

PROGRAMMA ANNUALE CONSUNTIVO 2025
Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica
in Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2025,
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi

La seguente relazione illustrativa dell'andamento dell'Istituzione scolastica, accompagna i documenti contabili e illustra come si è svolta la gestione del bilancio del 2025 in relazione a quanto previsto nel Programma Annuale e quindi agli obiettivi programmati.

Il PA 2025 ha utilizzato le risorse economiche in esso contabilizzate per garantire l'attuazione:

1. degli obiettivi dell'azione formativa e didattica d' Istituto.
2. dell'offerta formativa e didattica aggiuntiva, risultato di una progettualità interna all'Istituto o definita in relazione alle proposte ed opportunità offerte dal Territorio.

Dal monitoraggio e dalla verifica dei processi posti in essere si evince quanto segue:

- a) l'Istituto ha fatto ricorso ad esperti per la realizzazione di progetti inerenti l'educazione linguistica madrelingua, le attività di educazione motoria e musicale nella scuola primaria e lo sportello psicologico.
- b) Per sostenere l'attività didattica sono presenti nel PA diversi contratti di assistenza e noleggio fotocopiatori distribuiti tra i cinque plessi dell'Istituto.
- c) Per quanto attiene alla formazione del personale si sottolinea che docenti e Ata hanno partecipato ad attività di aggiornamento su tematiche relative alla sicurezza, alla valutazione (docenti) e sulla gestione degli alunni diversamente abili (ATA).
- d) Accordi di rete posti in essere:

- Rete tra le Istituzioni scolastiche dell'Ambito Territoriale 18 Provincia di Reggio Emilia (art.1 comma 70 L.107/2015);

Convenzioni in essere:

- Convenzione con Università Modena/Reggio, Bologna, Parma, per attività di Tirocinio nelle scuole primarie.
- Convenzione con l'Istituto Musicale "A. Peri" per i Progetti "Sincronie" e "Proviamo a suonare".
- Convenzione con Istituto Superiore Liceale "Matilde di Canossa" per la realizzazione del PCTO.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2025 relativamente alle entrate e alle

Viale Monte S.
Michele, 12
42121 Reggio Emilia
Tel. 0522/585781 –

I.C. Leonardo da Vinci

web www.icdavincireggioemilia.edu.it

Email: reic847007@istruzione.it
PEC: reic847007@pec.istruzione.it



REIC847007
UF7CAY

C. F. 91160450358

spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio2025		138.067,73
	Competenza	171.939,59
SOMME RISCOSE		
	Residui	264.022,89
	Totale(1)	435.962,48
SOMME PAGATE	Competenza	392.932,74
	Residui	127.715,75
	Totale(2)	520.648,49
	Differenza (1-2)	-84.686,01
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO2025		53.381,72

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2025 ammonta a Euro 547.955,05 così determinato:

GES- TIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	385.020,00
ATTIVI		
	Esercizi Precedenti	171.829,97
	Totale(1)	556.849,97
	Esercizio Corrente	50.194,32
PASSIVI		
	Esercizi Precedenti	12.082,32
	Totale(2)	62.276,64
Differenza (1-2)		494.573,33
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO2025		53.381,72
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE2025		547.955,05

L'avanzo di Esercizio 2025 di Euro 113.832,53 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F.2025	556.959,59
SPESE EFFETTIVE E.F.2025	443.127,06
AVANZO ESERCIZIO 2025	113.832,53

Viale Monte S. Michele, 12 42121 Reggio Emilia Tel. 0522/585781 –	I.C. Leonardo da Vinci web www.icdavincireggioemilia.edu.it Email: reic847007@istruzione.it PEC: reic847007@pec.istruzione.it	 REIC847007 UF7CAY C. F. 91160450358
--	---	--

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

Aggregato01voce01-AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO			
Previsione iniziale			€ 10.488,87
Variazioni apportate in corso d'anno			
			//
Previsione definitiva			€ 10.488,87
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			€ 10.488,87

Aggregato01voce02-VINCOLATO			
Previsione iniziale			€ 441.684,05
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. De-libera	De-scrizione	
Previsione definitiva			€ 441.684,05
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			€ 441.684,05

