



Ministero dell'Istruzione

Istituto Comprensivo Statale "Lombardo Radice"

Piazza Martiri d'Ungheria, 29 - 93100 Caltanissetta (CL) - Telefono 0934591967

Codice Meccanografico: CLIC828004 - C.F.: 92060590855 - CUF: UF6KK4 - CODICE IPA: iclr_085

peo: clic828004@istruzione.it - pec: clic828004@pec.istruzione.it - sito web: www.lombardoradice.edu.it

Relazione Illustrativa sull'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica

a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2025 predisposta dal

Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

ai sensi dell'Art. 23 del Decreto Interministeriale del 28 agosto 2018, n. 129

recepito con Decreto Assessoriale della Regione Sicilia 28/12/2018, n. 7753.

PARTE I

Premessa

La presente relazione illustrativa, redatta in ottemperanza al disposto contenuto nell'art. 23, comma 1 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, recante "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107" così come recepito dal Decreto Assessoriale della Regione Sicilia 28/12/2018, n. 7753 concernente "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche funzionanti nel territorio della Regione Siciliana", viene allegata al Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2025.

La relazione è volta alla valutazione sostanziale dei risultati della gestione complessiva del Programma Annuale e.f. 2025 e tende a dimostrare che, in rapporto ai mezzi impiegati, i risultati conseguiti siano in linea con gli obiettivi programmati nonché volta a dimostrare l'economicità della gestione e l'efficienza della organizzazione operativa attraverso l'evidenziazione dei costi sostenuti in rapporto all'utilità economica che ne è conseguita con la quantità e la qualità dei servizi resi.

A mente dell'art. 23 del Decreto Interministeriale del 28 agosto 2018, n. 129 "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" – "Il conto consuntivo è sottoposto dal Dirigente Scolastico, entro la stessa data del 15 marzo, all'esame dei Revisori dei Conti che esprimono il proprio parere con apposita relazione entro il successivo 15 aprile. Il conto consuntivo, corredato dalla relazione dei revisori dei conti, è quindi trasmesso al Consiglio di Istituto, che lo approva entro il 30 aprile dell'esercizio successivo a quello cui si riferisce".

Con Nota Prot. n. 24617 del 13/03/2026 il Ministero dell'Istruzione e del Merito – Dipartimento per le risorse, l'organizzazione e l'innovazione digitale – Direzione generale per l'edilizia scolastica, le risorse e il supporto alle istituzioni scolastiche - ha disposto la proroga per la predisposizione e l'approvazione del conto consuntivo 2025 e con Circolare n. 10 del 18/03/2026 la Regione Siciliana – Assessorato dell'istruzione e della formazione professionale – Dipartimento dell'istruzione, dell'università e del diritto allo studio – Servizio 1 – Funzionamento Scuole Statali – ha recepito la succitata nota, prorogando di 30 giorni tutti i termini previsti dall'Art. 23 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129 così come recepito con Decreto Assessoriale della Regione Sicilia 28/12/2018, n. 7753.

La relazione è stata predisposta sulla base dei dati risultanti dal conto consuntivo, predisposto dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e verrà trasmessa al Collegio dei Revisori dei Conti ai sensi dell'art. 23, comma 2 del D.L. 28 agosto 2018, n. 129, "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107", così come recepito dall'art. 23, comma 2 del D.A. 7753 del 28/12/2018 - ai fini degli adempimenti previsti dall'art. 51 del medesimo decreto interministeriale. La presente relazione tecnico contabile, riferita al periodo 01/01/2025 - 31/12/2025, si propone di esaminare l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Dati relativi alla previsione iniziale e variazioni al Programma Annuale E.F. 2025

Il Programma Annuale E.F. 2025 è stato approvato con Delibera del Consiglio d'Istituto n. 07/2025 del 10/02/2025. Nel corso dell'esercizio sono state adottate deliberazioni di modifica da parte del Consiglio di istituto su proposta del Dirigente Scolastico e variazioni al Programma Annuale conseguenti ad entrate finalizzate e variazioni di conti e sotto-conti nell'ambito dei medesimi Progetti/Attività regolarmente trasmesse per conoscenza all'organo collegiale. Di seguito si riporta il **Modello F** elaborato dal Gestione contabile in uso a questo Istituto che riporta tutte le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio finanziario 2025:

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione Approvata	Variazioni	Programmazione al 31/12/2024
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	643.606,75		643.606,75
	01	NON VINCOLATO	120.923,43		120.923,43
	02	VINCOLATO	522.683,32		522.683,32
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA			
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)			
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA			
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	580,00	2.915,48	3.495,48
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	580,00	1.409,90	1.989,90
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA			
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)			
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)			
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO			
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO		1.505,58	1.505,58
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	21.998,35	71.485,32	93.483,67
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	21.998,35	12.912,91	34.911,26
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA			
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI			
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI		58.572,41	58.572,41
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE		6.411,83	6.411,83
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI			
	02	PROVINCIA VINCOLATI			
	03	COMUNE NON VINCOLATI			
	04	COMUNE VINCOLATI		5.411,83	5.411,83
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI		1.000,00	1.000,00
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI		109.767,00	109.767,00
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE		665,00	665,00
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI		6.685,00	6.685,00
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA			
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI		97.407,00	97.407,00
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI		4.260,00	4.260,00
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA			
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI			
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI			
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON		750,00	750,00
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI			
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI			
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA			

	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO			
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI			
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO			
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI			
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO			
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI			
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE			
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME			
	01	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI			
	02	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI			
	03	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI			
	04	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA			
	05	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA			
	06	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP			
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI			
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI			
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE			
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE			
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO			
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER ALLOGGI E			
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI			
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c			
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI			
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI			
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE			
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO			
	12	ALIENAZIONE DI SERVER			
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO			
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE			
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE			
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE			
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C			
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE			
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI			
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO			
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI			
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c			
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI			
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE			
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI			
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI			
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c			
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI		1.800,00	1.800,00
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI			
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO			
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE		1.800,00	1.800,00
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI			
12		ALTRE ENTRATE		0,01	0,01
	01	INTERESSI			
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA		0,01	0,01
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c			
13		MUTUI			
	01	MUTUI			
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE			
Totale entrate			666.185,10	192.379,64	858.564,74

Livello 1	Livello 2	SPESE	Programmazione Approvata	Variazioni	Programmazione al 31/12/2025
A		ATTIVITA'	538.101,95	189.614,64	727.716,59
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	36.214,18	12.739,32	48.953,50
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	23.361,25	1.235,01	24.596,26
	A03	DIDATTICA	466.033,71	77.762,78	543.796,49
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	8.815,24	97.407,00	106.222,24
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	3.677,57	470,53	4.148,10
P		PROGETTI	125.883,31	-21.432,00	104.451,31
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E			
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	91.224,79	-21.432,00	69.792,79
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI			
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL	34.658,52		34.658,52
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"			
G		GESTIONE ECONOMICHE			
	G01	AZIENDA AGRARIA			
	G02	AZIENDA SPECIALE			
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI			
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE			
R		FONDO DI RISERVA	2.199,84		2.199,84
	R98	FONDO DI RISERVA	2.199,84		2.199,84
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
Totale spese			666.185,10	168.182,64	834.367,74
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE		24.197,00	24.197,00
Totale a pareggio			666.185,10	192.379,64	858.564,74

ANALISI DELLE ENTRATE

Si riporta di seguito il Prospetto Finanziario Complessivo delle Entrate quale risulta dal Modello H – Conto Finanziario – E.F. 2025.

