



RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

Il Dirigente Scolastico dell'Istituto Scolastico Comprensivo di Falerone, in conformità a quanto previsto dall'art. 22 Capo V del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018, ha elaborato il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2025 ed i relativi allegati per sottoporli all'approvazione del Consiglio di Istituto.

Nella predisposizione del Conto Consuntivo ci si è attenuti alle istruzioni contabili vigenti in materia.

Nel corso del 2025 il Programma Annuale, approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 21 gennaio 2025 delibera n. 12, 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.

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;
- 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.

POPOLAZIONE SCOLASTICA Dati Generali

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2025/2026 è la seguente:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: marzo 2026

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini freq. sezioni con orario ridotto (d)	Bambini freq. sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
1	9	10	164	15	151	166	4	16,60

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: marzo 2026

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	N. classi funzionanti con 24 ore (a)	N. classi funz. a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	N. classi funzionanti a tempo pieno /prolungato (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1°settembre (e)	Alunni freq. classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni freq. classi funz. a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni freq. classi funzionanti a T.P. /prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (l/d)
Prime		3	2	5	68		35	33	68	6		13,60
Seconde		3	2	5	74		44	31	75	6	+1	15,00
Terze		2	2	4	58		30	31	61	7	+3	15,25
Quarte		3	2	5	85		48	37	85	9		17,00
Quinte		3	2	5	76		41	35	76	9		15,20
Pluriclassi												
Totale		14	10	24	361		198	167	365	37	+4	15,21
Prime		4		4	76		77		77	8	+1	19,25
Seconde		5		5	79		78		78	5	-1	15,60
Terze		5		5	80		80		80	4		16,00
Pluriclassi												
Totale		14		14	235		235		235	17	0	16,78

DIRIGENTE SCOLASTICO: Prof.ssa Oda Gesuè

DATI PERSONALE

Personale docente e ATA

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio risulta dalla tabella che segue

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	81
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	17
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	23
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
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
TOTALE PERSONALE DOCENTE	148
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1

Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato full time	4
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato part time	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale 30 giugno	2
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno spezzone orario	8
TOTALE PERSONALE ATA	33

Dal 01/09/2025 è presente n. 1 unità di personale docente fuori ruolo.

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.

Liv. 01: Aggregato "Avanzo di amministrazione" - Livello II - Voce 01 "Non Vincolato"

Previsione iniziale	282.606,30
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	282.606,30

Liv. 01: Aggregato "Avanzo di amministrazione" - Livello II - Voce 02 "Vincolato"

Previsione iniziale	39.226,09
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	39.226,09

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

Liv. 02: Aggregato "Finanziamenti dall'Unione Europea" - Livello II - Voce 01 "Fondi sociali europei (FSE)"

Previsione iniziale	0,00
Variazione intervenuta	64.305,00
Totale previsto al 31.12.2025	64.305,00
Entrate accertate al 31.12.2025	64.305,00
Somme riscosse	19.291,50

Somme rimaste da riscuotere	45.013,50
-----------------------------	-----------

Le somme accertate ed in parte riscosse in questo aggregato riguarda il finanziamento MIM relativo al PN - Programma Nazionale 2021-2027 "Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-MA-2024-13 - Avviso Prot.136777, 09/10/2024, FSE+, Agenda Nord".

Liv. 03: Aggregato "Finanziamenti dello Stato" - Livello II - Voce 01 "Dotazione ordinaria"

Previsione iniziale	13.488,66
Variazione intervenuta	19.067,43
Totale previsto al 31.12.2025	32.556,09
Entrate accertate al 31.12.2025	32.556,09
Somme riscosse	32.556,09
Somme rimaste da riscuotere	0,00

La somma accertata e totalmente riscossa in questo aggregato riguarda i finanziamenti emanati dal Ministero Istruzione e Merito nel corso dell'anno 2025 relativi al funzionamento amministrativo e didattico per € 32.302,00 e per attività di orientamento 2025 DL 104 art. 8 per € 254,09.

