



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2025

1. Premessa

1.1. Premessa

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

Il conto consuntivo si compone di:

Conto finanziario (Mod. H)

Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)

Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)

Conto del patrimonio (Mod. K)

Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)

Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)

Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2025 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2025 approvato dal Consiglio d'Istituto in data 23/01/2025 con delibera n. 11 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale con n. 3 Decreti nelle date del 12 maggio 2025; del 26 giugno 2025 e del 28 ottobre 2025.

Le entrate accertate relative all'esercizio 2025 come si evince dal modello H e J ammontano a € 241.867,63, di cui € 192.248,83 rimosse. Sono rimaste da riscuotere € 49.618,80 che consistono interamente nel finanziamento per i progetti PONFSE + relativi al Programma Nazionale 21-27 "Laborentiamoci" e "Estateattivi".

I residui attivi degli anni precedenti al 2025 ammontano a € 132.335,46.

Ci sono state riscossioni di residui attivi precedenti al 2025 per € 37.288,45

Sono rimasti da riscuotere residui attivi precedenti al 2025 per € 95.047,01

In sintesi i residui attivi degli anni precedenti ammontano a € 95.047,01; i residui dell'anno 2025 sono di € 49.618,80 per un totale complessivo di € 144.665,81; essi sono composti da finanziamenti per progetti PNRR e progetti PON FSE a cui la scuola ha aderito e che ha realizzato.

Le uscite impegnate nell'anno 2025 ammontano a € 330.281,72 di cui € 288.003,39 pagate e € 42.278,33 rimaste da pagare (Vedi mod. H e J).

I residui passivi degli anni precedenti ammontano a € 320,52 per un totale complessivo di € 42.598,85.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	536.918,58	Programmazione definitiva	530.358,65	Disp. fin. da programmare 6.559,93
Accertamenti	241.867,63	Impegni	330.281,72	Disavanzo di competenza 88.414,09
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				191.316,35
Riscossioni competenza residui (B)	230.537,28	Pagamenti competenza residui (C)	317.283,73	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				104.569,90
Somme rimaste da riscuotere (E)	49.618,80	Somme rimaste da pagare (F)	42.278,33	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 7.340,47
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	95.047,01	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	320,52	
Totale residui attivi (I=E+G)	144.665,81	Totale residui passivi (L=F+H)	42.598,85	Residui Attivi - Residui Passivi 102.066,96

Il Disavanzo di competenza è di € 88.414,09 e deriva dalla differenza tra le somme accertate nell'anno e le somme impegnate nell'anno. Si tratta di un disavanzo dettato dal fatto che parte delle somme accertate nell'anno precedente sono state impegnate nell'anno in corso.

Le entrate accertate relative all'esercizio 2025 come si evince dal modello H e J ammontano a € 241.867,63, di cui € 192.248,83 riscosse. Sono rimaste da riscuotere € 49.618,80 che consistono interamente nel finanziamento per i progetti PONFSE + "Laborentiamoci" e "Estateattivi" relativi al Programma Nazionale 21-27".

I residui attivi degli anni precedenti ammontano a € 95.047,01; i residui dell'anno 2025 sono di € 49.618,80 per un totale complessivo di € 144.665,81; essi sono composti da finanziamenti per progetti PNRR e progetti PON FSE a cui la scuola ha aderito e che ha realizzato.

La situazione di cassa al 31-12-2025 prevede un saldo attivo di € 104.569,90 e corrisponde al saldo di cassa dell'Istituto cassiere e al modello 56 T.U. della Banca d'Italia.



3. Conto Finanziario

Procediamo all'esame delle Entrate.

Le Entrate, plasmate negli Aggregati e nei progetti per la loro realizzazione, sono provenienti da documentazioni certe di entrata.

Per la loro riscossione occorre che siano effettuate delle apposite rendicontazioni soggette a controllo da revisori esterni che spesso comportano l'incasso prorogato nel tempo.

3.1. Analisi delle entrate

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	295.050,95	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	70.884,00	70.884,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	30.098,09	30.098,09	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.493,63	5.493,63	100,00 %
6. Contributi da privati	135.155,29	135.155,29	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	151,30	151,30	100,00 %
12. Altre entrate	85,32	85,32	100,00 %
Totale Entrate	536.918,58	241.867,63	
Disavanzo di competenza		88.414,09	
Totale a pareggio		330.281,72	

Dal Conto finanziario si evidenzia la maggior parte delle entrate proviene da finanziamenti dell'Unione europea a cui la scuola ha aderito; seguono il contributo volontario delle famiglie per l'ampliamento dell'offerta formativa e per visite e viaggi d'istruzione, il finanziamento statale, il contributo del Comune, di Enti, di privati, i rimborsi e la somma simbolica degli interessi della Banca d'Italia.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

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

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	295.050,95	0,00	295.050,95
	2	Vincolato	246.491,65	0,00	246.491,65
	1	Non vincolato	48.559,30	0,00	48.559,30

L'Avanzo di amministrazione definitivo calcolato al 31.12.2024, formato in buona parte da somme vincolate a Progetti e Attività, non è stato variato durante l'anno e ammonta a fine esercizio a € 295.050,95.