Prospetto Finanziario Complessivo delle Entrate E.F. 2025

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme	differenza in + o - e=a-b
			definitiva	accertate	riscosse	rimaste da riscuotere	
			a	b	c	d=b-c	
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	643.606,75				643.606,75
	01	NON VINCOLATO	120.923,43				120.923,43
	02	VINCOLATO	522.683,32				522.683,32
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA					
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)					
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA					
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	3.495,48	3.495,48	3.495,48		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	1.989,90	1.989,90	1.989,90		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)					
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)					
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO					
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	1.505,58	1.505,58	1.505,58		
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	93.483,67	93.483,67	87.983,67	5.500,00	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	34.911,26	34.911,26	34.911,26		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	58.572,41	58.572,41	53.072,41	5.500,00	
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	6.411,83	6.411,83	6.411,83		

	01	PROVINCIA NON VINCOLATI					
	02	PROVINCIA VINCOLATI					
	03	COMUNE NON VINCOLATI					
	04	COMUNE VINCOLATI	5.411,83	5.411,83	5.411,83		
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	1.000,00	1.000,00	1.000,00		
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI					
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	109.767,00	109.767,00	109.747,00	20,00	
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	665,00	665,00	665,00		
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	6.685,00	6.685,00	6.675,00	10,00	
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO	97.407,00	97.407,00	97.407,00		
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	4.260,00	4.260,00	4.250,00	10,00	
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE					
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI					
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI					
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	750,00	750,00	750,00		
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI					
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI					
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI					
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE					
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME					
	01	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI					
	02	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI					
	03	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI					
	04	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE					
	05	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE					
	06	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP					
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI					
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE					
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA					
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO					
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER ALLOGGI E PERTINENZE					
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI					
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c					

	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI					
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI					
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE					
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO					
	12	ALIENAZIONE DI SERVER					
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO					
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE					
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE					
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE					
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C					
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE					
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI					
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO					
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI					
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c					
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE					
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI					
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE					
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c					
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	1.800,00	1.800,00	1.800,00		
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI					
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO					
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	1.800,00	1.800,00	1.800,00		
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI					
12		ALTRE ENTRATE	0,01	0,01	0,01		
	01	INTERESSI					
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,01	0,01	0,01		
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c					
13		MUTUI					
	01	MUTUI					
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE					
Totale entrate			858.564,74	214.957,99	209.437,99	5.520,00	643.606,75
				29.909,86			
				244.867,85			

Passando all'esame delle Entrate, si riportano in maniera analitica le seguenti risultanze:

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	120.923,43
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	120.923,43

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	522.683,32
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	522.683,32

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			580,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/10/2025	6	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	770,53
22/12/2025	9	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	539,00
30/12/2025	10	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	100,37
Previsione definitiva			1.989,90
Somme Riscosse			1.989,90
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 15 - Assegnazione fondi CTS a.s. 2025/2026 U.S.R. SICILIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2025	11	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	1.505,58
Previsione definitiva			1.505,58
Somme Riscosse			1.505,58
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			21.998,35
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/10/2025	6	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	12.912,91
Previsione definitiva			34.911,26
Somme Riscosse			34.911,26
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/02/2025	1	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	55.000,00
18/03/2025	3	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	3.572,41

Previsione definitiva	58.572,41
Somme Riscosse	53.072,41
Somme da riscuotere	5.500,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/05/2025	5	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	4.557,83
12/11/2025	8	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	854,00
Previsione definitiva			5.411,83
Somme Riscosse			5.411,83
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
12/11/2025	8	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	1.000,00
Previsione definitiva			1.000,00
Somme Riscosse			1.000,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/04/2025	4	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	665,00
Previsione definitiva			665,00
Somme Riscosse			665,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	
Previsione iniziale	0,00

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/02/2025	2	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	30,00
12/11/2025	8	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	6.640,00
22/12/2025	9	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	15,00
Previsione definitiva			6.685,00
Somme Riscosse			6.675,00
Somme da riscuotere			10,00
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
17/02/2025	2	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	73.639,00
27/10/2025	7	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	5.896,50
12/11/2025	8	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	671,50
22/12/2025	9	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	17.200,00
Previsione definitiva			97.407,00
Somme Riscosse			97.407,00
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
17/02/2025	2	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	30,00
12/11/2025	8	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	4.215,00
22/12/2025	9	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	15,00
Previsione definitiva			4.260,00
Somme Riscosse			4.250,00

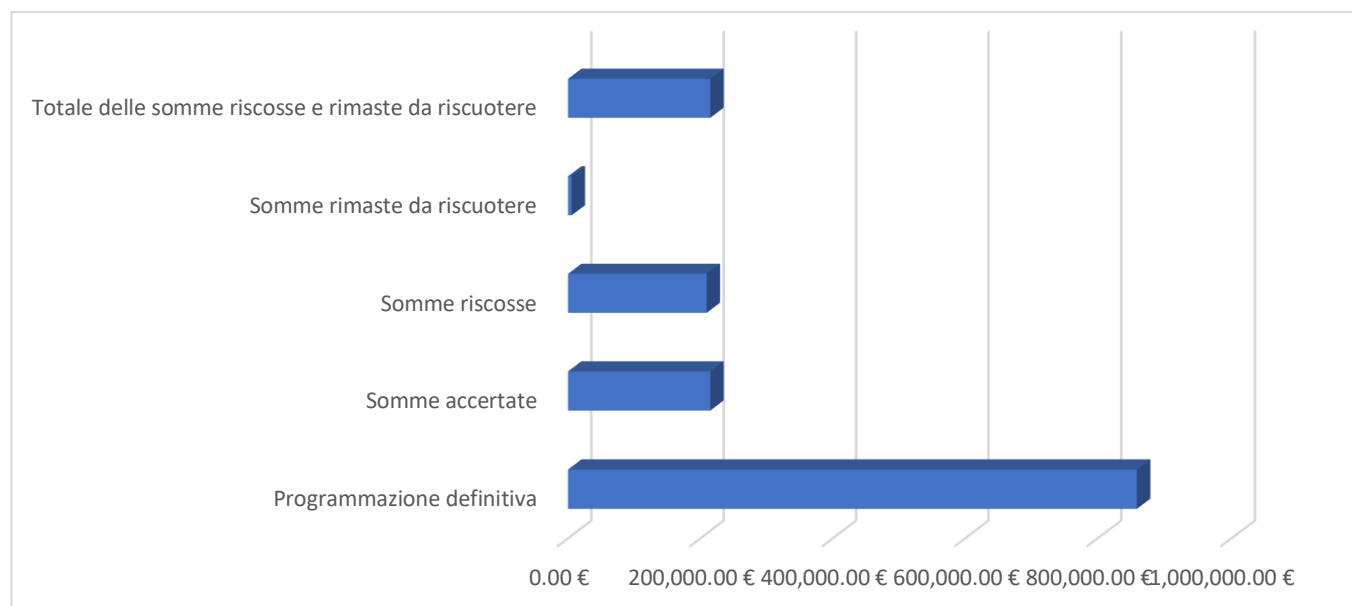
Somme da riscuotere	10,00
Differenza	0,00

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
13/05/2025	5	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	750,00
Previsione definitiva			750,00
Somme Riscosse			750,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 11 voce 03 - CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/05/2025	5	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	1.800,00
Previsione definitiva			1.800,00
Somme Riscosse			1.800,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/02/2025	2	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme Riscosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Prospetto Generale delle Entrate – Confronto tra Programmazione, Accertamenti e Riscossioni.