Liv. 03: Aggregato "Finanziamenti dello Stato" - Livello II - Voce 06 "Altri finanziamenti vincolati dallo Stato"

Previsione iniziale	0,00
Variazione intervenuta	4.087,09
Totale previsto al 31.12.2025	4.087,09
Entrate accertate al 31.12.2025	4.087,09
Somme riscosse	4.087,09
Somme rimaste da riscuotere	0,00

La somma accertata e totalmente riscossa in questo aggregato riguarda i finanziamenti emanati dal Ministero Istruzione e Merito nel corso dell'anno 2025 per contrasto alla dispersione scolastica e abbandono precoce - nota prot. 81867 del 22/12/2025 per € 442,39 e il finanziamento per il progetto "Piano delle Arti" anno 2025 per € 3.644,70.

Liv. 05: Aggregato "Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche" - Livello II**- Voce 02 "Provincia vincolati"**

Previsione iniziale	0,00
Variazione intervenuta	5.613,00
Totale previsto al 31.12.2025	5.613,00
Entrate accertate al 31.12.2025	5.613,00
Somme riscalte	5.613,00
Somme rimaste da riscuotere	0,00

La somma accertata e interamente riscossa in questo aggregato riguarda i finanziamenti per il progetto "Marche da scoprire".

Liv. 05: Aggregato "Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche" - Livello II**- Voce 05 "Altre Istituzioni non vincolati"**

Previsione iniziale	0,00
Variazione intervenuta	1.480,00
Totale previsto al 31.12.2025	1.480,00
Entrate accertate al 31.12.2025	1.480,00
Somme riscalte	1.480,00
Somme rimaste da riscuotere	0,00

Le somme accertate e interamente riscalte sono relative al contributo erogato dall'Università agli Studi di Macerata per accoglienza tirocinanti.

Liv. 05: Aggregato "Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche" - Livello II**- Voce 06 "Altre Istituzioni vincolati"**

Previsione iniziale	2.623,09
Variazione intervenuta	3.991,13
Totale previsto al 31.12.2025	6.614,22
Entrate accertate al 31.12.2025	6.614,22
Somme riscalte	3.991,13
Somme rimaste da riscuotere	2.623,09

Le somme accertate e in parte riscalte sono relative al contributo erogato dall'Ambito Sociale XIX di Fermo per il progetto di psicologia scolastica 2023/2024-2024/2025 per € 5.234,80 e il contributo erogato e totalmente riscosso dalla Scuola Polo Liceo "Rinaldini" di Ancona per l'attività di istruzione domiciliare di € 1.379,42.

Liv. 6: Aggregato "Contributi da Privati" - Livello II - Voce 04 "Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero"

Previsione iniziale	0,00
Variazione intervenuta	50.576,54
Totale previsto al 31.12.2025	50.576,54
Entrate accertate al 31.12.2025	50.576,54
Somme riscosse	50.576,54
Somme rimaste da riscuotere	0,00

La somma accertata e riscossa riguarda la somma versata dagli alunni per visite guidate e viaggi di istruzione.

Liv. 6: Aggregato "Contributi da Privati" - Livello II - Voce 05 "Contributi per copertura assicurativa degli alunni"

Previsione iniziale	0,00
Variazione intervenuta	4.966,00
Totale previsto al 31.12.2025	4.966,00
Entrate accertate al 31.12.2025	4.966,00
Somme riscosse	4.966,00
Somme rimaste da riscuotere	0,00

La somma accertata e riscossa riguarda la somma versata dagli alunni e dal personale docente e ATA per la copertura assicurativa.

Liv. 6: Aggregato "Contributi da Privati" - Livello II - Voce 08 "Contributi da imprese non vincolati"

Previsione iniziale	0,00
Variazione intervenuta	10,00
Totale previsto al 31.12.2025	10,00
Entrate accertate al 31.12.2025	10,00
Somme riscosse	10,00
Somme rimaste da riscuotere	0,00

La somma accertata e riscossa è relativa al contributo della Ditta Podere Cittadella Soc. Agricola nc per il progetto "Latte nelle scuole".

Liv. 6: Aggregato "Contributi da Privati" - Livello II - Voce 10 "Altri contributi da famiglie vincolati"

Previsione iniziale	0,00
Variazione intervenuta	2.968,00
Totale previsto al 31.12.2025	2.968,00
Entrate accertate al 31.12.2025	2.968,00
Somme riscosse	2.968,00
Somme rimaste da riscuotere	0,00

La somma accertata e riscossa è relativa al contributo delle famiglie per la certificazione linguistica di inglese.

