



ISTITUTO COMPRENSIVO ROSSANO I

Sede centrale e amministrativa: Via Martucci, 18 - 87064 – Corigliano-Rossano (CS)

Codice meccanografico: csic8am004 - Codice fiscale: 97028290787

Tel. 0983/521143 - Codice IPA: istsc_csic8am004 - Codice univoco di fatturazione: UF2MCT

e-mail: csic8am004@istruzione.it - pec: csic8am004@pec.istruzione.it - sito web: www.icrossano1.edu.it

We prepare for

Cambridge

English Qualifications

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2025

Relazioni:	➤ Relazione illustrativa ➤ Dichiarazione assenza gestione fuori bilancio
Modulistica:	➤ Modello H – Conto Consuntivo e.f. 2025 ➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività ➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2025 ➤ Modello J – Situazione amministrativa al 31/12/2025 ➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2025 ➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2025 ➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2025
Parere Revisori:	➤ Verbale revisori dei conti – Analisi Conto Consuntivo 2025 (Athena)
Delibere:	➤ Consiglio di Istituto
Fonti:	➤ Decreto Interministeriale nr. 129 del 28 agosto 2018 ➤ Programma Annuale 2025 ➤ Decreti di Modifica al Programma Annuale 2025

**Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
Caterina CRUDO**

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2025,
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi

Art. 23. Redazione del Conto consuntivo

1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Ai Revisori dei conti
Ai Componenti il Consiglio di Istituto

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 ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica precisando che con le risorse a disposizione si è cercato di:

- perseguire le finalità istituzionali della scuola secondo i criteri di efficienza, efficacia ed economicità;
- proporre un'offerta formativa ampia e qualificata e rispondente il più possibile agli specifici bisogni formativi dell'utenza per favorire il successo formativo di tutti gli alunni;
- valorizzare le diverse professionalità presenti all'interno dell'Istituto;
- migliorare la qualità del servizio scolastico;
- garantire una corretta trasparenza amministrativa.

Il conto consuntivo per l'anno 2025 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dall' art. 23 comma 1 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni. Esso si compone dei sottoindicati modelli:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

RIEPILOGO DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2025			443.926,92
	Competenza	61.341,58	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	177.735,38	
	Totale(1)	239.076,96	
	Competenza	204.606,43	
SOMME PAGATE			
	Residui	76.219,76	
	Totale(2)	280.826,19	
Differenza (1-2)			-41.749,23
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025			402.177,69

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2025, approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 12/02/2025.

A seguito maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2025, di cui si allega elenco.

Le entrate accertate ammontano a € **283.239,5** di cui € **61.341,58** rimosse ed **221.898,00** non rimosse al 31/12/2025 che costituiscono i *residui attivi* dell'e. f. 2025 a cui si sommano i **residui attivi degli esercizi finanziari precedenti € 487.285,35 per un totale di € 709.183,35.**

Le **uscite** impegnate ammontano a € **286.853,92** di cui **204.606,43** liquidate ed € **82.247,49** rimaste da pagare che costituiscono i *residui passivi* dell'esercizio finanziario 2025 a cui si sommano i residui passivi **degli esercizi finanziari precedenti € 53.836,08 per un totale di € 136.083,57.**

La situazione finanziaria presenta un avanzo di cassa di € **402.177,69** che concorda con il **saldo cassa** al 31/12/2025, visibile sul sito on line della Banca Intesa San Paolo e con il mod. 56T della Banca d'Italia € **402.177,69.**

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo 2026

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2025/2026 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	12	12	224		222	222	12	18,50

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2026

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2025/2026 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	4	3	7	105	0	66	39	105	5	0	15
Seconde	0	4	2	6	106	0	71	34	105	9	1	17,50
Terze	0	4	3	7	126	0	79	46	125	10	1	18
Quarte	0	4	4	8	120	0	73	47	120	12	0	15
Quinte	0	5	4	9	115	0	66	50	116	11	1	13
Pluriclassi	0	0	1			0	0				0	
Totale	0	21	17	37	572	0	355	216	571	47	3	78,50
Prime		2		2	28		28		28	4	0	14
Seconde		2		2	32		33		33	2	1	16,50
Terze		2		2	32		32		32	4	0	16
Pluriclassi												
Totale		6		6	92		93		93	10	1	46,50

