



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2025

### 1. Premessa

#### 1.1. Premessa

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J e Jbis)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N).

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, che non è ancora applicabile e comunque non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al Conto consuntivo; 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 dal MIUR alle istituzioni scolastiche per primi 8/12i E.F. 2025 con la nota ministeriale prot. n. 36704 del 30 settembre 2024, e per i successivi 4/12i E.F. 2025 con nota prot. n. 9852 del 30 settembre 2025, integrazioni a fine esercizio 2025 assegnate con nota prot. n. 71819 del 17/12/2025 e prot. n. 79514 del 18/12/2025. 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.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2025 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 13/02/2025 con delibera n. 8.

A seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale nonché storni e aggiustamenti di sottoconti nel corso dell'esercizio finanziario 2025.



## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	694.819,41	Programmazione definitiva	694.819,41	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	197.665,32	Impegni	294.499,53	<i>Disavanzo di competenza</i> 96.834,21
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				162.405,68
Riscossioni competenza residui (B)	359.398,30	Pagamenti competenza residui (C)	310.603,80	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				211.200,18
Somme rimaste da riscuotere (E)	30.327,14	Somme rimaste da pagare (F)	3.755,50	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 26.571,64
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	162.548,06	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	192.875,20	Totale residui passivi (L=F+H)	3.755,50	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 189.119,70

Il riepilogo sopra riportato presenta i dati contabili complessivi risultanti dalla gestione dell'esercizio finanziario 2025. Tali dati verranno illustrati in maniera dettagliata per voci di entrata e spesa al fine di dimostrare il raggiungimento o meno degli obiettivi prefissati in sede di programmazione.

L'avanzo di amministrazione iniziale presunto ammontava a € 497.154,09 (si veda il Programma Annuale 2025 - Modello A).

Durante l'esercizio sono state effettuati accertamenti per € 197.665,32 e impegni per € 294.499,53, da cui deriva un disavanzo di competenza pari a € 96.834,21 a seguito di impegni assunti soprattutto imputabili al pagamento dei compensi e fatture al personale interno ed esterno a conclusione dei moduli dei progetti finanziati dai fondi europei dei PNRR e PN - 2027/2027 FSE +.

Il saldo di cassa al 31/12/2025 è di € 211.200,18 che concorda con le risultanze contabili dell'Istituto cassiere e della Banca d'Italia.

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).

I residui attivi, inclusi gli accertamenti non riscossi in c/competenza, ammontano a € 192.875,20 mentre i residui passivi, inclusi gli impegni non esauriti nell'esercizio, corrispondono a € 3.755,50.

Considerati i dati contabili sopra riportati l'avanzo di amministrazione al 31/12/2025 ammonta a €400.319,88 derivante dalle seguenti fonti:

Contributi delle famiglie e associazioni di genitori dell'Istituto  
Finanziamento per F.A.D. da parte dell'Unione Reno Galliera  
Finanziamenti M.I.M

Finanziamenti Progetti Europei

Finanziamenti Imprese ed Enti Pubblici e Privati

ed è stato coerentemente distribuito sulle Attività e sui Progetti, secondo il vincolo di destinazione originario nel Programma Annuale 2025.



### 3. Conto Finanziario

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:

#### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2025

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	497.154,09	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	22.404,00	22.404,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	48.042,98	48.042,98	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	38.855,43	38.855,43	100,00 %
6. Contributi da privati	88.345,80	88.345,80	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	17,10	17,10	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	694.819,41	197.665,32	
Disavanzo di competenza		96.834,21	
Totale a pareggio		294.499,53	

La previsione iniziale risultante dal Programma Annuale - Modello A - ammontava a € 535.649,89

Durante l'esercizio, a seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione iniziale, si sono rese necessarie modifiche di bilancio per € 159.169,52 dalle quali risulta una programmazione definitiva pari a € 694.819,41



Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

#### 1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	497.154,09	0,00	497.154,09
	2	Vincolato	497.154,09	0,00	497.154,09

L'avanzo di amministrazione definitivo risulta pari ad € 400.319,88; esso è stato totalmente distribuito nelle Attività e nei Progetti dell'anno finanziario 2025, secondo il vincolo di destinazione e provenienza del finanziamento - contributo

#### 2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	22.404,00	22.404,00	0,00	22.404,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	22.404,00	22.404,00	0,00	22.404,00	0,00

