



Prot. n. 324 /VI.3

Colli al Metauro, 12/01/2026

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2025

Il conto consuntivo per l'anno 2025 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23, 24, 51 e 53 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (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 **16/12/2024** con provvedimento n. **7** e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica, e viene allegata al conto consuntivo, esercizio finanziario 2025 e ne costituisce parte integrante.

Nel pieno rispetto del principio della distinzione tra indirizzo e controllo da un lato e gestione dall'altro (comma 2 dell'art. 4 del dlgs. 165/2001 e successive modificazioni) il consiglio d'istituto (organo politico di indirizzo) ha definito gli obiettivi e i programmi da attuare, e la funzione di Dirigente scolastico, interconnessa con quella del D.S.G.A, si è rivolta alla cura della gestione finanziaria, amministrativa della scuola e all'adozione degli atti che impegnano l'istituzione scolastica nel territorio.

LA PROGETTUALITÀ, NEL SUO INSIEME, HA RISPOSTO AI SEGUENTI CRITERI:

- Analisi degli indicatori di contesto.
- Rapporto costo/ benefici.

Ciascuna attività è stata proposta, tenendo conto delle risorse umane, logistiche ed economiche a disposizione della scuola.

- Valutazione dei progetti.

Ciascuna attività progettuale, e soprattutto la progettualità di istituto, ha inteso contemperare al meglio il processo di insegnamento/apprendimento con i bisogni dell'utenza scolastica e genitoriale, traducendosi in attività finalizzate al miglioramento delle competenze e al perseguimento del successo formativo da parte di tutti gli alunni.

- Valutazione dei progetti.

Le varie attività sono state monitorate in itinere e al termine delle stesse.

Una costante attività negoziale negli anni con gli Enti Locali ha portato a migliorare gli arredi nelle singole scuole, la sicurezza di alcuni edifici in cui sono stati eliminati alcuni elementi di rischio e la manutenzione ordinaria e quella straordinaria.

Infine è stata proposta una convenzione all'EL attraverso la quale, oltre che assicurare in modo trasparente e certo gli obblighi e le funzioni di ciascun ente nei confronti dell'utenza, si è giunti anche alla definizione di un contributo finanziario per l'arricchimento dell'offerta formativa dell'istituto.

La scuola è aperta al dialogo con le famiglie coinvolgendo le stesse negli organi collegiali, nelle assemblee di istituto e nella realizzazione di attività e progetti.

POPOLAZIONE SCOLASTICA

L'Istituto Comprensivo, nell'anno scolastico 2025/2026, alla data del 31/03/2026, ha una popolazione scolastica di n. **1094** alunni, suddivisi in **9 PLESSI** e in n. **57 CLASSI/SEZIONI**, così determinate:

Sedi: l'istituto scolastico è composto dalle seguenti sedi, ivi compresa la sede principale:

C.M.	Scuola	Comune	Indirizzo	Alunni	
PSAA823011	MONTESSORI	Infanzia	VIA del Santuario (*)	20	Tot. 236
PSAA823022	COLLODI		VIA della Scuola	107	
PSAA823033	RODARI		VIA Gobetti	42	
PSAA823055	Don BOSCO		PIAZZA del Popolo	67	
PSEE823016	DEZI	Primaria	VIA del Santuario (*)	110	Tot. 482
PSEE823027	LUGLI		VIA Abruzzo 6	260	
PSEE823049	CIAVARINI		- VIA SAN LIBERIO - VIA R. SANZIO, 11	112	
PSMM823015	LEOPARDI	Sec. 1°	VIA S. Celestino V Papa	275	Tot. 376
PSMM823026	MARCONI		VIA Raffaello Sanzio 9	101	
PSIC823004	SEGRETERIA/DIREZIONE		VIA Marconi Calcinelli 1	Tot. 1094	

(*) In seguito alla scossa sismica del 30/10/2016 l'edificio scolastico sito in Via del Santuario, ospitante le Scuole: Primaria a tempo Pieno **"Romeo Dezi"** ed Infanzia **"Maria Montessori"**, è risultato inagibile, pertanto le attività didattiche con decorrenza 07/11/2016 sono state spostate rispettivamente nell'edificio che ospita gli Uffici del Comune e dell'Istituto Comprensivo, per la Scuola primaria, e per la scuola dell'infanzia si sono utilizzati i locali scolastici di una Scuola vicinore ubicata a Tavernelle, in via dei Pioppi, già ospitante sezioni di scuola dell'infanzia dipendenti dall'istituto Comprensivo di Montefelcino.

Tale situazione, seppure di provvisorietà, permarrà sicuramente per tutto l'A.S. in corso.

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 marzo 2026

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 con disabilità	Media bambini per sezione (f/c)
1	11	12	237	16	220	236	10	19,67

N. 236 ALUNNI DI CUI DIVERSAMENTE ABILI N° 10				
PLESSO	LOCALITA'	SEZIONI	N. ALUNNI	D.A.
M. MONTESSORI	Colli al Metauro	1	20	0
G. RODARI	Colli al Metauro	2	42	1
COLLODI	Colli al Metauro	5	107	7
DON BOSCO	Colli al Metauro	4	67	2

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 marzo 2026

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

	Numer o classi funzion anti con 24 ore (a)	Numero classi funziona nti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funziona nti a tempo pieno/pro lungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1°sette mbre (e)	Alunni frequen tanti classi funzion anti con 24 ore (f)	Alunni frequenta nti classi funziona nti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequenta nti classi funziona nti a tempo pieno/pro lungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequen tanti (i=f+g+h)	Di cui con disabili tà	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	5	1	6	101	0	76	25	101	3	0	16,83
Seconde	0	4	1	5	97	0	78	19	97	4	0	19,40
Terze	0	4	1	5	95	0	75	20	95	11	0	19,00
Quarte	0	4	1	5	97	0	74	23	97	4	0	19,40
Quinte	0	3	1	4	92	0	69	23	92	7	0	23,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	20	5	25	482	0	372	110	482	29	0	19,28
Prime	0	6	0	6	112	0	112	0	112	11	0	18,67
Seconde	0	7	0	7	134	0	133	0	133	12	1	19,00
Terze	0	7	0	7	132	0	131	0	131	8	1	18,71
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	20	0	20	378	0	376	0	376	31	2	18,80

PRIMARIA - N. 482 ALUNNI DI CUI CON DISABILITA' N° 29

PLESSO	LOCALITA'	CLASSI	N. ALUNNI	D.A.
R. DEZI	Colli al Metauro	5 a T.P.	110	8
LUGLI	Colli al Metauro	14 a T.N.	260	16
CIAVARINI-SAN LIBERIO	Colli al Metauro	3 a T.N.	41	2
CIAVARINI-MONTEMAGGIORE	Colli al Metauro	3 a T.N.	71	3

SECONDARIA - N. 376 alunni di cui con disabilità n° 31

PLESSO	LOCALITA'	CLASSI	N. ALUNNI	D.A.
G. LEOPARDI	Colli al Metauro	14	275	23
G. MARCONI	Colli al Metauro	6	101	8

RIEPILOGO CLASSI/SEZIONI - ALUNNI

	INFANZIA	PRIMARIA T.N.	PRIMARIA T.P.	SECONDARIA 1°	TOTALE
CLASSI SEZIONI	12	20	5	20	57
TOTALE ALUNNI	236	372	110	376	1.094
ALUNNI DISABILI	10	21	7	31	70

ORGANICO DELL'ISTITUTO

Oltre al Dirigente scolastico di ruolo, l'organico di fatto DOCENTE ed ATA dell'Istituto alla data del 15/03/2026 risulta essere costituito da 211 unità, riassunte come segue e così suddivise:

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2026

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	78
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	23
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	/
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	35
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	/
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzoni orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzoni orario*	3
<i>*da censire solo presso la 1° 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	169
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	/
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	/
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	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	/
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	/
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	/
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	/
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	/
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	/
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	/
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	9
TOTALE PERSONALE ATA	42

PERSONALE DOCENTE

Il personale docente in servizio al 15/03/2026 è costituito, come dai criteri del verbale ATHENA, da n. 169 unità, distribuite come segue:

DOCENTI	ORARIO COMPLETO	ORARIO RIDOTTO	TOTALE
INFANZIA	28	4	35
PRIMARIA	63	6	71
SECONDARIA	50	11	63
Tot.	141	21	169

PERSONALE ATA alla data del 15/03/2026

DIRETTORE DEI S.G.A.	ASSISTENTI AMMINISTRATIVI+TECNICO		COLLABORATORI SCOLASTICI		DI CUI PERS. ATA Part Time	TOT.
1	A TEMPO INDET.	A TEMPO DET.	A TEMPO INDET.	A TEMPO DET.	DI CUI P.T.	42
	7	1+1	23	9	18	

