



Ministero dell'istruzione e del merito

ISTITUTO COMPRENSIVO DI VIA ACERBI- PAVIA

Via Acerbi 21 – 27100 Pavia Tel: 0382-467325 Fax: 0382-568378 c.f. 96069460184
e-mail: pvic82500d@istruzione.it e pvic82500d@pec.istruzione.it sito web: <http://www.icacerbi.edu.it>
CODICE UNIVOCO UFFICIO: UFB6F9

**CONTO CONSUNTIVO E.F. 2025
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL' ANDAMENTO DELLA GESTIONE
DELL' ISTITUZIONE SCOLASTICA**



Dirigente Scolastico: Dott.ssa Elena Bassi

Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi: Maria Castellano

Il Conto Consuntivo EF 2025 è stato elaborato ai sensi degli articoli 22 e 23 del D. I. 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” ed illustra la gestione del programma annuale relativo all'E.F. 2025, approvato il 21 dicembre 2023 dal Consiglio di Istituto con delibera n. 86.

Visti i termini previsti all'art. 23, commi 1, 2, 3, 4 e 5 del D.I. 129/2018:

Ne consegue che le istituzioni scolastiche provvedono all'approvazione del conto consuntivo 2024 secondo le tempistiche di seguito indicate:

- **entro il 15 marzo 2026**, le istituzioni scolastiche predispongono il conto consuntivo e la relazione illustrativa da sottoporre all'esame dei revisori dei conti;
- **entro il 15 aprile 2026**, i revisori dei conti esprimono il parere di regolarità amministrativo contabile sul conto consuntivo con apposita relazione;
- **entro il 30 aprile 2026**, il Consiglio di Istituto provvede all'approvazione del conto consuntivo.

Premessa

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 PTOF dell'Istituzione Scolastica.

Pagina: 1

Firmato digitalmente da ELENA BASSI

Il Conto Consuntivo riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica in relazione al Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel PTOF, ed è elaborato tenendo conto dei principi fissati dal D.I. 44/2001 e 129/2018 nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal MIUR secondo i principi delle norme sull' autonomia delle Istituzioni Scolastiche. Il Programma Annuale e il Conto Consuntivo esprimono, dunque, obiettivi e mezzi finanziari per la realizzazione della gestione amministrativa in vista del raggiungimento degli obiettivi con le risorse disponibili.

L'istituto scolastico è composto da 12 plessi (N. 5 scuole dell'infanzia, n. 5 scuole primarie e n. 2 scuole secondarie di primo grado) distribuiti su 2 Comuni, così composti (ivi compresa la sede principale):

codice ministeriale	comune	indirizzo
IC di Via Acerbi	Pavia (PV)	Via Acerbi, 21
Scuola dell'infanzia L'Aquilone	Pavia (PV)	Via Simonetta, 17
Scuola dell'infanzia Olevano	Pavia (PV)	Via Olevano, 35
Scuola dell'infanzia Manara	Pavia (PV)	Via Manara, 28/A
Scuola dell'infanzia Scala	Pavia (PV)	P.le Salvo d'Acquisto, 16
Scuola dell'infanzia di San Genesio	San Genesio (PV)	Via Torino, 3
Scuola Primaria A. Negri	Pavia (PV)	Via Acerbi, 21
Scuola Primaria Pascoli	Pavia (PV)	Via Colesino, 2
Scuola Primaria Cabral	Pavia (PV)	Via Porro, 2
Scuola Primaria Mirabello	Pavia (PV)	Via Mirabello, 87
Scuola Primaria di San Genesio	San Genesio (PV)	Via Torino, 12
Scuola Secondaria Boezio	Pavia (PV)	Via Simonetta, 19
Scuola Secondaria dalla Chiesa	San Genesio (PV)	Via Indipendenza, 15

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2026

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2025/2026 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	12	12	244	0	247	247	15	20,58

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2026

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2025/2026 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Scuola Primaria												
Prime	0	1	5	6	120	0	25	96	121	8	-1	20,16
Seconde	0	1	6	7	134	0	23	112	135	18	-1	19,28
Terze	0	1	6	7	138	0	25	113	138	16	0	19,71