La voce analizzata ha subito una variazione in aumento pari a € 22.404,00 a seguito dell'ammissione al finanziamento dell' 'Unione europea del progetto nell'ambito del PROGRAMMA NAZIONALE 21-27 (FSE+) "ORIENTAMENTO" CUP I94D25000690007 comunicato con lettera autorizzativa prot. n. 105099 del 19/06/2025

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	19.872,66	48.042,98	48.042,98	48.042,98	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	19.872,66	47.475,33	47.475,33	47.475,33	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	567,65	567,65	567,65	0,00	0,00

Oltre alle somme inizialmente previste (€ 19.872,66) relative al funzionamento amministrativo e didattico per periodo gennaio/agosto, sono state accertate e parzialmente rimosse i seguenti finanziamenti:

Funzionamento amministrativo e didattico periodo settembre-dicembre 2025, Integrazione alle spese di Funzionamento e didattico, risorse finanziaria ex art. 8 D.L. 104/2013 Orientamento 2025, integrazione fondi strutturali per la dispersione scolastica e rischio abbandono precoce degli alunni per una variazione in aumento pari a € 28.170,32

La previsione definitiva ammonta pertanto a € 48.042,98 interamente riscossa.

#### 5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.923,14	38.855,43	38.855,43	30.932,29	7.923,14	0,00



	4	Comune vincolati	6.675,71	36.378,00	36.378,00	28.702,29	7.675,71	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	247,43	2.477,43	2.477,43	2.230,00	247,43	0,00

A fronte di una previsione iniziale pari a € 6.612,85 sono state accertate in variazione somme per un valore di € 32.242,58 portando la previsione definitiva a € 38.855,43. Trattasi di somme provenienti:

- da Comune vincolati iniziale € 6.675,71 variazione in aumento € 29.702,29 definitiva € 36.378,00

- da Unione Reno Galliera per Funzionamento Amministrativo Didattico 2025 pari a € 15.654,00, per la realizzazione del progetto "MUVET" a favore della scuola primaria per € 2.600,00, per l'attivazione del progetto "Ultimate Frisbee" alla scuola G. Ungaretti di Bentivoglio realizzato dal CUSB, pari a € 315,00, per la realizzazione del progetto d'ascolto a.s. 2024/2025 pari a € 6.675,71;

- dal Comune di Castenaso (€ 8.752,55) e dal Comune di Ferrara (€ 1.252,99) per l'attivazione del progetto interventi educativi a favore di alunni certificati residenti nei Comuni precedentemente indicati;

- da Unione Terre di Pianura € 127,75 quale contributo per acquisto libri di testo alunni residenti nei Comuni U.T.P.

- dal Comune di Bentivoglio € 1.000,00 quale contributo per attività motoria nell'ambito del progetto Sport come pratica di legalità

Altre Istituzioni vincolati iniziale € 247,43 variazione € 2.000,00 definitiva € 2.477,43:

da I.C. N. 3 Modena € 230,00 quale rimborso per le spese sostenute dai docenti partecipanti al convegno "SCUOLA IBRIDA SUMMER" del 6-7 LUGLIO 2023;

da I.C. MOLINELLA quale contributo per l'adesione alla rete "SCUOLE CHE PROMUOVONO LA SALUTE" per € 2.000,00 da UFFICIO IX AMBITO TERRITORIALE BOLOGNA PROGETTO ED. SICUREZZA STRADALE periodo gen - giu 2025 per € 247,43

La previsione definitiva accertata è pari ad € 38.855,43 rimangono da riscuotere € 7.923,14.

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	11.700,00	88.345,80	88.345,80	88.345,80	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	11.700,00	48.513,80	48.513,80	48.513,80	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	8.811,00	8.811,00	8.811,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	1.134,00	1.134,00	1.134,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	9.387,00	9.387,00	9.387,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00

A fronte di una previsione iniziale pari a € 11.700,00 sono state accertate per una previsione definitiva somme pari a € 88.345,80, interamente riscosse, quali:

Contributi per visite, viaggi € 48.513,80, Contributi per copertura assicurativa alunni € 8.811,00, Contributi per copertura assicurativa personale € 1.134,00 interamente riscossi, Altri contributi da famiglie vincolati: € 9.387,00 (contributo da Comitato Genitori per ampliamento dell'offerta formativa; contributi dalle famiglie vincolati per realizzazione di progetti didattici e di ampliamento del P.T.O.F.)

