



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 il 12/02/2025 con provvedimento n. 27 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IC "PIETRO ALDI" MANCIANO

58014 MANCIANO (GR) PIAZZA DANTE ALIGHIERI, 1 C.F. 82002580536 C.M. GRIC82100A

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	347.363,19	Programmazione definitiva	331.160,70	Disp. fin. da programmare 16.202,49
Accertamenti	125.981,41	Impegni	157.446,17	Disavanzo di competenza 31.464,76
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				158.295,51
Riscossioni competenza residui (B)	125.981,41	Pagamenti competenza residui (C)	199.399,13	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				84.877,79
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	312,50	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -312,50
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	109.225,54	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	3.873,12	
Totale residui attivi (I=E+G)	109.225,54	Totale residui passivi (L=F+H)	4.185,62	Residui Attivi - Residui Passivi 105.039,92

Il Fondo Cassa al 31/12/2025, risultante dal Modello J, è pari ad € 84.877,79, coincide con il giornale di cassa e il saldo del conto corrente bancario (Tesoreria Unica: fruttifero + infruttifero) al 31/12/2025.

L'E.F. 2025 presenta un disavanzo di competenza pari ad euro -31.464,76 (differenza tra il totale degli accertamenti di euro 125.981,41 ed impegni di euro 157.446,17). Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari all'45,00% di quelle programmate.

Nel corso dell'esercizio sono state apportate al P.A. 2025 (approvato con delibera n. 27 del 12/02/2025) le seguenti modifiche :

euro 5.754,34 Dotazione Ordinaria 4/12 sett/dic. delibera Consiglio di Istituto n. 2 del 04/11/2025

euro 5.755,00 ulteriore finanziamento Dotazione Ordinaria delibera Consiglio di Istituto n. 13 del 22/12/2025

euro 4.593,00 ulteriore finanziamento Dotazione Ordinaria delibera Consiglio di Istituto n. 13 del 22/12/2025

euro 0,04 del 13/02/2025 per Interessi attivi da Banca MPS

euro 355,84 del 13/02/2025 per storno mandato a causa di sbagliato beneficiario

euro 11.027,00 del 10/04/2025 per contributi famiglie per certificazioni Cambridge

euro 1.287,00 del 10/04/2025 per contributi personale scolastico per Esami Cambridge

euro 4.532,00 del 10/04/2025 per finanziamento Progetto PEZ a.s. 2024/25 da Comune di Manciano

euro 916,91 del 09/10/2025 per finanziamento coordinamento Progetto PEZ a.s. 2024/25 da Comune di Manciano

euro - 24.619,00 del 21/10/2025 per minore accertamento contributi famiglie alunni per viaggi di istruzione

euro 244,68 del 04/11/2025 per finanziamento MIM destinato ad Orientamento alunni

euro - 658,00 del 04/11/2025 per minore accertamento contributi della famiglie alunni per Esami Cambridge

euro - 760,79 del 24/11/2025 per minore finanziamento da Comune di Manciano a rendicontazione Progetti

euro - 642,00 del 24/11/2025 per minore accertamento contributi famiglie alunni per copertura assicurativa a.s. 2024/25



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IC "PIETRO ALDI" MANCIANO

58014 MANCIANO (GR) PIAZZA DANTE ALIGHIERI, 1 C.F. 82002580536 C.M. GRIC82100A

euro - 55,00 del 24/11/2025 per minore accertamento contributi personale scolastico per copertura assicurativa a.s. 2024/25

euro - 234,00 del 24/11/2025 per minore accertamento contributi personale scolastico per Formazione

euro 100,15 del 29/12/2025 per finanziamento MIM per dispersione scolastica

Sono stati radiati i seguenti residui:

Passivi per un totale di euro 0,69 relativo a compensi per Progetto Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next Digitale Classroom , di seguito il dettaglio