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo 2026

La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) a.s. 2025/2026 in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	93
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	22
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	28
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	166
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	21
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30/06	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	31

CONTO FINANZIARIO (MOD. H)

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

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	982.146,67	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	221.898,00	221.898,00	100,00%
Finanziamenti dello Stato	36.424,61	36.424,61	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	410,00	410,00	100,00%
Contributi da Privati	24.506,96	24.506,96	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	0,01	0,01	-
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	1.265.386,25	283.239,58	
Disavanzo di competenza		3.614,34	
Totale a pareggio		286.853,92	

(*) 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. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2019.

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2025 ammonta a Euro 982.146,67 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	221.898,00	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	487.285,35	
Totale(1)		709.183,35	
	Esercizio Corrente	82.247,49	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	53.836,08	
Totale(2)		136.083,57	
Differenza (1-2)			573.099,78
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025			402.177,69
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2025			975.277,47

L'avanzo di Esercizio 2025 di Euro -3.614,34 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2025	283.239,58
SPESE EFFETTIVE E.F. 2025	286.853,92
AVANZO ESERCIZIO 2025	-3.614,34

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

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO			
		Previsione iniziale	125.678,81
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	125.678,81
Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
		Previsione iniziale	856.467,86
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	856.467,86

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
03/05/2024	6	Avv. 9507/22-01-25 FSE + "Agenda SUD" cod. prog. ESO4.6.A1.A-FSEPN-CL-2025-34 "Sapore di sapere		139.965,00
03/07/2025	9	Programma Nazionale 21/27 - Prog. ESO4.6.A4.A-FSEPN-CL2025-208 Avv.81652 23/05/2025 c.d. Piano Estate		51.939,00
03/07/2025	10	Avv. 57173 del 14/04/2025 - P/N ESO4.6.A4.D-FSEPN-CL-2025-27 - prog. "Se ascolto dimentico, se vedo ricordo, se faccio capisco" CUP: D54D25001320007		29.994,00
			Previsione definitiva	221.898,00
			Somme Riscosse	0
			Somme da riscuotere	221.898,00
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA				
			Previsione iniziale	15,157,33
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
20/11/2025	13	Assegnazione 4/12 Funzionamento amministrativo - didattico periodo Sett. / Dic. 2025		7.409,67
15/12/2025	21	Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 - PERCORSI DI ORIENTAMENTO 04/2013 - PERCORSI DI ORIENTAMENTO PER GLI STUDENTI		94,11
15/12/2025	22	Integrazione FAD 2025		7.410,00
15/12/2025	23	Seconda integrazione FAD 2025		5.914,00
			Previsione definitiva	36.424,61
			Somme Riscosse	36.424,61
			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
15/12/2025	20	Accoglienza tirocinanti	410,00
Previsione definitiva			410,00
Somme Riscosse			410,00
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
17/03/2025	2	Contributo da parte dei genitori per uscita didattica Cineteatro Garden di Rende 07/02/2025	420,00
23/04/2025	4	Contributi da parte dei genitori per le visite didattiche a.s. 2024/2025	11.101,00
Previsione definitiva			11.521,00
Somme Riscosse			11.521,00
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
05/05/2025	7	Contributo assicurazione a.s. 2024/2025	7,00
20/11/2025	14	Quote assicurazione alunni e personale a.s. 2025/2026	5.817,00
13/12/2025	17	Quote assicurazione alunni e personale a.s. 2025/2026	77,00
Previsione definitiva			5.901,00
Somme Riscosse			5.901,00
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
17/03/2025	3	Contributo per fotocopie da parte dei docenti	37,58
26/08/2025	11	Contributi per Fotocopie	199,10
20/11/2025	15	Contributi per fotocopie	42,95
13/12/2025	18	Contributi per fotocopie a.s. 2025/2026	704,33
Previsione definitiva			983,96
Somme Riscosse			983,96
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 09 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/11/2025	12	Contributo scuola polo a.s. 2024/2025	105,00
27/11/2025	16	Premio I classificato "La Mascherina più bella di carnevale" e 1 classificato "Corri e cammina"	600,00
Previsione definitiva			705,00
Somme Riscosse			705,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/04/2025	5	Contributo da parte delle famiglie progetto "Un uovo per la ricerca" AIRC	1.500,00
11/06/2025	8	Quota ammissione esame certificazione Cambridge 2024/2025 – FLYERS – MOVERS - STARTERS	3.896,00
Previsione definitiva			5.396,00
Somme Riscosse			5.396,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 01 - INTERESSI			
Previsione iniziale			0,01
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/03/2025	1	Interessi bancari	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 -
1.265.386,25	283.239,58	61.341,58	221.898,00	982.146,67