Contributi da imprese vincolati: da Unindustria di Bologna € 11.000,00 per realizzazione del progetto SET a.s. 2024/2025 e € 5.500,00 quale acconto 2025/2026;

Contributi da Istituzioni sociali private vincolati € 4.000,00 costituita dalla donazione dell'Associazione Quasi Atleti € 3.500,00, dal contributo del Centro Sociale di Castel Maggiore per la realizzazione del Progetto "Dialecto nelle scuole" € 500,00.

Firmato digitalmente da PATRIZIA TRANI



#### 8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	17,10	17,10	17,10	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	17,10	17,10	17,10	0,00	0,00

In questa voce di entrata è stata incassata la somma di € 17,10 non prevista a inizio esercizio quale restituzione per ritenuta pagata direttamente al percipiente e non all'Erario.

#### 12 - Altre entrate

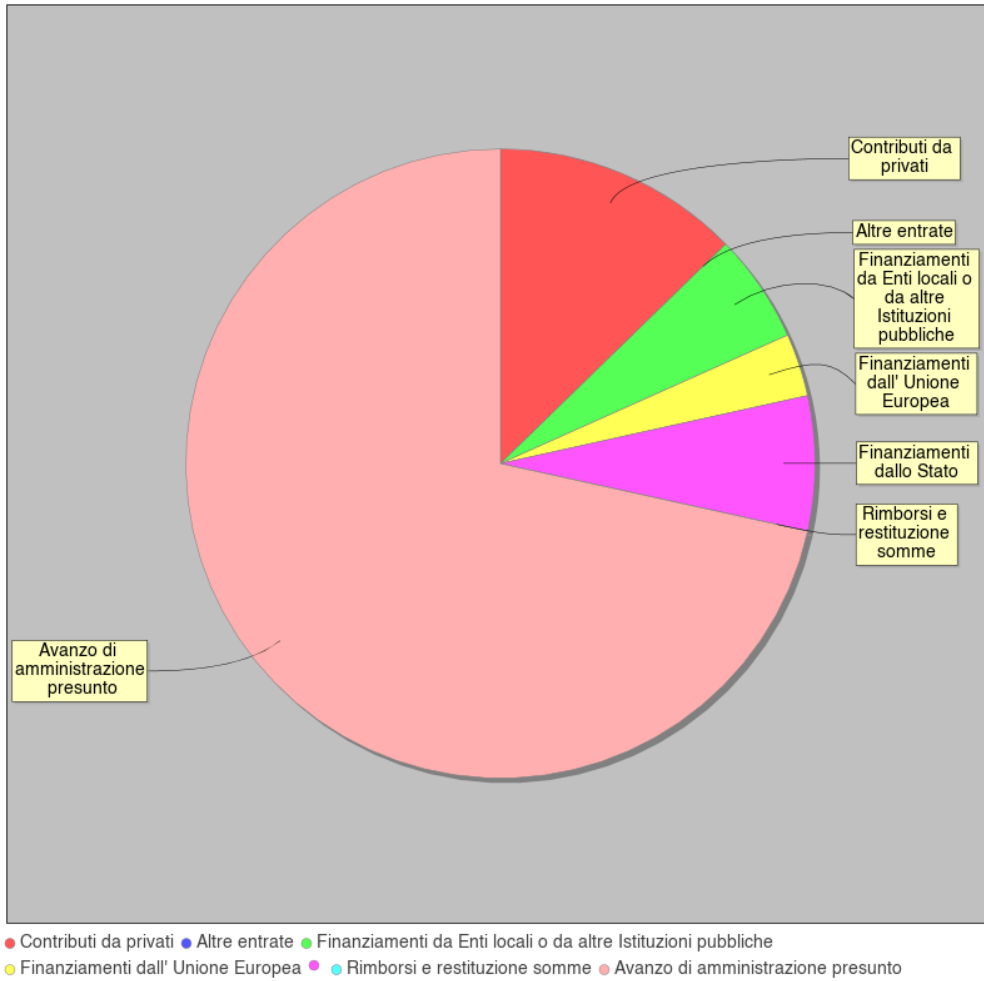
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

La somma accertata e riscossa in variazione pari ad € 0,01 corrisponde alla quota di interessi maturata nell'anno 2025 sul conto fruttifero di tesoreria unica.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	497.154,09
Finanziamenti dall' Unione Europea	22.404,00
Finanziamenti dallo Stato	48.042,98
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	38.855,43
Contributi da privati	88.345,80
Rimborsi e restituzione somme	17,10
Altre entrate	0,01