Anno 2024 residuo n. 202 euro -0,05

Anno 2024 residuo 203 euro - 0,10

Anno 2024 residuo n. 204 euro - 0.08

Anno 2024 residuo n. 205 euro - 0,04

Anno 2024 residuo n. 206 euro - 0,04

Anno 2024 residuo n. 212 euro - 0,06

Anno 2024 residuo n. 213 euro - 0,14

Anno 2024 residuo n. 214 euro - 0,07

Anno 2024 residuo n. 215 euro - 0,11

Il totale della programmazione definitiva, alla data del 31/12/2025, è pari ad euro 347.363,19 come da modello H - ENTRATE

Il totale della programmazione definitiva alla data del 31/12/2025 è pari ad € 331.160,70 come da modello H - SPESE

La differenza di euro 16.202,49 risulta nell' aggregato Z - disponibilità finanziaria da programmare . Il motivo risiede nel fatto che gli importi che costituiscono l'aggregato Z sono stati incassati a fine esercizio finanziario , di cui alle variazioni n. 20,26,27 con Delibera del C.D.I. n. 2 e 13 e variazione n. 28 e, pertanto, in Avanzo di Amministrazione E.F. 2025 .



3. Conto Finanziario

L'avanzo di amministrazione effettivo al 31/12/2025 corrisponde ad euro 189.917,71 comprensivo delle radiazioni effettuate e risulta così composto:

euro 169.405,65vincolato

euro 20.512,06 non vincolato

L'avanzo di amm.ne all'1/1/2025 è di euro 221.381,78 ed il disavanzo di competenza al 31/12/2025 è di euro - 31.464,76. La differenza tra gli importi è di euro 189.917,02 che sommata all'importo di euro 0,69 , relativo alle radiazioni residui passivi, corrisponde ad euro 189.917,71 che corrisponde con quanto rilevato al punto 7 del modello J.

Si evidenzia che il fondo minute spese per la gestione finanziaria 2025 non è stato istituito.

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	221.381,78	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	28.180,50	28.180,50	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	54.539,03	54.539,03	100,00 %
6. Contributi da privati	42.906,00	42.906,00	100,00 %
12. Altre entrate	355,88	355,88	100,00 %
Totale Entrate	347.363,19	125.981,41	
Disavanzo di competenza		31.464,76	
Totale a pareggio		157.446,17	

La Programmazione definitiva è pari ad euro 347.363,19 di cui 221.381,78 di avanzo di Amministrazione esercizio precedente, con somme accertate per euro 125.981,41 e un disavanzo di competenza di euro -31.464,76.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IC "PIETRO ALDI" MANCIANO

58014 MANCIANO (GR) PIAZZA DANTE ALIGHIERI, 1 C.F. 82002580536 C.M. GRIC82100A

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	Descrizione		Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1	Avanzo di amministrazione presunto		221.381,78	0,00	221.381,78

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	221.381,78	0,00	221.381,78
	2	Vincolato	206.570,47	0,00	206.570,47
	1	Non vincolato	14.811,31	0,00	14.811,31

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1			Avanzo di amministrazione presunto	221.381,78	0,00	221.381,78
	2		Vincolato	206.570,47	0,00	206.570,47
		1	vincolato	206.570,47	0,00	206.570,47
	1		Non vincolato	14.811,31	0,00	14.811,31

L'avanzo di amministrazione iniziale al 01/01/2025 è di euro 221.381,78 di cui euro 206.570,47 di natura vincolata ed euro 14.811,31 di natura non vincolata . Non ci sono state variazioni in quanto la programmazione E.F. 2025 è stata effettuata dopo il 31/12/2024 a risultanze contabili effettive .

