

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

Il Conto Consuntivo per l'e.f. 2025, predisposto dal Direttore S.G.A. Salvatore Pizzo in conformità a quanto disposto degli art. 22 e 23 del decreto interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche e del decreto Assessoriale della Regione Sicilia n. 7753 del 28/12/2018, articoli 22 e 23, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti ed all'approvazione del Consiglio di Istituto.

Le parti iniziali della programmazione sono quelle indicate nel Programma Annuale **2025**, approvato dal Consiglio di Istituto con verbale n. 3 del 04 febbraio 2025, delibera n. **15**. Il totale programmato è stato di **€.**
820.870,45

Nel corso del **2025** sono intercorse delle variazioni al P.A. per complessive **€.**
475.784,84, relative a nuove e maggiori entrate non previste in sede di programmazione,

- di cui finalizzate **€. 237.415,91 (50%)**
- senza vincolo di destinazione **€.238.368,93 (50%)**.

La programmazione definitiva è stata di **€. 1.296.655,29**

SINTESI DELLE VARIAZIONI INTERCORSE:

Descrizione	Programmazione iniziale	Variazione	programmazione definitiva
Avanzo di amministrazione	798.707,97		798.707,97
Finanziamenti Unione Europea		244.111,00	244.111,00
Finanziamenti dallo Stato	410,00	2.645,84	3.055,84
Finanziamenti dalla Regione	21.752,47	171.858,31	193.610,78
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche		2.000,00	2.000,00
Contributi da privati		42.153,41	42.153,41
Altre entrate	0,01	13.016,28	13.016,29
totale	820.870,45	475.784,84	1.296.655,29

I finanziamenti dell'Unione Europea, accertati nel 2025, pari ad **€. 244.111,00** riguardano i seguenti progetti:

A 01/12	Finanz. per investimento 1.2 abilitazione al Cloud per le PA locali - scuole (aprile 2025)	2.765,00
P 02/60	PON FSE+ ESO4.6.A1.B - FSEPN-SI-2025 - 277 - Avv. 9507, "Agenda SUD" 2 edizione	69.996,00
P 02/61	PON FSE+ "ESO4.6.A4.D-FSEPN-SI-2025-71 - Avv. 57173/2025 - ORIENTAMENTO Scuola sec. 1 grado	44.820,00
P 02/62	PON FSE+ "ESO4.6.A4.A-FSEPN-SI-2 - Avviso 81652/2025 "PIANO ESTATE""	48.480,00
P 04/21	Progetto Erasmus+ AZIONE KA1-PNRR 2023-1-IT02-K- SCH-000142363	78.050,00
	TOTALE	244.111,00

I **finanziamenti dello Stato**, pari ad euro **3.055,84** si riferiscono alla dotazione ordinaria per il 2025, pari ad euro **1.143,22** finalizzata agli alunni diversamente abili ed euro **1.912,62** per Finanziamento dello Stato per "Contrasto alla dispersione scolastica e l'abbandono precoce".

I **finanziamenti della Regione**, programmati ad inizio anno, per un importo complessivo di **€ 21.752,47** si riferiscono alla dotazione ordinaria della Regione Sicilia, assegnati con DDS n. 1393 del 16 settembre 2024 dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Dipartimento Regionale dell'Istruzione Dipartimento regionale dell'istruzione, dell'Università e del Diritto allo Studio, avente per oggetto "Decreto di impegno per le spese di funzionamento amministrativo e didattico delle Istituzioni Scolastiche statali di ogni ordine e grado funzionanti in Sicilia per l'a.s. 2024/2025. Le variazioni intercorse nel 2025, pari ad euro **171.858,31** riguardano:

Dotazione Ordinaria della Regione Siciliana - Periodo Settembre Dicembre 2025	12.743,43
Contributi per far fronte a ordinaria manutenzione degli edifici scolastici REGIONE SICILIA DDS n.601/2025	3.929,88
Circolare 27 - Azioni educative in aree di grave esclusione sociale e culturale - REGIONE SICILIA	21.298,00
Finanziamento della Regione Sicilia - Circolare n. 24 del 31/10/2024 - Didattica Immersiva	55.000,00
Finanziamento PR FSE+ SICILIA 2021/2027 "Scuole aperte per il territorio" DDG n.1921 del 31/10/2024	68.892,00
Finanziamento Regione Sicilia - Circolare n. 8 - Arte di ogni Genere, seconda edizione	9.995,00
TOTALE	171.858,31