Liv. 6: Aggregato "Contributi da Privati" - Livello II - Voce 12 "Contributi da Istituzioni sociali private vincolati"

Previsione iniziale	0,00
Variazione intervenuta	500,00
Totale previsto al 31.12.2025	500,00
Entrate accertate al 31.12.2025	500,00
Somme riscosse	500,00
Somme rimaste da riscuotere	0,00

La somma accertata e riscossa è relativa al contributo della borsa di studio Lina Cinque Verducci.

Liv. 12: Aggregato "Altre entrate" - Livello II - Voce 02 "Interessi attivi da Banca d'Italia"

Previsione iniziale	0,00
Variazione intervenuta	0,02
Totale previsto al 31.12.2025	0,02
Entrate accertate al 31.12.2025	0,02
Somme riscosse	0,02
Somme rimaste da riscuotere	0,00

La somma accertata e riscossa è relativa agli interessi maturati.

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'ISC dalle risorse assegnate dallo Stato, è pari, nel caso del Consuntivo 2025 in esame, al 58,12% come si desume dall'Aggregato 02 "Finanziamenti dall'Unione Europea" e dall'Aggregato 03 "Finanziamenti dello Stato".

Il correlato indicatore della capacità di reperimento di risorse proprie ed autonome si attesta, quindi, al 41,88% quale risultante degli Aggregati 05 "Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni pubbliche", 06 "Contributi da privati", 12 "Altre entrate". Tale dato è costituito in modo prevalente dai contributi delle famiglie e del personale per la copertura dell'assicurazione infortuni alunni e visite guidate e progetti e dagli Enti locali e istituzioni private per i progetti.

Si osserva che le entrate assegnate sono state rimosse per il 72,57%.

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. Per quanto riguarda la descrizione dettagliata delle singole variazioni intervenute si rimanda alle delibere del Consiglio di Istituto e alle comunicazioni del Dirigente Scolastico ove le stesse sono state ampiamente motivate.

Infine verrà analizzato l'avanzo di amministrazione che è stato riportato nel successivo esercizio finanziario per essere riutilizzato per le prescritte finalità.

ATTIVITA'

Aggr. A1-1 "Funzionamento generale e decoro della Scuola"

Previsione iniziale	6.000,00
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	6.000,00
Somme impegnate al 31.12.2025	1.918,12
Somme pagate	1.918,12
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	4.081,88

Questa scheda si poneva l'obiettivo di soddisfare le spese necessarie al funzionamento ordinario dell'ISC per quanto riguarda la pulizia della Scuola. Le spese sostenute sono relative all'acquisto di prodotti igienico-sanitari.

Le spese impegnate sono state tutte pagate.

L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari al 31,97%.

Aggr. A2-1 "Funzionamento amministrativo"

Previsione iniziale	31.226,09
Variazione intervenuta	10.606,56
Totale previsto al 31.12.2025	41.832,65
Somme impegnate al 31.12.2025	19.225,11
Somme pagate	19.187,50
Somme rimaste da pagare	37,61
Residua disponibilità finanziaria	22.607,54

Questa scheda si poneva l'obiettivo di soddisfare le spese necessarie al funzionamento ordinario dell'ISC: acquisto di beni di consumo (€ 2.783,14); spese postali (€ 410,91); acquisto di pubblicazioni di carattere amministrativo e abbonamenti riviste per la scuola (€ 809,00); spese per gestione segreteria digitale, area personale, sito internet (€ 2.867,00); spese per partecipazione a reti di scuole (€ 450,00); spese per gestione tesoreria bancaria (€ 1.400,00); spese per RSPP (€ 2.600,00); spese per DPO (€ 1.342,00); spese per assistenza informatica (€ 3.904,00); acquisto licenze software (€ 413,58); spese per riparazione attrezzature (€ 2.074,00); spese per Revisori dei Conti (€ 171,48).

Le spese impegnate sono state pagate per € 19.187,50, rimane da pagare € 37,61 fattura relativa a spese postali.

L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari al 45,96%.

Aggr. A3-1 "Didattica"

Previsione iniziale	9.000,00
Variazione intervenuta	11.178,42
Totale previsto al 31.12.2025	20.178,42
Somme impegnate al 31.12.2025	9.978,78
Somme pagate	9.978,78
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	10.199,64

Questa scheda si poneva l'obiettivo di soddisfare le spese necessarie al funzionamento didattico generale dell'ISC: acquisto di materiale cancelleria e didattico per plessi (€ 1.351,06); spese per attività motorie (€ 320,00); acquisto licenze software (€ 152,50); canone registro elettronico e area alunni (€ 1.939,80); assicurazione alunni e personale (€ 4.836,00); spese per istruzione domiciliare (€ 1.379,42).

