

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

Il Conto Consuntivo per l'anno 2025 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22,23 del D.I. n. 129 del 28/08/2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il Conto Consuntivo è così composto:

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

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2025 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2025 approvato dal Consiglio d'Istituto il 13/01/2025 con provvedimento n. 4 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2025		628.034,67
	Competenza	372.185,15
SOMME RISCOSSE		
	Residui	0,00
	Totale(1)	372.185,15
	Competenza	374.353,64
SOMME PAGATE		
	Residui	27.354,15
	Totale(2)	401.707,79
	Differenza (1-2)	-29.522,64
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025		598.512,03

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2025 ammonta a Euro 971.550,02 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	0,00
ATTIVI		
	Esercizi Precedenti	411.397,47
	Totale(1)	411.397,47
	Esercizio Corrente	0,00
PASSIVI		
	Esercizi Precedenti	38.359,48
	Totale(2)	38.359,48
	Differenza (1-2)	373.037,99
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025		598.512,03
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2025		971.550,02

L'avanzo di Esercizio 2025 di Euro -2.168,49 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2025	372.185,15
SPESE EFFETTIVE E.F. 2025	374.353,64
AVANZO ESERCIZIO 2025	-2.168,49

(come da nuovo verbale Athena)

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2026

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

Classi/Sezioni				Alunni Iscritti			Alunni frequentanti						
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti i corsi diurni (f)	Alunni frequentanti i corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	10	0	10	252	0	253	0	253	7	-1	0	25,30	0
Seconde	9	0	9	216	0	219	0	219	2	-3	0	24,33	0
Terze	8	1	9	153	26	154	26	180	0	-1	0	19,25	0,17
Quarte	8	1	9	166	27	166	26	192	5	0	1	20,75	0,16
Quinte	8	1	9	141	18	141	17	158	1	0	1	17,62	0,12
Totale	43	3	46	928	71	933	69	1002	15	-5	2	107,25	0,45

(come da nuovo verbale Athena)

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2026

La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) a.s. 2025/2026 in servizio può così sintetizzarsi:

(A)

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
-----------------------------	----------

(B)

<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	72
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	2
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	17
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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	118

(C)

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	3
6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
7. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	1
8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	2
9. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
10. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
11. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	6
12. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	6
13. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
14. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
15. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
16. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
17. Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	31

Si rilevano, altresì, **n. 0** unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65.

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

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	261.817,80
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	261.817,80

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	717.983,71
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	717.983,71