I finanziamenti da parte degli **Enti Locali o altre Istituzioni Pubbliche** sono stati programmati in seguito alle variazioni intercorse nel corso dell'e.f. 2025, per un importo complessivo di **€ 2.000,00** riguardano il Contributo dell'Università di Enna per il pagamento del personale della scuola che svolge attività di tutor per i tirocinanti di sostegno.

I **Contributi da Privati**, accertati ed incassati nel corso del 2025, per un importo totale di **€ 42.153,41**, riguardano i contributi volontari delle famiglie per l'assicurazione, i viaggi di istruzione, altre attività per l'ampliamento dell'offerta formativa.

Altre entrate per un importo complessivo di **€ 13.016,28** sono dovute a storni e restituzione anticipi su mobilità Erasmus.

RIEPILOGO DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA RELATIVA ALLE ENTRATE

Descrizione	importi	Non Vincolati	Vincolati	% non vincolati	% vincolati
Programmazione iniziale	820.870,45	48.319,58	772.550,87	6%	94%
Variazione	475.784,84	42.625,43	433.159,41	9%	91%
Programmazione definitiva	1.296.655,29	90.945,01	1.205.710,28	7%	93%
Accertato	497.947,32	64.787,91	433.159,41	13%	87%
Riscosso	298.544,32	64.787,91	233.756,41	22%	78%
Rimasto da riscuotere	199.403,00			0%	100%

Le somme accertate e riscosse per un importo di euro 298.544,32 rappresentano il 60% del totale accertato, rimangono da riscuotere euro 199.403,00, pari al 40% del totale accertato. Gli importi non ancora riscossi riguardano i progetti non ancora ultimati e non rendicontati.

Incidenza in percentuale delle entrate programmate

Avanzo di amministrazione	798.707,97	61,60%
Finanziamenti Unione Europea	244.111,00	18,83%
Finanziamenti dallo Stato	3.055,84	0,24%
Finanziamenti dalla Regione	193.610,78	14,93%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	2.000,00	0,15%
Contributi da privati	42.153,41	3,25%
Altre entrate	13.016,29	1,00%
TOTALE	1.296.655,29	100,00%

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA AL 31/12/2025

Il risultato complessivo derivante dal saldo di cassa al 31.12.25, più i residui attivi e meno i residui passivi al 31.12.25, si presenta con un avanzo complessivo di **€. 679.938,82** che costituisce l'avanzo di amministrazione:

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2025 è stato così determinato:

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2025			299.380,17
SOMME RISCOSSE	in c/competenza	298.544,32	
	in c/residui	55.161,88	
	Totale(1)		353.706,20
SOMME PAGATE	in c/competenza	473.934,84	
	in c/residui	0,00	
	Totale(2)		473.934,84
Differenza (1-2)			120.228,64
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025			179.151,53

GESTIONE DEI RESIDUI			
ATTIVI	Esercizio Corrente	199.403,00	
	Esercizi Precedenti	427.996,90	
	Totale (1)	627.399,90	
PASSIVI	Esercizio Corrente	74.58	
	Esercizi Precedenti	126.538,03	
	Totale (2)	126.612,61	
Differenza (1-2)			500.787,29
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025			179.151,53
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2025			679.938,82

È da sottolineare che l'importo dell'avanzo di amministrazione è stato calcolato in via definitiva in sede di predisposizione del P.A. 2025.

Il Conto Consuntivo si chiude con un avanzo di competenza di **€. 23.937,90** derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate nell'anno.

