



MIM
Ministero dell'Istruzione
e del Merito



ISTITUTO COMPRENSIVO "S. MARTA - E. CIACERI"

Via Vittorio Veneto, 9 – 97015 Modica (RG)

C.F.: **90012190881** – Cod. Mecc. **RGIC809003** – Tel. **0932.941968**

PEO: rgic809003@istruzione.it PEC: rgic809003@pec.istruzione.it - WEB: www.santamartaciacerimodica.edu.it

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

La presente relazione tecnico-contabile, redatta in osservanza degli articoli 22 e 23 del D.A. n. 7753 del 28/12/2018 di recepimento del D.I. 28/08/2018 n. 129, 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 P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il Conto Consuntivo si compone dei modelli elencati di seguito:

- | | |
|--|-------|
| • Conto finanziario | Mod H |
| • Rendiconto progetto/attività | Mod I |
| • Situazione amministrativa definitiva | Mod J |
| • Conto del Patrimonio | Mod K |
| • Elenco residui attivi e passivi | Mod L |
| • Prospetto delle spese per il personale | Mod M |
| • Riepilogo per tipologia di spese | Mod N |

In riferimento alla popolazione scolastica nell'anno 2025, si evidenziano i dati contenuti nella tabella sottostante.

ALUNNI E CLASSI A.S. 2024/2025			ALUNNI E CLASSI A.S. 2025/2026		
Scuola d'Infanzia	sezioni 15	alunni 326 (H10)	Scuola d'Infanzia	sezioni 15	alunni 317 (H12)
Scuola Primaria	classi 27	alunni 488 (H27)	Scuola Primaria	classi 29	alunni 533 (H35)
Scuola Sec. I grado	classi 15	alunni 334 (H11)	Scuola Sec. I grado	classi 13	alunni 316 (H10)
TOTALE	Classi 57	alunni 1.148 (H48)	TOTALE	Classi 57	alunni 1166 (H57)
ORGANICO A.S. 2024/2025			ORGANICO A.S. 2025/2026		
Dirigente		1	Dirigente		1
D.S.G.A.		1	D.S.G.A.		1
Ass.Amm.vi		6	Ass.Amm.vi		7
Collaboratori scolastici		23	Collaboratori scolastici		22
Inss. Sc.infanzia		43	Inss. Sc.infanzia		45
Inss. Sc.Primaria		65	Inss. Sc.Primaria		74
Inss. Sc. Sec.I grado		44	Inss. Sc. Sec.I grado		41
TOTALE		183	TOTALE		191

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2025			147.058,26
SOMME RISCOSSE	Competenza	200.978,10	
	Residui	175.282,89	
	Totale(1)	376.260,99	
SOMME PAGATE	Competenza	437.146,02	
	Residui	812,61	
	Totale(2)	437.958,63	
Differenza (1-2)			-61.697,64
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025			85.360,62

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2025 ammonta a Euro 490.870,50 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	261.837,00	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	153.311,80	
Totale(1)		415.148,80	
	Esercizio Corrente	9.638,92	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	0,00	
	Totale(2)	9.638,92	
Differenza (1-2)			405.509,88
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025			85.360,62
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2025			490.870,50

L'avanzo di Esercizio 2025 di Euro 16.030,16 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2025	462.815,10
SPESE EFFETTIVE E.F. 2025	446.784,94
AVANZO ESERCIZIO 2025	16.030,16

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	35,24
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	35,24

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	542.090,89
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	542.090,89

