



**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
DIREZIONE DIDATTICA 1° CIRCOLO DI FORMIGINE**

Via Hebert Pagani, 23 - 41043 Formigine (MO)
Tel. 059557265 - Fax 059570198

<https://dd1circoloformigine.edu.it/>

e-mail: moe03600d@istruzione.it / moe03600d@pec.istruzione.it

Protocollo e data come da segnatura

**CONTO CONSUNTIVO E.F. 2025
Relazione illustrativa al conto consuntivo
D.I. n. 129/2018**

Il conto consuntivo E.F. 2025 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22 e 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2025 è predisposto dalla Direttrice S.G.A. per la parte contabile ed è accompagnato dalla presente relazione che illustra l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati con il programma annuale dello stesso anno.

Il Conto Consuntivo è poi sottoposto dalla Dirigente Scolastica all'esame dei Revisori dei Conti per il parere di regolarità contabile da rendere entro 30 gg. dalla ricezione e deve essere poi approvato dal Consiglio di Circolo entro il 30 aprile salvo le proroghe di legge.

Come noto, l'esercizio finanziario 2025 ha avuto inizio il 1/1/2025 ed è terminato il 31/12/2025.

Il Conto Consuntivo è costituito dal conto finanziario (modello H) e dal conto del patrimonio (modello K). A corredo dei due documenti principali, il D.I. 129/2018 richiede anche:

- L'elenco dei residui attivi e passivi risultanti alla chiusura dell'esercizio (mod. L);
- La situazione amministrativa definitiva al 31.12.2025 (mod. J);
- Il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera (mod. M);
- Il rendiconto dei singoli progetti/attività (mod. I);
- Il riepilogo per tipologia di spesa (mod. N);

Quanto al fondo per le minute spese, si precisa che non è stato aperto il fondo nell'esercizio finanziario 2025.

Durante il corso dell'Esercizio finanziario 2025 non è stato necessario attingere al Fondo di Riserva di euro 1.000,00.

Per quanto concerne le Spese effettuate, si precisa che l'ammontare dei mandati, distinti per capitolo, è contenuto nei limiti degli stanziamenti ricevuti, che i mandati sono regolarmente documentati e che i giustificativi di spesa sono conformi alle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo e delle ritenute previdenziali, assistenziali e fiscali (ove previste).

DATI DI CONTESTO

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	15	15	291	0	291	291	9	19,40

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente (la Direzione Didattica I° Circolo di Formigine non comprende una Scuola secondaria di I Grado):

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	2	6	8	169	0	33	136	169	5	0	21,12
Seconde	0	2	6	8	162	0	22	140	162	8	0	20,25
Terze	0	2	6	8	171	0	31	141	172	10	0	21,50
Quarte	0	1	6	7	164	0	15	149	164	8	0	23,43
Quinte	0	2	6	8	178	0	38	140	178	7	0	22,25
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	9	30	39	845	0	139	706	845	38	0	21,67
Prime	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Seconde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Terze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

RISORSE PROFESSIONALI

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	98
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	16
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1ª scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	143
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	3
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	6
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	34

DATI CONTABILI

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 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

CONTO DI CASSA

a) Fondo di cassa al 1° Gennaio 2025	€	221.313,79
SOMME RISCOSSE in conto Competenza	€	93.682,27
SOMME RISCOSSE in conto Residui	€	176.413,97
Totale (1)	€	270.096,24
SOMME PAGATE in conto Competenza	€	210.068,55
SOMME PAGATE in conto Residui	€	54.869,71
Totale (2)	€	264.938,26
b) Differenza (1-2)	€	5.157,98
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025 (a+b)	€	226.471,77

Si precisa che la Direzione Didattica I° Circolo di Formigine dispone del solo conto corrente bancario e non anche del conto corrente postale.

