

REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
Ministero dell'Istruzione e del Merito**ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"**
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165**CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025**
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE
DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICAI.C. R. POIDOMANI - Modica
Prot. 0008468 del 05/05/2026
VI-3 (Uscita)

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2025 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica e viene elaborato conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto I. 129 del 28 agosto 2018 - Capo V - Articoli 22 e 23, come recepito dal Decreto Assessoriale n. 7753 del 28/12/2018, emanato dall'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale di concerto con l'Assessorato Regionale all'Economia della Regione Sicilia).

Il conto consuntivo si compone del:

1. Conto Finanziario – Mod. H
2. Conto del patrimonio – Mod. K

Ad esso sono allegati:

- Rendiconto dettagliato per singolo progetto/attività – Mod. I
- Situazione Amministrativa definitiva – Mod. J
- Elenco dei residui attivi e passivi – Mod. L
- Prospetto delle spese per il personale – Mod. M
- Riepilogo per tipologia spesa – Mod. N

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto D. A. n. 7753 del 28/12/2018, il Conto Consuntivo, viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2025 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

DATI GENERALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica**Dati Generali Scuola Infanzia - data di riferimento: 15 marzo 2026**

La struttura delle sezioni 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)
	17	17	338		329	329	3	20,56



REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

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 diversa- mente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		7	1	8	160		139	22	161	5	+1	22,12
Seconde		8	0	8	156		156	0	156	6	0	19,50
Terze		7	0	7	151		151	0	151	11	0	21,57
Quarte		8	1	9	164		158	6	164	8	0	18,22
Quinte		7	1	8	162		147	15	162	14	0	20,25
Pluriclassi												
Totale		37	3	40	793		751	43	794	44	+1	19,85
Prime		8		8	173		173		173	12	0	21,62
Seconde		7		7	155		140	15	155	9	0	22,14
Terze		7		7	151		151		151	7	0	21,57
Pluriclassi												
Totale		22	1	22	479		479	15	479	28	0	21,77

B) Dati sul personale in servizio

Dati Personale - data di riferimento: 15 marzo 2026

La situazione del personale docente e ATA a.s. 2025/2026 in servizio, alla data di predisposizione del conto consuntivo 2025, può così sintetizzarsi:

(A)

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
-----------------------------	----------

(B)

<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	120
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	25
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	22
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	5

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

12.	Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
13.	Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
*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.		
TOTALE PERSONALE DOCENTE		182

(C)

N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto		NUMERO
1.	Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
2.	Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
3.	Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
4.	Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
5.	Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
6.	Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
7.	Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
8.	Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
9.	Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
10.	Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
11.	Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	21
12.	Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
13.	Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
14.	Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
15.	Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
16.	Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
17.	Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA		40

RISULTANZE DATI CONTABILI

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2025 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 05/02/2025 con delibera n. 27.

A seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale nel corso dell'esercizio finanziario di riferimento.

Le variazioni alle previsioni, determinatesi nel corso dell'esercizio 2025, sono documentate dalle relative delibere adottate dal Consiglio di Istituto e dai provvedimenti del Dirigente Scolastico, portati a conoscenza del Consiglio di Istituto, nel caso di entrate finalizzate e/o storni all'interno dei progetti/attività.

Le entrate accertate ammontano a € 782.918,16 di cui € 340.183,32 rimosse e € 442.734,84 non rimosse al 31/12/2025 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2025. Si precisa che i suddetti importi coincidono con il conto finanziario modello H Entrate. Invero, nel modello J della situazione amministrativa, i ridetti importi si discostano rispettivamente per + € 1.500,00 nel rigo 8 (€ 784.418,16 entrate accertate nell'esercizio), per + € 672,10 nel rigo 2 (€ 340.855,42 riscossioni in conto competenza), per + € 827,90 nel rigo 5 (443.562,74 residui attivi dell'esercizio) in esatta corrispondenza con i movimenti della partita di giro del fondo minute spese di € 1500,00 di entrate accertate, compreso l'ammontare delle spese minute sostenute nell'E.F. 2025 pari ad € 672,10 e il corrispondente residuo attivo del fondo minute di € 827,90.