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			62.521,09
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/05/2025	7	Contributo assicurazione a.s. 2024/2025	7,00
20/11/2025	13	Assegnazione 4/12 Funzionamento amministrativo - didattico periodo Sett. / Dic. 2025	1.000,00
20/11/2025	14	Quote assicurazione alunni e personale a.s. 2025/2026	5.817,00
20/11/2025	15	Contributi per fotocopie	42,95
13/12/2025	17	Quote assicurazione alunni e personale a.s. 2025/2026	77,00
15/12/2025	23	Seconda integrazione FAD 2025	2.914,00

Previsione definitiva	72.379,04
Somme Pagate	21.049,19
Somme da pagare	3.800,00
Economie	47.529,85

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			45.265,88
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/03/2025	1	Interessi bancari	0,01
17/03/2025	3	Contributo per fotocopie da parte dei docenti	37,58
26/08/2025	11	Contributi per Fotocopie	199,10
20/11/2025	13	Assegnazione 4/12 Funzionamento amministrativo - didattico periodo Sett. / Dic. 2025	6.409,67
13/12/2025	18	Contributi per fotocopie a.s. 2025/2026	704,33
15/12/2025	20	Accoglienza tirocinanti	410,00
15/12/2025	22	Integrazione FAD 2025	7.410,00
Previsione definitiva			60.436,57
587.755,35			6.368,76
91.432,95			7,90
75.705,61			54.059,91
420.616,79			

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			586.610,85
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/11/2025	12	Contributo scuola polo a.s. 2024/2025	105,00
27/11/2025	16	Premio I classificato "La Mascherina più bella di carnevale" e 1 classfiato "Corri e cammina"	600,00
15/12/2025	24	Integrazione dotazione ordinaria per dispersione scolastica	439,50
Previsione definitiva			587.755,35
Somme Pagate			91.432,95
Somme da pagare			75.705,61
Economie			420.616,79

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			1.593,33
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/03/2025	2	Contributo da parte dei genitori per uscita didattica Cineteatro Garden di Rende 07/02/2025	420,00
23/04/2025	4	Contributi da parte dei genitori per le visite didattiche a.s. 2024/2025	11.101,00
Previsione definitiva			17.098,21
Somme Pagate			11.150,36
Somme da pagare			0,00
Economie			5.947,85

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			781,81

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/12/2025	21	Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 - PERCORSI DI ORIENTAMENTO 04/2013 - PERCORSI DI ORIENTAMENTO PER GLI STUDENTI	94,11
Previsione definitiva			875,92
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			875,92

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"			
Previsione iniziale			8.420,63
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			8.420,63