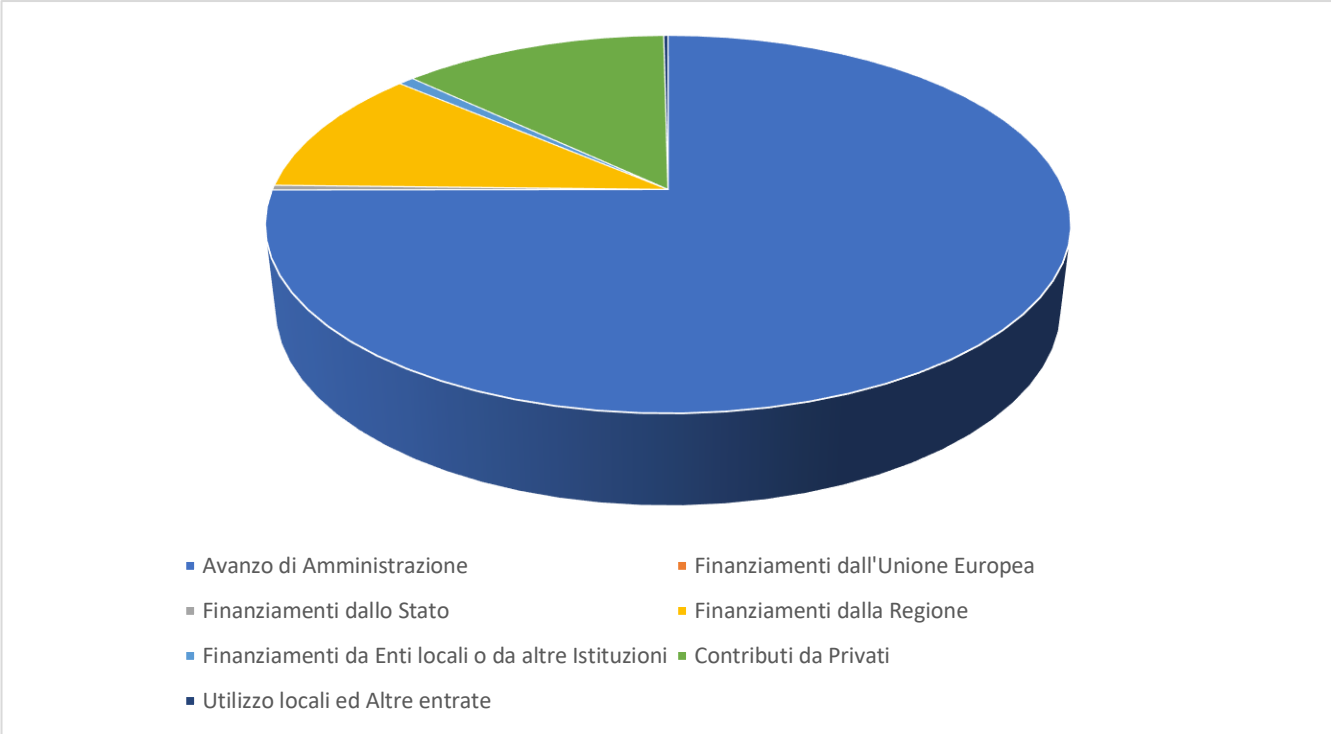
	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Totale delle somme riscosse e rimaste da riscuotere
Importi	858.564,74 €	214.957,99 €	209.437,99 €	5.520,00 €	214.957,99 €
%		25,04%	97,43%	2,57%	100,00%

Dal grafico sopra esposto è possibile rilevare che l'Istituzione Scolastica ha riscosso il 97,43% delle somme accertate nell'esercizio di competenza. La differenza, ancora da incassare, è riferita ai saldi relativi ai sotto elencati finanziamenti:

DEBITORE	OGGETTO DEL FINANZIAMENTO	IMPORTO
Regione Siciliana	Finanziamento per la realizzazione delle proposte ammesse di cui alla Circolare n. 24 del 31/10/2024 "Potenziamento del sistema educativo attraverso lo sviluppo, l'innovazione e la sperimentazione di nuovi modelli basati sulla didattica immersiva in favore degli Istituti Scolastici Comprensivi e delle Direzioni Didattiche con sede nella Regione Siciliana: DIDATTICA IMMERSIVA" disposto con DDG n. 2707 del 30/12/2024 dalla Regione Siciliana - Assessorato dell'istruzione e della formazione professionale - Dipartimento dell'istruzione, dell'università e del diritto allo studio - Servizio 1 Funzionamento scuole statali - TITOLO PROGETTO: "Imparare in tutti i sensi: immersi nel sapere" - CUP: G99I24001680002.	€ 5.500,00
Alunni	Contributi per iscrizione alunni	€ 10,00
Alunni	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	€ 10,00

Nel grafico sottostante viene rilevato il peso di ciascuna voce di entrata sugli accertamenti definitivi.

Prospetto Generale delle Entrate - peso di ciascuna Voce di Entrata sugli Accertamenti Definitivi.



Avanzo di Amministrazione	Finanziamenti dall'Unione Europea	Finanziamenti dallo Stato	Finanziamenti dalla Regione	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni	Contributi da Privati	Utilizzo locali ed Altre entrate
74,96%	0,00%	0,41%	10,89%	0,75%	12,78%	0,21%
643.606,75 €	0,00 €	3.495,48 €	93.483,67 €	6.411,83 €	109.767,00 €	1.800,01 €

Dall’esame del grafico risulta evidente l’elevata incidenza dell’Avanzo di Amministrazione con cui si apre la gestione del 2025 pari al 74,96% costituito prevalentemente da fondi che l’Istituto Scolastico gestisce per c/terzi e soprattutto i fondi per l’attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).

Le entrate di provenienza statale sono pari al 0,41% e riguarda il mero finanziamento per il Funzionamento amministrativo-didattico.

I contributi di provenienza Regionale costituiscono il 10,89% delle entrate ed è costituito dalla dotazione ordinaria, dalle risorse per far fronte alla manutenzione degli edifici scolastici erogata dalla Regione Siciliana e dalla risorsa finanziaria per la realizzazione delle proposte ammesse di cui alla Circolare n. 24 del 31/10/2024 “Potenziamento del sistema educativo attraverso lo sviluppo, l’innovazione e la sperimentazione di nuovi modelli basati sulla didattica immersiva in favore degli Istituti Scolastici Comprensivi e delle Direzioni Didattiche con sede nella Regione Siciliana: DIDATTICA IMMERSIVA" disposto con DDG n. 2707 del 30/12/2024 dalla Regione Siciliana - Assessorato dell'istruzione e della formazione professionale - Dipartimento dell'istruzione, dell’università e del diritto allo studio - Servizio 1 Funzionamento scuole statali - TITOLO PROGETTO: “Imparare in tutti i sensi: immersi nel sapere” - CUP: G99I24001680002.

La voce di entrata “Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni” pari allo 0,75% è stata movimentata dai finanziamenti di provenienza dall’Ente Locale di pertinenza e da altre Istituzioni quale l'Università degli Studi di Enna “Kore” per la realizzazione dei tirocini TFA sostegno.

