



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO

Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia - Ambito Territoriale per la Provincia
di Catania **ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE AD INDIRIZZO
MUSICALE "M. MONTESSORI - P. MASCAGNI"**

Via GIUSEPPE DI GREGORIO, 22 - 95122 CATANIA - ☎ TEL./FAX- 095201922

Codice Meccanografico

CTIC8AF00V -

Codice Fiscale **80016050876** - ✉ ctic8af00v@istruzione.it - ctic8af00v@pec.istruzione.it

<https://www.montessorimascagnict.edu.it>

Catania, (data del protocollo)

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

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

PREMESSA

La presente relazione è stata predisposta a norma del D.I. n.129 del 28/8/2019 che novella il DI 44/2001e del D.A n 7753 del 28/12/2018 con lo scopo di illustrare l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi indicati nel PTOF, quale documento programmatico fondamentale per l'attività svolta dalla scuola a servizio della propria utenza.

Il conto consuntivo riepiloga dati contabili di gestione dell'Istituzione scolastica secondo i dettami previsti dal suindicato regolamento di contabilità D. I. 129 del 28/08/2018 che per questa partita contabile si riferisce agli articoli: 22, 23, 24, 25,26,27,28 e 29.

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 17/12/2024 con delibera n. 4 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Nel merito della previsione del Programma annuale 2025, a consuntivo si registra quanto segue:

per lo svolgimento dell'attività didattica e per la realizzazione di quanto previsto nel PTOF, il nostro Istituto, accanto alle risorse relative all'Avanzo di Amministrazione e alla Dotazione Ordinaria Statale, si è avvalso dei seguenti contributi:

Contributi degli alunni esclusivamente per il pagamento di:

- premio di assicurazione, acquisto di schede e carta per fotocopie,
- Attività teatrali, attività laboratoriali, uscite didattiche e viaggi d'istruzione.
- Assegnazione del Comune di CATANIA quale contributo per piccola manutenzione
- contributo quale canone per l'installazione di distributori automatici nei plessi.

Nell'anno 2025 è stato realizzato ed in parte concluso il seguente progetto Finanziato con il decreto del Ministro dell'Istruzione e del Merito del **29 maggio 2025, n. 106** e concluso in parte

- FSE AGENDA SUD 2_ ESO4.6.A1.B-FSEPN-SI-2025-25_IO CONTO

Le somme previste come poste di uscita sono state impegnate e spese secondo le finalità del PTOF, rispettando gli eventuali vincoli di destinazione dei finanziamenti in entrata, con i quali trovano esatto pareggio, attraverso una gestione che ha dovuto tenere conto delle caratteristiche strutturali della Scuola.

Infatti dall'analisi del contesto socio culturale e dei bisogni formativi degli allievi, dalla contestualizzazione degli obiettivi e dall'elaborazione dei relativi percorsi didattici, accompagnate dalle scelte organizzative e metodologiche, dalla riflessione sui momenti di verifica e di valutazione, è scaturita l'elaborazione del piano triennale dell'offerta formativa dell'Istituto relativo agli anni scolastici 2022/2023, 2023/2024, 2024/2025.

L'istituto scolastico "Montessori - P. Mascagni" svolge la propria attività didattica in quattro sedi così ubicate:

Via G. Di Gregorio 22

Via G. Di Gregorio 26

Via della Bainsizza n. 1

Via IV Novembre n. 16

L'istituto nell'A.S. 2024/2025 è risultato così composto:

n. 11 classi di scuola dell'infanzia,

n. 24 classi di scuola primaria,

n. 11 classi di scuola secondaria di primo grado.

Le classi funzionanti risultano 46 per un totale di 891 alunni.

Gli ordini della scuola sono stati così dislocati:

Via G. Di Gregorio 22 scuola secondaria di primo grado,

Via G. Di Gregorio 26 scuola dell'infanzia e primaria e scuola secondaria di primo grado,

Via della Bainsizza n. 1 scuola dell'infanzia e primaria,

Via IV Novembre n. 16 scuola dell'infanzia e primaria.

L'istituto è fornito di diversi laboratori informatici, linguistici, multimediali, scientifici e musicali, di quattro palestre e di 2 auditorium.

Nell'istituto operano attualmente n. 182 docenti (di ruolo, incaricati annuali e supplenti brevi), 25 unità di personale ATA e il Dirigente Scolastico.