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			239.825,37
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/04/2025	5	Contributo da parte delle famiglie progetto "Un uovo per la ricerca" AIRC	1.500,00
03/05/2025	6	Avv. 9507/22-01-25 FSE + "Agenda SUD" cod. prog. ES04.6.A1.A-FSEPN-CL-2025-34 "Sapore di sapere"	139.965,00
11/06/2025	8	Quota ammissione esame certificazione Cambridge 2024/2025 - FLYERS - MOVERS - STARTERS	3.896,00
03/07/2025	9	Programma Nazionale 21/27 - Prog. ES04.6.A4.A-FSEPN-CL2025-208 Avv.81652 23/05/2025 c.d. Piano Estate	51.939,00
03/07/2025	10	Avv. 57173 del 14/04/2025 - P/N ES04.6.A4.D-FSEPN-CL-2025-27 - prog. "Se ascolto dimentico, se vedo ricordo, se faccio capisco" CUP:D54D25001320007	29.994,00
Previsione definitiva			467.119,37
Somme Pagate			74.605,17
Somme da pagare			2.733,98
Economie			389.780,22

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
Previsione iniziale			28.051,16
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/12/2025	23	Seconda integrazione FAD 2025	3.000,00
Previsione definitiva			31.051,16
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			31.051,16

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA			
Previsione iniziale			250,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
Previsione definitiva			250,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00

Economie	250,00
----------	--------

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
1.245.386,25	286.853,92	204.606,43	82.247,49	958.532,33

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2025

Indice di dipendenza finanziaria Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 283.239,58
..... = = = 0,22
Totale Entrate
(tot colonna a - Entrate mod. H) 1.265.386,25

Incidenza residui attivi = Impegni non pagati
(tot colonna d - Entrate mod. H) 221.898,00
..... = = = 0,78
Totale Entrate
(tot colonna a - Entrate mod. H) 283.239,58

Incidenza residui passivi = Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 82.247,49
..... = = = 0,29
Totale Entrate
(tot colonna b - Entrate mod. H) 286.853,92

Smaltimento residui attivi Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 177.735,38
..... = = 0,27
Totale Entrate
(tot colonna F - Entrate mod. N) 665.020,73

Smaltimento residui passivi Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 76.219,76
..... = = 0,59
Residui passivi iniziali
(tot colonna f - Entrate mod. N) 130.055,84

Indice capacità di spesa Pagamenti Competenza residuo
(tot colonne c, g - Spese mod. N) 280.826,19
..... = = 0,67
Impegni comp. Res. Pass. Iniz.
(tot colonne b, f - Spese mod. N) 416.909,76

Indice accumulo dei residui passivi = Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 136.083,57
..... = = 0,33
Totale Entrate
(tot colonna b, f - Spese mod. N) 416.909,76

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	624.510,21	111.903,07	17,92%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	175.826,62	8.081,63	4,60%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	402.511,26	165.091,12	41,02%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	39.888,16	0,00	0,00%
05	ALTRE SPESE	2.400,00	1.768,10	73,67%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
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	

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	250,00	0,00	0,00%
Totale generale		1.245.386,25	286.853,93	

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2025	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2025	Variazione in diminuzion e	Totale Residui
Residui Attivi	€ 665.020,73	€ 177.735,38	€ 487.285,35	€ 221.898,00	0,00	709.183,35

	Iniziali al 1/1/2025	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2025	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 130.055,84	€ 76.219,76	€ 53.836,08	€ 82.247,49	€ 0,00	€ 136.083,57

CONTO PATRIMONIALE (MOD. K)

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

	Situazione al 1/1/2024	Variazioni	Situazione al 31/12/2024
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	468.511,82	-87.852,82	380.659,22
Totale Disponibilità	1.112.202,51	-841,47	1.111.361,04
Totale dell'attivo	1.580.714,33	-88.694,07	1.492.020,26
Deficit Patrimoniale	0	0	
Totale a pareggio	1.580.714,33	-88.694,07	1.492.020,26
PASSIVO			
Totale debiti	130.055,84	6.027,73	136.083,57
Consistenza Patrimoniale	1.450.658,49	-94.721,80	1.355.936,69
Totale a pareggio	1.580.714,33	-88.694,07	1.492.020,26