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
		Previsione iniziale	39.473,48
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/11/2025	23	Assegnazione risorse finanziarie Eccellenze a.s. 2024/2025	105,00
07/11/2025	24	Finanziamento Compenso Revisori dei Conti periodo settembre-dicembre 2025	1.666,67
07/11/2025	25	Integrazione Compenso Revisori dei Conti periodo gennaio-agosto 2025	1.974,67
11/11/2025	26	Integrazione Compenso Revisori dei Conti periodo settembre-dicembre 2025	987,33
20/11/2025	29	A.F. 2025 - Dotazione ordinaria funzionamento amministrativo-didattico periodo settembre-dicembre 2025	13.845,01
25/11/2025	30	A.F. 2025 - Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 - Percorsi di orientamento per gli studenti a.s. 2025/2026	1.166,92
03/12/2025	31	A.F. 2025 - Risorse Formazione scuola-lavoro periodo settembre dicembre 2025 - EX PCTO	6.928,19
12/12/2025	33	A.F. 2025 - Integrazione funzionamento amministrativo-didattico periodo settembre-dicembre 2025	13.846,00
18/12/2025	38	A.F. 2025 - Seconda Integrazione funzionamento amministrativo-didattico periodo settembre-dicembre 2025	11.050,00
31/12/2025	39	A.F. 2025 - Integrazione per Dispersione scolastica	669,50
		Previsione definitiva	91.712,77
		Somme Riscosse	91.712,77
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 10 - Risorse procedura concorsuale D.D.G. 3059/2024 - D.M. 205/2023			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/10/2025	19	Finanziamento Risorse procedura concorsuale D.D.G. 3059/2024 - D.M. 205/2023	132,70
Previsione definitiva			132,70
Somme Riscosse			132,70
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 01 - PROVINCIA NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/06/2025	14	Erogazione risorse finanziarie Provincia di Brescia anno 2025	4.900,00
11/06/2025	15	Erogazione contributo Provincia di Brescia anno 2025	7.046,00
Previsione definitiva			11.946,00
Somme Riscosse			11.946,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 03 - COMUNE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/06/2025	13	Erogazione contributo Comune di Salò a.s. 2024/2025	7.130,60
Previsione definitiva			7.130,60
Somme Riscosse			7.130,60
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/06/2025	17	Erogazione contributo Collegio dei Geometri di Brescia Concorso di Idee a.s. 2024/2025	500,00
09/12/2025	32	Variazione in Entrata per contributo da parte del Collegio dei Geometri di Brescia	1.000,00
Previsione definitiva			1.500,00
Somme Riscosse			1.500,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/02/2025	1	Donazione a sostegno progetti di formazione per l'inclusione scolastica - C.T.I.	1.688,50
22/02/2025	3	Contributo per gite scolastiche triennio AFT a.s. 2024/2025	1.200,00
22/02/2025	5	Contributo spese visite dei Revisori dei Conti anno 2024	441,00
03/07/2025	18	Donazione a sostegno progetti di formazione per l'inclusione scolastica - C.T.I.	1.174,00
Previsione definitiva			4.503,50
Somme Riscosse			4.503,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			1.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/04/2025	7	Versamento da parte delle famiglie per partecipazione allievi Certificazione Esami Cambridge	1.117,50
11/06/2025	16	Versamento da parte delle famiglie per partecipazione allievi Certificazione Esami Cambridge	223,50
01/10/2025	20	Versamento contributo volontario da parte delle famiglie degli allievi	55,00
Previsione definitiva			2.396,00
Somme Riscosse			2.396,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	
Previsione iniziale	40.000,00
Somme Riscosse	40.000,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 03 - CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			70.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/02/2025	4	Variazione in Entrata versamento famiglie alunni per visite/viaggi istruzione/stage linguistici a.s. 2024/2025	27.100,50
14/04/2025	6	Variazione in Entrata versamento famiglie alunni per visite/viaggi istruzione/stage linguistici a.s. 2024/2025	607,00
14/04/2025	8	Storno quota versata per viaggio di istruzione non effettuato dalle classi IV [^] ACBS, V [^] ACBA e V [^] ARIM - Avignone e Camargue	150,00
07/11/2025	22	Variazione in Entrata versamento famiglie alunni per visite/viaggi istruzione/stage linguistici a.s. 2025/2026	9.114,00
11/11/2025	28	Variazione in Entrata versamento famiglie alunni per visite/viaggi istruzione/stage linguistici a.s. 2025/2026	30.135,00
12/12/2025	34	Variazione in Entrata versamento famiglie alunni per visite/viaggi istruzione/stage linguistici a.s. 2025/2026	54.740,00
17/12/2025	37	Variazione in Entrata versamento famiglie alunni per visite/viaggi istruzione/stage linguistici a.s. 2025/2026	1.795,00
Previsione definitiva			193.641,50
Somme Riscosse			193.641,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			5.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/10/2025	21	Versamento contributo per copertura assicurativa degli alunni	135,00
Previsione definitiva			5.135,00
Somme Riscosse			5.135,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			1.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/11/2025	27	Versamento contributo volontario per copertura assicurativa del personale scolastico	87,00
Previsione definitiva			1.087,00
Somme Riscosse			1.087,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	
Previsione iniziale	13.000,00
Somme Riscosse	13.000,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/02/2025	2	Interessi provvisori di T.U. ex-310442	0,08
Previsione definitiva			0,08
Somme Riscosse			0,08
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.351.986,66	372.185,15	372.185,15	0,00	979.801,51

