CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2025

RELAZIONE

Proposta ai Revisori dei conti ed al Consiglio di istituto per la conseguente deliberazione

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Premessa

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 P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di autovalutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità, recepito dalla Regione Sicilia con*
D.A. 7753 del 28/12/2018;

- La ***Legge 27 dicembre 2006, n. 296 "****Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" –* ***comma 601*** *con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";*

- Il ***Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015*** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015**"*Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".*

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dalla Regione Siciliana – Assessorato dell'Istruzione e della formazione professionale alle istituzioni scolastiche in riferimento **E.F. 2025 con D.D.S. n. 1781 del 08/09/2025 -**

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Dichiarazioni

La gestione delle ***minute spese*** per l'esercizio 2025 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 1000,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario; Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti; Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Credit Agricole; Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.L.vo 196/2003;
Non vi sono state gestioni fuori bilancio, *ad esclusione del sistema del Cedolino Unico*;
Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono conservate digitalmente col sistema GECODOC di questo
Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

Il sottoscritto D.S.G.A, nel trasmettere, allegato alla presente, ai Revisori dei conti per il prescritto parere di regolarità contabile ed al Consiglio di istituto per l'approvazione, lo schema del Conto Consuntivo debitamente predisposto per l'esercizio finanziario 2025, espone, qui di seguito, i seguenti dati:

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. 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

Nell'anno scolastico 2025/2026 sono iscritti, al 15 marzo 2026, n. 1598 alunni**, così ripartiti nei tre diversi percorsi di studio distinti per sede e per punti di erogazione:**

EDIFICI	TIPOLOGIA (I)			N° Alunni	N° Moduli
	I° periodo didattico	II° periodo didattico	alfabetizzazione		
I.C. F. PETRARCA ex CTP1	19	7	0	26	3
IPSSEOA KAROL WOJTYLA ex CTP2	107	16	36	159	4
I.C. PESTALOZZI ex CTP4	72	26	118	216	4
I.C. DIAZ – MANZONI ex CTP5	48	0	68	116	7
I.C. MALERBA ex CTP6	71	1	70	142	4
I.C. C.B. CAVOUR ex CTP7	78	16	105	199	3
I.C. A. NARBONE ex CTP8	98	0	86	184	6
I.C. G. PONTE ex CTP9	115	0	115	230	7
SCUOLE CARCERARIE	**I° periodo didattico**	**II° periodo didattico**	**alfabetizzazione**	**N° Alunni**	**N° Moduli**
(CTP2) CTEE710015 – CASA CIRCONDARIALE PIAZZA LANZA	0	0	25	25	4
(CTP2) CTEE710037 – CASA CIRCONDARIALE BICOCCA	0	0	7	7	4
(CTP2) CTMM710014 – CASA CIRCONDARIALE BICOCCA	20	26	0	46	0
(CTP7) CTEE710048 – CASA CIRCONDARIALE BICOCCA IPM	0	0	3	3	1
(CTP7) CTMM71301G – CASA CIRCONDARIALE BICOCCA IPM	17	21	0	38	1
(CTP5) CTMM71201Q – CASA CIRCONDARIALE PIAZZA LANZA	62	77	0	139	6
(CTP8) CTEE703012 – CALTAGIRONE CASA CIRCONDARIALE	0	0	25	25	6
(CTP8) CTCT70300N – CALTAGIRONE CASA CIRCONDARIALE	43	0	0	43	0
TOTALE ALUNNI				1.589	

B) Dati sul personale in servizio - Data di riferimento: 15 marzo 2026

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1

N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	**119**
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	**6**
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	**0**
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	**10**
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	**0**
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	**0**
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	**0**
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	**0**
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	**3**
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 stipul diversi contratti con altrettante scuole.*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	**138**

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	**8**
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	**3**
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	**0**
TOTALE PERSONALE ATA	**36**