Quarte	0	1	5	6	125	0	22	105	127	17	-2	21,16
Quinte	0	2	5	7	139	0	32	107	139	11	0	19,85
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	6	27	33	656	0	127	533	660	70	-4	20,00
SCUOLA SECONDARIA I GRADO												
Prime	0	8	0	8	156	0	159	0	159	23	-3	19,88
Seconde	0	9	0	9	188	0	187	0	187	30	1	20,78
Terze	0	8	0	8	174	0	174	0	174	30	0	21,75
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	25		25	518		520		520	83	-2	20,80

Personale - Data di riferimento: Data di riferimento: 15 marzo 2026

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	116
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	33
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	52
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1ª scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	227
La situazione del personale ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0

Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	27
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	44

ARTICOLAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO

Il conto consuntivo si Articola in:

- conto finanziario
- conto economico

ed è composto dai seguenti modelli:

- **Modello H conto finanziario**
- **Modello I rendiconto attività e progetti**
- **Modello J situazione amministrativa definitiva al 31/12/2025**
- **Modello K conto patrimoniale**
- **Modello L elenco residui attivi e passivi**
- **Modello M prospetto delle spese del personale**
- **Modello N riepilogo entrate riepilogo spese**

Conto Finanziario (Mod. H):

Il **modello H** è suddiviso in due parti, entrate e spese, ognuna suddivisa in due sezioni:

1. programmazione definitiva delle entrate/accertamenti/somme riscosse
2. programmazione definitiva delle spese/impegni/pagamenti effettuati

Nelle colonne accertamenti/impegni sono stati desunti i dati numerici indicati nelle colonne somme accertate e gli impegni assunti.

Nelle colonne somme riscosse/somme pagate sono state riportate le somme ricavate dal giornale di cassa e quindi quelle effettivamente incassate e pagate.

Il Modello "H", nella colonna "e", registra le differenze tra le previsioni definitive e gli accertamenti/impegni. Le differenze, in più o in meno, concorrono alla formazione dell'avanzo di amministrazione insieme alla differenza esistente tra la previsione definitiva delle entrate e la previsione definitiva delle spese e ad eventuali assestamenti/radiazioni di residui attivi o passivi degli esercizi precedenti.

Dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze come di seguito riepilogate nel modello H.

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz. definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	differenza in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	700.747,95				700.747,95
	01	NON VINCOLATO	174.205,34				174.205,34
	02	VINCOLATO	526.542,61				526.542,61
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA					
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)					
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA					
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	59.902,93	59.902,93	59.902,93		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	56.289,50	56.289,50	56.289,50		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)					
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)					
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO					
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	3.613,43	3.613,43	3.613,43		
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE					
	01	DOTAZIONE ORDINARIA					
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI					
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	98.365,91	98.365,91	85.378,08	12.987,83	
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI					
	02	PROVINCIA VINCOLATI					
	03	COMUNE NON VINCOLATI	3.273,35	3.273,35	3.273,35		
	04	COMUNE VINCOLATI	81.018,33	81.018,33	68.030,50	12.987,83	
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	1.330,00	1.330,00	1.330,00		
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	12.744,23	12.744,23	12.744,23		
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	82.939,65	82.939,65	81.893,65	1.046,00	
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE					
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI					
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	55.466,45	55.466,45	54.428,45	1.038,00	
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	9.352,00	9.352,00	9.352,00		
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	1.200,00	1.200,00	1.197,00	3,00	
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI					
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI					
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI					
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	16.921,20	16.921,20	16.916,20	5,00	
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI					

	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI					
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME					
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI					
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI					
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI					
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI					
12		ALTRE ENTRATE	0,01	0,01	0,01		
	01	INTERESSI					
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,01	0,01	0,01		
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c					
13		MUTUI					
	01	MUTUI					
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE					
Totale entrate			941.956,45	241.208,50	227.174,67	14.033,83	700.747,95
Disavanzo di competenza				68.642,46			
Totale a pareggio				309.850,96			