ENTRATE ACCERTATE E.F. 2025	497.947,32
SPESE IMPEGNATE E.F. 2025	474.009,42
AVANZO D'ESERCIZIO E.F. 2025	23.937,90

Il servizio di cassa è affidato alla Banca Monte Paschi di Siena, con le modalità previste da apposita convenzione. La chiusura dell'Istituto cassiere – anno 2025 - presenta i seguenti dati:

ENTRATE	
Numero ultima reverseale	76
Numero ultima bolletta	635
Numero ultima carta contabile entrata	635
Fondo di Cassa	299.380,17
Reversali Caricate	354.206,20
Reversali Riscosse	354.206,20
Reversali Da Riscuotere	0,00
Riscossioni regolarizzate con Reversali	354.206,20
Riscossioni da Regolarizzare con Reversali	0,00
Totali delle Entrate	653.586,37
USCITE	
Numero ultimo mandato	575
Numero ultima carta contabile uscita	62
Deficit di Cassa	0,00
Mandati Caricati	474.434,84
Mandati Pagati	474.434,84
Mandati Da Pagare	0,00
Pagamenti regolarizzati con Mandati	120.903,77
Pagamenti da Regolarizzare con Mandati	0,00
Totali delle Uscite	474.434,84
Saldo risultante del conto di Diritto	179.151,53
Saldo risultante del conto di Fatto	179.151,53

Il saldo di cassa è concorde con il risultato d'esercizio, pari ad euro **179.151,53**. Risulta una differenza in più di euro 500,00 sia in entrata che in uscita, dovuta alla partita di giro del fondo minute spese.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto al monitoraggio ed alla trasmissione dei flussi finanziari (Programma Annuale, dati gestionali e Conto Consuntivo), tramite il portale "**SIDI**".

In sede di elaborazione del P.A. si è provveduto ad un attento controllo dei residui attivi e passivi, accertando l'effettiva esigibilità di quelli attivi e verificando l'effettivo debito di quelli passivi.

Per l'anno 2025 risultano residui passivi, pari ad euro **74,58** ed euro **126.538,03** per gli anni precedenti, relativi ad impegni assunti su progetti rendicontati e in attesa di saldo.

RESIDUI PASSIVI

Descrizione progetto	IMPORTO	note
P/02/11 Scuole in ascolto ANNO 2024	22.400,00	Progetto rendicontato in attesa di saldo
P/02/12 "#Vogliamo cambiare il mondo cominciando dalla scuola" – ANNO 2021	104.138,03	Progetto rendicontato in attesa di saldo
A/02/01 – Funzionamento Amministrativo – ANNO 2025	74,58	Restituzione somme versate 2 volte a chiusura del fondo minute spese
Totale complessivo	126.612,61	

ANNO IN CORSO	74,58
ANNI PRECEDENTI	126.538,03
TOTALE	126.612,61

Tutte gli impegni relativi ad eventuali fatture non ancora pagate, saranno regolarmente liquidate, dopo la verifica dei requisiti di cui agli artt. 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016 e della regolarità contributiva (DURC).

Per quanto concerne i residui attivi, a fine esercizio risultano pari ad **€. 627.399,90** di cui :

ANNO IN CORSO - 2025	199.403,00
ANNI PRECEDENTI	427.996,90
TOTALE	627.399,90

Anno di riferimento	Importo per anno
2020	183.214,28
2021	8.000,00
2023	87.832,57
2024	148.950,05
2025	199.403,00
Totale complessivo	627.399,90

Nel Mod. L allegato al Conto Consuntivo sono elencati, in modo analitico, tutti i residui attivi e passivi.

Corre obbligo ricordare che il modello H, allegato alla presente, riporta nella parte spese come programmazione definitiva **€. 1.267.757,19** non tenendo conto della disponibilità finanziaria da programmare **(€.28.898,10)**.

Le entrate per partite di giro pareggiano con le spese per partite di giro.

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati per ogni attività e progetto è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; che i mandati 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 del bollo,

dell’IVA e regolarità contributiva (DURC); che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero dell’inventario.

Alla presente relazione si allegano tutti i modelli obbligatori, oltre alla verifica di cassa da parte dell’istituto cassiere per l’anno 2025.