Aggregato02 – Finanziamenti dall'Unione Europea			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr De-libera	De-scrizione	Im-porto
12/06/2025	9	FSE PN “Agenda Nord”	+ € 60.600,00
29/09/2025	1	Progetto FAMI 2021/27	+ € 164.445,37
15/12/2025	7	FSE PN “Orientamento”	+ € 18.180,00
15/12/2025	8	FSE PN “ Piano Estate 2025/26”	+ € 78.780,00
Previsione definitiva			€ 322.005,37
Somme Riscosse			€ 51.069,07
Somme da riscuotere			€ 270.936,30

Viale Monte S. Michele, 12 42121 Reggio Emilia Tel. 0522/585781 –	I.C. Leonardo da Vinci web www.icdavincireggioemilia.edu.it Email: reic847007@istruzione.it PEC: reic847007@pec.istruzione.it	 REIC847007 UF7CAY C. F. 91160450358
--	---	--

Aggregato03voce01-DOTAZIONEORDINARIA			
Previsioneiniziale			€ 17.474,66
Variazioniapportatein-corsod'anno			
Data	Nr. De-libera	Descrizione	Im-porto
15/12/2025	5	Ulteriore assegnazione per funziona-mento	+ € 15.316,00
15/12/2025	5	Ass.ne fondi Settembre/dicembre	+ € 8.517,34
Previsionedefinitiva			€ 41.308,00
SommeRiscosse			€ 41.308,00
Sommedariscuotere			0,00

Aggregato03voce06-ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			//
Variazioniapportateincorsod'anno			
Data	Nr. De-libera	De-scrizione	Im-porto
15/12/2025	5	Assegnazione fondi per orientamento	+ € 767,92
Previsione definitiva			€ 767,92
Somme Riscosse			€ 767,92
Somme da riscuotere			0,00
Aggregato04voce04-ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLA REGIONE			
Previsione iniziale			//
Variazioniapportateincorsod'anno			
Data	Nr. De-libera	De-scrizione	Im-porto
12/06/2025	9	Assegnazione fondi Osservatorio Regionale per Centro Sportivo - acconto	+ € 3.881,37
15/12/2026	5	Assegnazione fondi Osservatorio Regionale per Centro Sportivo - saldo	+€ 11.936,40
Previsione definitiva			€ 15.817,77
Somme Riscosse			€ 15.817,77
Somme da riscuotere			0,00

Viale Monte S. Michele, 12 42121 Reggio Emilia Tel. 0522/585781 –	I.C. Leonardo da Vinci web www.icdavincireggioemilia.edu.it Email: reic847007@istruzione.it PEC: reic847007@pec.istruzione.it	 REIC847007 UF7CAY C. F. 91160450358
--	--	--

Aggregato05 - voce04-COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			€ 12.455,49
Variazioni apportate incorso d'anno			
Data	Nr. De- libera	Descrizione	Im- porto
12/06/2025	9	Contributo per co-progettazioni	+ € 3.167,00
15/12/2025	5	Contributo per att. Pre e post scuola 2024/25	+ € 450,00
Previsione definitiva			€ 16.072,49
Somme Riscosse			€ 16.072,49
Somme da riscuotere			00

Aggregato05 voce06-ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			//
Variazioni apportate incorso d'anno			
Data	Nr. De- libera	Descrizione	Im- porto
12/06/2025	9	Da Liceo Guarini – fondi per Progetti Educazione Fisica Centro Territoriale Reggio Emilia	+ € 13.505,00
Previsione definitiva			€ 13.505,00
Somme Riscosse			€ 13.505,00
Somme da riscuotere			//

Aggregato06-CONTRIBUTI DA PRIVATI (FAMIGLIE)			
Previsione iniziale			€ 40.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Delibera	Descrizione	Im- porto
12/06/2025	9	Viaggi e visite d'istruzione	+ € 10.000,00
15/12/2025	5	Contributi per Progetti e mensa sco- lastica	+ € 78.743,00
15/12/2025	5	Contributi per viaggi di istruzione	+ € 18.740,00
Previsione definitiva			€ 147.483,00
Somme Riscosse			€ 33.399,30
Somme da riscuotere			€ 114.083,70