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Descrizione		Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3	Finanziamenti dallo Stato		11.733,33	28.180,50	28.180,50	28.180,50	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	11.733,33	28.180,50	28.180,50	28.180,50	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.733,33	27.935,82	27.935,82	27.935,82	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	244,68	244,68	244,68	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3			Finanziamenti dallo Stato	11.733,33	28.180,50	28.180,50	28.180,50	0,00	0,00
	1		Dotazione ordinaria	11.733,33	27.935,82	27.935,82	27.935,82	0,00	0,00
		1	Dotazione Ordinaria	11.733,33	27.935,82	27.935,82	27.935,82	0,00	0,00
		2	Contratti di pulizia ed altre attività Ausiliarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6		Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	244,68	244,68	244,68	0,00	0,00
		19	FURTI ED ATTI VANDALICI DM 199 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4	SPORT E SCUOLA COMPAGNI DI BANCO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	PNSD AZIONE#28 ANIMATORE DIGITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IC "PIETRO ALDI" MANCIANO**

58014 MANCIANO (GR) PIAZZA DANTE ALIGHIERI, 1 C.F. 82002580536 C.M. GRIC82100A

	5	Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	MATERIALE PULIZIA EX DITTE APPALTATRICI E PROTEZIONE E IGIENE PERSONALE COVID19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1	RISORSE EX ART 120 DL 18/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	ORIENTAMENTO	0,00	244,68	244,68	244,68	0,00	0,00
	7	RISORSE ART. 21 D.L. 28/10/2020 N. 137	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	RISORSE FINALIZZATE ALL'ACQUISTO DI DAE ET SIMILIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	14	Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12	RISORSE ART 3, COMMA 1, LETTERA a) D.M. N.48/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9	RISORSE EX ART. 31, COMMA 1, D.L. 41/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	13	SOFFERENZE EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA A.S. 19/20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	11	ANIMATORI DIGITALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	15	ASSISTENZA E SUPPORTO PSICOLOGICO ART. 697 COMMA 1, L. n. 234/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	RISORSE ACCOGLIENZA ALUNNI UCRAINI - MARZO 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	RISORSE EX ART. 39-BIS D.L. 115/2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L'importo di 28.180,50 è costituito dalla dotazione ordinaria e dalle integrazioni erogate successivamente dal Ministero e dal finanziamento per l'Orientamento Scolastico.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Descrizione		Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche		49.850,91	54.539,03	54.539,03	54.539,03	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	49.850,91	54.539,03	54.539,03	54.539,03	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	49.850,91	54.539,03	54.539,03	54.539,03	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5			Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	49.850,91	54.539,03	54.539,03	54.539,03	0,00	0,00
	4		Comune vincolati	49.850,91	54.539,03	54.539,03	54.539,03	0,00	0,00
		2	Comune di Capalbio	19.312,19	19.312,19	19.312,19	19.312,19	0,00	0,00
		1	Comune di Manciano	30.538,72	35.226,84	35.226,84	35.226,84	0,00	0,00

I Finanziamenti da parte degli Enti Locali sono così definiti :



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IC "PIETRO ALDI" MANCIANO

58014 MANCIANO (GR) PIAZZA DANTE ALIGHIERI, 1 C.F. 82002580536 C.M. GRIC82100A

Relativamente al Comune di Manciano la programmazione iniziale prevedeva un importo di euro 30.538,72 per finanziamento Progettualità a.s. 2024/25; sono state apportate due variazioni di bilancio per maggiore accertamenti per euro 4.532,00 (variazione n. 16 del 22/07/2025) relativa a finanziamento PEZ a.s. 2024/25 e per euro 916,91 (variazione n. 18 del 09/10/2025) relativa a finanziamento Coordinamento Zonale a.s. 2024/25 ; inoltre è stata fatta una variazione per minore accertamento di euro -760,79 (variazione n. 24 del 21/11/2025) eseguita a seguito di incasso totale del finanziamento a rendicontazione . La variazione in diminuzione si è resa necessaria in quanto l'importo di 760,79 non sarà mai finanziato perchè procedura conclusa . Pertanto il totale della programmazione definitiva relativa ai finanziamenti dal Comune di Manciano corrisponde ad euro 35.226,84 che coincide con le somme accertate ed incassate.