Le uscite impegnate ammontano a € 513.034,53 di cui € 493.440,62 pagate e € 19.593,91 non pagate al 31/12/2025 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2025.

ISTITUTO COMPRENSIVO “Raffaele Poidomani”
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165
Conto Finanziario (Mod. H)

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

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	619.072,54		
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	567.424,00	419.940,00	1,00
03) Finanziamenti dello Stato	27.767,69	27.767,69	1,00
04) Finanziamenti dalla Regione	159.081,62	134.585,80	1,00
05) Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni	33.268,21	33.268,21	1,00
06) Contributi da privati	167.356,41	167.356,41	1,00
07) Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
08) Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	1,00
09) Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00
10) Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00
11) Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	0,00
12) Altre entrate	0,05	0,05	1,00
13) Mutui	0,00	0,00	0,00
Totale entrate	1.573.970,52	782.918,16	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		782.918,16	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	1.114.497,01	374.995,77	0,35
P) Progetti	442.719,14	138.038,76	0,35
G) Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	2.000,00	0,00	
Totale Spese	1.559.216,15	513.034,53	
Disponibilità da programmare E.F. 2025	14.754,37		
Avanzo di competenza		269.883,63	
Totale a Pareggio		782.918,16	

ISTITUTO COMPRENSIVO “Raffaele Poidomani” 97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

Pertanto, l'esercizio finanziario 2025 presenta un avanzo di competenza di € 269.883,63

Situazione dei residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi									
Iniziali al 01/01/2025	-	Riscossi nel 2025	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2025	-	Variazione in diminuzione	= Totale Residui Attivi al 31/12/2025
396.625,25	-	170.490,83	=	226.134,42	+	443.562,74	-		= 669.697,16

Residui Passivi									
Iniziali al 01/01/2025	-	Pagati nel 2025	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2025	-	Variazione in diminuzione	= Totale Residui Passivi al 31/12/2025
91.033,58	-	83.351,80	=	7.681,78	+	19.593,91	-		= 27.275,69

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2017	7.000,00	6.999,99
Anno 2022	1.000,00	0,00
Anno 2023	24.336,13	0,01
Anno 2024	193.798,29	681,78
Anno 2025	443.562,79	19.593,91
Totale situazione residui al 31/12/2025	669.697,16	27.275,69

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L., in cui la somma dei residui attivi e.f. 2025 riportati nella tabella di cui sopra è pari a € 443.562,74, comprensiva delle partite di giro, come confermato da tabella a p. 8, risultato di amministrazione, modello J.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, si evincono le seguenti risultanze:

SITUAZIONE PATRIMONIALE E.F. 2025			
CONTO PATRIMONIO – PROSPETTO DELL'ATTIVO			
Voci	Situazione al 01/01/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2025
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	444.531,36	358,15	444.908,36
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	444.531,36	377,00	444.889,51



REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA

Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	396.625,25	273.071,91	669.697,16
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	313.480,87	-66.946,17	246.534,70
Totale disponibilità	710.106,12	206.125,74	916.231,86
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale attivo	<u>1.154.637,48</u>	<u>206.483,89</u>	<u>1.361.121,37</u>

REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
Ministero dell'Istruzione e del Merito**ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"**
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

CONTO PATRIMONIO – PROSPETTO DEL PASSIVO			
Voci	Situazione al 01/01/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2025
DEBITI			
Debiti a lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	91.033,58	-63.757,89	27.275,69
Totale debiti	91.033,58	-63.757,89	27.275,69
Consistenza patrimoniale	1.063.603,90	270.241,78	1.333.845,68
Totale Passivo	1.154.637,48	206.483,89	1.361.121,37

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

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2025, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2025 in modo da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2025 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2025.

La consistenza patrimoniale al 31/12/2025 ammonta a Euro **1.333.845,68**.