Totale analisi entrate





### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2025

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	553.100,42	248.405,72	44,91 %
P. Progetti	141.218,99	46.093,81	32,64 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	694.819,41	294.499,53	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		294.499,53	

La previsione iniziale risultante dal Programma Annuale 2025 - Modello A - ammontava a € 535.649,89

Durante l'esercizio, a seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione iniziale, si sono rese necessarie modifiche di bilancio di € 159.169,52 dalle quali risulta una programmazione definitiva pari a € 694.819,41



Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	432.929,09	120.171,33	553.100,42	248.405,72	245.850,22	2.555,50	304.694,70
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	14.919,27	6.017,10	20.936,37	10.216,73	9.606,73	610,00	10.719,64
	2	Funzionamento amministrativo	33.355,21	35.256,68	68.611,89	45.520,06	43.574,56	1.945,50	23.091,83
	3	Didattica	371.595,26	41.123,75	412.719,01	142.122,21	142.122,21	0,00	270.596,80
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	13.059,35	37.773,80	50.833,15	50.546,72	50.546,72	0,00	286,43

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni tipologia di progetto/attività. A seguire un riepilogo descrittivo delle spese sostenute nella sezione ATTIVITA' durante l'esercizio 2025

**A0-1 Funzionamento generale e decoro della Scuola** - A fronte di una programmazione definitiva di € 20.936,37 è stata impegnata la somma di € 10.216,73, pagata la somma di € 9.606,73 con un impegno assunto a fine esercizio 2025 e non estinto alla data del 31/12/2025 corrispondente a € 610,00. Le spese sostenute sono riconducibili alle seguenti attività:

Contratto per incarico annuale RSPD, Contratto per incarico annuale DPO/RPD PRIVACY, Contratto per incarico annuale medico competente e visite mediche per sorveglianza sanitaria personale scolastico, acquisto di dispositivi di protezione individuale come disposto dalla L. 81/2008.

Contratto per la manutenzione e aggiornamento del sito-web con la somma residua derivante dal finanziamento autorizzato con il PNRR avviso misura 1.4.1 "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici" Scuole Aprile 2022

Acquisto di dispositivi di protezione individuale, gel disinfettanti e dispenser, di prodotti e detersivi specifici per effettuare pulizie approfondite per garantire il regolare svolgimento degli esami di Stato conclusivi del primo e secondo ciclo d'istruzione per l'a.s. 2020/2021 ai sensi del protocollo di intesa tra Ministero dell'Istruzione e Organizzazioni Sindacali come indicato nella nota MIM n. 14 del 21 maggio 2021 in applicazione al DM 162/2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA. Tenuto conto che l'istituzione scolastica aveva provveduto in anticipo ad approvvigionarsi dei dispositivi di protezione individuale e idoneo materiale igienico - sanitario per lo svolgimento degli esami di stato in sicurezza in presenza, la somma è disponibile per l'acquisto futuro di detto materiale specialistico e specifico.

**A02 - Funzionamento amministrativo:** A fronte di una programmazione definitiva di € 68.611,89 la somma impegnata è pari a € 45.520,06 mentre quella pagata è pari ad € 43.574,56. Restano da pagare € 1.945,50 per fatture pervenute a fine esercizio finanziario e una residua disponibilità di € 23.091,83. Le spese sostenute nell'aggregato si riferiscono alle attività relative ai servizi amministrativi:

Acquisto di beni di consumo(Carta, cancelleria e stampati, giornali e riviste, medicinali e altri beni di consumo igienico-sanitario), acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi (Assistenza tecnico-informatica, noleggio e leasing impianti, spese postali e amministrative, imposte e tasse.

Licenze d'uso per software e utilizzo piattaforme di gestione documentale amministrativa finanziata con i fondi europei del PNRR autorizzati dalla realizzazione di quanto previsto dall' "AVVISO INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - SCUOLE APRILE 2022";

TIROCINANTI T.F.A - spese per l'attivazione di percorsi di tirocinio a favore di studenti e studentesse universitari di Scienza della formazione e similari, utilizzando il contributo ricevuto dalle Università stesse.