Per quanto riguarda, invece, il Comune di Capalbio la Programmazione iniziale coincide con la Programmazione definitiva e su quanto accertato e riscosso relativamente a finanziamento per Progettualità a.s. 2024/25.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Descrizione		Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6	Contributi da privati		56.800,00	42.906,00	42.906,00	42.906,00	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione		Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati		56.800,00	42.906,00	42.906,00	42.906,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie		0,00	1.053,00	1.053,00	1.053,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero		50.000,00	25.381,00	25.381,00	25.381,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni		5.800,00	5.158,00	5.158,00	5.158,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale		1.000,00	945,00	945,00	945,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati		0,00	10.369,00	10.369,00	10.369,00	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione		Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6			Contributi da privati		56.800,00	42.906,00	42.906,00	42.906,00	0,00	0,00
	1		Contributi volontari da famiglie		0,00	1.053,00	1.053,00	1.053,00	0,00	0,00
		1	CONTRIBUTI DA PERSONALE SCOLASTICO PER FORMAZIONE		0,00	1.053,00	1.053,00	1.053,00	0,00	0,00
	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero		50.000,00	25.381,00	25.381,00	25.381,00	0,00	0,00
	5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni		5.800,00	5.158,00	5.158,00	5.158,00	0,00	0,00
	6		Contributi per copertura assicurativa personale		1.000,00	945,00	945,00	945,00	0,00	0,00
	10		Altri contributi da famiglie vincolati		0,00	10.369,00	10.369,00	10.369,00	0,00	0,00

I finanziamenti sono così definiti :

Relativamente ai contributi delle famiglie per viaggi di istruzione la Programmazione iniziale prevedeva un importo di euro 50.000,00 : è stata effettuata una variazione per minore accertamenti di euro – 24.619,00 (variazione n. 19 del 21/10/2025) portando così la Programmazione definitiva ad euro 25.381,00 che corrisponde a quanto accertato e riscosso.

Per quanto riguarda i contributi delle famiglie per la copertura assicurativa degli alunni la Programmazione iniziale prevedeva un importo di euro 5.800,00: è stata effettuata una variazione per minore accertamenti di euro – 642,00 (variazione n. 24 del 24/11/2025) portando così la Programmazione definitiva ad euro 5.158,00 che corrisponde a quanto accertato e riscosso .

I contributi del personale scolastico per copertura assicurativa erano definiti con una Programmazione iniziale di euro 1.000,00 : è stata apportata una variazione per minore accertamenti di euro -55,00 (variazione n. 24 del 24/11/2025)



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IC "PIETRO ALDI" MANCIANO

58014 MANCIANO (GR) PIAZZA DANTE ALIGHIERI, 1 C.F. 82002580536 C.M. GRIC82100A

portando così ad una Programmazione definitiva di euro 945,00 che corrisponde a quanto accertato e riscosso.

Con variazione n. 7 del 10/04/2025 è stata apportata una modifica al PA 2025 per maggiore accertamenti pari ad euro 11.027,00 relativa a contributi delle famiglie per Esami certificazioni Cambridge . Successivamente, con variazione n. 22 del 04/11/2025, è stata effettuata una variazione per minore accertamenti di euro – 658,00 portando la Programmazione ad euro 10.369,00 che corrisponde a quanto accertato e riscosso .

Con variazione n. 8 del 10/04/2025 è stata apportata una variazione al PA 2025 per maggiori accertamenti di euro 1.287,00 relativa a contributi del personale scolastico per Formazione . Successivamente, con variazione n. 25 del 24/11/2025, è stata effettuata una variazione per minore accertamenti di euro -234,00 portando la Programmazione ad euro 1.053,00 che corrisponde a quanto accertato e riscosso.

Le variazioni in diminuzione sono state necessarie al fine di programmare per l'esercizio finanziario successivo un avanzo di amministrazione piu' coerente e non creare residui attivi che non verranno mai incassati .