I crediti e i debiti concordano con le risultanze del mod. L, così come il totale delle disponibilità liquide concorda con il saldo del giornale di cassa e con il saldo dell'estratto c.c.b. dell'istituto Cassiere UNICREDIT S.p.A. alla data del 31/12/2025.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2025 di € 246.534,70 (*) che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con il saldo dell'estratto conto dell'Istituto Cassiere UNICREDIT. S.p.A. in pari data
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 888.956,17 , tale avanzo costituisce la prima posta di entrata del P.A. dell'esercizio finanziario 2025
C)	Un avanzo dell'esercizio 2025 di € 269.883,63

La scuola non è titolare di alcun conto corrente postale.

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale - **IBAN n. IT5400100004306TU0000030097** - aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

	Competenza esercizio 2025 (comprese partite di giro)	Residui anni precedenti	Totali
1 Fondo di cassa di inizio esercizio 01/01/2025			+ 313.480,87
2 Riscossioni	340.855,42	170.490,83	+ 511.346,25
3 Pagamenti	494.940,62	83.351,80	- 578.292,42
4 Fondo di cassa al 31/12/2025			+ 246.534,70
5 Residui Attivi	443.562,74	226.134,42	+ 669.697,16
6 Residui Passivi	19.593,91	7.681,78	- 27.275,69
7 Avanzo di amministrazione al 31/12/2025			888.956,17
N.B.: le partite di giro sono pari a € 1.500,00			

L'avanzo di Esercizio 2025 di € 269.883,63, coincidente sia nel modello H entrate e spese che nel modello J è così determinato:

ENTRATE ACCERTATE E.F. 2025	784.418,16
SPESE IMPEGNATE E.F. 2025	514.534,53
AVANZO ESERCIZIO 2025	269.883,63

QUADRATURA PER RICONCILIAZIONE CONTABILE:

Avanzo di Amministrazione e.f. 2024- mod. J			
Mod. H Conto Consuntivo e.f. 2025 - Progr.ne Definitiva Avanzo di Amministrazione	€	619.072,54	+
Avanzo di competenza Mod. H Conto Consuntivo 2025	€	269.883,63	-
Disavanzo di competenza Mod. H Conto Consuntivo 2025	€	0,00	-
Variazione Residui Attivi per radiazioni e.f. 2025	€		+
Variazione Residui Passivi per radiazioni e.f. 2025	€		=
Avanzo di Amministrazione E.F. 2025- Mod. J - Conto Consuntivo 2025	€	888.956,17	

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.

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165**ENTRATE****ANALISI DELLE ENTRATE**

Il dato di partenza è costituito dalle previsioni del Programma Annuale 2025, il quale è stato approvato dal Consiglio d'Istituto in data 05 febbraio 2025; lo stesso ha subito le variazioni al bilancio sopra descritte che hanno portato ad una previsione definitiva pari ad € **1.573.970,52**, e di cui sono state riscosse pari ad € **782.918,16** entro la chiusura dell'esercizio finanziario 2025.

I residui attivi sono pari ad € **669.697,16** come evidenziato nel dettaglio del **"MODELLO L ~ RESIDUI ATTIVI"**. I residui attivi ancora presenti nel bilancio al 31 dicembre 2025 si riferiscono **soprattutto** a somme che l'Istituto Comprensivo Statale "Raffaele Poidomani" Modica (RG) attende da parte del Ministero dell'Istruzione e del Merito e dalla Regione Siciliana.

Si illustrano di seguito le risultanze contabili delle entrate suddivise per aggregato:

AGGREGATO 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO		
	Programmazione Definitiva	€ 619.072,54
	Somme Accertate	€ 0,00
	Somme rimaste da riscuotere	€ 0,00

AGGREGATO 02 - FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA (FESR)		
	Programmazione Definitiva	€ 567.424,00
	Somme Accertate	€ 419.940,00
	Somme rimaste da riscuotere	€ 419.940,00

AGGREGATO 03 - FINANZIAMENTI DELLO STATO		
	Programmazione Definitiva	€ 27.767,69
	Somme Accertate	€ 27.767,69
	Somme rimaste da riscuotere	€ 0,00

AGGREGATO 04 - FINANZIAMENTI DALLA REGIONE		
	Programmazione Definitiva	€ 159.081,62
	Somme Accertate	€ 134.585,80
	Somme rimaste da riscuotere	€ 18.138,84