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

Aggregato A voce 01 01 - Funzionamento generale e decoro della Scuola			
Previsione iniziale			89.196,26
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/06/2025	13	Erogazione contributo Comune di Salò a.s. 2024/2025	5.630,60
11/06/2025	14	Erogazione risorse finanziarie Provincia di Brescia anno 2025	1.500,00
11/06/2025	15	Erogazione contributo Provincia di Brescia anno 2025	7.046,00
20/11/2025	29	A.F. 2025 - Dotazione ordinaria funzionamento amministrativo-didattico periodo settembre-dicembre 2025	4.473,85
12/12/2025	33	A.F. 2025 - Integrazione funzionamento amministrativo-didattico periodo settembre-dicembre 2025	13.846,00
18/12/2025	38	A.F. 2025 - Seconda Integrazione funzionamento amministrativo-didattico periodo settembre-dicembre 2025	11.050,00
Previsione definitiva			132.742,71
Somme Pagate			38.942,70
Somme da pagare			0,00
Economie			93.800,01

Aggregato A voce 01 02 - Investimento 1.2 - Abilitazione al Cloud - Scuole - Dicembre 2022	
Previsione iniziale	6.083,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	6.083,00

Firmato digitalmente da Chiodini Gian Luca

Aggregato A voce 01 03 - Sicurezza nei luoghi di lavoro	
Previsione iniziale	11.906,54
Somme Pagate	2.466,84
Somme da pagare	0,00
Economie	9.439,70

Aggregato A voce 02 01 - Funzionamento amministrativo			
Previsione iniziale		103.935,36	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/02/2025	2	Interessi provvisori di T.U. ex-310442	0,08
01/10/2025	19	Finanziamento Risorse procedura concorsuale D.D.G. 3059/2024 - D.M. 205/2023	132,70
20/11/2025	29	A.F. 2025 - Dotazione ordinaria funzionamento amministrativo-didattico periodo settembre-dicembre 2025	1.727,43
Previsione definitiva		105.795,57	
Somme Pagate		18.275,44	
Somme da pagare		0,00	
Economie		87.520,13	

Aggregato A voce 02 02 - Compenso Revisori Dei Conti			
Previsione iniziale		3.758,33	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/02/2025	5	Contributo spese visite dei Revisori dei Conti anno 2024	441,00
11/06/2025	14	Erogazione risorse finanziarie Provincia di Brescia anno 2025	100,00
07/11/2025	24	Finanziamento Compenso Revisori dei Conti periodo settembre-dicembre 2025	1.666,67
07/11/2025	25	Integrazione Compenso Revisori dei Conti periodo gennaio-agosto 2025	1.974,67
11/11/2025	26	Integrazione Compenso Revisori dei Conti periodo settembre-dicembre 2025	987,33
Previsione definitiva		8.928,00	
Somme Pagate		6.982,58	
Somme da pagare		0,00	
Economie		1.945,42	

Aggregato A voce 03 01 - Funzionamento didattico scuola			
Previsione iniziale		80.614,52	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/04/2025	7	Versamento da parte delle famiglie per partecipazione allievi Certificazione Esami Cambridge	1.117,50
11/06/2025	13	Erogazione contributo Comune di Salò a.s. 2024/2025	1.500,00
11/06/2025	16	Versamento da parte delle famiglie per partecipazione allievi Certificazione Esami Cambridge	223,50
11/06/2025	17	Erogazione contributo Collegio dei Geometri di Brescia Concorso di Idee a.s. 2024/2025	500,00

01/10/2025	20	Versamento contributo volontario da parte delle famiglie degli allievi	55,00
01/10/2025	21	Versamento contributo per copertura assicurativa degli alunni	135,00
07/11/2025	23	Assegnazione risorse finanziarie Eccellenze a.s. 2024/2025	105,00
11/11/2025	27	Versamento contributo volontario per copertura assicurativa del personale scolastico	87,00
20/11/2025	29	A.F. 2025 - Dotazione ordinaria funzionamento amministrativo-didattico periodo settembre-dicembre 2025	6.774,37
09/12/2025	32	Variazione in Entrata per contributo da parte del Collegio dei Geometri di Brescia	1.000,00
31/12/2025	39	A.F. 2025 - Integrazione per Dispersione scolastica	669,50
Previsione definitiva			92.781,39
Somme Pagate			52.661,73
Somme da pagare			0,00
Economie			40.119,66