Di seguito un riepilogo generale sull'andamento della **gestione dei residui** dell'esercizio finanziario:

GESTIONE DEI RESIDUI E.F. 2025		
Residui attivi Esercizio Corrente	€	97.758,78
Residui attivi Esercizi Precedenti	€	140.408,78
Totale (1)	€	238.167,56
Residui Passivi Esercizio Corrente	€	10.701,07
Residui Passivi Esercizi Precedenti	€	2.720,00
Totale (2)	€	13.421,07
Differenza (1-2)		€ 224.746,49
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025	€	226.471,77
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2025	€	451.218,26



L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2025 ammonta ad euro 451.218,26 così determinato:

Fondo Cassa al 31.12.2025	+	Residui Attivi	-	Residui Passivi	=	Avanzo di amministrazione
226.471,77	+	238.167,56	-	13.421,07	=	451.218,26

ANALISI VOCI DI ENTRATA

Avanzo di amministrazione

Aggregato 01 voce 01 sottovoce 001 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	34.469,96
Variazioni apportate in corso d'anno	
Descrizione	Importo
Nessuna variazione apportata in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	34.469,96
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	34.469,96

Aggregato 01 voce 02 sottovoce 001 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO	
Previsione iniziale	439.185,96
Variazioni apportate in corso d'anno	
Descrizione	Importo
Variazione apportata in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	439.185,96
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	439.185,96

Finanziamenti dall'Unione Europea

Aggregato 02 voce 01 – Fondi Sociali Europei (FSE)	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	
Descrizione	Importo
Sottovoce 004 - Programma Nazionale 21-27 (FSE+)-piano estate 2025/2026	709.905,00
Previsione definitiva	709.905,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	709.905,00

Finanziamenti dallo Stato

Aggregato 03 voce 01 – Dotazione ordinaria	
Previsione iniziale	17.309,99
Variazioni apportate in corso d'anno	
Descrizione	Importo
Sottovoce 001 - Dotazione ordinaria	24.479,34
Previsione definitiva	41.789,33
Somme Riscosse	41.789,33
Somme da riscuotere	0,00

Aggregato 03 voce 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato		
	Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno		
	Descrizione	Importo
Sottovoce 001 - Altri finanziamenti vincolati dallo Stato		397,93
	Previsione definitiva	397,93
	Somme Riscosse	397,93
	Somme da riscuotere	0,00

Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni

Aggregato 05 voce 04 – Comune vincolati		
	Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno		
	Descrizione	Importo
Sottovoce 001 – Comune vincolati		16.530,00
	Previsione definitiva	16.530,00
	Somme Riscosse	6.084,17
	Somme da riscuotere	10.445,83

Aggregato 05 voce 06 – Altre Istituzioni vincolati		
	Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno		
	Descrizione	Importo
Sottovoce 001 – Altre Istituzioni vincolati		15.825,92
	Previsione definitiva	15.825,92
	Somme Riscosse	8.417,97
	Somme da riscuotere	7.407,95

Contributi da privati

Aggregato 06 voce 01 – Contributi volontari da famiglie		
	Previsione iniziale	10.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno		
	Descrizione	Importo
Sottovoce 001 - Contributi volontari da famiglie		1.175,00
	Previsione definitiva	11.175,00
	Somme Riscosse	11.175,00
	Somme da riscuotere	0,00

Aggregato 06 voce 04 – Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero		
	Previsione iniziale	20.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno		
	Descrizione	Importo
Sottovoce 001 - Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero		-3.205,28
	Previsione definitiva	16.794,72
	Somme Riscosse	16.794,72
	Somme da riscuotere	0,00

Aggregato 06 voce 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni		
	Previsione iniziale	6.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno		
	Descrizione	Importo

Sottovoce 001 - Contributi per copertura assicurativa degli alunni		-280,00
	Previsione definitiva	5.720,00
	Somme Riscosse	5.720,00
	Somme da riscuotere	0,00

Aggregato 06 voce 06 – Contributi per copertura assicurativa personale		
	Previsione iniziale	1.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno		
	Descrizione	Importo
Sottovoce 001 - Contributi per copertura assicurativa personale		-320,00
	Previsione definitiva	680,00
	Somme Riscosse	680,00
	Somme da riscuotere	0,00

Aggregato 06 voce 10 – Altri contributi da famiglie vincolati		
	Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno		
	Descrizione	Importo
Sottovoce 001 – Altri contributi da famiglie vincolati		2.621,90
	Previsione definitiva	2.621,90
	Somme Riscosse	2.621,90
	Somme da riscuotere	0,00