I contributi volontari delle famiglie sono stati destinati alle seguenti Attività e ai seguenti Progetti:

- € 58.740,00 all'A05/001 per viaggi e visite d'istruzione;

Viale Monte S. Michele, 12 42121 Reggio Emilia Tel. 0522/585781 –	I.C. Leonardo da Vinci <u>web www.icdavincireggioemilia.edu.it</u> Email: reic847007@istruzione.it PEC: reic847007@pec.istruzione.it	 REIC847007 UF7CAY C. F. 91160450358
--	---	--

- € 10.000,00 all'A03/001 per Assicurazione;
- € 78.743,00 al P02/001 per:
 - Mensa scolastica: € 56.752,00
 - Realizzazione Progetti POF: € 21.991,00

Aggregato12voce01-INTERESSI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Delibera	Descrizione	Importo
12/06/2025	9	Interessi attivi 2024 Banca d'Italia	+€ 0,04
Previsione definitiva			€ 0,04
Somme Riscosse			€ 0,04
Somme da riscuotere			0,00

Viale Monte S.
Michele, 12
42121 Reggio Emilia
Tel. 0522/585781 –

I.C. Leonardo da Vinci

web www.icdavincireggioemilia.edu.it

Email: reic847007@istruzione.it
PEC: reic847007@pec.istruzione.it



REIC847007
UF7CAY

C. F. 91160450358

RIASSUMENDO:

Programmazione definitiva:	€ 1.009.132,51
Somme accertate:	€ 556.959,59
Somme rimosse:	€ 171.939,59
Somme rimaste da	
Riscuotere:	€ 385.020,00
Differenza tra previsione e accertamento:	€ 452.172,92

Viale Monte S.
Michele, 12
42121 Reggio Emilia
Tel. 0522/585781 –

I.C. Leonardo da Vinci

web www.icdavincireggioemilia.edu.it

Email: reic847007@istruzione.it
PEC: reic847007@pec.istruzione.it



REIC847007
UF7CAY

C. F. 91160450358

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

Aggregato A voce 01-FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			€ 20.879,06
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Delibera	Descrizione	Importo
12/06/2025	9	Interessi attivi	+€ 0,04
Previsionedefinitiva			€ 20.879,10
Somme impegnate			€ 16.691,88
SommePagate			€ 11.825,45
Sommedapagare			€ 4.866,43
Economie			€ 4.187,22

Aggregato A voce 02-FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			€ 14.758,26
15/12/2025	5	Integrazioni dotazione ordi- naria	+ € 15.014,50
Previsione definitiva			€ 29.772,76
Somme impegnate			€ 29.681,39
Somme Pagate			€ 23.909,97
Somme da pagare			€ 5.771,42
Economie			€ 91,37

Aggregato A voce 03-DIDATTICA			
Previsione iniziale			€ 249.241,77
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Delibera	Descrizione	Importo
15/12/2025	5	Da dotazione ordinaria dello Stato	+ € 301,50
Previsionedefinitiva			€ 249.543,27
Somme impegnate			€ 73.085,58
SommePagate			€ 58.323,92
Sommedapagare			€ 14.761,66
Economie			€ 176.457,69

Viale Monte S.
Michele, 12
42121 Reggio Emilia
Tel. 0522/585781 –

I.C. Leonardo da Vinci

web www.icdavincireggioemilia.edu.it

Email: reic847007@istruzione.it
PEC: reic847007@pec.istruzione.it



REIC847007
UF7CAY

C. F. 91160450358

Aggregato A voce05-Viaggi e visite d'istruzione			
Previsione iniziale			€ 31.561,58
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Delibera	Descrizione	Importo
12/06/2025	9	Contributi per viaggi	+ € 10.000,00
15/12/2025	5	Contributi per viaggi	+ € 29.899,30
Previsione definitiva			€ 71.460,88
Somme impegnate			€ 71.459,89
Somme Pagate			€ 68.582,89
Somme da pagare			€ 2.877,00
Economie			€ 0,99

