

Prot. vedi segnatura
Foligno vedi segnatura

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO E DEL DIRETTORE S.G.A. AL CONTO CONSUNTIVO 2025

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2025 è stato elaborato conformemente alle disposizioni amministrativo-contabili contenute negli artt.22 e 23 del Nuovo regolamento di contabilità D.I. 129/2018 "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativa contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107".

La presente relazione illustrativa tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare al Collegio dei Revisori dei Conti ed al Consiglio di Istituto la gestione delle risorse finanziarie iscritte nel Programma Annuale -E.F. 2025, approvato dal C.I. con delibera n. 1 del 14/02/2025, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati ed esplicitati nel Piano Triennale dell'Offerta formativa (c.d. P.T.O.F.) dell'Istituzione Scolastica.

Il conto consuntivo si compone della seguente documentazione:

- Conto finanziario (Mod. H);
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I);
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J);
- Situazione amministrativa bis (Mod. J-bis);
- 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)
- Attuazione Programma Annuale (Mod. H-bis).
- Saldo Banca d'Italia al 31/12/2025 (Modello 56t).

A seguito di maggiori e/o minori accertamenti rispetto alla programmazione iniziale si è reso necessario apportare delle variazioni di bilancio per adeguare la previsione iniziale alle esigenze di fatto che si sono verificate nel corso dell'esercizio finanziario.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Si riepilogano di seguito le risultanze contabili relative all'anno 2025

ENTRATE	IMPORTO	USCITE	IMPORTO	ENTRATE-USCITE
Programmazione definitiva	870.796,98 €	Programmazione definitiva	870.796,98 €	Disp. fin. da programmare 0,00 €
Accertamenti	352.155,95 €	Impegni	355.608,02 €	Disavanzo di competenza 3.452,07 €
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				169.691,88 €
Riscossioni competenza residui (B)	460.009,85 €	Pagamenti competenza residui (C)	357.108,02 €	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				272.593,71 €
Somme rimaste da riscuotere (E)	62.517,00 €	Somme rimaste da pagare (F)	0,00 €	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 62.517,00 €
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	152.495,29 €	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00 €	
Totale residui attivi (I=E+G)	215.012,29 €	Totale residui passivi (L=F+H)	0,00 €	Residui Attivi - Residui Passivi 215.012,29

Il Conto Finanziario viene rappresentato nel Modello "H", parte integrante della presente relazione. In esso vengono evidenziate tutte le entrate e tutte le spese dell'anno 2025 suddivise in aggregati:

ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	518.641,03	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	92.628,00	92.628,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	36.653,74	36.653,74	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	11.230,58	11.230,58	100,00 %
6. Contributi da privati	211.643,50	211.643,50	100,00 %
12. Altre entrate	0,13	0,13	100,00 %
Totale Entrate	870.796,98	352.155,95	
Disavanzo di competenza		3.452,07	
Totale a pareggio		355.608,02	

L'avanzo di Amministrazione presunto pari ad € 518.641,03 coincide con l'avanzo di Amministrazione al 31/12/2024. Dopo essere stato ripartito in Vincolato e non Vincolato, a seconda dell'originario vincolo di destinazione, è stato riportato e suddiviso nelle rispettive Schede finanziarie.

La voce 2. "Finanziamenti dall'Unione Europea" riporta invece gli accertamenti che sono stati effettuati per i seguenti progetti:

- PROGRAMMA NAZIONALE 21-27 (FSE+) Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado;**
- PROGRAMMA NAZIONALE 21-27 (FSE+) Piano Estate;**
- Altri finanziamenti dall'Unione Europea PNRR 1.2 Abilitazione e facilitazione migrazione al Cloud**

La voce 3. "Finanziamenti dallo Stato" fa riferimento alla c.d. Dotazione Ordinaria pari ad € 36.653,74. La dotazione ordinaria, attribuita senz'altro vincolo di destinazione se non quello prioritario per lo svolgimento di attività di Istruzione, formazione ed orientamento è stata destinata a coprire i principali costi sostenuti dall'Istituto: quelli riguardanti il funzionamento generale e decoro della scuola ed il funzionamento amministrativo.

La voce 5 "Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche" ricomprende i contributi versati dal Comune di Foligno per il funzionamento didattico.