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (mod. J)

FONDO DI CASSA - Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€	443.926,92
Ammontare somme riscosse:				
a) in conto competenza	€	61.341,58		
b) in conto residui	€	177.735,38		
		Totale	€	239.076,96
Ammontare dei pagamenti eseguiti:				
c) in conto competenza	€	204.606,43		
d) in conto residui	€	76.219,76		
		Totale	€	280.826,19

Fondo di cassa a fine esercizio			€	402.177,69
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio				
- Residui attivi	€	709.183,35		
- Residui passivi	€	136.083,57		
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio			€	975.277,47

Questa Istituzione Scolastica non dispone di conto corrente postale. Pertanto, la disponibilità dei depositi è pari ad **€ 402.177,69**.

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 135/2012 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° **TU0000026466** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Si precisa, inoltre:

- 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;
- 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 presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2025;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 85 del 14/12/2025;
- Che la dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2024 è stata regolarmente presentata nei termini;
INVIO PROTOCOLLO N. 25081914003526183 del 19/8/2025;
- Che la dichiarazione 770 del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 è stata presentata nei termini;
INVIO PROTOCOLLO n. **25081912045020872** del 19/08/2025.
- Che la Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2024 è stata presentata nei termini;
INVIO PROTOCOLLO N. 24030609254760031 del 11/03/2025.

- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	1,95
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	-144,21
Base trimestrale	Luglio – Agosto – Settembre	-15,64
Base trimenstrale	Ottobre – Novembre - Dicembre	-32,94
Base annuale Anno 2025 Gennaio-Dicembre		-66,83

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

CATERINA CRUDO

Documento firmato digitalmente ai sensi del c.d. Codice
dell'Amministrazione Digitale e normativa connessa

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO ALLEGATA AL CONTO CONSUNTIVO 2025 SULL'ATTIVITÀ PROGETTUALE

Nell'Istituto comprensivo di Rossano 1 si è avviato, a seguito dell'individuazione degli obiettivi di miglioramento scaturiti dal Rapporto di Autovalutazione e dal Piano di miglioramento, un lavoro interno di analisi e di revisione rispetto alle programmazioni curricolari e alla progettazione per competenze in funzione del Curricolo Verticale di Istituto, di definizione dei progetti inseriti nel PTOF finalizzata ad una maggiore condivisione e continuità tra i diversi ordini di scuola con l'implementazione di azioni volte al raggiungimento dei traguardi e delle priorità individuate. Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto comprensivo di Rossano1 ha provveduto ad aggiornare il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i progetti miranti a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento attribuendo prioritaria importanza all'area inerente i “risultati scolastici” degli alunni, prevedendo percorsi di recupero, potenziamento, consolidamento; all'area “prove standardizzate”, attivando iniziative finalizzate a migliorare il livello di competenze linguistiche e logico-matematiche in funzione anche di un sereno e proficuo svolgimento delle prove Invalsi e all'area “competenze chiave di cittadinanza” per sviluppare una critica assunzione di responsabilità e per l'acquisizione delle competenze trasversali life e soft skills.

Si è provveduto, anche nel corrente a.s., ad aprirsi al Territorio attivando o consolidando proficue collaborazioni esterne a titolo gratuito (Società sportive, Cooperative Sociali, Associazioni culturali e musicali, Ordini professionali, Enti Locali, ASP, Università e Forze dell'ordine – Carabinieri - Guardia di Finanza - Polizia di Stato etc...) che hanno consentito di programmare una serie di attività didattiche informative e formative, a favore degli studenti di tutti gli ordini, pienamente inserite nella progettualità di Istituto.