Tenendo presente tali condizioni e considerando che la gestione finanziaria deve tendere al miglioramento del servizio che la Scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, si è cercato di indirizzare le risorse su quelle spese finalizzate a:

1. migliorare l'offerta formativa di cui la scuola si fa attrice e garante, con il potenziamento di insegnamenti già previsti nelle normali attività;
2. rafforzare il patrimonio delle risorse informatiche, al fine di mantenere la scuola al passo con una tecnologia che progredisce in maniera vertiginosa; grazie a finanziamenti Statali, Europei e della Regione Siciliana, è stato possibile procedere all'acquisto di pannelli interattivi di ultima generazione da assegnare alle classi di scuola primaria e secondaria di I grado;
3. acquistare materiale per consentire lo svolgimento delle attività didattiche (materiale di facile consumo per gli alunni diversamente abili e materiale per consentire il funzionamento delle tecnologie presenti in istituto).

La presente relazione è stata sviluppata con l'intento di rendere il più trasparente possibile la comprensione dei modelli previsti dal conto consuntivo e per segnalare lo stretto rapporto tra una proficua progettazione didattico-educativa e una gestione efficace ed efficiente delle risorse assegnate alla scuola.

Sono state allegate le variazioni al Programma Annuale effettuate durante l'anno finanziario nonché, una volta determinata la programmazione definitiva, l'ulteriore suddivisione in sotto voci in modo da rendere dettagliata e comprensibile la provenienza dei finanziamenti.

A tal proposito, si può affermare che sono state rispettate la destinazione dei finanziamenti.

Il Conto Consuntivo, come strumento essenziale per il controllo di gestione e l'esame dei suoi contenuti, risponde all'esigenza prioritaria di valutare l'attività gestionale svolta durante l'intero esercizio finanziario.

In analogia al rendiconto generale dello Stato, anche il presente Conto Consuntivo si compone di due parti:

- Il conto finanziario che dimostra i risultati della gestione finanziaria in relazione alle previsioni approvate dal Consiglio di Istituto;
- Il conto del patrimonio che evidenzia le variazioni registrate nella consistenza patrimoniale nel corso dell'esercizio, indicando la situazione iniziale e quella finale.

Nell'ambito dell'attuazione del Programma Annuale è stato tenuto presente quanto predisposto dalle schede finanziarie, cercando di soddisfare le necessità della popolazione scolastica con i modesti mezzi di disponibilità, commisurando le spese alle entrate, evitando dissesti.

IL CONTO CONSUNTIVO SI COMPONE DEI SOTTO INDICATI MODELLI:

Mod. H - Conto Finanziario

Mod. I - Rendiconto prog/att

Mod. J - Situazione Amm/va definitiva

ALLEGATI

Mod. K - Conto patrimoniale

Mod. L - Elenco residui

Mod. M- Spese personale

Mod. N - Riepilogo spese

Qui di seguito si riportano i risultati della gestione dell'Esercizio Finanziario 2025

CONTO FINANZIARIO (MOD. H)

L'Esercizio finanziario 2025 si è chiuso con le seguenti risultanze contabili:

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2025			200.486,09
	Competenza	161.639,32	
SOMME RISCOSE			
	Residui	121.258,03	
	Totale(1)	282.897,35	
	Competenza	428.134,49	
SOMME PAGATE			
	Residui	3.660,00	
	Totale(2)	431.794,49	
Differenza (1-2)			-148.897,14
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025			51.588,95

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2025 ammonta a Euro 190.069,23 come risulta **dal modello J** e così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	6.153,50	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	138.506,13	
	Totale(1)	144.659,63	
	Esercizio Corrente	2.654,00	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	3.525,35	
	Totale(2)	6.179,35	
Differenza (1-2)			138.480,28
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025			51.588,95
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2025			190.069,23

L'avanzo di Esercizio 2025 di Euro -262.995,67 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2025	167.792,82
SPESE EFFETTIVE E.F. 2025	430.788,49
AVANZO ESERCIZIO 2025	-262.995,67

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

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO			
Previsione iniziale			6.364,52
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/04/2025	2	ASSESTAMENTO AVANZO 2024	-632,94
Previsione definitiva			5.731,58
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			5.731,58

