
31.12.2025	7	Fondazione Pianciamore – premio alla bontà	500,00
Previsione definitiva			500,00
Somme riscosse			500,00
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
14.02.2025	1	Interessi attivi	0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme riscosse			0,01
Somme da riscuotere			
Differenza			

Le variazioni sono dovute a maggiori accertamenti non prevedibili all'atto della predisposizione del Programma Annuale.
Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
590.301,57	179.389,92	167.955,87	11.434,05	410.911,65

ANALISI DELLE SPESE

Dall'esame del **conto finanziario – Mod. H** risulta che nelle **Uscite** le somme impegnate ammontano ad € **206.655,66** e sono state pagate somme per € **206.655,66** mentre restano da pagare € **0,00**.

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

Aggregato A voce 01 A1 - Spese per Manutenz. Ordinar. Edif. Impianti Fondi Regione L.R. 15/88			
Previsione iniziale			5.444,82
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28.04.2025	3	Contributo manutenzione Assessorato Regionale P.I.	3.572,41
Previsione definitiva			9.017,23
Somme pagate			3.441,11
Somme da pagare			0,00
Economie			5.576,12

Aggregato A voce 01 A2 - PROGETTO SPESE EDILIZIA SCOL. ISTITUTO EX I.C."LITTARA" D.M.91-2011			
Previsione iniziale			46.952,99
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			46.952,99

Aggregato A voce 01 A3 - Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020			
Previsione iniziale			6,33
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			6,33

Aggregato A voce 01 A4 - Acquisto defibrillatori DAE nota MIUR 7144 del 25-03-2021			
Previsione iniziale			133,80
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			133,80

Aggregato A voce 01 A5 - Risorse esami di Stato conclusivi del primo e del secondo ciclo di istruzione A.S. 2020/2021			
Previsione iniziale			2.916,25
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.916,25

Aggregato A voce 01 A6 - PNRR Investimento 1.2 Abilitazione al Cloud per le PA locali Scuole (giugno 2022)			
Previsione iniziale			3.366,94
Somme pagate			3.223,85
Somme da pagare			0,00
Economie			143,09

Aggregato A voce 01 A7 - PNRR Investimento 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici (giugno 2022)		
Previsione iniziale		2.909,00
Somme pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		2.909,00

Aggregato A voce 02 01 - Spese Funzionamento amm.vo			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14.02.2025	1	Contributo da Privati	160,01
25.02.2025	2	Contributo assicurazione	20,00
28.04.2025	3	Contributo famiglie	25,46
12.09.2025	5	Regione Sicilia funz amm.vo e did sett-dic 2025	9.835,16
18.12.2025	6	Regione Sicilia funz amm.vo e did sett-dic 2025	6.136,70
Previsione definitiva			59.353,32
Somme pagate			28.592,24
Somme da pagare			0,00
Economie			30.761,08

Aggregato A voce 03 01 - Spese Funzionamento Didattico			
Previsione iniziale			33.018,68
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12.09.2025	5	Cambridge Regione Sicilia funz amm.vo e did sett-dic 2025	6.000,00
Previsione definitiva			39.018,68
Somme pagate			24.232,58
Somme da pagare			0,00
Economie			14.786,10

Aggregato A voce 03 A2 - Legge 440/97 e/o per altre spese di formazione		
Previsione iniziale		4.612,61
Somme pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		4.612,61

Aggregato A voce 03 A3 - Spese Miur per materiali Alunni diversamente abili			
Previsione iniziale			6.717,24
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18.12.2025	6	Stato funz amm.vo e did sett-dic 2025	881,00
Previsione definitiva			7.598,24
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			7.598,24

Aggregato A voce 03 A4 - Tutor attività formazione Università di Enna, Messina e Catania			
Previsione iniziale			1.857,95
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
29.07.2025	4	Storno - Università di Messina	740,00
18.12.2025	6	Tutor Univ. Catania	710,00
Previsione definitiva			3.307,95
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			3.307,95

Aggregato A voce 03 A5 - Assistenza psicologica e medica			
Previsione iniziale			1.600,00
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.600,00

Aggregato A voce 03 A6 - PNSD Art. 32 DL 41/2021 -attività di DDI nelle Regioni del Mezzogiorno			
Previsione iniziale			152,73
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			152,73

Aggregato A voce 03 A7 - PNSD STEM - Avviso Prot. 10812 del 13/05/2021			
Previsione iniziale			8.000,00
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			8.000,00

Aggregato A voce 03 A8 - PNRR 4.0" Azione 1 Next digital classroom D.M. n 218/2022			
Previsione iniziale			0,10
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,10

Aggregato A voce 03 A9 - DM n. 65/2023-M4C1I3.1-2023-1143			
Previsione iniziale			76.612,24
Somme pagate			20.460,00
Somme da pagare			0,00
Economie			56.152,24

Aggregato A voce 03 B1 - D.M 66/2023 -M4C112.1-2023-1222-P-39002		
	Previsione iniziale	46.568,05
	Somme pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	46.568,05

Aggregato A voce 03 B2 - Economie PON 10.2.2A FSEPON-SI-2017-258 Aurispa		
	Previsione iniziale	5.574,86
	Somme pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	5.574,86