RISULTANZE DATI CONTABILI

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, il conto consuntivo 2025 presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz. definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	differenza in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
01		**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**	**1.181.034,30**				**1.181.034,30**
	01	NON VINCOLATO	94.999,96				94.999,96
	02	VINCOLATO	1.086.034,34				1.086.034,34
02		**FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA**	**58.950,00**	**58.950,00**	**47.160,00**	**11.790,00**	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)					
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	58.950,00	58.950,00	47.160,00	11.790,00	
03		**FINANZIAMENTI DELLO STATO**					
	01	DOTAZIONE ORDINARIA					
	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					
04		**FINANZIAMENTI DALLA REGIONE**	**101.174,82**	**101.174,82**	**79.361,74**	**21.813,08**	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	52.188,91	52.188,91	52.188,91		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	43.626,15	43.626,15	21.813,07	21.813,08	
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	5.359,76	5.359,76	5.359,76		
05		**FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI**	**11.718,72**	**11.718,72**	**11.718,72**		
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI					
	02	PROVINCIA VINCOLATI					
	03	COMUNE NON VINCOLATI					
	04	COMUNE VINCOLATI					
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI					
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	11.718,72	11.718,72	11.718,72		
06		**CONTRIBUTI DA PRIVATI**	**16.201,00**	**16.201,00**	**16.201,00**		
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE					
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI					
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
	04	CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO					
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	2.030,00	2.030,00	2.030,00		
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	168,00	168,00	168,00		
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI					
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	150,00	150,00	150,00		
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI					
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	13.853,00	13.853,00	13.853,00		
	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					
07		**PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA**					
	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 ARREBI 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**					
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI					
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO					
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE					
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI					
12		**ALTRE ENTRATE**	**84,80**	**84,80**	**84,80**		
	01	INTERESSI					
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,01	0,01	0,01		
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	84,79	84,79	84,79		
13		**MUTUI**					
	01	MUTUI					
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE					
		Totale entrate	**1.369.163,64**	**188.129,34**	**154.526,26**	**33.603,08**	**1.181.034,30**
		Disavanzo di competenza		**710.418,63**			
		Totale a pareggio		**898.547,97**			

SPESE

Liv. 1	Liv. 2	**SPESE**	Programmaz. definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	differenza in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
A		**ATTIVITA'**	**1.042.716,16**	**807.558,14**	**522.063,79**	**285.494,35**	**285.494,35**
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	48.722,25	15.688,96	11.703,52	3.985,44	33.033,29
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	64.175,84	20.482,26	20.482,26		43.693,58
	A03	DIDATTICA	771.811,74	684.646,28	407.267,37	277.378,91	87.165,46
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO					
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	158.006,33	86.740,64	82.610,64	4.130,00	71.265,69
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO					
P		**PROGETTI**	**309.548,35**	**90.989,83**	**90.989,83**		**218.558,52**
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"					
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	240.958,97	69.595,14	69.595,14		171.363,83
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	58.405,23	13490.69	13.490,69		44.914,54
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	10.184,15	7.904,00	7.904,00		2.280,15
	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**	**2.000,00**				**2.000,00**
	R98	FONDO DI RISERVA	2.000,00				2.000,00
D		**DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE**					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
		Totale spese	**1.354.264,51**	**898.547,97**	**613.053,62**	**285.494,35**	**455.716,54**
		Avanzo di competenza					
		Totale a pareggio		**898.547,97**			

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2025			**680.849,98**
	Competenza	154.526,26	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	178.328,59	
	Totale	332.854,85	
SOMME PAGATE			
	Competenza	613.053,62	
	Residui	94.481,66	
	Totale	707.535,28	
	Differenza(1-2)		-374.680,43
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025			**306.169,55**

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2025 ammonta a Euro 455.716,54 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	33.603,08	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	403.944,26	
| Totale(1)		437.547,34	
	Esercizio Corrente	285.494,35	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	2.506,00	
	| Totale(2)	288.000,35	
Differenza (1-2)			**149.546,99**
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025			**306.169,55**
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2025			**455.716,54**

L’avanzo di esercizio 2025 di € -710.418,63 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2025	188.129,34
SPESE EFFETTIVE E.F. 2025	898.547,97
AVANZO ESERCIZIO 2025	-710.418,63

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;
Vengono riportati solo gli aggregati movimentati:

Previsione iniziale	94.999,96
Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	94.999,96

Aggregato 01 voce 02|01 - AVANZO ORDINARIA MANUTENZIONE L.R. 15/88 ART.6	
Previsione iniziale	6.518,68
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	6.518,68

Aggregato 01 voce 02|02 - AVANZO SUPPORTO ED AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA	
Previsione iniziale	11.543,26
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	11.543,26

Aggregato 01 voce 02|03 - AVANZO FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE SCUOLA	
Previsione iniziale	11,44
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	11,44

Aggregato 01 voce 02|04 - AVANZO ISTRUZIONE IN CARCERE	
Previsione iniziale	425,09
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	425,09

Aggregato 01 voce 02|05 - AVANZO CONOSCENZA LINGUA E FORMAZIONE CIVICA	
Previsione iniziale	237,60
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	237,60

Aggregato 01 voce 02|06 - AVANZO INFORMATICA E ECDL	
Previsione iniziale	4.844,63
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	4.844,63

Aggregato 01 voce 02|07 - AVANZO SICUREZZA	
Previsione iniziale	267,39
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	267,39

Aggregato 01 voce 02|08 - AVANZO PROGETTO CILS	
Previsione iniziale	16.208,02
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	16.208,02

Aggregato 01 voce 02|10 - AVANZO PROGETTO DM 851/2017 EX ART. 8 co.1 tabella A - Sedi carcerarie	
Previsione iniziale	84,96
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	84,96

Aggregato 01 voce 02|11 - AVANZO DM 721 2018 ART 4 COMMA 2 LETT. C	
Previsione iniziale	2.376,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	2.376,00