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
Previsione iniziale			452.868,28
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/04/2025	2	ASSESTAMENTO AVANZO 2024	5.680,38
Previsione definitiva			458.548,66
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			458.548,66

Aggregato 02 voce 01 05 - FSE AGENDA SUD 2_ ESO4.6.A1.B-FSEPN-SI-2025-25_IO CONTO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/04/2025	8	PROGETTO FSE COD. ESO4.6.A1.B-FSEPN-SI-2025-25_IO CONTO CUP I64D25000160007	7.460,00
Previsione definitiva			7.460,00
Somme Riscosse			2.238,00
Somme da riscuotere			5.222,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/12/2025	25	Assegnazione fondi - sofferenze finanziarie didattica - anno 2025	570,00
18/12/2025	27	Seconda integrazione FAD 2025	455,00
31/12/2025	28	Integrazione somme per dispersione scolastica	188,90
Previsione definitiva			1.213,90
Somme Riscosse			1.213,90
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 01 - FINANZIAMENTO ALUNNI H			
Previsione iniziale			1.090,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/11/2025	19	Funzionamento amministrativo didattico alunni H - sett./dic.2025	570,00
Previsione definitiva			1.660,00
Somme Riscosse			1.660,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 03 - FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/11/2025	21	Assegnazione fondi per percorsi di orientamento degli studenti periodo sett. - dic. 2025	216,44
Previsione definitiva			216,44
Somme Riscosse			216,44
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
15/12/2025	26	Assegnazione fondi per sofferenze finanziarie finalizzati al pagamento Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani anni pregressi	92.912,20
Previsione definitiva			92.912,20
Somme Riscosse			92.912,20
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			20.362,68
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2025	17	Dotazione ordinaria Regione Siciliana DDS 1781/2025- periodo sett. - dic. 2025	11.764,11
Previsione definitiva			32.126,79
Somme Riscosse			32.126,79
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 04 01 - Finanziamento regionale per ordinaria manutenzione			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/04/2025	5	Contributo Regionale per manutenzione ordinaria edifici DDS 601/2025	3.572,41
Previsione definitiva			3.572,41
Somme Riscosse			3.572,41
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/06/2025	12	Canone di concessione uso dei locali scolastici anno 2024	1.992,00
Previsione definitiva			1.992,00
Somme Riscosse			1.992,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 05 02 - Contributo tirocinio sostegno			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/07/2025	13	UNIVERSITÀ KORE DI ENNA contributo attività di tirocinio a.s. 2022/2023	750,00
01/08/2025	14	Contributo attività di tirocinio Universta' Messina anni 2023/2024/2025	740,00
Previsione definitiva			1.490,00
Somme Riscosse			1.490,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 01 01 - Contributo per acquisto pacchetto fotocopie			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/10/2025	18	Contributo per acquisto pacchetto fotocopie aggiuntive	40,00
27/11/2025	22	Contributo per assicurazione a.s. 2025/26 e pacchetto fotocopie aggiuntive	67,00
11/12/2025	24	Contributo per acquisto pacchetto fotocopie aggiuntive	5,00
Previsione definitiva			112,00
Somme Riscosse			112,00
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
14/04/2025	7	VIAGGI D'ISTRUZIONE E VISITE DIDATTICHE	7.319,00
26/05/2025	9	Visite didattiche e Viaggi d'istruzione	2.467,00
03/06/2025	10	Visite e viaggi d'istruzione	125,00
Previsione definitiva			9.911,00
Somme Riscosse			9.911,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			3.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/11/2025	22	Contributo per assicurazione a.s. 2025/26 e pacchetto fotocopie aggiuntive	850,00
09/12/2025	23	Contributo per assicurazione alunni a.s. 2025/26	505,00
Previsione definitiva			4.855,00
Somme Riscosse			4.508,50
Somme da riscuotere			346,50
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			1.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/11/2025	22	Contributo per assicurazione a.s. 2025/26 e pacchetto fotocopie aggiuntive	35,00
Previsione definitiva			1.035,00
Somme Riscosse			450,00
Somme da riscuotere			585,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 07 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/11/2025	20	Contributo da privati per Festa di Primavera	2.505,00
Previsione definitiva			2.505,00
Somme Riscosse			2.505,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			4.800,00
Somme Riscosse			4.800,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10 03 - Spettacoli teatrali e Laboratori alunni			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/04/2025	4	Attività teatrali e laboratoriali	1.779,00
Previsione definitiva			1.779,00
Somme Riscosse			1.779,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 08 voce 05 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/08/2025	15	RESTITUZIONE SOMMA FINE CONTRATTO BNP PARIBAS	152,07
Previsione definitiva			152,07
Somme Riscosse			152,07
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
Previsione iniziale			0,01
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/04/2025	3	Interessi Banca d'Italia	0,01
14/04/2025	6	Riprogrammazione avanzo di spesa da A02/04 a A02/01	-0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme Riscosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
632.073,06	167.792,82	161.639,32	6.153,50	464.280,24

