



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale "Ugo Foscolo"
Via Filippo Corridoni, 1 - 26039 Vescovato (CR)
Codice meccanografico : CRIC809005 - Codice fiscale : 93037610198
Telefono : 0372 830417 - Fax : 0372 830664

Sito web: www.icvescovato.edu.it

Posta elettronica ordinaria : cric809005@istruzione.it - Posta elettronica certificata : cric809005@pec.istruzione.it

Codice univoco : UFHL9B

Relazione Conto Consuntivo A.F. 2025

Il conto consuntivo per l'anno 2025 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il Conto Consuntivo rappresenta quindi il documento contabile per eccellenza che fornisce una precisa rendicontazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, mettendo in evidenza i risultati della gestione fissata nel programma annuale e delle successive variazioni di bilancio.

Tale modalità di rendicontazione consente di valutare in termini finanziari il raggiungimento degli obiettivi di progetto. E' utile verificare se, anche dal punto di vista qualitativo, i risultati sono soddisfacenti. Dal raffronto tra le due valutazioni è possibile effettuare un'analisi dell'efficienza degli interventi realizzati (art. 19, DI 1/02/2001, n 44) e proporre eventuali alternative.

Il Conto Consuntivo è costituito dal

1. Conto Finanziario;
2. Conto Patrimoniale;

I due modelli che compongono il conto consuntivo sono integrati:

- a) Il rendiconto dei singoli progetti/attività (Mod I) che costituisce una fotografia contabile di ogni singolo progetto/attività;
- b) La situazione amministrativa (Mod J) che consente di dimostrare il fondo di cassa all'inizio e dell'esercizio; le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui; il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio, l'avanzo o il disavanzo di amministrazione;
- c) L'elenco dei residui attivi e passivi (Mod L) che permette di conoscere le riscossioni e i pagamenti ancora da effettuare alla chiusura dell'esercizio e riporta l'indicazione del nome del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare;
- d) Il prospetto delle spese per il personale (Mod M) che riepiloga i dati relativi alla consistenza complessiva delle spese di personale ivi compresi i contratti d'opera stipulati, l'entità del compenso erogato e dei correlati contributi;
- e) Il riepilogo per tipologia di spesa (Mod N) nel quale viene riportata la sintesi delle spese realizzate, raggruppate per destinazione e classificate secondo il piano dei conti ministeriale;
- f) Il rendiconto dell'eventuale azienda agraria o speciale; il rendiconto dell'eventuale convitto annesso;
- g) L'estratto analitico del conto corrente bancario o postale a seconda di chi svolge il servizio di cassa per la scuola;
- h) La relazione dei Revisori dei conti;
- i) La relazione del dirigente scolastico, che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- j) La deliberazione della Giunta;
- k) La deliberazione del Consiglio d'Istituto.
- Il conto finanziario è uno dei documenti che costituiscono il conto consuntivo. In questo prospetto si riepilogano i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'entrata e di spesa del programma.
- Tutte le istituzioni scolastiche sono dotate di personalità giuridica, in virtù della quale sono soggetti di diritti patrimoniali. Dispongono anche di un patrimonio, distinto da quello dello Stato, la cui consistenza si rimarca alla chiusura di ogni esercizio. Lo strumento per tale rilevazione è il conto del patrimonio che, assieme al conto finanziario, costituisce il conto consuntivo. Questo documento contabile serve ad evidenziare la consistenza degli elementi attivi e passivi del patrimonio (le immobilizzazioni, le disponibilità e i debiti) all'inizio dell'esercizio e le variazioni verificatesi nel corso dell'anno finanziario, per determinare la consistenza finale di ciascun elemento patrimoniale e di quella complessiva.

Il conto del patrimonio, quindi, integra elementi risultanti dal conto consuntivo e dai suoi allegati dagli inventari e da altri documenti amministrativi.

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 22/01/2025 con provvedimento n. 10 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Pertanto, alla presente relazione si allegano i rispettivi modelli:

- a) *Conto finanziario (Mod H)*
- b) *Rendiconti progetti/attività (Mod I)*
- c) *Situazione amministrativa definitiva (mod J)*
- d) *Conto del patrimonio (mod K)*
- e) *Elenco residui attivi/passivi (mod L)*
- f) *Spese del personale (mod M)*
- g) *Riepilogo delle spese (mod N)*

Si riassume nello schema che segue il controllo dei dati estrapolati dai modelli del consuntivo

CONSUNTIVO 2025 aggiornato al 31 DICEMBRE 2025		IMPORTO (SENZA SEGNO)	DOVE SI TROVA	VERDE: OK ROSSO: ERR
AVANZO DI AMM.NE AL 31/12/25 (o al 30/11/2024)	560.694,06	MODEL "J"(punto 7 mod)	controllo 7	
AVANZO DI AMM.NE PRESUNTO (31/12/2025)	522.775,76 €	MOD."H" (prima riga 1)		
AVANZO DI COMPETENZA	37.906,35 €	MOD"H" (Ultima riga Spese)		
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00	MOD "H" (Ultima riga Entrate)		
VARIAZIONI RES PASSIVI (radiazioni passivi)	11,95 €	MOD"L"(ele. var resi/p softw gest)		
VARIAZIONI RES ATTIVI (radiazioni attivi)	€ 0,00	MOD"L"(ele. var resi/a softw gest)		
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025	207.705,61 €	GIORNALE CASSA (ult pag)	controllo 8	
TOT ENTRATE ACCERTATE	472.891,09 €	MOD."H" (2^ Col ult riga Entrate)		
TOT SPESE IMPEGNATE	434.984,74 €	MOD."H" (2^ Col ult riga Uscite)		
RES ATTIVI RISCOSSI NELL'ESERCIZIO	62.409,54 €	GIORN CAS (3^ col res Att)		
RES PASSIVI PAGATI NELL'ESERCIZIO	638,05 €	GIORN CAS (4^ col res Pass)		
RES ATTIVI DEL SOLO ESERCIZIO 2025	161.211,50 €	MOD "L"(indicare solo anno 2025)- mod J punto 5/b		
RES PASSIVI DEL SOLO ESERCIZIO 2025	702,50 €	MOD "L"(indicare solo anno 2025) mod j punto 6/b		
FONDO CASSA INIZIALE (AL 1/1/2025)	268.536,77 €	MOD "J" (punto n 1)		
AVANZO AMM.NE ALL'1/1/2024	€ 522.775,76	MOD."H" (prima riga 1)	controllo 9	
FONDO CASSA INIZIALE ESERCIZIO	€ 268.536,77	MOD "J" (punto n 1)		
RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2024	254.888,99 €	MOD "L" (anno 2024)		
RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2024	650,00 €	MOD "L"(anno 2024 tutti i res pas)		
RISCOSSIONI IN C/COMPE ESERCZ. 2024	311.679,59	MOD "J-bis" (punto 2/c- c/comp)	controllo 10	
SOMME ACCERTATE 2024	€ 472.891,09	MOD."H" (2^ Col ult riga Entrate)		
RES ATTIVI DEL SOLO ESERCIZIO 2024	€ 161.211,50	MOD "L"(indicare solo anno 2024)		
PAGAMENTI COMPET. ESERCIZIO 2024	434.282,24 €	Mod "J-bis" (punto 3/c c/comp)	controllo 11	
SPESE IMPEGNATE 2024	€ 434.984,74	MOD."H" (2^ Col ult riga Uscite)		
RES PASSIVI DEL SOLO ESERCIZIO 2023	€ 702,50	MOD "L"(indicare solo anno 2022)		
TOT ATTIVITA' DEF. (SOMME PAGATE AGGR.A)	€ 710.256,73	MOD"H" Spese (prima riga voce A)	controllo 12	
TOT. SPESE A01 (SOMME PAGATE)	14.078,21	MOD "I" (ult riga: Tot Spese Prog)		
TOT SPESE A02 (SOMME PAGATE)	66.138,58	MOD "I" (ult riga: Tot Spese Prog)		
TOT SPESE A03 (SOMME PAGATE)	577.070,26	MOD "I" (ult riga: Tot Spese Prog)		
TOT. SPESE A04 (SOMME PAGATE)	0,00	MOD "I" (ult riga: Tot Spese Prog)		
TOT. SPESE A05 (SOMME PAGATE)	52.295,27	MOD "I" (ult riga: Tot Spese Prog)		
TOT. SPESE A06 (SOMME PAGATE)	674,41	MOD "I" (ult riga: Tot Spese Prog)		
LEGENDA RIEPILOGATIVA	ESITO	ERRORE DIFFERENZA		
VERIFICA CONTROLLO 7 (AVANZO)	VERIFICA SUPERATA	OK		
VERIFICA CONTROLLO 8 (CASSA)	VERIFICA SUPERATA	OK		
VERIFICA CONTROLLO 9 (RESIDUI E FC)	VERIFICA SUPERATA	OK		
VERIFICA CONTROLLO 10 (CONT RISC E RES)	VERIFICA SUPERATA	OK		
VERIFICA CONTROLLO 11 (CONT PAGAMENTI)	VERIFICA SUPERATA	OK		
VERIFICA CONTROLLO 12 (CONT AGGR. A)	VERIFICA SUPERATA	OK		

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2025 - MODELLO J
Esercizio finanziario 2025

	Conto residui (Importi in euro)	Conto competenza (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)
1 Fondo di cassa al 1° gennaio			268.536,77
		Di cui*	0,00
2 Riscossioni	(+) 62.409,54	312.279,59	374.689,13
	Di cui*	0,00	0,00
3 Pagamenti	(-) 638,05	434.882,24	435.520,29
	Di cui*	0,00	0,00
4 Saldo di cassa al 31/12/2025	(=)		207.705,61
		Di cui*	0,00

	Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)
5 Residui Attivi	(+) 192.479,45	161.211,50	353.690,95
6 Residui Passivi	(-) 0,00	702,50	702,50
7 Avanzo o Disavanzo di amministrazione al 31/12/2025	(=)		560.694,06
8 Entrate accertate nell'esercizio	(+)		473.491,09
9 Spese impegnate nell'esercizio	(-)		435.584,74
10 Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza	(=)		37.906,35

Può essere calcolato come segue:

Fondo cassa al 1 gennaio 2025	268.536,77 € +
Riscossioni	374.689,13 € -
Pagamenti	435.520,29 € =
saldo cassa al 31/12/2025	207.705,61 €

saldo cassa al 31/12/2025	207.705,61 € +
residui attivi	353.690,95 € -
residui passivi	702,50 € =
avanzo di amministrazione 31/12/2025	560.694,06 €

Le risultanze derivate dalla situazione amministrativa trovano riscontro nei controlli effettuati nella tabella di calcolo dei risultati di seguito riportata ed allegata a margine della presente relazione; vengono confrontate le risultanze contabili nel modello J, nel Modello H, nel Modello L e Modello N, nel giornale di cassa:

fondo cassa al 01/01/2025	Modello J 268.536,77 €	Modello J/BIS 268.536,77 €	Giornale di cassa 268.536,77 €		
CRIC809005 - AOA812836 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003653 - 20/03/2026 - VI.3 - U					
Entrate	Modello J	Modello J/BIS	Modello H	Modello N	Giornale di cassa
Riscossioni in conto residui	62.409,54 €	62.409,54 €		62.409,54 €	62.409,54 €
Riscossioni in conto competenza	312.279,59 €	311.679,59 €	311.679,59 €	311.679,59 €	312.279,59 €
partite di giro		600,00 €		600,00 €	
Totale riscossioni	374.689,13 €	374.689,13 €		374.689,13 €	374.689,13 €
La differenza fra il modello J ed i modelli H ed N, pari a :			600,00 €	è dovuta alle partite di giro	
Spese	Modello J	Modello J/BIS	Modello H	Modello N	Giornale di cassa
Pagamenti in conto residui	638,05 €	638,05 €		638,05 €	638,05 €
Pagamenti in conto competenza	434.882,24 €	434.282,24 €	434.282,24 €	434.282,24 €	434.882,24 €
partite di giro		600,00 €		600,00 €	
Totale pagamenti	435.520,29 €	435.520,29 €		435.520,29 €	435.520,29 €
La differenza fra il modello J ed i modelli H ed N pari a :			600,00 €	è dovuta alle partite di giro	
saldo cassa	Modello J 31/12/2025	Modello J/BIS	Modello J fondo cassa al 01/01/2026	Giornale di cassa 01/01/2026	
	207.705,61 €	207.705,61 €		207.705,61 €	
Residui attivi	Modello J	Modello J/BIS	Modello H	Modello N	Modello L
Da esercizi precedenti	192.479,45 €	192.479,45 €		192.479,45 €	192.479,45 €
Residui dell'esercizio	161.211,50 €	161.211,50 €	161.211,50 €	161.211,50 €	161.211,50 €
Totale residui attivi	353.690,95 €	353.690,95 €		353.690,95 €	353.690,95 €
I residui attivi coincidono in tutti i prospetti contabili					
Residui passivi	Modello J	Modello J/BIS	Modello H	Modello N	Modello L
Da esercizi precedenti	- €	- €		- €	- €
Residui dell'esercizio	702,50 €	702,50 €	702,50 €	702,50 €	702,50 €
Totale residui attivi	702,50 €	702,50 €		702,50 €	702,50 €
I residui passivi coincidono in tutti i prospetti contabili					

Per ulteriore conferma si riportano di seguito i report relativi al saldo di cassa dell’Istituto cassiere relativo al 31/12/2025 e saldo cassa Banca d’Italia relativo al 31/12/2025

Prospetto saldo cassa istituto cassiere al 31/12/2025

Istituto: 00001 - Ente: 0293670 - I.C. UGO FOSCOLO - Esercizio: 2025 - Utente: BGRGPP75		
DETTAGLIO DATA 31/12/2025		
Fondo di cassa		268.536,77
Deficit di cassa		0,00
	Numero	Importo
Reversali emesse	226	374.280,31
A copertura		0,00
Versanti riscossi	226	374.280,31
Mandati emessi	1137	435.520,29
A copertura		0,00
Beneficiari pagati	1137	435.520,29
Provvisori entrata	1	408,82
Provvisori uscita	0	0,00
Saldo di diritto		207.705,61
Saldo di fatto		207.705,61



TOTALI	Documenti	
Saldo contabile	Saldo Banca d'Italia	Saldo esercizio
VERIFICA DI CASSA		
Movimenti Ente		
Grafici e statistiche		
Elenco conti		
Istituto: 00001 - Ente: 0293670 - I.C. UGO FOSCOLO - Esercizio: 2026 - Utente: BGRGPP75		
VERIFICA DI CASSA		
DET TAGLIO DATA 01/01/2026		
Entrate - Numero ultima reversale 0		
Fondo di cassa dell'esercizio precedente		207.705,61
Reversali riscosse		0,00
Reversali da riscuotere		0,00
	di cui a copertura	0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali		0,00
Totale entrate		207.705,61
Uscite - Numero ultimo mandato 0		
Deficit di cassa dell'esercizio precedente		0,00
Mandati pagati		0,00
Mandati da pagare		0,00
	di cui a copertura	0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati		0,00
Totale uscite		0,00
Saldo di diritto		207.705,61
Saldo di fatto		207.705,61
Fido		0,00
Anticipazione accordata		0,00
Anticipazione utilizzata in essere		0,00

saldo Banca Italia al 31/12/2025

I dati relativi al saldo Banca d'Italia alla data del 31/12/2025 trovano riscontro nel Mod 56 T Banca d'Italia allegato alla presente relazione

Banca d'Italia
Tesoreria dello Stato

Data 31/12/2025

Estratto Conto Tesoreria Unica Riepilogo Saldi del mese di Dicembre 2025

Saldo anno precedente (aggiornato con variazioni)	268.536,77 €
Totale entrate anno corrente	345.533,03 €
di cui mese corrente	52.941,93 €
Totale uscite anno corrente	-406.364,19 €
di cui mese corrente	-39.478,13 €
Saldo contabile mese corrente	207.705,61 €
Somme vincolate/titoli inestinti	0,00 €
Saldo disponibile mese corrente	207.705,61 €

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 600,00 € anticipato al D.s.g.a Bagarozza Dott. Giuseppe in data 23/01/2025, è stato correttamente chiuso con completo esaurimento della cifra in data 27/10/2025 con reversale nr 158 pari data. (Apertura cont minute spese e.f. 2025: delibera nr 5 Consiglio Istituto 22/01/20025- chiusura conto minute spese e.f. 2025: Delibera nr 7 Consiglio di Istituto 18/12/2025)

Il Modello 23 relativo alla resa Conto della gestione dell'economista relativa alle minute spese dell'E.F. 2025 sono state inviate in piattaforma S.I.R.E.C.O. Sistema Informativo Resa Elettronica Conto in data 17/02/2026

Radiazioni attive/passive

Radiazioni attive: Nell'esercizio finanziario 2025 non sono state apportate radiazioni attive, come da prospetto di seguito riportato

ELENCO Radiazioni RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2025
Esercizio finanziario

Anno prov.	N.	Data	Livello 1	Livello 2	Livello 3	Piano dei conti Entrate	Debitore	Oggetto	N. Provvedim ento	Data provvedim ento	Importo iniziale	Importo radiazione	Importo finale
Totale Radiazioni Residui Attivi												0,00	

Radiazioni passive: Nell'esercizio finanziario 2025 sono state apportate radiazioni passive pari a 11,95 €, come da approvazione delibera nr 6 del Consiglio di Istituto del 18/12/2025 e come da prospetto di seguito riportato (rif Mod radiazioni)

ELENCO RADIAZIONI RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2025
Esercizio finanziario

Anno prov.	N.	Data	Livello 1	Livello 2	Livello 3	Destinazione	Creditore	Oggetto	N. Provvedim ento	Data provvedim ento	Importo iniziale	Importo radiazione	Importo finale
2024	716	28/12/2024	A	2	1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	POSTE ITALIANE S.p.A.	spese postali 2024	1	17/11/2025	300,00	-11,95	288,05
Totale Radiazioni Residui Passivi												-11,95	

Nello specifico si rende noto che al 28/12/2024 era stata impegnata una quota di 300,00 € per spese postali stimate in eccesso per il bilancio 2025. In data 20/03/2026, questa spesa si è ridotta in quanto, in quanto non è possibile stabilire a priori la cifra esatta che verrà pagata, in quanto la fattura relativa al periodo di cui sopra viene emessa da Poste Italiane a Gennaio/Febbraio dell'anno seguente. Come si evidenzia nel prospetto, a fronte di un impegno stimato di 300,00 €, è pervenuta una fattura di 288,05 €, regolarmente pagata in conto residuo 2024. Si determina pertanto un residuo di 11,95 € per il quale si è provveduto a radiazione

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili				
Si riepilogano di seguito le risultanze contabili relative all'anno 2025				
Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	995.666,85 €	Programmazione definitiva	995.666,85 €	Disp. fin. da programmare 0,00 €
Accertamenti	472.891,09 €	Impegni	434.984,74 €	Avanzo di competenza 37.906,35 €
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				268.536,77 €
Riscossioni competenza residui (B)	374.689,13 €	Pagamenti competenza residui (C)	435.520,29 €	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				207.705,61 €
Somme rimaste da riscuotere (E)	161.211,50 €	Somme rimaste da pagare (F)	702,50 €	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 160.509,00 €
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	192.479,45 €	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00 €	
Totale residui attivi (I=E+G)	353.690,95 €	Totale residui passivi (L=F+H)	702,50 €	Residui Attivi - Residui Passivi 352.988,45 €

3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2025 (rif Mod H)

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	522.775,76	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	233.682,00	233.682,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	55.820,66	55.820,66	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	1.050,00	1.050,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	80.092,44	80.092,44	100,00 %
6. Contributi da privati	101.605,00	101.605,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	640,90	640,90	100,00 %
12. Altre entrate	0,09	0,09	100,00 %
Totale Entrate	995.666,85	472.891,09	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		472.891,09	

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	522.775,76	0,00	522.775,76

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	522.775,76	0,00	522.775,76
	2	Vincolato	478.909,34	0,00	478.909,34
	1	Non vincolato	43.866,42	0,00	43.866,42

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	233.682,00	233.682,00	72.470,50	161.211,50	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	233.682,00	233.682,00	72.470,50	161.211,50	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	161.770,00	161.770,00	23.926,50	137.843,50	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	71.912,00	71.912,00	48.544,00	23.368,00	0,00

Le voci di entrate relative a finanziamenti dall'Unione Europea fanno riferimento a:

			somme accertate	somme riscosse	somme da riscuotere
2.1.1	Fondi Sociali Europei	Programma nazionale 21-27-Agenda Nordprogetto			
		Potenzia-menti	39.160,00 €		39.160,00 €
2.1.2	Fondi Sociali Europei	programma nazionale 21-27-Agenda Nordprogetto			
		Sviluppo competenze digitali	24.240,00 €		24.240,00 €
2.1.3	Fondi Sociali Europei	programma nazionale 21-27-Piano Estate 2025/2026	79.755,00 €	23.926,50 €	55.828,50 €
2.1.4	Fondi Sociali Europei	Programma Nazionale 21-27 (FSE+) ORIENTAMENTO	18.615,00 €		18.615,00 €
			161.770,00 €	23.926,50 €	137.843,50 €
2.3.7	Altri finanziamenti da Unione Europea	Finanziamento Erasmus+- progetti di mobilità di breve termine settore scuola KA1	44.928,00 €	26.956,80 €	17.971,20 €
2.3.8	Altri finanziamenti da Unione Europea	finanziamento Erasmus+KA121- progetti di mobilità enti accreditati settore istruzione scolastica	26.984,00 €	21.587,20 €	5.396,80 €
			71.912,00 €	48.544,00 €	23.368,00 €
Totale entrate			233.682,00 €	72.470,50 €	161.211,50 €

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	23.116,00	55.820,66	55.820,66	55.820,66	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	23.116,00	55.820,66	55.820,66	55.820,66	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	23.116,00	55.555,26	55.555,26	55.555,26	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	265,40	265,40	265,40	0,00	0,00

Le voci di entrata relative a finanziamenti dallo Stato fanno riferimento a:

			somme accertate	somme riscosse	somme da riscuotere
3.1.1	dotazione ordinaria	Dotazione ordinaria Stato per funzionamento	55.109,82 €	55.109,82 €	- €
3.1.2	dotazione ordinaria	Risorse ex art 8 dl 104/2013- percorsi di orientamento per gli studenti	445,44 €	445,44 €	- €
		totale	55.555,26 €	55.555,26 €	- €
3.6.23	altri finanziamenti dallo Stato	finanziamento compensi comitato vigilanza D.D.G. 3059/2024	265,40 €	265,40 €	- €
		Totale	265,40 €	265,40 €	- €
Totale entrate			55.820,66 €	55.820,66 €	- €

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	0,00	0,00

Le voci di entrata relative a finanziamenti dalla Regione fanno riferimento a:

			somme accertate	somme riscosse	somme da riscuotere
4.3.1	Finanziamento dalla Regione	contributo ERSAP Ente Regione Servizio agricoltura- progetto orti di Lombardia 2024	1.050,00 €	1.050,00 €	1.050,00 €

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	0,00	80.092,44	80.092,44	80.092,44	0,00	0,00

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	0,00	80.092,44	80.092,44	80.092,44	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	78.895,44	78.895,44	78.895,44	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	997,00	997,00	997,00	0,00	0,00

Le voci di entrata relative a finanziamenti da enti locali o altre istituzioni pubbliche fanno riferimento a finanziamenti Comunali per diritto allo Studio 2024/2025 (accertati E.F. 2024)- 2025/2026 (accertati E.F. 2025)

			somme accertate	somme riscosse	somme da riscuotere
5.4.1	Comune di Vescovato		16.470,00 €	16.470,00 €	- €
5.4.2	Comune di Pescarolo		3.050,00 €	3.050,00 €	- €
5.4.4	Comune di Scandolara		1.800,00 €	1.800,00 €	- €
5.4.5	Unione Comuni Delmona		15.839,00 €	15.839,00 €	- €
5.4.6	Comune di Ostiano		11.700,00 €	11.700,00 €	- €
5.4.8	Comune di Grontardo		12.420,00 €	12.420,00 €	- €
5.4.9	Comune di Gabbioneta		6.075,00 €	6.075,00 €	- €
5.4.11	Unione Comuni del Delmona- Funzioni Miste		7.441,44 €	7.441,44 €	- €
5.4.12	Comune di Vescovato Concorso Arisi		1.000,00 €	1.000,00 €	- €
5.4.13	Comune di Ostiano Concorso Arisi		500,00 €	500,00 €	- €
5.4.15	Unione Comuni del Delmona-Concorso Arisi		500,00 €	500,00 €	- €
5.4.16	Comune di Grontardo Concorso Arisi		600,00 €	600,00 €	- €
5.4.17	Comune di Vescovato-borsa di studio		300,00 €	300,00 €	- €
5.4.18	Comune di Pescarolo- borsa di studio		300,00 €	300,00 €	- €
5.4.21	Unione Comuni del Delmona-borsa di studio		600,00 €	600,00 €	- €
5.4.22	Comune di Ostiano-borsa di studio		300,00 €	300,00 €	- €
	Totale entrate		78.895,44 €	78.895,44 €	- €
5.5.2	altre istituzioni non vincolate	Contributo finanziario Università degli studi di Bergamo- accoglienza studenti tirocinanti	200,00 €	200,00 €	- €
5.6.1	altre istituzioni vincolate	finanziamenti altre istituzioni pubbliche per concorso musicale Aris	997,00 €	997,00 €	- €
	Totale entrate		80.092,44 €	80.092,44 €	- €

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	101.605,00	101.605,00	101.605,00	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	101.605,00	101.605,00	101.605,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	14.427,00	14.427,00	14.427,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	17.143,00	17.143,00	17.143,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	57.242,00	57.242,00	57.242,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	8.022,00	8.022,00	8.022,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	1.610,00	1.610,00	1.610,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	1.611,00	1.611,00	1.611,00	0,00	0,00

Le voci di entrata relative a contributi da privati fanno riferimento a:

CRIC809005 - AOA812836 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0008653 - 20/03/2026 - VI.3 - U					somme da riscuotere	
		Somme accertate		Somme riscosse		
6.1.1-contributi volontari famiglie	Contributi volontari famiglie funzionamento scuole primarie/secondarie istituto	11.498,00 €	11.498,00 €	-	€	
6.1.2-contributi volontari famiglie	Contributi volontari famiglie funzionamento scuole infanzia di Istituto	1.944,00 €	1.944,00 €	-	€	
6.1.3-contributi volontari famiglie	Contributi volontari famiglie funzionamento indirizzo musicale di istituto	1.081,00 €	1.081,00 €	-	€	
6.1.4-contributi volontari famiglie	partecipazione evento Charity run 2025	2.620,00 €	2.620,00 €	-	€	
totale		17.143,00 €	17.143,00 €	-	€	
6.4.1-contributi per visite, viaggi e programmi di studio estero	quote partecipazione alunni visite guidate/viaggi istruzione di Istituto	57.242,00 €	57.242,00 €	-	€	
6.5.0	contributi copertura assicurativa alunni istituto	8.022,00 €	8.022,00 €	-	€	
6.6.1-Contributi per copertura assicurativa personale	contributi copertura assicurativa personale Istituto	1.610,00 €	1.610,00 €	-	€	
6.7.1-Altri contributi da famiglie non vincolati	contributi volontari per eventi teatrali/spettacoli	1.611,00 €	1.611,00 €	-	€	
6.9.1-Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	donazione Auser Gadesco Pieve Delmona	500,00 €	500,00 €	-	€	
6.9.2-Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	Lions Club-contributo acquisto attrezzature laboratori sartoria	800,00 €	800,00 €	-	€	
6.9.3-Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	Solidarietà Grontardo- donazione partecipazione evento Charity Run	150,00 €	150,00 €	-	€	
totale		1.450,00 €	1.450,00 €	-	€	
6.10.1-Altri contributi da famiglie vincolati	quote partecipazione alunni a concorso musicale Arisi	2.852,00 €	2.852,00 €	-	€	
6.10.3-Altri contributi da famiglie vincolati	contributi partecipazione alunni esami certificazione DELF	544,00 €	544,00 €	-	€	
6.10.4-Altri contributi da famiglie vincolati	quota certificazione TRINITY- LINGUA	10.231,00 €	10.231,00 €	-	€	
6.10.7-Altri contributi da famiglie vincolati	Famiglia Regonini- borsa di studio in memoria di Mario e Irianna Regonini- scuola Secondaria di Ostiano	500,00 €	500,00 €	-	€	
6.10.9-Altri contributi da famiglie vincolati Totale	contributo borsa di studio Konia Concorso Arisi	300,00 €	300,00 €	-	€	
totale		14.427,00 €	14.427,00 €	-	€	
6.11.2-Contributi da imprese vincolati	contributo ditta Marchi concorso Arisi	100,00 €	100,00 €	-	€	
Totale entrate		101.605,00 €	101.605,00 €	-	€	

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	640,90	640,90	640,90	0,00	0,00

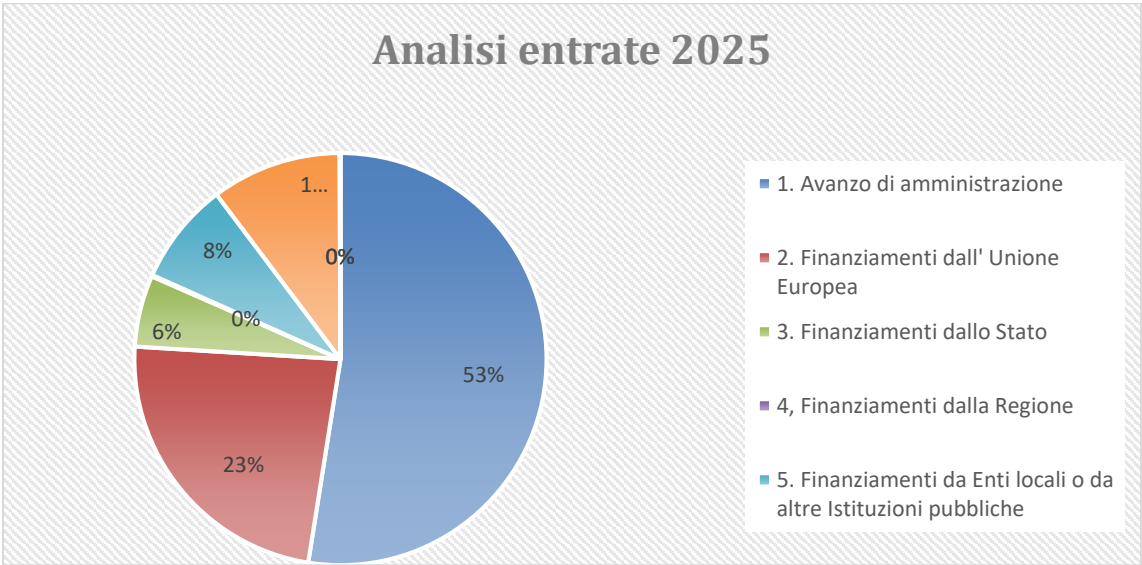
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	640,90	640,90	640,90	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	640,90	640,90	640,90	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,09	0,09	0,09	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,09	0,09	0,09	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,09	0,09	0,09	0,00	0,00

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	incidenza
1. Avanzo di amministrazione	522.775,76 €	53 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	233.682,00 €	23 %
3. Finanziamenti dallo Stato	55.820,66 €	6 %
4.Finanziamenti dalla Regione	1.050,00 €	0 €
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	80.092,44 €	8 €
6. Contributi da privati	101.605,00 €	10 %
8. rimborsi e restituzione somme	640,90 €	0 %
12. Altre entrate	0,09 €	0 %
totale entrate accertate 2025	472.891,09 €	
Totale Entrate	995.666,85 €	100%



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	710.256,73	371.408,75	52,29 %
P. Progetti	284.255,12	63.575,99	22,37 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.155,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	995.666,85	434.984,74	
Avanzo di competenza		37.906,35	
Totale a pareggio		472.891,09	

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	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A	Attività amministrativo-didattiche	517.026,64	193.230,09	710.256,73	371.408,75	370.706,25	702,50	338.847,98

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	517.026,64	193.230,09	710.256,73	371.408,75	370.706,25	702,50	338.847,98
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	6.636,77	7.441,44	14.078,21	1.800,00	1.800,00	0,00	12.278,21
	2	Funzionamento amministrativo	33.699,23	32.439,35	66.138,58	36.126,94	35.424,44	702,50	30.011,64
	3	Didattica	475.279,96	101.790,30	577.070,26	282.410,91	282.410,91	0,00	294.659,35
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	736,27	51.559,00	52.295,27	51.070,90	51.070,90	0,00	1.224,37
	6	Attività di orientamento	674,41	0,00	674,41	0,00	0,00	0,00	674,41

P – Progetti

Tipologia	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P	Progetti	27.710,12	256.545,00	284.255,12	63.575,99	63.575,99	0,00	220.679,13

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	27.710,12	256.545,00	284.255,12	63.575,99	63.575,99	0,00	220.679,13
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	4.086,74	5.725,00	9.811,74	5.097,00	5.097,00	0,00	4.714,74
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	5.531,59	233.682,00	239.213,59	40.070,04	40.070,04	0,00	199.143,55
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	121,80	9.939,00	10.060,80	9.939,00	9.939,00	0,00	121,80
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.411,51	0,00	7.411,51	0,00	0,00	0,00	7.411,51
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	10.558,48	7.199,00	17.757,48	8.469,95	8.469,95	0,00	9.287,53

G - Gestioni economiche

Tipologia	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

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	1.155,00	0,00	1.155,00	0,00	0,00	0,00	1.155,00
	98	Fondo di riserva	1.155,00	0,00	1.155,00	0,00	0,00	0,00	1.155,00

Ripartizione delle spese (rif Mod N-lato spese impegnate/mod H lato somme impegnate)

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	296.717,44 €
Acquisto di beni di consumo	50.896,89 €
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	357.145,70 €
Acquisto di beni d'investimento	258.005,34 €
Altre spese	31.423,39 €
Oneri straordinari e da contenzioso	0,09 €
Rimborsi e poste correttive	323,00 €
Fondo di riserva	1.155,00 €
totale	995.666,85 €

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (rif. Mod N-entrate/spese)

Si riporta di seguito quadro sintetico e riepilogativo del Modello N. Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle entrate accertate e delle spese impegnate per tutti i progetti/attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Per analisi completa si rimanda a modello N allegato alla presente relazione

Modello N Entrate		Conto competenze				
tipo	Descrizione	programmazione definitiva	somme accertate	somme rimosse	somme rimaste da riscuotere	differenze
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
01	Avanzo di amministrazione presunto	522.775,76 €				522.775,76 €
02	Finanziamento Unione Europea	233.682,00	233.682,00 €	72.470,50 €	161.211,50 €	
03	Finanziamento dallo Stato	55.820,66 €	55.820,66 €	55.820,66 €		
04	Finanziamento dalla Regione	1.050,00 €	1.050,00 €	1.050,00 €		
05	Finanziamenti da enti locali o altre istituzioni pubbliche	80.092,44 €	80.092,44 €	80.092,44 €		
06	Contributi da privati	101.605,00 €	101.605,00 €	101.605,00 €		
08	Rimborsi e restituzioni somme	640,90 €	640,90 €	640,90 €		
12	Altre entrate	0,09 €	0,09 €	0,09 €		
Totale		995.666,85 €	472.891,09 €	311.679,59 €	161.211,50 €	522.775,76 €

Modello N Entrate		Conto residui			
tipo	Descrizione	iniziali	riscossi	da riscuotere	Residui al 31/12
		F	g	H=f-g	I= d+h
01	Avanzo di amministrazione presunto				
02	Finanziamento Unione Europea	250.484,14 €	62.409,54 €	188.074,60 €	349.286,10 €
03	Finanziamento dallo Stato	1.000,00 €		1.000,00 €	1.000,00 €
06	Contributi da privati	3.404,85 €		3.404,85 €	3.404,85 €
Totale		254.888,99 €	62.409,54 €	192.479,45 €	353.690,95 €

Modello N Uscite		conto competenze				
tipo	Descrizione	programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	differenze
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
01	spese di personale	296.717,44 €	67.767,50 €	67.767,50 €		228.949,94 €
02	acquisto di beni di consumo	50.896,89 €	35.849,71 €	35.849,71 €		15.047,18 €
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	357.145,70 €	244.645,88 €	244.243,38 €	402,50 €	112.499,82 €
04	Acquisto di beni d'investimento	258.005,34 €	68.341,42 €	68.341,42 €		189.663,92 €
05	Altre spese	31.423,39 €	18.057,23 €	17.757,23 €	300,00 €	13.366,16 €
06	Imposte e tasse	0,09 €				0,09 €
07	Oneri straordinari e da contenzioso					
09	Rimborsi e poste correttive	323,00 €	323,00 €	323,00 €		
R98	Fondo di riserva	1.155,00 €				1.155,00 €
Totale		995.666,85 €	434.984,74 €	434.282,24 €	702,50 €	560.682,11 €

Modello N Uscite		conto residui			
tipo	Descrizione	iniziali	pagati	rimasti da pagare	residui al 31/12
		f	g	h=d	i= d+h
01	spese di personale				
02	acquisto di beni di consumo				
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	350,00 €	350,00 €	0,00 €	402,50 €
04	Acquisto di beni d'investimento				
05	Altre spese	288,05 €	288,05 €	0,00 €	300,00 €
Totale		638,05 €	638,05 €	0,00 €	702,50 €

Spese per attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e 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 trova concreta realizzazione rispetto alla programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Nella tabella che si riporta di seguito è possibile analizzare la ripartizione analitica per tipologia di spese nel 2025, valorizzando l'incidenza di spese per ogni singola attività/progetto in rapporto alla programmazione (modello di riferimento: MODELLO N)

CRIC809005 - A00A812836 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0093653-20/03/2026 - VI.3.U	Totale impegni per tipologia di spesa									Programmi a spesa definitiva	Totale impegni	Totale ne pagate	Somme da pagare	residuo disponibile	Impegni / Spese
	1 - Spese di personale	2 - Acquisto beni di consumo	3 - Acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi	4 - Acquisto di beni di investimento	5 - Altre spese	6 - Imposte e tasse	7 - Contributi straordinari da contenzioso	8 - Oneri finanziari	9 - Rimborsi e poste coattive						
A01-funzionamento generale e decoro della scuola	€ 1.800,00									€ 14.078,21	€ 1.800,00	€ 1.800,00		€ 12.278,21	12,79%
A01.01- funzioni miste	€ 1.800,00									14.078,21 €	€ 1.800,00	€ 1.800,00	€ -	€ 12.278,21	13%
A02-funzionamento amministrativo	€ 110,00	€ 3.715,60	€ 25.739,57	€ 5.844,14	€ 717,63					€ 66.138,58	€ 36.126,94	€ 35.424,44	€ 702,50	€ 30.011,64	54,62%
A03- didattica	€ 65.857,50	€ 30.899,76	€ 117.712,77	€ 62.497,28	€ 5.375,60				€ 68,00	€ 577.070,26	€ 282.410,91	€ 282.410,91		€ 294.659,35	48,94%
A03.01- funzionamento didattico generale		€ 16.212,53	€ 13.560,50		€ 3.227,20				€ 68,00	€ 48.709,86	€ 33.068,23	€ 33.068,23		€ 15.641,63	67,89%
A03.02- scuola infanzia di Vescovato		€ 2.364,03	€ 2.151,82							€ 7.403,77	€ 4.515,85	€ 4.515,85		€ 2.887,92	60,99%
A03.03- scuola infanzia di Ostiano		€ 1.762,80	€ 1.999,76							€ 15.506,44	€ 3.762,56	€ 3.762,56		€ 11.743,88	24,26%
A03.04- scuola infanzia di Grontardo		€ 496,66	€ 2.222,73							€ 4.701,86	€ 2.719,39	€ 2.719,39		€ 1.982,47	57,84%
A03.05- scuola infanzia di P. Terzaghi		€ 244,10	€ 772,08							€ 5.115,49	€ 1.016,18	€ 1.016,18		€ 4.099,31	19,86%
A03.06- scuola infanzia di S. Marino		€ 456,44	€ 1.220,56							€ 4.977,41	€ 1.677,00	€ 1.677,00		€ 3.300,41	33,69%
A03.07- scuola Primaria di Vescovato		€ 1.408,99	€ 5.150,18							€ 16.128,63	€ 6.559,17	€ 6.559,17		€ 9.569,46	40,67%
A03.08- scuola Primaria di Ostiano		€ 2.147,43	€ 7.400,70							€ 20.744,74	€ 9.548,13	€ 9.548,13		€ 11.196,61	46,03%
A03.09- scuola Primaria di Grontardo		€ 282,00	€ 3.206,62							€ 12.009,42	€ 3.488,62	€ 3.488,62		€ 8.520,80	29,05%
A03.10- scuola Primaria di Pescarolo		€ 526,83	€ 3.684,50	€ 85,40						€ 12.534,27	€ 4.296,73	€ 4.296,73		€ 8.237,54	34,28%
A03.11- scuola primaria di Ca de Mari		€ 557,91	€ 2.215,68	€ 770,96						€ 13.304,70	€ 3.544,55	€ 3.544,55		€ 9.760,15	26,64%
A03.12- scuola secondaria di Vescovato		€ 556,21	€ 5.803,72	€ 1.535,79						€ 20.093,41	€ 7.895,72	€ 7.895,72		€ 12.197,69	39,30%
A03.13- scuola secondaria di Ostiano		€ 389,40	€ 3.483,66	€ 424,64	€ 2.100,00					€ 21.315,20	€ 6.397,70	€ 6.397,70		€ 14.917,50	30,01%
A03.14- scuola secondaria di Levata		€ 239,64	€ 6.480,81	€ 374,60	€ 48,40					€ 30.563,50	€ 7.143,45	€ 7.143,45		€ 23.420,05	23,37%
A03.16-misure per la didattica digitale integrata-ris art 21 di 137/20										€ 2.658,46				€ 2.658,46	0,00%
A03.17- assegnazione risorse sofferenze finanziarie				€ 146,40						€ 265,65	€ 146,40	€ 146,40		€ 119,25	55,11%
A03.22- scuola infanzia di Gabbioneta		€ 361,40	€ 500,00							€ 2.433,08	€ 861,40	€ 861,40		€ 1.571,68	35,40%
A03.26- PON infanzia													- €	- €	0,00%
A03.27- animatore digitale										- €			- €	- €	0,00%
A03-28										18.088,69 €			- €	18.088,69 €	0,00%
A03-29- PNRR DM 65/2023	€ 61.148,00		€ 20.100,00	€ 30.427,87						120.337,11 €	€ 111.675,87	111.675,87 €	- €	8.661,24 €	92,80%
A03-30-PNRR DM 66/2023	€ 4.046,00		€ 11.687,60	€ 9.317,51						68.595,14 €	€ 25.051,11	25.051,11 €	- €	43.544,03 €	36,52%
A03-31- PADIGITALE 2026										2.765,00 €				2.765,00 €	0,00%
A03-32-scuola Primaria di Persico Dosimo		€ 1.348,75	€ 5.313,82							21.764,62 €	€ 6.662,57	6.662,57 €		15.102,05 €	30,61%
A03-33- Scuola infanzia di Persicello		€ 1.544,64	€ 2.068,03	€ 288,90						11.188,92 €	€ 3.901,57	3.901,57 €		7.287,35 €	34,87%
A03-34-PNRR DM 19/2024			€ 18.690,00	€ 19.125,21						94.935,99 €	€ 37.815,21	37.815,21 €		57.120,78 €	39,83%
A03-35-Compensi Comitati vigilanza Concorso Docenti	€ 663,50									928,90 €	€ 663,50	663,50 €		265,40 €	71,43%
														- €	
A04															
A05- viaggi di istruzione			€ 51.070,90							€ 52.295,27	€ 51.070,90	€ 51.070,90		€ 1.224,37	97,66%
A06-attività di orientamento										€ 674,41				€ 674,41	
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"		€ 103,00	€ 4.994,00							€ 9.811,74	€ 5.097,00	€ 5.097,00		€ 4.714,74	51,95%
P01.01-piano scuola digitale										€ 1.286,43				€ 1.286,43	0,00%
P01.02- laboratorio musicale			€ 4.994,00							€ 8.422,31	€ 4.994,00	€ 4.994,00		€ 3.428,31	59,29%
P01.05 PNRR ESPERIENZA DEL CITTADINO		€ 103,00								€ 103,00	€ 103,00	€ 103,00		€ -	100,00%
P01.04															
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"			€ 40.070,04							€ 239.213,59	€ 40.070,04	€ 40.070,04		€ 199.143,55	16,75%
P02.01- intercultura										€ 2.515,81				€ 2.515,81	0,00%
P02.02- biblioteche scolastiche										€ 2.818,83				€ 2.818,83	0,00%
P02.03- ritornare ad allenarsi- percorsi e laboratori per rigenerare comunità										€ 196,95				€ 196,95	0,00%
P02.04- AGENDA NORD Sviluppo delle competenze digitali										€ 24.240,00				€ 24.240,00	0,00%
P02.05-AGENDA NORD POTENZIA-MENTI										€ 39.160,00				€ 39.160,00	0,00%
P02.06- ERASMUS+ Mobilità di breve termine KA122			€ 36.358,86							€ 44.928,00	€ 36.358,86	€ 36.358,86		€ 8.569,14	80,93%
P02.07- PIANO ESTATE										€ 79.755,00				€ 79.755,00	0,00%
P02.08- ERASMUS+ mobilità breve entri accreditati			€ 3.711,18							€ 26.984,00	€ 3.711,18	€ 3.711,18		€ 23.272,82	13,75%
P02.09- ORIENTA-MENTO										€ 18.615,00				€ 18.615,00	0,00%
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"					€ 9.774,00			€ 165,00		€ 10.060,80	€ 9.939,00	€ 9.939,00		€ 121,80	98,79%
P03.01- trinity college					€ 9.774,00			€ 165,00		€ 10.060,80	€ 9.939,00	€ 9.939,00		€ 121,80	98,79%
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"										€ 7.411,51				€ 7.411,51	
P04.03-formazione docenti neo assunti										€ 7.411,51				€ 7.411,51	0,00%
P05-concorso Arisi		€ 1.131,35	€ 5.058,60		€ 2.190,00				€ 90,00	€ 17.757,48	€ 8.469,95	€ 8.469,95		€ 9.287,53	47,70%
Totale	€ 67.767,50	€ 35.849,71	€ 244.645,88	€ 68.341,42	€ 18.057,23				€ 323,00	€ 994.511,85					
										Fondo di riserva	1.155,00 €				
Totale / Totale impegni	15,58%	8,24%	56,24%	15,71%	4,15%				0,07%	€ 995.666,85	€ 434.984,74	€ 434.282,24	€ 702,50	€ 559.527,11	43,74%

Firmato digitalmente da GIUSEPPE BAGAROTTA

Tabella di sintesi

Ripartizione analitica impegni per tipologia di spesa - Anno 2025											
Sintesi per attività e progetti-Ripartizione impegni per tipologia di spesa - Anno 2025											
MODELLO DI RIFERIMENTO: MODELLO N											
	Totale impegni per tipologia di spesa									Program mazione definitiva	Totale impegni
	1 - Spese di personale	2 - Acquisto beni di consumo	3 - Acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi	4 - Acquisto di beni di investimento	5 - Altre spese	6 - Imposte e tasse	7 - Oneri straordinari da contenzioso	8 - Oneri finanziari	9 - Rimborsi e poste correttive		
A01- funzionamento generale e decoro della scuola	€ 1.800,00									€ 14.078,21	€ 1.800,00
A02- funzionamento amministrativo	€ 110,00	€ 3.715,60	€ 25.739,57	€ 5.844,14	€ 717,63					€ 66.138,58	€ 36.126,94
A03- didattica- attività didattica/attività plessi/ festr vari	€ 65.857,50	€ 30.899,76	€ 117.712,77	€ 62.497,28	€ 5.375,60				€ 68,00	€ 577.070,26	€ 282.410,91
A04											
A05- viaggi di istruzione			€ 51.070,90							€ 52.295,27	€ 51.070,90
A06										€ 674,41	
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"		€ 103,00	€ 4.994,00							€ 9.811,74	€ 5.097,00
P02			€ 40.070,04							€ 239.213,59	€ 40.070,04
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"					€ 9.774,00				€ 165,00	€ 10.060,80	€ 9.939,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"										€ 7.411,51	
P05-concorso Arisi		€ 1.131,35	€ 5.058,60		€ 2.190,00				€ 90,00	€ 17.757,48	€ 8.469,95
Totale	€ 67.767,50	€ 35.849,71	€ 244.645,88	€ 68.341,42	€ 18.057,23				€ 323,00	€ 994.511,85	€ 434.984,74
									Fondo di riserva	1.155,00 €	
Totale / Totale impegni	15,58%	8,24%	56,24%	15,71%	4,15%				0,07%	€ 995.666,85	€ 434.984,74
La ripartizione tipologica degli impegni corrisponde a quella del Modello N										Corrispondono agli importi del Modello H	
Totale attività										€ 710.256,73	€ 371.408,75
Totale progetti										€ 284.255,12	€ 63.575,99
Fondo di riserva										€ 1.155,00	
Totale spese										€ 995.666,85	€ 434.984,74

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 44 %.

In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso di impiego delle risorse ad esse destinate è pari al 22,37 %

per le attività il tasso di impiego delle risorse è pari al 52,29 %

Situazione residui (rif Mod L)-

I **residui attivi** sono i crediti dell'Istituto che possono risalire a prima del 2025 (da esercizi precedenti) o rappresentare quella parte di accertamenti (crediti) del 2025 non riscossi entro l'anno (residui dell'esercizio)

I **residui passivi** sono i debiti dell'Istituto, che possono risalire a prima del 2025 (da esercizi precedenti) o rappresentare quella parte di impegni (debiti) del 2025 non saldati entro l'anno (residui dell'esercizio)

La situazione dei residui è riportata nella seguente tabella relativa al Mod L del consuntivo 2025:

ELENCO RESIDUI ATTIVI						
Esercizio finanziario 2025						
anno prov	n	Data	a/v/s	Debitore	Oggetto	importo
2023	224	12/04/2023	2.3.2	Unione Europea	PNRR- Piano scuola 4.0- az.1 next generation classroom	100.597,01 €
2024	60	05/04/2024	2.3.3	Unione Europea	PNRR- Next generation EU- Potenziamiento delle competenze STEM e multilinguistiche D.M. 65/2023	61.748,56 €
2024	77	24/04/2024	2.3.4	Unione Europea	PNRR- Next Generation EU- formazione del personale scolastico per la transizione digitale D.M. 66/2023	37.905,57 €
2024	98	05/06/2024	6.12.3	Consorzio Sol.co	Anticipo finanziamento Progetto "ritornare ad allenarsi"	3.404,85 €
2024	109	29/08/2024	2.3.5	Unione Europea	PaDigitale2026-investimento 1.2 abilitazione al Cloud per le PA	2.765,00 €
2024	127	24/10/2024	3.6.5	Ministero Istruzione e del Merito	Saldo finanziamento Animatore digitale 2022/2024	1.000,00 €

2024	147	08/11/2024	2.3.6	Unione Europea	PNRR- intervento di tutoraggio per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica D.M. 19/2024	47.468,00 €
2025	88	12/05/2025	2.1.2	Unione Europea	Progetto Programma Nazionale 21-27 Agenda Nord- Sviluppo delle competenze digitali	24.240,00 €
2025	89	12/05/2025	2.1.1	Unione Europea	Progetto Programma Nazionale 21-27 Agenda Nord- Potenza-menti	39.160,00 €
2025	110	03/06/2025	2.3.7	Unione Europea	finanziamento Erasmus+Progetti di mobilità di breve termine settore scuola KA1	17.971,20 €
2025	117	27/08/2025	2.1.3	Unione Europea	Progetto Programma Nazionale 21-27 Piano Estate 2025/2026 Potenza-menti	55.828,50 €
2025	119	15/09/2025	2.3.8	Unione Europea	finanziamento Erasmus+ Progetti di mobilità enti accreditati settore istruzione scolastica KA121	5.396,80
2025	149	10/10/2025	2.1.4	Unione Europea	finanziamento Programma nazionale 21-27 (FSE+) ORIENTA-MENTO	18.615,00 €
totale						353.690,95 €

I **residui attivi** riportati nella tabella sono così motivati:

- **Residuo n. 224/2023: PNRR- Piano scuola 4.0- az.1 next generation classroom-** Il finanziamento stanziato è stato accertato e messo a bilancio in E.F. 2023 per il totale di 201.194,02 €. E' stato erogato un acconto pari al 50 % del finanziamento, con il quale sono state avviate le procedure di fornitura in base al Progetto presentato. A rendicontazione intermedia delle forniture verrà erogato un'ulteriore quota conto saldo a copertura del finanziamento accertato.
- **Residuo n. 60/2023: PNRR- Next generation EU- Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche D.M. 65/2023 -**Il progetto è terminato ed in fase di rendicontazione. Gli incarichi e le spese di gestione sono stati saldati in E.F. 2025
- **Residuo n. 77/2024: PNRR- Next Generation EU- formazione del personale scolastico per la transizione digitale D.M. 66/2023-** Il Progetto è terminato ed in fase di rendicontazione. Gli incarichi e le spese di gestione sono stati saldati in E.F. 2025
- **Residuo n. 98/2024: anticipo finanziamento Progetto "ritornare ad allenarsi"-** i destinatari del progetto avviato in collaborazione con associazione Sol-co sono ragazzi e ragazze , con una particolare attenzione ai giovani a rischio dispersione o in abbandono scolastico. Il progetto è stato terminato. Gli incarichi sono stati saldati in E.F. 2025. Il progetto è stato rendicontato all'associazione Solco.
- **Residuo n. 109/2024: PaDigitale2026-investimento 1.2 abilitazione al Cloud per le PA .** Il finanziamento prevede l'avvio di una serie di attività in collaborazione con l'applicativo Nuvola finalizzate all'utilizzo delle funzionalità relative a: pagamenti, Compensi, registro presenze, contratti. Le attività saranno monitorate da Asseveratore la cui valutazione positiva autorizzerà l'erogazione del finanziamento.
- **Residuo n. 127/2024: Saldo finanziamento Animatore digitale 2022/2024** Il finanziamento rientra nell'attività Animatore Digitale 2022/2024 che prevedeva un finanziamento di 2.000,00 € nel periodo 2022/2024. E' stato incassato un acconto pari al 50%. La somma residua è stata accertata ma non ancora finanziata. L'attività è stata contrattualizzata con affidamento ad animatore digitale di Istituto incaricato. L'attività è stata rendicontata ed è in fase di valutazione da ente di gestione per erogazione del saldo
- **Residuo n. 147/2024: PNRR- intervento di tutoraggio per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica D.M. 19/2024-**il progetto è in fase di sviluppo e realizzazione. Sono stati avviati bandi di selezione del personale interno ed esterno all' Istituzione scolastica finalizzati ad incarichi di Esperti e Tutor per interventi di: "Percorsi di potenziamento delle competenze di base, di motivazione e accompagnamento", "Percorsi formativi laboratoriali e co-curricolari", "Percorsi di mentoring e orientamento"
- **Residuo n. 88/2025: Progetto Programma Nazionale 21-27 Agenda Nord- Sviluppo delle competenze digitali:** Progetto in fase di sviluppo e realizzazione. Sono stati avviate selezioni del personale per individuazione Esperti e Tutor; attivati i vari moduli di realizzazione del Progetto in piattaforma PN 21-27
- **Residuo n. 89/2025: Progetto Programma Nazionale 21-27 Agenda Nord- Potenza-menti:** Progetto in fase di sviluppo e realizzazione. Sono stati avviate selezioni del personale per individuazione Esperti e Tutor; attivati i vari moduli di realizzazione del Progetto in piattaforma PN 21-27
- **Residuo n. 110/2025: finanziamento Erasmus+Progetti di mobilità di breve termine settore scuola KA1:** Progetto concluso e rendicontato in data 31/12/2025. Tutte le mobilità previste sono concluse; tutti pagamenti previsti per le mobilità sono stati effettuati e rendicontati entro i termini stabiliti da progetto. Il residuo attivo è riferito ad economie di progetto impegnate per pagamento del Personale individuato come Tutor di progetto
- **Residuo n. 117/2025: Progetto Programma Nazionale 21-27 Piano Estate 2025/2026 Potenza-menti:** Le attività di progetto sono state concluse entro i termini. E' stata effettuata la certificazione delle attività in piattaforma PN 21-27.
- **Residuo n.119/2025: finanziamento Erasmus+ Progetti di mobilità enti accreditati settore istruzione scolastica KA121:** Progetto in fase di sviluppo e realizzazione. Sono state avviate selezioni del personale per mobilità 2025- devono essere avviate selezioni del personale per mobilità 2026
- **Residuo n. 149/2025: finanziamento Programma nazionale 21-27 (FSE+) ORIENTA-MENTO** Progetto in fase di sviluppo e realizzazione. Sono stati avviate selezioni del personale per individuazione Esperti e Tutor; attivati i vari moduli di realizzazione del Progetto in piattaforma PN 21-27

ELENCO RESIDUI PASSIVI- Esercizio finanziario 2025

anno prov	N	Data	a/v/s	Destinazione	Creditore	Oggetto	importo
2025	1136	28/12/2024	A.2.1	Funzionamento Amministrativo	Poste Italiane Spa	Spese postali 2025- novembre -dicembre 2024	300,00 €
2025	1137	28/12/2024	A.2.1	Funzionamento Amministrativo	Banco BPM SPA	Quota competenze canone tenuta conto quarto trimestre 2025	402,50 €
totale							702,50 €

I residui passivi indicati in tabella sono riferiti interamente all'anno 2025. Si intendono come residui derivanti da impegni (debiti) del 2025 non saldati entro l'anno (residui dell'esercizio). Verranno saldati nel 2026 in conto residui.

L'attività relativa alla voce delle **spese del personale** è destinata al diretto pagamento delle "funzioni miste", versate dagli enti locali per il pagamento di specifiche incombenze assegnate a Collaboratori scolastici e personale docente, individuati dall'Istituto previa disponibilità (sorveglianza alunni, assistenza durante il refettorio o la mensa) e erogazione competenze per incarichi relativi alla realizzazione di Progetto che prevedono pagamenti rientranti nelle caratteristiche dei "Compensi accessori non a carico FIS"

In relazione alle spese di personale in funzione del pagamento delle funzioni miste si fa presente quanto segue:

Rientrano nel novero delle spese del Personale i pagamenti delle competenze pagate al personale docente e non docente interno per servizio di funzioni miste per assistenza agli alunni pre/post orario e incarichi di Esperti/Tutor per progetti PNRR, come di seguito specificato:

- erogazione nr 4 competenza per servizio funzioni miste
- Erogazione nr 56 competenze per incarichi Esperti/Tutor realizzazione Progetti PNRR D.M. 65/2023
- Erogazione nr 6 competenze per incarichi Tutor realizzazione Progetti PNRR D.M. 66/2023
- Erogazione nr 5 competenze per incarichi comitati di vigilanza procedure concorso docenti concorso Ddg 2575-2576
- Spese nr 2 rimborsi al DSGA per incarico di partecipazione corsi di formazione Indire/Erasmus+

Sulla base di quanto sopra esposto, si allega di seguito specifico schema riepilogativo (Mod M):

Esercizio finanziario 2025

ANNO/MES E PAG	NOMINA	TIPO	Numero dip.	COMPENSO LORDO			ONERI A CARICO AMM.NE		SPESA COMPLESSI VA
				NETTO	IRPEF	CONTRIBUTI	IRAP	ONERI PREV.	
2025/2	Servizio annuale all'1/9	Compensi accessori non a carico FIS docenti	1	298,98	160,99	46,32	43,04	130,67	680,00
2025/2	Incarico tempo indeterminato	Compensi accessori non a carico FIS docenti	8	3.237,18	1.171,82	444,07	412,49	1.174,44	6.440,00
2025/3	Servizio annuale dopo l'1/9	Compensi accessori non a carico FIS docenti	1	347,34	187,03	53,82	50,00	151,81	790,00
2025/3	Incarico tempo indeterminato	Compensi accessori non a carico FIS docenti	1	179,23	53,54	23,45	21,78	62,00	340,00
2025/4	Servizio annuale dopo l'1/9	Compensi accessori non a carico FIS docenti	2	354,16	105,78	46,34	43,04	130,68	680,00
2025/4	Incarico tempo indeterminato	Compensi accessori non a carico FIS docenti	6	3.528,49	1.573,36	513,84	477,32	1.358,99	7.452,00
2025/5	Servizio annuale all'1/9	Compensi accessori non a carico FIS docenti	1	531,26	158,69	69,49	64,55	196,01	1.020,00
2025/5	Incarico tempo indeterminato	Compensi accessori non a carico FIS docenti	6	1.950,82	835,60	280,65	260,71	742,22	4.070,00
2025/6	Servizio annuale dopo l'1/9	Compensi accessori non a carico FIS docenti	2	392,34	211,25	60,78	56,47	171,48	892,32
2025/6	Incarico tempo indeterminato	Compensi accessori non a carico FIS docenti	13	6.027,93	2.325,31	841,32	781,54	2.225,08	12.201,18
2025/7	Incaricato annuale	Compensi accessori non a carico FIS docenti	1	1.042,02	561,09	161,46	149,99	455,44	2.370,00
2025/7	Incarico tempo indeterminato	Compensi accessori non a carico FIS docenti	9	6.597,96	2.966,27	963,27	894,86	2.547,64	13.970,00
2025/8	Servizio annuale dopo l'1/9	Compensi accessori non a carico FIS docenti	2	708,34	211,58	92,66	86,07	261,35	1.360,00
2025/8	Incarico tempo indeterminato	Compensi accessori non a carico FIS docenti	10	5.376,11	2.393,05	782,47	726,90	2.069,47	11.348,00
2025/8	Incarico tempo indeterminato	Compensi accessori non a carico FIS ATA	4	948,88	283,44	124,14	115,30	328,24	1.800,00
2025/9	Incarico tempo indeterminato	Compensi accessori non a carico FIS docenti	4	1.121,50	414,82	154,72	143,74	409,22	2.244,00
2025/12	Incarico tempo indeterminato	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	2	110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110,00

Tempi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

L'indice di tempestività dei pagamenti effettuati durante l' E.F. 2025 sono pubblicati sul sito dell' I.C. "U.Foscolo" -sezione amministrazione trasparente-(<https://www.icvescovato.edu.it/tamministrazione> trasparente/pagamenti dell'amministrazione/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti).

L'indicatore di tempestività è suddiviso in trimestri, come da schema di seguito esposto:

indicatore tempestività pagamenti Primo trimestre 2025	-13,54
indicatore tempestività pagamenti Secondo trimestre 2025	-6,03
indicatore tempestività pagamenti Terzo trimestre 2025	-3,66
indicatore tempestività pagamenti Quarto trimestre 2025	-11,73
indicatore tempestività pagamenti Anno 2025	-8,63

Comunicazione stock del debito

La comunicazione dello Stock del debito per anno 2025, effettuata in via telematica su piattaforma digitale Rgs in data 07/01/2026, presenta il seguente stato, come da specifico allegato alla presente relazione:

- Lo stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati sono pari a 0
- I tempi medi ponderati annuali di pagamento risultano pari a 25 gg
- I tempi medi di ritardo annuali risultano pari a -5 gg

Dichiarazioni fiscali

Il modello 770/semplificato 2025, relativo ai redditi 2024, è stato regolarmente trasmesso in via telematica il 29/09/2025.

La dichiarazione I.R.A.P. 2025, per l'anno 2024, è stato regolarmente trasmesso in via telematica il 10/10/2025.

La certificazione Unica 2026 relativa ai redditi 2025 risulta regolarmente trasmessa in via telematica in data 11/03/2026

Comunicazione spese scolastiche

La comunicazione delle spese scolastiche effettuate da personale e genitori alunni a mezzo Pagoinrete è stato comunicato all' AgE in data 04/03/2026

2- Il conto patrimoniale (rif modello K)

Rimandando al modello K gli aspetti di dettaglio della consistenza patrimoniale dell'Istituto e sulla sua composizione, in questa sede se ne esamina la parte rappresentata dalle immobilizzazioni, ovvero dai beni durevoli di cui l'Istituto dispone.

Vanno, tuttavia, fatte alcune precisazioni in merito:

1. Quelli iscritti nella contabilità della scuola sono unicamente beni a suo tempo acquistati dalla stessa od alla stessa donati. Non sono pertanto inclusi in tale novero la quasi totalità degli arredi scolastici concessi in uso all' Istituto dagli Enti locali, che ne mantengono la proprietà nonché gli edifici scolastici (di proprietà dei Comuni)
2. Dal 2012 le immobilizzazioni degli istituti scolastici sono soggette ad ammortamento. I beni acquistati entro il 30 giugno di ogni anno sono ammortizzati per tutto l'anno, quelli invece acquistati nel secondo semestre dello stesso anno sono ammortizzati a partire dall'anno successivo;
3. L'art 35 co.5 del decreto ministeriale n° 128 del 29 agosto 2018 ha elevato a 200,00 € l'importo unitario minimo dei beni soggetti ad essere inventariati a partire dal 2019, semplificando le procedure contabili delle istituzioni scolastiche
4. Per il Nostro Istituto, privo di gestioni economiche e di officine, le dotazioni strumentali si riassumono in libri, dotazioni informatiche ed elementi di arredo dei locali e degli uffici, acquistati ad integrazione di quelli forniti dagli Enti Locali

Date queste premesse si rappresenta che, a fine esercizio 2025, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 31/12/2025 in modo da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio- modello K.

Modello A - Esercizio finanziario 2025					
Categorie Beni	Consistenza al 31-12-2024	Variazioni		In diminuzione	Consistenza al 31-12-2025
		In aumento Acquisti	Altre cause		
I Mobili e arredi per uffici e locali ad uso specifico	90.164,76	6.054,36		11.545,18	84.673,94
II Libri e materiale bibliografico	1.603,48			305,87	1.297,61
III Materiale scientifico, di laboratorio e attrezzature	276.662,86	2.567,60	2.263,10	63.741,08	217.752,48
IV Beni immateriali (brevetti, software proprietario)					
V Mezzi di trasporto					
TOTALE BENI MOBILI	368.431,10	8.621,96	2.263,10	75.592,13	303.724,03
VI Beni di valore storico e artistico					
VII Partecipazioni e altri titoli					
VIII Immobili					

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

Modello K - Esercizio finanziario 2025			
Voce	Consistenza al 01-01-2025	Variazioni In aumento	Consistenza al 31-12-2025
A IMMOBILIZZAZIONI	368.431,10	-64.707,07	303.724,03
A.1 Immateriali:			
A.1.1 Brevetti e opere dell'ingegno			
A.1.2 Concessioni, licenze, marchi			
A.1.3 Altre immobilizzazioni immateriali			
A.2 Materiali:	368.431,10	-64.707,07	303.724,03
A.2.1 Terreni e fabbricati			
A.2.2 Impianti e macchinari	17.428,95	-1.612,00	15.816,95
A.2.3 Attrezzature	349.398,67	-62.789,20	286.609,47
A.2.4 Mezzi di Trasporto			
A.2.5 Immobilizzazioni in corso ed Acconti			
A.2.6 Altri beni	1.603,48	-305,87	1.297,61
B DISPONIBILITA'			
B.3 Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:			
B.3.1 Titoli di Stato			
B.3.2 Altri titoli			
Totale	368.431,10	-64.707,07	303.724,03

Di seguito si allegano prospetti relativi al **Modello K (rif Mod K- bilancio)**

		Modello K (art. 18 c. 3)		
Codici	Voci	Situazione al 01/01/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2025
A	IMMOBILIZZAZIONI			
A - 1	Immateriali			
A - 1 - 1	- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	- €	- €	- €
A - 1 - 2	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	- €	- €	- €
A - 1 - 3	- Altre	- €	- €	- €
	Totale	- €	- €	- €
A - 2	Materiali			
A - 2 - 1	- Terreni e fabbricati	- €	- €	- €
A - 2 - 2	- Impianti e macchinari	17.428,95 €	- 1.612,00 €	15.816,95 €
A - 2 - 3	- Attrezzature	349.398,67 €	- 62.789,20 €	286.609,47 €
A - 2 - 4	- Altri beni	- €	- €	- €
A - 2 - 5	- Immobilizzazioni in corso ed acconti	- €	- €	- €
A - 2 - 6	- Altri beni	1.603,48 €	- 305,87 €	1.297,61 €
	Totale	368.431,10 €	- 64.707,07 €	303.724,03 €
A - 3	Finanziarie			
A - 3 - 1	- Partecipazioni in :	- €	- €	- €
A - 3 - 1 - a	- consorzi	- €	- €	- €
A - 3 - 1 - b	- reti di scuole	- €	- €	- €
A - 3 - 1 - c	- altre partecipazioni	- €	- €	- €
A - 3 - 2	- Crediti :	- €	- €	- €
,	- verso lo Stato	- €	- €	- €
A - 3 - 2 - b	- verso altri	- €	- €	- €
	Totale	- €	- €	- €
	Totale immobilizzazioni	368.431,10 €	- 64.707,07 €	303.724,03 €
B	DISPONIBILITA'			
B - 1	Rimanenze			
B - 1 - 1	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	- €	- €	- €
B - 1 - 2	- Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	- €	- €	- €
B - 1 - 3	- Prodotti finiti e merci	- €	- €	- €
	Totale	- €	- €	- €
B - 2	Crediti (Residui attivi)			
B - 2 - 1	- Verso lo Stato	251.484,14 €	98.801,96 €	350.286,10 €
B - 2 - 2	- Verso altri	3.404,85 €		3.404,85 €
	Totale	254.888,99 €	98.801,96 €	353.690,95 €

Codici	Voci	Situazione al 01/01/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2025
B - 3	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
B - 3 - 1	- Titoli di Stato	- €	- €	- €
B - 3 - 2	- Altri titoli	- €	- €	- €
	Totale	- €	- €	- €
B - 4	Disponibilità liquide			
B - 4 - 1	- Depositi presso Istituto cassiere	268.536,77 €		268.536,77 €
	Totale	268.536,77 €	- €	268.536,77 €
	Totale disponibilità	523.425,76 €	98.801,96 €	622.227,72 €
C	DEFICIT PATRIMONIALE		- €	- €
	TOTALE ATTIVO	891.856,86 €	34.094,89 €	925.951,75 €

Codici	Voci	Situazione al 01/01/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2025
A	DEBITI			
A - 1	A lungo termine	- €	- €	- €
A - 1 - 1	- Debiti verso banche (1)	- €	- €	- €
	Totale	- €	- €	- €
A - 2	Residui passivi			
A - 2 - 1	- Verso lo Stato			- €
A - 2 - 2	- Verso altri	650,00 €	52,50 €	702,50 €
	Totale	650,00 €	52,50 €	702,50 €
	Totale debiti	650,00 €	52,50 €	702,50 €
B	CONSISTENZA PATRIMONIALE	891.206,86 €	34.042,39 €	925.249,25 €
	TOTALE PASSIVO	891.856,86 €	34.094,89 €	925.951,75 €

A conclusione della presente relazione, si riepilogano i modelli contabili che costituiscono, nel loro insieme, la documentazione obbligatoria per legge del Conto Consuntivo:

Relazione del Dirigente scolastico al Conto Consuntivo		Illustra gli aspetti salienti della gestione sotto l'aspetto della programmazione didattica ed è completata da una sezione contabile a cura del D.s.g.a.
Modello H	Conto finanziario	Riepiloga le entrate per fonte di finanziamento e le spese totali a livello di attività e progetti
Modelli I	Rendiconto della gestione economica per progetto ed attività	Riepiloga le entrate per fonte di finanziamento e le spese dettagliate per voce a livello di ogni singola attività e progetto
Modello J	Situazione amministrativa al 31 dicembre	Determina il saldo di cassa e l'avanzo di amministrazione definitivo a fine esercizio
Modello M	Spese per il personale	Dettaglia le spese per personale a livello di singola voce (importi netti, contributi, imposte). Riguarda tuttavia il solo personale scolastico pagato direttamente dall'Istituto
Modello N	Riepilogo per aggregato di entrata e per tipologia di spesa	Riepilogo analitico delle singole entrate e spese
Modello K	Conto del patrimonio	Dettaglia il patrimonio dell'istituto (immobilizzazioni + crediti + cassa - debiti)
Modelli L	Elenco dei residui attivi e passivi	Riepiloga nel dettaglio tutti i singoli residui attivi e passivi, sia dell'esercizio, sia da esercizi precedenti

Vescovato,

Il Dsga

Dott. Bagarozza Giuseppe

Firmato digitalmente da GIUSEPPE BAGAROZZA