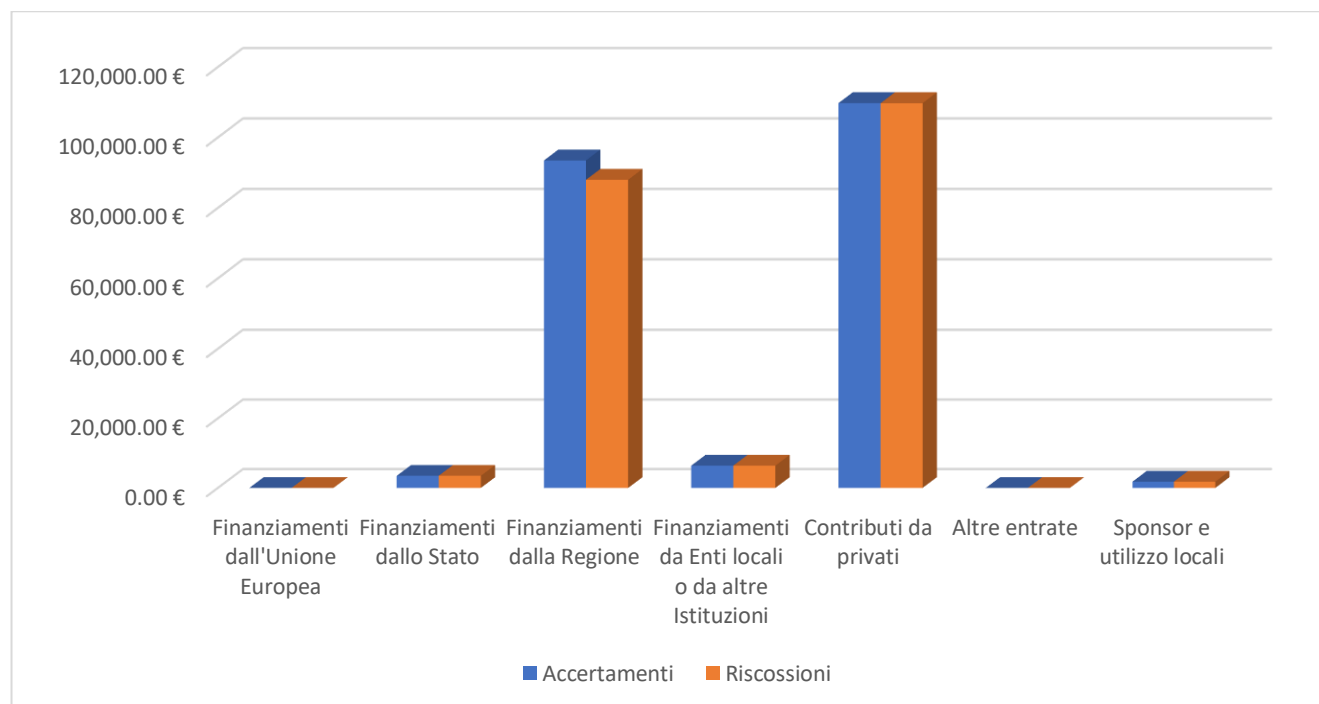
Le risorse finanziarie provenienti da Privati incidono per il 12,78% e riguardano i contributi scolastici versati dalle famiglie per iscrizioni e assicurazioni, contributi volontari da famiglie (segnatamente per la realizzazione del progetto “Le giraffe non possono

danzare” presso il teatro “Regina Margherita” di Caltanissetta tenuto nel mese di maggio 2025) e soprattutto dai contributi per le visite ed i viaggi di istruzione (a seguito del cessato stato emergenziale legato al Covid-19 che ha consentito di riprendere i viaggi e le visite didattiche).

La voce “Utilizzo locali ed Altre entrate” pari allo 0,21% è movimentata dai contributi provenienti dalle Associazioni Sportive per l’utilizzo dei locali scolastici ed interessi attivi da Banca d’Italia.

È infine possibile valutare il rapporto tra accertamenti e riscossioni per ogni voce di entrata.

Prospetto Generale delle Entrate – Rapporto Accertamenti/Riscossioni per ogni Voce di Entrata.



	Finanziamenti dall'Unione Europea	Finanziamenti dallo Stato	Finanziamenti dalla Regione	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni	Contributi da privati	Altre entrate	Sponsor e utilizzo locali
Accertamenti	0,00 €	3.495,48 €	93.483,67 €	6.411,83 €	109.767,00 €	0,01 €	1.800,00 €
Riscossioni	0,00 €	3.495,48 €	87.983,67 €	6.411,83 €	109.747,00 €	0,01 €	1.800,00 €
%	0,00%	100,00%	94,12%	100,00%	99,98%	100,00%	100,00%

ANALISI DELLE SPESE

Di seguito viene riportato il Prospetto Finanziario Complessivo delle Spese, quale risulta dal **Modello H – Conto Finanziario – E.F. 2025**.

Prospetto Generale delle Spese E.F. 2025.

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmazione	Somme	Somme	Somme	differenza
			definitiva	impegnate	pagate	rimaste da pagare	
			a	b	c	d=b-c	
A		ATTIVITA'	727.716,59	239.054,54	208.613,74	30.440,80	488.662,05
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	48.953,50	12.768,06	10.311,06	2.457,00	36.185,44
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	24.596,26	10.236,06	5.860,46	4.375,60	14.360,20
	A03	DIDATTICA	543.796,49	137.067,67	113.459,47	23.608,20	406.728,82
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO					
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	106.222,24	78.982,75	78.982,75		27.239,49
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	4.148,10				4.148,10
P		PROGETTI	104.451,31	5.813,31	4.665,31	1.148,00	98.638,00

	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E					
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	69.792,79	4.665,31	4.665,31		65.127,48
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"					
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL	34.658,52	1.148,00		1.148,00	33.510,52
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"					
G		GESTIONE ECONOMICHE					
	G01	AZIENDA AGRARIA					
	G02	AZIENDA SPECIALE					
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE					
R		FONDO DI RISERVA	2.199,84				2.199,84
	R98	FONDO DI RISERVA	2.199,84				2.199,84
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese			834.367,74	244.867,85	213.279,05	31.588,80	589.499,89
				244.867,85			

Passando all'esame delle Spese, si riportano in maniera analitica le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 03 - Risorse per Esami di Stato in sicurezza	
Previsione iniziale	2.087,36
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.087,36

Aggregato A voce 01 04 - Risorse per manutenzione edifici scolastici			
Previsione iniziale			1.395,95
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/03/2025	3	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	3.572,41
13/05/2025	5	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	600,00
Previsione definitiva			5.568,36
Somme Pagate			84,79
Somme da pagare			0,00
Economie			5.483,57

Aggregato A voce 01 05 - Risorse per il Funzionamento generale e decoro della scuola			
Previsione iniziale			32.730,87
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/05/2025	5	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	1.800,00

02/10/2025	6	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	5.912,91
12/11/2025	8	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	854,00
Previsione definitiva			41.297,78
Somme Pagate			10.226,27
Somme da pagare			2.457,00
Economie			28.614,51

Aggregato A voce 02 01 - Risorse per Sofferenze Finanziarie			
Previsione iniziale			289,22
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			289,22

Aggregato A voce 02 02 - Risorse per Funzionamento Amministrativo			
Previsione iniziale			20.307,03
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/02/2025	2	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	0,01
02/10/2025	6	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	4.000,00
Previsione definitiva			24.307,04
Somme Pagate			5.860,46
Somme da pagare			4.375,60
Economie			14.070,98

Aggregato A voce 02 03 - PNRR – M1 – C1- Investimento 1.2. Abilitazione al cloud per le PA locali - scuole			
Previsione iniziale			2.765,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2025	12	Spostamento somma radiata in Z No avanzo	-2.765,00
Previsione definitiva			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 03 01 - Risorse per Funzionamento Didattico			
---	--	--	--

Previsione iniziale			20.945,31
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/05/2025	5	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	750,00
02/10/2025	6	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	3.300,00
12/11/2025	8	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	1.000,00
22/12/2025	9	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	539,00
30/12/2025	10	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	100,37
Previsione definitiva			26.634,68
Somme Pagate			6.209,42
Somme da pagare			0,00
Economie			20.425,26

Aggregato A voce 03 02 - Risorse Ente Locale per l'autonomia scolastica			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/05/2025	5	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	3.957,83
Previsione definitiva			3.957,83
Somme Pagate			3.957,83
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 03 03 - Risorse derivanti da economie progettuali			
Previsione iniziale			16.877,81
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			16.877,81

Aggregato A voce 03 06 - Risorse ex art.32 DL 41/2021 per l'acquisto DDI per le Regioni del Mezzogiorno			
Previsione iniziale			170,07
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			170,07

--

Aggregato A voce 03 07 - Risorse provenienti da Contributi Famiglie e Depositi Cauzionali			
Previsione iniziale			54.276,05
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/02/2025	2	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	60,00
08/04/2025	4	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	665,00
12/11/2025	8	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	10.855,00
22/12/2025	9	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	30,00
Previsione definitiva			65.886,05
Somme Pagate			10.280,22
Somme da pagare			0,00
Economie			55.605,83

