

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO**

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO

ISTITUTO COMPRENSIVO MACCARESE

00054 FIUMICINO (RM) - VIALE CASTEL SAN GIORGIO, 205 - C.F. 97713820583 C.M. RMIC8DJ006

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2025

(redatta ai sensi dell' art. 23 del D.I. 129/2018)

Il conto consuntivo per l'anno **2025** riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 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/gestioni economiche (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato entrata e il riepilogo per tipologia spesa (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 **11/02/2025** con provvedimento n. **15** e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate		Spese		Entrate - Spese	
Programmazione definitiva	432.048,64	Programmazione definitiva	419.317,01	Disponibilità finanziaria da programmare	12.731,63
Accertamenti	283.950,74	Impegni	302.749,99	Avanzo/Disavanzo di competenza	-18.799,25
Riscossioni competenza	185.449,77	Pagamenti competenza	147.481,26		
Riscossioni residui	75.065,19	Pagamenti residui	150.435,80	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	-37.402,10
Somme rimaste da riscuotere	98.500,97	Somme rimaste da pagare	155.268,73	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	-56.767,76
(+)		(+)			
Residui non riscossi anni precedenti	113.587,60	Residui non pagati anni precedenti	60.853,87		
(=)		(=)			
Totale residui attivi	212.088,57	Totale residui passivi	216.122,60	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	-4.034,03
				Saldo di cassa iniziale (c)	171.323,98
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	129.887,85

Firmato digitalmente da SILVIA DEL MONTE

CONTO FINANZIARIO 2025

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	148.097,90	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	129.459,00	129.459,00	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	38.237,39	38.237,39	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.410,10	18.410,10	100,00%
06 - Contributi da privati	97.844,25	97.844,25	100,00%
07 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	
09 - Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	
10 - Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	
11 - Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	
12 - Altre entrate	0,00	0,00	
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	432.048,64	283.950,74	
Disavanzo di competenza		18.799,25	
Totale a pareggio		302.749,99	

(*) 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.

[01 - Avanzo di amministrazione presunto]

01 / 01 Non vincolato

Previsione iniziale € 12.731,63

Variazioni in corso d' anno € -341,53

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/05/2025	2	EF	-341,53	Adeguamento avanzo di amministrazione al conto consuntivo 2024

Previsione definitiva € 12.390,10

Somme accertate € 0,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

01 / 02 Vincolato

Previsione iniziale € 197.378,18
Variazioni in corso d'anno € -61.670,38

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/05/2025	2	EF	-61.670,38	Adeguamento avanzo di amministrazione al conto consuntivo 2024

Previsione definitiva € 135.707,80
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 1.2.1 - Funzionamento €. 13.647,75, 1.2.2 - Didattica €. 8.498,23, 1.2.3 - Attività di orientamento €. 384,15, 1.2.4 - Servizi inerenti la salute e la sicurezza sul lavoro €. 0,00, 1.2.5 - PNRR piano scuola 4.0 - azione 1- next generation class €. 4.916,09, 1.2.6 - Didattica integrata €. 97,56, 1.2.7 - Piccola manutenzione €. 4.652,43, 1.2.8 - Visite didattiche €. 1.671,81, 1.2.9 - Formazione del personale €. 4.493,92, 1.2.10 - Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali (D.M. 66/2023) €. 11.818,50, 1.2.11 - Next generation EU potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche DM 65 €. 25.038,50, 1.2.12 - Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica dm 19/2024 €. 58.946,33, 1.2.13 - PNRR 1.4.1 Esperienza del cittadino €. 1.201,00, 1.2.14 - PON per la scuola REACT EU Edugreen laboratori di sostenibilità primo ciclo €. 69,14, 1.2.15 - PON per la scuola Ambienti digitali innovativi per la scuola dell'infanzia €. 272,39
Annotazioni:

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 01 Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 129.459,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/01/2025	1	EF	64.200,00	Assegnazione fondi Europei "Scuola delle competenze" - Agenda Nord
24/06/2025	11	EF	13.320,00	Progetto PN21-27 DM 233 percorsi di orientamento ESO4.6.A4.D-FSEPN-LA-2025-38
01/07/2025	12	EF	51.939,00	PN 21-27 Scuola e competenze ESO4.6.A.4.A-FSEPN-LA-2025-364 Piano Estate Avviso 81652 del 23/05/2025

Previsione definitiva € 129.459,00
Somme accertate € 129.459,00
Riscosso € 44.708,39
Rimasto da riscuotere € 84.750,61 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 2.1.1 - Agenda Nord PN 21-27-Fondo Sociale Europeo plus €. 64.200,00, 2.1.2 - Programma Nazionale 21-27 FSE+ DM 233 Orientamento €. 13.320,00, 2.1.3 - PN 21-27 Scuola e competenze ESO4.6.A.4.A-FSEPN-LA-2025-364 Piano Estate €. 51.939,00
Annotazioni:

02 / 03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea

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

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	---------	-------------

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

Previsione definitiva delle sottovoci: 2.3.1 - Next generation EU Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche DM 65 €. 0,00, 2.3.2 - Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali (D.M. 66/2023) €. 0,00, 2.3.3 - Next generation EU-PNRR DM 19/24 riduzione dei divari €. 0,00
Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	14.453,99
Variazioni in corso d'anno	€	23.493,88

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/10/2025	13	EF	301,14	Finanziamento attività di orientamento
21/10/2025	14	EF	5.500,34	Finanziamento funzionamento amministrativo didattico settembre/dicembre 2025
21/10/2025	15	EF	4.349,00	Finanziamento funzionamento amministrativo didattico settembre/dicembre 2025 quota parte per sicurezza
31/12/2025	20	EF	2.000,00	Finanziamento per A02/16 Servizi salute e sicurezza
31/12/2025	22	EF	11.343,40	Incasso fondi integrativi funzionamento amministrativo

Previsione definitiva	€	37.947,87
Somme accertate	€	37.947,87
Riscosso	€	37.947,87
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 3.1.1 - Funzionamento amministrativo €. 37.646,73, 3.1.2 - Risorse ex art.8 DL 104/13 Orientamento €. 301,14
Annotazioni:

03 / 06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 289,52

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2025	24	EF	289,52	Fondi per dispersione scolastica

Previsione definitiva € 289,52

Somme accertate € 289,52

Riscosso € 289,52

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
3.6.1 - Dispersione scolastica € 289,52

Annotazioni:

[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche]**05 / 04 Comune vincolati**

Previsione iniziale € 3.280,69

Variazioni in corso d'anno € 9.839,41

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/06/2025	9	EF	-2.343,29	Variazione in A01/6 Piccola manutenzione
05/06/2025	10	EF	-937,40	Variazione in A02/2 Funzionamento
31/12/2025	16	EF	2.343,29	Finanziamento piccola manutenzione a.s. 25/26
31/12/2025	21	EF	10.776,81	Finanziamento assistenza specialistica CAA a.s. 25/26

Previsione definitiva € 13.120,10

Somme accertate € 13.120,10

Riscosso € 6.533,74

Rimasto da riscuotere € 6.586,36 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
5.4.1 - Piccola manutenzione € 2.343,29, 5.4.2 - Contributo segreteria € 0,00, 5.4.3 - Servizio assistenza CAA € 10.776,81

Annotazioni:

05 / 05 Altre Istituzioni non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.490,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/05/2025	3	EF	390,00	Modifiche in A02/2 Funzionamento amministrativo
21/10/2025	14	EF	1.250,00	Finanziamento funzionamento amministrativo didattico settembre/dicembre 2025

31/12/2025	22	EF	850,00	Incasso fondi integrativi funzionamento amministrativo
------------	----	----	--------	--

Previsione definitiva	€	2.490,00
Somme accertate	€	2.490,00
Riscosso	€	1.440,00
Rimasto da riscuotere	€	1.050,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 5.5.1 - Contributo per tirocinio €. 2.490,00
Annotazioni:

05 / 06 Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale	€	2.800,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva	€	2.800,00
Somme accertate	€	2.800,00
Riscosso	€	0,00
Rimasto da riscuotere	€	2.800,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 5.6.1 - Progetto Tirreno €. 2.800,00, 5.6.2 - Fondi per l'attività sportiva scolastica e Campion €. 0,00
Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale	€	3.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	468,63

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2025	17	EF	468,63	Incasso quote assicurazione e attività didattiche

Previsione definitiva	€	3.468,63
Somme accertate	€	3.468,63
Riscosso	€	3.410,63
Rimasto da riscuotere	€	58,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 02 Contributi per iscrizione alunni

Previsione iniziale € 300,00
 Variazioni in corso d'anno € 363,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/05/2025	4	EF	363,00	Modifiche in A03/3 Didattica

Previsione definitiva € 663,00
 Somme accertate € 663,00
 Riscosso € 663,00
 Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 6.2.1 - Contributi per iscrizione corsi/campionati € 663,00
Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 65.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 21.270,62

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/05/2025	8	EF	3.016,59	Modifiche in A05/4 Visite didattiche
23/10/2025	16	EF	-86,10	Variazione in diminuzione in A05/5 visite didattiche
31/12/2025	18	EF	9.620,13	Incasso quote visite didattiche a.s. 25/26
31/12/2025	19	EF	8.720,00	Incasso quote viaggi d'istruzione a.s. 25/26