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	355,88	355,88	355,88	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	355,84	355,84	355,84	0,00	0,00

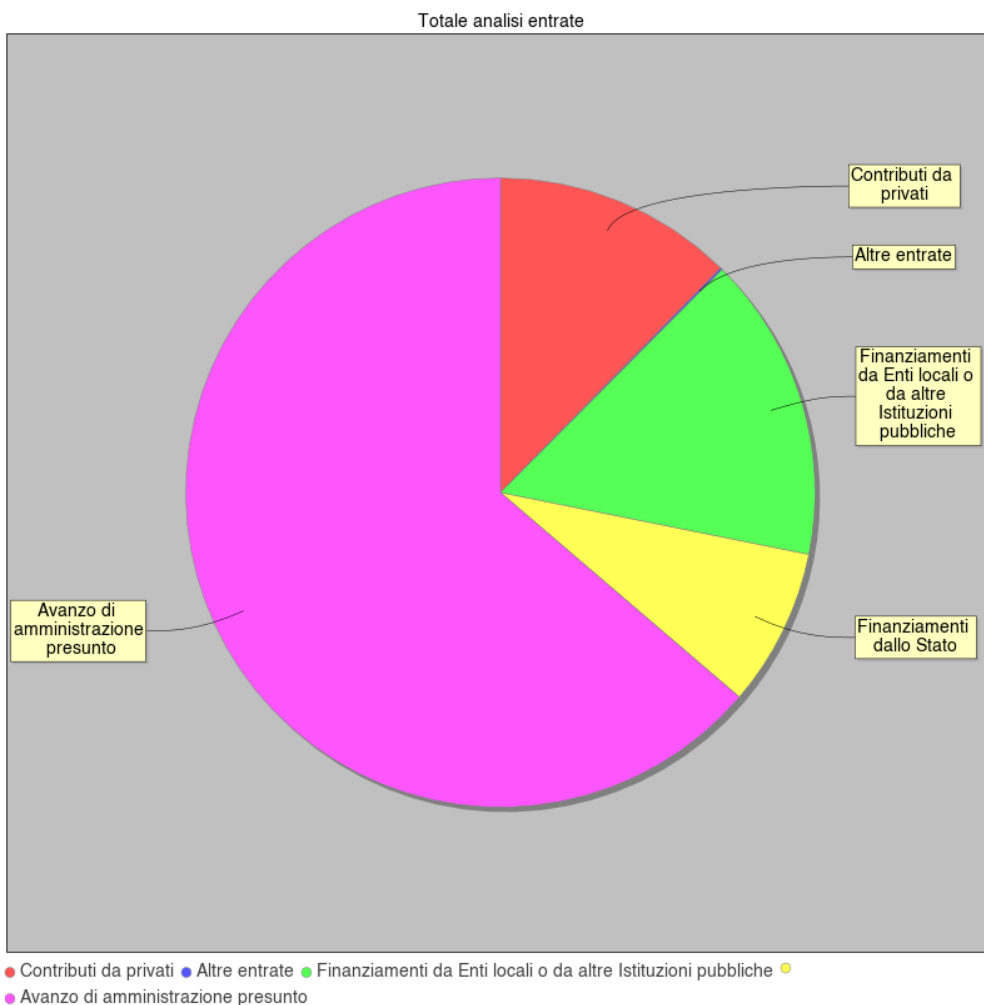
Si riferiscono ad interessi attivi da Banca Cassiera MPS e storno mandato compensi netti docenti incarico DM 48 per errato iban beneficiario .

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	221.381,78
Finanziamenti dallo Stato	28.180,50
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	54.539,03
Contributi da privati	42.906,00
Altre entrate	355,88



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IC "PIETRO ALDI" MANCIANO

58014 MANCIANO (GR) PIAZZA DANTE ALIGHIERI, 1 C.F. 82002580536 C.M. GRIC82100A





Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IC "PIETRO ALDI" MANCIANO

58014 MANCIANO (GR) PIAZZA DANTE ALIGHIERI, 1 C.F. 82002580536 C.M. GRIC82100A

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	261.838,59	95.748,16	36,57 %
P. Progetti	68.734,27	61.698,01	89,76 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	587,84	0,00	0,00 %
Totale Spese	331.160,70	157.446,17	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		157.446,17	

