



**ISTITUTO COMPRENSIVO "Don Curzio Breschi"**

*Sede Legale Via Martiri Della Niccioleta N. 7 - 58024 MASSA MARITTIMA (GR)*

*Sede Centrale Tel 0566 906511 e-mail: [gric815003@istruzione.it](mailto:gric815003@istruzione.it)*

*PEC: [gric815003@pec.istruzione.it](mailto:gric815003@pec.istruzione.it); Sito web: [www.icmassamarittima.edu.it](http://www.icmassamarittima.edu.it)*

*Cod.fisc.81001090539*

***RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL  
C O N T O C O N S U N T I V O  
P E R L ' E S E R C I Z I O F I N A N Z I A R I O 2 0 2 5***

## CONTO FINANZIARIO

### ESAME DELLE ENTRATE

Aggreg. 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE  
Aggreg. 02 – FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA  
Aggreg. 03 – FINANZIAMENTI DALLO STATO  
Aggreg. 04 – FINANZIAMENTI DALLA REGIONE  
Aggreg. 05 - FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI ED ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE  
Aggreg. 06 – CONTRIBUTI DA PRIVATI  
Aggreg. 08 – RIMBORSI E RESTITUZIONI SOMME  
Aggreg. 12 – ALTRE ENTRATE  
Aggreg. 99 – PARTITE DI GIRO

### ESAME DELLE SPESE

Esame degli aggregati  
A01 – FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA  
A02 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO  
A03 – DIDATTICA  
A05 – VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO  
A06 – ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO  
Esame dei progetti  
P01 – PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE  
P02 – PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"  
P04 – PROGETTO PER FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE  
AGGREGATO R – FONDO DI RISERVA  
AGGREGATO Z01 – DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

AVANZO DI ESERCIZIO  
SITUAZIONE DI CASSA  
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE  
MOD. M – PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE C

## CONTO PATRIMONIALE

### GESTIONE DELLE MINUTE SPESE

### GESTIONE CONTO CORRENTE POSTALE

## CONCLUSIONI

Il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2025 è stato elaborato in conformità a quanto disposto sia dal D.I. n°129 del 28/08/2018, art.22, sia dal M.I.M. con varie circolari succedutesi nel tempo ed è completo di tutti i documenti previsti (Modd.H, I, J, K, L M, N).

Esso sarà sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti e quindi del Consiglio di Istituto per l'approvazione relativa.

Le poste iniziali della previsione sono quelle del programma Annuale 2025, approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n° 21 in data 14/01/2025, con le risultanze del Mod.A entrate e uscite pari a € 295.033,40.

Durante l'esercizio 2025 il programma ha subito variazioni, sia in entrata che in uscita, per € 160.573,11; dette variazioni sono state oggetto di regolari decreti del Dirigente Scolastico e da successiva delibera/approvazione del Consiglio di Istituto per quanto di propria competenza.

La programmazione definitiva al 31.12.2025 è di € 455.606,51 Si evidenzia che, successivamente al 30.11.2025, si è reso necessario, da parte del Dirigente Scolastico e del Consiglio di Istituto, adottare provvedimenti di variazione di bilancio per introitare le somme accertate dopo tale data, per € 12.897,40.

I provvedimenti cui si fa riferimento sono i seguenti:

Atto del Dirigente Scolastico Prot. 15298 del 02/12/2025;

Atto del Dirigente Scolastico Prot. 15513 del 05/12/2025;

Atto del Dirigente Scolastico Prot. 15907 del 15/12/2025;

Atto del Dirigente Scolastico Prot. 16187 del 18/12/2025;

Atto del Dirigente Scolastico Prot. 16429 del 31/12/2025;

I suddetti provvedimenti sono allegati alla presente relazione.

Si evidenzia che le variazioni apportate al programma dopo il 30.11.2025 sono dovute solo ad accertamento di entrate finalizzate. L'iscrizione di tali somme nei capitoli delle entrate e delle spese è stata motivata da necessità di chiarezza contabile: su tali somme non sono stati assunti impegni di spesa.

Le somme non impegnate sono confluite nell'avanzo di amministrazione, dal quale sono state prelevate e destinate a progetti ed attività di pertinenza nel Programma Annuale 2026.

Gli importi delle previsioni iniziali di cui al Mod. I concordano con quelli dei modelli B dei rispettivi progetti del programma annuale. Gli importi complessivi di tutti i progetti realizzati concordano con quelli del modello N e del modello H.

