



ISTITUTO
SCOLASTICO
COMPENSIVO
NARDI

Scuola a Indirizzo Musicale

@apic82300c@istruzione.it - apic82300c@pec.istruzione.it

www.iscnardi.edu.it - Cod. Fisc. 81005080445

Sede: Viale dei Pini, 49 - ☎ 0734/676024 📠 0734/673335

63822 - 📍 Porto San Giorgio (FM)



RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

Il Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2025, viene elaborato in conformità a quanto previsto dagli art.22 e 23 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 Agosto 2018, concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche.

La presente relazione, che illustra la gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nell'esercizio finanziario 2025, è redatta secondo la normativa vigente:

- Legge n.440 del 18/12/1997 – Istituzione del fondo per l'arricchimento ed ampliamento dell'offerta formativa e gli interventi perequativi;
- D.P.R. n.275 del 08/03/1999- Regolamento recante norme in materia di autonomia delle Istituzioni Scolastiche;
- C.M. n.33 del 03/04/2003;
- Legge 107/2015 – La buona Scuola;
- D.I. n.129 del 28/08/2018 – Nuovo regolamento Istruzioni generali sulla gestione amministrativo contabile delle Istituzioni scolastiche.

Nel corso del 2025, il Programma Annuale 2025, approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 04/02/2025 con delibera n. 15, è stato sottoposto a delle modifiche conseguenti a nuove e/o maggiori entrate finalizzate e non, all'andamento del funzionamento amministrativo-didattico generale e quello attuativo dei singoli progetti e allo storno all'interno di progetti e/o attività.

Ciascuna modifica risulta debitamente documentata, a seconda della natura, con specifiche delibere del Consiglio d'Istituto e/o con appositi provvedimenti di variazione del Dirigente Scolastico immediatamente esecutivi.

La presente relazione si prefigge di:

- rilevare l'andamento complessivo della gestione ed i risultati conseguiti;
- evidenziare gli eventuali scostamenti rispetto alla previsione programmatica del Programma Annuale 2025;

- indicare le risorse utilizzate nella realizzazione delle attività e dei progetti;
- sviluppare osservazioni e considerazioni attorno ad alcuni indici indicativi di aspetti dinamici della gestione del Programma Annuale 2025.

L'Istituto comprensivo "Nardi" interessa il territorio del solo Comune di Porto San Giorgio.

DATI GENERALI DELL'ISTITUTO COMPRENSIVO DI PORTO SAN GIORGIO a.s. 2025/2026

PLESSI SCOLASTICI	COMUNI di riferimento	POPOLAZIONE SCOLASTICA	ALUNNI STRANIERI	CLASSI PLURICLASSI e SEZIONI	PERSONALE DOCENTE	PERSONALE NON DOCENTE
7	1	1239	91	62	172	31

La struttura delle classi per l'a.s. 2025/26 è la seguente:

	Nu mer o sezi oni orari do tto (a)	Nume ro sezion i con orario norma le (b)	TOT ALE SEZI ONI	Bambi ni iscritti al 1 settem bre	Bam bini freq. Sezi oni con Ora rio rido tto	Bambi ni freque ntanti Orari o norma le			Totale bambin i frequent anti	di cui diversa mente abili		
	(a)	b	c=a+b		d	e			f=d+e		(b)	
Scuola dell'in-fanzia		12	12	262		265			265	4		22,08%
Totale												
Scuola Primaria	clas si con orario 24 ore	classi funz.ti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore)	Classi a tempo pieno/ prol.(40/36 ore)	Totale classi	Alun ni iscrit ti al 1 sett	Alunni freq. Classi con orario ore 24	alunni freq.ti classi funz.ti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore)	alunni freq. Classi a tempo pieno/ prol.(4 0/36 ore)	tot.alun ni Frequen tanti	di cui diversa mente abili	differe nza tra iscritti a 1 set e fre.	Media launni per classe
Prime		2	3	5	92		42	49	91	2	1	18,20%
Seconde		2	4	6	114		41	73	114	5		19%
Terze		3	3	6	110		58	52	110	4		18,33%
Quarte		4	3	7	110		63	48	111	3	-1	15,86%
Quinte		4	3	7	143		72	69	141	10	2	20,14%
Pluriclassi												
Totale		15	16	31	569		276	291	567	24		18,29%

Scuola secon. di 1° gr.	Classi funzio- nan- ti con orario ore 24	classi funz.ti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore)	Classi a tempo pieno/ prol.(40/36 ore)	Total e classi	alun- ni iscrit- ti al 1 sett.	Alunni freq.Cl assi con orario obbl. ore 24	alunni freq.ti classi funz.ti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore)	alunni freq. Classi a tempo pieno/ prol.(4 0/36 ore)	Totale alunni freq.	di cui divers. Abili	2 diff. Tra isc. Al 1 set./ freq	Media alunni per classe
Prime		5	1	6	135		117	14	131	4	4	
Seconde		5	1	6	134		115	19	134	5		
Terze		6	1	7	141		117	25	142	8	-1	
Totale		16	3	19	410		349	58	407	17	3	

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2026

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

(Schema verbale Athena)

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	115
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	16
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	172