Della programmazione delle SPESE di euro 331.160,70 sono stati impegnati euro 157.446,17 : rispetto alla programmazione il 36.57% per attività amministrative-didattiche e l' 89,79% sui Progetti . La differenza tra l'importo di Programmazione definitiva ENTRATE di euro 347.363,19 e l'importo di Programmazione definitiva SPESE di euro 331.160,70 è di euro 16.202,49 che corrisponde all'aggregato Z disponibilità da programmare .



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IC "PIETRO ALDI" MANCIANO

58014 MANCIANO (GR) PIAZZA DANTE ALIGHIERI, 1 C.F. 82002580536 C.M. GRIC82100A

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	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	287.189,17	-25.350,58	261.838,59	95.748,16	95.435,66	312,50	166.090,43
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	12.082,25	0,00	12.082,25	6.914,12	6.914,12	0,00	5.168,13
	2	Funzionamento amministrativo	25.254,32	-725,15	24.529,17	19.488,70	19.176,20	312,50	5.040,47
	3	Didattica	196.100,46	-251,11	195.849,35	44.341,34	44.341,34	0,00	151.508,01
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	52.035,51	-24.619,00	27.416,51	25.004,00	25.004,00	0,00	2.412,51
	6	Attività di orientamento	1.716,63	244,68	1.961,31	0,00	0,00	0,00	1.961,31

Nelle attività amministrativo-didattiche, specifiche per il funzionamento generale e decoro della scuola, funzionamento amministrativo e didattico, con i fondi erogati, è stato acquistato materiale igienico sanitario per tutti i plessi scolastici e impegnate spese per la sicurezza, finanziate dall'Avanzo di Amministrazione non vincolato e da parte della Dotazione Ordinaria erogata dal MIUR per il funzionamento generale, amministrativo e didattico. E' stato inoltre pagato il personale impegnato nella discordanza oraria degli scuolabus con i fondi erogati dai Comuni.

Per il funzionamento amministrativo-didattico sono stati acquistati: software per la gestione on-line del registro elettronico in tutte le scuole dell'Istituto Comprensivo, beni consumabili, giornali e riviste, spese per la sicurezza, protocollo elettronico, Segreteria Digitale software, domini web e spese di gestione, materiale informatico, assistenza tecnico-informatica, spese per il noleggio dei fotocopiatori, prestazioni professionali specialistiche, la gestione della tesoreria, assicurazione infortuni alunni e personale, IVA split payment. Tali spese sono state finanziate dall'Avanzo di Amministrazione vincolato e non vincolato e da parte della Dotazione Ordinaria erogata dal MIUR per il funzionamento generale, amministrativo e didattico, nonché da privati.

Permane una residua disponibilità di somme vincolate e non vincolate per la realizzazione delle visite guidate e viaggi di istruzione e per le attività di orientamento, nonché per il funzionamento generale, amministrativo e didattico dell'Istituto e relative ai PNRR DM 65/23 "Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali" per euro 52.118,29 ; DM 66/23 "Formazione di personale scolastico per la transizione digitale" per euro 39.762,91 ; DM 19/24 "Riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica" per euro 55.284,51 .

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	51.989,01	16.745,26	68.734,27	61.698,01	61.698,01	0,00	7.036,26
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	65,20	355,84	421,04	355,84	355,84	0,00	65,20
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	48.835,10	4.967,42	53.802,52	47.032,17	47.032,17	0,00	6.770,35
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	64,50	11.422,00	11.486,50	11.422,00	11.422,00	0,00	64,50
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.024,21	0,00	3.024,21	2.888,00	2.888,00	0,00	136,21

Sono stati utilizzati gli importi relativi ai Progetti finanziati dai Comuni di Manciano e Capalbio per specifiche attività quali: potenziamento della lingua Inglese, psicologo ed aggiornamento.