## **CONTO FINANZIARIO**

### **ESAME DELLE ENTRATE**

Le entrate sono state accertate per € 174.179,77 rispetto ad una previsione definitiva di € 455.606,51.

Sono stati riscossi € 121.978,45 e restano da riscuotere € 52.201,32 (in conto competenza) ed €. 138.944,67 (in conto residui) come risulta indicato nel Mod. L, per un totale di € 191.145,99.

Si hanno pertanto residui attivi per € 8.000,00 riferiti all'anno 2021, € 14.412,94 riferiti all'anno 2023 ed €. 116.531,73 riferiti all'anno 2024.

Sono stati pagati € 185.613,48 e restano da pagare ed €. 22,52 (in conto competenza), come risulta indicato nel Mod. L.

Relativamente agli aggregati e voci si evidenzia quanto segue:

#### **Aggreg.A1- Avanzo di amministrazione**

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2024 ammontava ad € **281.426,74**.

Sono state inoltre effettuate radiazioni di residui attivi riferiti a somme accertate ma non più esigibili per un totale di €. 10.453,73

#### **Aggreg.02 - Finanziamenti dall'Unione Europea**

Sono stati accertati € 78.519,00, pari alla previsione definitiva

Essi sono costituiti da:

- Finanziamenti dell'Unione Europea pari a € 78.519,00

#### **Aggreg.03 - Finanziamenti dallo Stato**

Sono stati accertati € 33.781,24, pari alla previsione definitiva.

Essi sono costituiti da:

- dotazione ordinaria pari ad € 33.303,52
- altri finanziamenti vincolati per € 477,72

#### **Aggreg.04 - Finanziamenti dalla Regione**

Non vi è stato alcun accertamento in corso d'anno

**Aggreg.05 – Finanziamenti da Enti Locali ed altre istituzioni pubbliche**

Sono stati accertati € 39.650,00 pari alla previsione definitiva.

Essi sono costituiti da:

a) Finanziamenti da:

Comuni non vincolati per € 22.650,00 di cui:

- € 11.500 dall'Unione dei comuni delle Colline Metallifere per liquidazione quote per rimborso oneri spettanti ai comuni relative a saldo e.f. 2023 e acconto e.f. 2024
- € 5.500,00 dall'Unione dei comuni delle Colline Metallifere per liquidazione quote per rimborso oneri spettanti ai comuni saldo per l'e.f. 2024
- € 5.500,00 dall'Unione dei comuni delle Colline Metallifere per liquidazione quote per rimborso oneri spettanti ai comuni acconto a.s. 2025-2026 per l'e.f. 2024
- € 150,00 dal Comune di Massa M.ma per Premio Mariella Gennai.

b) Finanziamenti da:

Comuni Vincolati per €. 17.000 di cui:

- €. 6.560,72 dall'Unione dei Comuni delle Colline Metallifere per realizzazione progetto artistico-espressivo;
- €. 1.088,00 dall'Unione dei Comuni delle Colline Metallifere per realizzazione progetto lingua, straniera;
- €. 1.920,45 dall'Unione dei Comuni delle Colline Metallifere per realizzazione progetto integrazione;
- €. 2.316,38 dall'Unione dei Comuni delle Colline Metallifere per spese di materiale di facile consumo;
- €. 2.554,00 dall'Unione dei Comuni delle Colline Metallifere per realizzazione progetto "Percorsi laboratoriali: storici, ambientali e scientifici".
- €. 2.560,45 dall'Unione dei Comuni delle Colline Metallifere per realizzazione progetto "lingua, letteratura e narrazione"

**Aggreg.06 - Contributi da privati**

Sono costituiti da:

Versanti	Importo	sottoconto
Contributi volontari da famiglie per visite e viaggi di istruzione	€. 11.472,00	06/04
Contributi per copertura assicurativa alunni	€ 5.347,50	06/05
Contributi per copertura assicurativa personale	€ 1.125,00	06/06
contributo da Istituzioni Sociali private non vincolati	€ 250,00	06/09
Altri contributi da famiglie vincolati per diario scolastico	€ 3.635,00	06/10
Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	€. 400,00	06/12

per un totale di € 22.229,50

**Aggreg.12 - Altre entrate**

Interessi attivi da Banca d'Italia

€ 0,03

**Aggreg.99- Partite di giro**

In tale aggregato si colloca unicamente la gestione del fondo per le minute spese assegnato al D.S.G.A. pari ad € 600,00.

**ESAME DELLE SPESE**

Le spese sono state impegnate per € 185.636,00 rispetto ad una previsione definitiva di € 455.606,51. Sono stati pagati € 185.613,48 mentre restano da pagare € 22,52 (in conto competenza), come risulta indicato nel Mod. L.