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo Progetto / attività.

Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni tipologia di spesa

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze

Aggregato A voce 01 02 - Manutenzione ed area a verde comune		
	Previsione iniziale	542,57
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	542,57

Aggregato A voce 02 01 - Funzionamento amministrativo generale regione			
			Previsione iniziale
			18.895,65
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/04/2025	3	Interessi Banca d'Italia	0,01
14/04/2025	6	Riprogrammazione avanzo di spesa da A02/04 a A02/01	4.329,93
03/06/2025	11	Spostamento di € 35,00 da avanzo non vincolato a Progetto PNRR Classroom	-35,00
20/08/2025	15	RESTITUZIONE SOMMA FINE CONTRATTO BNP PARIBAS	152,07
29/08/2025	16		-497,21
07/10/2025	17	Dotazione ordinaria Regione Siciliana DDS 1781/2025- periodo sett. - dic. 2025	8.234,87
30/10/2025	18	Contributo per acquisto pacchetto fotocopie aggiuntive	40,00
15/12/2025	26	Assegnazione fondi per sofferenze finanziarie finalizzati al pagamento Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani anni pregressi	92.912,20
			Previsione definitiva
			124.032,52
			Somme Pagate
			114.914,43
			Somme da pagare
			2.654,00
			Economie
			6.464,09

Aggregato A voce 02 03 - Manutenzione ordinaria edifici scolastici ex L.R.15/88			
Previsione iniziale			241,85
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/04/2025	5	Contributo Regionale per manutenzione ordinaria edifici DDS 601/2025	3.572,41
Previsione definitiva			3.814,26
Somme Pagate			1.919,46
Somme da pagare			0,00
Economie			1.894,80

Aggregato A voce 02 04 - Beni d'investimento			
Previsione iniziale			4.929,94
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/04/2025	2	ASSESTAMENTO AVANZO 2024	-600,00
14/04/2025	6	Riprogrammazione avanzo di spesa da A02/04 a A02/01	-4.329,94
Previsione definitiva			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 03 01 - Funzionamento didattico regionale			
Previsione iniziale			9.263,03
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/04/2025	2	ASSESTAMENTO AVANZO 2024	-632,94
07/10/2025	17	Dotazione ordinaria Regione Siciliana DDS 1781/2025- periodo sett. - dic. 2025	3.529,24
15/12/2025	25	Assegnazione fondi - sofferenze finanziarie didattica - anno 2025	570,00
18/12/2025	27	Seconda integrazione FAD 2025	455,00
31/12/2025	28	Integrazione somme per dispersione scolastica	188,90
Previsione definitiva			13.373,23
Somme Pagate			5.887,06
Somme da pagare			0,00
Economie			7.486,17

Aggregato A voce 03 02 - Funzionamento didattico fondi privati			
Previsione iniziale			10.756,80
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/04/2025	2	ASSESTAMENTO AVANZO 2024	879,50
10/11/2025	20	Contributo da privati per Festa di Primavera	2.505,00
27/11/2025	22	Contributo per assicurazione a.s. 2025/26 e pacchetto fotocopie aggiuntive	952,00
09/12/2025	23	Contributo per assicurazione alunni a.s. 2025/26	505,00
11/12/2025	24	Contributo per acquisto pacchetto fotocopie aggiuntive	5,00
Previsione definitiva			15.603,30
Somme Pagate			5.181,66
Somme da pagare			0,00
Economie			10.421,64

Aggregato A voce 03 03 - Acquisto libri in comodato d'uso		
Previsione iniziale		240,15
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		240,15