La voce 6 "Contributi da privati" pari ad € 211.643,50 ricomprende i Contributi Volontari da famiglie per il miglioramento dell'offerta formativa, i contributi delle famiglie per la partecipazione al progetto "Scuola al Centro" realizzato presso la Scuola Primaria Capoluogo ed infine per un importo pari ad € 179.577,00 i contributi per le visite guidate, i viaggi di istruzione ed i soggiorni studio.

AGGREGATO	IMPORTO
Avanzo di amministrazione presunto	518.641,03 €
Finanziamenti dall' Unione Europea	92.628,00 €
Finanziamenti dallo Stato	36.653,74 €
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	11.230,58 €
Contributi da privati	211.643,50 €
Altre entrate	0,13 €

Istituto Comprensivo Foligno 2 – Infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado

Via Piermarini, 19 06034 Foligno (Pg) Tel. Fax 0742.350418 C.F. 91046200548 Cod. Mecc. PGIC86000E

PEO pgic86000e@istruzione.it www.icfoligno2.edu.it **Firmato digitalmente da DS Msrena Castellani** – www.icfoligno2.edu.it

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
	2	Funzionamento amministrativo	16.740,36	5.999,98	22.740,34	17.737,00	17.737,00	0,00	5.003,34
	3	Didattica	95.030,80	10.180,70	105.211,50	52.105,77	52.105,77	0,00	53.105,73
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	94.465,25	89.577,00	184.042,25	118.954,26	118.954,26	0,00	65.087,99
	6	Attività di orientamento	248,95	583,46	832,41	400,00	400,00	0,00	432,41

A.1. Funzionamento Generale e decoro della scuola. In questo aggregato sono confluite le spese per l'acquisto di beni di consumo di modeste entità, gli acquisti sostenuti per il materiale igienico-sanitario e per gli arredi scolastici, quelle relative alla sicurezza nei luoghi di lavoro (es. spese per prestazioni professionali e specialistiche relative al Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione nei luoghi di lavoro nonché di ogni altro materiale, anche di consumo, utile a garantire il funzionamento generale dell'Istituto.

È stata ricompresa altresì la copertura assicurativa degli alunni e del personale scolastico.

A.2. Funzionamento amministrativo: In tale aggregato hanno trovato copertura gli acquisti della carta, cancelleria e stampati, materiale informatico, servizi inerenti al trattamento e alla protezione dei dati personali, spese postali, spese di gestione per il conto di tesoreria, nonché quelle relative all'utilizzo dei software applicativi della segreteria digitale (software nuvola, sito web) ed ogni altra spesa volta a garantire lo svolgimento dell'attività amministrativa dell'Istituto.

A.3.1 Didattica Tale scheda finanziaria ha riguardato le spese sostenute per l'acquisto delle divise scolastiche, di materiale di cancelleria, di facile consumo, accessori per attività sportive e ricreative ed ogni altro materiale ed accessorio utile per la realizzazione delle varie attività didattiche di tutti gli ordini dell'I.C. Foligno 2.

A.5. Visite, viaggi e programmi di studio all'estero. Tale aggregato ha ricompreso tutte le spese sostenute per le uscite didattiche e le visite guidate, i viaggi di Istruzione delle Classi III della Scuola Sec. di I ° Grado, nonché dei soggiorni studio, di cui si riporta un prospetto riepilogativo:

**VISITE GUIDATE ED USCITE DIDATTICHE
Scuola Sec. di I Grado G. Carducci**

DATA	ITINERARIO	CLASSI
18/03/2025	Foligno - Spello	1B-1E
19/03/2025	Sede Fondazione Lunario Barbanera - Foligno	1C-1D
20/03/2025	Partenza ore 9.00 rientro ore 12.30	1F-1G-1A
21/03/2025	Foligno - Urbino	1B-1E
25/03/2025	Colli sul Metauro Museo del Bali - Foligno	1C-1D
26/03/2025	Partenza ore 6.30 rientro ore 20.00	1F-1G-1A
07/04/2025	Foligno - Barbiana	2B-2E
08/04/2025	Mugello, Scarperia	2G-2H
09/04/2025	- Foligno	2C-2D
14/04/2025	Partenza ore 6.00 rientro ore 20.00	2A-2F