Il divario tra la previsione definitiva e le spese impegnate è dovuto sia al fatto che della previsione definitiva fanno parte somme che saranno di fatto utilizzate nei progetti nel corso del 2026, come previsto dal PTOF per l'a.s.2025/26, sia all'assegnazione in fine d'anno di vari finanziamenti europei.

Tali somme sono confluite nell'avanzo di amministrazione da cui sono state prelevate per essere imputate ai relativi progetti nel P.A. 2026.

Per quanto attiene le spese, si precisa che l'ammontare dei pagamenti è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.

Si segnala inoltre che sono stati creati tre aggregati in corso d'anno per impegnare le somme ottenute attraverso le candidature presentate per i progetti PN2127

P-2-9: PROGETTO ESO4.6.A1.B-FSEPN-TO-2024-168 AVV. PROT. 36777, 09/10/2024

P-2-10 PROGETTO ESO4.6.A2.B-FSEPN-TO-2024-104 AVV. PROT. 36777, 09/10/2024

P-2-11: PROGETTO ESO4.6.A4.D-FSEPN-TO-2025-88-AVV PROT 57173 DEL 14/04/2025

**ESAME DEGLI AGGREGATI****A01-Funzionamento generale e decoro della scuola**

Su tale aggregato alla voce **A1 – 1** sono state effettuate le seguenti spese:

DESCRIZIONE	IMPORTO
acquisto di beni di consumo	€12.747,73
acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 295,00
Acquisto di beni d'investimento	€ 1.146,80
<b>TOTALE</b>	<b>€. 14.189,53</b>

Su tale aggregato alla voce **A1 – 2 – P8 Multimedialità e infrastrutture Tecnologiche** sono state effettuate le seguenti spese:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Beni di consumo	€411,02
Utilizzo beni e servizi da terzi	€599,51
<b>TOTALE</b>	<b>€1.010,53</b>

È stato elaborato uno specifico progetto nel PTOF per consentire la gestione unitaria di iniziative che riguardano:

- l'uso didattico di strumenti multimediali;
- l'implementazione e manutenzione delle strutture informatiche;
- la manutenzione della rete per gli uffici amministrativi, che consenta la gestione amministrativa tramite i portali del M.I.M., delle altre istituzioni con cui la scuola si interfaccia, e delle ditte produttrici di software gestionali.

Le entrate sono costituite da prelevamento dalla dotazione ordinaria.

**A02 – Funzionamento Amministrativo**

Su questo aggregato sono gravate le spese di funzionamento amministrativo relativo all'attività amministrativa, non riconducibile ad alcun progetto specifico. Le spese possono essere così raggruppate:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Spese di personale	€ 3.927,00
Carta, cancelleria e stampati	€2.962,52
Giornali, riviste e pubblicazioni	€712,52
prestazioni professionali e specialistiche	€ 3.555,64
Formazione e aggiornamento	€ 417,00
Noleggio e leasing di hardware	€2.111,54
licenza d'uso del software del registro elettronico e segreteria digitale	€ 5.644,70
assicurazione per alunni	€5.062,50
Assicurazione per il personale	€1.125,00
Somme da corrispondere all'istituto tesoriere	€654,00
Spese postali	€383,89
Rimborsi spese per i Revisori	€40,79
Partecipazione a Reti e consorzi	€ 135,04
<b>TOTALE</b>	<b>€26.732,14</b>

**A02-2 Implementazione e standardizzazione del sito web scolastico azione 1.4.1**

Su tale voce sono state effettuate le seguenti spese:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Assistenza tecnico-informatica	€ 610,00

Su tale aggregato, alla voce **A02 – 3 PNRR - MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI** non sono state effettuate spese.

**A03 - Didattica**

Su tale aggregato, alla voce **A3 – 1 FUNZIONAMENTO DIDATTICO**, sono gravate le spese di funzionamento generale relativo all'attività didattica, non riconducibili ad alcun progetto specifico. Le spese possono essere così raggruppate:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Carta, cancelleria e stampati	€ 3.608,78
Materiali e accessori	€44,04
Servizi per trasferte	€ 0,01
noleggio delle fotocopiatrici e stampanti per la didattica	€ 1.584,19
Acquisto licenze d'uso per software	€ 170,80
<b>TOTALE</b>	<b>€ 5.407,82</b>

Su tale aggregato, alla voce **A3 – 9 Spazi e strumenti Dig. Per le STEM – AVV. P. DGEFID N 10812 del 13/05/2021** non sono state effettuate spese.