Il personale A.T.A. dell'Istituto è costituito da **42** unità così suddivise:

- n. **1** Direttore S.G.A
- n. **7** Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato di cui n. 2 part-time
- n. **1** Assistente Amministrativo a tempo determinato
- n. **1** Assistente Tecnico a tempo determinato per 6 ore sett.li.
- n. **23** Collaboratori Scolastici a tempo indeterminato (di cui n. 7 part/time)
- n. **9** a tempo determinato di cui n.9 part/time.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate		Spese		Entrate - Spese	
Programmazione definitiva	844.188,08	Programmazione definitiva	844.181,91	Disponibilità finanziaria da programmare	6,17
Accertamenti	427.484,46	Impegni	481.230,20	Avanzo/Disavanzo di competenza	-53.745,74
Riscossioni competenza	351.972,96	Pagamenti competenza	475.385,13		
Riscossioni residui	114.570,06	Pagamenti residui	25.899,37	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	-34.741,48
Somme rimaste da riscuotere	75.511,50	Somme rimaste da pagare	5.845,07	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	69.666,43

(+)

(+)

Residui non riscossi anni precedenti	171.343,48	Residui non pagati anni precedenti	0,00
--------------------------------------	------------	------------------------------------	------

(=)

(=)

Totale residui attivi	246.854,98	Totale residui passivi	5.845,07	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	241.009,91
				Saldo di cassa iniziale (c)	156.683,28
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)					362.951,71

CONTO FINANZIARIO 2025

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	416.703,62	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	162.075,00	162.075,00	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	43.949,72	43.949,72	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	2.535,80	2.535,80	100,00%
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.997,75	18.997,75	100,00%
06 - Contributi da privati	199.439,25	199.439,25	100,00%
07 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e restituzione somme	486,89	486,89	100,00%
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	0,05	0,05	100,00%
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	844.188,08	427.484,46	
Disavanzo di competenza		53.745,74	
		53.745,74	
		481.230,20	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2025.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

AGGREGATO 01 - Avanzo di amministrazione

01 / 01 – Non vincolato

Previsione iniziale € 52.565,79
 Variazioni in corso d'anno € 440,79

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/01/2025	93	EF	440,79	Variazione Avanzo Amministrazione PA 2025

Previsione definitiva € **53.006,58**

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale € 372.510,35
 Variazioni in corso d'anno € -8.813,31

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/01/2025	93	EF	-8.813,31	Variazione Avanzo Amministrazione PA 2025

Previsione definitiva € **363.697,04**

AGGREGATO 02 - Finanziamenti dall'Unione Europea

02 / 01 - Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	37.371,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/09/2025	12073	EF	37.371,00	maggiori entrate "Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado ESO4.6.A4.D-FSEPN-MA-2025-63" - autorizzazione MIM n. 105099 del 19/06/2025

Previsione definitiva € **37.371,00**
 Somme accertate € 37.371,00
 Riscosso € 11.211,30
 Rimaste da riscuotere € 26.159,70 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

2.1.1 - PON per la Scuola (FSE e FDR) €. 0,00, 2.1.2 - Programma Nazionale 21-27 (FSE+) €. 37.371,00

02 / 03 - Altri finanziamenti dall'Unione Europea

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	124.704,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/01/2025	1176	EF	7.301,00	MAGGIORI ENTRATE approvazione Progetto PNRR - Investimento M1C1-1.4.1 Scuole settembre 2024 - Esperienza del cittadino nei servizi pubblici - DM 185/2024 - Codice progetto M1C1-1.4.1
13/05/2025	6590	EF	32.389,00	maggiori entrate per progetto: "Potenziamento ERASMUS+ AZIONE KA121" Codice attività: PNRR_2024-1-IT02-KA121- SCH-000229865"
02/07/2025	9804	EF	60.462,00	maggiori entrate per progetto: "Mobilità individuale ai fini di apprendimento - Potenziamento ERASMUS+ AZIONE KA1" Codice attività: PNRR_2023-1-IT02-KA122- SCH-000140113"
12/09/2025	12073	EF	24.552,00	maggiori entrate ERASMUS+ AZIONE KA121 Codice attività: 2025-1-IT02-KA121-SCH-000339080 - convenzione n. 47983/2025 del 10/09/2025

Previsione definitiva € **124.704,00**

Somme accertate € 124.704,00

Riscosso € 75.352,20

Rimaste da riscuotere € 49.351,80 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

2.3.1 - Next generation EU - PNRR €. 100.152,00, 2.3.2 - ERASMUS+ €. 24.552,00

AGGREGATO 03 - Finanziamenti dallo Stato

03 / 01 - Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	18.336,00
Variazioni in corso d'anno	€	25.613,72

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/10/2025	17000	EF	9.282,36	maggiori entrate Assegnazione MIM prot. 13174 del 01/10/2025 - Integrazione al Programma Annuale 2025 - Funzionamento Amministrativo- Didattico periodo SET / DIC 2025
12/12/2025	19868	EF	8.847,00	maggiori entrate Integrazione Funzionamento Amministrativo Didattico 2025
18/12/2025	20248	EF	7.060,00	maggiori entrate 2^ Integrazione Funzionamento Amministrativo Didattico 2025
30/12/2025	20494	EF	424,36	maggiori entrate A.F. 2025 - Contrasto alla dispersione scolastica e l'abbandono precoce - Avviso assegnazione prot. n. 88322 del 29/12/2025

Previsione definitiva	€	43.949,72
Somme accertate	€	43.949,72
Riscosso	€	43.949,72
Rimaste da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	0,00		

AGGREGATO 04 - Finanziamenti dalla Regione

04 / 04 Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.535,80

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/03/2025	3704	EF	135,80	maggiori entrate per rimborso spese per partecipazione alla seduta del Consiglio Regionale
14/03/2025	3704	EF	1.600,00	maggiori entrate Finanziamento del servizio di Psicologia Scuola - L.R. n. 23/2021 e DGR n. 397/2024
27/08/2025	11182	EF	800,00	maggiori entrate SALDO Finanziamento del servizio di Psicologia Scuola - L.R. n. 23/2021 e DGR n. 397/2024

Previsione definitiva € 2.535,80

Somme accertate € 2.535,80

Riscosso € 2.535,80

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale	€	16.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	16.000,00		

Somme accertate € 16.000,00

Riscosso € 16.000,00

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

05 / 05 – Altre Istituzioni non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.400,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/03/2025	4376	EF	200,00	maggiori entrate per compenso tirocinanti iscritti ai percorsi abilitanti UNIVERSITA' URBINO
27/10/2025	17000	EF	1.200,00	maggiori entrate per compenso tirocinanti iscritti ai percorsi abilitanti UNIVERSITA' URBINO

Previsione definitiva € 1.400,00

Somme accertate € 1.400,00

Riscosso € 1.400,00

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.597,75

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

02/07/2025	9804	EF	1.597,75	maggiori entrate contributo LICEO RINALDINI per progetto Istruzione domiciliare a.s. 2024/25 e storno per pagamenti ritenute Stato alla docente
------------	------	----	----------	---

Previsione definitiva	€ 1.597,75	
Somme accertate	€ 1.597,75	
Riscosso	€ 1.597,75	
Rimaste da riscuotere	€ 0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 06 - Contributi da privati

06 / 01 - Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale	€ 6.000,00
Variazioni in corso d'anno	€ -277,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/11/2025	18129	EF	-497,00	minore entrata su programmazione prevista CONTRIBUTO VOLONTARIO genitori
01/12/2025	19242	EF	85,00	maggiori entrate CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 48,00 Assicurazione alunni, € 17,50 Libri di narrativa Secondaria Saltara E € 85,00 Contributo volontario
09/12/2025	19672	EF	95,00	maggiori entrate CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 192,00 Assicurazione alunni, € 2.099,00 Progetti A.O.F. 2025/26, € 95,00 Contributo volontario e € 6.636,00 per Viaggio istruzione settimana bianca
12/12/2025	19868	EF	40,00	maggiori entrate CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 32,00 Assicurazione alunni, € 932,00 Progetti A.O.F. 2025/26, € 40,00 Contributo volontario e € 6.083,00 per Viaggio istruzione settimana bianca