Aggregato A voce 03 02 - Investimento PNSD Laboratori Tecnologici			
Previsione iniziale			11.937,02
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			11.937,02

Aggregato A voce 03 03 - Investimento 1.6 Orientamento attivo nella transizione scuola-università			
Previsione iniziale			5.899,77
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/06/2025	14	Erogazione risorse finanziarie Provincia di Brescia anno 2025	300,00
Previsione definitiva			6.199,77
Somme Pagate			6.193,00
Somme da pagare			0,00
Economie			6,77

Aggregato A voce 03 04 - FESRPON-LO-2018-62 -10.8.1.B1 - Avviso 37944 del 12/12/2017 - Laboratorio linguistico			
Previsione iniziale			1.258,58
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.258,58

Aggregato A voce 03 05 - Investimento M4C1I2.1-2022-941-P-8599 - Animatori digitali 2022-2024 per la scuola			
Previsione iniziale			2.000,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.000,00

Aggregato A voce 03 06 - Investimento MAC1I3.2-2022-961-P-21293 - D.M. n. 218/2022 - "Scuola 4.0"- New class			
Previsione iniziale			31.443,81
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			31.443,81

Firmato digitalmente da Chiodini Gian Luca

Aggregato A voce 03 07 - Investimento M4C1I3.2-2022-962-P-21284 - D.M. n. 218/2022 - "Scuola 4.0"- LABS-EVOLUTION	
Previsione iniziale	13.542,95
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	13.542,95

Aggregato A voce 03 08 - Investimento M4C1I1.4-2022-981-P-21237 - D.M. n. 170/2022 - #nonperdiamocidivista	
Previsione iniziale	87.858,69
Somme Pagate	42.001,56
Somme da pagare	0,00
Economie	45.857,13

Aggregato A voce 03 09 - Investimento M4C1I3.1-2023-1143-P-31461 - D.M. n. 65/2023 -BATTISTI NEW STEM	
Previsione iniziale	87.153,91
Somme Pagate	2.177,88
Somme da pagare	0,00
Economie	84.976,03

Aggregato A voce 03 10 - Investimento M4C1I2.1-2023-1222-P-41927 - D.M. n. 66/2023 - DigBattisti 4.0	
Previsione iniziale	42.815,62
Somme Pagate	4.560,00
Somme da pagare	0,00
Economie	38.255,62

Aggregato A voce 03 11 - Investimento M4C1I1.4-2024-1322-P-52929 - D.M. n. 19/2024 - #nonperdiamocidivista- Seconda edizione	
Previsione iniziale	183.097,68
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	183.097,68

Aggregato A voce 04 01 - Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento			
Previsione iniziale		25.095,44	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/12/2025	31	A.F. 2025 - Risorse Formazione scuola-lavoro periodo settembre dicembre 2025 - EX PCTO	6.928,19
Previsione definitiva		32.023,63	
Somme Pagate		13.220,60	
Somme da pagare		0,00	
Economie		18.803,03	

Aggregato A voce 04 02 - FSEPON-LO-2017-62 -10.6.6A -10.6.6B - Avviso 3781 del 05/04/2017 "Potenziamento dei percorsi di alternanza scuola-lavoro".	
Previsione iniziale	635,01
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	635,01