Per quanto riguarda l'aggregato **A3-10 REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS AVV. 20480/2021; 13.1.1.A-FESR-PON-TO-2022-14** è stato emesso decreto di Radiazione di residui attivi in quanto l'importo accertato pari ad € 28,86 non più esigibile

Per quanto riguarda l'aggregato **A3-11 DIGITAL BOARD AVV. 28966/2021; 13.1.2.A-FESR-PON-TO-2022-29** è stato emesso decreto di Radiazione di residui attivi in quanto l'importo accertato pari ad € 0,40 non più esigibile

Su tale aggregato alla voce **A3-13 PIANO "SCUOLA 4.0" – AZIONE 1-NEXT DIGITAL CLASSROOM-DM218/2022 – CIP 23118**

Fondi PNRR accordo di concessione MIM n 42266 del 17/03/2023 sono state effettuate le seguenti spese:

Spese di personale	€ 4.750,67
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 4.645,00
TOTALE	€ 9.395,67

Su tale aggregato alla voce **A3-14 FINANZIAMENTO PER ISTRUZIONE DOMICILIARE a.s. 2022-2023** non sono state effettuate spese.

Su tale aggregato alla voce **A3-15 - PNRR POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE D.M. 65/2023** sono state effettuate le seguenti spese.

Altri compensi personale a tempo indeterminato	€ 26.979,04
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 6.344,00
TOTALE	€ 33.323,04

Su tale aggregato alla voce **A3-16 - PNRR Didattica Digitale Integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico D.M. 66/2023** sono state effettuate le seguenti spese.

Altri compensi personale a tempo indeterminato	€ 26.960,00
TOTALE	€ 26.960,00

Su tale aggregato alla voce **A3-17 - PNRR Intervento straordinario finalizzato alla riduzione dei divari territoriali nella scuola secondaria di primo e secondo grado e alla lotta alla dispersione scolastica D.M. 19/2024** sono state effettuate le seguenti spese.

Altri compensi personale a tempo indeterminato	€ 24.494,00
TOTALE	€ 24.494,00

#### **A05 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero**

Questo progetto raccoglie tutte le proposte di visite guidate viaggi di istruzione e attività da svolgersi all'esterno. I finanziamenti sono costituiti dai prelevamenti dall'Avanzo di Amministrazione e dai contributi volontari degli alunni.

Entrate	IMPORTO
Avanzo di amministrazione non vincolato	€200,00
Contributi da Privati	€ 11.472,00
tot.entrate	€ 11.672,00

spese	IMPORTO
Acquisto di servizi di terzi	€ 10.957,99
tot.spese	€ 10.957,99

**A06- 1-P10 Attività di Orientamento, Recupero e potenziamento**

Entrate	IMPORTO
avanzo amm.ne non vinc	€500,00
Dotazione ordinaria	€250,95
tot.entrate	€750,95

In tale aggregato non sono state effettuate spese.

**ESAME DEI PROGETTI**

Prima di esaminare i progetti, occorre premettere un chiarimento che è valido per tutti e che quindi non verrà ripetuto per ciascuno di essi.

Poiché l'anno finanziario insiste su due anni scolastici, alcuni dei progetti che hanno inizio nell'a.s.2025/26 prevedono già nelle entrate e nelle spese le somme occorrenti per la realizzazione del progetto fino al 31.08.2026. Al termine dell'eserc. finanz. 2025, si avrà pertanto una somma non spesa che confluirà nell'avanzo di amministrazione, da cui sarà prelevata, per costituire il finanziamento del rispettivo progetto per l'E.F. 2026.

Quando si dice quindi che il progetto, già attivato nell'a.s. precedente e tuttora in corso nell'attuale a.s., è stato realizzato ed ha raggiunto gli obiettivi fissati, vuol dire che, nel periodo finanziario in questione, i due progetti relativi ai due anni scolastici, anche se sostanzialmente l'uno è la prosecuzione dell'altro, sono stati realizzati secondo i tempi, le modalità, le spese previste nel PTOF e nel Programma Annuale. La differenza tra le entrate e le spese dell'esercizio 2025, confluita nell'avanzo di amministrazione, viene impiegata per il medesimo progetto nell'esercizio finanziario successivo. Qualora ciò non fosse avvenuto, viene detto esplicitamente nell'analisi del singolo progetto.

I progetti, di cui andremo di seguito ad esporre i dettagli, sono stati attuati come programmato e gli obiettivi previsti sono stati raggiunti.