Le spese impegnate sono state tutte pagate.

L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari al 49,45%.

Aggr. A3-7 "PON 13.1.1A-FESRPON-MA-2021-156 REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS - AVVISO 20480/202"

Previsione iniziale	2.527,89
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	2.527,89
Somme impegnate al 31.12.2025	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	2.527,89

Questa scheda non è stata movimentata.

Aggr. A3-12 "PROGETTO SAPER(E) CONSUMARE"

Previsione iniziale	23,76
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	23,76
Somme impegnate al 31.12.2025	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	23,76

Questa scheda non è stata movimentata.

Aggr. A3-13 "'PIANO 'SCUOLA 4.0' - AZIONE 1 - NEXT DIGITAL CLASSROOM D.M. N. 218/2022-M4C1I3.2-2022-961-P-18144"

Previsione iniziale	2.838,19
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	2.838,19
Somme impegnate al 31.12.2025	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	2.838,19

Questa scheda non è stata movimentata.

Aggr. A3-15 "INVESTIMENTO M4C1-3.1 – POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE - D.M. N. 65/2023"

Previsione iniziale	63.363,19
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	63.363,19
Somme impegnate al 31.12.2025	43.599,75
Somme pagate	43.599,75
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	19.763,44

In questa scheda è confluito il finanziamento del MIM PNRR DM 65/2023 “Interventi di orientamento e formazione per il potenziamento delle competenze STEM, digitali, di innovazione e linguistiche per studentesse e studenti e delle competenze multilinguistiche dei docenti” - Progetto M4C1I3.1-2023-1143-P-31460 - CUP: I54D23003210006.

Sono state sostenute le spese per esperti e tutor e spese di gestione.

Le spese impegnate sono state tutte pagate.

La residua disponibilità finanziaria verrà impegnata nel corso dell'anno 2026 per le stesse finalità.

L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari al 68.81%.

Aggr. A3-16 "INVESTIMENTO 2.1 - FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRANSIZIONE DIGITALE - D.M. N. 66/2023"

Previsione iniziale	52.356,03
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	52.356,03
Somme impegnate al 31.12.2025	25.861,10
Somme pagate	25.861,10
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	26.494,93

In questa scheda è confluito il finanziamento del MIM PNRR DM 66/2023 “Formazione del personale scolastico per la transizione digitale” - Progetto M4C1I2.1-2023-1222-P-41939 - CUP: I54D23003640006.

Sono state sostenute le spese per esperti e tutor e spese di gestione.

Le spese impegnate sono state tutte pagate.

La residua disponibilità finanziaria verrà impegnata nel corso dell'anno 2026 per le stesse finalità.

L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari al 49,39%.

Aggr. A3-17 "D.M. N. 19/2024 - CODICE IDENTIFICATIVO DEL PROGETTO: M4C1I1.4-2024-1322-P-47420 - CUP: I54D21000260"

Previsione iniziale	84.974,77
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	84.974,77
Somme impegnate al 31.12.2025	36.778,14
Somme pagate	36.778,14
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	48.196,63

In questa scheda è confluito il finanziamento del MIM PNRR DM 19/2024 “Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica” - Progetto M4C1I1.4-2024-1322-P-47420 - CUP: I54D21000260006.

Sono state sostenute le spese per esperti e tutor e spese di gestione.

Le spese impegnate sono state tutte pagate.

La residua disponibilità finanziaria verrà impegnata nel corso dell'anno 2026 per le stesse finalità.

L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari al 43,28%.

Aggr. A5-1 "Visite, viaggi e programmi d studio all'estero"

Previsione iniziale	0,00
Variazione intervenuta	56.320,00
Totale previsto al 31.12.2025	56.320,00
Somme impegnate al 31.12.2025	48.220,00
Somme pagate	48.220,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	8.100,00

Le somme impegnate sono relative alle uscite effettuate dagli alunni.

Le spese impegnate sono state tutte pagate.

L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari al 85,62%.