Mirata attenzione è stata assegnata ad iniziative finalizzate all'inclusione ed all'integrazione che hanno visto impegnati in un'attività di sensibilizzazione e di propositiva azione gli alunni, nonché in una mirata formazione tutti i docenti della Scuola dell'Infanzia, della Primaria e della Secondaria di Primo Grado. Sono state, infine, predisposte prove comuni ed azioni di monitoraggio dei risultati nel passaggio da un ordine all'altro e a distanza in chiave di rendicontazione sociale.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione in una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

I referenti dei progetti, al termine dell'anno scolastico, presenteranno una relazione, su apposita modulistica, che illustrerà gli obiettivi realizzati, i tempi e le risorse umane e materiali usati oltre che i risultati conseguiti in rapporto a quelli previsti ed attesi.

La scuola si è impegnata nella revisione della progettazione didattica e formativa con riferimento allo sviluppo delle competenze e alla loro certificazione. In particolare si sono implementate le seguenti azioni:

- la revisione del Curricolo Verticale dell'Istituto Comprensivo;
- l'organizzazione dei progetti e dei piani di recupero per la loro integrazione nei percorsi formativi;
- un lavoro inerente il valore educativo e formativo della valutazione degli alunni,
- l'approfondimento dello studio dei contesti educativi efficaci per la formazione delle competenze da certificare al compimento del primo Ciclo e delle modalità per la loro osservazione;
- il mantenimento e monitoraggio dell'organizzazione per il coordinamento, attribuzione e/o integrazione dei compiti e degli incarichi, formazione dei gruppi di lavoro, adeguamento degli strumenti di lavoro, di comunicazione, uso registro elettronico;
- il consolidamento, adeguamento, sviluppo dei progetti per il successo formativo con particolare attenzione ai piani di inclusione degli alunni con Bisogni Educativi Speciali, alle attività di recupero nella fase di accoglienza ed integrazione nei percorsi formativi;
- la promozione di nuove metodologie didattiche per migliorare l'attività di insegnamento/apprendimento e favorire l'innovazione e lo sviluppo;
- Sviluppo professionale dei docenti e del personale ATA con la formulazione del piano di formazione del personale sulla base delle esigenze emerse.

- il potenziamento dei processi di autoformazione e dell'utilizzo delle nuove tecnologie anche attraverso la figura dell'animatore digitale;
- la rilevazione del funzionamento del servizio scolastico per l'autovalutazione e l'avvio del processo di rendicontazione sociale.

Le diverse azioni previste nel programma annuale, finalizzate all'attuazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa, sono state condotte nel corso dell'Esercizio Finanziario 2025 al fine di:

1. garantire la continuità e la qualità nella erogazione del servizio scolastico;
2. promuovere un utilizzo razionale e flessibile delle risorse economiche e strumentali assegnate alla istituzione scolastica in funzione del miglioramento complessivo dell'azione didattica, educativa ed amministrativa;
3. valorizzare le risorse umane, in quanto alte professionalità della Comunità Educante, mediante un uso efficace e razionale del MOF ed una mirata formazione, diritto e dovere per ciascuno;
4. attivare progetti di rete con altre scuole, agenzie o istituzioni presenti sul territorio per incrementare una costante interazione con il Territorio sia a livello locale che provinciale, regionale, nazionale ed europeo;
5. promuovere iniziative a sostegno della continuità didattica attraverso il lavoro delle Funzioni Strumentali e dei Dipartimenti e mediante i "progetti accoglienza – continuità e orientamento" per favorire il passaggio e l'inserimento degli alunni da un ordine scolastico all'altro, dalla scuola dell'infanzia alla scuola primaria e da quest'ultima alla scuola secondaria di primo grado e con particolare attenzione alle classi "ponte", perfezionando l'elaborazione delle programmazioni educative e didattiche in "verticale" così da creare un Curricolo d'Istituto "vissuto" nel quotidiano.