**P01 – Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale”**

Che si articola in:

**P01-1-P5 Percorsi laboratoriali, storici, ambientali e scientifici**

Questo progetto raccoglie tutte le proposte di visite guidate che comportino dei costi a carico della scuola. Comprende anche attività, da svolgersi sia in classe che all'esterno, strutturate come laboratori e per le quali ci si avvale di agenzie formative esterne. Questo progetto comprende infine attività rientranti nell'area dell'alimentazione, cultura e tradizioni.

Le entrate e le spese sono così articolate:

ENTRATE	IMPORTO
Avanzo di amm. Non vinc.	€ 524,38
Finanziamento da Comune vinc.	€ 2.554,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.078,38</b>

SPESE	IMPORTO
Spese di personale	€ 2.299,05
Cancelleria	€ 254,95
<b>Totale</b>	<b>€2.554,00</b>

L'Avanzo ammonta ad €. 524,38 ed è destinato al proseguimento dell'attività.

Per quanto riguarda il Progetto **P01 – 4 FESR PON SMART CLASS** è stato emesso decreto di Radiazione di residui attivi in quanto l'importo accertato pari ad € 0,22 non più esigibile

**P02 – Progetti in ambito “Umanistico e Sociale”**

Che si articola in:

**P02.1-P1 Lingua, Letteratura e Narrazione**

Progetto lettura destinato agli alunni della Scuola dell’Infanzia, della Scuola Primaria e della Scuola Secondaria di Primo Grado dell’Istituto e punta a

- sviluppare la capacità di ascolto;
- sviluppare la conoscenza del mondo dei libri e della lettura;
- recuperare il piacere per la lettura e dare spazio alle personali risorse espressive degli alunni, risorse che si concretizzano nella lettura, nella rielaborazione e nella interpretazione del testo.

ENTRATE	IMPORTI
avanzo amm.ne non vinc	€120,72
Finanziamenti da Enti locali o da altreIstituzioni pubbliche	€ 2.560,45
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.681,17</b>

In questo Progetto sono state effettuate le seguenti spese:

SPESE	IMPORTO
Prestazioni professionali e specialistiche	€ 2.560,45
<b>Totale</b>	<b>€ 2.560,45</b>

L’Avanzo ammonta ad €. 120,72 ed è destinato al proseguimento dell’attività.

**P02 -2 - P2 Progetto SPORT**

Questo progetto raccoglie varie attività sportive: atletica leggera, pallamano, pallavolo nella sc.sec di I grado, educ.motoria nella sc.primaria.

Entrate		IMPORTO
Fondi Ist.scol.ca	avanzo amm.ne non vinc.	€ 400,00
<b>Totale</b>		<b>€ 400,00</b>

Non sono state effettuate spese e pertanto pari ad € 400,00 è destinato al proseguimento dell’attività.

**P02 – 3 - P03 - Progetto ARTISTICO-ESPRESSIVO**

Il progetto riunisce tutte le attività artistico espressive che esulano da quelle strettamente curricolari e riguarda gli alunni sia della scuola dell’Infanzia sia della Primaria che della Scuola Secondaria di 1° g.

È stato finanziato nel modo seguente:

entrate	IMPORTO
Avanzo amm.ne non vinc.	€ 200,00
Comuni vincolati	€ 6.560,72
<b>TOTALE</b>	<b>€ 6.760,72</b>

Sono state effettuate le seguenti spese:

Spese	IMPORTO
Acquisto beni di consumo	€ 32,02
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	€ 6.528,70
<b>TOTALE</b>	<b>€ 6.560,72</b>

L’avanzo di amministrazione di € 200,00 è costituito da fondi per il proseguimento dell’attività.

**P02- 4- P04 - Progetto LINGUA STRANIERA**

Le entrate e le spese sono state le seguenti:

ENTRATE	IMPORTO
avanzo amm.ne non vinc	€ 100,00
Comune vincolati	€ 1.088,00
Altri contributi da famiglie vincolati	€ 1.575,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.763,00</b>

Sono state effettuate le seguenti spese:

Spese	IMPORTO
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	€ 2.663,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.663,00</b>

In questo progetto non sono state effettuate spese, pertanto l'avanzo è pari ad €. 100,00.

**P02-5-P06 - INTEGRAZIONE DISABILI**

È stato finanziato nel modo seguente:

ENTRATE	IMPORTO
Avanzo amm.ne non vinc.	€550,00
Comune Vincolati	€ 1.920,45
<b>Totale</b>	<b>€ 2.470,45</b>

Su tale progetto sono state effettuate le seguenti spese:

SPESE	IMPORTO
Prestazioni professionali e specialistiche	€ 1.934,35
<b>Totale</b>	<b>€ 1.934,35</b>

L'avanzo di amministrazione di € 536,10 è costituito da fondi per il proseguimento dell'attività.

**P02 – 6 – P11 PROGETTO INCLUSIONE**

Il progetto si articola sui tre ordini di scuola, configurandosi come prima accoglienza nella Scuola dell'Infanzia, come acquisizione delle competenze linguistiche di base nella Scuola Primaria e come recupero e potenziamento nella Scuola Secondaria di 1°g. Trasversale a tutti gli ordini di scuola ed a tutti i plessi è l'attività di supporto agli studenti non italofoeni presenti nell'Istituto Comprensivo per l'apprendimento della lingua italiana e per la loro integrazione.

Per l'attuazione del progetto sono state svolte ore aggiuntive di insegnamento, come previsto nel PTOF che sono state retribuite con il FIS, tramite il SPT.

ENTRATE	IMPORTO
Avanzo amm.ne non vinc.	€200,00

Su tale progetto non sono state effettuate spese, pertanto l'avanzo è pari ad € 200,00

Per quanto riguarda l'aggregato **P02 – 7 PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITA' – AVVISO N. 9707/2021 -10.2.2° – FDRPOC-TO-2021-91 – Progetto SEMPRE PIU' COMPETENTI** è stato emesso decreto di Radiazione di residui attivi in quanto, a fronte di una programmazione definitiva pari ad di €.11.804,21, l'importo di € 10.424,25 risulta non più esigibile.

All'interno del presente Progetto permane pertanto un importo pari ad €. 1.379,96.

Per quanto riguarda il Progetto **P02-9 PROGETTO ESO4.6.A1.B-FSEPN-TO-2024-168 AVV. PROT. 36777, 09/10/2024** sono state effettuate le seguenti spese.

Spese di personale	€ 10.080,16
TOTALE	€ 10.080,16

Per quanto riguarda il Progetto **P02-10 PROGETTO ESO4.6.A2.B-FSEPN-TO-2024-104 AVV. PROT. 36777, 09/10/2024** sono state effettuate le seguenti spese.

Spese di personale	€ 4.080,08
TOTALE	€ 4.080,08

Per quanto riguarda il Progetto **P02-11 PROGETTO ESO4.6.A4.D-FSEPN-TO-2025-88-AVV PROT 57173 DEL 14/04/2025** non sono ancora terminate le attività inerenti e pertanto non è stata effettuata alcuna spesa.

#### **P04 – 1 -P09 - FORMAZIONE DOCENTI E ATA**

Questo progetto è così finanziato:

ENTRATE	IMPORTO
Avanzo Amm.ne non vinc.	€2.200,00
Dotazione Ordinaria	€ 1.800,00
totale	€4.000,00

SPESE	IMPORTO
Formazione-aggiornamento	€ 2.100,00
TOTALE	€ 2.100,00

L'avanzo effettivo pertanto ammonta ad €. 1.900,00

#### **P04 – 5 INNOVAZIONE DIGITALE DIDATTICA LABORATORIALE 2022**

ENTRATE	IMPORTO
Avanzo di Amministrazione vincolato	€ 2,70
TOTALE	€2,70

Su tale progetto durante l'esercizio finanziario 2025 non sono state effettuate spese.

#### **Aggregato R - FONDO DI RISERVA**

In sede di stesura del Programma Annuale 2025 è stata prevista la somma di €. 1.000,00 per il fondo di riserva.

#### **Aggregato Z01 - Disponibilità finanziaria da programmare**

Nella elaborazione del P.A.2025 non è stata accantonata alcuna somma in questo aggregato.

Nel corso dell'anno tutte le assegnazioni sono state impegnate; pertanto al 31/12/2025 la disponibilità da programmare è pari a 0 euro.

#### **AVANZO DI ESERCIZIO**

L'esercizio 2025 chiude con un disavanzo di competenza pari a € -11.456,23 ed è determinato come segue:

Totale entrate accertate	€ 174.779,77
Totale spese impegnate	€ 186.236,00
Avanzo di esercizio	€ - 11.456,23

**SITUAZIONE DI CASSA**

Dall'esame del modello J emerge che la situazione di cassa all'inizio dell'esercizio ammonta a € 113.810,44 mentre il fondo di cassa al 31.12.2025 ammonta a € 68.393,31.