Previsione definitiva	€ 5.723,00
Somme accertate	€ 5.723,00
Riscosso	€ 5.723,00
Rimaste da riscuotere	€ 0,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 04 - Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale	€ 93.000,00
Variazioni in corso d'anno	€ 52.806,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/06/2025	8901	EF	5.236,00	maggiori entrate contributo genitori per Viaggi istruzione a.s. 2024/25
02/07/2025	9804	EF	4.456,00	maggiori entrate contributo genitori per Viaggi istruzione a.s. 2024/25
19/08/2025	11042	EF	461,00	maggiori entrate contributo genitori per Viaggi istruzione a.s. 2024/25
12/09/2025	12073	EF	42,00	maggiori entrate contributo genitori per Viaggi istruzione a.s. 2024/25
27/10/2025	17000	EF	1.787,50	maggiori entrate CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 2.795,00 Assicurazione alunni, € 476,50 Diario a.s. 2025/26, € 1.155,00 Libri di narrativa Secondaria Saltara, € 1.787,50 Viaggi istruzione, € 35,00 Progetti A.O.F. 2024/25
13/11/2025	18228	EF	553,00	maggiori entrate quota settimana bianca GENITORI
01/12/2025	19242	EF	7.742,00	maggiori entrate quote settimana bianca GENITORI
09/12/2025	19672	EF	6.636,00	maggiori entrate CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 192,00 Assicurazione alunni, € 2.099,00 Progetti A.O.F. 2025/26, € 95,00 Contributo volontario e € 6.636,00 per Viaggio istruzione settimana bianca
12/12/2025	19868	EF	6.083,00	maggiori entrate CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 32,00 Assicurazione alunni, € 932,00 Progetti

				A.O.F. 2025/26, € 40,00 Contributo volontario e € 6.083,00 per Viaggio istruzione settimana bianca
30/12/2025	20494	EF	19.810,00	maggiore entrata CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 32,00 Assicurazione alunni, € 2.131,00 Progetti A.O.F. 2025/26 e € 19.810,00 per Viaggi istruzione

Previsione definitiva € **145.806,50**

Somme accertata € 145.806,50

Riscosso € 145.806,50

Rimaste da riscuotere **€** **0,00** *(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 5.500,00

Variazioni in corso d'anno € 3.291,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/10/2025	17000	EF	2.795,00	maggiore entrata CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 2.795,00 Assicurazione alunni, € 476,50 Diario a.s. 2025/26, € 1.155,00 Libri di narrativa Secondaria Saltara, € 1.787,50 Viaggi istruzione, € 35,00 Progetti A.O.F. 2024/25
04/11/2025	17626	EF	16,00	maggiore entrata CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 16,00 Assicurazione alunni, € 157,50 Libri di narrativa Secondaria Saltara, € 13,00 Progetti A.O.F. 2024/25
12/11/2025	18129	EF	176,00	maggiore entrata CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 176,00 Assicurazione alunni, € 17,50 Libri di narrativa Secondaria Saltara
01/12/2025	19242	EF	48,00	maggiore entrata CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 48,00 Assicurazione alunni, € 17,50 Libri di narrativa Secondaria Saltara E € 85,00 Contributo volontario
09/12/2025	19672	EF	192,00	maggiore entrata CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 192,00 Assicurazione alunni, € 2.099,00 Progetti A.O.F. 2025/26, € 95,00 Contributo volontario e € 6.636,00 per Viaggio istruzione settimana bianca
12/12/2025	19868	EF	32,00	maggiore entrata CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 32,00 Assicurazione alunni, € 932,00 Progetti A.O.F. 2025/26, € 40,00 Contributo volontario e € 6.083,00 per Viaggio istruzione settimana bianca
30/12/2025	20494	EF	32,00	maggiore entrata CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 32,00 Assicurazione alunni, € 2.131,00 Progetti A.O.F. 2025/26 e € 19.810,00 per Viaggi istruzione

Previsione definitiva € **8.791,00**

Somme accertata € 8.791,00

Riscosso € 8.791,00

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 27.300,00

Variazioni in corso d'anno € 9.318,75

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/07/2025	10483	EF	40,25	maggiori entrate COSTO COPIA ACCESSO AGLI ATTI
27/10/2025	17000	EF	1.666,50	maggiori entrate CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 2.795,00 Assicurazione alunni, € 476,50 Diario a.s. 2025/26, € 1.155,00 Libri di narrativa Secondaria Saltara, € 1.787,50 Viaggi istruzione, € 35,00 Progetti A.O.F. 2024/25
04/11/2025	17626	EF	170,50	maggiori entrate CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 16,00 Assicurazione alunni, € 157,50 Libri di narrativa Secondaria Saltara, € 13,00 Progetti A.O.F. 2024/25

12/11/2025	18129	EF	17,50	maggiori entrate CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 176,00 Assicurazione alunni, € 17,50 Libri di narrativa Secondaria Saltara
01/12/2025	19242	EF	2.244,50	maggiori entrate Progetti A.O.F. 2024/25 per € 144,50 e 2025/26 per € 2.100,00
01/12/2025	19242	EF	17,50	maggiori entrate CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 48,00 Assicurazione alunni, € 17,50 Libri di narrativa Secondaria Saltara E € 85,00 Contributo volontario
09/12/2025	19672	EF	2.099,00	maggiori entrate CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 192,00 Assicurazione alunni, € 2.099,00 Progetti A.O.F. 2025/26, € 95,00 Contributo volontario e € 6.636,00 per Viaggio istruzione settimana bianca
12/12/2025	19868	EF	932,00	maggiori entrate CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 32,00 Assicurazione alunni, € 932,00 Progetti A.O.F. 2025/26, € 40,00 Contributo volontario e € 6.083,00 per Viaggio istruzione settimana bianca
30/12/2025	20494	EF	2.131,00	maggiori entrate CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 32,00 Assicurazione alunni, € 2.131,00 Progetti A.O.F. 2025/26 e € 19.810,00 per Viaggi istruzione

Previsione definitiva € **36.618,75**

Somme accertate € **36.618,75**

Riscosso € **36.618,75**

Rimaste da riscuotere € **0,00**

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 11 – Contributi da imprese vincolati

Previsione iniziale € **0,00**

Variazioni in corso d'anno € **2.500,00**

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/01/2025	564	EF	500,00	contributo per Progetto MUSICOTERAPIA scuola Infanzia Villanova
04/02/2025	1565	EF	1.000,00	maggiori entrate contributo per Progetti A.O.F. Infanzia Collodi e Primaria Lugli
18/06/2025	8901	EF	200,00	maggiori entrate per contributo Progetto Festa nonni e nipoti - per materiale cancelleria scuole primarie da parte dell'ASSOCIAZIONE VIVERE SERENI
06/11/2025	17721	EF	500,00	contributo per Progetto UNA GIORNATA A TEATRO scuola Infanzia Villanova
12/12/2025	19868	EF	300,00	maggiori entrate Contributo Sponsor Ditta: SPORTELLORISPARMIO di Iacopo Bartolucci per acquisto materiale didattico Inf. Collodi e Prim. Lugli

Previsione definitiva € **2.500,00**

Somme accertate € **2.500,00**

Riscosso € **2.500,00**

Rimaste da riscuotere € **0,00**

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 8 – Rimborsi e restituzione somme

08 / 05 – Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese

Previsione iniziale € **0,00**

Variazioni in corso d'anno € **486,89**

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/06/2025	8273	EF	486,89	maggiori entrate per reso a seguito errato bonifico su IBAN - restituzione somme non dovute da GRANVIAGGI SRL

Previsione definitiva € **486,89**

Somme accertate € **486,89**

Riscosso € **486,89**

Rimaste da riscuotere € **0,00**

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 12 - Altre entrate

12 / 02 - Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,05

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/01/2025	564	EF	0,05	interessi attivi Banca Italia - anno 2024

Previsione definitiva € **0,05**
 Somme accertate € 0,05
 Riscosso € 0,05
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	641.534,83	376.670,06	58,71%
Progetti	202.247,08	104.560,14	51,70%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	400,00	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	844.181,91	481.230,20	
Avanzo di competenza		0,00	
		481.230,20	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Risultano programmate definitivamente spese per € 844.181,91 di cui: per le attività € 641.534,83, per i progetti € 202.247,08 e per fondo di riserva € 400,00, come segue:

A01 – funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 37.297,88
A02 – funzionamento amministrativo	€ 51.031,88
A03 – didattica	€ 396.336,14
A05 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 154.863,94
A06 – Attività di orientamento	€ 2.004,99
Progetti (categorie P02 – P04)	€ 202.247,08
Fondo di riserva	€ 400,00

Attività - A01.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 19.787,83
Variazioni in corso d'anno € 17.510,05

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
07/01/2025	93	EF	(E) 1.2	-243,28	variazione Avanzo di Amministrazione PA 2025
07/01/2025	93	EF	(U) 2.3.10	-243,28	
27/10/2025	17000	EF	(E) 3.1	6.846,33	maggiore entrata Assegnazione MIM prot. 13174 del 01/10/2025 - Integrazione al Programma Annuale 2025 - Funzionamento Amministrativo-Didattico periodo SET / DIC 2025
27/10/2025	17000	EF	(U) 2.3.10	6.846,33	
01/12/2025	19242	EF	(U) 2.3.2	1.194,11	STORNO per acquisto camici da lavoro CS: da

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
01/12/2025	19242	EF	(U) 2.3.10	-1.194,11	2/3/10 a 2/3/2
12/12/2025	19868	EF	(E) 3.1	6.847,00	
12/12/2025	19868	EF	(U) 2.3.10	6.847,00	maggiori entrate Integrazione Funzionamento Amministrativo Didattico 2025
18/12/2025	20248	EF	(E) 3.1	4.060,00	
18/12/2025	20248	EF	(U) 2.3.10	4.060,00	maggiori entrate 2^ Integrazione Funzionamento Amministrativo Didattico 2025

Previsione definitiva € **37.297,88**

Somme impegnate € **20.414,31**

Pagato € **20.414,31**

Rimasto da pagare € **0,00**

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € **37.297,88**

Residua disponibilità finanz € **16.883,57**

Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € **39.757,28**

Variazioni in corso d'anno € **11.274,60**

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/01/2025	93	EF	(E) 1.1	-1.952,00	
07/01/2025	93	EF	(E) 1.2	535,50	
07/01/2025	93	EF	(U) 2.1.2	-1.336,58	
07/01/2025	93	EF	(U) 2.2.2	64,64	
07/01/2025	93	EF	(U) 3.1.3	-344,65	
07/01/2025	93	EF	(U) 3.11.3	343,00	
07/01/2025	93	EF	(U) 5.1.1	-142,91	
14/01/2025	564	EF	(E) 12.2	0,05	
14/01/2025	564	EF	(U) 2.1.2	0,05	
14/03/2025	3704	EF	(E) 4.4	135,80	maggiori entrate per rimborso spese per partecipazione alla seduta del Consiglio Regionale
14/03/2025	3704	EF	(U) 5.3.5	135,80	
14/03/2025	3704	EF	(E) 4.4	1.600,00	maggiori entrate Finanziamento del servizio di Psicologia Scuola - L.R. n. 23/2021 e DGR n. 397/2024
14/03/2025	3704	EF	(U) 3.2.9	1.600,00	
22/07/2025	10483	EF	(E) 6.10	40,25	maggiori entrate COSTO COPIA ACCESSO AGLI ATTI
22/07/2025	10483	EF	(U) 2.1.2	40,25	
27/08/2025	11182	EF	(E) 4.4	800,00	
27/08/2025	11182	EF	(U) 3.2.9	800,00	
12/09/2025	12073	EF	(U) 2.2.1	-7.047,94	
12/09/2025	12073	EF	(U) 2.2.2	7.047,94	storno in A02 da 2/2/1 a 2/2/2
27/10/2025	17000	EF	(E) 6.5	2.795,00	
27/10/2025	17000	EF	(E) 6.10	1.631,50	
27/10/2025	17000	EF	(U) 2.2.2	1.631,50	
27/10/2025	17000	EF	(U) 3.11.3	2.795,00	
27/10/2025	17000	EF	(E) 3.1	2.000,00	
27/10/2025	17000	EF	(U) 2.1.2	1.000,00	
27/10/2025	17000	EF	(U) 3.2.9	1.000,00	
04/11/2025	17626	EF	(E) 6.5	16,00	
04/11/2025	17626	EF	(E) 6.10	157,50	
04/11/2025	17626	EF	(U) 2.2.2	157,50	
04/11/2025	17626	EF	(U) 3.11.3	16,00	

12/11/2025	18129	EF	(E) 6.5	176,00	
12/11/2025	18129	EF	(E) 6.10	17,50	
12/11/2025	18129	EF	(U) 2.2.2	17,50	
12/11/2025	18129	EF	(U) 3.11.3	176,00	
01/12/2025	19242	EF	(E) 6.5	48,00	
01/12/2025	19242	EF	(E) 6.10	17,50	
01/12/2025	19242	EF	(U) 2.2.2	17,50	
01/12/2025	19242	EF	(U) 3.11.3	48,00	
09/12/2025	19672	EF	(E) 6.5	192,00	
09/12/2025	19672	EF	(U) 3.11.3	192,00	maggiore entrata CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 192,00 Assicurazione alunni, € 2.099,00 Progetti A.O.F. 2025/26, € 95,00 Contributo volontario e € 6.636,00 per Viaggio istruzione settimana bianca
12/12/2025	19868	EF	(E) 3.1	2.000,00	
12/12/2025	19868	EF	(U) 2.3.9	1.000,00	
12/12/2025	19868	EF	(U) 3.2.9	1.000,00	
12/12/2025	19868	EF	(E) 6.5	32,00	
12/12/2025	19868	EF	(U) 3.11.3	32,00	maggiore entrata CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 32,00 Assicurazione alunni, € 932,00 Progetti A.O.F. 2025/26, € 40,00 Contributo volontario e € 6.083,00 per Viaggio istruzione settimana bianca
18/12/2025	20248	EF	(E) 3.1	1.000,00	
18/12/2025	20248	EF	(U) 2.1.2	1.000,00	
30/12/2025	20494	EF	(E) 6.5	32,00	
30/12/2025	20494	EF	(U) 3.11.3	32,00	maggiore entrata CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 32,00 Assicurazione alunni, € 2.131,00 Progetti A.O.F. 2025/26 e € 19.810,00 per Viaggi istruzione

Previsione definitiva € **51.031,88**
 Somme impegnate € 26.977,63
 Pagato € 26.635,25
 Rimasto da pagare € 342,38
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 51.031,88
 Residua disponibilità finanz € **24.054,25**

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Attività - A03.3 - Didattica

Didattica

Previsione iniziale € 42.638,39
Variazioni in corso d'anno € 5.400,53

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/01/2025	93	EF	(E) 1.1	2.392,79	
07/01/2025	93	EF	(E) 1.2	-2.699,90	
07/01/2025	93	EF	(U) 1.2.1	2.627,03	variazione Avanzo di Amministrazione PA 2025
07/01/2025	93	EF	(U) 2.1.2	-2.699,90	
07/01/2025	93	EF	(U) 2.3.7	-234,24	
06/03/2025	3236	EF	(U) 2.2.2	94,90	
06/03/2025	3236	EF	(U) 2.3.7	4.696,20	STORNO in A03-3 da 4/3/17 a 2/2/2, a 2/3/7 e a 2/3/9 per acquisto libri, materiale didattico e informatico per i plessi
06/03/2025	3236	EF	(U) 2.3.9	661,11	
06/03/2025	3236	EF	(U) 4.3.17	-5.452,21	
26/03/2025	4376	EF	(E) 5.5	200,00	maggiore entrata per compenso tirocinanti iscritti ai percorsi abilitanti UNIVERSITA' URBINO
26/03/2025	4376	EF	(U) 1.2.1	200,00	
10/06/2025	8273	EF	(E) 8.5	486,89	
10/06/2025	8273	EF	(U) 2.3.7	486,89	maggiore entrata per reso a seguito errato bonifico su IBAN - restituzione somme non dovute da GRANVIAGGI SRL
18/06/2025	8901	EF	(U) 1.2.1	-5.620,24	
18/06/2025	8901	EF	(U) 1.2.2	698,26	STORNO in A03 - da 01/02/01 a sottoconti per ritenute compensi al personale
18/06/2025	8901	EF	(U) 1.2.3	2.426,55	

18/06/2025	8901	EF	(U) 1.2.5	648,66	
18/06/2025	8901	EF	(U) 1.2.6	1.846,77	
18/06/2025	8901	EF	(E) 6.11	200,00	
18/06/2025	8901	EF	(U) 2.1.2	200,00	maggiore entrata per contributo Progetto Festa nonni e nipoti - per materiale cancelleria scuole primarie da parte dell'ASSOCIAZIONE VIVERE SERENI
02/07/2025	9804	EF	(E) 5.6	1.597,75	
02/07/2025	9804	EF	(U) 1.1.1	1.117,70	
02/07/2025	9804	EF	(U) 1.1.2	146,19	
02/07/2025	9804	EF	(U) 1.1.3	333,86	
02/07/2025	9804	EF	(U) 1.1.5	135,81	
02/07/2025	9804	EF	(U) 1.1.6	412,66	
02/07/2025	9804	EF	(U) 2.1.2	-548,47	
27/10/2025	17000	EF	(E) 5.5	1.200,00	
27/10/2025	17000	EF	(U) 1.2.1	1.200,00	maggiore entrata per compenso tirocinanti iscritti ai percorsi abilitanti UNIVERSITA' URBINO
12/11/2025	18129	EF	(E) 6.1	-497,00	
12/11/2025	18129	EF	(U) 2.1.2	-497,00	minore entrata su programmazione prevista CONTRIBUTO VOLONTARIO genitori
01/12/2025	19242	EF	(E) 6.1	85,00	
01/12/2025	19242	EF	(U) 2.1.2	85,00	maggiore entrata CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 48,00 Assicurazione alunni, € 17,50 Libri di narrativa Secondaria Saltara E € 85,00 Contributo volontario
09/12/2025	19672	EF	(E) 6.1	95,00	
09/12/2025	19672	EF	(U) 2.1.2	95,00	maggiore entrata CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 192,00 Assicurazione alunni, € 2.099,00 Progetti A.O.F. 2025/26, € 95,00 Contributo volontario e € 6.636,00 per Viaggio istruzione settimana bianca
12/12/2025	19868	EF	(E) 6.11	300,00	
12/12/2025	19868	EF	(U) 2.1.2	300,00	maggiore entrata Contributo Sponsor Ditta: SPORTELLORISPARMIO di Iacopo Bartolucci per acquisto materiale didattico Inf. Collodi e Prim. Lugli
12/12/2025	19868	EF	(E) 6.1	40,00	
12/12/2025	19868	EF	(U) 2.1.2	40,00	maggiore entrata CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 32,00 Assicurazione alunni, € 932,00 Progetti A.O.F. 2025/26, € 40,00 Contributo volontario e € 6.083,00 per Viaggio istruzione settimana bianca
18/12/2025	20248	EF	(E) 3.1	2.000,00	
18/12/2025	20248	EF	(U) 2.3.9	2.000,00	maggiore entrata 2^ Integrazione Funzionamento Amministrativo Didattico 2025

Previsione definitiva € **48.038,92**

Somme impegnate € 33.610,18

Pagato € 29.550,39

Rimasto da pagare € 4.059,79

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 48.038,92

Residua disponibilità finanz € **14.428,74**

Attività - A03.17 - Piano Scuola 4.0 Azione 1 Next digital classroom - DM 218/2022 codice progetto: M4C1I3.2-2022-961-P-13801

Previsione iniziale € 3.440,34

Variazioni in corso d'anno € -3.346,35

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/01/2025	93	EF	(E) 1.2	-3.346,35	
07/01/2025	93	EF	(U) 1.1.1	-3.346,35	variazione Avanzo di Amministrazione PA 2025

Previsione definitiva € **93,99**

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 93,99

Residua disponibilità finanz € **93,99**

Attività - A03.19 – Formazione e promozione culturale "PER CHI CREA" - SIAE

Previsione iniziale € 6,17
Variazioni in corso d'anno € -6,17

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/11/2025	18129	EF	(E) 1.2	-6,17	variazione su AA per radiazione residui attivi
12/11/2025	18129	EF	(U) 3.2.9	-6,17	Progetto SIAE, come da delibera n. 18 del CdI del 15/05/2025

Previsione definitiva € **0,00**
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Attività - A03.20 - PNRR - Investimento M4C1-3.1 - Potenziamento delle competenza STEM e multilinguistiche DM 65/2023 - codice progetto: M4C1I3.1-2023-1143-P-32618

Previsione iniziale € 92.392,32
Variazioni in corso d'anno € -3.059,28

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/01/2025	93	EF	(E) 1.2	-3.059,28	variazione Avanzo di Amministrazione PA 2025
07/01/2025	93	EF	(U) 1.1.1	-3.059,28	
26/03/2025	4376	EF	(U) 1.1.1	-14.477,92	
26/03/2025	4376	EF	(U) 2.3.7	15.083,92	STORNO in A03-20 da 1/1/1 e da 3/4/1 a 2/3/7 per acquisto materiale didattico e per laboratori
26/03/2025	4376	EF	(U) 3.4.1	-606,00	
10/06/2025	8273	EF	(U) 1.1.1	-28.499,26	
10/06/2025	8273	EF	(U) 1.1.2	4.014,72	
10/06/2025	8273	EF	(U) 1.1.3	10.112,22	STORNO in A03-20 PNRR STEM - da 01/01/01 a sottoconti per ritenute compensi al personale
10/06/2025	8273	EF	(U) 1.1.5	3.729,65	
10/06/2025	8273	EF	(U) 1.1.6	10.642,67	

Previsione definitiva € **89.333,04**
 Somme impegnate € 82.884,84
 Pagato € 82.884,84
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 89.333,04
 Residua disponibilità finanz € **6.448,20**

Attività - A03.21 - PNRR - Investimento M4C1-2.1 - Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali - D.M. 66/2023 - codice progetto: M4C1I2.1-2023-1222-P-38794

Previsione iniziale € 66.383,85
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/06/2025	8579	EF	(U) 1.1.1	-1.527,65	
13/06/2025	8579	EF	(U) 1.1.2	142,57	
13/06/2025	8579	EF	(U) 1.1.3	325,60	
13/06/2025	8579	EF	(U) 1.1.5	132,45	
13/06/2025	8579	EF	(U) 1.1.6	390,08	STORNO in A03-21 PNRR DM 66 - da 01/01/01 a sottoconti per ritenute compensi al personale
13/06/2025	8579	EF	(U) 1.2.1	283,06	
13/06/2025	8579	EF	(U) 1.2.2	37,03	
13/06/2025	8579	EF	(U) 1.2.3	84,55	
13/06/2025	8579	EF	(U) 1.2.5	34,39	
13/06/2025	8579	EF	(U) 1.2.6	97,92	
06/11/2025	17721	EF	(U) 1.1.1	-716,09	Assestamento interno in data 06/11/2025 - A03-
06/11/2025	17721	EF	(U) 1.1.2	112,03	21 - D.M. 66/2023 - codice progetto: M4C1I2.1-
06/11/2025	17721	EF	(U) 1.1.3	255,87	2023-1222-P-38794

06/11/2025	17721	EF	(U) 1.1.5	104,07
06/11/2025	17721	EF	(U) 1.1.6	303,32
06/11/2025	17721	EF	(U) 2.1.2	-5.750,40
06/11/2025	17721	EF	(U) 3.2.9	7.491,20
06/11/2025	17721	EF	(U) 3.4.1	-1.800,00

Previsione definitiva € **66.383,85**
 Somme impegnate € 49.552,75
 Pagato € 49.552,75
 Rimasto da pagare € 0,00 (*residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate*)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 66.383,85
 Residua disponibilità finanz € **16.831,10**

Attività - A03.22 - Piano Estate 2024 FSE+ di cui all' avviso 59369 del 19/04/2024 "ESO4.6.A4.A-FSEPN-MA-2024-95"

Previsione iniziale € 79.980,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
06/11/2025	17721	EF	(U) 1.1.1	-4.994,43	
06/11/2025	17721	EF	(U) 1.1.2	620,49	
06/11/2025	17721	EF	(U) 1.1.3	2.156,37	
06/11/2025	17721	EF	(U) 1.1.5	576,42	
06/11/2025	17721	EF	(U) 1.1.6	1.641,15	
06/11/2025	17721	EF	(U) 1.2.1	-151,01	
06/11/2025	17721	EF	(U) 1.2.2	22,03	
06/11/2025	17721	EF	(U) 1.2.3	50,28	
06/11/2025	17721	EF	(U) 1.2.5	20,46	
06/11/2025	17721	EF	(U) 1.2.6	58,24	

Previsione definitiva € **79.980,00**
 Somme impegnate € 13.056,35
 Pagato € 12.922,15
 Rimasto da pagare € 134,20 (*residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate*)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 79.980,00
 Residua disponibilità finanz € **66.923,65**

Attività - A03.23 - PNRR - Investimento M4C1I1.4 - Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica DM 19/2024 - codice progetto M4C1I1.4-2024-1322-P-53247

Previsione iniziale € 67.834,34
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/06/2025	8579	EF	(U) 1.1.1	16.022,29	
13/06/2025	8579	EF	(U) 1.1.2	2.312,40	
13/06/2025	8579	EF	(U) 1.1.3	5.280,00	
13/06/2025	8579	EF	(U) 1.1.5	2.148,10	
13/06/2025	8579	EF	(U) 1.1.6	6.281,79	
06/11/2025	17721	EF	(U) 1.1.1	21.496,63	
06/11/2025	17721	EF	(U) 1.1.2	138,80	
06/11/2025	17721	EF	(U) 1.1.3	317,62	
06/11/2025	17721	EF	(U) 1.1.5	128,94	
06/11/2025	17721	EF	(U) 1.1.6	367,09	
06/11/2025	17721	EF	(U) 1.2.1	418,42	
06/11/2025	17721	EF	(U) 1.2.2	54,74	

STORNO in A03-23 PNRR DM 19 - da 01/01/01 a sottoconti per ritenute compensi al personale

Assestamento interno in data 06/11/2025 - A03-23 - PNRR - Investimento M4C1I1.4 - Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica DM 19/2024;

06/11/2025	17721	EF	(U) 1.2.3	124,97
06/11/2025	17721	EF	(U) 1.2.5	50,84
06/11/2025	17721	EF	(U) 1.2.6	144,75
06/11/2025	17721	EF	(U) 3.2.9	- 22.356,00
06/11/2025	17721	EF	(U) 3.4.1	-886,80

Previsione definitiva € **67.834,34**

Somme impegnate € 40.350,70

Pagato € 40.350,70

Rimasto da pagare € 0,00 (*residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate*)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 67.834,34

Residua disponibilità finanz € **27.483,64**

Attività - A03.24 - PNRR - Investimento M1C1-1.4.1 Scuole settembre 2024 - Esperienza del cittadino nei servizi pubblici - DM 185/2024 - Codice progetto M1C1-1.4.1

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 7.301,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/01/2025	1176	EF	(E) 2.3.1	7.301,00	MAGGIORE ENTRATA approvazione Progetto PNRR - Investimento M1C1-1.4.1 Scuole settembre 2024 - Esperienza del cittadino nei servizi pubblici - DM 185/2024 - Codice progetto M1C1-1.4.1
27/01/2025	1176	EF	(U) 3.2.9	7.301,00	

Previsione definitiva € **7.301,00**

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (*residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate*)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 7.301,00

Residua disponibilità finanz € **7.301,00**

Attività - A03.25 - Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado ESO4.6.A4.D-FSEPN-MA-2025-63

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 37.371,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/09/2025	12073	EF	(E) 2.1.2	37.371,00	
12/09/2025	12073	EF	(U) 1.1.1	21.000,00	
12/09/2025	12073	EF	(U) 1.2.1	5.000,00	
12/09/2025	12073	EF	(U) 2.1.2	1.171,00	
12/09/2025	12073	EF	(U) 2.3.7	10.000,00	
12/09/2025	12073	EF	(U) 3.4.1	200,00	

Previsione definitiva € **37.371,00**

Somme impegnate € 134,20

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 134,20 (*residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate*)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 37.371,00

Residua disponibilità finanz € **37.236,80**

Attività - A05.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale € 102.057,44

Variazioni in corso d'anno € 52.806,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/04/2025	5006	EF	(U) 3.12.1	-181,50	STORNO per RIMBORSO QUOTE viaggio istruzione a ROMA € 49,00 e per viaggio settimana bianca € 132,50 per mancata partenza per malattia
07/04/2025	5006	EF	(U) 9.2.4	181,50	
18/06/2025	8901	EF	(E) 6.4	5.236,00	maggior entrata contributo genitori per Viaggi

18/06/2025	8901	EF	(U) 3.12.1	5.236,00	istruzione a.s. 2024/25
02/07/2025	9804	EF	(E) 6.4	4.456,00	
02/07/2025	9804	EF	(U) 3.12.1	4.207,12	
02/07/2025	9804	EF	(U) 9.1.4	248,88	
19/08/2025	11042	EF	(E) 6.4	461,00	
19/08/2025	11042	EF	(U) 3.12.1	461,00	
12/09/2025	12073	EF	(E) 6.4	42,00	
12/09/2025	12073	EF	(U) 3.12.1	42,00	
27/10/2025	17000	EF	(E) 6.4	1.787,50	maggior entrata CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 2.795,00 Assicurazione alunni, € 476,50 Diario a.s. 2025/26, € 1.155,00 Libri di narrativa Secondaria Saltara, € 1.787,50 Viaggi istruzione, € 35,00 Progetti A.O.F. 2024/25
27/10/2025	17000	EF	(U) 3.12.1	1.787,50	
13/11/2025	18228	EF	(E) 6.4	553,00	maggior entrata quota settimana bianca GENITORI
13/11/2025	18228	EF	(U) 3.12.1	553,00	
01/12/2025	19242	EF	(E) 6.4	7.742,00	
01/12/2025	19242	EF	(U) 3.12.1	7.189,00	
01/12/2025	19242	EF	(U) 9.1.4	553,00	
09/12/2025	19672	EF	(E) 6.4	6.636,00	
09/12/2025	19672	EF	(U) 3.12.1	6.636,00	maggior entrata CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 192,00 Assicurazione alunni, € 2.099,00 Progetti A.O.F. 2025/26, € 95,00 Contributo volontario e € 6.636,00 per Viaggio istruzione settimana bianca
12/12/2025	19868	EF	(E) 6.4	6.083,00	
12/12/2025	19868	EF	(U) 3.12.1	6.083,00	maggior entrata CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 32,00 Assicurazione alunni, € 932,00 Progetti A.O.F. 2025/26, € 40,00 Contributo volontario e € 6.083,00 per Viaggio istruzione settimana bianca
30/12/2025	20494	EF	(E) 6.4	19.810,00	
30/12/2025	20494	EF	(U) 3.12.1	19.810,00	

Previsione definitiva € **154.863,94**

Somme impegnate € 109.414,60

Pagato € 109.414,60

Rimasto da pagare € 0,00

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 154.863,94

Residua disponibilità finanz € **45.449,34**

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Attività - A06.6 - Attività di orientamento

Attività di orientamento

Previsione iniziale € 1.568,96

Variazioni in corso d'anno € 436,03

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/10/2025	17000	EF	(E) 3.1	436,03	
27/10/2025	17000	EF	(U) 2.1.2	436,03	

Previsione definitiva € **2.004,99**

Somme impegnate € 274,50

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 274,50

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.004,99

Residua disponibilità finanz € **1.730,49**

Gestioni economiche - G01 - NON PRESENTI

Progetti - P02.2 - Progetti A.O.F. INF - PRIM - SEC

Progetti A.O.F. INF - PRIM - SEC

Previsione iniziale	€	35.382,80
Variazioni in corso d'anno	€	9.878,86
Previsione definitiva	€	45.261,66
Somme impegnate	€	35.071,91
Pagato	€	35.071,91

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/01/2025	564	EF	(E) 6.11	500,00	contributo per Progetto MUSICOTERAPIA scuola Infanzia Villanova
14/01/2025	564	EF	(U) 3.2.9	500,00	
04/02/2025	1565	EF	(E) 6.11	1.000,00	maggiore entrata contributo per Progetti A.O.F. Infanzia Collodi e Primaria Lugli
04/02/2025	1565	EF	(U) 3.2.9	1.000,00	
27/10/2025	17000	EF	(E) 6.10	35,00	maggiore entrata CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 2.795,00 Assicurazione alunni, € 476,50 Diario a.s. 2025/26, € 1.155,00 Libri di narrativa Secondaria Saltara, € 1.787,50 Viaggi istruzione, € 35,00 Progetti A.O.F. 2024/25
04/11/2025	17626	EF	(E) 6.10	13,00	maggiore entrata CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 16,00 Assicurazione alunni, € 157,50 Libri di narrativa Secondaria Saltara, € 13,00 Progetti A.O.F. 2024/25
04/11/2025	17626	EF	(U) 3.2.9	13,00	
06/11/2025	17721	EF	(E) 6.11	500,00	contributo per Progetto UNA GIORNATA A TEATRO scuola Infanzia Villanova
06/11/2025	17721	EF	(U) 3.2.9	500,00	
01/12/2025	19242	EF	(E) 6.10	2.244,50	
01/12/2025	19242	EF	(U) 3.2.9	2.190,50	
01/12/2025	19242	EF	(U) 9.1.4	54,00	
09/12/2025	19672	EF	(E) 6.10	2.099,00	maggiore entrata CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 192,00 Assicurazione alunni, € 2.099,00 Progetti A.O.F. 2025/26, € 95,00 Contributo volontario e € 6.636,00 per Viaggio istruzione settimana bianca
09/12/2025	19672	EF	(U) 3.2.9	2.099,00	
12/12/2025	19868	EF	(E) 6.10	932,00	maggiore entrata CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 32,00 Assicurazione alunni, € 932,00 Progetti A.O.F. 2025/26, € 40,00 Contributo volontario e € 6.083,00 per Viaggio istruzione settimana bianca
12/12/2025	19868	EF	(U) 3.2.9	932,00	
30/12/2025	20494	EF	(E) 3.1	424,36	maggiore entrata A.F. 2025 - Contrasto alla dispersione scolastica e l'abbandono precoce - Avviso assegnazione prot. n. 88322 del 29/12/2025
30/12/2025	20494	EF	(U) 3.2.9	424,36	
30/12/2025	20494	EF	(E) 6.10	2.131,00	maggiore entrata CONTRIBUTI FAMIGLIE per: € 32,00 Assicurazione alunni, € 2.131,00 Progetti A.O.F. 2025/26 e € 19.810,00 per Viaggi istruzione
30/12/2025	20494	EF	(U) 3.2.9	2.131,00	

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 45.261,66

Residua disponibilità finanz € 10.189,75

Progetti - P02.9 - CTI - Centro Integrazione Scolastica alunni H

CTI - Centro Integrazione Scolastica alunni H

Previsione iniziale € 4.070,34

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	4.070,34			
Somme impegnate	€	85,53			
Pagato	€	85,53			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +					
accertamenti assegnati	€	4.070,34			
Residua disponibilità finanz	€	3.984,81			

Progetti - P04.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Previsione iniziale € 12.251,08
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	------------	---------	-------------

Previsione definitiva € **12.251,08**
 Somme impegnate € 5.628,79
 Pagato € 4.728,79
 Rimasto da pagare € 900,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 12.251,08
 Residua disponibilità finanz € **6.622,29**

Progetti - P04.13 - ERASMUS+ AZIONE KA120 Codice attività: 2023-1-IT02-KA120-SCH-000189810

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 23.261,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/06/2024	8087	EF	(E) 2.3.2	23.261,00	
14/06/2024	8087	EF	(U) 3.5.1	8.000,00	maggiori entrate - Progetto ERASMUS+ AZIONE KA120 Codice attività: 2023-1-IT02-KA120-SCH-000189810
14/06/2024	8087	EF	(U) 3.12.1	15.261,00	

Previsione definitiva € **23.261,00**
 Somme impegnate € 23.261,00
 Pagato € 23.261,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 23.261,00
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Progetti - P04.14 - Potenziamento ERASMUS+ AZIONE KA121- Codice attività: PNRR_2024-1-IT02-KA121- SCH-000229865

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 32.389,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/05/2025	6590	EF	(E) 2.3.1	32.389,00	
13/05/2025	6590	EF	(U) 3.5.1	10.000,00	
13/05/2025	6590	EF	(U) 3.12.1	22.389,00	maggiori entrate per progetto: "Potenziamento ERASMUS+ AZIONE KA121" Codice attività: PNRR_2024-1-IT02-KA121- SCH-000229865"

Previsione definitiva € **32.389,00**
 Somme impegnate € 17.930,46
 Pagato € 17.930,46
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 32.389,00
 Residua disponibilità finanz € **14.458,54**

Progetti - P04.15 – "Mobilità Individuale ai fini di Apprendimento potenziamento ERASMUS+ AZIONE KA121 - Codice attività: PNRR_2023-1-IT02-KA122-SCH-000140113”

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 60.462,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
02/07/2025	9804	EF	(E) 2.3.1	60.462,00	
02/07/2025	9804	EF	(U) 3.5.1	10.462,00	
02/07/2025	9804	EF	(U) 3.12.1	50.000,00	maggiori entrate per progetto: "Mobilità individuale ai fini di apprendimento - Potenziamento ERASMUS+ AZIONE KA1" Codice attività: PNRR_2023-1-IT02-KA122- SCH-000140113”

Previsione definitiva € **60.462,00**
 Somme impegnate € 22.582,45
 Pagato € 22.582,45
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 60.462,00
 Residua disponibilità finanz € **37.879,55**

Progetti - P04.16 - ERASMUS+ AZIONE KA121 Codice attività: 2025-1-IT02-KA121-SCH-000339080

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 24.552,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/09/2025	12073	EF	(E) 2.3.2	24.552,00	maggiori entrate ERASMUS+ AZIONE KA121
12/09/2025	12073	EF	(U) 3.5.1	7.552,00	Codice attività: 2025-1-IT02-KA121-SCH-000339080 - convenzione n. 47983/2025 del
12/09/2025	12073	EF	(U) 3.12.1	17.000,00	10/09/2025

Previsione definitiva € **24.552,00**

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 24.552,00

Residua disponibilità finanz € **24.552,00**

Fondo di riserva

Aggr. R - Voce R98 "Fondo di Riserva"

Spesa prevista per l'intero esercizio € 400,00

Nessun prelievo effettuato al 31/12/2025

Disponibilità finanziaria al 31/12/2025 € 400,00

Tale cifra è confluita nell'avanzo di amministrazione di seguito specificato.

Disponibilità da programmare

Aggr. Z - Voce Z01 "Disponibilità da programmare"

La disponibilità da programmare **risultante in Z01 al termine dell'E.F. 2025 di € 6,17** è derivante:

da EF. 2023

1) € 6,17

RESIDUI ATTIVI RADIATI - somma posta in Z01 da A03-19 – **Formazione e promozione culturale "PER CHI CREA" - SIAE**, per la radiazione parziale del progetto, per somme non INCASSATE, NON impegnate, non spese, non rendicontate e che quindi non saranno accreditate, come da comunicazione ricevuta dalla SIAE, nostro prot. n. 2017 del 11/02/2025, residui attivi non assegnati e non riscuotibili, **delibera del C.d.I. n. 18 del 15/05/2025**.

(vedi pag. 24 "SITUAZIONE DEI RESIDUI")

L'effettiva disponibilità da programmare per la stesura del Programma Annuale 2025 è pertanto di € 0,00 in Z01 e di € 400,00 Fondo di Riserva.

Al termine dell'E.F. 2025 si ha il seguente avanzo di amministrazione pari ad € 362.951,71 derivante come segue:

Avanzo nella scheda progetto/attività 2025	Importo in € vincolato	Importo in € non vincolato
A01 - Funzionamento generale e decoro della Scuola		16.883,57
A02 - Funzionamento amministrativo	13.515,50	10.538,75
A03 - Didattica	170.456,68	6.290,44
A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	44.436,53	1.012,81
A06 – Attività di orientamento	1.730,49	
P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"		
P02-2 – Progetti A.O.F. INF - PRIM – SEC	10.189,75	
P02-9 – C.T.I. – Centro integrazione Scolastica alunni H	3.984,81	
P04 - Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"		
P04-4 – Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"		6.622,29
P04-14 – PNRR_2024 ERASMUS+ AZIONE KA121	14.458,54	
P04-15 – PNRR_2023 ERASMUS+ AZIONE KA122	37.879,55	
P04-16 – 2025 ERASMUS+ AZIONE KA121	24.552,00	
Fondo di Riserva		400,00
Z01		
TOTALI	321.203,85	41.747,86

Il prospetto finanziario delle spese è riportato sia nel MOD H che nel MOD H bis come segue:

1) ENTRATE 2025

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	416.703,62		
Finanziamenti dall'Unione Europea	162.075,00	162.075,00	
Finanziamenti dallo Stato	43.949,72	43.949,72	
Finanziamenti dalla Regione	2.535,80	2.535,80	
Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.	18.997,75	18.997,75	
Contributi da privati	199.439,25	199.439,25	
Rimborsi e restituzione somme	486,89	486,89	
Altre entrate	0,05	0,05	
Totale entrate	844.188,08	427.484,46	
Disavanzo di competenza	0	53.745,74	
Totale a pareggio	844.188,08	481.230,20	

2) SPESE 2025

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività'	641.534,83	376.670,06	36,17
Progetti	202.247,08	104.560,14	45,18
Fondo di Riserva	400,00		
Totale Spese	844.181,91	481.230,20	
Disponibilita' da programmare (Z01)	6,17	0	
Avanzo di competenza	0	0	
Totale a Pareggio	844.188,08	481.230,20	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2025 presenta un Disavanzo di competenza di € 53.745,74.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€	156.683,28
--	---	-------------------

Ammontare somme riscosse:

a) in conto competenza	€	351.972,96
b) in conto residui	€	114.570,06
	Totale	€ 466.543,02

Ammontare dei pagamenti eseguiti:

c) in conto competenza	€	475.385,13
d) in conto residui	€	25.899,37
	Totale	€ 501.284,50

Fondo di cassa a fine esercizio	€	121.941,80
--	----------	-------------------

RESIDUI ATTIVI

246.854,98	RESIDUI PASSIVI	5.845,07
-------------------	------------------------	-----------------

- dell'esercizio	75.511,50	- dell'esercizio	5.845,07
- degli esercizi precedenti	171.343,48	- degli esercizi precedenti	0,00

Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€	362.951,71
---	----------	-------------------

Il Fondo cassa al 31/12/2025 riportato nel modello J è pari a € 121.941,80 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	285.919,71	-6,17	285.913,54	114.570,06	171.343,48	75.511,50	246.854,98
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	25.899,37	0,00	25.899,37	25.899,37	0,00	5.845,07	5.845,07

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	186.183,98	-43.430,70	142.753,28
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	186.183,98	-43.430,70	142.753,28
DISPONIBILITÀ'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	285.919,71	-39.064,73	246.854,98
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	156.683,28	-34.741,48	121.941,80
TOTALE DISPONIBILITÀ'	442.602,99	-73.806,21	368.796,78
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	25.899,37	-20.054,30	5.845,07
TOTALE DEBITI	25.899,37	-20.054,30	5.845,07
CONSISTENZA PATRIMONIALE			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	602.887,60	-97.182,61	505.704,99
TOTALE PASSIVITÀ'	628.786,97	-117.236,91	511.550,06

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività/gestioni economiche ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare 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.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	120.600,08	25,06%
02	Acquisto di beni di consumo	74.103,78	15,40%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	284.632,45	59,15%
04	Acquisto di beni d'investimento	0,00	0,00%
05	Altre spese	856,51	0,18%
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	1.037,38	0,22%
Totale somme impegnate		481.230,20	100,00%

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, 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.

Impegni												
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	0,00	20.414,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.297,88	20.414,31	54,73%
A02	0,00	12.817,60	13.303,52	0,00	856,51	0,00	0,00	0,00	0,00	51.031,88	26.977,63	52,86%
A03	120.600,08	40.786,34	58.202,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	396.336,14	219.589,02	55,40%
A04	0,00	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	108.431,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	983,38	154.863,94	109.414,60	70,65%
A06	0,00	0,00	274,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.004,99	274,50	13,69%
P01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
P02	0,00	85,53	35.017,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54,00	49.332,00	35.157,44	71,27%
P03	0,00	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	69.402,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.915,08	69.402,70	45,39%
P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale	120.600,08	74.103,78	284.632,45	0,00	856,51	0,00	0,00	0,00	1.037,38	843.781,91	481.230,20	57,03%
<i>Totale / Totale Impegni %</i>	<i>25,06%</i>	<i>15,40%</i>	<i>59,15%</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,18%</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,22%</i>			

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 ed il fondo iniziale di € **0,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato - è stato regolarmente restituito con apposita reversale -.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{46.485,52}{427.484,46} = \mathbf{0,11}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{380.998,94}{427.484,46} = \mathbf{0,89}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{427.484,46}{427.484,46} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{75.511,50}{427.484,46} = \mathbf{0,18}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{114.570,06}{285.913,54} = \mathbf{0,40}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{246.854,98}{713.398,00} = \mathbf{0,35}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITÀ'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale impegni}} = \frac{376.670,06}{481.230,20} = \mathbf{0,78}$$

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi ai soli progetti, al totale degli impegni.

Impegni Progetti	=	104.560,14	=	0,22
Totale impegni		481.230,20		

INDICE SPESE GESTIONI

ECONOMICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi ai soli progetti, al totale degli impegni.

Impegni Gestioni Economiche	=	0,00	=	0,00
Totale impegni		481.230,20		

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell' esercizio di competenza.

Impegni non pagati	=	5.845,07	=	0,01
Totale impegni		481.230,20		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	25.899,37	=	1,00
Totale residui passivi		25.899,37		

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

Totale residui passivi a fine anno	=	5.845,07	=	0,01
Totale impegni + Residui passivi		507.129,57		

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	481.230,20	=	439,88
Totale alunni		1094		

CONCLUSIONI

Dai dati si ricava che la quota più consistente delle entrate, pari ad € 641.534,83, è stata prevista per le Attività ed utilizzata per € 376.670,06, in modo particolare le cifre più rilevanti sono relative a:

- Didattica (€ 396.336,14 programmata ed € 219.589,02 impegnata, Schede attività A03 – A03-17 – A03-18– A03-20– A03-21– A03-22– A03-23– A03-24– A03-25)
- Visite, viaggi e programmi si studio all'estero (€ 154.863,94 programmata ed € 109.414,60 impegnata, Scheda attività A05)
- Funzionamento generale e decoro della Scuola e Funzionamento amministrativo (per le due attività: € 88.329,76 programmata ed € 47.391,94 impegnata, Schede attività A01 e A02)

Rilevante è comunque anche la cifra destinata ai progetti € 202.247,08 previsione definitiva, di cui i più rilevanti:

- Progetti Ampliamento Off. Formativa INF-PRIM-SEC € 45.261,66 (Scheda progetto P02-2)
- N. 4 Progetti ERASMUS+ € 140.664,00 (Scheda progetto P04-13 – P04-14 – P04-15 – P04-16)

Le attività aggiuntive a carico del fondo dell'istituzione scolastica non sono più a carico del bilancio della scuola già dal 1 gennaio 2012, e dal 1 gennaio 2013 anche le spese relative agli stipendi del personale supplente non hanno gravato più sul bilancio della scuola, ma sono state liquidate tramite il S.P.T. con il C.U. E' da evidenziare che l'assegnazione del finanziamento ordinario da parte del MIUR è calcolato sul numero complessivo degli allievi, e quindi penalizza questo Istituto che, avendo un numero elevato di plessi, (10 plessi dislocati in due differenti

realità territoriali e con una intensa attività progettuale), si trova a dover affrontare spese ingenti per dotare tutte le scuole di materiali ludici, audiovisivi, librari, informatici, necessari a garantire agli allievi PARI OPPORTUNITÀ, secondo standard pre-definiti.

Durante l'esercizio, sia grazie ai contributi dei comuni e dei privati, che ai finanziamenti dell'Unione Europea relativamente ai progetti PNRR, si è potuto procedere all'acquisto di nuove strumentazioni didattiche, ad implementare l'attività di formazione, ad ampliare l'Offerta formativa dei tre ordini per i progetti realizzati in classe.

Al fine di un utilizzo efficace delle risorse finanziarie e per il perseguimento degli obiettivi programmati, è stata svolta dal dirigente scolastico una oculata ricognizione dei bisogni reali e prioritari, un'intensa attività negoziale ed un monitoraggio dei risultati con un controllo attento delle spese di gestione e del rapporto costi- benefici.

Per quanto concerne i progetti, la verifica è stata effettuata anche dai responsabili degli stessi con apposita relazione all'uopo predisposta che tiene conto del numero dei destinatari, materiali impiegati, del budget assegnato e speso, dei risultati ottenuti. Tutte le relazioni sono state acquisite agli atti della Scuola ed allegate alle singole schede progetto.

Gli avanzi risultanti nei vari progetti sono determinati dall'attività negoziale.

Le economie registrate nei singoli aggregati sono determinate:

1. Dai finanziamenti dei Progetti PN FSE, PNRR ed ERASMUS (la parte più consistente), progetti in corso di attuazione o che finiranno nell'anno finanziario 2026.
2. Da finanziamenti assegnati al termine dell'esercizio finanziario 2025 e di conseguenza impegnati nell'a.s. 2025/26. Da accantonamenti voluti, in un'ottica gestionale pluriennale, per consentire la prosecuzione dell'attività nel nuovo e.f., in attesa di nuovi finanziamenti;
3. Da accantonamenti voluti dai docenti dei plessi /ordini per far fronte ad acquisti più ingenti nell'e.f. successivo.

Si dichiara infine che i contratti di prestazione d'opera per l'Ampliamento dell'Offerta Formativa, sono stati stipulati con esperti esterni ex art. 43 del D.I. n. 129/2018.

CONTROLLO DI GESTIONE

Da quanto detto emergono i seguenti:

PUNTI FORTI determinati da:

- a) sostanziale corretta previsione di spesa;
- b) intensa attività progettuale volta all'arricchimento dell'offerta formativa nei tre ordini scolastici, come da P.T.O.F.;
- c) oculata attività negoziale;
- d) equa distribuzione delle risorse al fine di garantire a tutti gli allievi pari opportunità;
- e) coinvolgimento finanziario dei genitori per la realizzazione di alcune attività;
- f) raggiungimento sostanziale degli obiettivi programmati, come da monitoraggio interno.

PUNTI DEBOLI da migliorare attraverso:

- 1) reperimento di fondi da privati tramite donazioni e/o sponsorizzazioni.

Colli al Metauro, 12/01/2026

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Davide Alpi

IL DIRETTORE S.G.A.
Sig.ra Orietta Forte