Per il quadro degli obiettivi di consolidamento, di miglioramento e di sviluppo, così come esplicitato e deliberato in sede di Organi Collegiali competenti e riportato nel piano di miglioramento per l'anno, alla luce anche del P.T.O.F., si sono realizzate complessivamente le azioni previste conseguenti alle priorità e ai traguardi, oltre che agli obiettivi di processo presenti nel R.A.V. con riferimento alle seguenti aree strategiche per favorire l'apprendimento degli studenti:

- Successo formativo ed esistenziale;
- Ambiente di apprendimento;
- Innovazione della didattica e didattica laboratoriale;
- Inclusione e differenziazione;
- Equità e sostenibilità del processo educativo - formativo;
- Conseguimento certificazioni esterne e valorizzazione delle eccellenze;
- Continuità, Orientamento e Valutazione;
- Sviluppo e valorizzazione delle risorse umane con attenzione alla formazione del personale;
- Integrazione con il territorio e rapporti con le famiglie in funzione dell'elaborazione dell'Offerta formativa;
- Miglioramento comunicazione interna, esterna e trasparenza;
- Digitalizzazione e dematerializzazione dei processi amministrativi;
- Processo di Autovalutazione e di rendicontazione sociale.

Con il personale Amministrativo si è lavorato:

- alla riorganizzazione delle aree di competenza, anche a seguito delle innovazioni tecnologiche, della normativa in continua evoluzione e dell'avviato processo di dematerializzazione;
- alla promozione della partecipazione ad attività di formazione sulle tematiche di prioritario interesse in chiave di aggiornamento professionale;
- all'incremento della gestione autonoma e coordinata delle diverse aree e del funzionamento degli uffici amministrativi.

Costante è il raccordo con l'amministrazione comunale per l'attuazione di proposte didattiche ed educative finalizzate all'ampliamento dell'offerta formativa, senza oneri per le Famiglie.

Il Nucleo di Valutazione interno, sulla base delle indicazioni scaturite dallo Staff, dalle Funzioni strumentali, dai Dipartimenti, dai Gruppi di Lavoro, oltre che in base all'analisi dell'evoluzione del

funzionamento della scuola e delle situazioni di contesto, ha monitorato quanto programmato al fine di elaborare report funzionali all'aggiornamento, revisione ed integrazione del RAV e del PDM.

In coerenza con il Programma Annuale, l'Istituto ha prestato cura ed attenzione ad alcune aree di progettazione e di gestione quali:

- A. Organizzazione flessibile
 - Articolazione degli orari, dei tempi, degli spazi e dei gruppi di lavoro in coerenza con gli scopi formativi e le risorse a disposizione con la realizzazione dei laboratori, dei progetti e di interventi di personalizzazione;
 - Coinvolgimento di tutte le componenti per la realizzazione di un'organizzazione funzionale agli obiettivi di formazione;
 - Collaborazione con l'esterno per il reperimento di risorse umane da integrare nella progettazione educativa.
- B. Destinazione fondi e gestione del Programma Annuale
 - Analisi delle esigenze e delle risorse disponibili e loro utilizzo secondo criteri coerenti con il P.T.O.F.;
 - Pianificazione della destinazione delle risorse e procedure di assegnazione trasparente;
 - Reperimento di risorse aggiuntive;
 - Verifica dell'efficacia delle assegnazioni;
 - Controllo di gestione.
- C. Coinvolgimento degli OO. CC. con forme di partecipazione e condivisione
 - Informazione – formazione all'utenza e a tutti i portatori di interesse (Stakeholders);
 - Consigli di intersezione, di interclasse e di classe, Consiglio d'Istituto e assemblee dei genitori;
 - Collaborazione con le Associazioni culturali, sociali e sportive del territorio.
- D. Monitoraggio funzionamento della scuola
 - sviluppo di competenze e di strutture di coordinamento per assunzione efficace di deleghe di gestione: segreteria – collaboratori scolastici – docenti responsabili di Plesso e di gruppo (coordinatori, referenti di progetto.); integrazione delle attività dei responsabili di medesime aree (responsabili H – docenti di sostegno, sicurezza, figure sensibili, etc.);
 - coordinamento tra segreteria e sedi per la regolarità del servizio: integrazione tra docenti, collaboratori scolastici e referenti di aree della segreteria per i piani di sostituzione, per l'organizzazione e il funzionamento, la distribuzione di materiali, modulistica;
 - circolarità ed efficacia di informazione: sito, circolari interne, albi di consultazione, archivi, documentazione;
 - monitoraggio e miglioramento di procedure per la semplificazione, l'efficienza e la correttezza degli adempimenti (viaggi e visite d'istruzione, elezione organi collegiali, acquisti e gestione materiali, inventario, etc.);
 - rilevazione regolare delle condizioni di sicurezza: promozione di informazione e formazione, coordinamento dei compiti relativi alla sicurezza, individuazione degli interventi da effettuare e attivazione procedure per la loro realizzazione.
- E. Promozione Collaborazioni esterne
 - collaborazione con scuole del territorio provinciale per la continuità e per la promozione di progetti comuni ed eventuali accordi di rete;
 - convenzioni tra scuole, università ed enti accreditati per attività di formazione, orientamento, stage e tirocini;
 - Associazioni di volontariato, cooperative sociali, etc;
 - Attività di prevenzione e di educazione alla legalità, con la collaborazione delle Forze dell'Ordine presenti sul nostro territorio e di altri soggetti qualificati, a carattere gratuito per Studenti, Personale Docente ed ATA e Famiglie.