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	3
TOTALE PERSONALE ATA	31

Il Conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario(Mod.H)
- Rendiconto Progetti/attività (Mod. I);
- Situazione amministrativa definitiva(Mod.J)
- Conto del patrimonio (Mod.K)
- Elenco residui attivi e passivi(Mod.L)
- Spese del personale(Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod.N)

Conto Finanziario (Mod.H)

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

1) ENTRATE

(Schema verbale Athena)

Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme accertate	Disponibilità (b/a)
	(a)	(b)	

01- Avanzo di amm.ne	475.239,62		
02- Finanziamenti dell'Unione Europea	0,00	0,00	
03 -Finanziamenti dello Stato	47.453,62	47.453,62	1,00
04 – Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	
05 – Finanziamenti da Enti locali o o da altre istituzioni Pubbliche	46.905,24	46.905,24	1,00
06 - Contributi da Privati	76.242,60	76.242,60	1,00
12 -Altre entrate	0,03	0,03	1,00
TOTALE ENTRATE	645.841,11	170.601,49	
DISAVANZO DI COMPETENZA		83.666,67	
TOTALE A PAREGGIO		254.268,16	

L'avanzo iniziale al 1/01/2025 del conto consuntivo coincide con l'avanzo di amministrazione del consuntivo al 31/12/2024.

2) SPESE

(Schema verbale Athena)

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità(b /a)
Attività'	465.019,78	235.119,35	0,51
A01- Funzionamento generale e decoro della scuola	59.393,61	15.219,08	0,26
A02 – Funzionamento amministrativo	57.708,12	16.184,90	0,28
A03 – Didattica	281.395,48	138.988,58	0,49

A04 – Alternanza scuola – lavoro	0,00	0,00	
A05 – Visite, viaggi e programmi studio all'estero	65.356,02	64.238,79	0,98
A06 – Attività di orientamento	1.166,55	488,00	0,00
Progetti	108.675,38	19.148,81	0,18
P.1 - Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale”	42.119,87	4.773,81	0,11
P.2 - Progetti in ambito “ Umanistico e sociale”	59.869,47	14.375,00	0,24
P.3 - Progetti per “ Certificazioni e corsi professionali”	0,00	0,00	
P.4 -Progetti per “Formazione /aggiornamento del personale”	6.686,04	0,00	0,00
P.5 - Progetti per “Gare e concorsi”	0,00	0,00	0,00
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
R 98- Fondo di riserva	1.000,00		
TOTALE SPESE	574.695,16	254.268,16	0,44
Z01 – DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	71.145,95		
Avanzo di competenza		0,00	
TOTALE A PAREGGIO		254.268,16	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2025 presenta un disavanzo di competenza di € 83.666,67.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 44,24% di quelle programmate.

Per quanto riguarda le spese si precisa che:

- l'ammontare dei mandati, per ogni scheda, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e che sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'I.V.A., dei bolli e delle ritenute previdenziali e fiscali.

Dal prospetto dei RESIDUI (mod. L) si rileva la seguente situazione:

	Iniziali al 01/01/25	Residui Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2025		variazioni in dim	Totale Residui al 31/12/2025
Res. attivi	222.281,69	120.900,62	101.381,07	-			101.381,07
	Iniziali al 01/01/25	Residui pagati	Da pagare	Residui esercizio 2025		variazioni in dim	Totale Residui al 31/12/2024
Res. passivi	4.935,96	3.043,07	1.892,89	1.194,74			3.087,63

Alla data del 12/03/2026 risultano incassati residui attivi per euro 0,00 e pagati residui passivi per euro 874,74

L'importo dei residui attivi di € 101.381,07 è così composto:

- € 2,50 – Comune di Fermo- Saldo progetto Psicologia Scolastica Ambito XIX 2019/20;
- € 2.179,98 – Regione Marche – Rimborso errato versamento a chiusura F24EP;
- 17,58 – Istituto Carlo Urbani di Porto Sant'Elpidio – Saldo formazione docenti 2020/21;
- € 249,99 (Somma non utilizzata Finanziamento Progetto FESRPON - INFANZIA (che verrà prossimamente radiato dopo la delibera del C.d.I.;
- € 18.629,08 – MIM Assegnazione finanziaria progetto PNRR Scuola 4.0 – Scuole innovative;
- € 1.000,00 – MIM - Assegnazione (50%) PNRR didattica digitale integrata
- € 16.149,76 – MIM Assegnazione finanziaria residua progetto PNRR D.M. 65/2023;
- € 34.959,54 – MIM Assegnazione finanziaria (50%) progetto PNRR D.M. 66/2023;
- € 28.192,64 – MIM Assegnazione finanziaria (50%) progetto PNRR D.M. 19/2024;

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel **modello L**

CONTO PATRIMONIALE (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza patrimoniale:

	Situazione al 1/1/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2025
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	416.685,64	-64.013,31	352.672,33
Totale Disponibilità	480.208,67	-85.514,42	394.694,25
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	896.894,31	-149.527,73	747.366,58
Totale debiti	4.935,96	-1.848,33	3.087,63
Consistenza Patrimoniale	891.958,35	-147.679,40	744.278,95
TOTALE PASSIVO	896.894,31	-149.527,73	747.366,58

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

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2025, si è proceduto all'ammortamento/rivalutazione 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.

Dal modello del Conto del Patrimonio risulta una consistenza patrimoniale netta (comprensiva di inventario, fondo di cassa banca più crediti meno debiti) **di € 744.278,95**

Dall'estratto del conto corrente postale n° 16133621 intestato a questa Scuola, risulta un *saldo finale* al 31/12/2025 di € 33,67.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2025 è: 293.313,18

Bancari € **293.279,51**+ Postali € **33,67** = Totale € = **293.313,18** =

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il

sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Mod. J)

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

A)	<u>Il fondo di cassa al 31/12/2025</u> di € 293.279,51 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa ma non con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia che è pari a € 293.762,21. La differenza di € 482,70 corrisponde a n.2 mandati del 2022 emessi dalla scuola e non regolarizzati dall'Istituto cassiere (n. 108 di € 240,20 e n.109 di € 242,50)
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 391.572,95 riutilizzato nell'esercizio 2026.
C)	Un <i>disavanzo</i> di competenza dell'esercizio 2025 di 83.666,67

La situazione amministrativa, evidenziata nel modello J, è determinata come segue:
(Schema verbale Athena)

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					257.893,89
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2025 (tranne partite di giro)	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 120.900,62	€ 170.601,49		€ 291.502,11	€ 291.502,11
Pagati	€ 3.043,07	€ 253.073,42		€ 256.116,49	€ 256.116,49
Fondo di cassa al 31/12/2025					€ 293.279,51
Residui Attivi	€ 101.381,07	€ 0,00			€ 101.381,07
Residui Passivi	€ 1.892,89	€ 1.194,74			€ 3.087,63
Avanzo di amministrazione al 31/12/2025					€ 391.572,95
N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro					

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.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 progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE										
	Personal e (impegna to)	Beni Di Consum o (impegna to)	Servizi Esterni (impegna to)	Altre Spese (impeg nato)	Trib uti (imp egna to)	Investim enti (impegna to)	Rimbor si (impegna to)	Program mazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni / Spese %
A01		7.844,48	7.374,60	0,00		0,00	0,00	59.393,61	15.219,08	25,62
A02		955,40	13.757,10	612,20		860,20	0,00	57.708,12	16.184,90	28,05
A03	105.520,40	15.213,94	18.254,24	0,00		0,00	0,00	281.395,48	138.988,58	49,401
A04										
A05	0,00	0,00	64.005,79	0,00		0,00	233,00	65.356,02	64.238,79	98,29
A06	0,00	488,00	0,00	0,00		0,00	0,00	1.166,55	488,00	41,83
P01	0,00	103,81	4.670,00	0,00		0,00	0,00	42.119,87	4.773,81	11,33
P02	0,00	0,00	14.375,00	0,00		0,00	0,00	59.869,47	14.375,00	24,01
P03										
P04	0,00	0,00	0,0	0,0		0,0	0,0	6.686,04	0,00	0,00
TOTALE	105.520,40	24.605,63	122.436,73	612,00		860,20	233,00	573.695,16	254.268,16	44,32
TOTALE/ TOTALE IMPEGN I %	41,50%	9,68%	48,15%	0,24%		0,34%	0,09%			

ANALISI DELLE ENTRATE

Per quanto riguarda il dettaglio delle variazioni intervenute nelle previsioni si rimanda alle relative delibere del Consiglio di Istituto e alle comunicazioni del Dirigente Scolastico, ove le stesse sono state ampiamente motivate, in questa sede verranno messi in evidenza i dati complessivi di esercizio per ciascun aggregato di entrata. Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva.

1 /1 Avanzo di amministrazione "Non vincolato"

Previsione iniziale	126.109,84
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	126.109,84

1/2 Avanzo di amministrazione "Vincolato"

Previsione iniziale	349.129,78
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	349.129,78

Il totale dell'avanzo di amministrazione vincolato e non, previsto al 31.12.2025, risulta completamente prelevato.

3/1 Finanziamenti dello Stato – “Dotazione ordinaria”

Previsione iniziale	19.849,33
Variazione intervenuta	27.118,34
Totale previsto al 31.12.2025	46.967,67
Entrate accertate al 31.12.2025	46.967,67
Somme rimosse	46.967,67
Somme rimaste da riscuotere	0,00

La somma accertata e riscossa in questo aggregato riguarda i finanziamenti erogati dal MIM nel corso dell'anno 2025 relativi:

- Assegnazione funzionamento amministrativo e didattico gennaio / agosto 2025 € 19.849,33
- finanziamento funzionamento settembre – dicembre 2025 euro 9.691,34;
- Assegnazione per funzionamento – sofferenze 9.692,00
- Assegnazione per funzionamento – sofferenze 7.735,00

3/5- Finanziamenti dello Stato – Altri finanziamenti non vincolati dello Stato

Previsione iniziale	0,00
Variazione intervenuta	40,51
Totale previsto al 31.12.2024	40,51
Entrate accertate al 31.12.2024	40,51
Somme rimosse	40,51
Somme rimaste da riscuotere	0,00

La somma accertata e riscossa in questo aggregato riguarda i finanziamenti erogati dal MIM nel corso dell'anno 2025 relativi:

- Assegnazione integrazione 40,51

3/6 Finanziamenti dello Stato - Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	0,00
Variazione intervenuta	445,44
Totale previsto al 31.12.2024	445,44
Entrate accertate al 31.12.2024	445,44
Somme rimosse	445,44
Somme rimaste da riscuotere	0,00

La somma accertata e riscossa in questo aggregato riguarda i finanziamenti assegnati dal MIM a questo istituto nel corso dell'anno 2025 relativo:

- Risorse dipartimento per D.L. 104 art.8 comma 1 - Orientamento 24/25 - € 445,44

5/3 "Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche – COMUNE non vincolati

Previsione iniziale	0,00
Variazione intervenuta	36.000,00
Totale previsto al 31.12.2025	36.000,00
Entrate accertate al 31.12.2025	36.000,00
Somme rimosse	36.000,00
Somme rimaste da riscuotere	0,00

La somma prevista e interamente riscossa è relativa al contributo erogato da:

- Comune di Porto San Giorgio - Contributo per spese di funzionamento amministrativo e per progetti anno 2025 - euro 36.000,00

5/4 "Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche – COMUNE vincolati

Previsione iniziale	0,00
Variazione intervenuta	2.000,00
Totale previsto al 31.12.2025	2.000,00
Entrate accertate al 31.12.2025	2.000,00
Somme rimosse	2.000,00
Somme rimaste da riscuotere	0,00

La somma prevista e interamente riscossa è relativa al contributo erogato da:

- Comune di Porto San Giorgio - - Contributo per progetto impara l'arte e mettila da qualche parte

5/5 "Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche – Altre istituzioni non vincolati

Previsione iniziale	0,00
---------------------	------

Variazione intervenuta	2.175,00
Totale previsto al 31.12.2025	2.175,00
Entrate accertate al 31.12.2025	2.175,00
Somme rimosse	2.175,00
Somme rimaste da riscuotere	0,00

La somma prevista e interamente riscossa è relativa al contributo erogato da:

- Università di Macerata e di Teramo per Tirocinanti € 2.175,00

5/6 "Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche - Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale	0,00
Variazione intervenuta	6.730,24
Totale previsto al 31.12.2025	6.730,24
Entrate accertate al 31.12.2025	6.730,24
Somme rimosse	6.730,24
Somme rimaste da riscuotere	0,00

La somma prevista e interamente riscossa è relativa al contributo erogato da:

- Ambito XIX Comune di Fermo – Assegnazione per progetto Psicologia scolastica 2024/25
- € 4.230,24
- Fondazione Cassa di Risparmio di Fermo – contributo Progetto impara l'arte e mettila da qualche parte 2024/25 - € 2.500,00

6/4 Contributi da Privati per visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale	0,00
Variazione intervenuta	63.514,00
Totale previsto al 31.12.2025	63.514,00
Entrate accertate al 31.12.2025	63.514,00
Somme rimosse	63.514,00
Somme rimaste da riscuotere	0,00

Le somme accertate e rimosse, sono relative al contributo dei genitori alunni per i viaggi di istruzione 24/25 e 25/26 pari ad € 63.514,00

6/5 Contributi da Privati - " Contributi per copertura assicurativa degli alunni"

Previsione iniziale	0,00
Variazione intervenuta	6.578,00
Totale previsto al 31.12.2025	6.578,00
Entrate accertate al 31.12.2025	6.578,00
Somme rimosse	6.578,00
Somme rimaste da riscuotere	0,00

Le somme accertate e rimosse, sono relative al contributo dei genitori alunni per copertura assicurativa obbligatoria A.S.- 2025/26 di € 6.578,00. Quanto entrato per la copertura assicurativa ha consentito di stipulare apposita polizza per gli studenti.

6/6 Contributi da Privati - " Contributi per copertura assicurativa personale"

Previsione iniziale	0,00
Variazione intervenuta	666,00
Totale previsto al 31.12.2025	666,00
Entrate accertate al 31.12.2025	666,00
Somme rimosse	666,00
Somme rimaste da riscuotere	0,00

Le somme accertate e rimosse, sono relative al contributo volontario del personale docente e ATA per copertura assicurativa facoltativa A.S.- 2025/26 di € 666,00.

6/7 Contributi da Privati - " Altri contributi da famiglie non vincolati "

Previsione iniziale	0,00
Variazione intervenuta	3.672,60
Totale previsto al 31.12.2025	3.672,60
Entrate accertate al 31.12.2025	3.672,60
Somme rimosse	3.672,60
Somme rimaste da riscuotere	0,00

Le somme accertate e rimosse, sono relative al contributo volontario dei genitori alunni A.S.- 2025/26 di € 3.672,60

6/10 Contributi da Privati - " Altri contributi da famiglie vincolati"

Previsione iniziale	0,00
Variazione intervenuta	1.812,00
Totale previsto al 31.12.2025	1.812,00
Entrate accertate al 31.12.2025	1.812,00
Somme rimosse	1.812,00
Somme rimaste da riscuotere	0,00

Le somme accertate e rimosse, sono relative al contributo dei genitori alunni per spettacolo teatrale in inglese A.S.- 2024/25 di € 1.812,00 .