Esso è composto, altresì, dal contributo volontario delle famiglie, che il Consiglio di Istituto con delibera del 13-05-2024 ha stimato pari a 25/30,00 euro a seconda dell'acquisto o meno del diario scolastico e che è stato impiegato a copertura del premio assicurativo, del costo del diario scolastico e per l'ampliamento o arricchimento dell'offerta formativa con riferimento in particolare ai progetti di teatro, lingua inglese e di carattere sportivo-ricreativo

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	70.884,00	70.884,00	21.265,20	49.618,80	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	70.884,00	70.884,00	21.265,20	49.618,80	0,00

Sono state previste le seguenti somme :

- Progetto PNFSE + ESO4.6.A4 ESTATE 25-26 - dal titolo ESTATEATTIVI - € 48.480,00 interamente accertato ma riscosso per € 14.544,00;
- Progetto PNFSE + ESO4.6.A4D Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado dal titolo LABORIENTIAMOCI - € 22.404,00 interamente accertato ma riscosso per € 6.721,20.

La previsione definitiva tali progetti facenti parte del Piano Nazionale 2021-27 di € 70.884,00 è stata interamente accertata e riscossa per € 21.265,20.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	11.154,66	30.098,09	30.098,09	30.098,09	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.154,66	17.141,94	17.141,94	17.141,94	0,00	0,00
	2	Dotazione perequativa	0,00	9.492,00	9.492,00	9.492,00	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	64,15	64,15	64,15	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	0,00	0,00

3.1 - La Dotazione ordinaria la cui previsione iniziale era di € 11.154,66 è stata oggetto di ulteriori entrate fino alla previsione definitiva di € 17.141,94. Le entrate sono state le seguenti:

- MI nota prot. n. 36.704 del 30-09-2024 - quota funz.amm-did.co (periodo gennaio- agosto 2025) € 11.154,66;

Data di stampa: 11-02-2026 11:05



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

- MI nota prot.n. 8648 del 30-09-2025- quota per l'orientamento (periodo settembre - dicembre 2025) € 708,94;

- MI nota prot. n. 8648 del 30-09-2025 quota funz.amm-did.co (periodo settembre - dicembre 2025) € 5.278,34

3.2 -La Dotazione Perequativa, non oggetto di previsione iniziale, ha comportato una variazione durante l'anno finanziario comportando una previsione definitiva di € 9.492,00

MIM nota prot. n. 74470 del 17-12-2025 - Integrazione al Funzionamento € 5.279,00;

MIM nota prot. n. 74470 del 17.12.2025 - ulteriori integrazioni al Funzionamento 25/26 € 4.213,00.

Durante l'anno finanziario, tra i finanziamenti dello Stato, vi sono state ulteriori entrate statali per

€ 3.464,15 che si elencano:

3.3- MI nota prot.n. 84524 del 29.12.2025 Fin.to per contrasto all'abbandono precoce € 64,15;

3.6 - MI nota prot.n. 36.868 del 3-09-2024 - assegnazione assistenti lingua straniera 24-25 - BORSA DI STUDIO - saldo gennaio- aprile 2025 di € 3.400,00.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	5.493,63	5.493,63	5.493,63	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.493,63	2.493,63	2.493,63	0,00	0,00

La programmazione iniziale non prevedeva entrate.

Durante l'esercizio finanziario è stata prevista ed accertata la somma di € 5.493,63 interamente riscossa così composta:

5.4 COMUNE DI CESENATICO - Fondo a sostegno delle attività della scuola sec. di 1° D.Arfeili - Anno scolastico 2025-26 per € 3.000,00;

5.6 UNIVERSITA' STUDI CARLO BO URBINO - compenso per tirocinanti iscritti al percorso abilitante as. 24-25 € 200,00;

5.6 ISTITUTO SUPERIORE PASCAL COMANDINI - Piano Formazione docenti 21-22 nota MI 28771 del 22-12-21- saldo € 268,40;

5.6 UNIVERSITA' STUDI FOGGIA - Contributo per studenti tirocinanti TFA SOSTEGNO a.s. 22-23. € 250,00;

5.6 IIS BARTOLOMEO SCAPPI - Decreto n. 615 del 30-07-24 -Somma ad integrazione quota per le attività di istruzione domiciliare € 60,97;

5.6 CPIA Forlì - Cesena - Rimborso fotocopie corso serale presso plesso nostra scuola as. 24/25 € 93,26;

5.6 ISTITUTO PROFESSIONALE RUFFILLI – Regione ER nota prot.n. 8386 del 28.02.25 contributo per scuole ospitanti tirocinanti a.s. 24-25 € 280,00;

5.6 UNIVERSITA' STUDI CARLO BO URBINO - compenso per tirocinanti iscritti al percorso specialistico per il sostegno € 280,00;

5.6 UNIVERSITA' STUDI MACERATA - Contributo relativo all'a.s. 22-23 per studenti tirocinanti sostegno € 275,00 ;

5.6 LICEO SCIENTIFICO STATALE "FULCIERI- PAOLUCCI DI CALBO- trasferimento contributi da Università Bologna per tirocinanti corso sostegno € 786,00;



6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	81.800,00	135.155,29	135.155,29	135.155,29	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	18.783,89	18.783,89	18.783,89	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	80.000,00	112.655,60	112.655,60	112.655,60	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	440,80	440,80	440,80	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	1.475,00	1.475,00	1.475,00	0,00	0,00

La programmazione iniziale prevedeva entrate per € 81.800,00 ed era così composta :

Previsione iniziale relativa a contributi per viaggi d'istruzione, visite guidate e uscite per € 80.000,00 e previsione iniziale per contributo Ditta Bertoni per concessione spazi per inserimento macchinette per cibi e bevande di € 1.800,00.