Rimborsi e restituzione somme

Aggregato 08 voce 01 – Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali		
	Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno		
	Descrizione	Importo
Sottovoce 001 – Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali		1,24
	Previsione definitiva	1,24
	Somme Riscosse	1,24
	Somme da riscuotere	0,00

Altre Entrate

Aggregato 12 voce 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia		
	Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno		
	Descrizione	Importo
Sottovoce 001 – Interessi attivi da Banca d'Italia		0,01
	Previsione definitiva	0,01
	Somme Riscosse	0,01
	Somme da riscuotere	0,00

Riassumendo, il totale delle Entrate ammonta a:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
665.096,97	191.441,05	93.682,27	97.758,78	473.655,92

ANALISI VOCI DI SPESA**Attività**

Aggregato A voce A01 – Funzionamento generale e decoro della scuola	
	Previsione iniziale
	10.362,06
Variazioni apportate in corso d'anno	
Descrizione	Importo
001 – Funzionamento generale	7.510,84
004 - PNRR MISSIONE 1 MISURA 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI	0,00
	Previsione definitiva
	17.872,90
	Somme Pagate
	8.038,78
	Somme da pagare
	0,00
	Economie
	9.834,12

Aggregato A voce A02 – Funzionamento amministrativo	
	Previsione iniziale
	88.408,41
Variazioni apportate in corso d'anno	
Descrizione	Importo
001 – Spese di funzionamento amministrativo	11.198,58
002 - Rete Rismo	60,00
003 - Fondi Comune spese d'ufficio e di funzionamento	16.530,00
004 – Assicurazione alunni e personale	-600,00
	Previsione definitiva
	115.596,99
	Somme Pagate
	54.071,27
	Somme da pagare
	4.460,19
	Economie
	57.065,53

Aggregato A voce A03 – Didattica	
	Previsione iniziale
	165.301,80
Variazioni apportate in corso d'anno	
Descrizione	Importo
001 - Attività 001	0,00
002 – progetto scuola infanzia	0,00
003 - integrazione	0,00
004 - didattica laboratoriale	0,00
009 - Utilizzo contributi genitori Ferrari	0,00
013 - progetto STEM	0,00
016 - DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA CUP H14D22002570006	0,00
017 - PIANO SCUOLA 4.0 NEXT DIGITAL CLASSROOM -H14D22004570006	0,00
018 - FONDI RISTORI EDUCATIVI- SE FACCIO CAPISCO	0,00
019 - COMITATO GENITORI CARDUCCI	0,00
020 - Investimento M4C1-3.1 – Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche–D.M.65-M4C1I3.1-2023-1143	0,00
021 - DM 66 CODICE PROGETTO:M4C1I2.1-2023-1222-P-33101 WALKING on SUNSHINE- CUP H14D23003510006	0,00
	Previsione definitiva
	165.301,80
	Somme Pagate
	39.274,86
	Somme da pagare
	0,00
	Economie
	126.026,94

Aggregato A voce A05 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	
	Previsione iniziale
	20.025,49

Variazioni apportate in corso d'anno	
Descrizione	Importo
001 - Viaggi e visite di istruzione	-1.046,28
Previsione definitiva	18.979,21
Somme Pagate	18.355,69
Somme da pagare	0,00
Economie	623,52

Progetti

Aggregato P voce P01 – Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	
Previsione iniziale	
	10.730,49
Variazioni apportate in corso d'anno	
Descrizione	Importo
003 - Progetto ed. stradale	0,00
004 - intrecci	11.866,35
Previsione definitiva	22.596,84
Somme Pagate	2.660,00
Somme da pagare	6.233,18
Economie	13.703,66