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmazz. definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	differenza in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
A		ATTIVITA'	910.796,37	305.621,08	292.413,30	13.207,78	605.175,29
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	294.448,27	34.376,17	30.640,17	3.736,00	260.072,10
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	53.478,63	9.840,41	9.640,41	200,00	43.638,22
	A03	DIDATTICA	496.281,67	201.654,73	192.382,95	9.271,78	294.626,94
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO					
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	63.082,54	59.648,81	59.648,81		3.433,73
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	3.505,26	100,96	100,96		3.404,30
P		PROGETTI	28.838,35	4.229,88	4.229,88		24.608,47
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	6.858,29				6.858,29
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	7.258,60	1.734,98	1.734,98		5.523,62
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	2.685,56	2.494,90	2.494,90		190,66
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	12.035,90				12.035,90
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"					
G		GESTIONE ECONOMICHE					
	G01	AZIENDA AGRARIA					
	G02	AZIENDA SPECIALE					
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE					
R		FONDO DI RISERVA	2.321,73				2.321,73
	R98	FONDO DI RISERVA	2.321,73				2.321,73
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese			941.956,45	309.850,96	296.643,18	13.207,78	632.105,49
Avanzo di competenza							
Totale a pareggio				309.850,96			

OBIETTIVI PROGRAMMATI

Si specifica che, come previsto dal Regolamento Decreto I. n. 129/2018, l'approvazione del **Programma Annuale E.F. 2025** da parte del Consiglio d'Istituto è avvenuta il 21/12/2024 e, pertanto sono state effettuate delle variazioni per allineare **l'avanzo presunto** a quello effettivo.

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.

Riassumendo di seguito vengono specificate le variazioni rispetto alla previsione iniziale:

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione INIZIALE al 01/01/2025	Variazioni approvate E.F. 2025	Programmazione DEFINITIVA al 31/12/2025
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	711.526,10	-10.778,15	700.747,95
	01	NON VINCOLATO	184.983,49	-10.778,15	174.205,34
	02	VINCOLATO	526.542,61		526.542,61
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA			
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)			
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA			
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	23.217,33	36.685,60	59.902,93
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	23.217,33	33.072,17	56.289,50
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA			
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)			
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)			
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO			
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO		3.613,43	3.613,43
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE			
	01	DOTAZIONE ORDINARIA			
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA			
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI			
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	39.923,29	58.442,62	98.365,91
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI			
	02	PROVINCIA VINCOLATI			
	03	COMUNE NON VINCOLATI		3.273,35	3.273,35
	04	COMUNE VINCOLATI	39.923,29	41.095,04	81.018,33
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI		1.330,00	1.330,00
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI		12.744,23	12.744,23
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	46.440,00	36.499,65	82.939,65
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI			
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA			
	04	CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	36.000,00	19.466,45	55.466,45
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	9.240,00	112,00	9.352,00
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	1.200,00		1.200,00
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI			
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI			
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI			

	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI		16.921,20	16.921,20
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI			
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI			
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA			
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO			
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI			
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO			
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI			
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO			
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI			
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE			
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME			
	01	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI			
	02	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI			
	03	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI			
	04	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE			
	05	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE			
	06	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP			
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI			
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI			
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE			
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA			
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO			
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREBI PER ALLOGGI E PERTINENZE			
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI			
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c			
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI			
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI			
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE			
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO			
	12	ALIENAZIONE DI SERVER			
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO			
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE			
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE			
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE			
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C			
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE			
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI			
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO			
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI			
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c			
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI			
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE			
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI			
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE			
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c			
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI			
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI			
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO			
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE			
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI			
12		ALTRE ENTRATE		0,01	0,01

	01	INTERESSI			
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA		0,01	0,01
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c			
13		MUTUI			
	01	MUTUI			
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE			
Totale entrate			821.106,72	120.849,73	941.956,45