Aggregato 02 voce 01 3A - PN2127 AGENDA SUD II EDIZIONE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/05/2025	2	"AGENDA SUD" PN2127. "IL SIPARIO SI APRE SU UNA NUOVA SCUOLA". Codice Progetto: ESO4.6.A1.B-FSEPN-SI-2025-272 CUP D84D25000400007	69.740,00
Previsione definitiva			69.740,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			69.740,00
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 01 3B - PN2127 POTENZIAMENTO ITALIANO AGLI STRANIERI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/05/2025	3	"Potenziamento italiano per stranieri" PN2127. "ACCENDIAMO LE STELLE". Codice Progetto: ESO4.6.A1.B-FSEPN-SI-2025-302 - CUP 44D25000660007	52.437,00
Previsione definitiva			52.437,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			52.437,00
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 01 3C - PN2127 Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/06/2025	4	PN2127 - Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado	59.940,00
Previsione definitiva			59.940,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			59.940,00
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 01 3D - PN2127 PIANO ESTATE II FSE+			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/10/2025	8	ESO4.6.A4.A-FSEPN-SI-2025-657 FSE+, PIANO ESTATE II	79.720,00
Previsione definitiva			79.720,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			79.720,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			410,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/10/2025	7	€ 215,00 Dotazione ordinaria MIM - Quota per Alunni diversamente abili SETT. DIC. 2025 € 351,33 Dotazione ordinaria MIM - Percorsi di orientamento per gli studenti: risorse ex art. 8 D.L. 104/2013	566,33
30/11/2025	9	Funzionamento Amministrativo e Didattico Alunni H - 1^ e 2^ Integrazione FAD	387,00
30/12/2025	10	Dotazione ordinaria MIM - Contrasto alla dispersione scolastica e l'abbandono precoce (Nota MIM 89488 del 29.12.2025)	260,58
Previsione definitiva			1.623,91
Somme Riscosse			1.623,91
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/10/2025	7	Contributi MIM per acquisto di abbonamenti a periodici o riviste scientifiche e di settore	352,87
Previsione definitiva			352,87
Somme Riscosse			352,87
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			24.737,37
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/10/2025	7	DDS n. 1781/2025 - DOTAZIONE ORDINARIA - Regione Siciliana - funzionamento amministrativo e didattico	14.477,24
Previsione definitiva			39.214,61
Somme Riscosse			39.214,61
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
21/05/2025	1	Contributo Regione Siciliana per la manutenzione degli edifici scolastici (DDS 601/2025)	5.002,29
Previsione definitiva			5.002,29
Somme Riscosse			5.002,29
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/05/2025	1	Assegnazione Comune di Modica per liquidazione fatture pregresse TIM	13.436,42
Previsione definitiva			13.436,42
Somme Riscosse			13.436,42
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
01/10/2025	7	Contributo Università di Messina per attività di tirocinio svolte nell'A.A. 2023 2024 2025	370,00
Previsione definitiva			370,00
Somme Riscosse			370,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/05/2025	1	€ 1.382,48 - QUOTA COMPENSO AI REVISORI DEI CONTI I. C. C. AMORE MODICA e I.I.S. GALILEI - CAMPAILLA MODICA € 600,00 quote di compartecipazione altre scuole per noleggio pullman	1.982,48
01/10/2025	7	€ 1.707,18 Compartecipazione spesa per compensi Revisori dei conti da I.C. C. Amore e I.I.S. Galilei Campailla € 12.000,00 EROGAZIONE I ACCONTO 60% -PROGETTO ERASMUS PNRR-2023-1-IT02-KA121-SCH-000138 - ISTITUTO VERGA MODICA	13.707,18
30/11/2025	9	Quote per compensi ai revisori dei conti	1.159,62
Previsione definitiva			16.849,28
Somme Riscosse			16.849,28
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
21/05/2025	1	Teatro in Lingua "Pirates of the Carribean" - Spettacolo Teatrale	1.488,00
Previsione definitiva			1.488,00
Somme Riscosse			1.488,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			25.480,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/05/2025	1	Quote per visite guidate e viaggi di istruzione	65.582,50
30/11/2025	9	VISITE GUIDATE	21.680,00
Previsione definitiva			112.742,50
Somme Riscosse			112.742,50
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
21/05/2025	1	Quote Assicurative Alunni e Personale della scuola a.s. 24/25	180,00
30/11/2025	9	QUOTE ASSICURATIVE	5.145,00
Previsione definitiva			5.325,00
Somme Riscosse			5.325,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/10/2025	7	Contributo volontario per somministrazione panini SIKANIA srl	500,00
Previsione definitiva			500,00
Somme Riscosse			500,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/05/2025	1	quota partecipazione corso di formazione "Quale bellezza"	50,00
01/10/2025	7	CONTRIBUTI FAMIGLIE PER ESAMI CAMBRIDGE	1.393,00
Previsione definitiva			1.443,00
Somme Riscosse			1.443,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 08 voce 04 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/10/2025	7	€ 1.107,03 Rimborsi e recuperi personale scuola per conti correnti non attivi € 96,19 Rimborsi e recuperi personale scuola per conti correnti non attivi	1.203,22
Previsione definitiva			1.203,22
Somme Riscosse			1.203,22
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,0