La stampa del Giornale di cassa concorda con il saldo del “modello J” e con l’ee/cc dell’istituto cassiere: l’ultima reversale è la n. 76 del 31/12/2025 e l’ultimo mandato è il n. 575 del 31/12/2025.

Tutti i pagamenti al personale dipendente ed estraneo all’amministrazione sono stati effettuati al netto delle ritenute fiscali e previdenziali come da normativa vigente. È stata presentata dichiarazione IRAP/2025 relativa al 2024 in data 13/10/2025 prot. n. 225101313205641102 e dichiarazione 770/2025 relativa al 2024 in data 13/10/2025 prot. 25101313111148567.

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

CONTO FINANZIARIO AL 31/12/2025

RIEPILOGO DELLE ENTRATE	
Programmazione iniziale	820.870,45
Variazione	475.784,84
Programmazione definitiva	1.296.655,29
Accertato	497.947,32
Riscosso	298.544,32
Rimasto da riscuotere	199.403,00
Incidenza percentuale somme accertate/programmate	38%

RIEPILOGO DELLE USCITE

Programmazione iniziale	820.870,45
Variazione	475.784,84
Programmazione definitiva	1.296.655,29
Somme impegnate	474.009,42
Somme pagate	473.934,84
Rimangono da pagare (residui passivi)	74,58
Incidenza percentuale somme impegnate/somme programmate	37%

Descrizione delle uscite

Tutte le entrate come da programmazione definitiva, compreso quindi tutte le variazioni intercorse durante l'anno, sono state programmate in uscita, nei sotto indicati progetti ed attività, al fine di conseguire tutti gli obiettivi previsti dal Programma Annuale. Si riporta la descrizione analitica di tali spese:

	Voce	DESCRIZIONE	Programmazio ne iniziale	Variazione	programmazio ne definitiva	Impegnato	Pagato	rimasto da pagare	Economie realizzate	percent.
livello 2										
		Attività	472.859,31	75.827,22	548.686,53	349.302,58	349.228,00	74,58	199.383,95	73,69%
A01		FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	8.496,88	15.161,69	23.658,57	20.893,57	20.893,57		2.765,00	4,41%
	1	Funzionamento generale della scuola	8.496,88	12.396,69	20.893,57	20.893,57	20.893,57			
	12	Finanz. per investimento 1.2 abilitazione al Cloud per le PA locali - scuole (aprile 2025)		2.765,00	2.765,00				2.765,00	
A02		FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	11.543,00	23.780,57	35.323,57	33.935,53	33.860,95	74,58	1.388,04	7,16%
	01	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	11.543,00	23.780,57	35.323,57	33.935,53	33.860,95	74,58	1.388,04	
A03		DIDATTICA	450.246,48	10.780,24	461.026,72	275.395,48	275.395,48		185.631,24	58,10%
	1	Funzionamento didattico Generale	4.735,06	8.350,62	13.085,68	12.192,96	12.192,96		892,72	
	3	ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI EX P04/08	1319,35	476,00	1795,35	1.075,00	1.075,00		720,35	
	19	BIBLIOTECA MAGISTRALE E SCOLASTICA	300,00		300,00				300,00	
	24	PNRR Next generation classroom D.M. 218/2022 – M4C113.2-2022-961-P-15174	11.793,29		11.793,29	11.652,22	11.652,22		141,07	
	25	PNRR dispersione scolastica DM 170/2022 – M4C111.4 – 2022-981 P22080	138.998,71	1.415,91	140.414,62	97.564,39	97.564,39		42.850,23	
	28	PNRR COMPETENZE STEM DM 65/2013 M4C113.1-2023- 1143	104.901,95	537,71	105.439,66	53.357,16	53.357,16		52.082,50	
	29	PNRR M4C112.1-2023-1222-P-45929 - Formaz. Personale Scolastico D.M. 66/2023	63275,13		63.275,13	27.435,56	27.435,56		35.839,57	
	30	PNRR - M4C111.4-2024-1322 - Riduzione divari II ^a edizione DM 19/2024	124922,99		124.922,99	72118,19	72118,19		52.804,80	
A04		ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO							-	0,00%
	1	Alternanza scuola lavoro							-	