Aggregato A voce 03 B3 - Economie PON 10.1.1A FSEPON-SI-2017-481 Aurispa		
	Previsione iniziale	617,84
	Somme pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	617,84

Aggregato A voce 03 B4 - Economie art 21 D.L. 137/2020 Aurispa		
	Previsione iniziale	0,08
	Somme pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,08

Aggregato A voce 03 B5 - D.M. n. 19/2024 - M4C111.4-2024-1322-1422		
	Previsione iniziale	85.223,99
	Somme pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	85.223,99

Aggregato A voce 03 B6 - PNRR M4C113.2-2022-961-P-19931 classi senza aule			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
28.04.2025	3	PNRR M4C113.2-2022-961-P-19931	47.049,83
18.12.2025	6	PNRR 4.0 Aurispa	11.434,05
		Previsione definitiva	58.483,88
		Somme pagate	58.483,88
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato A voce 03 B7 - Fondazione Pianciamore - premio alla Bontà			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
28.04.2025	3	Fondazione Pianciamore - premio alla Bontà 2025	500,00
		Previsione definitiva	500,00
		Somme pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	500,00

Aggregato A voce 05 01 - Visite Viaggi e Programmi di Studio all'Estero			
Previsione iniziale			961,37
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
14.02.2025	1	Contributo da Privati	51.317,00
25.02.2025	2	Contributo famiglie per visite d'istruzione	8.618,00
28.04.2025	3	Contributo famiglie	8.463,50
Previsione definitiva			69.359,87
Somme pagate			67.022,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.337,87

Aggregato A voce 06 A1 - Spese MIUR per Orientamento scolastico			
Previsione iniziale			3.683,47
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
18.12.2025	6	Stato – orientamento scolastico	388,97
Previsione definitiva			4.072,44
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			4.072,44

Aggregato A voce 06 A2 - Integrazione per Dispersione scolastica			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
31.12.2025	7	Integrazione per Dispersione scolastica	766,85
Previsione definitiva			766,85
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			766,85

Aggregato P voce 02 01 - Agenda Sud - Nota di adesione n. 134894/2023 10.2.2A.FSEPON-SI-2024-44			
Previsione iniziale			1.365,44
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.365,44

Aggregato P voce 04 01 - PROGETTO SICUREZZA NELLA SCUOLA L626/94 D.Lg.vo 81/2008 FONDI MIUR			
Previsione iniziale			3.834,90
Somme pagate			1.200,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.634,90

Aggregato P voce 04 02 - PNRR 2.1 “DDI e transizione digitale per il personale scolastico”			
Previsione iniziale			3.000,00
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			3.000,00

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva	
Previsione iniziale	601,89
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	601,89

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
545.528,50	206.655,66	206.655,66	0,00	338.872,84
Avanzo competenza				
Totale a pareggio	206.655,66			

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2025
(da inserire nella relazione al Conto Consuntivo)

Indice di dipendenza finanziaria	Accertamenti competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	179.389,82	
	=	=	0,30
	Totale Entrate (tot. colonna a - Entrate mod. H)	590.301,57	
Incidenza residui attivi	Accertamenti da riscuotere (tot. colonna d - Entrate mod. H)	11.434,05	
	=	=	0,06
	Accertamenti di competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	179.389,92	
Incidenza residui passivi	Impegni non pagati (tot. colonna d - Spese mod. H)	0,00	
	=	=	0,00
	Impegni di competenza (tot. colonna b - Spese mod. H)	206.655,66	
Smaltimento residui attivi	Riscossioni a residuo (tot. colonna g - Entrate mod. N)	53.983,68	
	=	=	0,31
	Residui attivi iniziali (tot. colonna f - Entrate mod. N)	176.214,21	
Smaltimento residui passivi	Pagamenti a residuo (tot. colonna g - Spese mod. N)	1.773,00	
	=	=	0,63
	Residui passivi iniziali (tot. colonna f - Spese mod. N)	2.821,86	
Indice capacità di spesa	Pagamenti competenza + residuo (tot. colonne c, g - Spese mod. N)	208.428,66	
	=	=	0,99
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	209.477,52	
Indice accumulo dei residui passivi	Residui passivi al 31/12 (tot. colonna i mod. N)	1.048,86	
	=	=	0,01
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	209.477,52	

CONCLUSIONI

Il Conto Consuntivo E.F. 2025 si chiude con un avanzo di competenza di € - 27.265,74 derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate.

Il risultato complessivo, derivante dal saldo di Cassa più i residui attivi e meno i residui passivi al 31/12/2025, si presenta con un avanzo di € 383.645,91 che costituisce l'avanzo di amministrazione complessivo.

A fine esercizio risulta un fondo cassa pari € 251.030,19 che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto Conto dell'Istituto Cassiere.

Sono state realizzate quasi tutte le attività didattiche programmate nel POF.

Si dichiara, infine, che:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali e fiscali;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate nel gestionale Gecodoc della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2025;
- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- il fondo minute spese risulta a pareggio. Non risulta contante in cassa.
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

Il D. S. G.A.

Sig. Giuseppe Marziano

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi
del D.Lgs 82/2005 s.m.i e norme collegate