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	
Previsione iniziale	0,01
Somme Riscosse	0,01
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/05/2025	1	Recupero somme da contenzioso	1.426,99
Previsione definitiva			1.426,99
Somme Riscosse			1.426,99
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.004.941,23	462.815,10	200.978,10	261.837,00	542.126,13

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

Aggregato A voce 01 1 - manutenzione ordinaria degli edifi scolastici L.R. 15/88			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/05/2025	1	Dotazione regionale per manutenzione ordinaria degli edifici scolastici	5.002,29
Previsione definitiva			5.002,29
Somme Pagate			3.036,79
Somme da pagare			0,00
Economie			1965,50

Aggregato A voce 02 1 - spese per il funzionamento amministrativo			
Previsione iniziale			18.012,62
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/05/2025	1	€ 13.436,42 Liquidazione Utenze Telefoniche anni pregressi 2023 - 2024 € 1.382,48 compartecipazione spese per compensi ai revisori dei conti da parte degli Istituti C. Amore e Galilei Campailla € 180,00 Quote Assicurative € 317,20 Recupero somme da contenzioso	15.316,10
01/10/2025	7	€ 1.707,18 Compartecipazione spesa per compensi Revisori dei conti da I.C. C. Amore e I.I.S. Galilei Campailla € 10.477,24 DDS n. 1781/2025 - DOTAZIONE ORDINARIA - Regione Siciliana - funzionamento amministrativo e didattico	12.184,42
30/11/2025	9	€ 5.145,00 QUOTE ASSICURATIVE € 1.159,62 Quote per compensi ai revisori dei conti	6.304,62
Previsione definitiva			51.817,76
Somme Pagate			49.332,20
Somme da pagare			0,00
Economie			2.485,56
Aggregato A voce 02 2 - Avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici - Scuole (Giugno 2022)"			
Previsione iniziale			725,20
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			725,20

Aggregato A voce 02 3 - Avviso Investimento 1.2 "Abilitazione al Cloud per le PA Locali - Scuole (Giugno 2022)"	
Previsione iniziale	1.592,04
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.592,04

Aggregato A voce 02 4 - ATOS - ASSOCIAZIONE TEAM OPERATORI SOCIALI E SERVIZIO CIVILE ONLUS			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/10/2025	7	Storno dal fondo di riserva per impinguamento aggregato A02/4 ATOS - ASSOCIAZIONE TEAM OPERATORI SOCIALI E SERVIZIO CIVILE - ONLUS	2.000,00
Previsione definitiva			2.000,00
Somme Pagate			1.100,00
Somme da pagare			0,00
Economie			900,00

Aggregato A voce 03 01 - Spese di funzionamento didattico per alunni con disabilità			
Previsione iniziale			1.200,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/10/2025	7	Dotazione ordinaria MIM - Quota per Alunni diversamente abili SETT. DIC. 2025	215,00
30/11/2025	9	Funzionamento Amministrativo e Didattico Alunni H - 1^ e 2^ Integrazione FAD	387,00
Previsione definitiva			1.802,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.802,00

Aggregato A voce 03 02 - spese per il funzionamento didattico			
Previsione iniziale			10.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/05/2025	1	€ 600,00 compartecipazione spese per noleggio autobus incontro don Ciotti a Ragusa da parte degli Istituti R. Poidomani, C. Amore e G. Albo - Giovanni XXIII € 1.488,00 Teatro in Lingua "Pirates of the Carribean" - Spettacolo Teatrale	2.088,00
01/10/2025	7	€ 352,87 Contributi MIM per acquisto di abbonamenti a periodici o riviste scientifiche e di settore € 4.000,00 DDS n. 1781/2025 - DOTAZIONE ORDINARIA - Regione Siciliana - funzionamento amministrativo e didattico € 500,00 Contributo volontario per somministrazione panini SIKANIA srl	4.852,87
30/12/2025	10	Dotazione ordinaria MIM - Contrasto alla dispersione scolastica e l'abbandono precoce (Nota MIM 89488 del 29.12.2025)	260,58
Previsione definitiva			17.201,45
Somme Pagate			14.839,92
Somme da pagare			700,00
Economie			1.661,53