Aggregato A voce 03 10 - Piano "Scuola 4.0" - Azione 1 - Next digital classroom - D.M.218/2022 C.P: M4C1I3.2-2022-961-P-11086			
Previsione iniziale			3.172,63
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			3.172,63

Aggregato A voce 03 11 - Investimento M4C1-3.1 – Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche – D.M. n. 65/2023 – Codice identificativo del progetto M4C1I3.1-2023-1143-P-29708 - CUP: E94D23003550006			
Previsione iniziale			32.304,42
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			32.304,42

Aggregato A voce 03 12 - Investimento 2.1 - Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale - D.M. n. 66/2023 - Codice identificativo del progetto: M4C1I2.1-2023-1222-P-38830 - CUP: E94D23004640006			
Previsione iniziale			39.648,41
Somme Pagate			14.458,00
Somme da pagare			11.369,20
Economie			13.821,21

--

Aggregato A voce 03 13 - Strumenti e ausili per la riduzione dei divari di apprendimento per gli studenti con disabilità da parte dei CTS (D.M. 41/2024) - Codice Progetto: M4C1I1.4-2024-1382-P-49188 - CUP: E94D21000740006	
Previsione iniziale	231.712,31
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	231.712,31

Aggregato A voce 03 14 - Interventi di tutoraggio e formazione riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica D.M.19/2024 Codice Progetto: M4C1I1.4-2024-1322-P-47062 CUP: E94D21000200006	
Previsione iniziale	66.926,70
Somme Pagate	33.414,00
Somme da pagare	12.239,00
Economie	21.273,70

Aggregato A voce 03 15 - DIDATTICA IMMERSIVA Circolare n. 24 del 31/10/2024 DDG n. 2707 del 30/12/2024 TITOLO PROGETTO: Imparare in tutti i sensi: immersi nel sapere - CUP: G99I24001680002			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/02/2025	1	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	55.000,00
Previsione definitiva			55.000,00
Somme Pagate			45.140,00
Somme da pagare			0,00
Economie			9.860,00

Aggregato A voce 03 16 - Assegnazione fondi CTS a.s. 2025/2026 U.S.R. SICILIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2025	11	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	1.505,58
Previsione definitiva			1.505,58
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.505,58

Aggregato A voce 05 01 - Visite, viaggi e programmi di studio in Italia			
Previsione iniziale			8.815,24
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/02/2025	2	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	73.639,00
27/10/2025	7	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	5.896,50
12/11/2025	8	Variazione di bilancio a seguito di maggiori entrate	671,50
22/12/2025	9	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	17.200,00
Previsione definitiva			106.222,24
Somme Pagate			78.982,75
Somme da pagare			0,00
Economie			27.239,49

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			3.677,57
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/10/2025	6	Variazioni di bilancio a seguito di maggiori entrate	470,53
Previsione definitiva			4.148,10
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			4.148,10

Aggregato P voce 02 01 - Book in progress			
Previsione iniziale			4.051,49
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			4.051,49

Aggregato P voce 02 02 - CTS Nuove tecnologie e disabilità			
Previsione iniziale			27.289,37
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			27.289,37

Aggregato P voce 02 03 - Agenda Sud - Nota di Adesione prot. n. 134894/2023 - CODICE PROGETTO: 10.2.2A-FSEPON-SI-2024-326	
Previsione iniziale	4.223,93
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	4.223,93

Aggregato P voce 02 04 - CTRH	
Previsione iniziale	23.964,26
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	23.964,26

Aggregato P voce 02 11 - Art.7, comma 3 D.L.vo 13 aprile 2017, n.63. III Annualità a.s. 2019-2020	
Previsione iniziale	5.598,43
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	5.598,43

Aggregato P voce 02 16 - Progetto per la prevenzione del bullismo e del cyberbullismo DDG n. 2829 del 29.12.2022			
Previsione iniziale			26.097,31
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2025	12	Spostamento somma radiata in Z No avanzo	-21.432,00
Previsione definitiva			4.665,31
Somme Pagate			4.665,31
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	
Previsione iniziale	1.391,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.391,00

Aggregato P voce 04 01 - Formazione e aggiornamento personale scolastico		
	Previsione iniziale	7.255,39
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	1.148,00
	Economie	6.107,39

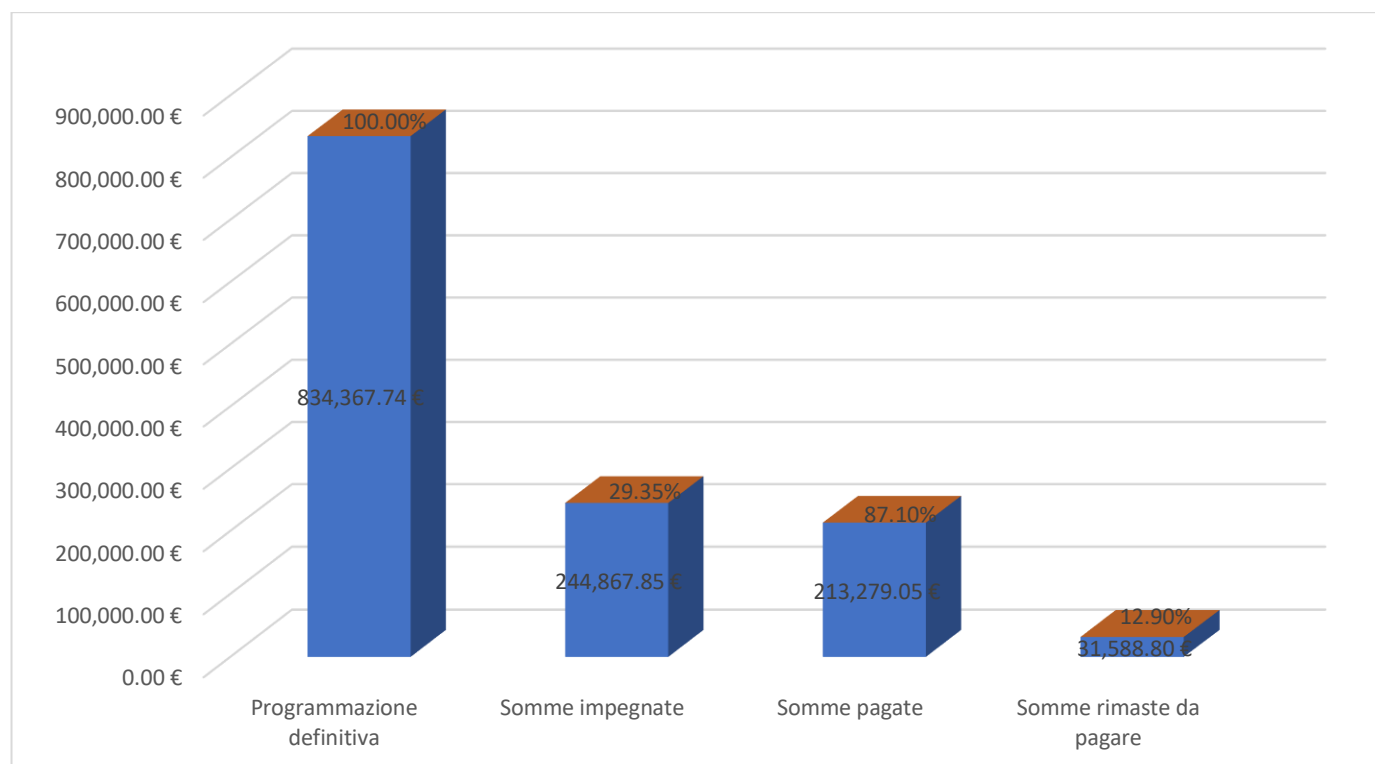
Aggregato P voce 04 06 - GLIP		
	Previsione iniziale	23.395,32
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	23.395,32

Aggregato P voce 04 11 - Un animatore digitale in ogni scuola		
	Previsione iniziale	117,05
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	117,05

Aggregato P voce 04 12 - Formazione docenti sulle metodologie e sulle tecniche di didattica a distanza		
	Previsione iniziale	2.499,76
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	2.499,76

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA		
	Previsione iniziale	2.199,84
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	2.199,84

Prospetto Generale delle Spese – Confronto tra Programmazione, somme Impegnate e Pagate.