AGGREGATO 05 - FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI		
	Programmazione Definitiva	€ 33.268,21
	Somme Accertate	€ 33.268,21
	Somme rimaste da riscuotere	€ 4.656,00

AGGREGATO 06 - CONTRIBUTI DA PRIVATI		
	Programmazione Definitiva	€ 167.356,41
	Somme Accertate	€ 167.356,41
	Somme rimaste da riscuotere	€ 0,00

ISTITUTO COMPRENSIVO “Raffaele Poidomani”
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

AGGREGATO 12 – ALTRE ENTRATE	
Programmazione Definitiva	€ 0,05
Somme Accertate	€ 0,05
Somme rimaste da riscuotere	€ 0,00

ANALISI DELLE SPESE

Da una previsione pari ad **€ 1.016.177,62**, a seguito delle variazioni di bilancio come sopra indicate, si è avuta una programmazione definitiva pari ad **€ 1.559.216,15**.

Al termine dell'esercizio finanziario sono stati impegnati **€ 513.034,53** di cui sono stati pagati **€ 493.440,62**, entro la fine dell'Esercizio Finanziario 2025, mentre **€ 19.593,91** sono rimasti da pagare al 31 dicembre 2025 e sommati ai residui dell'anno 2017 – 2023 - pari ad **€ 27.275,69** costituiscono i residui passivi alla chiusura dell'anno finanziario 2025, come evidenziato nel dettaglio del **“MODELLO L ~ RESIDUI PASSIVI”**.

Si illustrano di seguito le risultanze contabili delle spese per Attività/Progetti:

A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE e DECORO DELLA SCUOLA	
Programmazione definitiva	€ 27.602,99
Somme Impegnate	€ 10.002,50
Somme Pagate	€ 9.612,10
Somme rimaste da pagare	€ 390,40

A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	
Programmazione definitiva	€ 63.029,13
Somme Impegnate	€ 49.766,74
Somme Pagate	€ 40.250,01
Somme rimaste da pagare	€ 9.516,73

A03 - DIDATTICA	
Programmazione definitiva	€ 794.749,26
Somme Impegnate	€ 144.921,08
Somme Pagate	€ 140.898,18
Somme rimaste da pagare	€ 4.022,90

A05 – VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	
Programmazione definitiva	€ 223.420,72
Somme Impegnate	€ 168.739,10
Somme Pagate	€ 168.739,10
Somme rimaste da pagare	€ 0,00

REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
 Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

A06 – VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	
Programmazione definitiva	€ 5.694,91
Somme Impegnate	€ 1.566,35
Somme Pagate	€ 1.566,35
Somme rimaste da pagare	€ 0,00

P02 – PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	
Programmazione definitiva	€ 402.028,45
Somme Impegnate	€ 135.139,76
Somme Pagate	€ 129.475,88
Somme rimaste da pagare	€ 5.663,88

P04 – PROGETTI PER FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	
Programmazione definitiva	€ 40.690,69
Somme Impegnate	€ 2.899,00
Somme Pagate	€ 2.899,00
Somme rimaste da pagare	€ 0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.573.970,52	782.918,16	340.183,32	442.734,84	791.052,36

Spese per Attività e Progetti:

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

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.



REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA

Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO BENI D'INVESTIM ENTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDIN. E DA CONTENZIOSO (Impegnato)	ONERI FINANZ. (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	Tot. Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/ Spese % (impegn ato)
A01		7.233,04	977,00			1.722,06				27.602,99	10.002,50	36,24%
A02		10.034,07	29.946,59	2.450,00	644,06	6.692,02				63.029,13	49.766,74	78,96%
A03	26.351,56	6.288,48	105.848,30	1.100,00	60,00	5.272,69				794.749,26	144.921,08	18,23%
A04												0,00%
A05			163.191,63		380,00	2.438,87			2.728,60	223.420,72	168.739,10	75,53%
A06	766,35		727,27			72,73				5.694,91	1.566,35	27,50%
P01												0,00%
P02	53.456,33	1.136,16	74.548,86		1.046,00	4.952,41				402.028,45	135.139,76	33,61%
P03												0,00%
P04			2.329,00		570,00					40.690,69	2.899,00	7,12%
P05												0,00%
TOTALE	€ 80.574,24	€ 24.691,75	€ 377.568,65	€ 3.550,00	€ 2.700,06	€ 21.150,78	€ 0,00	0,00	€ 2.728,60	€ 1.557.216,15	€ 513.034,53	
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	15,71%	4,81%	73,60%	0,69%	0,53%	4,12%	0,00%	0,00%	0,53%	32,95%		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 32,95%.