6.4 La previsione iniziale per viaggi, visite e uscite è stata aumentata con variazione in aumento per € 32.665,60 in ragione di quanto realmente incassato fino a raggiungere la quota di € 112.655,60 totalmente riscossa.

Durante l'esercizio finanziario sono state apportate ulteriori variazioni in aumento in seguito ai contributi di privati e la somma complessiva di € 135.155,29 risulta interamente riscossa:

6. Il Contributo volontario degli alunni per l'Ampliamento dell'Offerta formativa e assicurazione alunni 2025-26 di € 18.783,89 è stato impiegato a copertura del premio assicurativo relativo agli alunni , del costo del diario scolastico e per l'ampliamento o arricchimento dell'offerta formativa (lettorato inglese; teatro, attività sportive e per acquisto di materiale vario di cancelleria e strumenti informatici per i plessi)

6.6 Contributi per copertura assicurativa personale scolastico anno scolastico. 25/26 € 440,80;

6.12 Contributo ROTARY Club - Valle del Rubicone - per partecipazione concorso Fioravanti € 1.000,00;

6.12 Contributo Associazione culturale Teatro giovani - per partecipazione al concorso "Premio Mazzarella XXI Edizione" € 475,00.

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	151,30	151,30	151,30	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	151,30	151,30	151,30	0,00	0,00

L'entrata, interamente riscossa, riguarda lo storno di un mandato per iban relativo ad un conto corrente estinto.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,02	85,32	85,32	85,32	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

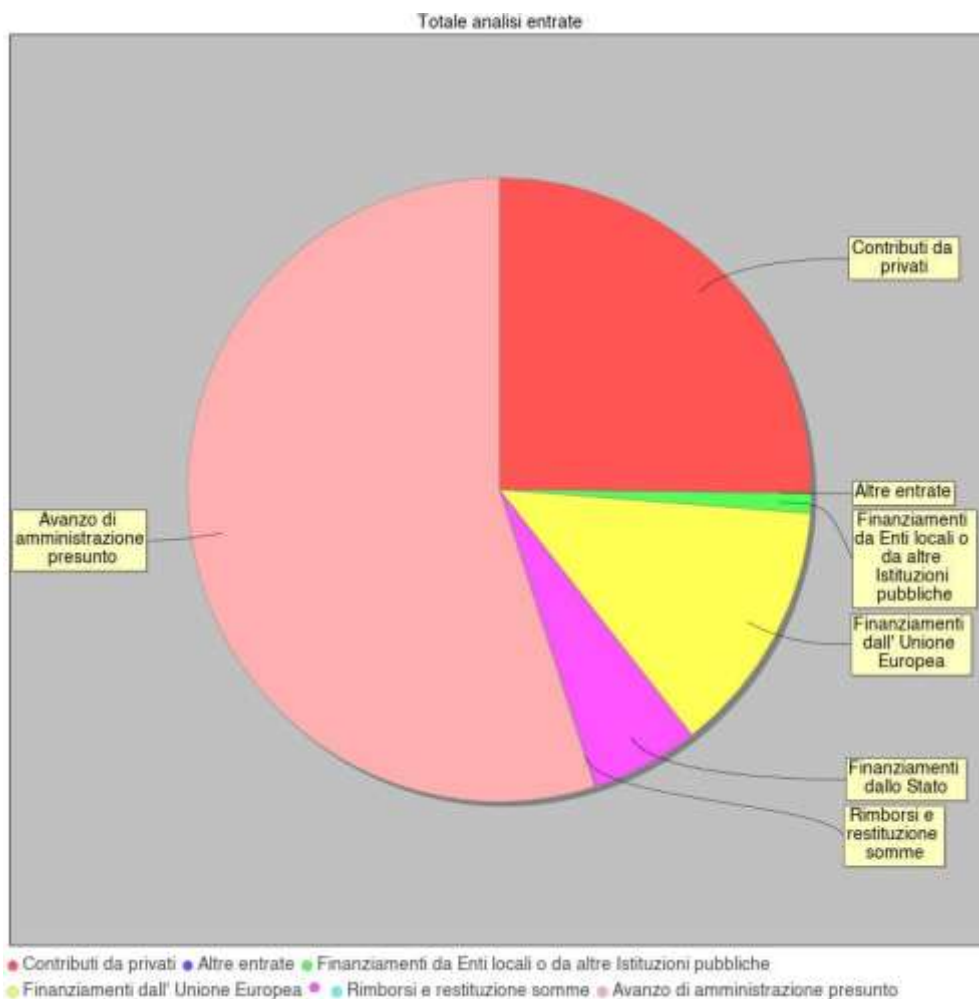
47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	85,30	85,30	85,30	0,00	0,00

12.2 Tutti gli anni l'istituzione scolastica riscuote la somma simbolica corrispondente agli interessi attivi di tesoreria della Banca d'Italia che nell'anno in corso corrisponde a € 0,02.