Aggregato A voce 03 03 - ex A03/07 - P.N.S.D. Dispositivi e strumenti digitali - regioni del mezzogiorno	
Previsione iniziale	68,37
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	68,37

Aggregato A voce 03 04 - ATTIVITÀ DI TIROCINIO			
Previsione iniziale			1.480,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/10/2025	7	Contributo Università di Messina per attività di tirocinio svolte nell'A.A. 2023 2024 2025	370,00
Previsione definitiva			1.850,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.850,00

Aggregato A voce 03|05 - ex A03/10 - RISORSE ART. 21 D.L.137/2020

Previsione iniziale			87,26
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			87,26

Aggregato A voce 03|06 - ex A03/11 - EMERGENZA UCRAINA Art. 1, comma 697, L. n. 234/2021

Previsione iniziale			24,28
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			24,28

Aggregato A voce 03|08 - ex A03/14 - Piano "Scuola 4.0" – Azione 1 – Next digital classroom - Cod. id.M4C1I3.2-2022-961-P-13881

Previsione iniziale			6.524,09
Somme Pagate			6.406,80
Somme da pagare			0,00
Economie			117,29

Aggregato A voce 03|09 - Investimento M4C1-3.1 – Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche – D.M. n. 65/2023 – Codice identificativo del progetto:M4C1I3.1-2023-1143-P-32032

Previsione iniziale			123.276,76
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/10/2025	7	CONTRIBUTI FAMIGLIE PER ESAMI CAMBRIDGE	1.393,00
Previsione definitiva			124.669,76
Somme Pagate			73.440,90
Somme da pagare			0,00
Economie			51.228,86

Aggregato A voce 03 10 - Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali (D.M. 66/2023) Dominio e potere delle nuove tecnologie M4C1I2.1-2023-1222-P-35607	
Previsione iniziale	65.290,26
Somme Pagate	34.875,00
Somme da pagare	0,00
Economie	30.415,26

Aggregato A voce 03 11 - Progetto "Fuori orario" - cap. 373361 del bilancio della Regione Siciliana	
Previsione iniziale	4.941,65
Somme Pagate	4.829,04
Somme da pagare	0,00
Economie	112,61

Aggregato A voce 03 12 - PNRR - M4C1I1.4-2024-1322-P-54115 - Diciamo NO alla dispersione - D.M. n. 19/2024	
Previsione iniziale	79.311,83
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	79.311,83

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			37.012,53
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/05/2025	1	Quote per visite guidate e viaggi di istruzione	65.582,50
01/10/2025	7	EROGAZIONE I ACCONTO 60% -PROGETTO ERASMUS PNRR-2023-1-IT02-KA121-SCH-000138 - ISTITUTO VERGA MODICA	12.000,00
30/11/2025	9	Quote per visite guidate e viaggi di istruzione	21.680,00
Previsione definitiva			136.275,03
Somme Pagate			111.435,49
Somme da pagare			0,00
Economie			24.839,54

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/10/2025	7	Dotazione ordinaria MIM - Percorsi di orientamento per gli studenti: risorse ex art. 8 D.L. 104/2013	351,33
Previsione definitiva			351,33
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			351,33

Aggregato P voce 02 01 - ex P02/7 - Scuole aperte – laboratori di crescita a.s. 2022-2023 - Circolare n.23 del 24/10/2022	
Previsione iniziale	181,52
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	181,52

Aggregato P voce 02 03 - PIANO ESTATE - Programma Nazionale "Scuola e competenze" 2021-2027 – Fondo sociale europeo plus (FSE+)			
Previsione iniziale			76.340,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/10/2025	7	€ 1.107,03 Rimborsi e recuperi personale scuola per conti correnti non attivi € 96,19 Rimborsi e recuperi personale scuola per conti correnti non attivi	1.203,22
Previsione definitiva			77.543,22
Somme Pagate			58.427,90
Somme da pagare			8.100,98
Economie			11.014,34

Aggregato P voce 02 04 - SCUOLE APERTE PER IL TERRITORIO - AVVISO 10/2023	
Previsione iniziale	52.972,80
Somme Pagate	32.612,00
Somme da pagare	0,00
Economie	20.360,80