Aggregato A voce 03 04 - Funzionamento didattico comune		
Previsione iniziale		75,65
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		75,65

Aggregato A voce 03 12 - Contributo tirocinio sostegno			
Previsione iniziale			3.166,61
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/07/2025	13	UNIVERSITÀ KORE DI ENNA contributo attività di tirocinio a.s. 2022/2023	750,00
01/08/2025	14	Contributo attività di tirocinio Universta' Messina anni 2023/2024/2025	740,00
Previsione definitiva			4.656,61
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			4.656,61

Aggregato A voce 03 13 - Finanziamento Decreto DDG 788 del 30/04/2020		
	Previsione iniziale	7,54
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	7,54

Aggregato A voce 03 17 - Spazi e strumenti digitali per le STEM - Avv. 10812 del 13-05-2021		
	Previsione iniziale	800,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	800,00

Aggregato A voce 03 22 - PON 13.1.3A-FESRPON-SI-2022-345 EDUGREEN - REACT EU			
		Previsione iniziale	510,43
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/08/2025	16		-510,43
		Previsione definitiva	0,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato A voce 03 23 - Avviso38007/2021 PROGETTO 13.1.5A-FESRPON-SI-2022-456			
		Previsione iniziale	1.912,70
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/08/2025	16		-1.912,70
		Previsione definitiva	0,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato A voce 03 24 - PNRR - Misura 1.4.1. "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici" Scuole		
	Previsione iniziale	2.909,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	2.909,00

Aggregato A voce 03 25 - PNRR - Misura 1.2 "Abilitazione al cloud per le PA Locali" Scuole Giugno 2022			
Previsione iniziale			9.866,64
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/04/2025	1	Rettifica progetto PA Digitale misura 1.2 "Abilitazione al cloud"	-8.295,00
Previsione definitiva			1.571,64
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.571,64

Aggregato A voce 03 26 - Next digital classroom			
Previsione iniziale			71.846,77
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/06/2025	11	Spostamento di € 35,00 da avanzo non vincolato a Progetto PNRR Classroom	35,00
Previsione definitiva			71.881,77
Somme Pagate			71.880,04
Somme da pagare			0,00
Economie			1,73

Aggregato A voce 03 28 - PNRR Didattica digitale integrata e formaz. del pers. scolastico sulla trasformazione digitale			
Previsione iniziale			2,85
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2,85

Aggregato A voce 03 29 - Investimento M4C1-3-I-2023-1143-P-29340 - Potenziamento delle competenze Stem e multilinguistiche D.M. 65/2023			
Previsione iniziale			99.204,79
Somme Pagate			94.455,58
Somme da pagare			0,00
Economie			4.749,21

Aggregato A voce 03 30 - PNRR - Formazione del personale scolastico sulla transizione - M4C1I2.1-2023-1222-P-34495			
Previsione iniziale			62.872,10
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/04/2025	2	ASSESTAMENTO AVANZO 2024	-3.660,00
Previsione definitiva			59.212,10
Somme Pagate			34.614,94

Somme da pagare	0,00
Economie	24.597,16

Aggregato A voce 03 31 - Interventi di tutoraggio e formaz. per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica?D.M. n.19/2024?CIP: M4C1I1.4-2024-1322-1422- CUP: I64D21000680006	
Previsione iniziale	164.850,93
Somme Pagate	79.469,66
Somme da pagare	0,00
Economie	85.381,27

Aggregato A voce 03 32 - Attività teatrali e laboratoriali			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/04/2025	4	Attività teatrali e laboratoriali	1.779,00
Previsione definitiva			1.779,00
Somme Pagate			1.772,50
Somme da pagare			0,00
Economie			6,50

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			277,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/04/2025	7	VIAGGI D'ISTRUZIONE E VISITE DIDATTICHE	7.319,00
26/05/2025	9	Visite didattiche e Viaggi d'istruzione	2.467,00
03/06/2025	10	Visite e viaggi d'istruzione	125,00
Previsione definitiva			10.188,00
Somme Pagate			9.216,00
Somme da pagare			0,00
Economie			972,00

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			2.426,73
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/11/2025	21	Assegnazione fondi per percorsi di orientamento degli studenti periodo sett. - dic. 2025	216,44
Previsione definitiva			2.643,17
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.643,17