Scuola Primaria

DATA	ITINERARIO	CLASSI
08/04/2025	Foligno - Italia in Miniatura (RN) - Foligno Partenza ore 8.15 rientro ore 18.30 circa	4A-4B-5A Piave
17/04/2025	Foligno - Loe Wild Park Loc. Rosceto di Collevaleza - Foligno	1A-2A-2B Piave
29/04/2025	Foligno - Assisi Bosco di S.Francesco - Foligno Partenza ore 9.30 rientro ore 17.30	1-2-3 Montessori
14/05/2025	Foligno- Sellano Lago di Loch Ness - Foligno Partenza ore 8.00 rientro ore 13.30	1A-2A-2B Piave
15/05/2025	Foligno - Rasiglia/Valle del Menotre - Foligno Partenza ore 8.15 rientro ore 13.00	4A-4B Piave
20/05/2025	Foligno - Roma - Ostia Antica - Foligno Partenza ore 7.30 rientro ore 19.30	5° Montessori 5° Capoluogo

Scuola dell'infanzia

DATA	ITINERARIO	CLASSI
07/06/2025	Foligno Fattoria Didattica Il Bruco, Strada della Piaggia Pila (PG) - Foligno Partenza ore 9.00 rientro ore 16.00	Sez. A-B-C Piave

VIAGGI DI ISTRUZIONE

Viaggio d'istruzione della durata di 3 giorni con il seguente itinerario: LUCCA – SANT'ANNA STAZZEMA – VIAREGGIO - TORRE DEL LAGO PUCCINI dal 12 al 14 maggio 2025 per n. 77 alunni delle Classi terze della Scuola Sec. di I° Grado.

SOGGIORNO STUDIO

ANTIBES dal 16/02/2025 al 22/02/2025 - totale partecipanti n. 29 e SIVIGLIA dal 06/02/2025 al 12/02/2025 - totale partecipanti n. 49+4 docenti accompagnatori.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	416.524,16	98.485,00	515.009,16	143.271,81	143.271,81	0,00	371.737,35
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	159.601,54	0,00	159.601,54	53.466,00	53.466,00	0,00	106.135,54
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	199.966,06	93.985,00	293.951,06	63.785,81	63.785,81	0,00	230.165,25
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	56.956,56	4.500,00	61.456,56	26.020,00	26.020,00	0,00	35.436,56

Nell'ambito della macrocategoria dei Progetti, come si evince dal prospetto suindicato, i maggiori intereventi sono

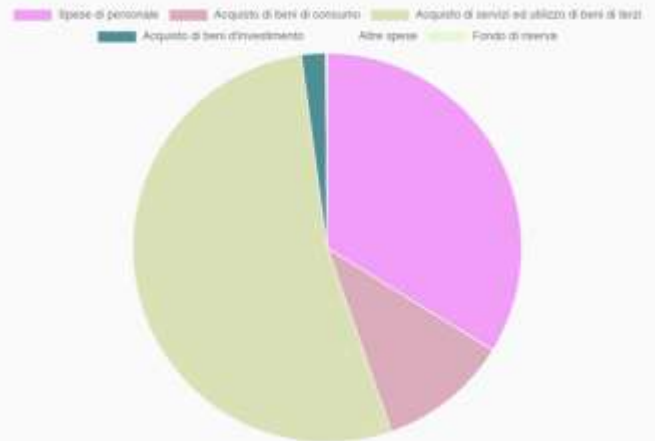
Istituto Comprensivo Foligno 2 – Infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado

Via Piermarini, 19 06034 Foligno (Pg) Tel. Fax 0742.350418C.F. 91046200548 Cod. Mecc. PGIC86000E

PEO pgic86000e@istruzione.it www.icfoligno2.edu.it **Firmato digitalmente da DS Msirena Castellani** – www.icfoligno2.edu.it

stati realizzati nell'ambito della categoria P.2. la quale ha ricompreso al suo interno, oltre a quelli derivanti dal Progetto Scuola al centro, i fondi derivanti dal Programma Nazionale 2127 FSE+ con il Piano Este, l'Agenda nord e il PN2127 Orientamento.

SPESA	IMPORTO DESTINATO
SPESA DI PERSONALE	294.333,94 €
ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	94.482,01 €
ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO DI BENI DI TERZI	452.433,82 €
ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	17.547,23 €
ALTRE SPESE	499,50 €
FONDO DI RISERVA	300,00 €



Sintesi del Modello H: Conto Consuntivo e. f. 2025

Somme accertate pari ad € 352.155,95

Somme impegnate pari ad € 355.608,02

Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza € 3.4520,07

ENTRATE

Aggregato	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 518.641,03	
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 92.628,00	€ 92.628,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 36.653,74	€ 36.653,74
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 11.230,58	€ 11.230,58
06-Contributi da privati	€ 211.643,50	€ 211.643,50
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme		€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,13	€ 0,13
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00
Totale entrate	€ 870.796,98	€ 352.155,95
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 3.452,07
Totale a pareggio	€ 870.796,98	€ 355.608,02

SPESE

Aggregato	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 42.461,32	€ 23.139,18
A02-Funzionamento amministrativo	€ 22.740,34	€ 17.737,00
A03-Didattica	€ 105.211,50	€ 52.105,77
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 184.042,25	€ 118.954,26
A06-Attività di orientamento	€ 832,41	€ 400,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 159.601,54	€ 53.466,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 293.951,06	€ 63.785,81
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 61.456,56	€ 26.020,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 500,00	€ 0,00
Disponibilità da programmare	€ 0,00	€ 0,00
Totale Spese	€ 870.796,98	€ 355.608,02
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00
Totale a Pareggio	€ 870.796,98	€ 355.608,02

SITUAZIONE RESIDUI MODELLO L

La situazione dei residui, rappresentata nel modello L, mette in evidenza la consistenza di tutte quelle somme accertate e/o impegnate ma non ancora riscosse e/o pagate al termine dell'esercizio.

L'elenco dei residui attivi e passivi risultanti al termine dell'e. f. 2025 presenta i seguenti totali:

- ⬆️ Residui attivi € 215.012,29
- ⬆️ Residui passivi € 0,00

Così determinati:

	Iniziali al 01/01/2024	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2025	Variazioni (radiazioni residui iniziali)	Totale Residui
Residui Attivi	€ 351.420,90	€ 168.870,90	€ 182.550,00	€ 62.517,00	€ 30.054,71	€ 215.012,29
	Iniziali al 01/01/2024	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2025	Variazioni (radiazioni residui iniziali)	Totale Residui
Residui Passivi	€ 2.471,75	€ 0,00	€ 2.471,75	€ 0,00	€ 2.471,75	€ 0,00

I dati registrati nel Modello L si riferiscono perlopiù alle somme accertate ma non ancora riscosse alla data del 31/12/2025 in riferimento ai Progetti PNRR e PN2127 FSE+. Difatti, se è pur vero che le fasi di autorizzazione, di acquisto e quindi di impegno delle risorse sono state realizzate all'interno dell'esercizio finanziario 2025 è altrettanto

Istituto Comprensivo Foligno 2 – Infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado

Via Piermarini, 19 06034 Foligno (Pg) Tel. Fax 0742.350418C.F. 91046200548 Cod. Mecc. PGIC86000E

PEO pgic86000e@istruzione.it www.icfoligno2.edu.it **Firmato digitalmente da DS Msirena Castellani** – www.icfoligno2.edu.it

vero che si potrà ottenere l'accredito delle relative risorse una volta conclusi i controlli ed ottenuto l'esito positivo da parte dell'Autorità di gestione.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2025 si è inoltre provveduto, con delibera del Consiglio di Istituto n. 3 del 28/11/2025, alla radiazione dei seguenti residui attivi e passivi:

RESIDUI ATTIVI

Anno Prov.	N.	DATA	LIVELLO	DEBITORE	OGGETTO	IMPORTO	MOTIVO
2014	3	12/11/2014	5.3 – Comune Vincolati	202192-Comune di Foligno	Saldo contributo Comune di Foligno per pulizia locali scolastici a seguito elezioni amm.ve	€ 463,74	Importo prescritto ai sensi dell'art. 2946 c.c.
2014	6	12/11/2014	4.4-Altri finanziamenti vincolati	202440-MIUR-NO REPLAY	Finanziamento per classe 2.0	€ 3.771,82	Importo prescritto ai sensi dell'art. 2946 c.c.
2018	5	31/01/2018	2.1-Fondi sociali europei (FSE)	202206-MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE	PROGETTO PON COMPETENZE DI BASE	€ 5.211,54	Differenza per minore spesa rendicontata/ Importo rendicontato riscosso
2021	25	31/12/2021	4.4-Altri finanziamenti vincolati	202206-MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE	SALDO PROGETTO FAMI	€ 3.875,00	Importo riscosso-Reversale n. 91/2023
2022	30	31/08/2022	2.1-Fondi sociali europei (FSE)	202206-MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE	PON POC 33956_POTEZIAMENTO COMPETENZE, SOCIALITA' E ACCOGLIENZA	€11.363,97	Differenza per minore spesa rendicontata/ Importo rendicontato riscosso
2022	156	30/12/2022	6.10- Altri contributi da famiglie vincolati	202416-GENITORI ALUNNI	Contributi da famiglie per progetti	€5.368,64	Importo non esigibile/errore contabile

TOTALE RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI € 30.054,71

RESIDUI PASSIVI

Anno Prov.	N.	DATA	LIVELLO	CREDITORE	OGGETTO	IMPORTO	MOTIVO
2014	39	11/12/2014	A.2.1.Funzionamento	2089019-POSTE	Pagamento spese postali mese di	€ 18,51	Perenzione Amministrativa

Istituto Comprensivo Foligno 2 – Infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado

Via Piermarini, 19 06034 Foligno (Pg) Tel. Fax 0742.350418C.F. 91046200548 Cod. Mecc. PGIC86000E

PEO pgic86000e@istruzione.it www.icfoligno2.edu.it **Firmato digitalmente da DS Msrena Castellani** – www.icfoligno2.edu.it

			amministrativo	ITALIANE	luglio e agosto dell'is. C "G. Carducci"		
2014	44	11/12/2014	A.2.1 Funzionamento amministrativo	2088999.MY O	Fornitura toner per stampanti CIG ZD6121AF8C	€ 49,95	Perenzione Amministrativa
2014	45	11/12/2014	A.2.1 Funzionamento amministrativo	2092117-M.M. FORNITURA ARTI GRAFICHE SRL	SERVIZIO FOTOCOPIE	€ 34,57	Perenzione Amministrativa
2022	210	19/12/2022	A.2.1 Funzionamento amministrativo	3446001-ZAVA FEDERICA	COMPENSO SERVIZIO PSICOLOGICO AS 22/23 (EX ART. 1 COMMA 697 L.234/2021)- DR.SSA FEDERICA ZAVA (CONTRATTO PROT. 5047)	€ 2.344,87	Importo pagato Mandato n. 127/2023
2023	132	04/09/2023	A.3.1 Didattica	3609005-FELICI SONIA	LIQUIDAZIONE N. 1/H DOCENZA PROGETTI SCUOLA AL CENTRO AS 22/23	€23,85	Errore contabile

TOTALE RADIAZIONE RESIDUI PASSIVI € 2.471,75

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA MODELLO J

La situazione Amministrativa, rappresentata nel Modello "J", mette in evidenza la consistenza del Fondo di Cassa al 1° Gennaio 2025, le riscossioni ed i pagamenti sia in conto residui che in conto competenza ed il saldo di cassa al 31/12/2025.

Situazione Amministrativa (Mod. J)				
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 169.691,88
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2024	Somma	
Riscossioni	€ 168.870,90	€ 289.638,95	€ 458.509,87	
Pagamenti	€ 0,00	€ 355.608,02	€ 355.608,02	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 272.593,71
Residui Attivi	€ 152.495,29	€ 62.517,00		€ 215.012,29
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12/2025				€ 487.606,00

Il fondo di cassa al 31/12/2025 risultante dal modello j, pari ad € 272.593,71, concorda con il giornale di cassa, con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere Intesa San Paolo S.p.A. ma non con il modello 56t della Banca d'Italia. La **Istituto Comprensivo Foligno 2 – Infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado**

Via Piermarini, 19 06034 Foligno (Pg) Tel. Fax 0742.350418C.F. 91046200548 Cod. Mecc. PGIC86000E

PEO pgic86000e@istruzione.it www.icfoligno2.edu.it **Firmato digitalmente da DS Msrena Castellani** – www.icfoligno2.edu.it

differenza, pari ad € 170,00, riguarda n.1 sospeso in entrata il 31/12/2025 non elaborato dalla Banca d'Italia nella stessa data del 31 dicembre.

SITUAZIONE PATRIMONIALE MODELLO K

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2025 si e

vincono le seguenti risultanze:

ATTIVO

Immobilizzazioni-Materiali € **427.234,97**

Disponibilità- Crediti residui attivi € **215.012,29**

Disponibilità liquide € **272.593,71**

TOTALE ATTIVO € 914.840,97

PASSIVO

Debiti-Residui passivi € **0,00**

CONSISTENZA PATRIMONIALE € 914.840,97

TOTALE A PAREGGIO € 914.840,97

Il Conto del patrimonio, riassunto nel modello "K", illustra le consistenze patrimoniali, i debiti, i crediti e la disponibilità di cassa al 31 Dicembre 2025. In tale data si è proceduto ad aggiornare il valore di tutti i beni inseriti negli inventari dell'Istituto, procedendo al calcolo dell'ammortamento dei vari beni per il periodo dall'1/01/2025 al 31/12/2025. L'ammortamento di ciascun bene è stato operato sulla base del valore iscritto in inventario, tenendo conto dell'anno in cui è stato acquisito nel patrimonio dell'Istituto e dell'aliquota di ammortamento relativa alla tipologia di bene. Il valore totale delle Immobilizzazioni Materiali al 31/12/2025 ammonta ad € **427.234,97**. Nella voce Disponibilità rientrano innanzitutto i crediti (Residui attivi) per un totale di € **215.012,29** il cui elenco analitico è riportato nel Modello "L" ed in secondo luogo le Disponibilità liquide che corrispondono alla somma dei depositi presso l'istituto cassiere al 31/12/2025. Alla data del 31/12/2025 non risultano residui passivi.

SITUAZIONE SPESE PER IL PERSONALE MODELLO M

Il modello M presenta una spesa complessiva di € 96.004,34 (comprensiva degli oneri a carico dell'amministrazione) pari agli emolumenti per prestazioni di lavoro autonomo e compensi accessori corrisposti fino al 31/12/2025 agli esperti esterni ed al personale interno.

RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI ENTRATA E DI SPESA MODELLO N

Le varie tipologie di entrata e di spesa relative all'esercizio sono specificate nel modello N e sono suddivise in base ai vari aggregati di bilancio in competenza ed in conto residui prospettando:

- 1 La programmazione iniziale, l'accertato, il riscosso e quanto rimane da riscuotere alla fine dell'esercizio per le entrate di competenza;
- 2 La programmazione iniziale, l'impegnato e lo speso e le somme rimaste disponibili al termine dell'anno per le uscite di competenza.
- 3 Per quanto concerne la situazione dei residui viene riportata la consistenza iniziale, le somme riscosse/pagate nell'anno e la consistenza iniziale e finale dei passivi.

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2025 (Impegni di spesa)

Modelli I	Spese di Personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi	Acquisto di beni di investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Rimborsi e poste correttive	Program. Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/Spese %
A01	€ 0,00	€ 10.479,34	€ 12.659,84	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 42.461,32	€ 23.139,18	54,49%
A02	€ 0,00	€ 8.385,20	€ 9.188,97	€ 0,00	€ 162,83	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 22.740,34	€ 17.737,00	78,00%
A03	€ 41.130,64	€ 8.013,13	€ 2.962,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 105.211,50	€ 52.105,77	49,52%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 118,954,26	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 184.042,25	€ 118.954,26	64,63%
A06	€ 0,00	€ 363,64	€ 36,36	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 832,41	€ 400,00	48,05%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 53.466,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 159.601,54	€ 53.466,00	33,50%
P02	€ 50.336,34	€ 10.409,03	€ 3.040,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 293.951,06	€ 63.785,81	21,70%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!
P04	€ 1.200,00	€ 0,00	€ 24.820,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 61.456,56	€ 26.020,00	42,34%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	#DIV/0!
TOTALE	€ 92.666,98	€ 37.650,34	€ 225.127,87	€ 0,00	€ 162,83	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 870.296,98	€ 355.608,02	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	26,06%	10,59%	63,31%	0,00%	0,05%	0,00%	€ 0,00		100,00%		

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2025

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



Indici di bilancio per le Spese



CONCLUSIONI

L'attività amministrativa nell'esercizio finanziario 2025 è stata improntata a criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità. La gestione finanziaria è stata corretta sotto l'aspetto contabile.

A tal proposito, si dichiara che ai sensi dell'art. 4, c.2, del D. I. 129/2018 NON sono state tenute gestioni fuori bilancio e che tutte le economie con vincolo di destinazione sono state reimpiegate nell'esercizio finanziario 2026.

La gestione del fondo economale per l'esercizio 2025 è stata tenuta registrando regolarmente tutte le spese, le quali risultano tutte conservate agli atti della scuola. Il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n. 307 del 12/12/2025.

Per quanto sopra esposto, si auspica che il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2025, così predisposto con i mezzi finanziari disponibili, possa descrivere le linee generali dell'azione didattica, amministrativa e progettuale che questo Istituto ha inteso perseguire per il trascorso esercizio e possa, pertanto, ottenere l'approvazione dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto.

Il Direttore S.G.A.
Dott.ssa Deborah Ritacco
F.to digitalmente

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Morena Castellani
F.to digitalmente