Aggr. A6-1 "Attività di orientamento"

Previsione iniziale	558,75
Variazione intervenuta	254,09
Totale previsto al 31.12.2025	812,84
Somme impegnate al 31.12.2025	0,00

Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	812,84

Questa scheda non è stata movimentata.

PROGETTI

I progetti finalizzati all'arricchimento dell'offerta formativa, che costituivano la connotazione saliente del P.O.F. per l'anno scolastico 2024/2025, sono stati nel suo complesso realizzati.

Aggr. P1-1 "AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA"

Previsione iniziale	16.339,62
Variazione intervenuta	-1.744,56
Totale previsto al 31.12.2025	14.595,06
Somme impegnate al 31.12.2025	8.838,51
Somme pagate	8.838,51
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	5.756,55

Le somme impegnate sono relative alle spese sostenute per la realizzazione del progetto psicologia scolastica (€ 2.640,00); progetto di inglese esame KET Scuola Secondaria di I° (€ 3.286,00); acquisto materiale didattico per progetti (€ 2.912,51).

Le spese impegnate sono state tutte pagate.

L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari al 60,56%.

Aggr. P1-2 "PROGETTO COD. 1083569 DENOMINAZIONE: DIDATTICA ORIENTATIVA E DIGITALE PROVINCIA DI FERMO"

Previsione iniziale	2.816,43
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	2.816,43
Somme impegnate al 31.12.2025	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	2.816,43

Questa scheda non è stata movimentata.

Aggr. P2-1 "PON 10.1.1A-FSEPON-MA-2017-97"

Previsione iniziale	5.313,10
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	5.313,10
Somme impegnate al 31.12.2025	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	5.313,10

Questa scheda non è stata movimentata.

Aggr. P2-2 "PON 10.2.5C-FSEPON-MA-2018-12"

Previsione iniziale	1.916,58
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	1.916,58
Somme impegnate al 31.12.2025	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	1.916,58

Questa scheda non è stata movimentata.

Aggr. P2-3 "PON 10.1.1A-FDRPOC-MA-2019-2"

Previsione iniziale	437,86
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	437,86
Somme impegnate al 31.12.2025	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	437,86

Questa scheda non è stata movimentata.

Aggr. P2-5 "PON 10.1.1A-FDRPOC-MA-2021-48 - PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITÀ - AVVISO N. 9707/2021"

Previsione iniziale	3.646,90
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	3.646,90
Somme impegnate al 31.12.2025	0,00

Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	3.646,90

Questa scheda non è stata movimentata.

Aggr. P2-6 "PON 10.2.2A-FDRPOC-MA-2021-57 - PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITÀ - AVVISO N. 9707/2021"

Previsione iniziale	2.837,37
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	2.837,37
Somme impegnate al 31.12.2025	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	2.837,37

Questa scheda non è stata movimentata.

Aggr. P2-7 "PON 10.1.1A-FDRPOC-MA-2022-19 - PROGETTI DI SOCIALITÀ, APPRENDIMENTI E ACCOGLIENZA - AVVISO N. 3395"

Previsione iniziale	2.232,00
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	2.232,00
Somme impegnate al 31.12.2025	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	2.232,00

Questa scheda non è stata movimentata.

Aggr. P2-8 "PON 10.2.2A-FDRPOC-MA-2022-39 - PROGETTI DI SOCIALITÀ, APPRENDIMENTI E ACCOGLIENZA - AVVISO N. 3395"

Previsione iniziale	5.471,75
Variazione intervenuta	0,00
Totale previsto al 31.12.2025	5.471,75
Somme impegnate al 31.12.2025	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	5.471,75

Questa scheda non è stata movimentata.

Aggr. P2-10 "ESO4.6.A1.B-FSEPN-MA-2024-57 – AVVISO PROT. 136777, 09/04/2024, FSE+, AGENDA NORD"

Previsione iniziale	0,00
Variazione intervenuta	64.305,00
Totale previsto al 31.12.2025	64.305,00
Somme impegnate al 31.12.2025	2.013,00
Somme pagate	2.013,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	62.292,00

In questa scheda è confluito il finanziamento MIM relativo ai Fondi Strutturali Europei – Programma Nazionale “Scuola e competenze” 2021-2027. Priorità 01 – Scuola e competenze (FSE+) – Fondo Sociale Europeo Plus – Obiettivi Specifici ESO4.6. – Azioni ESO4.6.A1, ESO4.6.A2 – Sotto azioni ESO4.6.A1.B, ESO4.6.A1.C, ESO4.6.A2.B, ESO4.6.A2.C, , interventi di cui al decreto n.102 dell’11/04/2024 del Ministro dell’istruzione e del merito, Avviso Prot. 136777, 09/10/2024, FSE+, *Agenda Nord*”.