Aggregato A voce06-Attività di orientamento			
Previsione iniziale			€ 473,71
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Delibera	Descrizione	Importo
15/12/2025	5	Storno a favore di P02/001	- € 473,71
Previsione definitiva			//
Somme impegnate			//
Somme Pagate			//
Somme da pagare			//
Economie			//

Aggregato P voce01-PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	
Previsione iniziale e definitiva	//

AggregatoPvoce02-PROGETTINAMBITO"UMANISTICOESOCIALE"			
Previsioneiniziale			€ 88.512,71
Variazioniapportateincorsod'anno			
Data	Nr.Delibera	Descrizione	Importo
12/06/2025	9	Da Comune per co-progettazioni	€ 3.167,00
12/06/2025	9	Da finanziamenti Europei per PN FSE "Agenda Nord 2025/26	+ € 60.600,00
29/09/2025	1	Da finanziamenti Europei per Progetto FAMI	+ € 164.445,37
15/12/2025	5	Da contribute famiglie per POF e mensa scolastica	+ € 92.371,03
15/12/2025	5	Da dotazione ordinaria per assistenza psicologica	+ € 250,00
15/12/2025	5	Da alter istituzioni per sicurezza	+ € 1.125,52
15/12/2025	5	Da dotazione ordinaria per sicurezza	+ € 8.267,34
15/12/2025	7	Da finanziamenti Europei per PN FSE Orientamento	+ € 18.180,00
15/12/2025	8	Da finanziamenti Europei per PN FSE Piano Estate 2025/26	+ € 78.780,00
Previsionedefinitiva			€ 515.698,97
Somme impegnate			€ 159.174,09
SommePagate			€ 137.256,28
Sommedapagare			€ 21.917,81
Economie			€ 356.524,88

Aggregato P voce 04-PROGETTIPER"FORMAZIONE/AGGIORNAMENTODELPERSONALE			
Previsioneiniziale			€ 51.784,56
Variazioniapportateincorsod'anno			
Data	Nr.Delibera	Descrizione	Importo
Previsionedefinitiva			€ 51.784,56
Somme impegnate			€ 23.315,92
SommePagate			€23.315,92
Sommedapagare			//
Economie			€ 28.468,64

Viale Monte S. Michele, 12 42121 Reggio Emilia Tel. 0522/585781 –	I.C. Leonardo da Vinci <u>web www.icdavincireggioemilia.edu.it</u> Email: reic847007@istruzione.it PEC: reic847007@pec.istruzione.it	 REIC847007 UF7CAY C. F. 91160450358
--	--	---

Aggregato P voce 05-PROGETTI PER GARE E CONCORSI			
Previsione iniziale			€ 64.616,76
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Delibera	Descrizione	Importo
15/12/2025	5	Da Osservatorio Regionale per educazione stradale	+ € 5.101,55
Previsione definitiva			€ 69.718,31
Somme impegnate			€ 69.718,31
Somme Pagate			€ 69.718,31
Somme da pagare			//
Economie			//

Aggregato R voce 98-FONDO DIRISERVA			
Previsione iniziale			274,66
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			274,66

Viale Monte S. Michele, 12
42121 Reggio Emilia
Tel. 0522/585781

I.C. Leonardo da Vinci

web www.icdavincireggioemilia.edu.it

Email: reic847007@istruzione.it

PEC: reic847007@pec.istruzione.it



REIC847007 UF7CAY

C. F. 91160450358

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in+o in-
1.009.132,51	443.127,06	392.932,74	50.194,32	566.005,45

Si allegano i seguenti Modelli:

Modello H - Conto Finanziario: esamina i vari aggregati di Entrata e Spesa relativi ad Accertamenti e Impegni e verifica le Entrate Riscosse e i Pagamenti eseguiti in Competenza durante l'esercizio finanziario; si precisa che la somma programmata nel conto R.98 - Fondo di riserva di Euro 274,66 non è stata utilizzata.

Modello I - Rendiconto Dettagliato Progetti/Attività: riporta le risultanze complessive delle Entrate e delle Uscite relative alle attività ed ai progetti;

Modello J - Situazione Amministrativa: viene riportato un saldo di cassa al 31/12/2025 (€ 53.381,72) che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c/c/b dell'Istituto Cassiere.