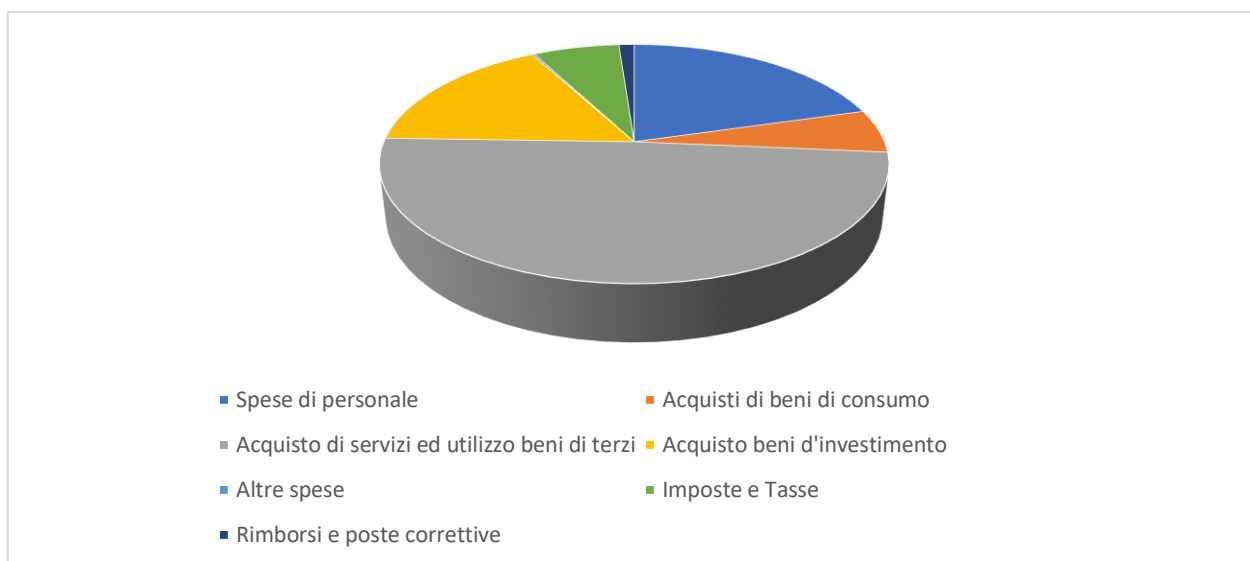


Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
834.367,74 €	244.867,85 €	213.279,05 €	31.588,80 €
100,00%	29,35%	87,10%	12,90%

La differenza tra programmazione definitiva e somme impegnate è prevalentemente influenzata dal mancato impiego di risorse che l'Istituto Scolastico gestisce per conto terzi e a progetti finanziati con risorse di provenienza comunitaria e regionale che saranno avviate nell'anno 2026 e che compongono una consistente quota di avanzo di amministrazione inutilizzato. Dal prospetto generale delle spese si ricava che sono state impegnate risorse pari al 29,35% del budget previsto e che gli impegni assunti sono stati pagati nella misura del 87,10%.

Prospetto Generale delle Spese – Composizione della Spesa E.F. 2025.

Un altro dato generale interessante è la composizione della spesa complessivamente impegnata nel corso dell'esercizio finanziario di riferimento.



	Spese di personale	Acquisti di beni di consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi	Acquisto beni d'investimento	Altre spese	Imposte e Tasse	Rimborsi e poste correttive
%	20,54%	5,87%	49,09%	16,62%	0,19%	6,53%	1,16%
Somme impegnate	50.284,50 €	14.381,79 €	120.213,43 €	40.695,38 €	465,93 €	15.993,01 €	2.833,81 €

ANALISI E CALCOLI DEI PRINCIPALI INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

Indice di Dipendenza Finanziaria

Accertamenti Competenza

(Tot colonna b – Entrate mod. H) € 214.957,99

----- = ----- = 0,25

Totale delle Entrate € 858.564,74

(Tot colonna a – Entrate mod. H)

L'indice registra una diminuzione rispetto a quello rilevato nell'esercizio 2024 (0,68) legato a minori risorse finanziarie in favore dell'Istituzione Scolastica.

Incidenza Residui Attivi

Accertamenti da riscuotere

(Tot colonna d – Entrate mod. H) € 5.520,00

----- = ----- = 0,03

Accertamenti di competenza € 214.957,99

(Tot colonna b – Entrate mod. H)

Il valore dell'indice in argomento risulta inferiore a quello dell'anno precedente (0,36) ed è legato ad entrate accertate, (previa verifica della ragione del credito e della relativa sussistenza di idoneo titolo giuridico con l'esatta individuazione del debitore e della somma) e non rimosse entro il termine dell'esercizio. Trattasi segnatamente di accertamenti relativi a risorse finanziarie di provenienza regionale non ancora incassate e da contributi scolastici.

Incidenza Residui Passivi

Impegni non pagati

(Tot colonna d – Spese mod. H) € 31.588,80

----- = ----- = 0,13

Impegni di competenza € 244.867,85

(Tot colonna b – Spese mod. H)

Il valore di tale indice è esclusivamente riconducibile ai mancati pagamenti legati a progetti non ancora conclusi (segnatamente per l'attuazione del PNRR) e a debiti di imminente estinzione (Fatture legate a servizi che hanno cadenza annuale, fatture per la realizzazione dei progetti legati all'attuazione del PNRR e pagamenti di personale per progetti scolastici non ancora conclusi).

Smaltimento Residui Attivi e Passivi

Riscossioni a residuo

(Tot colonna g – Entrate mod. N) € 79.088,85

----- = ----- = 0,20

Residui Attivi iniziali € 391.357,13

(Tot colonna f – Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo

(Tot colonna g – Spese mod. N) € 112.202,91

----- = ----- = 0,57

Residui passivi iniziali € 195.920,88

(Tot colonna f – Spese mod. N)

Dagli indici sopra riportati si rileva una insufficiente realizzazione dei crediti dovuta a ritardi di trasferimento dei fondi da parte del Ministero dell'Istruzione e del Merito e una soddisfacente capacità di smaltimento dei debiti.

Indice Capacità di Spesa

Pagamenti competenza residuo

(Tot colonna c,g – Spese mod. N) € 325.481,96

----- = ----- = 0,74

Impegni competenza + res. pass. iniz. € 440.788,73

(Tot colonna b,f – Spese mod. N)

L'indice in esame testimonia una buona utilizzazione delle autorizzazioni di spesa.