Aggregato P voce 01 02 - PROGETTO ANIMATORI DIGITALI	
Previsione iniziale	0,02
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,02

Aggregato P voce 01 04 - SICUREZZA NELLA SCUOLA	
Previsione iniziale	5,85
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	5,85

Aggregato P voce 01 09 - PROGETTO PER MANUTENZIONE EDIFICI SCOLASTICI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/04/2025	2	ASSESTAMENTO AVANZO 2024	7.799,20
19/06/2025	12	Canone di concessione uso dei locali scolastici anno 2024	1.992,00
Previsione definitiva			9.791,20
Somme Pagate			7.197,35
Somme da pagare			0,00
Economie			2.593,85

Aggregato P voce 02 01 - ALUNNI H			
Previsione iniziale			8.210,91
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/04/2025	2	ASSESTAMENTO AVANZO 2024	1.261,68
04/11/2025	19	Funzionamento amministrativo didattico alunni H - sett./dic.2025	570,00
Previsione definitiva			10.042,59
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			10.042,59

Aggregato P voce 02 03 - 10.1.1A-FSEPON-SI-2017-445	
Previsione iniziale	78,42
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	78,42

Aggregato P voce 02 04 - 10.2.1A-FSEPON-SI-2017-122	
Previsione iniziale	185,18
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	185,18

Aggregato P voce 02 08 - PON 10.1.1A-FSEPON-SI-2021-61	
Previsione iniziale	35,95
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	35,95

Aggregato P voce 02 09 - PON 10.2.2A-FSEPON-SI-2021-63	
Previsione iniziale	5.089,26
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	5.089,26

Aggregato P voce 02 10 - Progetto latte nelle scuole	
Previsione iniziale	45,10
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	45,10

Aggregato P voce 02 11 - PROGETTI DI SOCIALITA', APPRENDIMENTI E ACCOGLIENZA - AVV. 33956/22 - 10.1.1A-FDRPOC-SI-2022-116	
Previsione iniziale	6.924,34
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	6.924,34

Aggregato P voce 02 12 - PON 10.2.2A-FSEPON-SI-2024-284 AGENDA SUD	
Previsione iniziale	1.626,92
Somme Pagate	1.625,81
Somme da pagare	0,00
Economie	1,11

Aggregato P voce 02 14 - FSE AGENDA SUD 2_ ESO4.6.A1.B-FSEPON-SI-2025-25_IO CONTO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/04/2025	8	PROGETTO FSE COD. ESO4.6.A1.B-FSEPON-SI-2025-25_IO CONTO CUP I64D25000160007	7.460,00
Previsione definitiva			7.460,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			7.460,00

Aggregato P voce 03 01 - CERTIFICAZIONE TRINITY	
Previsione iniziale	1,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1,00

Aggregato P voce 04 01 - FORMAZIONE DEL PERSONALE	
Previsione iniziale	426,12
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	426,12

Aggregato P voce 04 02 - PROGETTO POF L. 440	
Previsione iniziale	124,49
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	124,49

Aggregato P voce 04 03 - FORMAZIONE DOCENTI	
Previsione iniziale	77,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	77,00

Aggregato P voce 05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	
Previsione iniziale	555,20
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	555,20

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	1.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.000,00

Riassumendo

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
620.857,72	430.788,49	428.134,49	2.654,00	190.069,23

SITUAZIONE DEI RESIDUI (Mod. L)

I residui attivi ammontano ad € 144.659,63; i residui passivi ammontano ad € 6.179,35 anno 2025, come di seguito specificato:

Residui attivi al 01/01/2025	Residui esercizio 2025	Totale Residui attivi
€ 138.506,13	€ 6.153,50	€ 144.659,63

Residui passivi al 1/1/2025	Residui esercizio 2025	Totale Residui passivi
€ 3.525,35	€ 2.654,00	€ 6.179,35

SITUAZIONE PATRIMONIALE (Mod.K)

Il patrimonio dell'Istituto è costituito solo da beni mobili e disponibilità liquide.