Permangono economie relative al Progetto per certificazioni per euro 64,50 ; Economie euro 65,20 relativi a Progetto Sport



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IC "PIETRO ALDI" MANCIANO

58014 MANCIANO (GR) PIAZZA DANTE ALIGHIERI, 1 C.F. 82002580536 C.M. GRIC82100A

e scuola (euro 61,77) e Progetto Arte e Ambiente (euro 3,43); Economie per euro 6.770,35 relative a Fondi PEZ Comune di Manciano (5.448,91) , economie Progetto Star bene a scuola (1.256,96) e avanzo non vincolato .

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	587,84	0,00	587,84	0,00	0,00	0,00	587,84
	98	Fondo di riserva	587,84	0,00	587,84	0,00	0,00	0,00	587,84

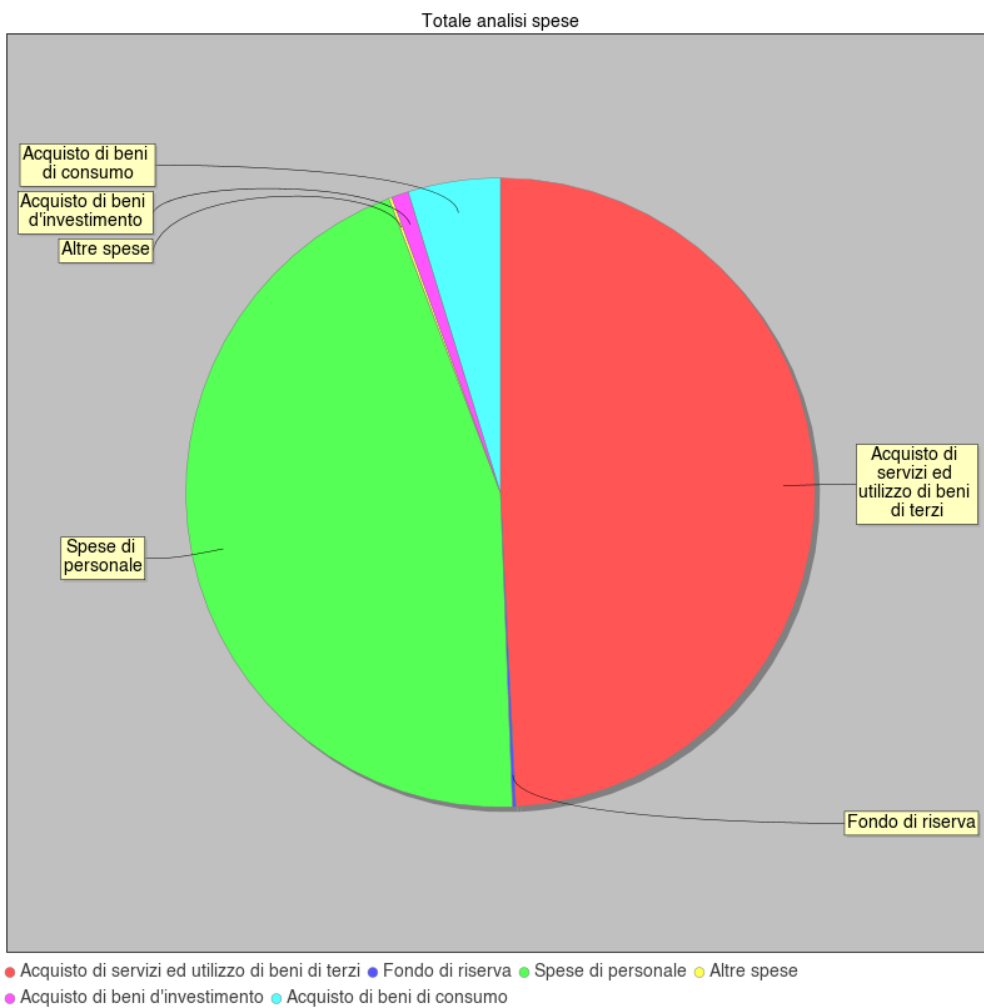
Il fondo di riserva non è stato utilizzato