12.3 La nostra istituzione scolastica ha potuto usufruire del Contributo per abbonamento a giornali e riviste specializzate a.s. 24-25 ex art.1 co 389 L. 27.12.19. in seguito a richiesta telematica per € 85,30.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	295.050,95
Finanziamenti dall' Unione Europea	70.884,00
Finanziamenti dallo Stato	30.098,09
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.493,63
Contributi da privati	135.155,29
Rimborsi e restituzione somme	151,30
Altre entrate	85,32





3.2. Analisi delle spese

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	366.420,06	284.449,16	77,63 %
P. Progetti	163.638,59	45.832,56	28,01 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	530.358,65	330.281,72	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		330.281,72	

Le spese sono derivate in larga parte da impegni per il funzionamento della scuola in genere; per la realizzazione del progetto del P.N.R.R ; PONFSE e per realizzare i progetti di Ampliamento dell'offerta formativa nel P.T.O.F. 2022-25, riferiti all'anno finanziario 2025.

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

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A			Attività amministrativo-didattiche	299.209,39	67.210,67	366.420,06	284.449,16	255.518,99	28.930,17	81.970,90
	1		Funzionamento generale e decoro della Scuola	14.842,07	2.500,00	17.342,07	13.050,20	7.073,20	5.977,00	4.291,87
		1	FUNZIONAMENTO GENERALE E SPESE DI PERSONALE	1.194,11	0,00	1.194,11	1.000,00	1.000,00	0,00	194,11
		2	SALUTE, SICUREZZA E PRIVACY	4.200,33	2.500,00	6.700,33	5.426,00	449,00	4.977,00	1.274,33
		3	SPESE DI INVESTIMENTO	7.026,63	0,00	7.026,63	5.624,20	5.624,20	0,00	1.402,43
		4	RISORSE EX ART. 31 CO 1 LETTERA A D.L. 41/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5	RISORSE EX ART. 36, CO 2 D.L. 21/2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6	RISORSE EX ART. 39 -BIS DL 115/2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7	AVVISO MISURA 1.4.1 - MISSIONE1 COMPONENTE 1 DEL PNRR - FIN.TO SITO INTERNET	2.421,00	0,00	2.421,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.421,00
	2		Funzionamento amministrativo	5.437,72	8.485,60	13.923,32	6.170,09	3.634,59	2.535,50	7.753,23
		1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	5.437,72	8.485,60	13.923,32	6.170,09	3.634,59	2.535,50	7.753,23
	3		Didattica	194.312,45	23.569,47	217.881,92	157.630,98	137.213,31	20.417,67	60.250,94
		1	FUNZIONAMENTO DIDATTICO	31.774,02	23.418,17	55.192,19	20.944,13	18.395,12	2.549,01	34.248,06
		2	PIANO SCUOLA ESTATE - RISORSE EX ART 31.CO. 6 D.L. 41/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	13.1.1A - FESRPON-EM-174 REAT EU REALIZZAZIONE RETI LOCALI - CABLAGGIO STRUTTURATO E SICURO ALL....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4	13.1.2A FESRPON EM 2021 157 DIGITAL BOARD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5	RISORSE EX ART. 58 CO 4 D.L. 73/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

		6	SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		8	13.1.3A - FESR PON-EM-2022-134 EDUGREEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9	PNRR "DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRASFORMAZIONE DIGITA	19,48	0,00	19,48	0,00	0,00	0,00	19,48
		10	"PIANO "SCUOLA 4.0" AZIONE1 - NEXT DIGITAL CLASSROOM - D.M. N. 218/2022 - M4C113.2-2022-961-P-20051	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		11	ACQUISTO BENI E SERVIZI DA RISORSE EX ART. 5 D.L.61 DEL 1 .06.2023 - ALLUVIONE.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		12	PROGETTO PNRR M4C1I3.1-2023-1143"NUOVE COMPETENZE E NUOVI LINGUAGGI - INSIEME VERSO IL FUTURO STEM	47.691,46	0,00	47.691,46	45.514,45	40.654,37	4.860,08	2.177,01
		13	D.M. 66/2023- M4C1I2.1-2023-1222 CUP J24D23002900006- FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRANS	29.462,14	0,00	29.462,14	22.777,63	13.417,65	9.359,98	6.684,51
		14	D.M.19/2024 CODICE PROG.:M4C1I1.4-2024-1322-P-52328 - CUP J24D21000610006 - ACCORCIAMO LE DISTANZE	85.365,35	151,30	85.516,65	68.394,77	64.746,17	3.648,60	17.121,88
	5		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	84.617,15	32.655,60	117.272,75	107.597,89	107.597,89	0,00	9.674,86
		1	VIAGGI DI ISTRUZIONE	84.617,15	32.655,60	117.272,75	107.597,89	107.597,89	0,00	9.674,86



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

A1.(1.2.3.5.6.7)-Nel **funzionamento generale e decoro della scuola** sono confluite le economie derivate dall'avanzo dell'esercizio precedente e le entrate provenienti dalla Dotazione ordinaria e dagli interessi della Banca d'Italia ; tali entrate sono state utilizzate negli aggregati così come sono sotto descritte:

A1.1 Funzionamento generale e spese di personale: Programmazione definitiva di € 1.194,11 composta da avanzo anni precedenti e dalla Dotazione Ordinaria per € 1.000,00.

La spesa complessiva è stata di € 1.000,00 corrispondente al fondo per le minute spese.

A1.2 SALUTE, SICUREZZA e PRIVACY: Programmazione definitiva: € 6.700,33 composta da avanzo e dotazione finanziaria. Sono state impegnate somme per €5.426,00 finalizzate alla liquidazione dell'Incarico di R.S.P.P., alla liquidazione dell'Incarico di Medico del lavoro, per le visite al personale dipendente, per la Vigilanza e per la realizzazione di corsi per la sicurezza e il primo soccorso.

A1.3 Spese di investimento: La Programmazione definitiva di € 7026,63 composta da avanzo anni precedenti è stata utilizzata per € 5.624,20 per acquisto di ADVICE per gli uffici di segreteria e licenze d'uso P.C.

A1.7 AVVISO MISURA 1.4.1. - MISSIONE 1 COMPONENTE 1 DEL PNRR - F.NTO SITO INTERNET: La programmazione iniziale uguale a quella finale è stata di € 2.421,00 .

Sono state IMPEGNATE € 1.000,00 per la manutenzione del SITO Web .

A2 -Nel **FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO**, la cui previsione definitiva è stata di € 13.923,32 si è proceduto con l'acquisto del materiale ordinariamente necessario per il funzionamento delle segreterie, l'abbonamento dei software digitali, le spese per i Revisori dei Conti e le spese postali. Sono state impegnate € 6.170,09 e pagate somme per € 3.634,59. Sono rimaste da pagare € 2.535,50.

A3 (1.9.10.12.13.14) -Nel **FUNZIONAMENTO DIDATTICO** sono state impegnate somme per il funzionamento dei plessi e per la realizzazione di progetti PNRR per lo studio delle STEM e del Multilinguismo; per lo sviluppo della transazione digitale e per ridurre le distanze cognitive e i divari territoriali.

In particolare, con riferimento alle STEM e al MULTILINGUISMO (DM 65), sono stati realizzati i Moduli: "La Bottega delle arti, "Girls in tech & science; Coding e robotica, Educazione alla sostenibilità ambientale, Informatica e Orientarsi tra le stelle. Corsi di Multilinguismo hanno riguardato sia studenti che docenti per lo studio sia della lingua inglese che della lingua francese nonché per l'insegnamento dell'Italiano L.2.

Con i fondi del DM 66 "Didattivamente" finalizzato alla realizzazione della transizione digitale, sono stati realizzati corsi di aggiornamento su varie materie in ragione dei nuovi strumenti informatici.

Infine il DM 19 "Accorciamo le distanze" finalizzato alla riduzione dei dislivelli di apprendimento , si è proceduto a realizzare percorsi individuali di mentoring e orientamento, corsi di recupero sia durante la mattinata che pomeridiani; laboratori di teatro e lingua inglese finalizzati all'inclusione.

La previsione definitiva è stata di € 217.881,92; impegnata per € 157.630,98 e oggetto di pagamento per € 137.213,31. Sono rimasti da liquidare impegni per € 20.417,67

I progetti PNRR sono stati realizzati nell'esercizio ; si prevede che saranno completati i finanziamenti nell'esercizio 2026.

A5 - VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO.

A5 .1 VIAGGI D'ISTRUZIONE -In tale aggregato di spesa sono confluite tutte le visite e i viaggi d'istruzione effettuati durante l'anno.

La programmazione iniziale di € 84.617,15 è stata fatta oggetto di variazione di assestamento in aumento in ragione di quanto effettivamente incassato per € 32.655,60.

La Programmazione definitiva è stata di € 117.272,75; sono state impegnate somme per € 107.597,89 e spese secondo il calendario predisposto e approvato dal Collegio Docenti con le mete e le date previste. La rimanente somma da pagare è composta dagli acconti viaggi per l'anno 2026.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI
47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	81.936,31	81.702,28	163.638,59	45.832,56	32.484,40	13.348,16	117.806,03
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	5.654,46	627,32	6.281,78	2.769,60	1.869,60	900,00	3.512,18
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	74.526,06	78.735,56	153.261,62	42.196,46	29.748,30	12.448,16	111.065,16

	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"		1.755,79	2.339,40	4.095,19	866,50	866,50	0,00	3.228,69
Tipologia	Categoria	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P			Progetti	81.936,31	81.702,28	163.638,59	45.832,56	32.484,40	13.348,16	117.806,03
	1		Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	5.654,46	627,32	6.281,78	2.769,60	1.869,60	900,00	3.512,18
		1	PROGETTI T.P. : LABORATORIO TEATRALE, D'ARTE, DANZA ETC....	2.808,52	502,20	3.310,72	2.477,26	1.577,26	900,00	833,46
		2	LABORATORIO ED. ALIMENTARE	557,89	0,00	557,89	292,34	292,34	0,00	265,55
		3	ITALIANO L. 2	15,77	0,00	15,77	0,00	0,00	0,00	15,77
		4	RECUPERO E POTENZIAMENTO	2.272,28	125,12	2.397,40	0,00	0,00	0,00	2.397,40
		5	SPORTELLI D'ASCOLTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2		Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	74.526,06	78.735,56	153.261,62	42.196,46	29.748,30	12.448,16	111.065,16
		1	PROGETTO TEATRO	2.559,00	1.008,69	3.567,69	0,00	0,00	0,00	3.567,69
		2	CONNETTIVITA'	866,81	0,00	866,81	585,60	585,60	0,00	281,21
		3	NUOTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4	TENNIS E ATTIVITA' MOTORIE IN VIA CREMONA	2.005,22	0,00	2.005,22	2.005,00	0,00	2.005,00	0,22
		5	ORIENTAMENTO	3.502,33	708,94	4.211,27	500,00	500,00	0,00	3.711,27
		6	PREVENZIONE CYBERBULLISMO	2.566,17	2.733,93	5.300,10	2.520,00	2.520,00	0,00	2.780,10
		7	LETTORATO INGLESE/FRANCESE	5.035,56	3.400,00	8.435,56	8.350,00	3.400,00	4.950,00	85,56
		8	CENTRO SPORTIVO SCOLASTICO	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
		9	PONFSE - AREA DISCIPLINARE DI BASE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		10	PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		11	PROGETTI DI SOCIALITA', APPRENDIMENTI E ACCOGLIENZA - AVVISO 33956/2022	7.856,33	0,00	7.856,33	5.664,36	204,36	5.460,00	2.191,97
		12	PNRR - FORMAZIONE DIGITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		13	EVENTI ARTISTICI, LETTERALI E MUSICALI	1.354,64	0,00	1.354,64	1.302,80	1.302,80	0,00	51,84
		14	ESO4.6A4.A-FSEPN-EM-2024-238-CRESCERE INSIEME A VELE SPIEGATE	48.480,00	0,00	48.480,00	18.000,00	18.000,00	0,00	30.480,00
		15	PNFSE : ES04.6.A4D-FSEPN EM 2025-184 - CUP: J54D25003290007 - PROGETTO LABORIENTIAMOCI	0,00	22.404,00	22.404,00	268,70	235,54	33,16	22.135,30
		16	PNFSE : ES04.6.A4-FSEPN EM 2025-657 - CUP: J54D25006520007 - PROGETTO ESTATEATTIVI	0,00	48.480,00	48.480,00	3.000,00	3.000,00	0,00	45.480,00
	4		Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.755,79	2.339,40	4.095,19	866,50	866,50	0,00	3.228,69
		1	FORMAZIONE INDICAZIONI NAZIONALI	1.533,00	0,00	1.533,00	766,50	766,50	0,00	766,50
		2	AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE PERSONALE	222,79	2.339,40	2.562,19	100,00	100,00	0,00	2.462,19



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

La previsione iniziale relativa ai progetti è stata di € 81.936,31. Tale previsione è stata fatta oggetto di variazione durante l'esercizio per € 81.702,28 per una previsione definitiva di € 163.638,59. La maggior parte della variazione è derivata dalla candidatura e partecipazione della scuola a due nuovi progetti PONFSE +2021-27 : Laborentiamoci per € 22.404,00 e Estateattivi per € 48.480,00. Sono stati impegnate somme per € 45.832,56 e pagate somme per € 32.484,40. sono rimasti residui passivi per € 13.348,16.

Si analizzano i vari sotto progetti raggruppati per categorie:

P.1. - la previsione iniziale era di € 5.654,46. La previsione finale è stata di € 6.281,78 in seguito ad entrate provenienti dal contributo di € 264,70 da parte dei genitori per lo spettacolo teatrale del tempo prolungato e dall'Associazione Culturale teatro Giovani per il premio teatrale "Mazzarella" di € 237,50 a.s. 24/25.

Sono state impegnate somme per € 2.769,60 e pagate somme per € 1.869,60 per la realizzazione dei seguenti progetti: progetto di Teatro Tempo prolungato; progetto di Educazione motoria Tempo Prolungato u.s. 25/26 e laboratorio di educazione alimentare.

P.2. - La previsione iniziale di € 74.526,06 è stata oggetto di variazione per € 78.735,56 con una programmazione definitiva per la somma di € 153.261,62 in seguito all'adesione della scuola, tra l'altro a due progetti PNFSE +.

Sono stati realizzati o sono in via di realizzazione, i seguenti progetti: Progetto di teatro; progetto di Motoria: Tennis in Via Cremona; Progetto di lettorato lingua inglese e francese; progetti contro il bullismo, di connettività informatica, progetti di socialità e accoglienza, progetti di orientamento scolastico, progetti di L2 e progetti d'arte e di musica. Tra i progetti in ambito artistico e sociale è rientrato anche il progetto PONFSE- "CRESCIAMO INSIEME A VELE SPIEGATE" che ha avuto inizio nell'anno 2024 e è terminato nell'anno 2025, mentre il progetto PONFSE + ESTATEATTIVI relativo agli anni 2025-2027 è stato iniziato nell'anno. Ha avuto inizio nel 2025 altresì, il progetto PONFSE + "LABORENTIAMOCI" relativo all'orientamento scolastico.

Sono state impegnate somme per € 42.196,46 di cui pagate somme per € 29.748,30.

Gli impegni rimasti da liquidare si riferiscono a progetti che termineranno a fine anno scolastico 2025-2026.

P.4 - La previsione iniziale di € 1.55,79 è stata fatta oggetto di variazione in seguito alla ripartizione dell'avanzo definitivo e alle entrate provenienti dalle Università a cui fanno riferimento i tirocinanti che la scuola ha accolto e le quote relative alla formazione del personale per una previsione definitiva di € 4095,19.

Sono state impegnate e pagate somme per retribuire i Tutor dei tirocinanti e dei docenti neo immessi in ruolo per € 766,50 e la quota associativa all'ASA FO.CE per l'a.s. 25-26 di € 100,00 .