12/2 Altre entrate - " Interessi attivi Banca d'Italia "

Previsione iniziale	0,00
Variazione intervenuta	0,03
Totale previsto al 31.12.2025	0,03
Entrate accertate al 31.12.2025	0,03
Somme rimosse	0,03
Somme rimaste da riscuotere	0,00

Le somme accertate e rimosse, sono relative agli interessi attivi della banca d'Italia dell'anno 2024 e sono pari ad € 0,03.

OSSERVAZIONI SULL'ANDAMENTO DELLE ENTRATE ANNO 2025

Si possono svolgere alcune considerazioni analitiche sulle entrate dell'anno 2025 assumendo, anzitutto, a riferimento gli indicatori costituiti dalla voce "trasferimenti ordinari" e dalla voce "capacità di reperimento di risorse proprie ed autonome".

L'indicatore dei trasferimenti ordinari, che evidenzia il livello di dipendenza dell'IC dalle risorse assegnate dallo Stato, è pari, nel caso del Consuntivo 2025 in esame **al 27,81%**, come si desume dall'Aggregato 3 "Finanziamenti dello Stato". **L' 72,19%** è rappresentato dai finanziamenti dell'Unione Europea (relativi ai PON ,PNSD, PNRR), dai finanziamenti di enti locali, associazioni ecc, contributi di privati, altre entrate.

ANALISI DELLE SPESE

L'analisi delle spese viene effettuata evidenziando gli importi complessivi definitivi di ciascuna scheda rispetto alle previsioni iniziali, alle somme complessivamente impegnate, a quelle pagate e a quelle rimaste da pagare.

ATTIVITA'

A - Attività amministrativo - didattiche

A.1 – Funzionamento generale e decoro della scuola

A.1.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale	57.003,57
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	57.003,57
Somme impegnate al 31.12.2025	15.219,08
Somme pagate	14.045,08
Somme rimaste da pagare	1.174,00
Residua disponibilità finanziaria	41.784,49

In questa attività si sostengono quindi tutte le spese gestionali per il funzionamento generale e decoro della scuola in particolare:

Materiale di pulizia igienico-sanitario e materiale di pronto soccorso; prodotti per sanificare l'ambiente, dispositivi di protezione individuale, compensi per l'incarico di assistenza informatica, RSPP, RDO e per il medico del lavoro, spese per manutenzione ordinaria e riparazioni di hardware., ecc. L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari al 26,70 %

A.1.6 - Risorse ex art.58 comma 4 D.L. 73/2020

Previsione iniziale	2.389,98
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	2.389,98
Somme impegnate al 31.12.202	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	2.389,98

In questa attività si sono sostenute tutte le spese gestionali per l'acquisto di materiale di pulizia e materiale emergenza covid anno 2022 con le risorse del decreto sostegni bis. Si resta in attesa che il MIN comunichi se tale somma residua debba essere restituita. L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari a 0%

A.1.7 - Risorse ex art.39 –Bis comma 1 D.L. 115/2022

Previsione iniziale	0,06
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	0,06
Somme impegnate al 31.12.2025	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	0,06

In questa attività vi è il finanziamento assegnato dal MIM ex art.39 –Bis comma 1 D.L. 115/2022 per l'acquisto di materiale/servizi emergenza COVID. E' stato quasi completamente speso. Si resta in

attesa che il MIN comunichi se tale somma residua debba essere restituita L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari a 0

A.2 Funzionamento amministrativo

A.2.1-Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale	47.323,12
Variazione intervenuta	7.244,00
Totale previsto al 31.12.2025	54.567,12
Somme impegnate al 31.12.2025	15.574,90
Somme pagate	15.554,16
Somme rimaste da pagare	20,74
Residua disponibilità finanziaria	38.992,22

Questa scheda si pone l'obiettivo di soddisfare le spese necessarie al funzionamento ordinario dell'ISC: manutenzione ordinaria delle macchine degli uffici e degli arredi; noleggio macchine fotocopiatrici; acquisto di beni di consumo per ufficio(cancelleria,); spese postali; rinnovo dominio sito internet; assicurazione alunni e personale , acquisto di pubblicazioni di carattere amministrativo; spese bancarie; spese ; etc. L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari al 32,91%

A.2.2 – Programma scuola digitale 2022-26 – Siti web

Previsione iniziale	3.141,00
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	3.141,00
Somme impegnate al 31.12.2025	610,00
Somme pagate	610,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	2.531,00

Questa scheda si pone l'obiettivo di soddisfare le spese necessarie per la realizzazione dell'attività: PNRR – Misura 1.4.1. Esperienza del cittadino nei servizi pubblici scuole – Sito WEB. L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari al 19,42%.

A.3 - Didattica

A.3.1 Didattica

Previsione iniziale	30.783,15
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	30.783,15

Somme impegnate al 31.12.2025	16.016,60
Somme pagate	16.016,60
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	14.766,55

Questa scheda si poneva l'obiettivo di soddisfare le spese necessarie al funzionamento didattico generale dell'I.C: acquisti materiale tecnico specialistico per uso didattico, acquisto di riviste didattiche e libri; acquisto di materiale didattico di facile consumo; noleggio fotocopiatrici per attività didattiche nei plessi staccati; acquisto hardware e software; etc..

L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari al 52,03 %.

A.3.8 – PNSD – Animatore digitale

Previsione iniziale	9,14
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	9,14
Somme impegnate al 31.12.2025	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	9,14

Questa scheda riguarda la realizzazione del progetto per l'animatore digitale. La somma residua è di € 9,14 e si resta in attesa che il MIM comunichi se restituirla.

L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari al 0 %.

A.3.9 – Risorse ex art.58, comma 4, D.L.73/2000

Previsione iniziale	9,18
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	9,18
Somme impegnate al 31.12.2025	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	9,18

In questa attività si sono sostenute tutte le spese per l'acquisto di materiale didattico per emergenza covid anno 2022 con le risorse del decreto sostegni bis. Si resta in attesa che il MIM comunichi se somma residua € 9,18 debba essere restituita. L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari al 0 %.

A.3.11 – 13.1.5° -FESRPON – MA-2022 -42 Ambienti Didat. Innov. Per la scuola dell'infanzia Avviso 38007/2021

Previsione iniziale	249,99
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	249,99
Somme impegnate al 31.12.2025	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	249,99

Questa scheda riguarda il progetto PON della scuola dell'Infanzia interamente realizzato e rendicontato nel 2023. Tale somma non è pervenuta perché non è stata utilizzata. Peraltro verrà radiata nel corso dell'anno. L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari al 0%.

A.3.12 – PNRR “Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico sulla trasformazione digitale

Previsione iniziale	27,48
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	27,48
Somme impegnate al 31.12.2024	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	27,48

Questa scheda riguarda le assegnazioni del MIM per i compensi per gli esperti interni che hanno realizzato corsi di formazione per il personale scolastico sulla trasformazione digitale. Si resta in attesa che il MIM comunichi se la somma residua debba o no essere restituita.

L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari a 0

A.3.13 – Piano scuola 4.0 – Azione 1 – NEXT digital classroom d.m. 218/2022 – M4C1I3.2 – 2022-961 – P - 23968

Previsione iniziale	10.244,03
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	10.244,03
Somme impegnate al 31.12.2025	7.430,40
Somme pagate	7.430,40
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	2.813,63

Questa scheda riguarda gli acquisti di dotazioni digitali ed arredi scolastici come previsto dal progetto sopra indicato. Il progetto è stato chiuso, rendicontato, ancora non controllato dal MIM. La somma residua non è comunque stata spesa.

L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari al 72,53%.

A.3.14 – Potenziamento delle competenze STEM e Multilinguistiche – D.M. 65/2023 – CNP: M4C1I3.1 – 2023-1143 – P-40807

Previsione iniziale	113.768,16
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	113.768,16
Somme impegnate al 31.12.2025	61.496,00
Somme pagate	61.496,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	52.272,16

Questa scheda si riferisce alle prestazioni di personale interno ed esterno per percorsi relativi al progetto sopra indicato. Il progetto è stato interamente realizzato, chiuso, rendicontato e controllato dal MIM.. I pagamenti del personale coinvolto verranno conclusi entro giugno 2026. L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari al 54,05 %.

A.3.15 – Formazione del personale sulla transazione digitale D.M. 66/2023 CNP: M4C1I2.1 -2023 -1222- CUP: C64D23003690006

Previsione iniziale	69.919,08
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	69.919,08
Somme impegnate al 31.12.2025	36.340,00
Somme pagate	36.340,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	33.579,08

Questa scheda si riferisce alle prestazioni di personale interno ed esterno per percorsi di formazione digitale relativi al progetto sopra indicato. Il progetto è stato realizzato, chiuso e rendicontato. Ma non ancora controllato dal MIM. Sono stati effettuati pagamenti fino a concorrenza dell'acconto pervenuto. L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari al 51,97 %.

A.3.16 – Riduzione divari negli apprendimenti e contrasto dispersione scolastica D.M. 19/2024 CUP:C64D21000740006

Previsione iniziale	56.385,27
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	56.385,27
Somme impegnate al 31.12.2025	17.705,58

Somme pagate	17.705,58
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	38.679,69

Questa scheda si riferisce alle prestazioni di personale interno ed esterno per corsi rivolti agli alunni relativi al progetto sopra indicato. Il progetto è stato realizzato, chiuso rendicontato ma non ancora controllato dal MIM. Sono stati effettuati pagamenti fino a concorrenza dell'acconto pervenuto.

L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari al 31,40%.

A.5.1 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale	1.842,02
Variazione intervenuta	63.514,00
Totale previsto al 31.12.2025	65.356,02
Somme impegnate al 31.12.2025	64.238,79
Somme pagate	64.238,79
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	1.117,23

Tale attività è relativa ai viaggi di istruzione effettuati da tutti gli ordini di scuola di questo istituto.

Le finalità del progetto sono:

- ☐ Favorire la crescita culturale attraverso l'osservazione e l'esperienza diretta di ambienti, luoghi di studio e di lavoro
- ☐ Sapersi orientare in luoghi e contesti diversi dalla quotidianità
- ☐ Favorire la socializzazione e l'acquisizione di regole comportamentali di gruppo

L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari al 98,29 %.

A.6.1 - Attività di Orientamento

Previsione iniziale	721,11
Variazione intervenuta	445,44
Totale previsto al 31.12.2025	1.166,55
Somme impegnate al 31.12.2025	488,00
Somme pagate	488,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	678,55

Tale attività è relativa all'acquisto di materiale (es.manifesti per pubblicità iscrizioni ecc.) per orientamento scolastico. L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari al 41,83%.

PROGETTI

I progetti finalizzati all'arricchimento dell'offerta formativa, che costituivano la connotazione saliente del P.O.F. per l'anno scolastico 2025/2026 , sono stati realizzati secondo linee programmatiche

evidenziate nelle schede progettuali. Hanno visto il coinvolgimento della totalità degli alunni e del personale docente .

Nell'esaminare la spesa riferita alla voce "Progetti" appare utile sottolineare alcune linee guida a cui l'IC si ispira al fine di qualificare la propria offerta formativa: l'azione didattica e formativa non si esplica in un'offerta unica e indistinta, indifferente alle diverse realtà di ciascuna sede scolastica dell'IC e ai diversi contesti e situazioni di apprendimento, ma è progettata in modo da promuovere, nel contempo, il raggiungimento di traguardi culturali comuni da parte di tutti e la valorizzazione e/o il rafforzamento dei percorsi formativi specifici di ciascuno.

La proposta formativa dell'IC fa perno anche sulle molteplici risorse esistenti nel territorio: enti locali, associazioni culturali e professionali, società sportive, gruppi di volontariato, ma anche organismi privati che contribuiscono ad arricchirla e qualificarla.

La metodologia progettuale descritta si fonda su un'impostazione flessibile del Programma Annuale, in stretto, raccordo con il PTOF.

TIPOLOGIA DI DESTINAZIONE " P" = PROGETTI

P.1 - Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale"

P.1.1- Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale -

Previsione iniziale	35.438,50
Variazione intervenuta	4.500,00
Totale previsto al 31.12.2025	39.938,50
Somme impegnate al 31.12.2025	4.773,81
Somme pagate	4.773,81
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	35.164,69

Tale macro progetto, finanziato con l'avanzo di amministrazione dei fin.ti del MIM e del Comune di Porto San Giorgio , con la dotazione ordinaria e con il contributo di altre istituzioni, comprende tutti i progetti in ambito scientifico programmati all'interno del PTOF 2024/25 e 25/26. L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari al 11,95 %.

P.1.2- Progetto PON –FSE Codice 10.2.2° -FDRPOC – MA – 2018 -73

Previsione iniziale	2.181,37
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	2.181,37
Somme impegnate al 31.12.2025	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00

Residua disponibilità finanziaria	2.181,37
-----------------------------------	----------

Tale progetto è stato realizzato completamente. Si procederà alla radiazione della somma residua, dopo che il MIM si sarà espresso sul da farsi con la somma residua.

L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari al 0 %.

P.2 - Progetti in ambito “Umanistico e sociale”

P.2.1 - Progetti in ambito Umanistico e sociale

Previsione iniziale	53.151,23
Variazione intervenuta	6.082,75
Totale previsto al 31.12.2025	59.233,98
Somme impegnate al 31.12.2025	14.375,00
Somme pagate	14.375,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	44.858,08

Tale macro progetto, finanziato con l'avanzo di amministrazione dei fin.ti del MIM e del Comune di Porto San Giorgio e con finanziamenti di altre istituzioni e comprende tutti i progetti in ambito umanistico e sociale programmati all'interno del PTOF del 2024/25 25/26.

L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari 24,27 %.

P.2.2 – Progetto PON-FSE 10.2.1° -FSEPON –MA-2017 -31

Previsione iniziale	635,49
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	635,49
Somme impegnate al 31.12.2025	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	635,49

Tale scheda finanziaria è relativa al progetto sopra indicato già realizzato. Si procederà alla radiazione della somma residua di € 635,49, dopo che il MIM avrà comunicato come procedere.

L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari 0 %.

P.4.1 "Progetti per formazione/ aggiornamento del personale"

Previsione iniziale	6.686,04
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	6.686,04
Somme impegnate al 31.12.2025	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	6.686,04

Finalità del progetto:

Corsi di formazione rivolto a tutto il personale docente ed ATA con il coinvolgimento e la supervisione di esperti interni ed esterni. L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari a 0

Z- Disponibilità da programmare

Nella disponibilità da programmare del MOD H BIS (che viene considerata nell'Avanzo di amministrazione) compare la somma di euro **71.145,95** così composta:

• Contributi volontari genitori alunni 2025/26 -	€ 3.672,60
• MIM – assegnazione integrazione FAD	€ 9.692,00
• MIM – assegnazione sofferenze finanziarie ed int. FAD	€ 7.735,00
• Università di Macerata – Contributi per tirocinanti -	€ 1.975,00
• Università dell'Aquila– Contributi per tirocinanti -	€ 200,00
• Comune di P. S. Giorgio- Contributo per Fun.to amm.vo e progetti	€ 36.000,00
• MIM – Assegnazione Fun.to amm.vo e did. Sett-dicem.2025	€ 9.691,34
• Interessi attivi Banca d'Italia 2024	€ 0,03
• Regione Marche – Rimborso irap versata erroneamente F24EP	€ 2.179,98

Oltre alle voci sopra esposte il Conto Consuntivo (Mod. H) si compone ***del fondo di riserva di € 1000,00*** e nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati prelevamenti.