A05		VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	1.350,00	25.847,50	27.197,50	19.078,00	19.078,00	8.119,50	4,02%
	1	Visite Viaggi e programmi di studio all'estero	1.350,00	25.847,50	27.197,50	19.078,00	19.078,00	8.119,50	
A06		ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	1.222,95	257,22	1.480,17			1.480,17	0,00%
	1	Scelta consapevole percorsi di studio	1222,95	257,22	1.480,17			1.480,17	
		Progetti	314.889,66	403.681,00	718.570,66	124.706,84	124.706,84	593.863,82	26,31%
P01		PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	12.441,78		12.441,78			12.441,78	0,00%
	2	NOI STEM DEL FUTURO	1.119,29		1.119,29			1.119,29	
	4	DDI MEZZOGIORNO	11.322,49		11.322,49			11.322,49	
P02		PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	230.729,69	322.311,00	553.040,69	50.151,20	50.151,20	502.889,49	10,58%
	12	"#Vogliamo cambiare il mondo cominciando dalla scuola"	12.441,76		12.441,76			12.441,76	
	13	Sarà Natale se.....		3.830,00	3.830,00	2.445,20	2.445,20	1.384,80	
	14	Didattica laboratoriale per lo sviluppo delle competenze di base	100.000,00		100.000,00			100.000,00	
	17	PON cod. 10.1.1A- FSEPN-SI-2022-136 - Avviso 33956 Socialità, apprendimenti, accoglienza	54.412,93		54.412,93	3.481,00	3.481,00	50.931,93	
	20	FUORI ORARIO - DDG 413 del 24/05/2024 - REGIONE SICILIA	12.000,00		12.000,00			12.000,00	
	21	Circolare 27 - Azioni educative in aree di grave esclusione sociale e culturale - REGIONE SICILIA		21.298,00	21.298,00			21.298,00	
	22	Didattica Immersiva - Circolare n. 24 del 31/10/2024 - Regione Sicilia		55.000,00	55.000,00	44.225,00	44.225,00	10.775,00	
	23	PR FSE+ SICILIA 2021/2027 - Scuole aperte per il territorio DDG n.1921 del 31/10/2024		68.892,00	68.892,00			68.892,00	
	24	Finanziamento Regione Sicilia - Circolare n. 8 - Arte di ogni Genere, seconda edizione		9.995,00	9.995,00			9.995,00	
	51	PIANO ESTATE - FSE Plus 2021/2027 - cod. ES04.6.A4.A- FSEPN-SI-2024-113	51.875,00	-	51.875,00			51.875,00	
	60	PON FSE+ ES04.6.A1.B - FSEPN-SI-2025 - 277 - Avv. 9507, "Agenda SUD" 2 edizione		69.996,00	69.996,00			69.996,00	
	61	PON FSE+ "ES04.6.A4.D-FSEPN-SI-2025-71 - Avv. 57173/2025 - ORIENTAMENTO Scuola sec. 1 grado		44.820,00	44.820,00			44.820,00	
	62	PON FSE+ "ES04.6.A4.A-FSEPN-SI-2025-713" - Avviso 81652/2025 "PIANO ESTATE"		48.480,00	48.480,00			48.480,00	
P03		PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"							0,00%
P04		PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	71.718,19	80.050,00	151.768,19	74.017,64	74.017,64	77.750,55	15,62%
	1	Formazione e Aggiornamento	4.416,68	-	4.416,68	888,68	888,68	3.528,00	
	2	Osservatorio di Area per la dispersione scolastica	672,89	-	672,89			672,89	
	4	PNSD (Piano Nazionale Scuola Digitale)	1.133,20	-	1.133,20			1.133,20	
	5	Formazione docenti	1.165,92	-	1.165,92			1.165,92	
	10	Piano Triennale delle Arti - DPCM del 30/12/2017	1.000,00	-	1.000,00			1.000,00	
	15	Tirocini Formativi Attivi	3.956,22	2.000,00	5.956,22			5.956,22	
	19	Risorse per la dispersione scolastica e aggiornamento provinciale curricolo	53.661,69		53.661,69	18.864,84	18.864,84	34.796,85	
	20	Risorse per eventi, iniziative, attività innovative e formative del mondo della scuola	5.711,59		5.711,59			5.711,59	
	21	Progetto Erasmus+ AZIONE KA1-PNRR 2023-1-IT02- KA122- SCH-000142363		78.050,00	78.050,00	54.264,12	54.264,12	23.785,88	
P05		PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"		1.320,00	1.320,00	538,00	538,00	782,00	0,11%
	10	Progetti per gare e concorsi		1.320,00	1.320,00	538,00	538,00	782,00	
R		Fondo di riserva	500,00		500,00			500,00	0,00%
	R98	FONDO DI RISERVA	500,00		500,00			500,00	
		TOTALE SPESE	788.248,97	479.508,22	1.267.757,19	474.009,42	473.934,84	74,58	100,00%
	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	32.621,48	- 3.723,38	28.898,10				
		Totale a pareggio	820.870,45	475.784,84	1.296.655,29	474.009,42	473.934,84	74,58	793.747,77