Aggregato 01 voce 02|13 - AVANZO FSE A10.3.1B-FSEPON-SI-2017-8 - Avviso: 2165 del 24/02/2017 -	
Previsione iniziale	641,87
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	641,87

Aggregato 01 voce 02|14 - AVANZO ERASMUS KA2 2018-1-TR01-KA204-058309	
Previsione iniziale	172,71
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	172,71

Aggregato 01 voce 02|15 - AVANZO FINANZIAMENTO FAMI DA aggr.Z	
Previsione iniziale	649,51
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	649,51

Aggregato 01 voce 02|16 - AVANZO FAMIGLIE VINCOLATO DA AGGR. Z 2017	
Previsione iniziale	1.754,98
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00

Differenza	1.754,98

Aggregato 01 voce 02|17 - AVANZO FAMI 1597 CUP B51I17000010007	
Previsione iniziale	158,08
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	158,08

Aggregato 01 voce 02|22 - AVANZO Risorse PNSD. Articolo 32 ' DL 4/2021 - D.D.I. nelle Regioni del Mezzogiorno	
Previsione iniziale	36,08
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	36,08

Aggregato 01 voce 02|23 - AVANZO Art.21 DL 137/2020 misure didattica digitale integrata	
Previsione iniziale	0,03
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,03

Aggregato 01 voce 02|24 - AVANZO Erasmus+KA1 Una Scuola innovativa - 2020-1-IT02- KA104-077959	
Previsione iniziale	0,10
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,10

Aggregato 01 voce 02|25 - AVANZO PROGETTO FAMI - PROG-2481 CUP G69F18000630007 – Costi indiretti	
Previsione iniziale	4.143,88
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	4.143,88

Aggregato 01 voce 02|26 - AVANZO Avviso n. 10028/2018" – 10.3.1B-FSEPON-SI-2019- 3 - Adult in Training 2	
revisione iniziale	3.679,12
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	3.679,12

Aggregato 01 voce 02|28 - AVANZO DM 162_2021 Esami di stato in sicurezza	
Previsione iniziale	11,70
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	11,70

Aggregato 01 voce 02|29 - AVANZO Erasmus + KA1 - Convenzione n. 2021-1-IT02- KA121-ADU-000010174	
Previsione iniziale	0,04
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,04

Aggregato 01 voce 02|30 - AVANZO 10.3.1A-FSEPON- SI-2021-1 – Avviso n. 9707/2021 -- Scuola e Socialità	
Previsione iniziale	1.153,96
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	1.153,96

Aggregato 01 voce 02|32 - AVANZO Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia"	
Previsione iniziale	0,82
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,82

Aggregato 01 voce 02|34 - AVANZO sofferenze finanziarie ' esiti monitoraggio nota prot. n. 2666	
Previsione iniziale	2,70
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	2,70
Aggregato 01 voce 02|37 – AVANZO assicurazione alunni	
Previsione iniziale	734,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	734,00

Aggregato 01 voce 02|38 - AVANZO Assicurazione del personale	
Previsione iniziale	529,50
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	529,50
Aggregato 01 voce 02|39 - AVANZO Risorse art.1, comma 697, L. n. 234/2021 - risorse per assistenza e supporto psicologico	
Previsione iniziale	3.298,63
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	3.298,63

Aggregato 01 voce 02|40 - AVANZO Finanziamento A.F. 2022 D.L. 21 2022 ARTICOLO 36 COMMA 2 DISPOSITIVI PROT.	
Previsione iniziale	0,76
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,76

Aggregato 01 voce 02|41 - AVANZO Risorse A.F. 2022 DL 115 2022 ART. 39 BIS FUNZIONAMENTO	
Previsione iniziale	20,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	20,00

Aggregato 01 voce 02|42 - AVANZO finanziamento per accoglienza alunni ucraini	
Previsione iniziale	400,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	400,00

Aggregato 01 voce 02|43 - AVANZO Erasmus KA1+ Convenzione n. 2022-1-IT02-KA121-ADU-000056961	
Previsione iniziale	16.998,40
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	16.998,40

Aggregato 01 voce 02|44 - AVANZO risorse avviso PNRR 1.4.1 esperienze del cittadino nei servi pubblici - SITO WEB	
Previsione iniziale	2.909,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	2.909,00

Aggregato 01 voce 02|45 - AVANZO risorse avviso PNRR 1.2 abilitazione al cloud	
Previsione iniziale	1.093,60
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	1.093,60

Aggregato 01 voce 02|46 - AVANZO ERASMUS + KA1 call 2023 - conv. n. 2023-1-it02-KA121-ADU-000120914	
Previsione iniziale	22.442,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	22.442,00

Aggregato 01 voce 02|47 - AVANZO progetto CARE - nota di adesione n. 36723/2023- 10.3.1A-FSE PON -SI-2023-2	
Previsione iniziale	3.087,48
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	3.087,48

Aggregato 01 voce 02|48 - AVANZO Next generation EU - PNRR - DM 65	
Previsione iniziale	1.415,08
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	1.415,08

Aggregato 01 voce 02|49 - AVANZO Next generation EU - PNRR DM 66	
Previsione iniziale	76.171,97
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	76.171,97

Aggregato 02 voce 51 – AVANZO Erasmus+ KA1 call 2024 -Progetto 2024-1-IT02-KA121-ADU-000199996	
Previsione iniziale	641.186,88
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	641.186,88

Aggregato 01 voce 02|52 AVANZO Erasmus + KA1 Call 2024	
Previsione iniziale	74.430,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	74.430,00

Aggregato 01 voce 02|53 - AVANZO Progetto Cinema A4 Visioni fuori luogo	
Previsione iniziale	44.000,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	44.000,00

Aggregato 01 voce 02|54 - AVANZO FAMI- SICILIA -Studiando italiano Cresce integrazione il lavoro inclusione e accoglienza	
Previsione iniziale	142.394,39
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	142.394,39

Aggregato 02 voce 03|12 - Next generation EU - PNRR - DM 19			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/11/2024	29	Acquisizione in bilancio PNRR - DM 19 - Riduzione dei divari territoriali - M4C1I1.4-2024-1322 - Il mio percorso nel mondo	641.186,88
Previsione definitiva			641.186,88
Somme Riscosse			320.593,44
Somme da riscuotere			320.593,44
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03|14 – Erasmus +KA121-ADU-000316125			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/08/2025	14	Acquisizione in bilancio Erasmus + call 2025-Convenzione 2025-1-IT02-KA121-ADU-000316125	58.950,00
Previsione definitiva			58.950,00
Somme Riscosse			47.160,00
Somme da riscuotere			11.790,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			37.062,94
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/09/2025	16	Fondo Funzionamento amm.vo e Didattico Reg. Sicilia periodo sett/dic 2025	15.125,97
Previsione definitiva			52.188,91
Somme Riscosse			52.188,91
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 03|02 - Finanziamento F.A.M.I. PROG-205 - "S.I.C.I.L.I.A."			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/05/2025	9	Integrazione acquisizione in bilancio FAMI-PROG-205 “S.I.C.I.L.I.A. - Budget rimodulato approvato dal Ministero	43.626,15
Previsione definitiva			43.626,15
Somme Riscosse			21.813,07
Somme da riscuotere			21.813,08
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 04|01 - MANUTENZIONE ORDINARIA L. R. N. 15 DEL 9-8-1988 ART. 6			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/05/2025	1	Finanziamento regionale per manutenzione ordinaria E.F 2025 L.R. 15/88	5.359,76
Previsione definitiva			5.359,76
Somme Riscosse			5.359,76
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06|01 - PREFETTURA DI CATANIA (TEST CE E FORMAZIONE CIVICA)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/06/2025	12	RIMBORSO TEST DI LINGUA Italiana -2 semestre 2024	3.906,24
16/12/2025	22	Rimborso rendicontazione test di lingua italiana 1^ semestre 2025	4.882,80
17/12/2025	25	Rimborso rendicontazione test di lingua italiana 2^ semestre 2025	2.929,68
Previsione definitiva			11.718,72
Somme Riscosse			11.718,72
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
20/05/2025	2	Contributi per copertura assicurativa alunni	1.020,00
24/06/2025	11	Contributi per copertura assicurativa alunni	360,00
21/10/2025	18	Contributi per copertura assicurativa alunni	260,00
06/11/2025	20	Contributi per copertura assicurativa alunni	390,00
Previsione definitiva			2.030,00
Somme Riscosse			2.030,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/05/2025	3	Copertura assicurativa del personale	168,00
Previsione definitiva			168,00
Somme Riscosse			168,00
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
20/05/2025	4	Copertura per adesione rete Snoezelen	150,00
Previsione definitiva			150,00
Somme Riscosse			150,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10|01 - Contributi corsisti lingue			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/05/2025	5	Contributi corsisti di lingue straniere	1.582,00
05/12/2025	22	Contributo corsisti di lingua straniera	450,00
Previsione definitiva			2.032,00
Somme Riscosse			2.032,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10|02 - Contributi corsisti ECDL			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/05/2025	6	Contributi corsisti ECDL	555,00
20/07/2025	13	Contributi corsisti ECDL	160,00
06/11/2025	21	Contributo corsiste ECDL	154,00
Previsione definitiva			869,00
Somme Riscosse			869,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10|03 - Contributi corsisti CILS			
Previsione iniziale			200,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/05/2025	7	Contributo corsisti CILS	6.841,00
30/09/2025	15	Contributi corsisti CILS	2.424,00
15/10/2025	17	Contributi corsisti CILS	1.687,00
Previsione definitiva			10.952,00
Somme Riscosse			10.952,00
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
20/05/2025	8	Interessi attivi Banca d'Italia	0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme Riscosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 03|02 – Rimborsi da istituto cassiere per mandati non pagati			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/12/2025	26	Riversamento per storno mandato n. 528 per chiusura conto prof.ssa Cristaldi Daniela	84,79
Previsione definitiva			84,79
Somme Riscosse			84,79
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.369.163,64	188.129,34	154.526,26	33.603,08	1.181.034,30