Indice Accumulo dei Residui Passivi

Totale dei residui passivi al 31/12

(Tot colonna i mod. N) € 115.306,77

----- = ----- = 0,26

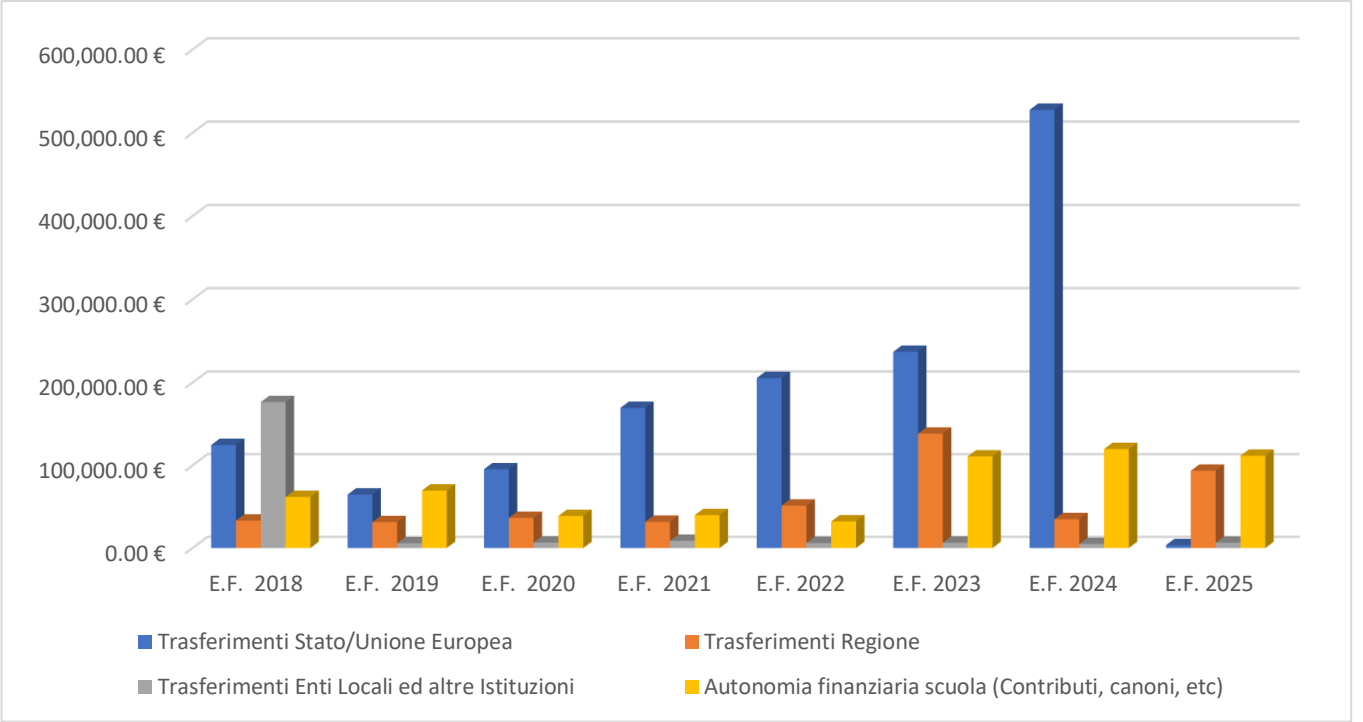
Impegni di competenza + res. pass. iniz. € 440.788,73

(Tot colonna b,f – Spese mod. N)

Apprezzabile il valore dell'indice in argomento che testimonia una buona capacità di smaltimento di debiti pregressi.

TREND DEI PRINCIPALI INDICI FINANZIARI

Il quadro complessivo delle entrate registra nel complesso una diminuzione rispetto ai dati degli esercizi precedenti.



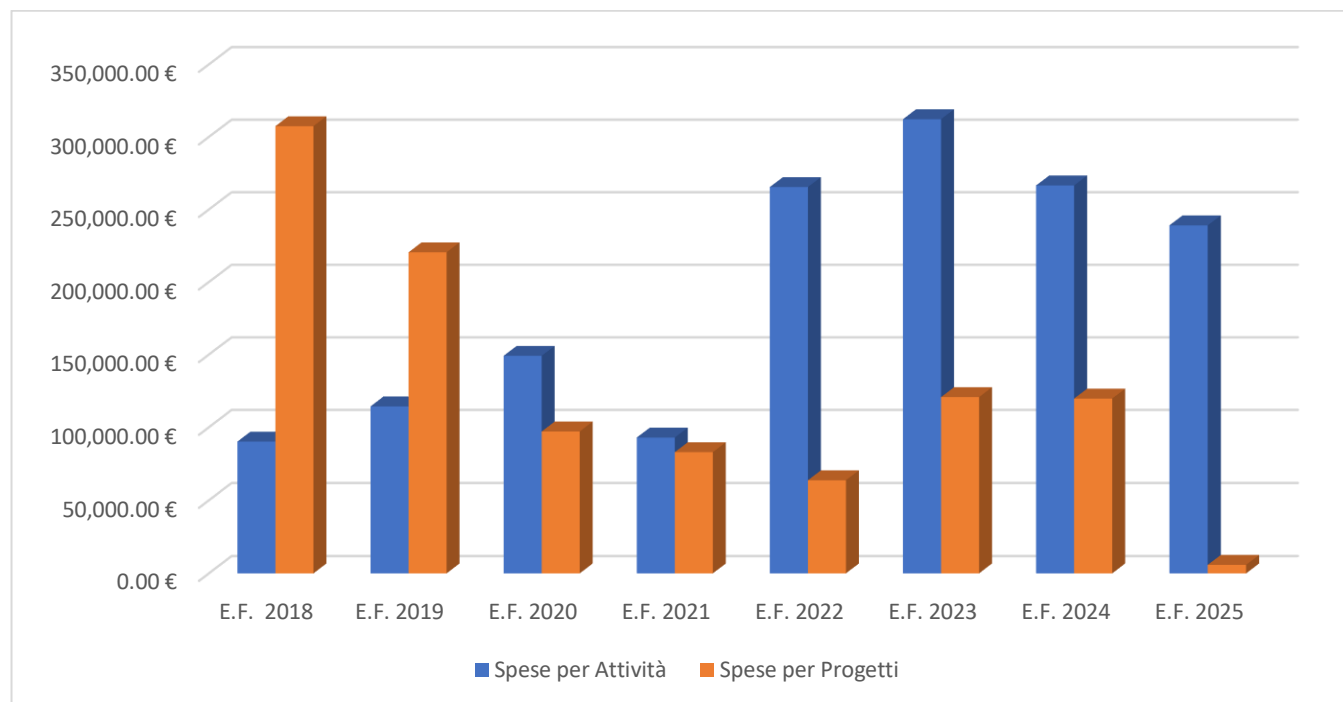
Esercizi finanziari	Trasferimenti Stato/Unione Europea	Trasferimenti Regione	Trasferimenti Enti Locali ed altre Istituzioni	Autonomia finanziaria scuola (Contributi, canoni, etc)	Totale Entrate accertate
E.F. 2018	124.575,19 €	33.265,25 €	176.510,43 €	61.763,59 €	396.114,46 €
E.F. 2019	64.741,86 €	31.374,79 €	5.790,30 €	69.543,62 €	171.450,57 €
E.F. 2020	95.236,80 €	36.372,40 €	6.534,00 €	38.703,46 €	176.846,66 €
E.F. 2021	169.419,69 €	31.706,97 €	8.661,23 €	39.785,08 €	249.572,97 €
E.F. 2022	205.494,89 €	51.283,60 €	6.159,33 €	32.179,01 €	295.116,83 €
E.F. 2023	236.992,03 €	138.253,29 €	6.434,78 €	110.780,51 €	492.460,61 €
E.F. 2024	527.517,61 €	34.901,90 €	4.877,57 €	119.670,06 €	686.967,14 €
E.F. 2025	3.495,48 €	93.483,67 €	6.411,83 €	111.567,01 €	214.957,99 €

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI – MODELLO N

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	142.200,80	50.284,50	35,36%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	85.770,00	14.381,79	16,77%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	223.942,20	120.213,43	53,68%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	201.428,11	40.695,38	20,20%
05	ALTRE SPESE	5.500,01	465,93	8,47%
06	IMPOSTE E TASSE	75.695,76	15.993,01	21,13%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	97.631,02	2.833,81	2,90%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	2.199,84	0,00	0,00%
Totale generale		834.367,74	244.867,85	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività 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 come di seguito esposto:



Esercizi finanziari	Spese per Attività	Spese per Progetti	Totale Spese impegnate
E.F. 2018	90.182,25 €	307.414,01 €	397.596,26 €
E.F. 2019	114.297,91 €	220.471,32 €	334.769,23 €
E.F. 2020	149.121,08 €	97.093,41 €	246.214,49 €
E.F. 2021	92.933,37 €	82.964,52 €	175.897,89 €
E.F. 2022	265.481,76 €	63.715,84 €	329.197,60 €
E.F. 2023	312.220,27 €	120.690,35 €	432.910,62 €
E.F. 2024	266.583,09 €	119.671,87 €	386.254,96 €
E.F. 2025	239.054,54 €	5.813,31 €	244.867,85 €

Il grafico denota una buona capacità dell'amministrazione scolastica nella programmazione e nella gestione delle risorse finanziarie con un significativo aumento di spesa nella parte relativa all'aggregato delle Attività.