Le spese impegnate e pagate sono relative all’acquisto di materiale.

La residua disponibilità finanziaria verrà impegnata nel corso dell’anno 2026 per le stesse finalità.

L’indice di spesa dell’aggregato in esame è pari al 3,13%.

Aggr. P2-11 "PIANO DELLE ARTI"

Previsione iniziale	0,00
Variazione intervenuta	3.644,70
Totale previsto al 31.12.2025	3.644,70
Somme impegnate al 31.12.2025	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	3.644,70

In questa scheda è confluito il finanziamento MIM relativo ai progetti finanziati con il Piano delle Arti – DPCM 17 ottobre 2024 All. A paragrafo 6, punti 4.1 e 5.1 - Misura d) per l’attuazione delle misure c), e), f), g), i). Scuole del primo e del secondo ciclo e loro reti della Regione Marche.

Titolo progetto: “LICINI IN LUCE: ARTE, SEGNO E TERRITORIO”.

Aggr. P4-1 "FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE"

Previsione iniziale	2.000,00
Variazione intervenuta	3.000,00
Totale previsto al 31.12.2025	5.000,00
Somme impegnate al 31.12.2025	439,20
Somme pagate	439,20
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	4.560,80

In questa scheda sono state sostenute le spese relative alla formazione del personale.

Le spese sono state tutte interamente pagate.

L'indice di spesa dell'aggregato in esame è pari al 8,78%.

Oltre alle voci sopra esposte il Conto Consuntivo (Mod. H) si compone del fondo di riserva di € 1.348,86.

Da quanto sopra esposto si evince che le entrate, complessivamente previste per € 495.508,35, sono state accertate per un totale di € 173.675,96, sono state rimosse per € 126.039,37 e rimangono da riscuotere € 47.636,59 (vedere modello L dei residui attivi).

Le spese, complessivamente previste per € 495.508,35 sono state impegnate per € 196.871,71, sono state pagate per 196.834,10 e rimangono da pagare € 37,61 (vedere modello L dei residui passivi).

Il Conto Consuntivo si chiude con un disavanzo di competenza di € 23.195,75 che deriva dalla differenza 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 € 247.921,64 (dal Mod. J) che costituisce l'avanzo di amministrazione ed è composto dalle somme disponibili nelle varie schede finanziarie sopra descritte (€ 298.636,64) al netto delle radiazioni di residui passivi (€ 50.715,00) avvenuta con delibera del Consiglio di Istituto n. 35 del 30/06/2025.

L'avanzo di amministrazione di € 247.921,64 che incide sul nuovo esercizio finanziario risulta così composto:

Economie non vincolate	41.923,15
Economie vincolate	205.998,49
Finanziamento per progetto PON 10.1.1A-FSEPON-MA-2017-97	5.313,10

Finanziamento per progetto PON 10.2.5C-FSEPON-MA-2018-12	1.916,58
Finanziamento per progetto PON 10.1.1A-FDRPOC-MA-2019-2	437,86
Finanziamento per orientamento scolastico	812,84
Finanziamento per progetto PON apprendimento e socialità	6.484,27
Finanziamento per progetto PON cablaggio	2.527,89
Finanziamento per progetto PON apprendimento 2 edizione	7.703,75
Finanziamento USR Marche per sostegno patti di comunità	576,73
Finanziamento MI per progetto Saper(e) Consumare	23,76
Finanziamento progetto Regione Marche	2.816,43
Finanziamento MIM per PNRR Classroom	2.838,19
Finanziamento MIM per PNRR DM 65/2023	19.763,44
Finanziamento MIM per PNRR DM 66/2023	26.494,93
Finanziamento MIM per PNRR DM 19/2024	48.196,63
Finanziamento MIM per PN 2127 Agenda Nord	62.292,00
Finanziamento MIM per Piano delle Arti 2025	3.644,70
Finanziamento Carifermo	5.613,00
Contributo alunni per viaggi di istruzione 2025/2026	8.100,00
Finanziamento MIM per dispersione scolastica	442,39

Dall'allegato J al Conto Consuntivo relativo alla situazione amministrativa definitiva 31.12.2025 risulta un fondo di cassa a fine esercizio di € 63.790,90 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere al 31.12.2025.