G - Gestioni economiche

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

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

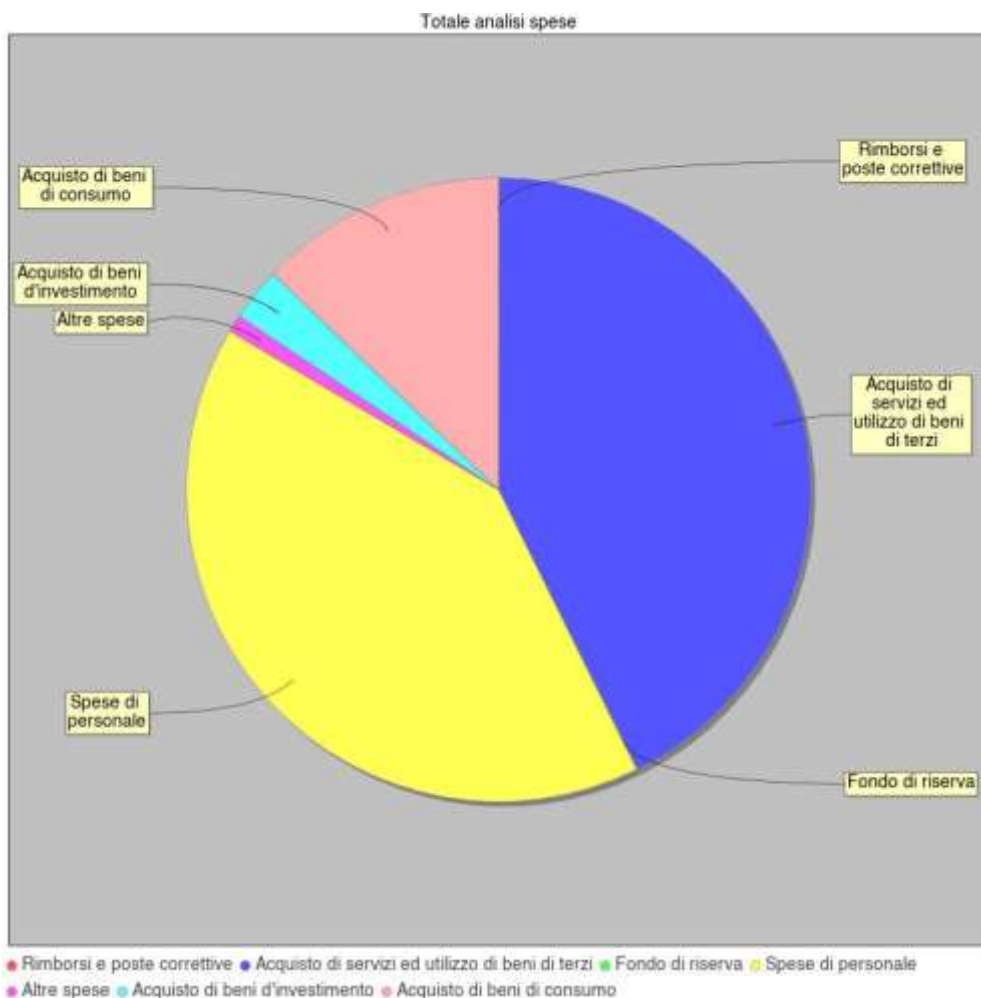
Il Fondo di riserva per l'anno 2025 non è stato utilizzato.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	216.329,18
Acquisto di beni di consumo	68.127,86
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	225.971,56
Acquisto di beni d'investimento	14.661,57
Altre spese	4.780,98
Rimborsi e poste correttive	187,50
Fondo di riserva	300,00



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

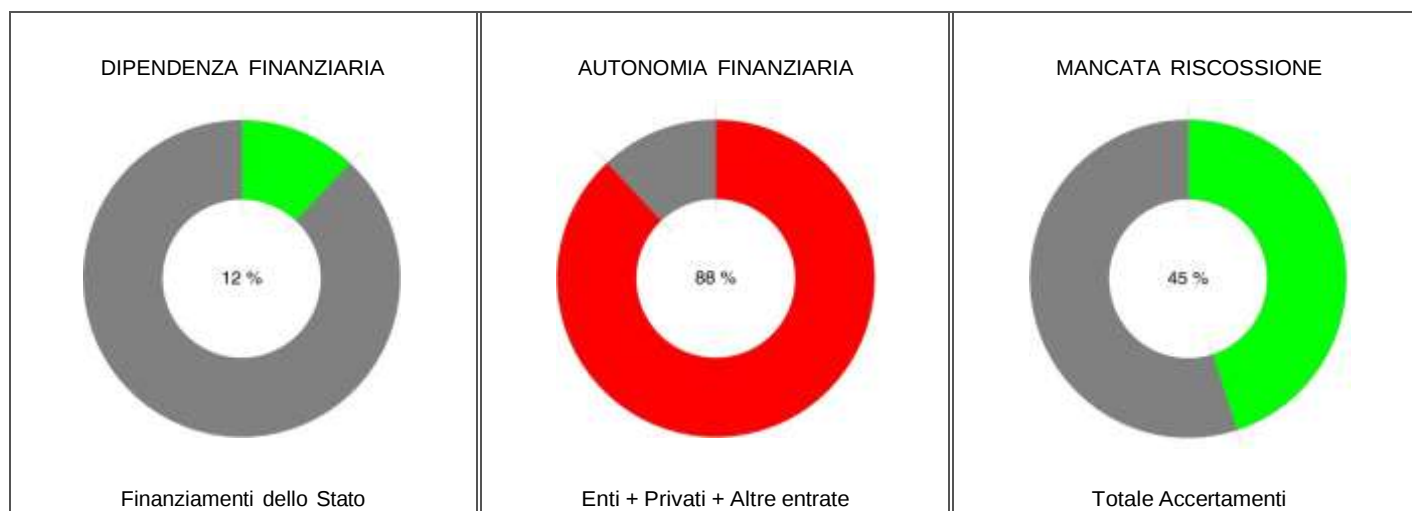
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2025 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