Attività		
rie pilogo	Programmazione definitiva	548.686,53
	Impegnato	349.302,58
	Pagato	349.228,00
	Rimasto da pagare	74,58
	Economie realizzate	199.383,95
	Incidenza percentuale sul totale impegnato	64%

Progetti		
rie pilogo	Programmazione definitiva	718.570,66
	Impegnato	124.706,84
	Pagato	124.706,84
	Rimasto da pagare	-
	Economie realizzate	593.863,82
	Incidenza percentuale sul totale impegnato	17,35%

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è di euro **474.009,42** pari al **37%** della programmazione definitiva, considerando anche la disponibilità da programmare.

L'ammontare delle attività è di €. 349.302,58, pari al 64% dell'impegni complessivi, quello dei progetti ammonta ad €. 124.706,84, pari al 17% dell'importo complessivamente impegnato.

DESCRIZIONE DEI PROGETTI ED ATTIVITA'

Per i progetti e le attività si allegano i modelli "I - rendiconto dettagliato progetti/attività"

Per quanto riguarda il fondo di riserva, in sede di programmazione annuale è stato previsto l'importo di €. 5000,00. Nel corso dell'e.f. non sono stati effettuati prelievi. A chiusura dell'esercizio finanziario è stato stornato.

La disponibilità da programmare a fine esercizio ammonta ad €. 28.898,10.

CONTO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono costituite dai beni materiali e dalle immobilizzazioni finanziarie.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2025 sono stati effettuati investimenti in attrezzature scientifiche e mobili e arredi per un importo complessivo di €. **47.216,98**, come da riepilogo per tipo di spesa "04 Acquisti beni d'investimento". Di questi i beni inventariabili ammontano ad €. **47.216,98** relativi ai seguenti acquisti:

ARMADIO METALLICO CM. 100X45 H. 200	455,98
MONITOR TOUCH ACTIVPANEL APLX 65" - EU-1 - Promethean	1.586,00
AULA MIRI - SCUOLA BASE (5 ANNI) - BANDO SICILIA	44.225,00
FASCIATOIO FAGGIO CON SCALETTA ANTE E VANI A GIORNO dim.120X75X95h	950,00
totale	47.216,98

Sempre nel corso dell'esercizio finanziario 2025 sono intercorse diminuzioni per l'eliminazione dall'inventario di beni dovuti a furti e dismissioni per un importo complessivo di €. 22.000,82.

Tutti i beni sono stati ammortizzati, tenendo conto delle aliquote indicate dalla circolare ministeriale. L'importo complessivo dell'ammortamento ammonta ad €. 83.384,79.

Di seguito si riportano i dati del conto patrimoniale al 31/12/2025.