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

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.000,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
1.559.216,15	513.034,53	493.440,62	19.593,91	1.046.181,62

Per ogni progetto/attività è stato predisposto il rendiconto dettagliato prog./att. - modello I – il quale descrive in modo analitico, il riepilogo delle entrate e delle spese partendo dalla programmazione iniziale, per arrivare fino alla determinazione delle eventuali somme da riscuotere e da pagare nonché della residua disponibilità finanziaria alla fine dell'esercizio.

REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

Disponibilità finanziaria da programmare:

Descrizione	Importo
Voce: 0101 NON VINCOLATO	5.883,39
Voce: 0102 VINCOLATO	8.870,98
TOTALE	14.754,37

L'aggregato "Z" – disponibilità finanziaria da programmare, rappresenta la differenza tra il totale delle entrate e quello delle uscite; vi confluiscono le voci di finanziamento che non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2025

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 782.918,16

Indice di dipendenza finanziaria = $\frac{782.918,16}{1.573.970,52}$ = 0,50

Totale Entrate
(tot colonna a - Entrate mod. H) 1.573.970,52

REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 442.734,84

Incidenza residui attivi = = = 0,56

Accertamenti di competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 782.918,16

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 19.593,91

Incidenza residui passivi = = = 0,04

Impegni di competenza
(tot colonna b - Spese mod. H) 513.034,53

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 170.490,83

Smaltimento residui attivi = = = 0,43

Residui attivi iniziali
(tot colonna f - Entrate mod. N) 396.625,25

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 83.351,80

Smaltimento residui passivi = = = 0,92

Residui passivi iniziali
(tot colonna f - Spese mod. N) 91.033,58

Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod. N) 576.792,42

Indice capacità di spesa = = = 0,95

Impegni comp. res. pass. iniz.
(tot colonne b,f - Spese mod. N) 604.068,11



REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 27.275,69

Indice accumulo dei residui passivi = = = 0,15

Impegni comp. res. pass. iniz. 604.068,11
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	529.634,04	80.574,29	15,21%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	47.616,82	24.691,75	51,86%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	535.543,54	377.568,65	70,50%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	297.950,00	3.550,00	1,19%
05	ALTRE SPESE	4.225,96	2.700,06	63,89%
06	IMPOSTE E TASSE	102.056,26	21.221,18	20,79%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	40.189,53	2.728,60	6,79%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	2.000,00	0,00	0,00%
Totale generale		1.559.216,15	513.034,53	

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

Dichiarazioni conclusive

Si dichiara che:

- l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- la liquidazione della spesa, consistente nella determinazione dell'esatto importo dovuto e del soggetto creditore, è stata effettuata, previo accertamento, nel caso di acquisto di beni e servizi o di esecuzione di lavori, della regolarità della relativa fornitura o esecuzione, sulla base dei titoli e dei documenti giustificativi comprovanti il diritto dei creditori;



REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e i relativi mandati sono tenuti, distintamente per poste contabili, in apposite cartelle, completi della documentazione giustificativa di spesa e di tutti gli elementi previsti dalla vigente normativa;
- sulle fatture è stata apposta l'attestazione dell'avvenuto pagamento, con indicazione del relativo mandato per imponibile e IVA (ove dovuta);
- dal registro fatture risultano regolari i versamenti IVA in applicazione della scissione dei pagamenti (split payment);
- l'anticipazione per il fondo minute spese, mandato n. 72 del 14/02/2025 pari a € 1.500,00, è stata reintegrata con reversali n. 161 del 30/12/2025 di euro 672,10 e quietanza di riscossione del 12.01.2026 a regolarizzazione di euro 827,90, pari a un totale di € 1.500,00;
- nel registro minute spese risultano annotate cronologicamente le minute spese che si sono rese necessarie per le attività didattiche, amministrative e il funzionamento generale della Scuola; sono state stampate le dichiarazioni di spesa, firmate dal DSGA e corredate dei relativi documenti giustificativi;
- non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- è stata presentata la dichiarazione IRAP 2025 - periodo di imposta 2024 - prot. n. 25070313190128445 del 03/07/2025;
- è stata presentata la dichiarazione 770/2025 - periodo di imposta 2024 - prot. n. 25102711142467964 del 27/10/2025;
- è stata presentata la Certificazione Unica 2026 - periodo d'imposta 2025 prot. n. 26031111564059716 del 11/03/2026;
- l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato nella seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Indice
Base trimestrale – I Trim.	Gennaio - Febbraio – Marzo 2025	-22,54
Base trimestrale – II Trim.	Aprile - Maggio – Giugno 2025	-12,36
Base trimestrale – III Trim.	Luglio - Agosto – Settembre 2025	-18,11
Base trimestrale – IV Trim.	Ottobre - Novembre – Dicembre 2025	-26,49
Base annuale - Anno 2025		-19,28

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza
Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza
Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

- in amministrazione trasparente sono stati pubblicati gli indici trimestrali e annuali attestanti la tempestività dei pagamenti.

La struttura del programma annuale è stata direttamente collegata con quella del PTOF per cui si è realizzata una corrispondenza tra la progettazione didattica e la programmazione finanziaria ivi comprese le attività per il funzionamento generale, amministrativo e didattico della scuola.

Per il funzionamento generale e il funzionamento amministrativo sono state effettuate tutte le spese necessarie, nei limiti dei relativi stanziamenti del programma, per conseguire un ottimale stato di efficienza ed efficacia fornendo agli operatori della scuola i mezzi necessari per far fronte alle richieste dell'utenza e per dotare i reparti e gli uffici dei supporti necessari all'espletamento dei propri compiti.

Per il funzionamento didattico generale sono stati acquistati tutti i beni di facile consumo e di investimento necessari per le attività degli alunni.

Per la realizzazione dei vari progetti sono stati liquidati i compensi per le attività prestate dal personale e sono stati acquistati i beni e i servizi necessari indicati nei progetti medesimi.

Con i contributi delle famiglie si è provveduto al pagamento dell'assicurazione infortuni e r.c. per tutti gli alunni e alla realizzazione di particolari attività (a titolo esemplificativo: partecipazione a concorsi musicali per gli alunni del corso ad indirizzo musicale, uscite didattiche/visite guidate/viaggi di istruzione, realizzazione di particolari attività didattiche e progetti inseriti nel PTOF, rilascio certificazioni linguistiche).

REPUBBLICA ITALIANA - REGIONE SICILIA
Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO "Raffaele Poidomani"
97015 Modica (RG), via Resistenza Partigiana, nr.165

Sono state corrisposte le retribuzioni spettanti al personale della scuola in virtù degli specifici istituti contrattuali e le varie attività esercitate su incarico del Dirigente, di norma, inserite nella contrattazione integrativa d'istituto.

Sono stati pagati i compensi, con il relativo versamento delle ritenute sia a carico del dipendente che dell'amministrazione, se con pagamento effettuato con imputazione a carico del programma annuale della scuola, e tutti i compensi con il cedolino unico.

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati

- *Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;*
- *Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;*
- *Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*
- *Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*

a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa Istituzione Scolastica, 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.

Modica, 11/03/2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI G. ed A.

Annalisa Franza

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

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Veronica Veneziano

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

DICHIARAZIONE AI SENSI DEL D. Lgs. 101/2018

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del D.Lgs. 101/2018 (che adegua il Codice in materia di protezione dei dati personali D. Lgs. 196/2003 alle disposizioni del Regolamento UE 2016/679), sotto la propria esclusiva responsabilità dichiara di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza nel 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.101/2018.

Il titolare del trattamento

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Veronica Veneziano

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