**A03 - Didattica:** A fronte di una programmazione definitiva di € 412.719,01 la somma impegnata e pagata è pari € 142.122,21. Gli impegni assunti e le spese sostenute sono riconducibili alle seguenti attività:

**FUNZIONAMENTO DIDATTICO:** (acquisto di beni di consumo come carta, cancelleria e stampati, strumenti tecnico-specialistici, materiale informatico, licenze d'uso per software, canoni fotocopiatori) assicurazione RCT e infortuni alunni e personale e assistenza tecnico-informatica.

Firmato digitalmente da PATRIZIA TRANI



**PNRR:** PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 1 - NEXT GENERATION CLASSROOM D.M. N. 218/2022; INVESTIMENTO M4C1-3.1 POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE D.M. N. 65/2024; FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO PER LA TRANSIZIONE DIGITALE NELLE SCUOLE STATALI D.M. 66/2024; INTERVENTI RIDUZIONE DIVARI NEGLI APPRENDIMENTI D.M. 19/2024.

**PON 2014 - 2020:** importi residuali da realizzazione e conclusione di azioni autorizzate da FESR e FSE.

**PROGRAMMA NAZIONALE 21-27 (FSE+); E-STATE INSIEME A SCUOLA; ORIENTAMENTO. INTERVENTI EDUCATIVI A FAVORE DI ALUNNI CERTIFICATI RESIDENTI IN ALTRI COMUNI. PROGETTO "QUASI ATLETI". BIBLIOTECHE SCOLASTICHE.**

*A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero:* A fronte di una programmazione definitiva pari a € 50.833,15, è stata impegnata e spesa la somma di € 50.546,72 che corrisponde all'acquisto di servizi per viaggi d'istruzione e visite.

La residua disponibilità finanziaria derivante dalle economie di ogni voce di spesa è confluita nell'avanzo di amministrazione impiegato con le stesse finalità nel Programma Annuale del 2025.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	102.220,80	38.998,19	141.218,99	46.093,81	44.893,81	1.200,00	95.125,18
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	8.232,36	16.945,44	25.177,80	11.713,08	11.713,08	0,00	13.464,72
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	72.548,82	19.822,75	92.371,57	28.840,73	27.840,73	1.000,00	63.530,84
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	21.439,62	2.230,00	23.669,62	5.540,00	5.340,00	200,00	18.129,62

*Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale",* la programmazione definitiva pari a € 42.439,59 è stata impegnata per € 30.637,37 e pagata per € 21.637,37, la somma rimasta da pagare pari a € 9.000,00 corrisponde a quanto dovuto all'Associazione Nausika con la quale è stato realizzato il progetto "A dar voce alle storie tra innovazione e tradizione" finanziato con il contributo del Bando Innovazione della Fondazione Carisbo. A seguire una breve sintesi dei sottoprogetti che rientrano nella categoria:

- PROGETTO CONFINDUSTRIA EMILIA S.e T.;
- PROGETTO SCUOLA INNOVATIVA- FONDAZIONE CARISBO;
- PROGETTO "UN PEDAGOGISTA A SCUOLA " (INFANZIA);
- RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021;
- DL 104\_2013 ART. 8 COMMA 1 ORIENTAMENTO;
- DM 162/2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA;
- TIROCINANTI T.F.A.

*Progetti in ambito "Umanistico e sociale",* la previsione definitiva di € 125.747,29 è stata impegnata e completamente pagata al 31/12/2024 per € 60.121,61 per la realizzazione dei seguenti progetti e attività:

- ATTIVITÀ DI POTENZIAMENTO, CONSOLIDAMENTO , RECUPERO E ALFABETIZZAZIONE;
- INCLUSIONE;
- SPORTELLI D'ASCOLTO;
- PAROLE NEL CORPO- PROGETTI DIDATTICI (laboratori teatrali, artistici, musicali, corpo e movimento, ecc.);
- PON FSE PROGETTI DI SOCIALITÀ, APPRENDIMENTI E ACCOGLIENZA; AVVISO N. 33956/2022 -10.1.1A-FDRPOC-EM-2022-66;
- PON FSE PROGETTI DI SOCIALITÀ, APPRENDIMENTI E ACCOGLIENZA; AVVISO N. 33956/2022 -10.2.2A-FDRPOC-EM-2022-86;
- PROGETTO DIALETTO NELLE SCUOLE;



- CONCORSO 10 FEBBRAIO "AMATE SPONDE" - RICOSTRUIRE L'ESISTENZA DOPO L'ESODO TRA RIMPIANTO E FORZA D'ANIMO;
- PROGETTO "UN PEDAGOGISTA A SCUOLA".

Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale", la previsione definitiva pari a €25.488,08 è stata impegnata e interamente pagata per € 6.548,46 per lo svolgimento delle seguenti attività e azioni di formazione del personale scolastico:

- Formazione obbligatoria (sicurezza, antincendio e riaddestramento squadre di primo soccorso);
- Formazione docenti, ATA e generale;
- Formazione personale ATA;
- PNSD PER AMBIENTI INNOVATIVI #AZIONE7;
- PNRR PROGETTO IN ESSERE AZIONI DI COINVOLGIMENTO DEGLI ANIMATORI DIGITALI 2022-2024;

La residua disponibilità finanziaria è confluita nell'avanzo di amministrazione impiegato con le stesse finalità nel Programma Annuale del 2025.

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

R - Fondo di riserva

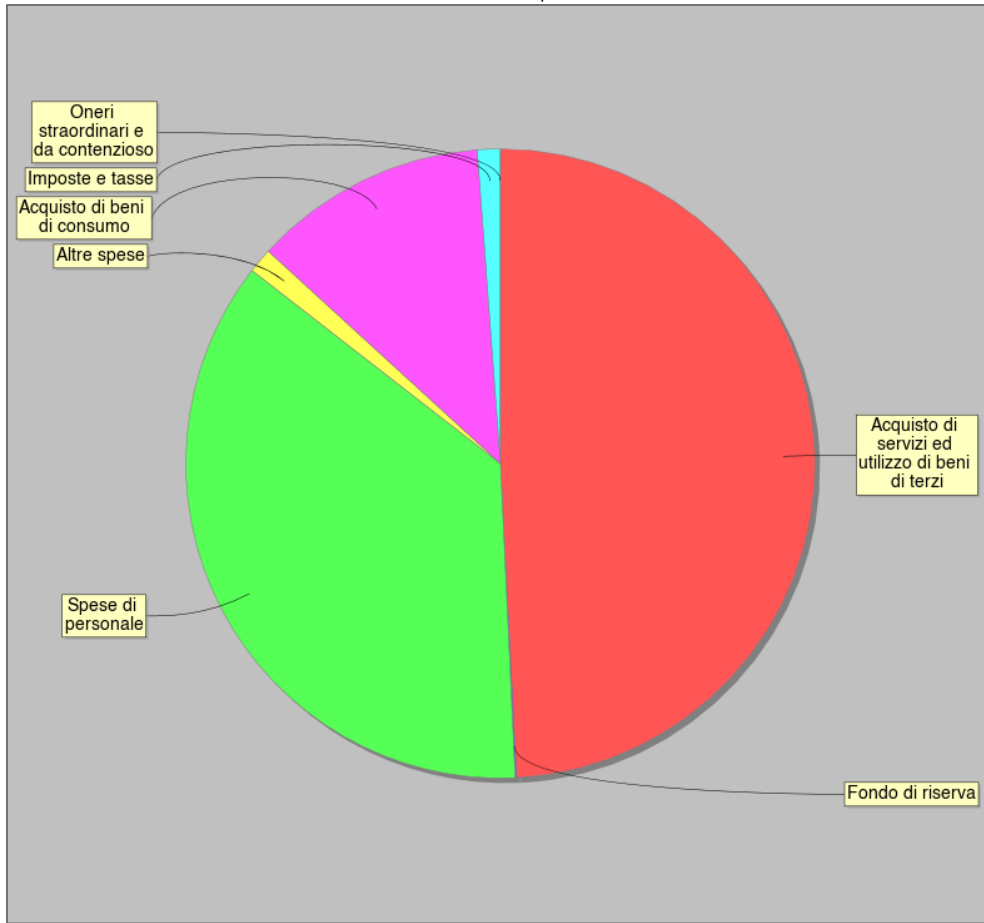
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

Il fondo di riserva pari ad € 500,00 non è stato utilizzato.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	251.793,85
Acquisto di beni di consumo	83.526,42
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	341.477,16
Altre spese	8.867,01
Imposte e tasse	8.154,11
Oneri straordinari e da contenzioso	0,86
Fondo di riserva	500,00



Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- Acquisto di beni di consumo
- Imposte e tasse
- Oneri straordinari e da contenzioso



### 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2025 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

Non risulta alcuna disponibilità da programmare.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.