Aggregato P voce 02|05 - Didattica Immersiva - C.A. n. 24 del 31/10/2024 - Cap. 373361 del Bilancio della Regione Siciliana, es. fin. 2024-2025

Previsione iniziale	55.000,00
Somme Pagate	44.859,98
Somme da pagare	0,00
Economie	10.140,02

Aggregato P voce 02|06 - C.A. 27.2024 "Azioni educative in aree di grave esclusione sociale e culturale" capitolo 372555 del Bilancio della Regione Siciliana, esercizi finanziari 2024 e 2025

Previsione iniziale	22.980,20
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	22.980,20

Aggregato P voce 02|07 - PN2127 AGENDA SUD II EDIZIONE

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/05/2025	2	"AGENDA SUD" PN2127. "IL SIPARIO SI APRE SU UNA NUOVA SCUOLA". Codice Progetto: ESO4.6.A1.B-FSEPN-SI-2025-272 CUP D84D25000400007	69.740,00
Previsione definitiva			69.740,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			69.740,00

Aggregato P voce 02|08 - PN2127 POTENZIAMENTO ITALIANO AGLI STRANIERI

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/05/2025	3	"Potenziamento italiano per stranieri" PN2127. "ACCENDIAMO LE STELLE". Codice Progetto: ESO4.6.A1.B-FSEPN-SI-2025-302 - CUP D44D25000660007	52.437,00
Previsione definitiva			52.437,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			837,94
Economie			51.599,06

Aggregato P voce 02 09 - ESO4.6.A4.D-FSEPN-SI-2025-46 - Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/06/2025	4	PN2127 - Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado	59.940,00
Previsione definitiva			59.940,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			59.940,00
Aggregato P voce 02 10 - PN2127 PIANO ESTATE II FSE+			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/10/2025	8	ESO4.6.A4.A-FSEPN-SI-2025-657 FSE+, PIANO ESTATE II	79.720,00
Previsione definitiva			79.720,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			79.720,00
Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE			
Previsione iniziale			1.900,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/05/2025	1	Quota partecipazione corso di formazione docenti "Quale bellezza"	50,00
Previsione definitiva			1.950,00
Somme Pagate			1.950,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00
Aggregato P voce 04 1 - CARTA DEL DOCENTE			
Previsione iniziale			798,82
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			798,82
Aggregato P voce 04 2 - 2.1 Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico			
Previsione iniziale			1.000,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.000,00

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA				
Previsione iniziale				2.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
01/10/2025	7	Storno dal fondo di riserva per impinguamento aggregato A02/4 ATOS - ASSOCIAZIONE TEAM OPERATORI SOCIALI E SERVIZIO CIVILE - ONLUS		-2.000,00
Previsione definitiva				0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
973.798,16	446.784,94	437.146,02	9.638,92	527.013,22

L'avanzo di amministrazione riportato nel modello H è pari a € **527.013,22**; sommando detto importo alla consistenza dell'aggregato Z01 di € 31.143,07, risulta un avanzo complessivo di € 558.156,29, mentre l'avanzo indicato nel modello J è di € 490.870,50; la differenza di € 67.285,79 è pari al totale dei residui radiati nell'anno 2025, come si evince dal modello di controllo dell'avanzo e dalla movimentazione dei residui.

Elenco dei residui attivi radiati nell'esercizio finanziario 2025:

Anno Prov.	Aggr./Voce	Num.	Oggetto/Debitore	Variazione	Motivazione
2022	03 06/12	48	2.1 Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico - M.I.U.R.	-1.000,00	A fronte della somma stanziata a carico del P.N.R.R. di € 2.000,00 (Animatori digitali 2022-2024), sono stati spesi € 1.000,00 per l'Animatore digitale, mentre € 1.000,00, non sono stati spesi e, pertanto, non saranno riscossi
2023	04 04	36	Progetti di ampliamento dell'offerta formativa e sperimentazione di modelli educativi, con apertura delle scuole oltre l'orario ordinario. Circolare 23.2022 - Ufficio Scolastico Regionale	-181,52	Progetto chiuso e rendicontato, la somma non spesa non verrà riscossa
2024	02 01/01	163	SALDO PROGETTO PON AGENDA SUD - M.I.U.R.	-3.468,15	Progetto chiuso e rendicontato, la somma è data dalla differenza tra l'importo autorizzato e l'importo rendicontato, inesigibile
2024	02 03/3	228	PNRR - M4C1I1.4-2024-1322-P-54115 - Diciamo NO alla dispersione - D.M. n. 19/2024 - UNIONE EUROPEA	-39.655,92	Progetto non realizzato entro la scadenza prevista per l'attuazione, a causa della concomitanza di numerosi progetti da espletare nell'a.s. 2024/2025
2024	04 04	230	C.A. 27.2024 "Azioni educative in aree di grave esclusione sociale e culturale" capitolo 372555 del Bilancio della Regione Siciliana, esercizi finanziari 2024 e 2025 - REGIONE SICILIA -AA.BB.CC.E P.I. PALERMO	-22.980,20	Progetto non finanziato dalla Regione Siciliana.
				-67.285,79	

AGGREGATO Z/Z01 - DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	
Previsione iniziale	30.033,28
Variazione n. 1	1.109,79
Previsione definitiva	31.143,07
Residui attivi radiati e.f. 2025	-3.468,15
Consistenza finale	27.674,92

La disponibilità finanziaria da programmare al 31/12/2025 è pari complessivamente ad € **27.674,92** ed è costituita dai seguenti importi:

- € 24.229,95 quale avanzo vincolato relativo alle spese per la terziarizzazione di servizi di pulizia, somma opportunamente accantonata poiché destinata alla restituzione al MIUR oppure alla risoluzione del contenzioso in atto con le Ditte che hanno gestito il servizio nel corso degli anni (vedasi corrispondenza intercorsa tra questa amministrazione ed il MIUR, conservata agli atti);
- € 2.335,18 quale residuo attivo dell'anno 2014 relativo alle somme assegnate dal Comune di Modica per l'autonomia scolastica, oggetto di ripetuti solleciti via pec, ma non ancora riscossi;
- € 1.109,79 quale somma incassata a seguito di sentenza (controversia Taibbi Sarina), in attesa di chiarimenti dall'USR Sicilia in merito alla eventuale restituzione.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2025

$$\text{Indice di dipendenza finanziaria} = \frac{\begin{array}{l} \text{Accertamenti Competenza} \\ \text{(tot colonna b - Entrate mod. H)} \end{array} \quad 462.815,10}{\begin{array}{l} \text{Totale Entrate} \\ \text{(tot colonna a - Entrate mod. H)} \end{array} \quad 1.004.941,23} = 0,46$$

$$\text{Incidenza residui attivi} = \frac{\begin{array}{l} \text{Accertamenti da riscuotere} \\ \text{(tot colonna d - Entrate mod. H)} \end{array} \quad 261.837,00}{\begin{array}{l} \text{Accertamenti di competenza} \\ \text{(tot colonna b - Entrate mod. H)} \end{array} \quad 462.815,10} = 0,57$$

$$\text{Incidenza residui passivi} = \frac{\begin{array}{l} \text{Impegni non pagati} \\ \text{(tot colonna d - Spese mod. H)} \end{array} \quad 9.638,92}{\begin{array}{l} \text{Impegni di competenza} \\ \text{(tot colonna b - Spese mod. H)} \end{array} \quad 446.784,94} = 0,02$$

$$\text{Smaltimento residui attivi} = \frac{\begin{array}{l} \text{Riscossioni a residuo} \\ \text{(tot colonna g - Entrate mod. N)} \end{array} \quad 175.282,89}{\begin{array}{l} \text{Residui attivi iniziali} \\ \text{(tot colonna f - Entrate mod. N)} \end{array} \quad 328.594,69} = 0,53$$

$$\text{Smaltimento residui passivi} = \frac{\begin{array}{l} \text{Pagamenti a residuo} \\ \text{(tot colonna g - Spese mod. N)} \end{array} \quad 812,61}{\begin{array}{l} \text{Residui passivi iniziali} \\ \text{(tot colonna f - Spese mod. N)} \end{array} \quad 812,61} = 1,00$$