Aggregato A voce 05 01 - Viaggi / Visite guidate / Stage			
Previsione iniziale			139.042,34
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/02/2025	3	Contributo per gite scolastiche triennio AFT a.s. 2024/2025	1.200,00
22/02/2025	4	Variazione in Entrata versamento famiglie alunni per visite/viaggi istruzione/stage linguistici a.s. 2024/2025	27.100,50
14/04/2025	6	Variazione in Entrata versamento famiglie alunni per visite/viaggi istruzione/stage linguistici a.s. 2024/2025	607,00
14/04/2025	8	Storno quota versata per viaggio di istruzione non effettuato dalle classi IV [^] ACBS, V [^] ACBA e V [^] ARIM - Avignone e Camargue	150,00
11/06/2025	14	Erogazione risorse finanziarie Provincia di Brescia anno 2025	3.000,00
07/11/2025	22	Variazione in Entrata versamento famiglie alunni per visite/viaggi istruzione/stage linguistici a.s. 2025/2026	9.114,00
11/11/2025	28	Variazione in Entrata versamento famiglie alunni per visite/viaggi istruzione/stage linguistici a.s. 2025/2026	30.135,00
12/12/2025	34	Variazione in Entrata versamento famiglie alunni per visite/viaggi istruzione/stage linguistici a.s. 2025/2026	54.740,00
17/12/2025	37	Variazione in Entrata versamento famiglie alunni per visite/viaggi istruzione/stage linguistici a.s. 2025/2026	1.795,00
Previsione definitiva			266.883,84
Somme Pagate			171.136,63
Somme da pagare			0,00
Economie			95.747,21

Aggregato A voce 05 02 - Risorse Direttiva n. 6/2023 - Decreto dipartimentale 84/2023 - Viaggi d'istruzione	
Previsione iniziale	12.318,72
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	12.318,72

Aggregato A voce 06 01 - Orientamento alunni scuola-università-mondo del lavoro			
Previsione iniziale			3.619,47
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/11/2025	30	A.F. 2025 - Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 - Percorsi di orientamento per gli studenti a.s. 2025/2026	1.166,92
Previsione definitiva			4.786,39
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			4.786,39

Aggregato P voce 01 01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" - PTOF a. s. 2024/2025		
	Previsione iniziale	40.000,00
	Somme Pagate	13.947,48
	Somme da pagare	0,00
	Economie	26.052,52

Aggregato P voce 02 01 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale" - PTOF a. s. 2024/2025		
	Previsione iniziale	10.479,30
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	10.479,30

Aggregato P voce 02 06 - FSEPON-LO-2017-204 -10.2.2A - Avviso 1953 del 21/02/2017 - Competenze di base		
	Previsione iniziale	21.936,22
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	21.936,22

Aggregato P voce 03 01 - Certificazione Linguistica (Lingua Tedesco)		
	Previsione iniziale	1.120,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1.120,00

Aggregato P voce 03 02 - Certificazione Linguistica (Lingua Spagnolo)		
	Previsione iniziale	525,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	525,00

Aggregato P voce 04 01 - Formazione Docenti Rete Garda Valle Sabbia - Ambito 7		
	Previsione iniziale	49.225,79
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	49.225,79

Aggregato P voce 04 02 - Centro Territoriale Intercultura - Formazione personale scolastico			
		Previsione iniziale	5.319,25
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/02/2025	1	Donazione a sostegno progetti di formazione per l'inclusione scolastica - C.T.I.	1.688,50
03/07/2025	18	Donazione a sostegno progetti di formazione per l'inclusione scolastica - C.T.I.	1.174,00
		Previsione definitiva	8.181,75
		Somme Pagate	100,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	8.081,75

Aggregato P voce 04 03 - Formazione Docenti Neo-assunti	
Previsione iniziale	25.995,23
Somme Pagate	750,00
Somme da pagare	0,00
Economie	25.245,23

Aggregato P voce 04 04 - Formazione Personale ATA			
Previsione iniziale		3.369,07	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/11/2025	29	A.F. 2025 - Dotazione ordinaria funzionamento amministrativo-didattico periodo settembre-dicembre 2025	869,36
Previsione definitiva		4.238,43	
Somme Pagate		937,20	
Somme da pagare		0,00	
Economie		3.301,23	

Aggregato P voce 04 05 - FSEPON-LO-2016-16 -10.8.4.A1 - Avviso 6076 del 04/04/2016 - Snodi formativi	
Previsione iniziale	22.231,01
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	22.231,01

Aggregato P voce 04 06 - Formazione in servizio Docenti ai fini dell'inclusione alunni con disabilità	
Previsione iniziale	23.861,10
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	23.861,10

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.000,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
1.351.986,66	374.353,64	374.353,64	0,00	977.633,02

Il Direttore dei servizi generali e amministrativi
Rag. Vincenzo Galvano
 Firmato digitalmente ai sensi del codice dell'amministrazione digitale e norme ad esso connesse.

Il Dirigente scolastico
Prof. Gian Luca Chiodini
 Firmato digitalmente ai sensi del codice dell'amministrazione digitale e norme ad esso connesse.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio		628.034,67	
RISCOSSIONI		372.185,15	
a) in conto competenza		372.185,15	
b) in conto residui		0,00	
PAGAMENTI		401.707,79	
a) in conto competenza		374.353,64	
b) in conto residui		27.354,15	
FONDO DI CASSA a fine esercizio		598.512,03	
RESIDUI ATTIVI	411.397,47	RESIDUI PASSIVI	38.359,48
- dell'esercizio	0,00	- dell'esercizio	0,00
- degli esercizi precedenti	411.397,47	- degli esercizi precedenti	38.359,48
AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE		971.550,02	

Note relative alla situazione amministrativa:

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	417.480,47	-6.083,00	411.397,47	0,00	411.397,47	0,00	411.397,47
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	65.713,63	-0,00	65.713,63	27.354,15	38.359,48	0,00	38.359,48

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	630.003,04	-87.824,46	542.178,58
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	630.003,04	-87.824,46	542.178,58
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	417.480,47	-6.083,00	411.397,47
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	628.034,67	-29.522,64	598.512,03
TOTALE DISPONIBILITA'	1.045.515,14	-35.605,64	1.009.909,50
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEFICIT PATRIMONIALE	1.675.518,18	-123.430,10	1.552.088,08
Passività	Situazione al 31/12	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	65.713,63	-27.354,15	38.359,48
TOTALE DEBITI	65.713,63	-27.354,15	38.359,48
CONSISTENZA PATRIMONIALE			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	1.609.804,55	-96.075,95	1.513.728,60
TOTALE PASSIVITA'	1.675.518,18	-123.430,10	1.552.088,08

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività/gestioni economiche ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	306.381,08	82.332,50	26,87%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	75.281,51	18.420,04	24,47%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	863.191,18	250.600,24	29,03%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	74.579,16	4.410,30	5,91%
05	ALTRE SPESE	18.941,73	11.898,56	62,82%
06	IMPOSTE E TASSE	750,00	0,00	0,00%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	10.862,00	6.692,00	61,61%

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	2.000,00	0,00	0,00%
Totale generale		1.351.986,66	374.353,64	

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente 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 ESERCIZIO FINANZIARIO 2025												
	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	Tot. Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01		9.171,20	25.067,06	4.410,30	2.760,98					150.732,25	41.409,54	27,47%
A02	3.004,61	2.138,10	12.952,73		6.982,58				180,00	114.723,57	25.258,02	22,02%
A03	52.159,81	7.110,74	46.168,62		2.155,00					560.089,42	107.594,17	19,21%
A04	13.220,60									32.658,64	13.220,60	40,48%
A05			164.624,63						6.512,00	279.202,56	171.136,63	61,29%
A06										4.786,39		0,00%
G01												0,00%
G02												0,00%
G03												0,00%
G04												0,00%
P01	13.947,48									40.000,00	13.947,48	34,87%
P02										32.415,52		0,00%
P03										1.645,00		0,00%
P04			1.787,20							133.733,31	1.787,20	1,34%
P05												0,00%
TOTALE	82.332,50	18.420,04	250.600,24	4.410,30	11.898,56	0,00	0,00	0,00	6.692,00	1.349.986,66	374.353,64	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,22	0,05	0,67	0,01	0,03	0,00	0,00	0,00	0,02	0,28		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	21,99%	4,92%	66,94%	1,18%	3,18%	0,00%	0,00%	0,00%	1,79%	27,73%		

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2025 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 0,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato - è stato regolarmente restituito con apposita reversale -.

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.P.E.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 presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile 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.
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che la Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2025 è stata presentata nei termini;
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Indice	Ammontare complessivo debiti	Numero imprese creditrici
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	-12,54	0,00	0
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	-15,28	0,00	0
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	-19,09	718,28	2
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	-07,43	0,00	0
Base annuale Anno 2025		-13,09	0,00	0

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

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.

Salò, lì 24/02/2026

Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi
Rag. Vincenzo Galvano
Firmato digitalmente ai sensi del codice
dell'amministrazione digitale e norme ad esso connesse.

Il Dirigente scolastico

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2025, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi
Valutati i dati di bilancio

dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti.

Il Dirigente scolastico
Prof. Gian Luca Chiodini
Firmato digitalmente ai sensi del codice
dell'amministrazione digitale e norme ad esso connesse.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2025 (da inserire nella relazione al Conto Consuntivo)

$$\text{Indice di dipendenza finanziaria} = \frac{\begin{array}{l} \text{Accertamenti Competenza} \\ \text{(tot colonna b - Entrate mod. H)} \end{array} \quad 372.185,15}{\begin{array}{l} \text{Totale Entrate} \\ \text{(tot colonna a - Entrate mod. H)} \end{array} \quad 1.351.986,66} = 0,28$$

$$\text{Incidenza residui attivi} = \frac{\begin{array}{l} \text{Accertamenti da riscuotere} \\ \text{(tot colonna d - Entrate mod. H)} \end{array} \quad 0,00}{\begin{array}{l} \text{Accertamenti di competenza} \\ \text{(tot colonna b - Entrate mod. H)} \end{array} \quad 372.185,15} = 0,00$$

$$\text{Incidenza residui passivi} = \frac{\begin{array}{l} \text{Impegni non pagati} \\ \text{(tot colonna d - Spese mod. H)} \end{array} \quad 0,00}{\begin{array}{l} \text{Impegni di competenza} \\ \text{(tot colonna b - Spese mod. H)} \end{array} \quad 374.353,64} = 0,00$$

$$\text{Smaltimento residui attivi} = \frac{\begin{array}{l} \text{Riscossioni a residuo} \\ \text{(tot colonna g - Entrate mod. N)} \end{array} \quad 0,00}{\begin{array}{l} \text{Residui attivi iniziali} \\ \text{(tot colonna f - Entrate mod. N)} \end{array} \quad 411.397,47} =$$

$$\text{Smaltimento residui passivi} = \frac{\begin{array}{l} \text{Pagamenti a residuo} \\ \text{(tot colonna g - Spese mod. N)} \end{array} \quad 27.354,15}{\begin{array}{l} \text{Residui passivi iniziali} \\ \text{(tot colonna f - Spese mod. N)} \end{array} \quad 65.713,63} = 0,42$$

$$\text{Indice capacità di spesa} = \frac{\begin{array}{l} \text{Pagamenti competenza residuo} \\ \text{(tot colonne c,g - Spese mod. N)} \end{array} \quad 401.707,79}{\begin{array}{l} \text{Impegni comp. res. pass. iniz.} \\ \text{(tot colonne b,f - Spese mod. N)} \end{array} \quad 440.067,27} = 0,91$$

$$\text{Indice accumulo dei residui passivi} = \frac{\begin{array}{l} \text{Residui passivi al 31/12} \\ \text{(tot colonna i mod. N)} \end{array} \quad 38.359,48}{\begin{array}{l} \text{Impegni comp. res. pass. iniz.} \\ \text{(tot colonne b,f - Spese mod. N)} \end{array} \quad 440.067,27} = 0,09$$

Il Dirigente scolastico
Prof. Gian Luca Chiodini
Firmato digitalmente ai sensi del codice
dell'amministrazione digitale e norme ad esso connesse.