

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,  
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2025,  
predisposta dal Dirigente Scolastico in collaborazione con il Direttore dei servizi generali  
ed amministrativi**

*Art. 23. Redazione del Conto consuntivo*

*1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.*

**Ai Revisori dei conti  
Ai Componenti del Consiglio di Istituto**

La presente relazione viene proposta al C.d.I., unitamente alla rendicontazione finanziaria e patrimoniale, riguardante il conto finanziario, il conto del patrimonio ed i relativi allegati, in ottemperanza a quanto previsto dagli artt. 22, 23 del D.I. n.129/2018 "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107".

Tutte le risorse disponibili e pervenute all'Istituto sono state utilizzate in coerenza con quanto previsto dal P.A. 2025, in attuazione del P.T.O.F. d'Istituto.

I fondi assegnati sono stati destinati prioritariamente allo svolgimento delle attività di istruzione, formazione, orientamento e di continuità proprie dell'Istituzione Scolastica.

Tenuto conto di quanto sopra evidenziato, la rendicontazione ha considerato i risultati ottenuti sulla base delle disponibilità umane, finanziarie e strumentali programmate ed operanti, cioè:

**Dati Generali Scuola dell'infanzia – Data di riferimento 15 marzo 2026**

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale classi (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti i sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media alunni per classe (f/c)
0	2	2	40	0	34	34	0	17

## 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:

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	Totale classi ( $d=a+b+c$ )	Alunni iscritti al 1°settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (h)	Totale alunni frequentanti ( $i=f+g+h$ )	Di cui diverse abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti ( $l=e-i$ )	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	0	5	5	87	83	0	83	83	7	4	17
Seconde	0	0	5	5	120	116	0	116	116	13	4	24
Terze	0	0	5	5	107	97	0	97	97	10	10	19
Quarte	0	0	4	4	101	96	0	96	96	6	5	24
Quinte	0	0	5	5	109	104	0	104	104	11	5	21
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	24	24	524	496	0	496	496	47	28	18
Prime	7	0	0	7	169	167	0	0	167	13	2	24
Seconde	8	0	0	8	181	174	0	0	174	17	7	22
Terze	8	0	0	8	191	188	0	0	188	22	3	24
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	23	0	0	23	541	529	0	0	529	52	12	23

**Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2026**

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	<b>1</b>
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	<b>74</b>
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	<b>10</b>
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	<b>22</b>
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	<b>1</b>
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	<b>1</b>
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	<b>4</b>
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	<b>6</b>
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	<b>23</b>
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	<b>0</b>
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	<b>1</b>
Insegnanti di religione incaricati annuali	<b>2</b>
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	<b>8</b>
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	<b>5</b>
<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	157

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

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, nonché n° 0 soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66

Gli obiettivi raggiunti e connessi all'utilizzo di suddette risorse umane sono stati i seguenti:

innalzamento qualitativo della formazione degli studenti mediante una vasta ed articolata offerta formativa;

promozione dell'orientamento scolastico, sia in ingresso che in uscita, attraverso specifiche attività programmate;

coinvolgimento delle famiglie e di tutte le componenti del territorio mediante attività inter e post-scolastiche per il miglioramento e la conferma della visibilità della scuola presso gli utenti e gli altri Enti territoriali ed extraterritoriali. miglioramento continuo ed adeguamento completo dei presidi in tema di sicurezza e primo soccorso, anche attraverso l'attivazione di specifici corsi di formazione destinati al personale docente ed A.T.A., ove si è riscontrata l'esigenza oggettiva;

la pianificazione degli interventi riguardanti le strutture, i presidi ed i sussidi e le attività di formazione ed aggiornamento, ha riguardato l'ulteriore adeguamento degli edifici alle norme di sicurezza e l'implementazione delle attrezzature di laboratorio, in particolar modo attraverso i finanziamenti del Piano Scuola 4.0 ed ha valorizzato l'utilizzo dell'esperto in materia di sicurezza sul lavoro e le altre risorse docenti disponibili, ottenendo risultati con l'impegno finanziario previsto.

## **Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi**

VISTI gli artt. 22 e 23 del D.I. 28 agosto n. 129;

VISTO il Programma annuale dell'e.f. 2025, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n.23 del 29 gennaio 2025 e successive modifiche a seguito di variazioni di bilancio;

VISTE le scritture contabili risultanti dal giornale di cassa, dai registri contabili dei partitari delle Entrate e delle Spese, dagli inventari e dal registro delle minute spese;

VISTO l'estratto conto dell'Istituto cassiere alla data del 31.12.2025 ed accertato che lo stesso concorda con il giornale di cassa chiuso alla stessa data;

## **PREDISPONE**

il Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2025, conformemente a quanto disposto dal Decreto Interministeriale n. 129/2018, completo di tutti gli allegati previsti dal suddetto regolamento di contabilità, viene sottoposto all'esame del collegio dei Revisori dei Conti e al Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

Esso è costituito dai seguenti modelli:

**Modello H Conto Finanziario:** Evidenzia la situazione finanziaria dell'istituto scolastico; la differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, determina l'avanzo o il disavanzo di competenza. Il Conto Finanziario, in relazione all'aggregazione delle Entrate e delle Spese contenute nel Programma Annuale 2025 di cui all'art. 2, comma 3, comprende: le Entrate di competenza dell'anno accertate, rimosse o rimaste da riscuotere, le Spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare. La differenza tra la previsione definitiva e l'accertato per le entrate, tra la previsione definitiva e l'impegnato per le uscite consentono di verificare l'attendibilità delle previsioni, che, a necessità, vengono modificate in corso d'anno;

**Modello K Conto Patrimoniale:** Evidenzia la consistenza patrimoniale dell'istituto. Indica cioè la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Gli allegati al Conto Consuntivo, debitamente compilati e sottoscritti, sono:

**CRIC824007 - AC75379 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005365 - 21/05/2026 - VI.3 - I**

**Mod. I:** Annota la situazione finanziaria di ogni singolo progetto ed attività. La somma delle voci dei vari modelli I trovano esatta coincidenza con le relative voci previste nel modello H;

**Mod. J:** Evidenzia il risultato di gestione, di competenza, il fondo cassa e la situazione amministrativa definitiva al 31.12.2023;

**Mod. L:** Elenca i residui attivi e passivi con l'indicazione dell'esercizio di provenienza;

**Mod. M:** Presenta le spese per il personale nel mese in cui sono state impegnate. Evidenzia la consistenza numerica del personale che è stato impegnato in supplenze brevi e saltuarie e i contratti d'opera stipulati con esperti esterni.

**Mod. N:** Riepiloga le varie tipologie di spesa. Sono registrate le spese inerenti ad attività e progetti  
In data 29 gennaio 2025 con delibera n. 23 il Consiglio dell'ISTITUTO COMPRENSIVO CREMONA DUE ha approvato il programma annuale per l'esercizio finanziario 2025 che di seguito si riporta.

**PROGRAMMA ANNUALE - Modello A**  
**Esercizio finanziario 2025**

Aggr.	Voce	ENTRATE	(Importi in euro)
1		<b>Avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>399.611,93</b>
	1	Non vincolato	399.611,93
	2	Vincolato	
2		<b>Finanziamenti dall' Unione Europea</b>	
	1	Fondi sociali europei (FSE)	
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	
3		<b>Finanziamenti dallo Stato</b>	<b>16.917,33</b>
	1	Dotazione ordinaria	16.917,33
	2	Dotazione perequativa	
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	
	4	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	
4		<b>Finanziamenti dalla Regione</b>	
	1	Dotazione ordinaria	
	2	Dotazione perequativa	
	3	Altri finanziamenti non vincolati	
	4	Altri finanziamenti vincolati	
5		<b>Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche</b>	
	1	Provincia non vincolati	
	2	Provincia vincolati	
	3	Comune non vincolati	
	4	Comune vincolati	
	5	Altre Istituzioni non vincolati	
	6	Altre Istituzioni vincolati	
6		<b>Contributi da privati</b>	
	1	Contributi volontari da famiglie	
	2	Contributi per iscrizione alunni	
	3	Contributi per mensa scolastica	

	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	
	8	Contributi da imprese non vincolati	
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	
	11	Contributi da imprese vincolati	
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	
7		<b>Proventi da gestioni economiche</b>	
	1	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo	

Aggr.	Voce	ENTRATE	(Importi in euro)
	2	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di servizi	
	3	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di beni di consumo	
	4	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di servizi	
	5	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di beni di consumo	
	6	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi	
	7	Attività convittuale	
	<b>8</b>		<b>Rimborsi e restituzione somme</b>
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	
	3	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	
<b>9</b>		<b>Alienazione di beni materiali</b>	
	1	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali	
	2	Alienazione di Mezzi di trasporto aerei	
	3	Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua	
	4	Alienazione di mobili e arredi per ufficio	
	5	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenze	
	6	Alienazione di mobili e arredi per laboratori	
	7	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.	
	8	Alienazione di Macchinari	
	9	Alienazione di impianti	
	10	Alienazione di attrezzature scientifiche	
	11	Alienazione di macchine per ufficio	
	12	Alienazione di server	
	13	Alienazione di postazioni di lavoro	
	14	Alienazione di periferiche	
	15	Alienazione di apparati di telecomunicazione	
	16	Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	
	17	Alienazione di hardware n.a.c.	
	18	Alienazione di Oggetti di valore	
	19	Alienazione di diritti reali	
	20	Alienazione di Materiale bibliografico	
	21	Alienazione di Strumenti musicali	
	22	Alienazioni di beni materiali n.a.c.	
<b>10</b>		<b>Alienazione di beni immateriali</b>	
	1	Alienazione di software	
	2	Alienazione di Brevetti	

Aggr.	Voce	ENTRATE	(Importi in euro)
	3	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	
	4	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	
11		<b>Sponsor e utilizzo locali</b>	
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	
	2	Diritti reali di godimento	
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	
	4	Proventi da concessioni su beni	
12		<b>Altre entrate</b>	
	1	Interessi	
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	
	3	Altre entrate n.a.c.	
13		<b>Mutui</b>	
	1	Mutui	
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere	
<b>Totale entrate</b>			416.529,26

**PROGRAMMA ANNUALE - Modello A**  
**Esercizio finanziario 2025**

<b>Tipologia</b>	<b>Categoria</b>	<b>SPESE</b>	<b>(Importi in euro)</b>
<b>A.</b>		<b>Attività amministrativo-didattiche</b>	<b>387.976,77</b>
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	4.895,47
	A.2	Funzionamento amministrativo	25.987,91
	A.3	Didattica	355.465,16
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro	
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.628,23
	A.6	Attività di orientamento	
<b>P.</b>		<b>Progetti</b>	<b>27.706,62</b>
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.578,71
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	14.644,41
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.589,57
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	7.893,93
<b>G.</b>		<b>Gestioni economiche</b>	
	G.1	Azienda agraria	
	G.2	Azienda speciale	
	G.3	Attività per conto terzi	
	G.4	Attività convittuale	
<b>R.</b>		<b>Fondo di riserva</b>	<b>845,87</b>
	R.98	Fondo di riserva	845,87
		<b>Totale spese</b>	<b>416.529,26</b>
<b>Z.</b>		<b>Disponibilità Finanziaria da programmare</b>	
<b>Totale a pareggio</b>			<b>416.529,26</b>

## VARIAZIONI ALLA PROGRAMMAZIONE INIZIALE

Si riporta, di seguito, una tabella riassuntiva (Mod F Bis) delle variazioni, apportate nel corso dell'esercizio finanziario 2025, alla programmazione iniziale che si sono rese necessarie per la comunicazione di ulteriori finanziamenti da parte del M.I.M., da parte di altri Enti (per es. Comune di Cremona), nonché a seguito di maggiori versamenti da parte delle famiglie per contributi volontari, per quote di partecipazione a viaggi di istruzione e per la partecipazione ad attività extracurricolari (Giochi Matematici e esami di certificazione linguistica).

### ENTRATE

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione Iniziale (Importi in euro) (a)	Variazioni approvate prima del 31/12/2025 (Importi in euro) (b)	Programmazione e approvata prima del 31/12/2025 (Importi in euro) (c=a+b)	Variazioni proposte al 31/12/2025 (Importi in euro) (d)	Programmazione e proposta al 31/12/2025 (Importi in euro) (e=c+d)
1		<b>Avanzo di amministrazione presunto</b>	399.611,93	300,00	399.911,93		399.911,93
	1	Non vincolato	399.611,93		399.611,93		399.611,93
	2	Vincolato		300,00			300,00
2		<b>Finanziamenti dall' Unione Europea</b>		64.293,00	64.293,00		64.293,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)		64.293,00	64.293,00		64.293,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)					
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea					
3		<b>Finanziamenti dallo Stato</b>	16.917,33	24.286,17	41.203,50		41.203,50
	1	Dotazione ordinaria	16.917,33	23.708,98	40.626,31		40.626,31
	2	Dotazione perequativa					
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)					
	4	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)					
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato					
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato		577,19	577,19		577,19
4		<b>Finanziamenti dalla Regione</b>					
	1	Dotazione ordinaria					
	2	Dotazione perequativa					
	3	Altri finanziamenti non vincolati					
	4	Altri finanziamenti vincolati					
5		<b>Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche</b>		23.454,88	23.454,88		23.454,88
	1	Provincia non vincolati					
	2	Provincia vincolati					
	3	Comune non vincolati					
	4	Comune vincolati		21.863,00	21.863,00		21.863,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati					
	6	Altre Istituzioni vincolati		1.591,88	1.591,88		1.591,88
6		<b>Contributi da privati</b>		45.539,00	45.539,00		45.539,00
	1	Contributi volontari da famiglie		22.778,00	22.778,00		22.778,00
	2	Contributi per iscrizione alunni					
	3	Contributi per mensa scolastica					
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero		16.062,00	16.062,00		16.062,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni		2.407,00	2.407,00		2.407,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale		630,00	630,00		630,00

7	Altri contributi da famiglie non vincolati					
8	Contributi da imprese non vincolati					
9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati					
10	Altri contributi da famiglie vincolati		3.662,00	3.662,00		3.662,00
11	Contributi da imprese vincolati					
12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati					

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione Iniziale (Importi in euro) (a)	Variazioni approvate prima del 31/12/2025 (Importi in euro) (b)	Programmazione e approvata prima del 31/12/2025 (Importi in euro) (c=a+b)	Variazioni proposte al 31/12/2025 (Importi in euro) (d)	Programmazione e proposta al 31/12/2025 (Importi in euro) (e=c+d)
	<b>7</b>	<b>Proventi da gestioni economiche</b>					
	1	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo					
	2	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di servizi					
	3	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di beni di consumo					
	4	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di servizi					
	5	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di beni di consumo					
	6	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi					
	7	Attività convittuale					
	<b>8</b>	<b>Rimborsi e restituzione somme</b>					
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali					
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali					
	3	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali					
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie					
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese					
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP					
	<b>9</b>	<b>Alienazione di beni materiali</b>					
	1	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali					
	2	Alienazione di Mezzi di trasporto aerei					
	3	Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua					
	4	Alienazione di mobili e arredi per ufficio					
	5	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenze					
	6	Alienazione di mobili e arredi per laboratori					
	7	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.					
	8	Alienazione di Macchinari					
	9	Alienazione di impianti					
	10	Alienazione di attrezzature scientifiche					
	11	Alienazione di macchine per ufficio					
	12	Alienazione di server					
	13	Alienazione di postazioni di lavoro					
	14	Alienazione di periferiche					
	15	Alienazione di apparati di telecomunicazione					
	16	Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile					
	17	Alienazione di hardware n.a.c.					
	18	Alienazione di Oggetti di valore					
	19	Alienazione di diritti reali					
	20	Alienazione di Materiale bibliografico					

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione e Iniziale (Importi in euro) (a)	Variazioni approvate prima del 31/12/2025 (Importi in euro) (b)	Programmazione e approvata prima del 31/12/2025 (Importi in euro) (c=a+b)	Variazioni proposte al 31/12/2025 (Importi in euro) (d)	Programmazione e proposta al 31/12/2024 (Importi in euro) (e=c+d)
	21	Alienazione di Strumenti musicali					
	22	Alienazioni di beni materiali n.a.c.					
	<b>10</b>	<b>Alienazione di beni immateriali</b>					
	1	Alienazione di software					
	2	Alienazione di Brevetti					
	3	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore					
	4	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.					
	<b>11</b>	<b>Sponsor e utilizzo locali</b>					
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni					
	2	Diritti reali di godimento					
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche					
	4	Proventi da concessioni su beni					
	<b>12</b>	<b>Altre entrate</b>		<b>459,42</b>	<b>459,42</b>		<b>459,42</b>
	1	Interessi		459,38	459,38		459,38
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia		0,04	0,04		0,04
	3	Altre entrate n.a.c.					
	<b>13</b>	<b>Mutui</b>					
	1	Mutui					
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere					
<b>Totale entrate</b>			<b>416.529,26</b>	<b>158.332,47</b>	<b>574.861,73</b>	<b>0,00</b>	<b>574.861,73</b>

## SPESE

Livello 1	Livello 2	SPESE	Programmazione e Iniziale (Importi in euro) (a)	Variazioni approvate prima del 31/12/2025 (Importi in euro) (b)	Programmazione e approvata prima del 31/12/2025 (Importi in euro) (c=a+b)	Variazioni proposte al 31/12/2025 (Importi in euro) (d)	Programmazione e proposta al 31/12/2025 (Importi in euro) (e=c+d)
A.		<b>Attività amministrativo-didattiche</b>	<b>387.976,77</b>	<b>89.285,59</b>	<b>477.262,36</b>		<b>477.262,36</b>
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	4.895,47		4.895,47		4.895,47
	A.2	Funzionamento amministrativo	25.987,91	13.798,42	39.786,33		39.786,33
	A.3	Didattica	355.465,16	59.425,17	414.890,33		414.890,33
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro					
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.628,23	16.062,00	17.690,23		17.690,23
	A.6	Attività di orientamento					
P.		<b>Progetti</b>	<b>27.706,62</b>	<b>69.046,88</b>	<b>96.753,50</b>		<b>96.753,50</b>
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.578,71	791,88	4.370,59		4.370,59
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	14.644,41	64.593,00	79.237,41		79.237,41
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"					
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.589,57		1.589,57		1.589,57
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	7.893,93	3.662,00	11.555,93		11.555,93
G.		<b>Gestioni economiche</b>					
	G.1	Azienda agraria					
	G.2	Azienda speciale					
	G.3	Attività per conto terzi					
	G.4	Attività convittuale					
R.		<b>Fondo di riserva</b>	<b>845,87</b>		<b>845,87</b>		<b>845,87</b>
	R.98	Fondo di riserva	845,87		845,87		845,87
<b>Totale spese</b>			<b>416.529,26</b>	<b>158.332,47</b>	<b>574.861,73</b>	<b>0,00</b>	<b>574.861,73</b>
Z.		<b>Disponibilità Finanziaria da programmare</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale a pareggio</b>			<b>416.529,26</b>	<b>158.332,47</b>	<b>574.861,73</b>	<b>0,00</b>	<b>574.861,73</b>

Le suddette variazioni, prima dettagliatamente esposte, hanno dato origine alla programmazione definitiva quale risulta dal modello H (che verrà di seguito descritto).

## **CONTO CONSUNTIVO ANNO FINANZIARIO 2025**

Secondo quanto previsto dal D.I. n. 129/2018 il Dirigente Scolastico ha il compito di corredare la documentazione inerente il conto consuntivo con una relazione che illustri l'andamento della gestione scolastica ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati. In particolare, la relazione illustrativa della gestione evidenzia, altresì, in modo specifico le finalità e le voci di spesa cui sono stati destinati i fondi eventualmente acquisiti con il contributo volontario delle famiglie, nonché quelli derivanti da erogazioni liberali,

La gestione del programma annuale si conclude, al termine dell'esercizio finanziario, con la redazione del conto consuntivo nel quale saranno dimostrati i seguenti elementi:

1. le entrate e le uscite previste
2. le entrate di competenza dell'anno accertate
3. la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti
4. le somme riscosse e quelle pagate in conto competenza ed in conto residui
5. le uscite di competenza dell'anno impegnate
6. il totale dei residui attivi e passivi che si tramandano all'esercizio successivo

I dati di cui sopra, riferiti alla gestione di competenza, trovano tutti allocazione nel modello H – Conto Consuntivo/Conto Finanziario.

## **MOD. H – CONTO CONSUNTIVO/CONTO FINANZIARIO**

Le indicazioni che trovano allocazione nel presente modello hanno esclusiva derivazione dalle registrazioni contabili effettuate nei partitari delle entrate e delle uscite riferiti alla gestione di competenza.

- **PARTITARIO DEGLI ACCERTAMENTI:** contiene lo stanziamento iniziale e le variazioni successive, le somme accertate, quelle riscosse e quelle rimaste da riscuotere per ciascun Aggregato – voce.
- **PARTITARIO DEGLI IMPEGNI:** contiene lo stanziamento iniziale e le variazioni successive, le somme impegnate e quelle pagate e quelle rimaste da pagare per ogni Aggregato – Voce.

In particolare, nella colonna "A" Programmazione definitiva trovano iscrizione i valori del programma annuale, così come risultano deliberati dal Consiglio d'Istituto e quelli delle variazioni successive.

Nella colonna "B" Somme accertate (nella parte entrate) trovano collocazione tutte quelle entrate per le quali il Dirigente Scolastico, sulla base di idonea documentazione, abbia verificato la ragione del credito e la sussistenza del titolo giuridico, abbia individuato il debitore e quantificato la somma da incassare.

Nella colonna "B" Somme impegnate (nella parte spese) trovano allocazione gli impieghi di risorse finanziarie a seguito di obbligazione giuridicamente perfezionata con determinazione delle somme da pagare, del soggetto creditore e della ragione del debito.

Nella colonna "C" Somme riscosse (nella parte entrate) trovano allocazione le somme riscosse riprese dai dati registrati sul giornale di cassa.

Nella colonna "C" Somme pagate (nella parte spese) trovano allocazione le somme pagate riprese dai dati registrati sul giornale di cassa.

Nella colonna "D" Somme rimaste da riscuotere (nella parte entrate) trovano allocazione le somme accertate e non ancora riscosse.

Nella colonna "D" Somme rimaste da pagare (nella parte spese) trovano allocazione le somme impegnate e non ancora pagate.

Nella colonna "E" Differenze in + o in - trovano allocazione i valori numerici ricavati algebricamente, tenendo in considerazione la programmazione definitiva e le somme impegnate per le spese. Questi valori rappresentano l'insieme dei fatti positivi e negativi di gestione attraverso o quali si perviene al risultato finanziario della gestione di competenza.

In particolare, si evidenzia per l'anno finanziario 2025 un disavanzo di competenza pari a €. 8.183,50 dovuto alla differenza tra totale delle spese effettive impegnate nell'esercizio 2025, pari a €. 183.133,30, e il totale delle entrate effettive accertate nell'esercizio 2025, pari a €. 174.949,80.

Le entrate accertate ammontano a € 174.949,80 di cui € 129.152,82 riscosse e € 45.796,98 non riscosse al 31/12/2025 che costituiscono quota parte dei residui attivi dell'esercizio finanziario 2025, unitamente all'importo di €. 17.766,17, che rappresenta il totale dei residui attivi dell'esercizio finanziario 2023, relativo ad accertamenti ancora non riscossi per €. 16.766,17 (Piano scuola 4.0 – PNRR) ed €. 1.000 (saldo progetto D.M. 222/2022 innovazione digitale e didattica laboratoriale), ed unitamente all'importo di €. 119.250,93 che rappresenta il totale dei residui attivi dell'esercizio finanziario 2024 (€. 50.593,55 Investimento M4C1-3.1 Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche D.M. n. 65/2023, €. 28.478,28 Investimento 2.1 – Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale D.M. n. 66/2023, €. 40.179,10 Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica D.M. n. 19/2024 per un importo complessivo di €. 182.814,08, quali residui attivi risultanti dal modello L.

Le uscite impegnate ammontano a € 183.133,30 di cui €. 121.609,70 pagate e € 61.523,60 non pagate al 31/12/2025 che costituiscono quota parte dei residui passivi dell'esercizio finanziario 2025, unitamente all'importo di €. 2.013,01, che rappresenta il totale dei residui passivi dell'esercizio finanziario 2023 e all'importo di €. 6.626,10 che rappresenta il totale dei residui passivi dell'esercizio finanziario 2024, per un importo complessivo di €. 70.162,71, quali residui passivi risultanti dal modello L.

#### **Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati:**

- I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie, che ammontano a € 22.778,00, hanno subito una drastica diminuzione rispetto all'esercizio finanziario 2024 (pari a €.27.499,00) e sono stati destinati interamente all'Aggregato: A.3.3 Attività – Didattica” a copertura delle spese legate all'attività didattiche (a titolo di esempio non esaustivo si citano le spese per i contratti di noleggio dei fotocopiatori, per materiale di consumo quale carta per fotocopie, per il diario scolastico, per la polizza assicurativa, per materiale di pulizia, sanitario e di primo soccorso).

### Conto Finanziario (Mod. H):

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

(Schema verbale Athena)

<b>ENTRATE</b>			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 399.911,93	<del>€</del>	<del>0,00</del>
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 64.293,00	€ 64.293,00	0,00
03) Finanziamenti dello Stato	€ 41.203,50	€ 41.203,50	0,00
04) Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05) Finanziamenti da Enti Locali e altre	€ 23.454,88	€ 23.454,88	0,00
06) Contributi da privati	€ 45.539,00	€ 45.539,00	0,00
07) Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09) Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10) Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00

12) Altre entrate	€ 459,42	€ 459,42	0,00
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 574.861,73</b>	<b>€ 174.949,80</b>	
Disavanzo di competenza	€ 8.183,50		
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 183.133,30</b>	

<b>SPESE</b>			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività amministrativo-didattiche	€ 477.262,36	€ 173.209,76	0,00
P) Progetti	€ 96.753,50	€ 9.923,54	0,00
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 845,87	€ 0,00	
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 574.861,73</b>	<b>€ 183.133,30</b>	
Avanzo di competenza		€ 0,00	
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>€ 183.133,30</b>	

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2025, si precisa:

#### Attività

**(A.1.1 – Funzionamento generale e decoro della Scuola)** La somma di €. 6,18 relativa alla residua disponibilità del finanziamento per l'acquisto di mascherine FFP2 per le esigenze di contenimento dell'emergenza sanitaria, nonché materiale igienico sanitario per la sanificazione e la pulizia degli ambienti scolastici secondo le indicazioni di cui all'art. 36, comma 2, D.L.21/2022. È stata restituita al bilancio dello Stato secondo le indicazioni fornite dalla nota MIM prot. n. n. 36704 del 30 settembre 2024 con mandato n. 44 del 24/02/2025.

**(A.1.4 - Fondi Pa Digitale 2026 Pnrr Missione 1 - Misura 1.4.1 Esperienza Del Cittadino Nei Servizi Pubblici)**

La somma di €. 1541,00 rappresenta la residua disponibilità finanziaria da impegnare per spese relative al canone annuale del sito web dell'Istituto nell'ambito delle misure prevista dal PNRR Missione 1 - Misura 1.4.1 Esperienza Del Cittadino Nei Servizi Pubblici.

**(A.1.5 - Risorse Ex Art. 39-Bis, Comma 1, Del D.L. 9 Agosto 2022, N. 115)**

La somma di €. 30,29, assegnata nell'ambito del decreto Aiuti Bis n.115/2022 rappresenta la quota residua del complessivo finanziamento che negli scorsi anni scolastici è stato utilizzato per integrare la dotazione di dispositivi di protezione e attrezzature per la pulizia e la sanificazione degli ambienti scolastici, nonché per l'acquisto di materiale igienico sanitario. La suddetta somma è stata restituita al bilancio dello Stato secondo le indicazioni fornite dalla nota MIM prot. n. n. 36704 del 30 settembre 2024 con mandato n. 45 del 24/02/2025.

**(A.1.6 - Pa Digitale 2026 Missione 1 - Componente 1 - Investimento 1.2 Abilitazione Al Cloud Per Le Pa Locali)**

Sul suddetto aggregato non sono state effettuate movimentazioni contabili e la somma di €. 3.318,00 rappresenta una disponibilità residua del finanziamento di cui al progetto Pa Digitale 2026 Missione 1 - Componente 1 - Investimento 1.2 Abilitazione Al Cloud Per Le Pa Locali, riscossa con reversale 216 del 31/07/2024.

**(A.2.2 - Funzionamento amministrativo)**

La somma di €. 17.891,57 è stata impegnata per il corretto funzionamento dei servizi amministrativi per l'acquisto di cancelleria e stampati, materiale informatico, materiale sanitario, igienico e di pulizia, abbonamenti a riviste di tecnica scolastica anche in formato digitale e testi amministrativi e contabili, spese per

la partecipazione a webinar e corsi di formazione on line per il personale di segreteria, spese per la formazione obbligatoria del personale scolastico in materia di sicurezza, licenze d'uso software e canoni annuali dei gestionali di segreteria e registro elettronico, del sito web e dei software per la gestione dell'orario di lezione e delle sostituzioni del personale assente, partecipazione a reti di scuole, consulenze esterne, spese per interventi di manutenzione hardware e assistenza tecnica alla rete informatica, spese per la sorveglianza sanitaria del personale e degli studenti ex D.Lgs. 81/2008, spese per gli incarichi di R.S.P.P. e D.P.O, costi relativi alla convenzione di cassa con l'Istituto cassiere BANCO BPM, quota di partecipazione alle spese di missione dei Revisori dei conti.

**(A.3.3 – Didattica)** La somma di €. 27.186,18 è stata impegnata per acquisti di carta per fotocopie, cancelleria, stampati (in particolare pubblicazione diario scolastico personalizzato d'Istituto), materiale di cancelleria, materiale di consumo per stampanti e fotocopiatrici, spese di manutenzione hardware e materiale informatico, materiale di pulizia e igienico-sanitario, materiale di primo soccorso, canoni di noleggio fotocopiatrici, licenze d'uso software, polizze assicurative responsabilità civile e infortuni degli studenti e del personale scolastico, rimborsi per minute spese, strumentazione informatica e didattica, materiale tecnico specialistico per i vari laboratori dell'Istituto.

**(A.3.8 - Piano Scuola 4.0 Azione 1 Next Digital Classroom Codice M4c1i3.2-2022-96 Cup B14d23000450006)**

La somma di €. 3.367,28 è stata impegnata per liquidare i compensi del personale scolastico che ha svolto il ruolo di collaudatore, nonché quello di supporto tecnico e di supporto amministrativo per le attività Piano Scuola 4.0 Azione 1 Next Digital Classroom.

**(A.3.9 - Investimento M4c1-3.1 Potenziamento Delle Competenze Stem E Multilinguistiche D.M. N. 65-2023)**

La somma di €. 76.715,41 è stata impegnata per l'acquisto di testi scolastici, materiale didattico vario e materiale di cancelleria necessari per l'attivazione dei corsi per gli studenti per il potenziamento delle competenze STEM e Multilinguistiche di cui al D.M. 65/2023, per l'acquisto n. 6 Kit esami PET B1 - Cambridge preliminary per la certificazione delle competenze linguistiche dei docenti, per l'acquisto n. 7 Kit esami PET B1 - Cambridge preliminary per la certificazione delle competenze linguistiche degli studenti, per la liquidazione dei compensi agli esperti esterni incaricati nell'ambito dei Percorsi di formazione con metodologia CLIL in lingua inglese, del personale interno incaricato nell'ambito dei corsi in questione.

**(A.3.10 - Investimento 2.1 - Formazione Del Personale Scolastico Sulla Transizione Digitale D.M. N.66/2023)**

La somma di €. 33.332,85 è stata impegnata per l'acquisto di materiale di cancelleria, didattico e il noleggio di software necessari per l'attivazione dei primi corsi per i docenti nell'ambito della formazione del personale scolastico sulla transizione digitale di cui al D.M. 66/2023.

**(A.3.11 - Interventi Tutoraggio Formazione Riduzione Divari Apprendimenti E Contrasto Dispersione D.M. 19/24)**

Su questo aggregato, a fronte del finanziamento complessivo di €. 80.358,19 (di cui è stato riscosso un acconto pari a €. 40.179,09) non sono ancora stati assunti impegni di spesa, perché le relative attività, essendosi svolte principalmente nella parte iniziale dell'a.s.2025/2026, sono state rendicontate soltanto a ridosso della chiusura dell'esercizio finanziario.

**(A.5.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero)** La somma di €. 14.680,00 è stata impegnata e interamente pagata per lo svolgimento dei viaggi d'istruzione e delle uscite didattiche, programmate nel corso dell'a.s. 2024/2025.

**(P.1.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale)** La somma di €. 791,88 è stata impegnata per la spesa complessiva del compenso del referente del Progetto IO NON RISCHIO nell'ambito delle attività in collaborazione con la Protezione Civile per l'a.s. 2024/2025. La somma di €. 3.578,71 rappresenta una disponibilità residua che non è stata impegnata nel corso dell'esercizio finanziario 2024 e che verrà utilizzata per finanziare il programma annuale 2026 con il medesimo vincolo di destinazione.

**(P.2.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale)** La somma di €. 14.944,41 rappresenta una disponibilità residua che non è stata impegnata nel corso dell'esercizio finanziario 2025 e che verrà utilizzata per finanziare il programma annuale 2026 con il medesimo vincolo di destinazione.

**(P.2.6 - Progetto 13.1.1a-Fesrpon-Lo2021-29 Avviso Pubblico N. 20480 del 20/07/2021)** La somma di €. 1.826,22 è stata oggetto di radiazione con decreto prot. n. 7577 del 26/09/2024 essendo riferita ad un residuo attivo non più esigibile per le attività del progetto PON in questione per la realizzazione di reti locali, cablate e wireless, risultante a seguito della rendicontazione finale di progetto.

**(P.2.9 - Progetto Eso4.6.A1.B-Fsepn-Lo-2024-176, ; Avviso Prot. 136777, 09-10-2024, Fse+, Agenda Nord)**

La somma di €. 6.290,91 è stata impegnata per l'acquisto del materiale didattico, materiale di cancelleria e testi scolastici per le attività nell'ambito del progetto in questione.

**(P.4.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale)** La somma di €. 1.584,50 rappresenta una disponibilità residua che verrà utilizzata per le spese in merito alla formazione e all'aggiornamento obbligatorio del personale scolastico in merito alla sicurezza sul lavoro nell'ambito del programma annuale 2026.

**(P.4.7 - Didattica Digitale Integrata E Formazione Alla Transizione Digitale Per Il Personale Scolastico)**

La somma di €. 5,07 rappresenta una economia residua a seguito di apposita rendicontazione nell'ambito dell'organizzazione e gestione dei corsi di formazione rivolti al personale scolastico per la transizione digitale nell'ambito della Missione 4 -Componente 1 PNRR. Si è tuttora in attesa di indicazioni da parte del MIM circa le modalità di restituzione dell'importo in questione.

**(P.5.5 - Progetti per "Gare e concorsi)** La somma di €. 2.840,75 è stata impegnata per il versamento delle quote di partecipazione alle sessioni primaverili e autunnali dei Giochi Matematici e per le spese per l'acquisto dei premi agli studenti più meritevoli che hanno partecipato alle diverse edizioni dei Giochi Matematici. La somma di €. 8.715,18 rappresenta la residua disponibilità finanziaria che verrà utilizzata per la medesima destinazione sul programma annuale 2026.

## Fondo di riserva

### **R.98 – Fondo di riserva**

La somma di €. 845,87, inizialmente prevista, non è stata utilizzata.

Per quanto attiene alle spese si precisa che l'ammontare dei mandati è contenuto nei limiti dello stanziamento della previsione definitiva; che i mandati 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 di legge; che sulle fatture risultano apposti gli estremi delle prese in carico e ove previsto il numero di inventario.

Il conto consuntivo 2025 (Mod.H) si chiude, come sopra indicato, con un disavanzo di competenza pari a €. 8.183,50 dovuto alla differenza tra totale delle spese effettive impegnate nell'esercizio 2025, pari a €. 183.133,30, e il totale delle entrate effettive accertate nell'esercizio 2025, pari a €. 174.949,80.

## Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

(Schema verbale Athena)

<b>Residui Attivi</b>										
Iniziali al 1/1/2025	-	Riscossi nel 2025	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2025	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 137.735,11	-	€ 718,01	=	€ 137.017,10	+	€ 45.796,98	-	€ 0,00	=	€ 182.814,08

<b>Residui Passivi</b>										
Iniziali al 1/1/2025	-	Pagati nel 2025	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2025	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 18.525,57	-	€ 9.886,46	=	€ 8.639,11	+	€ 61.523,60	-	€ 0,00	=	€ 70.162,71

Pertanto la situazione dei residui alla data del 31/12/2025 risulta la seguente:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2023	€ 17.766,17	€ 2.013,01
Anno 2024	€ 119.250,93	€ 6.626,1
Anno 2025	€ 45.796,98	€ 61.523,60
<b>Totale situazione residui al 31/12/2025</b>	<b>€ 182.814,08</b>	<b>€ 70.162,71</b>

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

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

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

(Schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2025
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 302.254,75	- 130.210,22	€ 172.044,53
Totale Disponibilità	€ 439.888,90	- 43.428,44	€ 483.317,34
Totale dell'attivo	€ 742.143,65	- 86.781,78	€ 655.361,87
Deficit Patrimoniale	€ 0,00		
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 742.143,65</b>	<b>- 86.781,78</b>	<b>€ 655.361,87</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 18.525,57	51.637,14	€ 70.162,71
Consistenza Patrimoniale	€ 723.618,08	- 138.418,92	€ 585.199,16
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 742.143,65</b>	<b>- 86.781,78</b>	<b>€ 655.361,87</b>

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

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2025, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2024 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2025 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2026.

Nel corso dell'anno 2025 non sono stati emessi decreti di scarico di beni inventariati.

### Situazione Amministrativa (Mod. J):

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

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2025 di €. 279.077,06 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 391.728,43 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2026.

**Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:**

### Schema verbale Athena

<b>1 Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>				<b>€ 280.702,39</b>
	Competenza esercizio 2025 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	
2 Riscossi	€ 129.152,82	€ 718,01	<b>€ 129.870,83</b>	
3 Pagati	€ 121.609,70	€ 9.886,46	<b>€ 131.496,16</b>	
4 Fondo di cassa				<b>€ 279.077,06</b>
5 Residui Attivi	€ 45.796,98	€ 137.017,10		€ 182.814,08
6 Residui Passivi	€ 61.523,60	€ 8.639,11		€ 70.162,71
7 Avanzo di amministrazione al 31/12/2025				<b>€ 391.728,43</b>
<b>N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro</b>				

### COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Si riporta di seguito la composizione del prelevamento dall'avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio finanziario 2025 (pari a complessivi € 391.728,43) che è stato interamente riutilizzato per finanziare il programma annuale 2026.

Di seguito si riporta il modello D del programma annuale 2026:

**UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**  
Esercizio finanziario 2026

Tipologia	Categoria	SPESE	Importi (Importi in euro)		
			Totale	Vincolato	Non vincolato
<b>A</b>		<b>Attività</b>	<b>304.898,47</b>	<b>304.898,47</b>	<b>0,00</b>
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	4.859,00	4.859,00	0,00
	A.2	Funzionamento amministrativo	21.894,76	21.894,76	0,00
	A.3	Didattica	275.134,48	275.134,48	0,00
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.010,23	3.010,23	0,00
	A.6	Attività di orientamento	0,00	0,00	0,00
<b>P</b>		<b>Progetti</b>	<b>86.829,96</b>	<b>86.829,96</b>	<b>0,00</b>
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.578,71	3.578,71	0,00
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	72.946,50	72.946,50	0,00
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	0,00
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.589,57	1.589,57	0,00
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	8.715,18	8.715,18	0,00
<b>G</b>		<b>Gestioni economiche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	G.1	Azienda agraria	0,00	0,00	0,00
	G.2	Azienda speciale	0,00	0,00	0,00
	G.3	Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00
	G.4	Attività convittuale	0,00	0,00	0,00
<b>Totale avanzo utilizzato</b>			<b>391.728,43</b>	<b>391.728,43</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale avanzo di amministrazione non utilizzato</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Spese per Attività e Progetti:**

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed 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 una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE										
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/ Spese %
A.1.1							6,18 (1)	4895,47 (3)	36,47	0,74
A.1.4										
A.1.5							30,29 (2)			
A.1.6										
A..2.2	42,00	1134,99	16214,60	499,98				39786,33	17891,57	44,97
A.3.3		13669,03	13517,15					414890,33 (4)	140601,72	33,89
A.3.8	3367,28									
A.3.9	62766,07	4075,42	9873,92							
A.3.10	30823,30	2509,55								
A.3.11										
A.5.5			14680,00					17690,23	14680,00	82,99

<i>PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA:</i>								83608,00	7082,79	8,48
<i>P.1</i>	791,88									
<i>P.2</i>										
<i>P.2.9</i>		6290,91								
<i>PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE P.4.4</i>								1589,57 (5)		99,69
<i>P.4.7</i>										
<i>ALTRI PROGETTI: P.5.5</i>		80,75	2760,00					11555,93	2840,75	24,59
<b>TOTALE</b>	<b>97790,53</b>	<b>27760,65</b>	<b>57045,67</b>	<b>499,98</b>				<b>574015,86 (6)</b>	<b>183133,30</b>	<b>31,91</b>
<i>Totale/totale impegni %</i>	53,40	15,16	31,15	0,28				0,02		

- (1) L'importo di €.6,18 è stato restituito alla Tesoreria Stato quale risorsa inutilizzata finanziamento per emergenza sanitaria art. 36 comma 2 D.L. 21/2022 (m. 44/2024)
- (2) L'importo di €.30,29 è stato restituito alla Tesoreria Stato quale risorsa inutilizzata finanziamento Decreto Aiuti bis D.L. 115/2022 (m. 45/2024)
- (3) Su aggr. A.1.4 e A.1.6 non sono stati assunti impegni
- (4) Su aggr. A..3.11 non sono stati assunti impegni
- (5) Su aggr.P.4.4 e P. 4.7 non sono stati assunti impegni
- (6) Totale spese programmate da mod. H detratto importo del fondo di riserva pari a €.845,87

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 31,91 % (totale impegni €. 183133,30 x 100/totale programmazione definitiva €.574015,86).

In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 10,26 % (totale impegni sui singoli progetti x 100/totale spese programmate sui progetti) = €. 7082,79 +€.2840,75x100/€.83608,00 +€.1589,57 +€.11555,93= €. 9923,54x100/96753,50= 10,26

#### **RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA**

(dati da mod. N)

Il modello N riporta un quadro sintetico della somma delle spese previste per l'anno di competenza relative a tutti i progetti/attività.

Il documento permette di effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale della scuola dal punto di vista della natura economica della spesa.

# ENTRATE

## RIEPILOGO PER AGGREGATO ENTRATA - MODELLO N Esercizio finanziario 2025

Livello 1	Livello 2	Livello 3	ENTRATE	COMPETENZA					RESIDUI					
				Programmazione definitiva (Impora in euro)	Somme accertate (Impora in euro)	Somme riscosse (Impora in euro)	Somme rimesse da riscuotere (Impora in euro)	Differenze in + o - (Impora in euro)	Iniziali (Impora in euro)	Riscorsi (Impora in euro)	Radiazioni (Impora in euro)	Rimasti da riscuotere (Impora in euro)	Residui al 31/12 (Impora in euro)	
				a	b	c	d = b-c	e = a-b	f	g	h	i = f-g-h	j = d-i	
1			Avanzo di amministrazione preunito	399.911,88				399.911,88						
	1		Non vincolato	399.911,93				399.911,93						
	2		Vincolato	300,00				300,00						
2			Finanziamenti dall'Unione Europea	64.293,00	64.293,00	19.287,90	46.006,10		197.017,10			197.017,10	182.022,20	
	1		Fondi sociali europei (FSE)	64.293,00	64.293,00	19.287,90	46.006,10						46.006,10	
	1		Pon per la scuola (FSE)											
	2		Programma Nazionale 21-27_ (FSE+)	64.293,00	64.293,00	19.287,90	46.006,10						46.006,10	
	2		Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)											
	1		Pon per la scuola (FESR)											
	2		PON PER LA SCUOLA (FESR) - REACT EU											
	3		Altri finanziamenti dall'Unione Europea						137.017,10			137.017,10	137.017,10	
	1		Fondi PA DIGITALE 2025 PNRR MISSIONE 1 - Misura 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI											
	2		Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico - Missione 4 _ Componente 1 PNRR- Finanziamento Animatore Digitale						1.000,00			1.000,00	1.000,00	
	3		Next generation EU - PNRR						136.017,10			136.017,10	136.017,10	
	4		PA DIGITALE 2025 MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.2 (ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI)											
3			Finanziamenti dallo Stato	41.203,60	41.203,60	41.203,60								
	1		Dotazione ordinaria	40.626,31	40.626,31	40.626,31								
	2		Dotazione perequativa											
	3		Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex L. 440/97)											
	4		Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)											
	6		Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato											
	8		Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	577,19	577,19	577,19								
	1		Risorse ex art.231, comma1, D.L. 34/2020											
	2		Risorse art. 21 DL 137/2020											

Livello 1	Livello 2	Livello 3	ENTRATE	COMPETENZA					RESIDUI				
				Programmazione definitiva (Impora in euro)	Somme accertate (Impora in euro)	Somme riscosse (Impora in euro)	Somme rimesse da riscuotere (Impora in euro)	Differenze in + o - (Impora in euro)	Iniziali (Impora in euro)	Riscorsi (Impora in euro)	Radiazioni (Impora in euro)	Rimasti da riscuotere (Impora in euro)	Residui al 31/12 (Impora in euro)
				a	b	c	d = b-c	e = a-b	f	g	h	i = f-g-h	j = d-i
		3	Finanziamento per acquisto defrinatori										
		4	Risorse ex art. 31, comma1, D.L. 41/2021										
		6	Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021										
		8	Finanziamento per compenso Animatore digitale a.s. 2021/2022										
		7	Risorse ex art. 58 comma 4 D.L.73/2021										
		8	Finanziamento per attività orientamento DL 104/2013 articolo 8 comma1	577,19	577,19	577,19							
		9	Finanziamento DM 162/2021 ESAMI DI STATO E SICUREZZA A.S. 2020/2021										
		10	Patto di comunità										
		11	Supporto psicologico - art. 1, comma 697, L. n. 234/2021										
		12	Finanziamento per acquisto mascherine FFP2 ex art. 19 del D.L. 27 gennaio 2022										
		13	Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022										
		14	Finanziamento per borse di studio assistente lingua straniera										
		16	Risorse ex art. 39-bis, comma 1, del D.L. 9 agosto 2022, n. 115										
4			Finanziamenti dalla Regione										
	1		Dotazione ordinaria										
	2		Dotazione perequativa										
	3		Altri finanziamenti non vincolati										
	4		Altri finanziamenti vincolati										
6			Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	23.464,88	23.464,88	22.988,00	791,88		718,01	718,01		791,88	
	1		Provincia non vincolati										
	2		Provincia vincolati										
	3		Comune non vincolati										
	4		Comune vincolati	21.863,00	21.863,00	21.863,00							
	6		Altre Istituzioni non vincolati										
	8		Altre Istituzioni vincolati	1.591,88	1.591,88	800,00	791,88		718,01	718,01		791,88	
8			Contributi da privati	46.638,00	46.638,00	46.638,00							
	1		Contributi volontari da famiglie	22.778,00	22.778,00	22.778,00							
	2		Contributi per iscrizione alunni										

Livello 1	Livello 2	Livello 3	ENTRATE	COMPETENZA					RESIDUI											
				Programma- zione definitiva (Impora in euro)	Somme accertate (Impora in euro)	Somme riscossa (Impora in euro)	Somme rimaste da riscuotere (Impora in euro)	Differenze in + o - (Impora in euro)	Iniziali (Impora in euro)	Riscossi (Impora in euro)	Radiazioni (Impora in euro)	Rimasti da riscuotere (Impora in euro)	Residui al 31/12 (Impora in euro)							
				a	b	c	d = b-c	e = a-b	f	g	h	i = f-g-h	j = d-i							
	3		Contributi per mensa scolastica																	
	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	16.062,00	16.062,00	16.062,00														
	6		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.407,00	2.407,00	2.407,00														
	8		Contributi per copertura assicurativa personale	630,00	630,00	630,00														
	7		Altri contributi da famiglie non vincolati																	
	8		Contributi da imprese non vincolati																	
	9		Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati																	
	10		Altri contributi da famiglie vincolati	3.662,00	3.662,00	3.662,00														
	11		Contributi da imprese vincolati																	
	12		Contributi da Istituzioni sociali private vincolati																	
7			Proventi da gestioni economiche																	
	1		Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo																	
	2		Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di servizi																	
	3		Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di beni di consumo																	
	4		Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di servizi																	
	6		Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di beni di consumo																	
	8		Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi																	
	7		Attività conviviale																	
8			Rimborsi e restituzione somme																	
	1		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali																	
	2		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali																	
	3		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali																	
	4		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie																	
	6		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese																	
	8		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP																	
8																				

Livello 1	Livello 2	Livello 3	ENTRATE	COMPETENZA					RESIDUI												
				Programma- zione definitiva (Impora in euro)	Somme accertate (Impora in euro)	Somme riscossa (Impora in euro)	Somme rimaste da riscuotere (Impora in euro)	Differenze in + o - (Impora in euro)	Iniziali (Impora in euro)	Riscossi (Impora in euro)	Radiazioni (Impora in euro)	Rimasti da riscuotere (Impora in euro)	Residui al 31/12 (Impora in euro)								
				a	b	c	d = b-c	e = a-b	f	g	h	i = f-g-h	j = d-i								
			Alienazione di beni materiali																		
	1		Alienazione di Mezzi di trasporto stradali																		
	2		Alienazione di Mezzi di trasporto aerei																		
	3		Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua																		
	4		Alienazione di mobili e arredi per ufficio																		
	6		Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenze																		
	8		Alienazione di mobili e arredi per laboratori																		
	7		Alienazione di mobili e arredi n.a.c.																		
	8		Alienazione di Macchinari																		
	9		Alienazione di impianti																		
	10		Alienazione di attrezzature scientifiche																		
	11		Alienazione di macchine per ufficio																		
	12		Alienazione di server																		
	13		Alienazione di postazioni di lavoro																		
	14		Alienazione di periferiche																		
	16		Alienazione di apparati di telecomunicazione																		
	18		Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile																		
	17		Alienazione di hardware n.a.c.																		
	18		Alienazione di Oggetti di valore																		
	19		Alienazione di diritti reali																		
	20		Alienazione di Materiale bibliografico																		
	21		Alienazione di Strumenti musicali																		
	22		Alienazioni di beni materiali n.a.c.																		
10			Alienazione di beni immateriali																		
	1		Alienazione di software																		
	2		Alienazione di Brevetti																		
	3		Alienazione di Opere dell'Ingegno e Diritti d'autore																		
	4		Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.																		
11			Sponsor e utilizzo locali																		

Livello 1	Livello 2	Livello 3	ENTRATE	COMPETENZA					RESIDUI					
				Programmazione definitiva (Importo in euro)	Somme accertate (Importo in euro)	Somme riscosse (Importo in euro)	Somme rimesse da riscuotere (Importo in euro)	Differenze In + o - (Importo in euro)	Iniziali (Importo in euro)	Riscossi (Importo in euro)	Radiazioni (Importo in euro)	Rimasti da riscuotere (Importo in euro)	Residui al 31/12 (Importo in euro)	
				a	b	c	d = b-c	e = a-b	f	g	h	i = f-g-h	j = d-i	
	1		Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni											
	2		Diritti reali di godimento											
	3		Canone occupazione spazi e aree pubbliche											
	4		Proventi da concessioni su beni											
12			Altre entrate	468,42	468,42	468,42								
	1		Interessi	459,38	459,38	459,38								
	2		Interessi attivi da Banca d'Italia	0,04	0,04	0,04								
	3		Altre entrate n.a.c.											
13			Mutui											
	1		Mutui											
	2		Anticipazioni da Istituto cassiere											
<b>Totale entrate</b>				<b>574.861,73</b>	<b>174.949,80</b>	<b>129.152,82</b>	<b>45.796,98</b>	<b>399.911,93</b>	<b>137.735,11</b>	<b>718,01</b>	<b>0,00</b>	<b>137.017,10</b>	<b>182.814,08</b>	

## USCITE

### RIEPILOGO PER TIPOLOGIA SPESA - MODELLO N Esercizio finanziario 2025

Livello 1	Livello 2	Livello 3	SPESE	COMPETENZA					RESIDUI				
				Programmazione definitiva (Importo in euro)	Somme impegnate (Importo in euro)	Somme pagate (Importo in euro)	Somme rimesse da pagare (Importo in euro)	Differenze In + o - (Importo in euro)	Iniziali (Importo in euro)	Pagati (Importo in euro)	Radiazioni (Importo in euro)	Rimasti da pagare (Importo in euro)	Residui al 31/12 (Importo in euro)
				a	b	c	d = b-c	e = a-b	f	g	h	i = f-g-h	j = d-i
1.			Spese di personale	273.465,16	87.790,63	41.310,13	68.480,40	176.884,63	10.404,14	4.080,63		8.323,61	82.804,01
	1		Compensi accessori non a carico FIS docenti	62.168,67	3.367,28	3.367,28		58.801,39	4.080,54	4.080,53		0,01	0,01
	1		Compensi netti	60.360,91	1.728,98	1.728,98		58.631,93	1.927,15	1.927,15		0,01	0,01
	2		Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del dipendente	256,20	232,18	232,18		24,02	281,37	281,37			
	3		Ritenute enerali a carico del dipendente	635,96	576,34	576,34		59,62	866,48	866,48			
	4		Altre ritenute a carico del dipendente n.a.c.										
	5		Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	238,00	215,69	215,69		22,31	261,38	261,38			
	6		Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione	677,60	614,09	614,09		63,51	744,15	744,15			
	7		Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.										
	99		Ampliamenti										
	2		Compensi accessori non a carico FIS ATA	637,20				637,20					
	1		Compensi netti	637,20				637,20					
	2		Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del dipendente										
	3		Ritenute enerali a carico del dipendente										
	4		Altre ritenute a carico del dipendente n.a.c.										
	5		Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)										
	6		Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione										
	7		Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.										
	99		Ampliamenti										
	3		Altri compensi per personale a tempo indeterminato	210.555,07	94.329,28	37.886,85	56.442,43	116.225,79	6.323,60			6.323,60	62.766,03
	1		Compensi per animatore digitale										
	2		Compensi per referente alla valutazione										
	3		Compensi per figura aggiuntiva										
	4		Compensi per facilitatore										
	5		Compensi per progettista										
	6		Compensi per collaudatore										

Livello 1	Livello 2	Livello 3	SPESE	COMPETENZA					RESIDUI					
				Programma	Somme	Somme	Somme	Differenze in	Iniziali	Pagati	Radiazioni	Rimasti da	Residui al	
				definitiva (Impoz in euro)	impegnate (Impoz in euro)	pagate (Impoz in euro)	rimaste da pagare (Impoz in euro)	+ 0 - (Impoz in euro)	(Impoz in euro)	(Impoz in euro)	(Impoz in euro)	pagare (Impoz in euro)	31/12 (Impoz in euro)	
a	b	c	d = b-c	e = a-b	f	g	h	i = f-g-h	j = d-i					
		7	Compensi per tutor interni											
		8	Compensi per altri incarichi conferiti a personale	167.671,36	51.484,95	20.225,36	31.259,59	116.186,41	3.163,12			3.163,12	34.422,71	
		9	Indennità di missione											
		10	Gettoni di presenza											
		11	Borse di studio e sussidi											
		12	Buoni pasto	42,00	42,00	42,00								
		13	Contributi centri di attività sociali, sportive e culturali											
		14	Contributi per prestazioni sanitarie											
		15	Contributi aggiuntivi											
		16	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del dipendente	3.913,28	3.913,28	1.866,82	2.046,46		436,10			436,10	2.482,56	
		17	Ritenute erariali a carico del dipendente	21.971,26	21.963,26	8.237,52	13.725,73	8,00	1.166,10			1.166,10	14.891,83	
		18	Altre ritenute a carico del dipendente n.a.c.											
		19	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	6.607,86	6.576,48	2.578,05	3.998,43	31,38	405,08			405,08	4.403,51	
		20	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione	10.349,32	10.349,32	4.937,10	5.412,22		1.153,20			1.153,20	6.565,42	
		21	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.											
		99	Ammortamenti											
	4		Altri compensi per personale a tempo determinato	94,22	93,97	56,00	37,97	0,25					37,97	
		1	Compensi per animatore digitale											
		2	Compensi per referente alla valutazione											
		3	Compensi per figura agguantiva											
		4	Compensi per facilitatore											
		5	Compensi per progettista											
		6	Compensi per collaudatore											
		7	Compensi per tutor interni											
		8	Compensi per altri incarichi conferiti a personale											
		9	Indennità di missione											
		10	Gettoni di presenza											
		11	Borse di studio e sussidi											
		12	Buoni pasto											

Livello 1	Livello 2	Livello 3	SPESE	COMPETENZA					RESIDUI				
				Programma	Somme	Somme	Somme	Differenze in	Iniziali	Pagati	Radiazioni	Rimasti da	Residui al
				definitiva (Impoz in euro)	impegnate (Impoz in euro)	pagate (Impoz in euro)	rimaste da pagare (Impoz in euro)	+ 0 - (Impoz in euro)	(Impoz in euro)	(Impoz in euro)	(Impoz in euro)	pagare (Impoz in euro)	31/12 (Impoz in euro)
a	b	c	d = b-c	e = a-b	f	g	h	i = f-g-h	j = d-i				
		13	Contributi centri di attività sociali, sportive e culturali										
		14	Contributi per prestazioni sanitarie										
		15	Contributi aggiuntivi										
		16	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del dipendente										
		17	Ritenute erariali a carico del dipendente										
		18	Altre ritenute a carico del dipendente n.a.c.										
		19	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)										
		20	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione	94,22	93,97	56,00	37,97	0,25					37,97
		21	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.										
		99	Ammortamenti										
	2.		Acqulato di beni di consumo	166.479,24	27.760,85	27.667,16	203,69	128.718,69					203,69
		1	Carta, cancelleria e stampati	13.650,48	6.642,79	6.642,79		7.007,69					
		1	Carta	4.000,00				4.000,00					
		2	Cancelleria	5.073,29	2.885,19	2.885,19		2.188,10					
		3	Stampati	4.577,19	3.757,60	3.757,60		819,59					
		2	Giornali, riviste e pubblicazioni	3.585,07	3.585,07	3.585,07							
		1	Giornali e riviste										
		2	Pubblicazioni	3.585,07	3.585,07	3.585,07							
		3	Materiali e accessori	139.243,69	17.532,79	17.329,29	203,50	121.710,90					203,50
		1	Generi alimentari										
		2	Vestitario										
		3	Equipaggiamento										
		4	Carburanti, combustibili e lubrificanti										
		5	Accessori per uffici e alloggi										
		6	Accessori per attività sportive e ricreative	1.604,02				1.604,02					
		7	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari										
		8	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari										
		9	Materiale informatico	400,00				400,00					
		10											

Livello 1	Livello 2	Livello 3	SPESE	COMPETENZA					RESIDUI					
				Programma	Somme	Somme	Somme	Differenza	Iniziali	Pagati	Radiazioni	Rimasti da	Residui al	
				definitiva (Impora in euro)	impegnate (Impora in euro)	pagate (Impora in euro)	rimaste da pagare (Impora in euro)	In + O - (Impora in euro)	(Impora in euro)	(Impora in euro)	(Impora in euro)	(Impora in euro)	31/12 (Impora in euro)	
a	b	c	d = b-c	e = a-b	f	g	h	i = f-g-h	j = d-i					
			Medicinali e altri beni di consumo sanitario	11.576,88	2.669,36	2.669,36		8.907,52						
	11		Altri materiali e accessori n.a.c.	125.662,79	14.863,43	14.659,93	203,50	110.799,36						203,50
3.			Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	121.898,87	67.046,87	62.206,87	4.839,70	84.881,00	8.121,43	6.806,89		2.316,60		7.166,20
	1		Consulenze											
	1		Consulenza direzionale e organizzativa - esperto											
	2		Consulenza direzionale e organizzativa - società											
	3		Consulenza tecnico-scientifica											
	4		Consulenza giuridico-amministrativa - esperto											
	5		Consulenza giuridico-amministrativa - società											
	6		Consulenza informatica											
	7		Altre consulenze n.a.c. - esperto											
	8		Altre consulenze n.a.c. - società											
	9		Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore											
	10		Ritenute erariali a carico del lavoratore											
	11		Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)											
	12		Contributi previdenziali e assistenziali a carico della Amministrazione											
	13		Altri contributi a carico della amministrazione n.a.c.											
	2		Prestazioni professionali e specialistiche	35.621,00	11.475,20	9.377,60	2.097,60	24.145,80	4.636,00	2.623,00		2.013,00		4.110,60
	1		Interpretariato e traduzioni											
	2		Esperti per commissioni, comitati e consigli											
	3		Assistenza medico-sanitaria	1.500,00	370,00	370,00		1.130,00	610,00	305,00		305,00		305,00
	4		Assistenza psicologica, sociale e religiosa											
	5		Assistenza tecnico-informatica	3.000,00	36,60		36,60	2.963,40	610,00	610,00				36,60
	6		Perizie											
	7		Servizi investigativi e intercettazioni											
	8		Prestazioni professionali svolte da modelli viventi											
	9		Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	21.571,00	6.320,00	6.320,00		15.251,00						
	10		Servizi inerenti alla salute e alla sicurezza sul lavoro	8.550,00	4.748,60	2.687,60	2.061,00	3.801,40						2.061,00
	11		Servizi inerenti al trattamento e alla protezione dei dati personali	1.000,00				1.000,00	3.416,00	1.708,00		1.708,00		1.708,00

Livello 1	Livello 2	Livello 3	SPESE	COMPETENZA					RESIDUI					
				Programma	Somme	Somme	Somme	Differenza	Iniziali	Pagati	Radiazioni	Rimasti da	Residui al	
				definitiva (Impora in euro)	impegnate (Impora in euro)	pagate (Impora in euro)	rimaste da pagare (Impora in euro)	In + O - (Impora in euro)	(Impora in euro)	(Impora in euro)	(Impora in euro)	(Impora in euro)	31/12 (Impora in euro)	
a	b	c	d = b-c	e = a-b	f	g	h	i = f-g-h	j = d-i					
		12	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore											
		13	Ritenute erariali a carico del lavoratore											
		14	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)											
		15	Contributi previdenziali e assistenziali a carico della Amministrazione											
		16	Altri contributi a carico della amministrazione n.a.c.											
	3		Servizi per trasferite											
	1		Servizi per trasferite Italia											
	2		Servizi per trasferite all'estero											
	4		Promozione	9.984,12	4.320,00	4.320,00		5.664,12						
	1		Pubblicità											
	2		Rappresentanza											
	3		Organizzazione manifestazioni e convegni	9.984,12	4.320,00	4.320,00		5.664,12						
	4		Altre spese di promozione n.a.c.											
	5		Formazione e aggiornamento	3.584,50	804,50	804,50		2.780,00	50,00	50,00				
	1		Formazione professionale generica											
	2		Formazione professionale specialistica	3.584,50	804,50	804,50		2.780,00	50,00	50,00				
	3		Altre spese di formazione e aggiornamento n.a.c.											
	4		Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore											
	5		Ritenute erariali a carico del lavoratore											
	6		Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)											
	7		Contributi previdenziali e assistenziali a carico della Amministrazione											
	8		Altri contributi a carico della amministrazione n.a.c.											
	6		Manutenzione ordinaria e riparazioni	9.405,77				9.405,77						
	1		Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili											
	2		Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni mobili, arredi e accessori	9.405,77				9.405,77						
	3		Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari											
	4		Manutenzione ordinaria e riparazioni di officine e laboratori											
	5		Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto											
	6													

Livello 1	Livello 2	Livello 3	SPESE	COMPETENZA					RESIDUI				
				Programma- zione definitiva (Importi in euro)	Somme Impegnate (Importi in euro)	Somme pagate (Importi in euro)	Somme rimaste da pagare (Importi in euro)	Differenze in + o - (Importi in euro)	Iniziali (Importi in euro)	Pagati (Importi in euro)	Radiazioni (Importi in euro)	Rimasti da pagare (Importi in euro)	Residui al 31/12 (Importi in euro)
				a	b	c	d = b-c	e = a-b	f	g	h	i = f-g-h	j = d-i
			Manutenzione ordinaria e riparazioni di hardware										
	7		Manutenzione ordinaria e riparazioni di software										
	8		Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali n.a.c.										
	9		Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore										
	10		Ritenute erariali a carico del lavoratore										
	11		Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)										
	12		Contributi previdenziali e assistenziali a carico della Amministrazione										
	13		Altri contributi a carico della amministrazione n.a.c.										
7			Utilizzo di beni di terzi	16.253,02	10.352,27	9.995,27	357,00	5.900,75	3.059,83	2.757,33		302,50	659,50
	1		Noleggio e leasing impianti e macchinari	10.359,10	5.470,19	5.113,19	357,00	4.888,91	528,33	469,83		58,50	415,50
	2		Noleggio e leasing di mezzi di trasporto										
	3		Noleggio di attrezzature scientifiche e sanitarie										
	4		Noleggio e leasing di hardware										
	5		Locazione di beni immobili										
	6		Licenze d'uso per software	3.900,00	2.888,16	2.888,16		1.011,84	2.531,50	2.287,50		244,00	244,00
	7		Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	1.993,92	1.993,92	1.993,92							
8			Utenze e canoni	11.749,53	5.710,70	3.325,60	2.385,10	6.038,83	219,60	219,60			2.385,10
	1		Telefonia Fissa										
	2		Telefonia mobile										
	3		Accesso a banche dati e a pubblicazioni online										
	4		Reti di trasmissione										
	5		Energia Elettrica										
	6		Acqua										
	7		Gas										
	8		Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	11.749,53	5.710,70	3.325,60	2.385,10	6.038,83	219,60	219,60			2.385,10
	9		Servizi di ristorazione										
	1		Mensa scolastica										
	2		Per terzi										
	3		Altri servizi di ristorazione n.a.c.										

Livello 1	Livello 2	Livello 3	SPESE	COMPETENZA					RESIDUI				
				Programma- zione definitiva (Importi in euro)	Somme Impegnate (Importi in euro)	Somme pagate (Importi in euro)	Somme rimaste da pagare (Importi in euro)	Differenze in + o - (Importi in euro)	Iniziali (Importi in euro)	Pagati (Importi in euro)	Radiazioni (Importi in euro)	Rimasti da pagare (Importi in euro)	Residui al 31/12 (Importi in euro)
				a	b	c	d = b-c	e = a-b	f	g	h	i = f-g-h	j = d-i
	10		Servizi ausiliari										
	1		Sorveglianza e custodia										
	2		Servizi di pulizia e lavanderia										
	3		Stampa e rilegatura										
	4		Trasporti, traslochi e facchinaggio										
	5		Servizi ausiliari a beneficio del personale										
	6		Terziarizzazione dei servizi										
	7		Rimozione e smaltimento di rifiuti ordinari e speciali										
	8		Altri servizi ausiliari n.a.c.										
	11		Assicurazioni	15.248,50	8.353,00	8.353,00		6.895,50	156,00	156,00			
	1		Assicurazioni su beni immobili										
	2		Assicurazioni su beni mobili	3.600,00	2.100,00	2.100,00		1.500,00					
	3		Assicurazioni per alunni	11.648,50	6.253,00	6.253,00		5.395,50	156,00	156,00			
	4		Assicurazioni per personale scolastico										
	5		Altre assicurazioni n.a.c.										
	12		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	17.690,23	14.680,00	14.680,00		3.010,23					
	1		Spese per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	17.690,23	14.680,00	14.680,00		3.010,23					
	13		Servizio di cassa	2.400,00	1.350,00	1.350,00		1.050,00					
	1		Somme da corrispondere all'istituto tesoriere	2.400,00	1.350,00	1.350,00		1.050,00					
	14		Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi										
	1		Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi										
4.			Acquisto di beni d'investimento	17.660,18				17.660,18					
	1		Beni immateriali										
	1		Software										
	2		Brevetti										
	3		Opere dell'ingegno e Diritti d'autore										
	4		Altri beni immateriali n.a.c.										
	2		Beni immobili										
	1												

Livello 1	Livello 2	Livello 3	SPESE	COMPETENZA					RESIDUI						
				Programmi definitivi (Impora in euro)	Somme Impegnate (Impora in euro)	Somme pagate (Impora in euro)	Somme rimate da pagare (Impora in euro)	Differenze in + o - (Impora in euro)	Iniziali (Impora in euro)	Pagati (Impora in euro)	Radiazioni (Impora in euro)	Rimasti da pagare (Impora in euro)	Residui al 31/12 (Impora in euro)		
				a	b	c	d = b-c	e = a-b	f	g	h	i = f-g-h	j = d-i		
			Terreni agricoli												
	2		Terreni edificabili												
	3		Altri terreni n.a.c.												
	4		Infrastrutture idrauliche												
	5		Opere per la sistemazione del suolo												
	6		Fabbricati ad uso scolastico												
	7		Fabbricati rurali												
	8		Beni di valore culturale, storico, archeologico ed artistico												
	9		Impianti sportivi												
	10		Altri beni immobili n.a.c.												
3			Beni mobili	17.650,18				17.650,18							
	1		Mezzi di trasporto stradali leggeri												
	2		Mezzi di trasporto stradali pesanti												
	3		Automezzi ad uso specifico												
	4		Mezzi di trasporto aerei												
	5		Mezzi di trasporto marittimi												
	6		Macchinari per ufficio												
	7		Mobili e arredi per ufficio												
	8		Mobili e arredi per alloggi e pertinenze												
	9		Mobili e arredi per locali ad uso specifico												
	10		Macchinari												
	11		Impianti												
	12		Attrezzature scientifiche												
	13		Server												
	14		Periferiche												
	15		Apparati di telecomunicazione												
	16		Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile												
	17		Hardware n.a.c.	17.650,18				17.650,18							
	18		Beni mobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico												

Livello 1	Livello 2	Livello 3	SPESE	COMPETENZA					RESIDUI						
				Programmi definitivi (Impora in euro)	Somme Impegnate (Impora in euro)	Somme pagate (Impora in euro)	Somme rimate da pagare (Impora in euro)	Differenze in + o - (Impora in euro)	Iniziali (Impora in euro)	Pagati (Impora in euro)	Radiazioni (Impora in euro)	Rimasti da pagare (Impora in euro)	Residui al 31/12 (Impora in euro)		
				a	b	c	d = b-c	e = a-b	f	g	h	i = f-g-h	j = d-i		
		19	Materiale bibliografico												
		20	Strumenti musicali												
		21	Animali												
		22	Altri beni mobili n.a.c.												
4			Manutenzione straordinaria												
	1		Manutenzione straordinaria infrastrutture idrauliche												
	2		Manutenzione straordinaria opere per la sistemazione del suolo												
	3		Manutenzione straordinaria fabbricati ad uso scolastico												
	4		Manutenzione straordinaria fabbricati rurali												
	5		Manutenzione straordinaria beni immobili di valore culturale, storico, archeologico, ed artistico												
	6		Manutenzione straordinaria impianti sportivi												
	7		Manutenzione straordinaria mezzi di trasporto stradali pesanti												
	8		Manutenzione straordinaria automezzi ad uso specifico												
	9		Manutenzione straordinaria mezzi di trasporto aerei												
	10		Manutenzione straordinaria mezzi di trasporto marittimi												
	11		Manutenzione straordinaria mobili ed arredi per ufficio												
	12		Manutenzione straordinaria mobili e arredi per alloggi e pertinenze												
	13		Manutenzione straordinaria mobili e arredi per laboratori												
	14		Manutenzione straordinaria macchinari												
	15		Manutenzione straordinaria impianti												
	16		Manutenzione straordinaria attrezzature scientifiche												
	17		Manutenzione straordinaria server												
	18		Manutenzione straordinaria periferiche												
	19		Manutenzione straordinaria apparati di telecomunicazione												
	20		Manutenzione straordinaria tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile												
	21		Manutenzione straordinaria Hardware n.a.c.												
	22		Manutenzione straordinaria software												
	23		Manutenzione straordinaria oggetti di valore												

Livello 1	Livello 2	Livello 3	SPESE	COMPETENZA					RESIDUI				
				Programmazione definitiva (Importo in euro)	Somme impegnate (Importo in euro)	Somme pagate (Importo in euro)	Somme rimesse da pagare (Importo in euro)	Differenze In + 0 - (Importo in euro)	Iniziali (Importo in euro)	Pagati (Importo in euro)	Radiazioni (Importo in euro)	Rimasti da pagare (Importo in euro)	Residui al 31/12 (Importo in euro)
				a	b	c	d = b-c	e = a-b	f	g	h	i = f-g-h	j = d-i
		34	Manutenzione straordinaria materiale bibliografico										
		25	Manutenzione straordinaria strumenti musicali										
		26	Altre manutenzioni straordinarie n.a.c.										
	5		Immobilizzazioni finanziarie										
		1	Titoli dello stato										
		2	Altre immobilizzazioni finanziarie n.a.c.										
6.			Altre spese	4.448,14	489,88	489,88		3.948,18					
	1		Amministrative	250,00	9,98	9,98		240,02					
		1	Spese postali	250,00	9,98	9,98		240,02					
		2	Carte valori, bolli e registrazione contratti										
		3	Onorificenze e riconoscimenti istituzionali										
		4	Pubblicazioni bandi di gara										
		5	Iscrizione a ordini professionali										
		6	Altre spese amministrative n.a.c.										
	2		Revisori dei conti	550,00				550,00					
		1	Indennità ai Revisori										
		2	Compensi ai Revisori										
		3	Rimborsi spese per i Revisori	550,00				550,00					
		4	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)										
		5	Altri Contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.										
		6	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore										
		7	Ritenute erariali a carico del lavoratore										
		8	Contributi previdenziali e assistenziali a carico della Amministrazione										
	3		Partecipazione ad organizzazioni	1.000,00	490,00	490,00		510,00					
		1	Partecipazione ad organismi nazionali										
		2	Partecipazione ad organismi internazionali										
		3	Partecipazione a reti di scuole e consorzi	1.000,00	490,00	490,00		510,00					
		4	Partecipazione a gare e concorsi										
		5	Altre spese di partecipazione ad organizzazioni n.a.c.										

Livello 1	Livello 2	Livello 3	SPESE	COMPETENZA					RESIDUI				
				Programmazione definitiva (Importo in euro)	Somme impegnate (Importo in euro)	Somme pagate (Importo in euro)	Somme rimesse da pagare (Importo in euro)	Differenze In + 0 - (Importo in euro)	Iniziali (Importo in euro)	Pagati (Importo in euro)	Radiazioni (Importo in euro)	Rimasti da pagare (Importo in euro)	Residui al 31/12 (Importo in euro)
				a	b	c	d = b-c	e = a-b	f	g	h	i = f-g-h	j = d-i
		4	Borse di studio	2.648,14				2.648,14					
		1	Borse di studio e sussidi agli studenti	2.648,14				2.648,14					
		2	Contributi agli studenti										
6.			Imposte e tasse										
	1		Imposte										
		1	Imposte sul reddito										
		2	Imposte sul patrimonio										
		3	Imposte di registro										
		4	I.V.A.										
		5	Altre imposte n.a.c.										
	2		Tasse										
		1	Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani										
		2	Tassa per passi carrabili										
		3	Tassa di possesso per mezzi di trasporto										
		4	Altre tasse n.a.c.										
7.			Oneri straordinari e da contenzioso										
	1		Oneri straordinari										
		1	Interessi passivi per ritardati pagamenti										
		2	Sanzioni amministrative										
		3	Altri oneri straordinari n.a.c.										
	2		Oneri da contenzioso										
		1	Oneri da contenzioso verso personale dipendente										
		2	Oneri da contenzioso verso fornitori										
		3	Oneri da contenzioso verso cittadini										
8.			Oneri finanziari										
	1		Oneri su finanziamenti specifici										
		1	Rimborso di mutui										
		2	Rimborso di anticipazioni										
		3											

Livello 1	Livello 2	Livello 3	SPESE	COMPETENZA					RESIDUI				
				Programmazione definitiva (Importo in euro)	Somme Impegnate (Importo in euro)	Somme pagate (Importo in euro)	Somme rimesse da pagare (Importo in euro)	Differenze In + 0 - (Importo in euro)	Iniziali (Importo in euro)	Pagati (Importo in euro)	Radiazioni (Importo in euro)	Rimasti da pagare (Importo in euro)	Residui al 31/12 (Importo in euro)
				a	b	c	d = b-c	e = a-b	f	g	h	i = f-g-h	j = d-i
			Altri oneri finanziari n.a.c.										
8.			Rimborsi e poste correttive	38,47	38,47	38,47							
	1		Restituzione versamenti non dovuti										
		1	Restituzione versamenti non dovuti all'Unione Europea										
		2	Restituzione versamenti non dovuti ad Amministrazioni Centrali										
		3	Restituzione versamenti non dovuti ad Amministrazioni Locali										
		4	Restituzione versamenti non dovuti a Famiglie										
	2		Restituzione somme non utilizzate	36,47	36,47	36,47							
		1	Restituzione versamenti non utilizzate all'Unione Europea										
		2	Restituzione versamenti non utilizzate ad Amministrazioni Centrali	36,47	36,47	36,47							
		3	Restituzione versamenti non utilizzate ad Amministrazioni Locali										
		4	Restituzione versamenti non utilizzate a Famiglie										
98.			Fondo di riserva	845,87				845,87					
	1		Fondo di riserva	845,87				845,87					
		1	Fondo ordinario	845,87				845,87					
100.			Disavanzo di amministrazione										
	1		Disavanzo di amministrazione										
		1	Disavanzo di amministrazione										
<b>Totale spese</b>				<b>574.861,73</b>	<b>183.133,30</b>	<b>121.609,70</b>	<b>61.523,60</b>	<b>391.728,43</b>	<b>18.525,57</b>	<b>9.886,46</b>	<b>0,00</b>	<b>8.639,11</b>	<b>70.162,71</b>

## ANALISI SPESE PERSONALE E CONTRATTI D'OPERA

Il modello M recante il prospetto delle spese per il personale (art. 18 comma 4 del regolamento) evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, e la spesa conseguente allo svolgimento e alla realizzazione dei progetti.

Da questo prospetto, dunque, si ricava la composizione delle spese per il personale e per i contratti di prestazioni professionali. È organizzato in ordine cronologico per mese di liquidazione degli emolumenti.

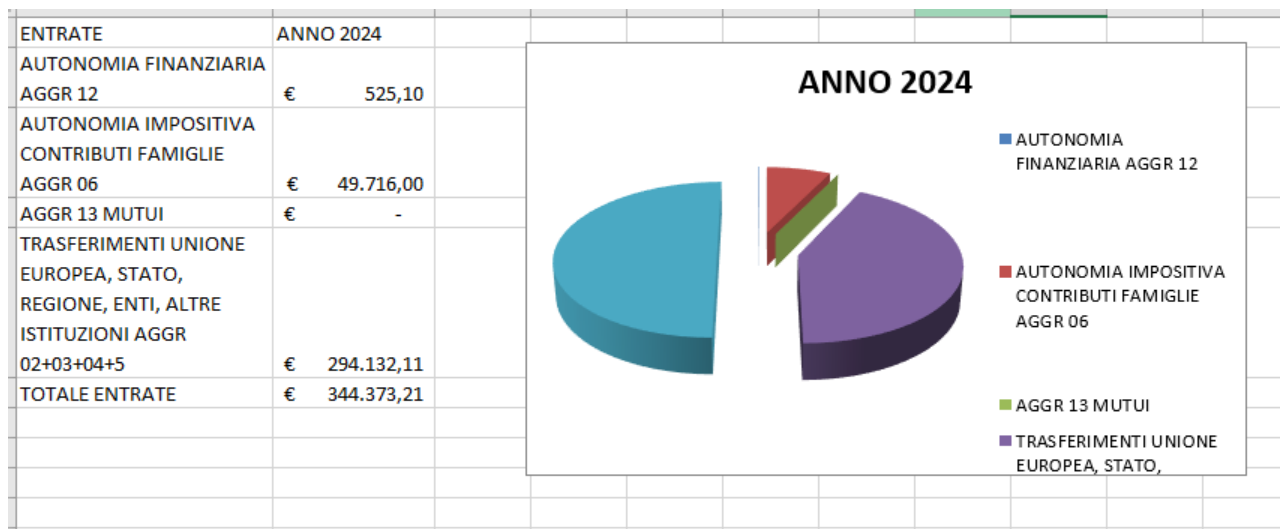
Si allega modello M riassuntivo delle spese di personale.

PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE - MODELLO M  
Esercizio finanziario 2025

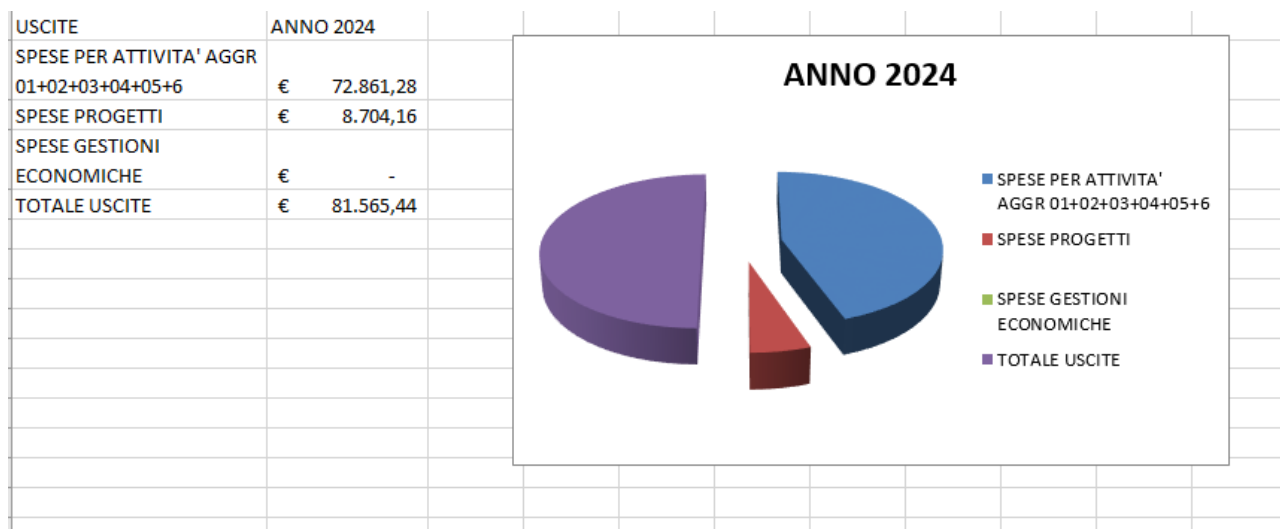
ANNO/MES E PAG	NOMINA	TIPO	Numero dip.	COMPENSO LORDO			ONERI A CARICO AMM.NE		SPESA COMPLESSI VA
				NETTO	IRPEF	CONTRIBUTI	IRAP	ONERI PREV.	
2025/2	Incarico tempo indeterminato	Compensi accessori non a carico FIS docenti	8	3.656,13	1.442,82	513,55	477,07	1.358,24	7.447,81
2025/3	Incarico tempo indeterminato	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	8	3.249,03	1.083,04	436,33	405,32	1.153,96	6.327,68
2025/4	Incarico tempo indeterminato	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	3	42,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42,00
2025/5	Incarico tempo indeterminato	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	1	408,61	135,54	54,80	50,72	144,41	791,88
2025/5	Estraneo all'amministrazione	Prestazioni professionali e specialistiche	2	2.370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.370,00
2025/6	Estraneo all'amministrazione	Prestazioni professionali e specialistiche	1	1.580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.580,00
2025/7	Incarico tempo indeterminato	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	4	7.049,19	2.879,25	0,00	843,92	0,00	10.772,36
2025/7	Estraneo all'amministrazione	Prestazioni professionali e specialistiche	2	4.907,60	0,00	0,00	0,00	0,00	4.907,60
2025/12	Incarico tempo indeterminato	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	29	9.520,53	4.139,68	1.375,89	1.278,09	3.638,73	19.952,92

**GRAFICI PER CONFRONTO IMPORTI ENTRATE E USCITE ANNO 2024 E ANNO 2025**

**ENTRATE 2024**

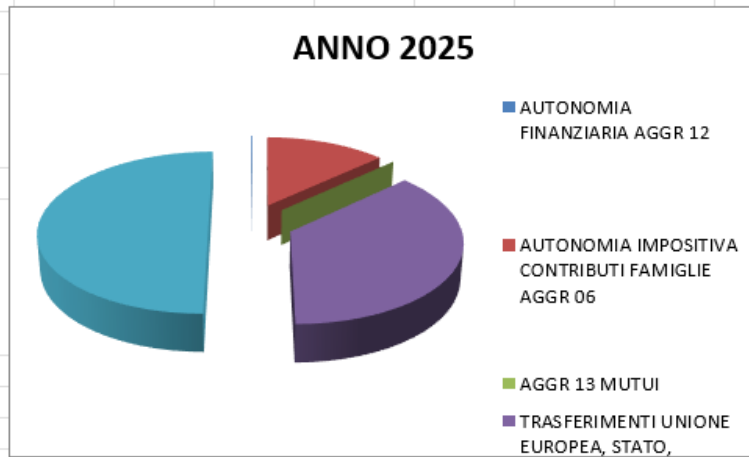


**USCITE 2024**



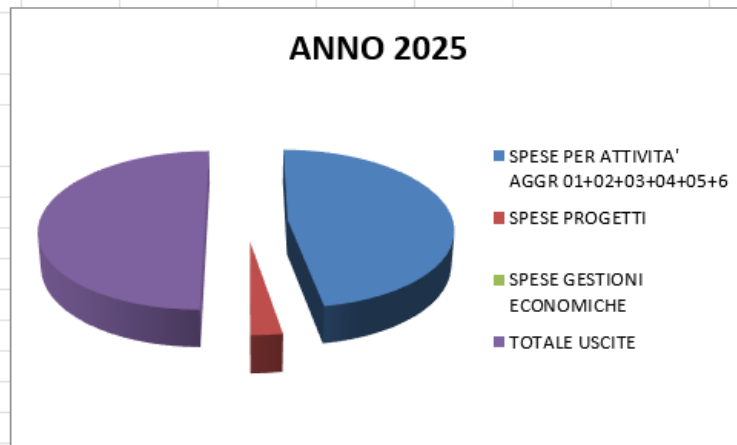
## ENTRATE 2025

ENTRATE	ANNO 2025
AUTONOMIA FINANZIARIA AGGR 12	€ 459,42
AUTONOMIA IMPOSITIVA CONTRIBUTI FAMIGLIE AGGR 06	€ 45.539,00
AGGR 13 MUTUI	€ -
TRASFERIMENTI UNIONE EUROPEA, STATO, REGIONE, ENTI, ALTRE ISTITUZIONI AGGR 02+03+04+5	€ 128.951,38
TOTALE ENTRATE	€ 174.949,80



## USCITE 2025

USCITE	ANNO 2025
SPESE PER ATTIVITA' AGGR 01+02+03+04+05+6	€ 173.209,76
SPESE PROGETTI	€ 9.923,54
SPESE GESTIONI ECONOMICHE	€ -
TOTALE USCITE	€ 183.133,30



## 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 e artt 94 e 95 del D.Lgs. 36/2023, 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 e postali.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che nell'esercizio finanziario 2025 il fondo minute spese non è stato aperto;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2026 / redditi 2025 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	Pubblicato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	<b>30/04/2025</b>		<b>-24,75</b>
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	<b>31/07/2025</b>		<b>- 28,34</b>
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	<b>31/10/2025</b>		<b>- 26,17</b>
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	<b>31/01/2026</b>		<b>- 26,27</b>
<b>Base annuale Anno 2025</b>		<b>31/01/2026</b>		<b>- 26,81</b>

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

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario.
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario.
3. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti.
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere.
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario.
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal GDPR 679/16.
7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.

#### ATTIVITA' NEGOZIALE - Anno 2025

Dal 1/01/2024 con la piena attuazione della digitalizzazione degli appalti pubblici e delle concessioni, ai sensi dell'art. 28 del D. Leg.vo 31/03/2023, n. 36, relativo alla trasparenza dei contratti pubblici le informazioni e i dati relativi alla programmazione di lavori, servizi e forniture, nonché alle procedure del ciclo di vita dei contratti pubblici - ove non considerati riservati o secretati, ai sensi, rispettivamente, degli artt. 35 e 139 del D. Leg.vo 36/2023 - sono trasmessi tempestivamente alla Banca dati nazionale dei contratti pubblici (BDNCP) attraverso le piattaforme digitali, in particolare nel caso delle scuole tramite la piattaforma MEPA (Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione).

Al Conto Consuntivo 2025 vengono, inoltre, allegati i seguenti documenti:

- Il modello 56 T della Banca d'Italia, aggiornato alla data del 31/12/2025, il cui totale pari a € 279.077,06 corrisponde al saldo del giornale di cassa al 31/12/2025, pari a €. 279.077,06.

MOD 56 T – DICEMBRE 2025 da sito BANCA D'ITALIA

Banca d'Italia  
Tesoreria dello Stato

## **Estratto Conto Tesoreria Unica**

Mese di Dicembre 2025

Identificativo Conto	IT49M0100004306TU0000004729
Descrizione Conto	IC CREMONA DUE
Alias Conto	TU-133-0318451
Territorialità Conto	CR

Riepilogo Saldi del mese di Dicembre 2025

Saldo anno precedente (aggiornato con variazioni)	280.702,39 €
Totale entrate anno corrente	123.195,40 €
di cui mese corrente	16.141,97 €
Totale uscite anno corrente	-124.820,73 €
di cui mese corrente	-22.054,84 €
Saldo contabile mese corrente	279.077,06 €
Somme vincolate/titoli inestinti	0,00 €
Saldo disponibile mese corrente	279.077,06 €

Saldi contabili giornalieri di TU (saldo contabile del conto di TU alla fine di ogni giornata in cui il conto è movimentato)		
Data	Saldo fruttifero	Saldo infruttifero <sup>28</sup>
01/12/2025	22.045,51 €	262.944,42 €
02/12/2025	22.045,51 €	262.944,42 €
03/12/2025	22.045,51 €	262.944,42 €
04/12/2025	22.045,51 €	262.944,42 €
05/12/2025	21.730,94 €	263.744,42 €
06/12/2025	21.730,94 €	263.744,42 €
07/12/2025	21.730,94 €	263.744,42 €
08/12/2025	21.730,94 €	263.744,42 €
09/12/2025	21.668,55 €	263.744,42 €
10/12/2025	20.300,55 €	263.744,42 €
11/12/2025	20.300,55 €	272.112,42 €
12/12/2025	19.999,59 €	272.112,42 €
13/12/2025	19.999,59 €	272.112,42 €
14/12/2025	19.999,59 €	272.112,42 €
15/12/2025	15.783,78 €	278.790,42 €
16/12/2025	11.069,93 €	278.790,42 €
17/12/2025	11.069,93 €	278.790,42 €
18/12/2025	9.030,40 €	278.790,42 €
19/12/2025	4.710,71 €	278.790,42 €
20/12/2025	4.710,71 €	278.790,42 €
21/12/2025	4.710,71 €	278.790,42 €
22/12/2025	0,00 €	278.781,09 €
23/12/2025	0,00 €	278.781,09 €
24/12/2025	0,00 €	278.781,09 €
25/12/2025	0,00 €	278.781,09 €
26/12/2025	0,00 €	278.781,09 €
27/12/2025	0,00 €	278.781,09 €
28/12/2025	0,00 €	278.781,09 €
29/12/2025	0,00 €	278.781,09 €
30/12/2025	0,00 €	279.077,06 €
31/12/2025	0,00 €	279.077,06 €

**Estratto conto corrente Banco d'Italia al 31/12/2025 da sito Istituto Cassiere**

<b>DETTAGLIO DATA 31/12/2025</b>			
	Entrate	Uscite	Saldo
Fruttifere	746.838,25	746.411,38	426,87
Infruttifere	1.094.373,12	815.722,93	278.650,19
Giornaliere fruttifere	0,00		
Giornaliere infruttifere	0,00		
Uscite		0,00	
Girofondi		0,00	0,00
Saldo Banca d'Italia			279.077,06
Somme vincolate	0,00	0,00	0,00
Saldo libero			279.077,06
Assegnazioni			0,00
Somme riservate			0,00
Partite viaggianti			0,00
Disponibilità			279.077,06
Anticipazioni	Accordate	utilizzate	utilizzabili
Ordinarie	0,00	0,00	0,00
Straordinarie	0,00	0,00	0,00

**Estratto conto corrente al 31/12/2025 da sito Istituto Cassiere**

<b>DETTAGLIO DATA 31/12/2025</b>		
Saldo conti correnti		0,00
di cui vincolati		0,00
Saldo Banca d'Italia		279.077,06
di cui vincolati		0,00
<b>1 Totale</b>		<b>279.077,06</b>
Assegnazioni Banca d'Italia		0,00
utilizzabili		0,00
utilizzate		0,00
Fido accordato		0,00
Anticipazione accordata		0,00
<b>2 Totale</b>		<b>0,00</b>
Fondi speciali		0,00
Somme Pignorate		0,00
Somme vincolate		0,00
di cui vincoli		0,00
di cui riserva vincoli		0,00
di cui svincolati Banca d'Italia		0,00
di cui svincolati conti correnti		0,00
di cui svincolati giornalieri		0,00
Somme riservate		0,00
Partite viaggianti		0,00
Utilizzo anticipazione		0,00
<b>3 Totale</b>		<b>0,00</b>
Disponibilità		279.077,06

## SQUADRATURE

Di seguito si evidenziano i controlli effettuati per verificare la regolarità contabile del conto consuntivo 2025.

### AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

	<b>CONTROLLO 7</b>	
<b>AV. DI AMM.NE</b>		<b>€ 391.728,43</b>
importi	DESCRIZIONE	SEGNO
€ 399.911,93	AV DI AMM.NE PRESUNTO MOD H	+
€ 0,00	AVANZO DI COMPETENZA MOD H	+
€ 8.183,50	DISAVANZO DI COMPETENZA H	-
€ 0,00	VARIAZ RES PASSIVI MOD L	+
€ 0,00	VARIAZ RES ATTIVI MOD L	-
=	=	
<b>€ 391.728,43</b>	AV DI AMM.NE AL 31/12/22 MOD J	<b>OK</b>
<b>VERIFICA SUPERATA</b>		<b>€ 0,00</b>

## FONDO DI CASSA

<b>controllo 8</b>		
FONDO CASSA		€ 279.077,0600
		SEGNO
€ 174.949,80	TOT ENT <b>ACCERTATE</b> MOD H	+
€ 183.133,30	TOT SPESE <b>IMPEGNATE</b> MOD H	-
€ 718,01	RES ATT RISCOSSI MOD L (o giorn di cassa)	+
€ 9.886,46	RES PASS PAGATI MOD L (o giorn di cassa)	-
€ 45.796,98	RES ATTIVI <b>ESERCIZIO MOD. L</b>	-
€ 61.523,60	RES PASSIVI <b>ESERCIZIO MOD. L</b>	+
€ 280.702,39	FONDO CASSA <b>INIZIALE</b> ESERCIZIO J	+
=	=	
€ 279.077,06000	FONDO CASSA FINALE ESERCIZIO MOD J	OK
<b>VERIFICA SUPERATA</b>		€ 0,00

## RESIDUI E FONDO CASSA

<b>controllo 9</b>		
RSIDUI E F.C.		€ 399.911,93
€ 280.702,39	FONDO CASSA iniz MOD J	+
€ 137.735,11	RES ATT AL 1/1 MOD L	+
€ 18.525,57	RES PASS AL 1/1 MOD L	-
=	=	
€ 399.911,93	AV DI AMMNE AL 1/1 MOD H	OK
<b>VERIFICA SUPERATA</b>		€ 0,00

**RISCOSSIONI E RESIDUI**

<b>controllo 10</b>		
RISCOSSIONI E RESIDUI		€ 129.152,82
€ 174.949,80	SOMME ACCERTATE MOD H	+
€ 45.796,98	RES ATT <b>SOLO</b> ESERCIZIO 2022 MOD L	-
	=	
€ 129.152,82	RISCOSSIONI COMPET ESER MOD J	OK
<b>VERIFICA SUPERATA</b>		€ 0,00

**PAGAMENTI COMPETENZA**

<b>controllo 11</b>		
PAGAMENTI COMPETENZA		€ 121.609,70
€ 183.133,30	SPESE IMPEGNATE MOD H	+
€ 61.523,60	RES PASS ESERCIZ MOD L	-
=	=	
€ 121.609,70	PAGAMENTI DI COMPET ESERC MOD J	OK
<b>VERIFICA SUPERATA</b>		€ 0,00

### CONTROLLO SPESE ATTIVITA'

controllo aggr A 12		
€ 111.686,16	TOT ATTIV PROG DEFINITIVI PA	
€ 36,47	A01 (MOD I SPESE)	+
€ 13.408,87	A02 (MOD I SPESE)	+
€ 83.560,82	A03 (MOD I SPESE)	+
€ 0,00	A04 (MOD I SPESE)	+
€ 14.680,00	A05 (MOD I SPESE)	+
€ 0,00	A06 (MOD I SPESE)	+
€ 111.686,16	TOT ATTIV PROG DEFINITIVI MOD H	OK
VERIFICA SUPERATA		€ 0,00

#### 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.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
Prof.ssa Daniela Marzani



#### Verifica:

La documentazione del Conto Consuntivo 2025 viene presentata al Dirigente Scolastico per essere sottoposta all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Cremona, li 24/02/2026

Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi  
Roberta Pecoraro