$$\text{Indice capacità di spesa} = \frac{\begin{array}{l} \text{Pagamenti competenza residuo} \\ \text{(tot colonne c,g - Spese mod. N)} \end{array} \quad 437.958,63}{\begin{array}{l} \text{Impegni comp. res. pass. iniz.} \\ \text{(tot colonne b,f - Spese mod. N)} \end{array} \quad 447.597,55} = 0,98$$

$$\text{Indice accumulo dei residui passivi} = \frac{\begin{array}{l} \text{Residui passivi al 31/12} \\ \text{(tot colonna i mod. N)} \end{array} \quad 9.638,92}{\begin{array}{l} \text{Impegni comp. res. pass. iniz.} \\ \text{(tot colonne b,f - Spese mod. N)} \end{array} \quad 447.597,55} = 0,02$$

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	612.252,82	132.979,86	21,72%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	76.679,42	72.902,67	95,07%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	253.499,56	220.693,36	87,06%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	10.257,31	0,00	0,00%
05	ALTRE SPESE	20.128,40	19.228,40	95,53%
06	IMPOSTE E TASSE	233,45	233,45	100,00%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	317,20	317,20	100,00%
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	430,00	430,00	100,00%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	
Totale generale		973.798,16	446.784,94	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutte le attività ed i progetti ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria.

Fondo economale per le minute spese

Il movimento relativo alle minute spese alla data del 31/12/2025 ammonta a € 1.500,00 e concorda con i dati riportati nel relativo registro. Il fondo economale costituisce una partita di giro prevista nell'aggregato di spesa A02. Esso, così come previsto nell'art. 21 del D.A. n. 7753 del 28/12/2018, è oggetto di apposita autonoma delibera che il Consiglio di Istituto, in sede di approvazione del Programma Annuale, è chiamato ad adottare per stabilire la consistenza massima del fondo nonché l'importo massimo di ogni spesa minuta, da contenere comunque entro il limite massimo previsto dalla vigente normativa in materia di antiriciclaggio e utilizzo del denaro contante. Il fondo economale è stato utilizzato secondo il Regolamento approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 28/02/2019, con verbale n. 3, delibera n. 18.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

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

La consistenza patrimoniale ammonta a € 852.664,41, così suddivisi: € 361.793,91 beni mobili (il valore tiene conto dell'ammortamento annuo calcolato secondo la normativa vigente), € 415.148,80 residui attivi, € 9.638,92 residui passivi, € 85.360,62 disponibilità liquida.

CONCLUSIONI

Si può affermare che l'Istituzione Scolastica ha risposto in modo adeguato ai bisogni formativi, rendendo un servizio ispirato ai criteri di efficienza, efficacia ed economicità, oltre che ai principi di legalità. L'Istituzione, pertanto, ha raggiunto gli obiettivi prefissati nel P.T.O.F. tenendo presente sempre lo stretto legame tra mezzi impegnati e risultati effettivamente raggiunti, valutando e monitorando i costi dei servizi e le attività prodotte.

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni aggregato o progetto, è contenuto nei limiti della previsione definitiva; i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; i documenti di spesa sono regolari ai fini dell'IIVA e delle ritenute previste dalle normative vigenti.

La gestione contabile è avvenuta separatamente per la competenza e per i residui.

Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi dichiarano, inoltre, di non avere effettuato gestioni fuori bilancio.

Al fine di garantire la proficuità economica e finanziaria, ove necessario si è provveduto ad una comparazione dei prezzi, e a gestire le risorse nel modo più proficuo possibile, puntando soprattutto sulla qualità del servizio.

Per quanto sopra espresso, si invitano i sigg. Revisori e i sigg. Consiglieri ad approvare il Conto Consuntivo senza riserve.

IL DIRETTORE dei SERVIZI GEN.LI e AMM.VI

Maria Ragusa

documento firmato digitalmente

*ai sensi del Codice dell'Amministrazione digitale
e norme ad esso connesse*

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

prof.ssa Grazia Basile

documento firmato digitalmente

*ai sensi del c.d. Codice dell'Amministrazione digitale
e norme ad esso connesse*

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 Grazia Basile
documento firmato digitalmente

ai sensi del c.d. Codice dell'Amministrazione digitale e norme ad esso connesse

GRAZIA BASILE
09.04.2026 12:31:29 CEST