Gli indici DIPENDENZA FINANZIARIA e AUTONOMIA FINANZIARIA indicano, in maniera molto evidente, la percentuale rispettivamente dei finanziamenti statali (24%) e degli altri finanziamenti (76%) sul totale degli accertamenti (€ 197.665,32).

L'indice di bilancio MANCATA RISCOSSIONE sta ad indicare che le somme accertate (€ 197.665,32) corrispondono al 28% delle ENTRATE (€ 694.819,41)

Relativamente ai residui, l'indice INCIDENZA RESIDUI ATTIVI evidenzia la percentuale delle somme non riscosse (€ 30.327,14) rispetto a quelle accertate (€ 197.665,32) che corrisponde al 15%. Si tratta dei finanziamenti comunicati che non sono stati riscossi e sono stati riportati nell'avanzo di amministrazione per l'esercizio finanziario 2026.

L'indice SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI riguarda il rapporto tra i residui attivi degli anni precedenti riscossi e il totale dei residui attivi all'inizio del 2025.

L'indice ACCUMULO RESIDUI ATTIVI evidenzia il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine 2025 (€ 192.875,20) e la



somma tra il totale degli accertamenti (€ 197.665,32) + i residui attivi degli anni precedenti non ancora riscossi (€ 162.548,06).



## 4.2. Indici di bilancio per le Spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.



L'indice SPESE PER ATTIVITÀ DIDATTICA evidenzia il rapporto tra gli impegni risultanti dall'Attività A03 (€ 142.122,21) e dai Progetti (€ 46.093,81) sul totale degli impegni (€ 294.499,53).

L'indice AUTONOMIA FINANZIARIA evidenzia il rapporto tra gli impegni relativi al funzionamento amministrativo (€ 45.520,06) e il totale degli impegni (€ 294.499,53).

L'indice INCIDENZA RESIDUI PASSIVI evidenzia il rapporto tra gli impegni non pagati durante l'esercizio e il totale degli impegni assunti. L'indice di SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI evidenzia il rapporto tra i residui passivi dell'anno 2025 (€ 3.73.755,50) e il loro pagamento, che alla data del 31/12/2025 risultano ancora in essere e non liquidati .

L'indice ACCUMULO RESIDUI PASSIVI evidenzia il rapporto tra i residui passivi a fine anno 2025 e gli impegni più i residui passivi degli anni precedenti (che in questo caso specifico è uguale a 1% come evidenziato dall'indice SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI).

Per maggiore completezza, si riportano di seguito gli indici di tempestività (\*) dei pagamenti delle transazioni commerciali, previsti dagli articoli 9 e 10 del D.P.C.M. del 22/09/2014, per l'anno 2025 calcolati su base trimestrale e su base annuale, pubblicati in Amministrazione Trasparente/Indicatore di tempestività dei pagamenti come assolvimento all'obbligo di pubblicazione di cui al Dlgs 33/2013 - Articolo 33:



1^TRIMESTRE - Gennaio-Febbraio-Marzo 2025: -9,13

2^TRIMESTRE - Aprile-Maggio-Giugno 2025: -18,05

3^TRIMESTRE - Luglio-Agosto-Settembre 2025: -1,98

4^TRIMESTRE - Ottobre- Novembre-Dicembre 2025: --0,70

ANNO 2025: -8,02

(\*) Indice inferiore a 0= pagamenti medi prima della scadenza

Indice uguale a 0= pagamenti medi entro la scadenza

Indice superiore a 0= pagamenti medi dopo della scadenza

Indice uguale a 0= pagamenti medi entro la scadenza

Indice superiore a 0= pagamenti medi dopo della scadenza



## 5. Conclusioni

### 5.1. Conclusioni

#### 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 i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;

che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F

che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;

che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate digitalmente presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile digitale dell'esercizio finanziario 2025;

per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari.

le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;

che il fondo minute spese è stato chiuso entro il 31/12/2025 e tenuto correttamente;

che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

che la dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2025 redditi 2024 è stata regolarmente presentata nei termini;

che la dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2025 redditi 2024 è stata presentata nei termini;

che la Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2026 redditi 2025 è stata presentata nei termini.

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;

Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;

Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

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

#### Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2025 della gestione del Programma Annuale 2025 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

SAN GIORGIO DI PIANO,  
12-03-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Patrizia Trani**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Dott.ssa Cinzia Quirini**