**Nota:** per quanto riguarda il fondo di cassa al 31/12/2025, tale risultanza concorda con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le scritture del libro giornale e con le giacenze presso Banca d'Italia.

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2025 ammonta a € **259.516,78** ed è determinato come segue:

Residui attivi complessivi	€191.145,99
Residui passivi complessivi	€22,52
Fondo di cassa	€68.393,31
Avanzo di amministrazione	€259.516,78

Si riporta di seguito la tabella con la distribuzione dell'avanzo di amministrazione sui vari aggregati: (Attività e progetti) così come derivante dal vincolo di destinazione dei finanziamenti:

AVANZO AMMINISTRAZIONE 2025							
Aggr.	Voce			importo vincolato	importo non vincolato		totale
A							<b>191.453,16</b>
				<b>153.521,54</b>	<b>37.931,62</b>		
			Attività amministrativo-didattiche				
A01	Funz.generale e decoro della Scuola	1	Funzionamento generale		5.947,13		5.947,13
		2	P8-Multimedialità e infrastr.tecnol.che		1.239,47		1.239,47
A02	Funzionam.amm.vo	1	Funzionam.amm.vo		20.691,58		20.691,58
		2	Implementaz e standard del sito web scol.co azione 1.4.1.	1.811,00			1.811,00
		3	PADIGITALE 2026 abilitazione al cloud per le PA locali	1.659,00			1.659,00
A03	Funzionamento didattico	1	Funzionamento didattico		8.588,48		8.588,48
		9	Spazi e Strumenti Dig. Per le STEM Avv. P. DGEFID N. 10812 del 13/05/2021	799,61			799,61
		13	PIANO "SCUOLA 4.0" AZIONE 1 – NEXT DIGITAL CLASSROOM-DM 218/2022-CIP 23118	2.170,55			2.170,55
		14	FINANZIAMENTO PER ISTRUZIONE DOMICILIARE A.S. 2022-2023	3.994,70			3.994,70
		15	PNRR. POTENZ. COMP STEM E MULTILINGUISTICHE D.M. 65/2023	40.113,44			40.113,44
		16	PNRR D.D.I. E FORM TRANSIZIONE DIGITALE D.M. 66/2023	27.639,73			27.639,73
		17	INTERVENTO FINALIZZATO ALLA RIDUZIONE DEI DIVARI TERRITORIALI E ALLA LOTTA ALLA DISPERSIONE SCOLASTICA D.M. 19/2024	75.333,51			75.333,51
A04	Alternanza scuola-lavoro						
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1	Visite guidate e viaggi di istruzione		714,01		714,01
A06	Attività di orientamento	1	P10-Orientamento, recupero e potenziamento		750,95		750,95

P			Progetti	64.082,42	3.981,20	68.063,62
P01	Progetti in ambito scientif., tecnico e prof.le	1	P5-Percorsi laboratoriali: storici, ambientali e scientifici		524,38	524,38
P02	Progetti in ambito umanistico e sociale	1	P1-Lingua, lettura e narrazione		120,72	120,72
		2	P2-Progetto Sport		400,00	400,00
		3	P3-Progetto artistico espressivo		200,00	200,00
		4	P4-Progetto Lingua straniera		100,00	100,00
		5	P6-Integrazione disabili		536,10	536,10
		6	P11- Progetto inclusione		200,00	200,00
		7	Progetti di apprendimento e socialità – avviso N. 9707/2021 – 10.2.2A - FDRPOC-TO-2021-91	1.379,96		1.379,96
		9	PROGETTO ESO4.6.A1.B-FSEPN-TO-2024-168 AVV. PROT. 36777, 09/10/2024	32.279,84		32.279,84
		10	PROGETTO ESO4.6.A2.B-FSEPN-TO-2024-104 AVV. PROT. 36777, 09/10/2024	17.099,92		17.099,92
		11	PROGETTO ESO4.6.A4.D-FSEPN-TO-2025-88-AVV PROT 57173 DEL 14/04/2025	13.320,00		13.320,00
P03	Progetti per certificazioni e corsi professionali					
P04	Progetti per Formazione/aggiornamento del personale	1	P9-Formazione personale docente e ATA		1.900,00	1.900,00
		4	Innovazione digitale e didattica laboratoriale 2022	2,70		2,70
P05	Progetti per gare e concorsi					
			Gestioni economiche		-	
G	G01		Azienda agraria			
	G02		Azienda speciale			
	G03		Attività per conto terzi			
	G04		Attività convittuale			
R	R 98		Fondo di riserva		-	
D	D100	Disavanzo di amministrazione presunto	Disavanzo di amministrazione presunto		-	
			Totale spese			
Z	Z01		Disponibilità finanziaria da programmare		-	
			Totale a pareggio	217.603,96	41.912,82	259.516,78