La disponibilità finanziaria da programmare non è stata utilizzata e ammonta alla somma di € 6.559,93 (vedi mod. H.BIS)

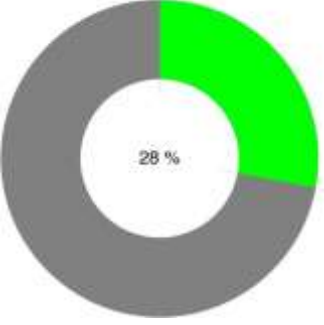
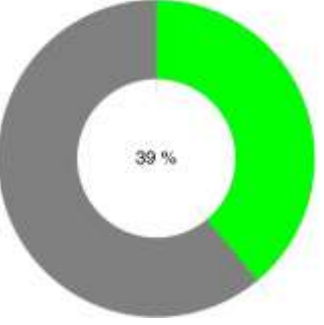
Indici di Bilancio

3.3. Indici di bilancio per le Entrate

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





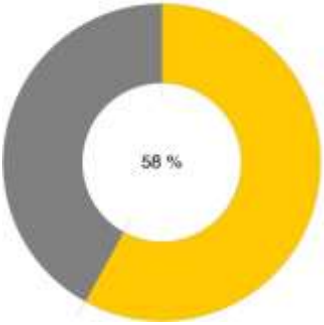
Totale accertamenti	Totale accertamenti	Previsione definitiva
INCIDENZA RESIDUI ATTIVI  21 % Accertamenti non riscossi	SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI  28 % Riscossioni residui attivi	ACCUMULO RESIDUI ATTIVI  39 % Totale residui attivi a fine anno
Totale accertamenti	Residui attivi	Totale accertamenti + Residui attivi

Da quanto sui evince dagli indici di bilancio, la problematica più rilevante deriva dalla mancata riscossione dei residui attivi provenienti da finanziamenti statali collegati con i progetti PNRR e PON FSE +.

L'autonomia finanziaria è dovuta principalmente alle entrate dei privati

3.4. Indici di bilancio per le Spese

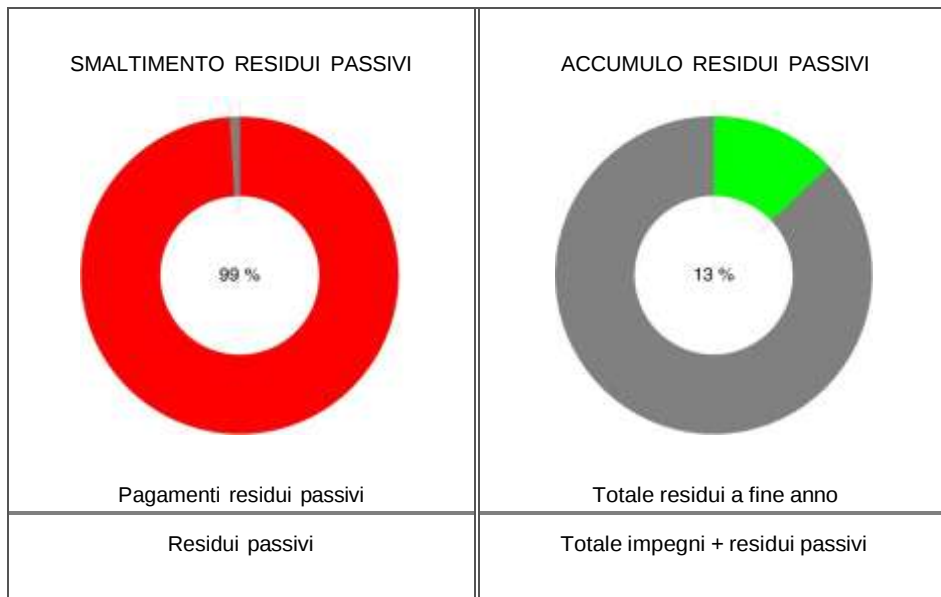
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.

SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA  58 % Impegni A03 + Impegni Progetti	AUTONOMIA FINANZIARIA  2 % Impegni A02	INCIDENZA RESIDUI PASSIVI  13 % Impegni non pagati
Totale impegni	Totale impegni	Totale impegni



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A



Indice di tempestività dei pagamenti:

In applicazione a quanto previsto dagli articoli 9 e 10 del D.P.C.M. del 22/09/2014, nella sezione Amministrazione trasparente – pagamenti dell'amministrazione - del sito della scuola secondaria di 1° grado "Dante Arfelli", sono pubblicati gli indicatori trimestrali e annuale che misurano i tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture e la dichiarazione dello stock del debito.

4. Conclusioni

5.

5.1. Conclusioni

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;
- 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;
- che il fondo economale per l'anno finanziario 2025 è stato chiuso con imputazione di spesa dai mandati dal n. 615 al n. 677 del 09.12.2025. È stata emessa reverse a reintegrazione dell'anticipo n. 135 del 09-12-2025.
- 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.

Cesenatico, 27 febbraio 2026

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Silvia Tognacci

IL D.S.G.A.

Dott.ssa Lara Muratori