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			31.560,29
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/25/2025	8	Interessi attivi Banca d'Italia	0,01
30/09/2025	16	Fondo per funzionamento amministrativo e didattico settembre/dicembre 2025	9.839,14
Previsione definitiva			41.399,44
Somme Pagate			11.681,94
Somme da pagare			3.985,44
Economie			25.732,06

Aggregato A voce 01|04 - Spese finalizzate all'acquisto di DAE et similia"	
Previsione iniziale	0,82
Somme Pagate	0,82
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 01|06 - Spese Art. 1, comma 697, L. n. 234/2021 - assistenza e supporto psicologico	
Previsione iniziale	3.298,63
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	3.298,63

Aggregato A voce 01|08 - Spese A.F. 2022 D.L. 21 2022 ARTICOLO 36 COMMA 2 DISPOSITIVI PROT	
Previsione iniziale	0,76
Somme Pagate	0,76
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 01|09 - Spese A.F. 2022 DL 115 2022 ART. 39 BIS FUNZIONAMENTO	
Previsione iniziale	20,00
Somme Pagate	20,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 01|10 - Risorse Avviso PNRR "1.4.1 Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" SITO WEB	
Previsione iniziale	2.909,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.909,00

Aggregato A voce 01|11 - Risorse avviso PNRR 1.2 Abilitazione al Cloud	
Previsione iniziale	1.093,60
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.093,60

Aggregato A voce 02 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/05/2025	2	Contributi per copertura assicurativa alunni	1.020,00
20/05/2025	3	Contributo per copertura assicurativa del personale	168,00
Previsione definitiva			1.188,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.188,00

Aggregato A voce 02|01 - Funzionamento amministrativo a carico della Regione			
Previsione iniziale			47.230,81
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/06/2025	11	Contributi per copertura assicurativa alunni	360,00
30/09/2025	16	Fondo per il funzionamento amm.vo e didattico Reg. Sicilia 4/12 sett/dic 2025	2.601,20
21/10/2025	18	Contributo per copertura assicurativa alunni 2025/2026	260,00
06/11/2025	20	Contributi per copertura assicurativa alunni	390,00
Previsione definitiva			50.842,01
Somme Pagate			20.394,06
Somme da pagare			0,00
Economie			30.447,95

Aggregato A voce 02|02 - ORDINARIA MANUTENZIONE L.R. 15/88 ART.6			
Previsione iniziale			6.518,68
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/05/2025	1	Finanziamento regionale per manutenzione ordinaria E.F. 2025 L.R 15/88	5.359,76
Previsione definitiva			11.878,44
Somme Pagate			88,20
Somme da pagare			0,00
Economie			11.790,24

Aggregato A voce 02|03 - Spese per la Sicurezza	
Previsione iniziale	267,39
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	267,39

Aggregato A voce 03|01 - Funzionamento didattico a carico della Regione			
Previsione iniziale			38.428,64
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/05/2025	4	Contributo per adesione rete Snoezelen	150,00
30/09/2025	16	Fondo per funzionamento amministrativo e didattico 4/12 settembre/dicembre 2025	2.685,63
Previsione definitiva			41.264,27
Somme Pagate			7.485,93
Somme da pagare			0,00
Economie			33.778,34

Aggregato A voce 03|02 - Istruzione in carcere	
Previsione iniziale	510,05
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	510,05

Aggregato A voce 03|03 - Beni d'investimento a carico della Regione	
Previsione iniziale	10.827,51
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	10.827,51

Aggregato A voce 03|14 - Art.21 DL 137/2020 misure didattica digitale integrata	
Previsione iniziale	0,03
Somme Pagate	0,03
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 03|18 - Spese PNSD - Spazi e strumenti per le STEM	
Previsione iniziale	800,00
Somme Pagate	800,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 03|21 - Risorse PNSD. Articolo 32 ' DL 4/2021 - D.D.I. nelle Regioni del Mezzogiorno	
Previsione iniziale	36,08
Somme Pagate	36,08
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 03|24 - Finanziamento per accoglienza alunni ucraini	
Previsione iniziale	400,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	400,00

Aggregato A voce 03|25 - Investimento M4C1-3.1 – Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche – D.M. n. 65/2023 – C.I.P. M4C1I3.1-2023-1143-P-31589-Multiculturalità digitale e linguistica			
Previsione iniziale			1.415,08
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2025	27	Minore accertamento DM.65 PNRR-MAC113.1-2023-1143-P-31589-H64D230011890006-03-02	-0,13
Previsione definitiva			1.414,95
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.414,95