L'avanzo dell'esercizio precedente, pari ad € 281.426,74 anche a fronte della radiazione di residui attivi presenta un disavanzo di competenza nell'esercizio 2025 pari ad €. 11.456,23.

avanzo amm.ne anno preced. 2024	€281.426,74
radiaz.residui attivi	€10.453,73
radiaz.residui passivi	€0,00
disavanzo di competenza 2025	€11.456,23
AVANZO AMM.NE 2025	€259.516,78

Non esistono somme accantonate e l'intero avanzo di amministrazione è stato destinato alle attività dell'Istituzione.

#### Mod. M – PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE

Il prospetto delle spese del personale - **mod. M** - Riporta tutti i compensi liquidati a personale interno e esterno per compensi e contratti di prestazione d'opera.

### CONTO PATRIMONIALE

Il patrimonio dell'Istituto è costituito solo da beni mobili.

Dall'allegato modello K risulta che la **consistenza patrimoniale** iniziale ha subito durante l'esercizio un decremento di € 81.102,98 passando da € 446.085,99 ad € 364.983,01

Tale consistenza concorda con le scritture risultanti dai registri inventariali e contabili.

MODELLO K 2025	2024	2025	differenza
<i>beni mobili</i>	<b>122.225,41</b>	<b>105.443,71</b>	<b>-16.781,70</b>
impianti e macchinari	3.195,41	3.049,15	-146,26
attrezzature	118.964,26	102.348,25	-16.616,01
altri beni	65,74	46,31	-19,43
<i>residui attivi</i>	<b>210.050,14</b>	<b>191.145,99</b>	<b>-18.904,15</b>
verso lo Stato	203.050,14	191.145,99	-11.904,15
verso altri	7.000,00	0,00	-7.000,00
<i>depositi banca e posta</i>	<b>113.810,44</b>	<b>68.393,31</b>	<b>-45.417,13</b>
banca	113.810,44	68.393,31	-45.417,13
posta			-
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>446.085,99</b>	<b>364.983,01</b>	<b>-81.102,98</b>
<i>residui passivi</i>	<b>42.433,84</b>	<b>22,52</b>	<b>-42.411,32</b>
verso lo Stato			0,00
verso altri	42.433,84	22,52	-42.411,32
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>42.433,84</b>	<b>22,52</b>	<b>-42.411,32</b>
<b>CONSISTENZA PATRIMONIALE</b>	<b>403.652,15</b>	<b>364.960,49</b>	<b>-38.691,66</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>446.085,99</b>	<b>364.983,01</b>	<b>-81.102,98</b>

È stato effettuato un discarico di beni per un valore di € 0,00 e si è avuta una rivalutazione per € 16.781,70

Anno 2025 BENI MOBILI	Beni al 31/12/2025	beni acquisiti nel 2025	situazione al 31/12/25 prima della svalutazione	svalutazione	Valore al 31/12/2025	Variazione consistenza
Impianti e macchinari	3.195,41	1146,80	4.342,21	146,26	3.049,15	146,26
attrezzature	118.964,26	29518,24	148.482,50	16.616,01	102.348,25	46.134,25
libri	65,74		65,74	19,43	46,31	19,43
	<b>122.225,41</b>	30665,04	<b>152.890,45</b>	16.781,70	<b>105.443,71</b>	46.299,94

### **GESTIONE MINUTE SPESE**

Il movimento relativo alle minute spese ammonta a € 600,00, per una spesa effettiva di € 600,00, come risulta dai dati riportati nel relativo registro. A fine esercizio il reintegro del mandato di anticipazione al D.S.G.A. di € 600,00 è stato effettuato con reversale n° 114 del 03/12/2025.

### **GESTIONE CONTO CORRENTE POSTALE**

Per quanto riguarda il conto corrente postale, è stato chiuso in data 01/06/2022.

### **CONCLUSIONI**

Sembra opportuno sottolineare che i progetti previsti all'interno del Programma Annuale 2025 sono stati realizzati.

La volontà, per quanto riguarda l'a.s. 2025/2026, è quella di portare avanti tutte le attività progettuali, previste anche nel nuovo Programma annuale 2026.

Massa Marittima 01/04/2026

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
Professor Aniello Piscitelli