ANNO 2025

CONTO DEL PATRIMONIO – PROSPETTO DELL'ATTIVO

ANNO 2025			
DESCRIZIONE	AL 01/01/2025	VARIAZIONE +/-	SITUAZIONE AL 31/12/2025
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
- Impianti e macchinari	324.924,23	4.754,12	329.678,35
- Attrezzature	187.635,05	-62.886,52	124.748,53
- Immobilizzazioni in conto ed Acconti			
- Altri beni	594,37	-36,23	558,14
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	513.153,65	-58.168,63	454.985,02
DISPONIBILITA'			
Crediti (residui attivi)			
- Verso lo Stato			
- Verso altri	633.965,18	-6.565,28	627.399,90
totale Crediti	633.965,18	-6.565,28	627.399,90
Disponibilità Liquide			
- Deposito presso l'istituto cassiere	299.380,17	-120.228,64	179.151,53
TOTALE DISPONIBILITA'	933.345,35	-126.793,92	806.551,43
TOTALE ATTIVO	1.446.499,00	-184.962,55	1.261.536,45

CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DEL PASSIVO

	SITUAZIONE AL 01/01/2025	VARIAZIONE +/-	SITUAZIONE AL 31/12/2025
debiti a lungo termine			
Residui passivi			
- verso lo Stato			
- verso altri	134.637,38	-8.024,77	126.612,61
totale debiti	134.637,38	-8.024,77	126.612,61

CONSISTENZA PATRIMONIALE	1.311.861,62	-176.937,78	1.134.923,84
---------------------------------	---------------------	--------------------	---------------------

La consistenza finale dei beni mobili di proprietà dell'istituto concorda con le risultanze dei registri inventariali.

REGISTRI INVENTARIO AL 31/12/2025	
INVENTARIO BENI MOBILI CATEGORIA I	75.638,21
INVENTARIO BENI MOBILI CATEGORIA III	378.788,67
INVENTARIO LIBRI	558,14
TOTALE	454.985,02

Fondo Minute Spese

Sono stati assegnati al DSGA per le minute spese € 1.000,00; il fondo è stato costituito invece con il mandato n. 5 del 06/02/2025 per € 500.00 e integrato con mandato 188 del 11/06/2025 per €. 500,00. Il totale utilizzato è stato di €. 925,42. Il fondo è stato chiuso il 22/12/2025 con reversale n. 63 per partita di giro di €. 500,00.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2025

INDICI DI BILANCIO ANNO		anno 2025
Indice di dipendenza finanziaria	Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	497.947,32 38%
	Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)	1.296.655,29
Incidenza residui attivi	Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)	298.544,32 60%
	Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	497.947,32
Incidenza residui passivi	Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)	74,58 0%
	Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)	474.009,42

Smaltimento residui attivi	Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)	55.161,88 11%
	Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)	483.158,78
	Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)	- 0%
Smaltimento residui passivi	Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)	126.538,03
	Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)	473.934,84 79%
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	600.547,45
Indice capacità di spesa	Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)	126.612,61 21%
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	600.547,45

Capacità di reperimento di risorse proprie ed autonome		anno 2025
Indicatore di autonomia finanziaria	Cont.priv.+gest.econ+altre entrate	55.169,70 11%
	totale accertamenti	497.947,32

Indicatore di trasferimenti ordinari	finanz dello Stato + dotazione Regione	41.481,62	8%
	totale accertamenti	497.947,32	
Capacità di riscossione delle entrate		anno 2025	
Somme riscosse	somme riscosse	298.544,32	60%
	totale accertamenti	497.947,32	
Somme rimaste da riscuotere	somme rimaste da riscuotere	199.403,00	40%
	totale accertamenti	497.947,32	

Capacità di spesa		anno 2025	
Somme pagate	somme pagate	473.934,84	100%
	totale impegni	474.009,42	
Somme rimaste da pagare	somme rimaste da pagare	74,58	0%
	totale impegni	474.009,42	

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

CONTO ECONOMICO 2025				
Descrizione	programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	% somme impegnate
Personale	837.761,21	198.550,23	198.550,23	41,89%
Beni di consumo	67.576,92	26.183,81	23.183,81	5,52%
Prestazioni di servizi da terzi	300.908,57	192.287,88	192.287,88	40,57%
Beni d'investimento	55.000,00	50.754,98	50.754,98	10,71%
Altre spese	4.520,00	1.261,03	1.261,03	0,27%
Imposte e tasse				0,00%
Rimborsi e poste correttive	1.490,49	4.971,49	4.896,91	1,05%
Fondo di riserva	500,00			
Partite di giro				
TOTALI	1.267.757,19	474.009,42	470.934,84	100%