Livello 1	Livello 2	SPESE	Programmazione Approvata	Variazioni	Programmazione al 31/12/2025
A		ATTIVITA'	795.114,52	115.681,85	910.796,37
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	281.536,26	12.912,01	294.448,27
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	44.177,51	9.301,12	53.478,63
	A03	DIDATTICA	428.840,90	67.440,77	496.281,67
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	37.616,09	25.466,45	63.082,54
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	2.943,76	561,50	3.505,26
P		PROGETTI	23.670,47	5.167,88	28.838,35
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	6.858,29		6.858,29
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	5.241,72	2.016,88	7.258,60
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	59,56	2.626,00	2.685,56
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	11.510,90	525,00	12.035,90
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"			
G		GESTIONE ECONOMICHE			
	G01	AZIENDA AGRARIA			
	G02	AZIENDA SPECIALE			
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI			
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE			
R		FONDO DI RISERVA	2.321,73		2.321,73
	R98	FONDO DI RISERVA	2.321,73		2.321,73
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
Totale spese			821.106,72	120.849,73	941.956,45
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE			
Totale a pareggio			821.106,72	120.849,73	941.956,45

Rendiconto progetto attività (Mod. I):

Il Rendiconto progetto/attività Modello I, allegati alla presente relazione, espone la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese, sia di competenza sia in conto residui, di un progetto/attività e consente il confronto tra le previsioni e quanto effettivamente è stato realizzato.

Nella parte relativa alle spese la rendicontazione interessa il tipo e la voce del primo livello di conto. Il modello mette in evidenza quindi anche la natura delle spese effettuate per la realizzazione di un progetto e cioè registra quanto è stato speso per le retribuzioni, quanto per la carta e la cancelleria, quanto per le pubblicazioni, quanto per la manutenzione ecc.

L'analisi di questi dati ci aiuta nel programmare le attività ed i progetti futuri.

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire l'aggiornamento del Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), 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.

MODELLO J

La Situazione amministrativa definitiva Modello “J” è un prospetto dimostrativo dei risultati della gestione dell’intero esercizio finanziario, suddiviso in tre parti:

- a) conto di cassa,
- b) avanzo o disavanzo di amministrazione a fine esercizio
- c) avanzo o disavanzo per la gestione di competenza.

La prima parte del modello J riporta il totale dei movimenti in denaro sommato al Fondo di cassa iniziale del 1 gennaio 2025 + riscossioni meno pagamenti, si ottiene il fondo cassa al 31/12/2025 che risulta essere pari ad euro € **438.201,33**

La seconda parte del Modello J mette in evidenza i risultati di gestione contabile al fine di determinare:

- l’avanzo o il disavanzo di amministrazione definitivo (**Punto 7** del mod J)
- l’avanzo o il disavanzo per la gestione di competenza (**Punto 10** del mod J)

L’avanzo di amministrazione definitivo da riprogrammare per l’E.F. 2026 risulta così determinato:

Fondo di cassa al 1° gennaio 2025				512.481,31
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2025	TOTALI	
Riscossioni	89.197,43	227.174,67	316.372,10	
Pagamenti	94.008,90	296.643,18	390.652,08	
Fondo di cassa al 31 dicembre 2025				438.201,33
Residui Attivi	198.548,91	14.033,83		212.582,74
Residui Passivi	5.470,80	13.207,78		18.678,58
Avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2025				632.105,49

Il disavanzo per la gestione di competenza è così determinato:

ACCERTAMENTI EFFETTIVAMENTE RISCOSSI E.F. 2025	241.208,50
IMPEGNI EFFETTIVAMENTE PAGATI E.F. 2025	309.850,96
DISAVANZO DI COMPETENZA	-68.642,46

Modello K conto patrimoniale

Il conto del patrimonio **Modello K** mette in evidenza la consistenza del patrimonio della scuola all’inizio ed al termine dell’esercizio, e le relative variazioni in aumento ed in diminuzione.