PARTE II

ATTIVITÀ E PROGETTI

I rendiconti dettagliati delle singole voci di spesa riferite alle "Attività" ed ai "Progetti", sono stati compilati dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi; le relative "Schede Rendiconto dettagliato Progetto/attività (Mod. I)" sono allegate alla presente relazione illustrativa e resi disponibili in Amministrazione Trasparente presente sul sito web dell'Istituzione Scolastica.

PARTE III

CONTO DI CASSA AL 31/12 (Mod. J)

FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO 2025			€ 423.980,13
	Competenza	€ 209.437,99	
SOMME RISCOSE			
	Residui	€ 79.088,85	
	Totale (1)	€ 288.526,84	
	Competenza	€ 213.279,05	
SOMME PAGATE			
	Residui	€ 112.202,91	
	Totale (2)	€ 325.481,96	
Differenza (1-2)			€ - 36.955,12
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025			€ 387.025,01

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (Mod. J)

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2025 ammonta ad € 589.506,52 così determinato:

	Esercizio Corrente	€ 5.520,00	
RESIDUI ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	€ 312.268,28	
	Totale (1)	€ 317.788,28	
	Esercizio Corrente	€ 31.588,80	
RESIDUI PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	€ 83.717,97	
	Totale (2)	€ 115.306,77	
Differenza (1-2)			€ 202.481,51
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025			€ 387.025,01
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2025			€ 589.506,52

La gestione di competenza si è conclusa con un disavanzo di € - 29.909,86 così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE ACCERTATE NELL'E.F. 2025	€ 214.957,99
SPESE EFFETTIVE IMPEGNATE NELL'E.F. 2025	€ 244.867,85
DISAVANZO PER L'ESERCIZIO 2025	€ - 29.909,86

COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Si allega alla presente relazione la tabella di determinazione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2025. Trattasi di un prospetto nel quale sono indicati i singoli stanziamenti di spesa correlati all'utilizzazione dell'avanzo e reso disponibile in Amministrazione Trasparente presente sul sito web dell'Istituzione Scolastica.

CONTO PATRIMONIALE

I risultati di ogni esercizio modificano la composizione del patrimonio e pertanto sono i dati del conto economico che determinano il conto patrimoniale. Il conto del patrimonio riporta il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi la cui differenza aritmetica costituisce il patrimonio netto. Quest'ultimo subisce variazioni di valore dovute al progressivo accavallarsi dei risultati economici di esercizio che possono determinare l'aumento di valore del patrimonio netto o una sua riduzione. Il conto del patrimonio è composto da due distinte sezioni che mostrano quali siano le principali voci che formano la ricchezza posseduta dall'Istituzione Scolastica: l'attivo e il passivo patrimoniale. Il seguente prospetto redatto sulle risultanze del modello K esplicita in forma sintetica il conto del patrimonio dell'anno 2025. Effettuate le prescritte operazioni di rivalutazione annuale dei beni al 31/12/2025, la situazione patrimoniale risulta essere la seguente:

	Situazione al 01/01/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2025
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	336.353,82	- 42.363,49	293.990,33
Totale disponibilità	839.534,26	- 134.720,97	704.813,29
Totale dell'attivo (1)	1.175.888,08	- 177.084,46	998.803,62
PASSIVO			
Debiti a lungo termine			
Residui passivi	195.927,51	- 80.620,74	115.306,77
Totale debiti (2)	195.927,51	- 80.620,74	115.306,77
CONSISTENZA PATRIMONIALE (differenza 1 - 2)	979.960,57	- 96.463,72	883.496,85
Totale a pareggio	1.175.888,08	- 177.084,46	998.803,62

GESTIONE MINUTE SPESE

Il fondo per le minute spese non è stato aperto per l'esercizio finanziario 2025.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

La gestione non ha presentato problemi particolari dal punto di vista formale e delle procedure. L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche, sia alla tempistica fissata dal Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129 così come recepito dal Decreto Assessoriale della Regione Sicilia 28/12/2018, n. 7753. È stato possibile assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate ed è stato altrettanto tempestivo il processo di liquidazione dei compensi connessi all'attivazione ed alla realizzazione dei progetti anche mediante anticipazioni di cassa. Gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali dal Dirigente Scolastico, mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

La gestione economico-finanziaria si evince dall'analisi dei sotto elencati modelli allegati alla presente relazione:

- Modello H - Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2025;
- Modello K - Conto del Patrimonio e.f. 2025;
- Modelli I - Rendiconti dettagliati progetti/attività e.f. 2025;
- Modello J - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2025;

- Modello L - Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale e.f. 2025;
- Modello N – Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa e.f. 2025;
- Tabella di determinazione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2025.

La gestione del Programma Annuale è stata realizzata mediante l'applicazione **ARGO BILANCIO WEB** con la quale sono state prodotte tutte le stampe allegate alla presente relazione.

RISULTATI CONSEGUITI

Il consuntivo per l'esercizio finanziario 2025 evidenzia attraverso i dati contabili che le risorse effettivamente utilizzate hanno consentito la realizzazione di buona parte delle attività istituzionali e degli obiettivi previsti dal P.T.O.F. Per quanto riguarda i progetti didattici, si constata la loro realizzazione con un buon grado di soddisfazione così come risulta dal monitoraggio finale. Per quanto concerne la qualità degli interventi realizzati nell'anno scolastico 2024/2025, la valutazione è stata effettuata attraverso un'azione di verifica finale da parte del Collegio dei docenti. Nel complesso si esprime Parere Positivo sulla gestione dell'esercizio finanziario. I risultati conseguiti risultano corrispondenti con le finalità espresse nel P.T.O.F. e con le linee di indirizzo definite nel Programma Annuale 2025.

Si dichiara altresì:

– Dichiarazione IRAP (Mod. IRAP):

La dichiarazione è stata regolarmente presentata nei termini;

– Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770):

La Dichiarazione del sostituto di imposta è stata regolarmente presentata nei termini;

– Certificazione Unica (Mod. CU):

La Certificazione è stata regolarmente presentata nei termini;

– Comunicazione Spese Scolastiche:

La comunicazione è stata regolarmente presentata nei termini;

– Gestioni fuori bilancio:

Non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Il Conto Consuntivo così come formulato nelle sue linee generali traccia il programma di questo Istituto Scolastico ed i limiti imposti alla sua azione secondo i mezzi disponibili, viene sottoposto al Parere del Collegio dei Revisori dei Conti e all'approvazione del Consiglio di Istituto.

Caltanissetta, 14 aprile 2026

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Dott. Giorgio Raia *

**Documento firmato digitalmente ai sensi
del Decreto Legislativo 7 marzo 2005 n. 82 e ss.mm.ii.*

Il Dirigente Scolastico

Dott.ssa Loredana Paola Matraxia *

**Documento firmato digitalmente ai sensi
del Decreto Legislativo 7 marzo 2005 n. 82 e ss.mm.ii.*

**DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B
DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA**

Il sottoscritto Dirigente Scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n. 196/2003 e ss.mm.ii, sotto la propria esclusiva responsabilità,

DICHIARA

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n. 196/2003 e ss.mm.ii.

Caltanissetta, 14 aprile 2026

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Loredana Paola Matraxia *
**Documento firmato digitalmente ai sensi
del Decreto Legislativo 7 marzo 2005 n. 82 e ss.mm.ii.*