Aggregato P voce P02 – Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	
Previsione iniziale	
	165.239,90
Variazioni apportate in corso d'anno	
Descrizione	Importo
007 - POC AVVISO PUBBLICO N. 33956 - EM-2022-59 CUP H14C22000390001	0,00
008 - POC AVVISO PUBBLICO N. 33956 -EM-2022-75 CUP H14C22000400001	0,00
009 - ESO4.6.A4.A-FSEPN-EM-2024-298-AVVISO PROT N. 59369	0,00
010 - Progetti Contributi volontari famiglie	1.175,00
011 - Progetto Stare bene a scuola	7.549,57
012 - Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-EM-2024-27, ESO4.6.A2.B-FSEPN-EM-2024-11 – Avviso Prot. 136777, 09/10/2024, FSE+, Agenda Nord	0,00
013 - piano estate 2025/2026-ESO4.6.A4.A-FSEPN-EM-2025-556” – Avviso prot. n. 81652 del 23/05/2025- c.d. “Piano Estate” – CIP ESO4.6.A4.A-FSEPN-EM-2025-556	79.905,00
Previsione definitiva	253.869,47
Somme Pagate	79.575,71
Somme da pagare	7,70
Economie	174.286,06

Aggregato P voce P04 – Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	
Previsione iniziale	
	25.468,77
Variazioni apportate in corso d'anno	
Descrizione	Importo
001 - Formazione docenti e ata	2.982,00
004 – Improve your english - formazione prov.le	0,00
005 - ERASMUS + -AZIONE KA1 -MOBILITA' BREVE	0,00
Previsione definitiva	28.450,77
Somme Pagate	8.092,24
Somme da pagare	0,00
Economie	20.358,53

Fondo di riserva

Aggregato R voce R98 – FONDO DI RISERVA
--

Previsione iniziale	1.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno	
Descrizione	Importo
Nessuna variazione apportata	0,00
Previsione definitiva	1.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.000,00

Riassumendo il totale relativo alle Spese è il seguente:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
623.667,98	220.769,62	210.068,55	10.701,07	402.898,36

Come noto, nel corso dell'esercizio finanziario 2025, l'istituto ha provveduto ad approvare il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente alle attività e ai progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Si riporta, pertanto, l'esame delle spese per attività e progetti.

SPESE											
Impegni/ Spese %	Impegni									Programma- zione definitiva	Totale Impegni
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investi- mento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinar i e da contenzios o	Oneri finanzi ari	Rimborsi e poste correttive		
A01	€ 0,00	€ 2.979,79	€ 900,00	€ 1.470,98	€ 0,00	€ 1.177,17	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.510,84	€ 17.872,90	€ 8.038,78
A02	€ 350,00	€ 19.295,43	€ 22.351,94	€ 0,00	€ 9.590,76	€ 6.943,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 115.596,99	€ 58.531,46
A03	€ 1.620,00	€ 432,86	€ 36.959,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 262,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 165.301,80	€ 39.274,86
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.968,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.386,8	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.979,21	€ 18.355,69
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.893,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 22.596,84	€ 8.893,18

P02	€ 53.597,6	€ 5.865,28	€ 1.6094	€ 1.830,00	€ 0,00	€ 2.196,53	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 253.869,47	€ 79.583,41
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.689,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 402,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.450,77	€ 8.092,24
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 55567,6	€ 28.573,36	€ 109.857,32	€ 3.300,98	€ 9.590,76	€ 12.368,76	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.510,84	€ 622.667,98	€ 220.769,62

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA - Modello J

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	221.313,79
Ammontare somme riscosse:	
a) in conto competenza	93.682,27
b) in conto residui	176.413,97
Totale	270.096,24
Ammontare dei pagamenti eseguiti:	
a) in conto competenza	210.068,55
b) in conto residui	54.869,71
Totale	264.938,26
Fondo di cassa a fine esercizio	226.471,77
- Residui attivi	238.167,56
- Residui passivi	13.421,07
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	451.218,26
Entrate accertate nell'esercizio 2025	191.441,05
Spese impegnate nell'esercizio 2025	220.769,62
Avanzo/disavanzo per la gestione di competenza 2025	-29.328,57

SITUAZIONE RESIDUI (Mod. L)

Di seguito la situazione dei residui:

	Iniziali al	Riscossi	Da riscuotere	Residui	Variazione in	Totale Residui
--	--------------------	-----------------	----------------------	----------------	----------------------	-----------------------

	1/1/2025			esercizio 2025	diminuzione	
Residui Attivi	€ 318.155,65	€ 176.413,97	€ 141.741,68	€ 97.758,78	€ 1.332,90	€ 238.167,56

	Iniziali al 1/1/2025	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2025	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 65.813,52	€ 54.869,71	€ 10.943,81	€ 10.701,07	€ 8.223,81	€ 13.421,07

SITUAZIONE PATRIMONIALE

In merito alla situazione patrimoniale della Direzione Didattica, entro il 31.12.2025 si è proceduto ad inventariare i beni acquistati il cui valore sia pari o superiore a euro 200,00 come previsto dall'apposita normativa, nonché all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario in modo da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio.