Nel modello sono riportati i valori dei beni inventariati, l’ammontare complessivo dei crediti (c/c bancario al 31/12/2025) e dei debiti esistenti all’1 gennaio, le variazioni intervenute fino al 31 dicembre, e la loro consistenza alla fine dell’esercizio, come di seguito sintetizzato:

	Situazione al 1/1/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2025
ATTIVO			
Totale beni materiali	173.682,20	-59.295,39	114.386,81
Crediti	287.746,34	-75.163,60	212.582,74

Depositi bancari	512.481,31	-74.279,98	438.201,33
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio	973.909,85	-208.738,97	765.170,88
PASSIVO			
Totale debiti (residui passivi)	99.479,70	-80.801,12	18.678,58
Consistenza Patrimoniale (compreso depositi bancari)	874.430,15	-127.937,85	746.492,30
Totale a pareggio	973.909,85	-208.738,97	765.170,88

Modello L elenco residui attivi e passivi

Con il Conto consuntivo si presenta anche il rendiconto della gestione dei residui attivi e passivi. Gli accertamenti che non sono stati incassati e gli impegni che non sono stati pagati alla chiusura dell'esercizio, cioè al 31/12/2025, diventano residui attivi e passivi che saranno gestiti nel 2026. Nel **Modello "L"**, per ogni residuo attivo e passivo, è stata indicata la causale del credito e del debito e l'importo esatto da riscuotere e da pagare. Tutti i residui sono stati imputati ad un Aggregato. La situazione dei residui è la seguente:

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2025	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio 2025	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	287.746,34	89.197,43	198.548,91	14.033,83	0,00	212.582,74

	Iniziali al 01/01/2025	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio 2025	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	99.479,70	94.008,90	5.470,80	13.207,78	0,00	18.678,58

Modello M prospetto delle spese del personale

Il prospetto delle spese per il personale interno e per gli esperti esterni - Modello M allegato alla presente relazione, riassume le spese sostenute la realizzazione dei progetti, che sono stati erogati tramite il conto corrente bancario della scuola e **non** attraverso il "cedolino unico"; evidenzia l'entità complessiva della spesa sostenuta e la sua articolazione, in relazione anche ai pagamenti degli oneri fiscali e previdenziali, per la realizzazione dei progetti.

Modello N riepilogo entrate riepilogo spese

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo completo delle entrate e delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività, compreso i residui attivi e passivi. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico.

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	195.551,13	71.916,37	36,78%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	123.545,97	36.800,37	29,79%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	403.737,22	193.751,20	47,99%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	64.142,48	0,00	0,00%
05	ALTRE SPESE	2.013,78	280,42	13,93%
06	IMPOSTE E TASSE	7.946,96	5.720,06	71,98%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	142.697,18	1.382,54	0,97%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	2.321,73	0,00	0,00%
Totale generale		941.956,45	309.850,96	

Monitoraggio Spese Per Attività 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.

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	2.832,96	2.150,05	28.288,40			1.094,72			10,04	294.448,27	34.376,17	11,67%
A02		822,06	7.886,20		280,42	851,73				53.478,63	9.840,41	18,40%
A03	68.927,41	33.727,30	95.226,41			3.773,61				496.281,67	201.654,73	40,63%
A04												0,00%
A05	156,00		58.120,31					1.372,50		63.082,54	59.648,81	94,56%
A06		100,96								3.505,26	100,96	2,88%
G01												0,00%
G02												0,00%
G03												0,00%
G04												0,00%
P01										6.858,29		0,00%
P02			1.734,98							7.258,60	1.734,98	23,90%
P03			2.494,90							2.685,56	2.494,90	92,90%
P04										12.035,90		0,00%
P05												0,00%
TOTALE	71.916,37	36.800,37	193.751,20	0,00	280,42	5.720,06	0,00	0,00	1.382,54	939.634,72	309.850,96	
TOTALE Imp. %	23,21%	11,88%	62,53%	0,00%	0,09%	1,85%	0,00%	0,00%	0,45%	32,98%		

Indici di bilancio

Sulla base delle risultanze relative alla gestione dell'esercizio finanziario 2025 si riportano i seguenti indici di bilancio scaturiti:

	Accertamenti Competenza (Tot. col. b – Entrate Mod. H)	241.208,50	
Indice di dipendenza finanziaria:	_____	_____	= 0,26
	Totale Entrate (Tot. col. a – Entrate Mod. H)	941.956,45	
	Accertamenti da riscuotere (Tot. col. d – Entrate Mod. H)	14.033,83	
Incidenza residui attivi	_____	_____	= 0,06
	Accertamenti di competenza (Tot. col. b – Entrate Mod. H)	241.208,50	
	Impegni non pagati (Tot. col. d – Spese Mod. H)	13.207,78	
Incidenza residui passivi	_____	_____	= 0,04
	Impegni di competenza (Tot. col. b – Spese Mod. H)	309.850,96	
	Riscossioni a residuo (Tot. col. g – Entrate Mod. N)	89.197,43	
Smaltimento residui attivi	_____	_____	= 0,31
	Residui attivi iniziali (Tot. col. f – Entrate Mod. N)	287.746,34	
	Pagamenti a residuo (Tot. col. g – Spese Mod. N)	94.008,90	
Smaltimento residui passivi	_____	_____	= 0,95
	Residui passivi iniziali (Tot. col. f – Spese Mod. N)	99.479,70	
	Pagamenti competenza residuo (Tot. col. c , g – Spese Mod. N)	390.652,08	
Indice capacità di spesa	_____	_____	= 0,95
	Impegni comp. res. passivi. iniziali (Tot. col. b, f – Spese Mod. N)	409.330,66	
	Residui passive al 31/12 (Tot. col. i – Mod. N)	18.678,58	
Indice accumulo dei residui passivi	_____	_____	= 0,05
	Impegni comp. res. passivi. iniziali (Tot. col. b, f – Spese Mod. N)	409.330,66	

RISULTATI CONSEGUITI E CONCLUSIONI

La Dirigente Scolastica ha costantemente esercitato un controllo preventivo delle risorse finanziarie, strumentali ed umane in rapporto ai predefiniti obiettivi formalizzati nel Programma annuale 2025 e posti a motivazione di ogni attività.

Tale controllo è stato esercitato sulla:
destinazione delle risorse;

periodica verifica dello stato di attuazione del Piano dell'Offerta Formativa, cui le attività ed i progetti si riferiscono; adozione dei correttivi del caso, in termini di variazioni agli stanziamenti in bilancio, resisi di volta in volta necessari.

Efficienza ed economicità delle attività e dei progetti sono state perseguite mediante la puntuale ricerca di soluzioni e l'assunzione di decisioni che, nel rapporto costi/benefici, costituissero un vantaggio per l'Amministrazione e fossero, altresì, con i mezzi ritenuti indispensabili, raggiunti gli obiettivi previsti dal Programma annuale 2025 e la realizzazione delle iniziative e delle attività in esso programmate.

Il Conto Consuntivo illustra l'andamento della Gestione dell'Istituto e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, al fine di rispondere con adeguatezza ai bisogni espliciti ed impliciti degli alunni e delle loro famiglie.

Le risorse disponibili sono state indirizzate sui seguenti elementi progettuali, individuati come prioritari:

finanziamento della normale attività didattica: attuazione delle attività didattiche programmate al fine di conseguire gli obiettivi educativi e formativi previsti;

ampliamento dell'Offerta Formativa per rafforzare la qualità dei processi di insegnamento/apprendimento sulla base delle finalità e degli obiettivi enunciati nel Piano dell'Offerta Formativa, con attività progettuali diversificate e qualificate;

attuazione di azioni specifiche per la realizzazione del Piano di Miglioramento di Istituto;

raggiungimento dei target e dei milestones previsti dal PNRR

prosecuzione dell'azione di adeguamento alle norme di sicurezza e tutela della Salute dei lavoratori e degli alunni e realizzazione degli interventi finalizzati all'applicazione del Decreto Legislativo 81/2008 in materia di sicurezza nelle scuole con:

assegnazione dell'incarico di RSPP e di medico competente ad esperti esterni;

formazione delle figure sensibili previste presso ciascun plesso e approvvigionamento periodico dei presidi sanitari necessari per il Primo Soccorso;

aggiornamento e formazione del personale scolastico in servizio in modo da promuovere occasioni di crescita professionale;

attenzione alle situazioni di disagio e di svantaggio per favorire il più possibile l'accoglienza e l'inclusione all'interno della comunità scolastica e prevenire la dispersione scolastica.

In corso di esercizio si sono verificati maggiori e/o minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate, di volta in volta, le opportune variazioni al Programma annuale, sia con provvedimenti del Dirigente Scolastico, sia con delibere del Consiglio di Istituto qualora necessarie in relazione alla normativa di riferimento. L'offerta formativa, che ha complessivamente bene interpretato le esigenze degli utenti e del territorio, è stata portata avanti con responsabilità e professionalità dal Collegio Docenti; la valutazione dei progetti, effettuata dai docenti referenti è risultata soddisfacente in riferimento agli obiettivi conseguiti, alle metodologie utilizzate e alle risorse umane e strumentali impiegate.

I principali interventi progettuali sono stati finalizzati alle seguenti azioni:

potenziamento/consolidamento delle competenze linguistiche, logico-matematiche e trasversali degli alunni;

gruppi didattici di prima e di seconda alfabetizzazione linguistica;

interventi di supporto per situazioni di disagio, difficoltà, rischio dispersione scolastica, anche tramite i vari interventi previsti dal PNRR D.M. 19 (laboratori co-curricolari, percorsi di mentoring e potenziamento delle competenze);

- servizio di sportello di ascolto rivolto ad alunni, famiglie e docenti;
- interventi a sostegno delle azioni per l'inclusione scolastica;
- partecipazione ai campionati studenteschi nella scuola secondaria;
- progetti legati allo sviluppo delle competenze sociali, civiche, digitali, Stem e linguistiche degli alunni (PNRR D.M. 65);
- iniziative di formazione per il personale per favorire la diffusione la digitalizzazione, la didattica innovativa e le competenze linguistiche dei docenti (PNRR D.M. 66);
- progetto orientamento scuola secondaria;
- progetto continuità tra i diversi gradi di scuola

Si dichiara che:

- ✓ le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- ✓ i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario;
- ✓ le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali residuali dovute sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- ✓ le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'IstitutoCassiere;
- ✓ alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario;

- ✓ le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del dirigente e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
- ✓ è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- ✓ sono stati rispettati i termini per la presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta Mod.770/2025;
- ✓ sono stati rispettati i termini per la presentazione della dichiarazione IRAP 2025;
- ✓ sono stati rispettati i termini per la presentazione della dichiarazione CU 2025;
- ✓ gli indicatori di tempestività dei pagamenti (art. 9 DPCM 22/09/2014), sono stati pubblicati nell'apposita sez. amministrazione trasparente del sito web dell'IC di Via Acerbi;
- ✓ il monitoraggio dei debiti (Art. 33, d.lgs. n. 33/2013) sono stati pubblicati nell'apposita sez. amministrazione trasparente del sito web dell'IC di Via Acerbi;
- ✓ è stato comunicato entro i termini stabiliti lo stock del debito al MEF- AREA RGS;
- ✓ non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Il Conto Consuntivo E.F. 2025 viene sottoposto al parere dei Revisori dei Conti.

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI
Maria Castellano

LA DIRIGENTE SCOLASTICA
dott.ssa Elena Bassi

Documento firmato digitalmente ai sensi del CD CAD e normativa connessa

**DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B
DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA**

(Dichiarazione da inserire ed utilizzare nella relazione accompagnatoria del bilancio d'esercizio, se dovuta)

La sottoscritta Dirigente Scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003.

Data, 12/03/2026

In fede
Il titolare del trattamento
LA DIRIGENTE SCOLASTICA
(Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi
e per gli effetti dell'art. 3, c. 2, D.Lgs. n. 39/1993)