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	148.477,08
Acquisto di beni di consumo	15.677,21
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	162.987,09
Acquisto di beni d'investimento	2.897,22
Altre spese	534,26
Fondo di riserva	587,84



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IC "PIETRO ALDI" MANCIANO

58014 MANCIANO (GR) PIAZZA DANTE ALIGHIERI, 1 C.F. 82002580536 C.M. GRIC82100A





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 è pari ad euro 16.202,49 così composta :

euro 16.102,34 relativo a Dotazione Ordinaria - ulteriori assegnazioni pervenute a fine esercizio finanziario 2025

euro 100,15 relativo a fondi per Dispersione Scolastica



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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





4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IC "PIETRO ALDI" MANCIANO

58014 MANCIANO (GR) PIAZZA DANTE ALIGHIERI, 1 C.F. 82002580536 C.M. GRIC82100A

5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi

Iniziali al 1/1/2025	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2025	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
€ 109.225,54	€ 0,00	€ 109.225,54	€ 0,00	€ 0,00	€ 109.225,54

Residui Passivi

Iniziali al 1/1/2025	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2025	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
€46.139,27	€ 42.265,46	€ 3.873,12 *	€ 312,50	€ 0,00	€ 4.185,62

* (3.873,81 - 0,69 residuo passivo radiato)

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 399.311,73. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2025
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 251.543,01	€ -42.148,99	€ 209.394,02
Totale Disponibilità	€ 267.521,05	€ -73.417,72	€ 194.103,33
Totale dell'attivo	€ 519.064,06	€ -115.566,71	€ 403.497,35
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 519.064,06	€ -115.566,71	€ 403.497,35
PASSIVO			
Totale debiti	€ 46.139,27	€ -41.953,65	€ 4.185,62
Consistenza Patrimoniale	€ 472.924,79	€ -73.613,06	€ 399.311,73
Totale a pareggio	€ 519.064,06	€ -115.566,71	€ 403.497,35

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla situazione Amministrativa al 31/12/2025, Modello J e dal Modello H, risulta:

- Un fondo cassa al 31/12/2025 di € 84.877,79 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c/c bancario dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
- Un avanzo complessivo di amministrazione di € 189.917,71 : tale avanzo di amministrazione risulta essere maggiore di euro 4.693,15 (4.593,00 assegnazione aggiuntiva dotazione ordinaria e 100,15 assegnazione per Dispersione Scolastica erogate a fine esercizio 2025) rispetto a quello indicato nel Programma Annuale E.F. 2026 , perchè elaborato prima della fine dell'esercizio 2025 . Tale importo maggiore verrà quindi, dopo l'approvazione del presente conto Consuntivo da parte dei Revisori dei Conti, inserito nel PA 2026 a variazione .
- Un disavanzo di competenza di euro -31.4654,76

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n. 0312238 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2025, si dichiara:

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs.50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.P.E.F.;



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IC "PIETRO ALDI" MANCIANO**

58014 MANCIANO (GR) PIAZZA DANTE ALIGHIERI, 1 C.F. 82002580536 C.M. GRIC82100A

- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi del protocollo di presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e atti giustificativi 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 il fondo minute spese non è stato attivato. · Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che la Certificazione Unica, il Mod. 70 e la Dichiarazione IRAP in scadenza nell'esercizio 2025 sono state regolarmente presentate nei termini;
- Che l'indicatore di tempestività dei pagamenti e l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici, Trimestrale ed Annuale, è stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola.

CONCLUSIONI: Considerati gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale, la coerenza con le previsioni del P.T.O.F., i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti, a consuntivo si può affermare che i tutti i progetti e le attività, sono stati sviluppati con esiti positivi.

MANCIANO, **05-03-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

CATERINA GAGGERO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa FRANCESCA IOVENITTI