CONCLUSIONI

La gestione finanziaria di questa istituzione scolastica per l'E.F. 2025 è stata sempre funzionale all'attuazione del programma annuale e strumentale al perseguimento degli obiettivi educativo-didattici ed organizzativi definiti nel P.T.O.F. Nel corso dell'anno finanziario non si sono verificati scostamenti tra le

risorse destinate al funzionamento amministrativo-didattico, alle attività e ai progetti e quelle realmente impegnate per le medesime finalità. Per tutte le attività della scuola, come previsto nel P.T.O.F., al termine dell'anno scolastico sono state effettuate le relative verifiche e valutazioni sulla base di apposite relazioni predisposte dagli insegnanti ed esaminate dal collegio dei docenti. La partecipazione ed il coinvolgimento nelle attività dei docenti dei vari plessi e delle famiglie, alle quali viene sempre più richiesta una collaborazione educativa, risultano nel complesso positivi anche se si può indicare, come obiettivo di miglioramento, una maggiore "presa in carico" degli aspetti problematici da parte di tutti, con una consapevolezza e autonomia nella gestione delle diverse attività. I progetti attuati hanno raggiunto gli obiettivi previsti in maniera soddisfacente; l'andamento economico-finanziario è stato coerente con gli impegni assunti. Restano da migliorare la tempistica e lo snellimento delle procedure per consentire una gestione più efficiente dell'Istituto. Ne è emersa la quasi completa realizzazione delle attività e dei progetti, il raggiungimento degli obiettivi prefissati a livelli soddisfacenti e la congruità tra le risorse impiegate e gli esiti conseguiti. Le somme determinate secondo i criteri di efficacia – efficienza - economicità e priorità degli interventi, sono state impegnate e impiegate secondo parametri che rispettassero le reali esigenze dei diversi ambiti dell'istituzione scolastica.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2025 della gestione del Programma Annuale 2025 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Mauro Colafato

Documento firmato digitalmente ai sensi del c.d. Codice dell'Amministrazione Digitale e normativa connessa.

Dichiarazione allegata al Conto Consuntivo E.F. 2025

I sottoscritti, Dirigente Scolastico Mauro Colafato e il Direttore dei servizi generali ed amministrativi Caterina Crudo di questa istituzione scolastica,

dichiarano:

- che nell'esercizio finanziario 2025 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che questa scuola non possiede titoli e/o valori.

**Il Direttore S.G.A.
Caterina Crudo**

**Il Dirigente Scolastico
Prof. Mauro Colafato**

Documento firmato digitalmente ai sensi del c.d. Codice dell'Amministrazione Digitale e normativa connessa.