Il corrente postale n. 12991634 è stato chiuso.

Il Conto del Patrimonio evidenzia la consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario, durante l'esercizio 2025 ha subito una variazione in diminuzione di - € 17.437,72 (a seguito della C.M. n. 2233 del 02.04.2012 pag. 5 il calcolo dell'ammortamento deve essere eseguito annualmente). La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del registro inventario al 31.12.2025.

Dal modello del Conto del Patrimonio risulta una consistenza patrimoniale netta (comprensiva di inventario, fondo di cassa banca più crediti meno debiti) di € 588.381,76.

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.

Si dichiara che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

L'art. 33 del Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33 prevede che “Le pubbliche amministrazioni pubblicano, con cadenza annuale, un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato: “indicatore di tempestività dei pagamenti”.

Per l'anno 2025 si dichiara che l'indice di tempestività dei pagamenti è -13,75.

Spese per attività e progetti

Le uscite relative alle attività e ai progetti possono essere classificate per tipologia di spesa allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale tra la progettualità didattica e la gestione finanziaria.

SPESE										
	Personale	Beni consumo	Servizi esterni	Altre Spese	Rimbor si	Investimenti	Oneri finanziari	Programmazione definitiva	Totale impegni	Impegni/spese %
A1	0,00	1.918,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	1.918,12	31,97%
A2	0,00	3.144,39	15.048,33	1.032,39	0,00	0,00	0,00	41.832,65	19.225,11	45,96%
A3	46.888,77	5.428,72	63.900,28	0,00	0,00	0,00	0,00	226.262,25	116.217,77	51,36%
A5	0,00	0,00	48.220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.320,00	48.220,00	85,62%
A6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	812,84	0,00	0,00%
Progetti supporto didattico	0,00	2.892,51	5.946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.595,06	8.838,51	60,56%
Progetti formazione personale	0,00	0,00	439,20	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	439,20	8,78%
Altri progetti	0,00	2.013,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.336,69	2.013,00	1,40%
TOTALE	46.888,77	15.396,74	133.553,81	1.032,39	0,00	0,00	0,00	494.159,49	196.871,71	39,83%
Totale Impegni %	23,82%	7,82%	67,84%	0,52%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 6,93%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso di impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 39,83%.

Premesso tutto ciò, si sottopone alla verifica del Collegio dei Revisori dei Conti e all'approvazione del Consiglio di Istituto il presente Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2025 i cui valori, in sintesi, sono i seguenti:

ENTRATE (Mod. H)

Aggr.	Descrizione	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere	Differenze in + o in -
01	Avanzo di amm.ne	321.832,39	0,00	0,00	0,00	321.832,39
02	Fin. Unione Europea	64.305,00	64.305,00	19.291,50	45.013,50	0,00
03	Fin.ti dello Stato	36.643,18	36.643,18	36.643,18	0,00	0,00
04	Fin.ti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Fin.ti Enti locali o ist.	13.707,22	13.707,22	11.084,13	2.623,09	0,00
06	Contributi da Privati	59.020,54	59.020,54	59.020,54	0,00	0,00
07	Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Rimborsi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Alien. beni mat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Alien. beni immat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sponsor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Altre entrate	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
13	Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		495.508,35	173.675,96	126.039,37	47.636,59	321.832,39
Disavanzo di competenza			23.195,75			
Totale a pareggio			196.871,71			

SPESE (Mod. H)

Aggr.	Descrizione	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare	Differenze in + o in -
A	Attività	331.227,74	185.581,00	185.543,39	37,61	145.646,74
P	Progetti	162.931,75	11.290,71	11.290,71	0,00	151.641,04
G	Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R	Fondo di riserva	1.348,86	0,00	0,00	0,00	1.348,86
Totale		495.508,35	196.871,71	196.834,10	37,61	298.636,64
Avanzo di competenza			0,00			
Totale a pareggio			196.871,71			

Falerone, 09.03.2026

Il Dirigente Scolastico
(Prof.ssa Oda Gesuè)