Di seguito si riporta la situazione riscontrabile nel modello K.

	Situazione al 1/1/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2025
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 253.692,89	€ -37.962,29	€ 215.730,60
Totale Disponibilità	€ 539.469,44	€ -74.830,11	€ 464.639,33
Deficit patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 793.162,33	€ -112.792,40	€ 680.369,93
PASSIVO			
Totale debiti	€ 65.813,52	€ -52.392,45	€ 13.421,07
Consistenza Patrimoniale	€ 727.348,81	€ -60.399,95	€ 666.948,86
Totale Passivo	€ 793,162,33	€ -112.792,40	€ 680.369,93

MINUTE SPESE

Non vi è stata gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2025, in quanto non è stato aperto il fondo economale minute spese.

DISPONIBILITÀ DA PROGRAMMARE

Le disponibilità accantonate in Z.Z101.001 ammontano ad € 41.428,99.

CONCLUSIONI

Sul piano della gestione economico-finanziaria e contabile, si può affermare che gli obiettivi prefissati nel programma annuale 2025 sono stati raggiunti con degli indici di bilancio favorevoli. Tutte le procedure amministrative relative all'acquisizione di beni e servizi e alla rispondenza dei documenti contabili alle prescrizioni di legge sono state rispettate.

L'esame del conto consuntivo ci permette di trarre le seguenti conclusioni sulla gestione finanziaria dell'istituto nell'E.F. 2025.

Una verifica generale della situazione contabile evidenzia un buon andamento della gestione finanziaria.

Il 2025 ha visto la Direzione Didattica I° Circolo di Formigine coinvolta nella gestione dei viaggi di istruzione, delle visite guidate sul territorio e di tutte le attività progettuali necessarie all'attuazione del PTOF. Non sono mancati gli acquisti connessi alla pulizia e alle spese correnti di gestione scolastica.

Si segnala la puntuale liquidazione degli impegni di spesa ai creditori esterni per acquisizione di beni e servizi e per prestazioni intellettuali.

Uno spazio significativo della gestione finanziaria è stato occupato da numerosi progetti, diversificati per tipologia, fonte di importanti finanziamenti.

Il maggior apporto dal punto di vista finanziario è dato senza dubbio dai fondi stanziati dall'Unione Europea (PN 21 27 - PNRR), da quelli stanziati dal Comune, dall'Unione dei Comuni del Distretto Ceramico e dal Ministero dell'Istruzione e del Merito, oltre che dalle erogazioni liberali delle famiglie.

Molti progetti sono ancora in fase di attuazione e verranno conclusi entro la fine dell'anno scolastico 2025/2026.

DICHIARAZIONI CONCLUSIVE

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 i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2025;
- ✓ Che i giustificativi di spesa sono regolari secondo normativa, per l'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 94, 95, 96, 97, 98 E 100 del D.LGS. 31 MARZO 2023, N. 36, del bollo ed eventuali ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;

✓ Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Si sottopone la presente relazione e tutti i modelli che costituiscono il Conto Consuntivo dell'Istituto per l'esercizio finanziario 2025 all'esame dei Revisori dei Conti ai sensi dell'Art. 23, comma 2, del D.l. 129/2018.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Anna Maria Manzini
Documento informatico firmato digitalmente
ai sensi del D.Lgs. 82/2005 ss.mm.ii.e norme collegate

IL DIRETTORE S.G.A.

Dott.ssa Anna Maria Paoletta
Documento informatico firmato digitalmente
ai sensi del D.Lgs. 82/2005 ss.mm.ii.e norme collegate