Esso confluisce senza vincolo di destinazione nell'avanzo di amministrazione ed andrà a finanziare le spese per il funzionamento amministrativo e didattico generale per l'esercizio 2026.

Da quanto sopra esposto si evince che ***le entrate***, complessivamente previste **per € 645.841,11** sono state accertate per un totale di € 170.601,49, sono state rimosse per € 170.601,49 e rimangono da riscuotere € 0,00.

Le spese complessivamente previste **per € 574.695,16** sono state impegnate per € 254.268,16 , sono state pagate € 253.073,42 e rimane da pagare € 1.194,74.

Il Conto Consuntivo si chiude con un disavanzo di competenza di **€ 83.666,67** che deriva dalla somma algebrica fra il totale delle entrate accertate in conto competenza e il totale delle spese impegnate in conto competenza.

Il risultato complessivo dell'esercizio risultante dal saldo di cassa al 31.12.2025 più i residui attivi meno i residui passivi al 31.12.2025 si presenta con un avanzo di amministrazione di **€ 391.572,95**(dal Mod. J) che costituisce l'avanzo di amministrazione ed è composto dalle somme disponibili nelle varie schede finanziarie sopra descritte, dal fondo di riserva di € 1.000,00 e dalla disponibilità da programmare di € 71.145,95.

L'avanzo di amministrazione di € € 391.572,95 risulta così composto:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	288.866,40	134.357,17	154.509,23
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	63.513,50	2.390,04	61.123,46
A02-Funzionamento amministrativo	50.723,22	2.531,00	48.192,22
A03-Didattica	171.833,90	127.640,35	44.193,55
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.117,23	1.117,23	1.000,00
A06-Attività di orientamento	678,55	678,55	0,00
PROGETTI	100.526,57	89.526,57	11.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	42.346,06	37.346,06	5.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	51.494,47	45.494,47	6.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	6.686,04	6.686,04	0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0,00
GESTIONI ECONOMICHE	0,00	0,00	0,00
G01-Azienda agraria	0,00	0,00	0,00
G02-Azienda speciale	0,00	0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00
G04-Attività convittuale	0,00	0,00	0,00
TOTALE AVANZO UTILIZZATO	389.392,97	223.883,74	165.509,23
Z01 -Disponibilita' da programmare vincolata (corrisponde alla restituzione dalla regione Marche per IRAP e contributi versati erroneamente per un errore materiale nel F24EP di ottobre 2020 relativo al progetto PON Smart Class))	2.179,98	2.179,98	0,00
TOTALE GENERALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	391.572,95	226.063,72	165.509,23

Dall'allegato J al Conto Consuntivo relativo alla situazione amministrativa definitiva 31.12.2025 risulta un fondo di cassa a fine esercizio di € **293.279,51** che concorda al 31.12.2025 con le risultanze del Giornale di Cassa ma non con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere – BPER di Porto San Giorgio e con il mod. 56T della Banca d'Italia per € 482,70 per il seguente motivo:

- Due mandati emessi dalla scuola: n. 109 del 28/07/2022 di € 242,50 (relativo alla regolazione minute spese di dicembre 2021) e n.108 del 28/07/2022 di € 240,20 (relativo alle spese di tesoreria di Dicembre 2021) non ancora regolarizzati dalla banca al 31/12/2025.
-

MINUTE SPESE

Il fondo delle minute spese per il 2025 non è stato aperto.

FONDO DI RISERVA

Il fondo di riserva di € 1.000,00 non è stato utilizzato nel corso dell'esercizio finanziario 2025.

DICHIARAZIONI

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2025, si dichiara:

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni attività/progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'ufficio di segreteria della scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2025;
- Che alla data odierna è stata inviata la certificazione unica 2026 redditi 2025;
- Che l'indice di tempestività dei pagamenti dei quattro trimestri 2025 e annuale è stato pubblicato sul sito istituzionale della scuola;
- le scritture contabili di cui al libro giornale non concordano con le risultanze dell'Istituto Cassiere – BPER di Porto San Giorgio e con il mod. 56T della Banca d'Italia per € 482,70 per il motivo sopra riportato;
- I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul Registro d'Inventario;
- Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte; inoltre avvalendosi dell'O.I.L. (Ordinativo Informatico Locale) le quietanze dell'Istituto Cassiere risultano dalle stampe on-line che attestano l'avvenuto incasso e pagamento di ogni ordinativo emesso;
- Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale, il cui saldo, al 31/12/2025, ammonta ad € 33,67;
- La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal Regolamento UE 679/2016, D.lgs n. 196/2003 e successive modifiche;
- Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti; trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
- È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- ***Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;***

Per quanto sopra esposto, si propone il prescritto visto del Collegio dei Revisori dei Conti e per la successiva approvazione da parte del Consiglio di Istituto, il Conto Consuntivo relativo all'anno 2025 secondo le risultanze del Mod. H.

Porto San Giorgio, 12/03/2026

Il Direttore dei servizi
generali ed amministrativi
Dott.ssa Anna Maria Mancini

Il Dirigente Scolastico
Dott. Roberto Vespasiani