Aggregato A voce 03|26 - Investimento 2.1 - Formazione del personale 3 scolastico sulla transizione digitale – D.M. n. 66/2023 - M4C1I2.1-2023-1222-P-37738 -Change in digital	
Previsione iniziale	76.171,97
Somme Pagate	75.540,87
Somme da pagare	0,00
Economie	631,10

Aggregato A voce 03|28 - Azioni prevenzione e contrasto della dispersione scolastica D.M. 19/2024 - M4C1I1.4-2024-1322-P-47298 - Il mio percorso nel mondo	
Previsione iniziale	641.186,88
Somme Pagate	324.204,46
Somme da pagare	277.378,91
Economie	39.603,51

Aggregato A voce 05|04 - Erasmus + KA1 call 2022 - Convenzione n. 2022-1-IT02-KA121-ADU-000056961			
Previsione iniziale			16.998,40
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/05/2025	10	Minore accertamento a seguito di rendicontazione Erasmus call 2022	-7622,00
Previsione definitiva			9.376,54
Somme pagate			9.376,54
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 05|05 - Erasmus+KA1 call 2023 - convenzione. n. 2023-1-IT02-KA121-ADU-000120914			
Previsione iniziale			22.442,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/10/2025	19	Minore accertamento a seguito rendicontazione Erasmus call 2023	-3.121,00
17/12/2025	26	Riversamento per storno mandato n. 528 per chiusura conto prof.ssa Cristaldi Daniela	84,79
Previsione definitiva			19.405,79
Somme Pagate			13.063,70
Somme da pagare			0,00
Economie			6.342,09

Aggregato A voce 05|06 - Erasmus + KA1 call 2024 - convenzione 2024-1-IT02-KA121-ADU-000199996			
Previsione iniziale			74.430,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/12/2025	23	Minore accertamento ERASMUS + 2024- 1-IT02-KA121-ADU-000199996	-4.156,00
Previsione definitiva			70.274,00
Somme Pagate			55.406,40
Somme da pagare			0,00
Economie			14867,60

Aggregato A voce 05|07 - Erasmus + KA1 call 2025- convenzione 2024-1-IT02-KA121-ADU-000316125			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/08/2025	14	Acquisizione in bilancio ERASMUS + 2025- 1-IT02-KA121-ADU-000316125	58.950,00
Previsione definitiva			58.950,00
Somme Pagate			4.764,00
Somme da pagare			4.130,00
Economie			50.056,00

Aggregato P voce 02|02 - Finanziamento Progetto Cinema A4 Visioni fuori luogo-TESTIMONE INFALLIBILE E FABBRICA DEI SOGNI: IL CINEMA CHE MEDIA LA REALTÀ	
Previsione iniziale	44.000,00
Somme Pagate	44.000,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato P voce 02|05 - A.F. 2019 DM 721 2018 ART 4 COMMA 2 LETT. C	
Previsione iniziale	2.376,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.376,00

Aggregato P voce 02|08 – Spese per acquisti attinenti avvisi 2165/2017 e n. 10028/2018- Adult in Training 1 e 2	
Previsione iniziale	4.320,99
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	4.320,99

Aggregato P voce 02|11 - PON Apprendimento e Socialità 10.3.1A-FSEPON-SI-2021-1 – Avviso n. 9707/2021 -- Scuola e Socialità	
Previsione iniziale	1.153,96
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.153,96

Aggregato P voce 02|12 - "Progetti CARE" - Nota di adesione n. 36723/2023" 10.3.1A-FSEPON-SI-2023-2	
Previsione iniziale	3.087,48
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	3.087,48

Aggregato P voce 02|13 - FAMI "SICILIA"Studiando l'Italiano Cresce l'Integrazione il Lavoro l'Inclusione e l'Accoglienza"			
Previsione iniziale			142.394,39
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/05/2025	9	Integrazione Acquisizione FAMI-PROG-205 "S.I.C.I.L.I.A. - Budget rimodulato approvato dal Ministero	43.626,15
Previsione definitiva			186.020,54
Somme Pagate			25.595,14
Somme da pagare			0,00
Economie			160.425,40

Aggregato P voce 03|01 - Formazione Civica e Test CE			
Previsione iniziale			237,60
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/06/2025	12	RIMBORSO TEST DI LINGUA ITALIANA secondo semestre 2024	3.906,24
16/12/2025	24	Rimborso test di lingua italiana immigrati - Primo semestre 2025	4.882,80
		Rimborso test di lingua italiana immigrati - secondo semestre 2025	2.929,68
Previsione definitiva			11.956,32
Somme Pagate			3.906,24
Somme da pagare			0,00
Economie			8.050,08