Composizione dell'Istituto

a) Alunni

Il numero degli alunni iscritti e frequentati nell'a.s. 2025/2026 risulta il seguente:

Ordine e Grado di Scuola	Codice Ministeriale	Numero	Numero	di cui	di cui
		Classi / Sezioni	Alunni	con disabilità	non italofoni
Scuola infanzia: Plesso "Buoizzi"	RGAA829048	4	70	3	8
Scuola infanzia: Plesso "Che Guevara"	RGAA829037	4	54	0	6
Scuola infanzia: Plesso "Angeli di San Giuliano"	RGAA829015	3	65	0	10
Scuola infanzia: Plesso "Fuschi"	RGAA829026	5	121	0	3
Scuola primaria: Plesso "Portella della Ginestra"	RGEE82901A	9	180	7	32
Scuola primaria: Plesso "Consolino"	RGEE82902B	15	305	19	41
Scuola secondaria di 1° grado Consolino	RGMM829019	11	225	14	36
TOTALE		51	1.020	43	136
				4,22%	13,33%

b) Il Personale

Il personale in organico di ruolo e a tempo determinato dipendente dall'amministrazione, calcolato e comunicato dal SIDI per l'a.s.2025/2026, comprende:

Tipologia di personale	Tempo Determinato		Tempo indeterminato		totale		Totale Generale
	M	F	M	F	M	F	
Dirigente Scolastico				1		1	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi			1		1		1
Insegnanti Scuola Infanzia Comune		14		21		35	35
Insegnanti Scuola Infanzia Sostegno		3		3		6	6
Insegnanti Scuola Primaria Comune		23		39		62	62
Insegnanti Scuola Primaria Sostegno		12		10		22	22
Docenti di Sc. Sec. di I° Grado	2	13	5	14	7	27	34
Docenti di Sc. Sec. di I° Sostegno		5	4	3	4	8	12
Assistenti Amm.vi		2		4	0	6	6
Collaboratori Scolastici	3	11		7	3	18	21
TOTALE	5	83	10	102	15	185	200

c) La situazione edilizia

La scuola è articolata in più plessi:

Scuola dell'Infanzia:

plesso "A. FUSCHI", sito in Via Bari, 2 - Codice Ministeriale: RGAA829029;

plesso "CHE GUEVARA", sito in Via Che Guevara - Codice Ministeriale: RGAA829037;

plesso "Angeli di San Giuliano", Codice: RGAA829029, allocato presso la sede Centrale di Via G. Pascoli, 27;

plesso "BUOZZI", sito in Via Buozzi – Codice Ministeriale: RGAA829048,

Scuola Primaria:

plesso centrale, "PORTELLA DELLA GINESTRA" Codice: RGEE82901A, Via G. Pascoli, 27;

plesso "G. CONSOLINO", Codice: RGEE82902B, P.le Tien An Men;

Scuola Secondaria di Primo Grado: plesso "G. CONSOLINO", Codice: RGMM829019, Via G. Pascoli, 27.

COMISO, 15 MARZO 2026

Dirigente Scolastico
Prof.ssa Grazia Basile

GRAZIA BASILE
26.05.2026
12:44:29 CEST

Allegati:

- Mod. H - Conto Finanziario;
- Mod. I - Rendiconto dei progetti sia parte entrata che spesa;
- Mod. J - Situazione amministrativa definitiva al 31.12.25;
- Mod. K - Conto Patrimoniale;
- Mod. L - Elenco residui attivi e passivi;
- Mod. M - Prospetto delle spese per il personale;
- Mod. N - Riepilogo per tipologie di spesa e per aggregato entrate e spese;
- Stampa estratto conto Banca Monte Paschi di Siena al 31.12.25.