Il saldo al 31/12/2025 della Banca d'Italia (€ 87.798,39), come da mod. 56T che si allega, discorda da quello del giornale di cassa e dell'Istituto Cassiere per i seguenti motivi (come da modello di conciliazione che si allega):

- € 372,00: riscossioni effettuate dal Tesoriere e non ancora contabilizzate nella contabilità speciale;
- € 34.788,67: pagamenti effettuati dal Tesoriere e non ancora contabilizzati nella contabilità speciale.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33-34, del d. Lgs n. 95/2012 e successive modificazioni Legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n 0315513 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Modello L - Situazione Residui: riporta in dettaglio l'elenco dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui di Entrate e di Destinazioni da portare al nuovo esercizio finanziario;

Modello K - Conto Patrimoniale: rappresentazione del conto del Patrimonio dell'Istituto; la consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2025;

Modello N - Riepilogo per tipologia di Spesa: riepilogo delle Entrate e Spese e riclassificazione per tipologia di spesa finalizzata alla analisi del Bilancio;

Modello M – Prospetto spese del Personale.

DICHIARAZIONI

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2025, si dichiara quanto segue:

- L'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti delle risorse stanziare nella previsione definitiva;
- I pagamenti emessi a favore dei diretti beneficiari sono regolarmente documentati e quietanzati;
- I Giustificativi di spesa sono regolari secondo normativa, per l'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui al D.Lgs. 50/2016 e al D.Lgs 36/2023, del bollo ed eventuali ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;
- Sulle fatture risultano gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'Ufficio di segreteria e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio 2025;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari.
- Il conto corrente postale è stato chiuso nell'a.f. 2021.
- Nel corrente anno finanziario non è stato attivato il fondo per le minute spese e sono stati radiati € 18.050,40 di residui attivi relativi al PN FSE "Piano Estate 2023/25 (Delibera n. 6 del 15/12/2025 allegata).
- Non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti è: - 19,09 come pubblicato nel sito web dell'Istituto al seguente Link: <https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/4686/documento/REIC847007/1> : questo dato non coincide con quello reperibile dalla piattaforma RGS per i seguenti motivi:
 - molte fatture indicano una data di scadenza coincidente con quella di emissione e non i 30 giorni previsti;
 - alcune fatture, in particolare quelle relative ai Progetti Europei per i quali non abbiamo ricevuto l'erogazione del finanziamento sono state pagate, d'accordo con il fornitore, oltre i 30 gg., in attesa dell'erogazione dei fondi;
 - non sempre la PCC ha recepito in modo corretto l'invio dei dati effettuato tramite il nostro software di Bilancio;
 - nel mese di Gennaio 2026 è stato aperto un ticket di richiesta assistenza nel portale della PCC, al quale non abbiamo ricevuto risposta;
 - già dal 2025 abbiamo attivato le seguenti azioni.
 - A) verifica della data di scadenza delle fatture e correzione di quelle che indicano una data non corretta;
 - C) in caso di finanziamenti tardivi abbiamo chiesto al fornitore di annullare la fattura tramite nota di credito ed emetterne una con la scadenza corretta: non sempre però è stato fatto.

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

Viale Monte S. Michele, 12
42121 Reggio Emilia
Tel. 0522/585781

I.C. Leonardo da Vinci

web www.icdavincireggioemilia.edu.it

Email: reic847007@istruzione.it

PEC: reic847007@pec.istruzione.it



REIC847007 UF7CAY

C. F. 91160450358

Considerati gli obiettivi del Programma Annuale e i risultati conseguiti,
Considerato l'allineamento con le previsioni del P.T.O.F.,
Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i
risultati conseguiti coerenti con gli obiettivi programmati, a consuntivo si può affermare che
tutti i progetti sono stati realizzati con esiti positivi.

Verifica

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, il
Conto Consuntivo 2025 della gestione del Programma Annuale 2025 viene sottoposto alla disamina
dei Revisori al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Reggio Emilia, 26/03/2026

IL DSGA
Monica Manicardi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Elisabetta Fraracci