Aggregato P voce 03|02 - Informatica e ECDL			
Previsione iniziale			4.844,63
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/05/2025	6	Contributi corsisti ECDL	555,00
20/07/2025	13	Contributi per esami ECDL	160,00
06/11/2025	21	Contributo corsiste ECDL	154,00
Previsione definitiva			5.713,63
Somme Pagate			256,20
Somme da pagare			0,00
Economie			5.457,43

Aggregato P voce 03|03 - Supporto e ampliamento offerta formativa - CORSI DI LINGUA STRANIERA			
Previsione iniziale			11.543,26
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/05/2025	5	Contributi corsisti di lingue straniere	1.582,00
05/12/2025	22	Contributo corsisti di lingua straniera	450,00
Previsione definitiva			13.575,26
Somme Pagate			1.582,00
Somme da pagare			0,00
Economie			11.993,26

Aggregato P voce 03|04 - PROGETTO CILS			
Previsione iniziale			16.208,02
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/05/2025	7	Contributo corsisti CILS	6.841,00
30/09/2025	15	Contributi corsisti CILS	2.424,00
15/10/2025	17	Contributi corsisti CILS	1.687,00
Previsione definitiva			27.160,02
Somme Pagate			7.746,25
Somme da pagare			0,00
Economie			19.413,77

Aggregato P voce 04|02 - Formazione e aggiornamento personale della scuola	
Previsione iniziale	10.011,44
Somme Pagate	7.904,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.107,44

Aggregato P voce 04|04 - ERASMUS KA2 2018-1-TR01-KA204-058309	
Previsione iniziale	172,71
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	172,71

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

Aggregato D voce 100 - DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
1.354.264,51	898.547,97	613.053,62	285.494,35	455.716,54

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 alle attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

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

	Situazione al 1/1/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2025
ATTIVO			
Totale immobilizzazioni	€ 234.610,70	€ -34.027,29	€200.583,41
Totale disponibilità	€ 1.278.021,96	€ -534.305,07	€ 743.716,89
Deficit patrimoniale	€	€	€
Totale ATTIVO	€ 1.512.632,66	€ -568.332,36	€ 944.300,30
PASSIVO			
Totale debiti	€ 96.987,66	€ 191.012,69	€ 288.000,35
Consistenza patrimoniale	€ 1.415.645,00	€ -759.345,05	€ 656.299,95
Totale PASSIVO	€ 1.512.632,66	€ -568.332,36	€944.300,30

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 di 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 2026.

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo III - artt. 29 del D.A. n. 7753 del 28/12/2018 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica "_ARGO Inventario.

ANALISI DELLE SPESE per ATTIVITA'

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico "*piano dei conti*", predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato tenuto presente in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologie di spesa.

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2025												
	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DI BENI D'INVESTI MENTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORD INARIE DA CONTENZ IOS O (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRET TIVE (Impegnato)	Tot. Spes e (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/ Spese % (impegnato
A01		10.689,42	3.572,52	1.405,44					21,58	48.722,25	15.688,96	32,20%
A02		2.096,52	17.145,90		1.239,84					64.175,84	20.482,26	31,92%
A03	285.053,44	5.259,94	357.246,79		37.050,00				36,11	771.811,74	684.646,28	88,71%
A04												0,00%
A05	3.222,63		83.518,01							158.006,33	86.740,64	54,90%
A06												0,00%
G01												0,00%
G02												0,00%
G03												0,00%
G04												0,00%
P01												0,00%
P02	35.695,14	4.079,68	26.671,10	2.500,00					649,22	240.958,97	69.595,14	28,88%
P03	3.906,24		7.912,45						1.672,00	58.405,23	13.49*0,69	23,10%
P04			7.904,00							10.184,15	7.904,00	77,61%
P05												0,00%
TOTALE	327.877,45	22.125,56	503.970,77	3.905,444	38.289,84	0,00	0,00	0,00	2.378,91	1.352.264,51	898.547,97	
TOTALE/TOT IMPEGNI	0,36	0,02	0,56	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,66		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	36,49%	2,46%	56,09%	0,43%	4,26%	0,00%	0,00%	0,00%	0,26%	66,45%		

ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro € **2.000,00** (entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario.

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2026 appare determinato, come da Mod. H sopra descritto.

Le spese relative alle Supplenze brevi ed agli istituti contrattuali (FIS, Funzioni Strumentali, Incarichi Ata, Ore eccedenti e Pratica sportiva) sono state gestite in maniera virtuale, cioè *al di fuori del bilancio*, con il sistema del ***Cedolino Unico*** e il conseguente pagamento delle spettanze, liquidate ai singoli beneficiari da parte delle DTEF competenti.

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

Modelli MIUR ex DI 44/2001

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2025;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2025;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;

CONCLUSIONI

Nel corso dell'esercizio finanziario 2025 l'Istituzione scolastica ha dato attuazione agli interventi previsti dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), con particolare riferimento alle azioni finanziate ai sensi del D.M. 65/2023, del D.M. 66/2023 e del D.M. 19/2024. Le relative risorse sono state regolarmente acquisite in bilancio e gestite nell'ambito del Programma Annuale, nel rispetto delle disposizioni normative e delle indicazioni operative emanate dal Ministero dell'Istruzione e del Merito. Gli interventi hanno riguardato la realizzazione di attività di potenziamento delle competenze degli studenti, con particolare attenzione allo sviluppo delle competenze STEM e linguistiche, la formazione del personale scolastico sulla transizione digitale e l'attuazione di azioni finalizzate alla prevenzione e al contrasto della dispersione scolastica. Le attività progettuali sono state avviate e concluse. La loro realizzazione è stata conclusa in coerenza con gli obiettivi del PNRR e con il Piano Triennale dell'Offerta Formativa dell'Istituto, garantendo una corretta gestione delle risorse finanziarie e una puntuale rendicontazione delle spese sostenute, come evidenziato nei modelli del Conto Consuntivo relativi alla gestione delle entrate e delle uscite. Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2025, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.
La gestione finanziaria dell'esercizio 2025, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo e dal modello calcolo indici di bilancio.

Risultati conseguiti

Nel corso dell'esercizio finanziario 2025 l'Istituzione scolastica ha perseguito gli obiettivi programmati nel Programma Annuale, garantendo una gestione delle risorse improntata ai principi di efficacia, efficienza ed economicità.
Le attività didattiche, organizzative e progettuali previste dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF) sono state regolarmente realizzate grazie all'utilizzo delle risorse finanziarie disponibili e alla corretta programmazione delle stesse.
Particolare rilievo ha assunto l'attuazione dei progetti finanziati con fondi del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), con riferimento agli interventi previsti dai Decreti Ministeriali n. 65, n. 66 e n. 19, che hanno consentito il potenziamento delle attività formative, l'innovazione dei percorsi didattici e il miglioramento dei servizi offerti all'utenza adulta. La gestione amministrativo-contabile si è svolta nel rispetto delle disposizioni normative vigenti, garantendo trasparenza, regolarità delle procedure e correttezza nella rendicontazione delle risorse impiegate.
Nel complesso, i risultati conseguiti evidenziano una sostanziale coerenza tra la programmazione iniziale e le attività effettivamente realizzate, contribuendo al raggiungimento degli obiettivi istituzionali dell'Istituto e al miglioramento dell'offerta formativa rivolta al territorio.
A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:
1° - Il CPIA è una Istituzione del Ministero dell'Istruzione istituita con DPR 263 del 29/10/2012 che realizza un'offerta formativa per adulti e giovani adulti che non sono in possesso del titolo di studio conclusivo del primo ciclo di istruzione o che non hanno assolto l'obbligo di istruzione
La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. e la gestione dei progetti PNRR hanno richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.

2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica a distanza ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e dotati di stampanti. La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, videoregistratori; LIM; ecc….Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

3° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il ***Fondo di Istituto*** (gestito con il Cedolino Unico), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta formativa, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.
In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale
.
Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che, sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F..
Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.
Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzione Scolastiche.
Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (***Attività negoziale***) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.I. 44/2001 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti ***supplenti brevi*** (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il ***trattamento accessorio*** a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e per rare collaborazioni di collaboratori scolastici delle scuole della rete nei casi di assenze giornaliere del nostro personale, unica unità in quasi tutte le sedi, assenze per le quali qualche volta non si è riusciti ad individuare il supplente; detti impegni sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da partedel Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;

- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la ***copertura finanziaria*** e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le ***tabelle contrattuali vigenti*** all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- tutti i ***movimenti finanziari*** trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d'investimento;
- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell' E. F.;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F. 2025 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e *non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della Scuola*.

Aderendo in pieno alla "***logica di budget***", che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza al capo V 'art. 22 del Decreto Assessoriale n. 7753 del 28/12/2018 di recepimento del D.I. 129/2018, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2025 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2025, risaltano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi, agevolando la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

Obiettivi della gestione finanziaria 2025

a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
b) Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con le sedi degli ex CTP, Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Provincia e Regione per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell' Offerta Formativa ;
c) Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane;
d) Proseguire nel percorso di miglioramento della programmazione e del monitoraggio delle attività finanziarie, al fine di rendere sempre più efficace l'utilizzo delle risorse disponibili e garantire un ulteriore rafforzamento dell'offerta formativa e dei servizi rivolti all'utenza e al territorio.

Catania, 13/03/2026

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi
Antonina Santoro

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Antonietta Panarello

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

(Dichiarazione da inserire ed utilizzare nella relazione accompagnatoria del bilancio d'esercizio, se dovuta)

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, 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.

In fede
Il titolare del trattamento

Prof.ssa Antonietta Panarello