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2025 si evincono le seguenti risultanze:

SITUAZIONE PATRIMONIALE			
Voci	Situazione all'1/1/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2025
PROSPETTO DELL'ATTIVO			
IMMOBILIZZAZIONI			
Materiali	184.011,77	-52.041,50	131.970,27
Totale immobilizzazioni	184.011,77	-52.041,50	131.970,27
DISPONIBILITA'			
Crediti (Residui Attivi)	270.979,50	-126.319,87	144.659,63
Disponibilità liquide (dep. Bancari)	200.486,09	-148.897,14	51.588,95
Totale disponibilità	471.465,59	-275.217,01	196.248,58
Deficit patrimoniale			
TOTALE ATTIVO	655.477,36	-327.258,51	328.218,85
Voci	Situazione all'1/1/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2025
PROSPETTO DEL PASSIVO			
Residui passivi	7.185,35	- 1006,00	6.179,35
Totale debiti	7.185,35	- 1006,00	6.179,35
Consistenza patrimoniale	648.292,01	-326.252,51	322.039,50
TOTALE PASSIVO	655.477,36	-327.258,51	328.218,85

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2025

	Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	167.792,82		
Indice di dipendenza finanziaria =		=		= 0,27
	Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)	632.073,06		
	Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)	6.153,50		
Incidenza residui attivi =		=		= 0,04
	Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	167.792,82		
	Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)	2.654,00		
Incidenza residui passivi =		=		= 0,01
	Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)	430.788,49		
	Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)	121.258,03		
Smaltimento residui attivi =		=		= 0,47
	Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)	259.764,16		
	Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)	3.660,00		
Smaltimento residui passivi =		=		= 0,51
	Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)	7.185,35		
	Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)	431.794,49		
Indice capacità di spesa =		=		= 0,99
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	437.973,84		
	Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)	6.179,35		
Indice accumulo dei residui passivi =		=		= 0,01
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	437.973,84		
Indice accumulo dei residui passivi =	Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)	6.179,35	=	= 0,01
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	437.973,84		

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI (Mod.N)

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Il fondo di riserva pari ad Euro 1000,00 è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8 comma 1 del D.I. n. 129 /2018 dell'importo della dotazione ordinaria iscritta nell'aggregato 04 voce 01 delle entrate del presente programma annuale.

Tali risorse non sono state impegnate.

La voce "Z" Disponibilità finanziaria da programma pari a Euro 0,00.

Tipo	Descrizione	Programmazione definitive	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	212.570,47	81.588,85	38,38%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	128.270,04	87.255,03	68,02%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI TERZI	175.549,84	158.477,24	90,27%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	4.527,00	4.527,00	100,00%
05	ALTRE SPESE	670,60	670,60	100,00%
06	IMPOSTE E TASSE	98.269,77	98.269,77	100,00%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	0,00	0,00	
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	1000	0,00	0,00
Totale generale		620.857,72	430.788,49	

CONCLUSIONI

Si dichiara che:

La dichiarazione IRAP è stata presentata in data 25/08/2025 prot. n. n.25082511403622813;

La dichiarazione del sostituto d'imposta (Mod. 770) è stata presentata in data 25/08/2025 prot. n. 25082511400522742;

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2025 è stata presentata in data 03/03/2026 prot. n. 26030312464863955;

La dichiarazione delle spese scolastiche dei versamenti degli alunni anno 2025 è stata presentata in data 06/03/2026 Prot. n.260306112819373679;

Le MINUTE SPESE: Il Direttore S.G.A. ha provveduto a chiudere il fondo economale in data 12/12/2025. Le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 1.500,00 anticipati al D.S.G.A. con mandati n. 24 del 18/03/2025 e 83 del 13/06/2025, è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 65 del 30/12/2025.

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.

INDICE DI TEMPESTIVITÀ: Gli indici di tempestività trimestrale e annuale dell'anno 2025 sono stati regolarmente pubblicati nella sezione Amministrazione Trasparente del sito web dell'istituzione scolastica nella sezione Pagamenti dell'amministrazione, al seguente link: <https://amministrazionetrasparente.org/pagina-pubblica/CTIC8AF00V/amministrazione-trasparente/indicatore-tempestivita-pagamenti>.

L'indice di tempestività dei pagamenti esercizio 2025 risulta pari a: -34,87

Si dichiara, inoltre, che non esistono gestioni fuori bilancio.

Il presente documento sarà trasmesso ai Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Istituto.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi
Dott.ssa Lucia Luigina Barbagallo

Il Dirigente Scolastico
Prof. Dott. Alfredo MOTTA

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i.
e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa