

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"GIUSEPPE VERDI"

43010 CORCAGNANO VIA LANGHIRANO, 454/A C.F. 92137980345 C.M. PRIC83200B

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

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.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 – *Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107;*

Il Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015 *che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della Legge 107/2015 "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti"*

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12i

Quanto esposto di seguito prende in considerazione i seguenti aspetti:

1. dimensione e complessità dell'Istituzione Scolastica
2. obiettivi raggiunti
3. finanziamento
4. gestione finanziaria
5. attività e progetti
6. gestione patrimoniale

Il conto consuntivo si compone del conto finanziario e del conto del patrimonio. Ad esso sono allegati:

- a. l'elenco dei residui attivi e passivi, con l'indicazione del nome del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare;
- b. la situazione amministrativa che dimostra il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui, e il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e di quelle rimaste da pagare (residui passivi) nonché l'avanzo o il disavanzo di amministrazione; C. il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera;
- d. il rendiconto delle singole attività e dei singoli progetti;
- e. il rendiconto dell'eventuale azienda agraria o speciale;
- f. il rendiconto delle eventuali attività di vendita di beni e di servizi a favore di terzi;
- g. il rendiconto dell'eventuale convitto annesso.

Il conto finanziario, in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel programma annuale comprende le entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare.

Il conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera, conseguenti allo svolgimento ed alla realizzazione dei progetti, evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e la sua articolazione, in relazione agli istituti retributivi vigenti e ai corrispettivi dovuti.

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)

Firmato digitalmente da CINZIA CAMPANINI

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"GIUSEPPE VERDI"

43010 CORCAGNANO VIA LANGHIRANO, 454/A C.F. 92137980345 C.M. PRIC83200B

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA

Fondo di cassa al 1° Gennaio 2025			254.025,67
	Competenza	139.549,89	
SOMME RISCOSE			
	Residui	100.007,75	
	Totale(1)	239.557,64	
	Competenza	299.392,83	
SOMME PAGATE			
	Residui	63.031,09	
	Totale(2)	362.423,92	
	Differenza (1-2)		-122.866,28
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025			131.159,39

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2025 ammonta a Euro 284.608,29 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI

	Esercizio Corrente	63.812,79	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	96.242,33	
	Totale(1)	160.055,12	
	Esercizio Corrente	1.785,63	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	4.820,59	
	Totale(2)	6.606,22	
Differenza (1-2)			153.448,90
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025			131.159,39
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2025			284.608,29

L'avanzo di Esercizio 2025 di Euro -97.815,78 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2025	203.362,68
SPESE EFFETTIVE E.F. 2025	301.178,46
AVANZO ESERCIZIO 2025	-97.815,78

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO		
	Previsione iniziale	101.684,83
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	101.684,83

Firmato digitalmente da CINZIA CAMPANINI

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"GIUSEPPE VERDI"

43010 CORCAGNANO VIA LANGHIRANO, 454/A C.F. 92137980345 C.M. PRIC83200B

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO		
Previsione iniziale		280.739,24
Somme Riscosse		0,00
Somme da riscuotere		0,00
Differenza		280.739,24

Aggregato 02 voce 01 01 - PROGRAMMA NAZIONALE 2021-2027			
Previsione iniziale			48.480,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/09/2025	8	AVVISO 81652 - PIANO ESTATE - CUP C54D2500528007	50.880,00
04/12/2025	17	PN2127 - ORIENTAMENTO - AVVISO 57173 - CUP C54D25002360007	13.320,00
Previsione definitiva			112.680,00
Somme Riscosse			39.543,21
Somme da riscuotere			63.812,79
Differenza			9.324,00

Aggregato 02 voce 01 02 - PON PER LA SCUOLA (FSE)		
Previsione iniziale		0,00
Somme Riscosse		720,14
Somme da riscuotere		0,00
Differenza		-720,14

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			11.968,66
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/10/2025	13	ASSEGNAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO/DIDATTICO SETTEMBRE-DICEMBRE 2025	5.912,67
29/10/2025	14	ASSEGNAZIONE PER ORIENTAMENTO ALUNNI SETT/DIC. 25 Nota MIM n. 8241 del 30/10/2025	316,83
Previsione definitiva			18.198,16
Somme Riscosse			28.899,91
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			-10.701,75

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI		
Previsione iniziale		0,00
Somme Riscosse		284,40

Firmato digitalmente da CINZIA CAMPANINI

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"GIUSEPPE VERDI"

43010 CORCAGNANO VIA LANGHIRANO, 454/A C.F. 92137980345 C.M. PRIC83200B

Somme da riscuotere			0,00
Differenza			-284,40
Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/11/2025	16	QUOTE ISTITUTO RONDANI E GADDA PER FORMAZIONE PRIMO SOCCORSO	270,00
Previsione definitiva			270,00
Somme Riscosse			270,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/05/2025	1	CONTRIBUTI VOLONTARI DELLE FAMIGLIE	2.040,00
30/06/2025	5	MAGGIOR ENTRATE CONTRIBUTO VOLONTARIO FAMIGLIE	9.097,00
29/10/2025	9	MAGGIORI ENTRATE CONTRIBUTI VOLONTARIE FAMIGLIE	18.516,50
Previsione definitiva			29.653,50
Somme Riscosse			29.653,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/05/2025	1	CONTRIBUTI VOLONTARI DELLE FAMIGLIE	245,00
Previsione definitiva			245,00
Somme Riscosse			245,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Firmato digitalmente da CINZIA CAMPANINI

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"GIUSEPPE VERDI"

43010 CORCAGNANO VIA LANGHIRANO, 454/A C.F. 92137980345 C.M. PRIC83200B

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/05/2025	2	CONTRIBUTO PER USCITE DIDATTICHE	20.946,50
30/06/2025	7	MAGGIORE ENTRATE PER VISITE E VIAGGI	1.298,50
29/10/2025	10	MAGGIOR ENTRATE PER USCITE DIDATTICHE	3.644,75
Previsione definitiva			25.889,75
Somme Riscosse			25.889,75
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 09 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2025	6	MAGGIOR ENTRATE DA ISTITUZIONI	200,00
Previsione definitiva			200,00
Somme Riscosse			200,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/05/2025	3	CONTRIBUTI PER PROGETTI	544,20
30/06/2025	5	MAGGIOR ENTRATE CONTRIBUTO VOLONTARIO FAMIGLIE	160,00
29/10/2025	11	MAGGIORI ENTRATE PER PRE SCUOLA A.S. 2025/26	720,00
24/11/2025	15	STORNO MANDATI 163-176-177-178 E 255	2.329,69
Previsione definitiva			3.753,89
Somme Riscosse			3.753,89
Somme da riscuotere			0,00

Firmato digitalmente da CINZIA CAMPANINI

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"GIUSEPPE VERDI"

43010 CORCAGNANO VIA LANGHIRANO, 454/A C.F. 92137980345 C.M. PRIC83200B

Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/10/2025	12	CONTRIBUTO FONDAZIONE CARIPARMA PER A.S. 2024/25	10.000,00
Previsione definitiva			10.000,00
Somme Riscosse			10.090,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			-90,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
583.314,46	203.362,68	139.549,89	63.812,79	379.951,78

Firmato digitalmente da CINZIA CAMPANINI

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"GIUSEPPE VERDI"

43010 CORCAGNANO VIA LANGHIRANO, 454/A C.F. 92137980345 C.M. PRIC83200B

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			15.087,03
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/10/2025	9	MAGGIORI ENTRATE CONTRIBUTI VOLONTARIE FAMIGLIE	18.516,50
29/10/2025	13	ASSEGNAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO/DIDATTICO SETTEMBRE-DICEMBRE 2025	5.912,67
24/11/2025	15	STORNO MANDATI 163-176-177-178 E 255	600,86
Previsione definitiva			40.117,06
Somme Pagate			34.425,39
Somme da pagare			114,40
Economie			5.577,27

Aggregato A voce 01 02 - PRESCUOLA			
Previsione iniziale			2.200,86
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/10/2025	11	MAGGIORI ENTRATE PER PRE SCUOLA A.S. 2025/26	720,00
Previsione definitiva			2.920,86
Somme Pagate			1.080,01
Somme da pagare			0,00
Economie			1.840,85

Aggregato A voce 01 04 - PA DIGITALE "Avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" Scuole Aprile 2022"			
Previsione iniziale			7.301,00
Somme Pagate			430,00
Somme da pagare			0,00
Economie			6.871,00

Firmato digitalmente da CINZIA CAMPANINI

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"GIUSEPPE VERDI"

43010 CORCAGNANO VIA LANGHIRANO, 454/A C.F. 92137980345 C.M. PRIC83200B

Aggregato A voce 02 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE			
Previsione iniziale			14.096,42
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/05/2025	1	CONTRIBUTI VOLONTARI DELLE FAMIGLIE	2.285,00
16/05/2025	4	INTERESSI BANCA D'ITALIA	0,09
Previsione definitiva			16.381,51
Somme Pagate			11.457,34
Somme da pagare			34,49
Economie			4.889,68

Aggregato A voce 03 01 - FUNZIONAMENTO DIDATTICA GENERALE	
Previsione iniziale	42.669,12
Somme Pagate	4.425,05
Somme da pagare	73,67
Economie	38.170,40

Aggregato A voce 03 03 - RISORSE SRT 21 DL 137/2020 MISURE PERE LA DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA	
Previsione iniziale	502,46
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	502,46

Aggregato A voce 03 04 - SMART CLASS AVVISO 4878/2020 cod.id. pr. 10.8.6A-FESRPON-EM-2020-86	
Previsione iniziale	325,19
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	325,19

Aggregato A voce 03 08 - "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico"	
Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	91,50
Somme da pagare	0,00

Firmato digitalmente da CINZIA CAMPANINI

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"GIUSEPPE VERDI"

43010 CORCAGNANO VIA LANGHIRANO, 454/A C.F. 92137980345 C.M. PRIC83200B

Economie	1.908,50

Aggregato A voce 03 11 - REALIZZAZIONE DI RETI CABLATE E WIRELESS- AVVISO 20480/2021	
Previsione iniziale	882,96
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	882,96

Aggregato A voce 03 12 - DIGITAL BOARD- TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE AVVISO 28966/2021	
Previsione iniziale	1.211,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.211,00

Aggregato A voce 03 13 - SPAZI E STRUMENTI PER LE STEM - AVVISO PROT. DGEFID N.10812 DEL 13 MAGGIO 2021 CUP C99J21022190001	
Previsione iniziale	326,90
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	326,90

Aggregato A voce 03 15 - Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia - Avviso 38007/2021	
Previsione iniziale	920,30
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	920,30

Aggregato A voce 03 17 - Piano scuola 4.0- Azione 1- Next digital classroom D.M. n. 218/2022 - CUP C94D22003310006	
Previsione iniziale	10.664,93
Somme Pagate	7.747,55
Somme da pagare	0,00
Economie	2.917,38

Aggregato A voce 03 18 - Investimento M4C1-3.1 – Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche – D.M. n. 65/2023 CUP: C94D23001970006			
		Previsione iniziale	70.768,64
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/11/2025	15	STORNO MANDATI 163-176-177-178 E 255	360,52
Previsione definitiva			71.129,16

Firmato digitalmente da CINZIA CAMPANINI

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"GIUSEPPE VERDI"

43010 CORCAGNANO VIA LANGHIRANO, 454/A C.F. 92137980345 C.M. PRIC83200B

Somme Pagate	53.956,70
Somme da pagare	178,62
Economie	16.993,84

Aggregato A voce 03 19 - Investimento 2.1 - Formazione del personale scolastico sulla transizione – D.M. n. 66/2023 – CUP C94D2300231006			
Previsione iniziale			36.619,33
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/11/2025	15	STORNO MANDATI 163-176-177-178 E 255	360,52
Previsione definitiva			36.979,85
Somme Pagate			36.607,24
Somme da pagare			0,00
Economie			372,61

Aggregato A voce 03 20 - D.M. 19/2024 - CUP C94D21000400006			
Previsione iniziale			60.177,34
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/11/2025	15	STORNO MANDATI 163-176-177-178 E 255	360,52
Previsione definitiva			60.537,86
Somme Pagate			50.318,35
Somme da pagare			0,00
Economie			10.219,51

Aggregato A voce 05 01 - VISITE E VIAGGI GENERALE			
Previsione iniziale			4.646,01
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/05/2025	2	CONTRIBUTO PER USCITE DIDATTICHE	20.946,50
30/06/2025	7	MAGGIORE ENTRATE PER VISITE E VIAGGI	1.298,50
29/10/2025	10	MAGGIOR ENTRATE PER USCITE DIDATTICHE	3.644,75
24/11/2025	15	STORNO MANDATI 163-176-177-178 E 255	647,27
Previsione definitiva			31.183,03
Somme Pagate			24.751,17
Somme da pagare			68,37
Economie			6.363,49

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO
--

Firmato digitalmente da CINZIA CAMPANINI

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"GIUSEPPE VERDI"

43010 CORCAGNANO VIA LANGHIRANO, 454/A C.F. 92137980345 C.M. PRIC83200B

Previsione iniziale			1.871,46
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/10/2025	14	ASSEGNAZIONE PER ORIENTAMENTO ALUNNI SETT/DIC. 25 Nota MIM n. 8241 del 30/10/2025	316,83
Previsione definitiva			2.188,29
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.188,29

Aggregato P voce 01 02 - PROGETTI SCIENTIFICI SCUOLA PRIMARIA			
Previsione iniziale			2.505,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.505,00

Aggregato P voce 01 03 - PROGETTI SCIENTIFICI SCUOLA SECONDARIA I GRADO			
Previsione iniziale			5.827,79
Somme Pagate			550,00
Somme da pagare			0,00
Economie			5.277,79

Aggregato P voce 02 01 - GENERALE PROGETTI UMANISTICI			
Previsione iniziale			5.391,90
Somme Pagate			2.547,01
Somme da pagare			213,17
Economie			2.631,72

Aggregato P voce 02 03 - PROGRAMMAZIONE DIDATTICA SCUOLA DELL' INFANZIA			
Previsione iniziale			2.051,22
Somme Pagate			437,74
Somme da pagare			0,00
Economie			1.613,48

Aggregato P voce 02 04 - PROGETTI UMANISTICO E SOCIALE SCUOLA PRIMARIA			
Previsione iniziale			7.990,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/05/2025	3	CONTRIBUTI PER PROGETTI	544,20
30/06/2025	5	MAGGIOR ENTRATE CONTRIBUTO VOLONTARIO FAMIGLIE	9.257,00

Firmato digitalmente da CINZIA CAMPANINI

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"GIUSEPPE VERDI"

43010 CORCAGNANO VIA LANGHIRANO, 454/A C.F. 92137980345 C.M. PRIC83200B

30/06/2025	6	MAGGIOR ENTRATE DA ISTITUZIONI	200,00
29/10/2025	12	CONTRIBUTO FONDAZIONE CARIPARMA PER A.S. 2024/25	10.000,00
Previsione definitiva			27.991,20
Somme Pagate			17.605,00
Somme da pagare			0,00
Economie			10.386,20

Aggregato P voce 02 05 - PROGETTI UMANISTICO SOCIALE SCUOLA SECONDARIA DI I° GRADO			
Previsione iniziale			9.425,13
Somme Pagate			7.050,21
Somme da pagare			0,00
Economie			2.374,92

Firmato digitalmente da CINZIA CAMPANINI

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"GIUSEPPE VERDI"

43010 CORCAGNANO VIA LANGHIRANO, 454/A C.F. 92137980345 C.M. PRIC83200B

Aggregato P voce 02 06 - PROGETTI DI SOCIALITA', APPRENDIMENTO E ACOGLIENZA- AVVISO 33956/2022			
		Previsione iniziale	15.797,43
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	15.797,43

Aggregato P voce 02 07 - PROGETTO FONDAZIONE CARIPARMA - LEGGERE CREA INDIPENDENZA			
		Previsione iniziale	2.030,98
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	2.030,98

Aggregato P voce 02 08 - PROGETTI CARE			
		Previsione iniziale	809,80
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	809,80

Aggregato P voce 02 09 - PIANO ESTATE - Avviso Prot. 59369, 19/04/2024, FSE +, Percorsi educativi e formativi per il potenziamento delle competenze, l'inclusione e la socialità - CUP C94D24000520007			
		Previsione iniziale	50.752,90
		Somme Pagate	28.691,25
		Somme da pagare	1.102,91
		Economie	20.958,74

Aggregato P voce 02 10 - Progetto ESO4.6.A1.B- FSEPN-EM-2024-25 – Avviso Prot. 136777, 09/10/2024, FSE, Agenda Nord - CUP C94D24001840007			
		Previsione iniziale	48.480,00
		Somme Pagate	15.862,43
		Somme da pagare	0,00
		Economie	32.617,57

Aggregato P voce 02 11 - PIANO ESTATE "PASSAPORTO PER IL FUTURO. RIPARTIAMO DA NOI" - ESO4.6.A4.A-FSEPN-EM-2025-648 – Avviso prot. n. 81652 del 23/05/2025 - CUP C54D25005280007			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/09/2025	8	AVVISO 81652 - PIANO ESTATE - CUP C54D2500528007	50.880,00
		Previsione definitiva	50.880,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	50.880,00

Firmato digitalmente da CINZIA CAMPANINI

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"GIUSEPPE VERDI"

43010 CORCAGNANO VIA LANGHIRANO, 454/A C.F. 92137980345 C.M. PRIC83200B

Aggregato P voce 02 12 - PN2127 - ORIENTAMENTO AVVISO 57173 - CUP C54D25002360007			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/12/2025	17	PN2127 - ORIENTAMENTO - AVVISO 57173 - CUP C54D25002360007	13.320,00
Previsione definitiva			13.320,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			13.320,00

Aggregato P voce 04 01 - FORMAZIONE PERSONALE			
Previsione iniziale			6.676,82
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/11/2025	16	QUOTE ISTITUTO RONDANI E GADDA PER FORMAZIONE PRIMO SOCCORSO	270,00
Previsione definitiva			6.946,82
Somme Pagate			1.358,89
Somme da pagare			0,00
Economie			5.587,93

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	250,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	250,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
570.701,65	301.178,46	299.392,83	1.785,63	269.523,19

SPESE PER ATTIVITÀ E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio 2025, l'istituto ha provveduto a definire 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 le attività ed i 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.

Firmato digitalmente da CINZIA CAMPANINI

INDICI DI BILANCIO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

Accertamenti Competenza

(tot colonna b - Entrate mod. H) 203.362,68

Indice di dipendenza finanziaria = ----- = 0,35

Totale Entrate

583.314,46

(tot colonna a - Entrate mod. H)

Accertamenti da riscuotere

(tot colonna d - Entrate mod. H) 63.812,79

Incidenza residui attivi = ----- = 0,31Accertamenti di competenza (tot colonna b -
Entrate mod. H) 203.362,68

Impegni non pagati

(tot colonna d - Spese mod. H) 1.785,63

Incidenza residui passivi = ----- = 0,01Impegni di competenza (tot colonna b - Spese
mod. H) 301.178,46

Riscossioni a residuo

(tot colonna g - Entrate mod. N) 100.007,75

Smaltimento residui attivi = ----- = 0,51

Residui attivi iniziali 196.250,08

(tot colonna f - Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo

(tot colonna g - Spese mod. N) 63.031,09

Smaltimento residui passivi = ----- = 0,93Residui passivi iniziali (tot colonna f -
Spese mod. N) 67.851,68

Pagamenti competenza residuo

(tot colonne c,g - Spese mod. N) 362.423,92

Indice capacità di spesa = ----- = 0,98Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f -
Spese mod. N) 369.030,14

Residui passivi al 31/12

(tot colonna i mod. N) 6.686,22

Indice accumulo dei residui passivi = ----- = 0,02

Firmato digitalmente da CINZIA CAMPANINI

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

"GIUSEPPE VERDI"

43010 CORCAGNANO VIA LANGHIRANO, 454/A C.F. 92137980345 C.M. PRIC83200B

Impegni comp. res. pass. iniz. (tot	369.030,14
colonne b,f - Spese mod. N)	

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"GIUSEPPE VERDI"

43010 CORCAGNANO VIA LANGHIRANO, 454/A C.F. 92137980345 C.M. PRIC83200B

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	160.054,57	110.946,41	69,32%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	45.337,62	31.744,33	70,02%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	337.788,89	157.185,36	46,53%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	20.974,93	1.132,00	5,40%
05	ALTRE SPESE	393,18	170,36	43,33%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	5.902,46	0,00	0,00%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	250,00	0,00	0,00%
Totale generale		570.701,65	301.178,46	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese perviste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.

FONDO DI RISERVA

La somma destinata al fondo di riserva in fase di programmazione è di € 250,00 che può essere utilizzata esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese impreviste e per eventuali maggiori spese, conformemente a quanto previsto dall'articolo 11, comma 3. Durante l’esercizio finanziario non è stato necessario utilizzare tale somma.

FONDO ECONOMALE PER LE MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2025 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro; il fondo iniziale di Euro 1.000,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato numero 32 del 29/01/2025 di Euro 1.000,00 è stato regolarmente reintegrato con reversale numero 65 del 19/12/2025 di Euro 1.000,00.

I movimenti in partita di giro in entrata ed in uscita non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa), come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca.

UTILIZZO COMPLESSIVO DELLA DOTAZIONE FINANZIARIA

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2025												
	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	Tot.SpeSe (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01	1.080,01	19.007,99	15.961,80							50.338,92	36.049,80	71,61%
A02		3.122,00	8.199,47		170,36					16.381,51	11.491,83	70,15%
A03	82.209,18	5.428,05	64.629,45	1.132,00						228.149,73	153.398,68	67,24%
A04												0,00%
A05			24.819,54							31.183,03	24.819,54	79,59%
A06										2.188,29		0,00%
G01												0,00%
G02												0,00%
G03												0,00%
G04												0,00%
P01			550,00							8.332,79	550,00	6,60%
P02	27.657,22	4.186,29	41.666,21							226.930,56	73.509,72	32,39%
P03												0,00%
P04			1.358,89							6.946,82	1.358,89	19,56%
P05												0,00%
TOTALE	110.946,41	31.744,33	157.185,36	1.132,00	170,36	0,00	0,00	0,00	0,00	570.451,65	301.178,46	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,37	0,11	0,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,53		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	36,84%	10,54%	52,19%	0,38%	0,05%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	52,80%		

Firmato digitalmente da CINZIA CAMPANINI

INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI (ART. 23, COMMA 5, LETT.A) LEGGE 69/2009

Con circolare n. 3 prot. n. 2565 del 14 gennaio 2015 il MEF ha fornito alle Amministrazioni centrali dello Stato indicazioni sulle modalità di pubblicazione, a partire dal 2015, dei dati relativi alle entrate e alla spesa del bilancio dello Stato e di quelli relativi all'indicatore di tempestività dei pagamenti secondo quanto previsto dal D.P.C.M. del 22 settembre 2014: "Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate di spesa dei bilanci preventivi e consuntivi dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni". L'indice annuale di tempestività dei pagamenti rappresenta il rapporto tra: la somma dei prodotti ottenuti moltiplicando l'importo di ciascuna fattura per il numero dei giorni intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori (numeratore) e la somma degli importi pagati (denominatore).

Un indice inferiore a 0 indica che in media i pagamenti delle fatture sono effettuati prima della scadenza, un indice uguale a 0 entro la scadenza e un indice superiore a 0 che i pagamenti medi sono effettuati dopo la scadenza.

L'indice di tempestività dei pagamenti dell'Istituto Comprensivo "G. Verdi" per l'anno 2025 è -13,81 come dettagliato

Indicatore di tempestività dei pagamenti (art. 9 DPCM 22/09/2014)

Anno 2025

$$\text{Indice Annuale} = \frac{\text{Somma (imp. Fatt X gg ritardo)}}{\text{Somma fatture pagate}} = \frac{-1.144.630,95}{218.967,01} = -5,23$$

Tempo medio ritardi = -13,81

Si evidenzia che lo stesso, in ottemperanza all'art. 33 del Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33 è pubblicato sul sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/ pagamenti dell'Amministrazione".

SITUAZIONE PATRIMONIALE

I risultati di ogni esercizio modificano la composizione del patrimonio e pertanto sono i dati del conto economico che determinano il conto patrimoniale.

Il conto del patrimonio riporta il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi, la cui differenza aritmetica costituisce il patrimonio netto. Il conto del patrimonio è composto da due distinte sezioni che mostrano le principali voci che formano la ricchezza posseduta dall'Istituzione Scolastica: l'attivo e il passivo patrimoniale.

Vedere il prospetto redatto sulle risultanze del modello K esplicita in forma sintetica il conto patrimoniale 2025.

Dal Mod. K risulta che la consistenza patrimoniale al 31/12/2025 è pari ad € 377.451,18.

CONCLUSIONI

In conclusione, per quanto riguarda l'aspetto educativo-didattico, è confermata la validità dei progetti individuati nel PTOF, la cui attuazione e piena realizzazione è stata influenzata dall'emergenza epidemiologica.

Le priorità individuate in fase di elaborazione del Programma Annuale sono state parzialmente rispettate e il rapporto fra gli obiettivi attesi, i risultati raggiunti e le risorse impegnate può dirsi in parte positivo.

Nel complesso, gli obiettivi prefissati dal Programma Annuale 2024, sono stati rielaborati e adeguati alla situazione sanitaria considerandoli parzialmente raggiunti; quanto previsto sia nelle attività che nei progetti è stato realizzato solo in parte.

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 ed erariali;
- che le fatture e tutti i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati e acquisiti in formato digitale nel software di gestione documentale dell'ufficio di Segreteria 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 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 per i redditi 2025 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI f.f.

Lucia Capodicasa

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Cinzia Campanini