Previsione definitiva € 86.270,62
 Somme accertate € 86.270,62
 Riscosso € 84.968,62
 Rimasto da riscuotere € 1.302,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 6.4.1 - Contributo per visite didattiche € 27.636,72, 6.4.2 - Contributo per viaggi d'istruzione € 58.633,90
Annotazioni:

06 / 05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 3.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.296,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2025	17	EF	1.296,00	Incasso quote assicurazione e attività didattiche

Previsione definitiva € 4.296,00
 Somme accertate € 4.296,00
 Riscosso € 4.296,00
 Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

06 / 06 Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 300,00

Variazioni in corso d'anno € 108,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2025	22	EF	108,00	Incasso fondi integrativi funzionamento amministrativo

Previsione definitiva € 408,00

Somme accertate € 408,00

Riscosso € 408,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

06 / 10 Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.738,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/05/2025	4	EF	784,00	Modifiche in A03/3 Didattica
31/12/2025	18	EF	1.954,00	Incasso quote visite didattiche a.s. 25/26

Previsione definitiva € 2.738,00

Somme accertate € 2.738,00

Riscosso € 784,00

Rimasto da riscuotere € 1.954,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

6.10.1 - Contributi da famiglie per laboratori didattici € 2.738,00

Annotazioni:

[08 - Rimborsi e restituzione somme]

08 / 01 Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	---------	-------------

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

[12 - Altre entrate]

12 / 02 Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale	€	1,00
Variazioni in corso d'anno	€	-1,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2025	23	EF	-1,00	Minor accertamento incasso interessi attivi

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

[99 - Partite di giro]

99 / 01 Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.

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

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva	€	0,00
Somme accertate	€	350,00
Riscosso	€	350,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità (b/a) *
Attività	282.110,10	228.973,53	81,16%
Progetti	136.752,92	73.776,46	53,95%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	453,99	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	419.317,01	302.749,99	
Avanzo di competenza		-18.799,25	
Totale a pareggio		302.749,99	

(*) 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/gestione economica. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica.

A.A01.6 - Piccola manutenzione

Previsione iniziale € 4.700,23

Variazioni in corso d'anno € 2.295,49

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
22/05/2025	2	EF	(E) 1.2.7	2.295,49	Adeguamento avanzo di amministrazione al conto consuntivo 2024
22/05/2025	2	EF	(U) 3.6.2	2.295,49	
05/06/2025	9	EF	(E) 5.4.1	-2.343,29	Variazione in A01/6 Piccola manutenzione
05/06/2025	9	EF	(U) 3.6.4	-1.543,06	
05/06/2025	9	EF	(U) 3.6.8	-800,23	
20/10/2025		EF	(U) 3.6.2	-2.440,00	Storno in A01/6 piccola manutenzione, Storno in A03/3 Didattica, Storno in A03/38 DM 19, Storno in P02/1 agenda nord, Storno in P02/2 PN Orientamento, Storno in P02/3 Piano Estate
20/10/2025		EF	(U) 3.10.4	2.440,00	
31/12/2025	16	EF	(E) 5.4.1	2.343,29	Finanziamento piccola manutenzione a.s. 25/26
31/12/2025	16	EF	(U) 3.6.2	2.343,29	

Previsione definitiva € 6.995,72

Somme impegnate € 2.453,50

Pagato € 2.453,50

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

Avanzo di amministrazione € 6.995,72

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 4.542,22

finanz.

Annotazioni:

A.A02.2 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 38.442,80

Variazioni in corso d'anno € 12.627,84

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
22/05/2025	2	EF	(E) 1.2.1	-11.756,65	Adeguamento avanzo di amministrazione al conto consuntivo 2024
22/05/2025	2	EF	(E) 1.2.3	384,15	
22/05/2025	2	EF	(E) 1.2.13	1.201,00	
22/05/2025	2	EF	(U) 2.3.9	-1.000,00	
22/05/2025	2	EF	(U) 2.3.10	-2.000,00	
22/05/2025	2	EF	(U) 2.3.11	-3.000,00	
22/05/2025	2	EF	(U) 3.2.3	-2.128,70	
22/05/2025	2	EF	(U) 3.2.9	-2.042,80	
22/05/2025	3	EF	(E) 5.5.1	390,00	Modifiche in A02/2 Funzionamento amministrativo
22/05/2025	3	EF	(U) 2.1.1	-800,00	
22/05/2025	3	EF	(U) 2.1.2	-1.000,00	
22/05/2025	3	EF	(U) 2.1.3	-400,00	
22/05/2025	3	EF	(U) 2.2.2	-200,00	
22/05/2025	3	EF	(U) 2.3.8	400,28	
22/05/2025	3	EF	(U) 2.3.9	-600,00	
22/05/2025	3	EF	(U) 2.3.10	-288,05	
22/05/2025	3	EF	(U) 2.3.11	-500,00	
22/05/2025	3	EF	(U) 3.2.3	-371,30	
22/05/2025	3	EF	(U) 3.6.6	-2.000,00	
22/05/2025	3	EF	(U) 3.11.3	3.777,60	
22/05/2025	3	EF	(U) 3.13.1	2.371,47	
05/06/2025	10	EF	(E) 5.4.2	-937,40	Variazione in A02/2 Funzionamento
05/06/2025	10	EF	(U) 2.1.1	-100,00	
05/06/2025	10	EF	(U) 2.1.2	-300,00	
05/06/2025	10	EF	(U) 2.2.2	-400,00	
05/06/2025	10	EF	(U) 2.3.11	-137,40	
21/10/2025	14	EF	(E) 3.1.1	5.500,34	Finanziamento funzionamento amministrativo didattico settembre/dicembre 2025
21/10/2025	14	EF	(E) 5.5.1	1.250,00	
21/10/2025	14	EF	(U) 2.1.2	800,00	
21/10/2025	14	EF	(U) 2.1.3	81,98	
21/10/2025	14	EF	(U) 2.3.7	1.500,00	
21/10/2025	14	EF	(U) 3.2.5	3.000,00	
21/10/2025	14	EF	(U) 3.2.9	1.333,36	
21/10/2025	14	EF	(U) 5.1.6	35,00	

31/12/2025	22	EF	(E) 3.1.1	11.343,40	Incasso fondi integrativi funzionamento amministrativo
31/12/2025	22	EF	(E) 5.5.1	850,00	
31/12/2025	22	EF	(E) 6.6	108,00	
31/12/2025	22	EF	(U) 2.3.10	645,96	
31/12/2025	22	EF	(U) 3.2.9	955,36	
31/12/2025	22	EF	(U) 3.6.2	12,00	
31/12/2025	22	EF	(U) 3.7.4	-4.074,32	
31/12/2025	22	EF	(U) 3.11.3	14.762,40	
31/12/2025	23	EF	(E) 6.5	4.296,00	Modifica per pagamento assicurazione alunni da A03/3 didattica a A02/2 funzionamento
31/12/2025	23	EF	(U) 3.11.3	4.296,00	
31/12/2025	23	EF	(E) 12.2	-1,00	Minor accertamento incasso interessi attivi
31/12/2025	23	EF	(U) 2.1.1	-1,00	

Previsione definitiva	€	51.070,64
Somme impegnate	€	28.016,73
Pagato	€	21.633,79
Rimasto da pagare	€	6.382,94 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	51.070,64
+ accertamenti assegnati		
Residua disponibilità finanz.	€	23.053,91

Annotazioni:

A.A02.16 - Servizi inerenti la salute e la sicurezza sul lavoro

Previsione iniziale	€	3.682,66
Variazioni in corso d'anno	€	4.866,34

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
22/05/2025	2	EF	(E) 1.2.4	-1.482,66	Adeguamento avanzo di amministrazione al conto consuntivo 2024
22/05/2025	2	EF	(U) 3.2.10	-1.482,66	
21/10/2025	15	EF	(E) 3.1.1	4.349,00	Finanziamento funzionamento amministrativo didattico settembre/dicembre 2025 quota parte per sicurezza
21/10/2025	15	EF	(U) 3.2.10	4.349,00	
31/12/2025	20	EF	(E) 3.1.1	2.000,00	Finanziamento per A02/16 Servizi salute e sicurezza
31/12/2025	20	EF	(U) 3.2.10	2.000,00	

Previsione definitiva	€	8.549,00
Somme impegnate	€	7.842,20
Pagato	€	2.950,00
Rimasto da pagare	€	4.892,20 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	8.549,00
+ accertamenti assegnati		
Residua disponibilità finanz.	€	706,80

Annotazioni:

A.A03.3 - Didattica

Previsione iniziale € 11.062,23

Variazioni in corso d'anno € 2.351,63

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
22/05/2025	2	EF	(E) 1.2.2	3.736,00	Adeguamento avanzo di amministrazione al conto consuntivo 2024
22/05/2025	2	EF	(U) 2.1.2	1.000,00	
22/05/2025	2	EF	(U) 2.3.8	1.536,00	
22/05/2025	2	EF	(U) 2.3.11	1.200,00	
22/05/2025	4	EF	(E) 6.2.1	363,00	Modifiche in A03/3 Didattica
22/05/2025	4	EF	(E) 6.10.1	784,00	
22/05/2025	4	EF	(U) 3.2.9	776,00	
22/05/2025	4	EF	(U) 5.3.4	371,00	
05/06/2025		EF	(U) 2.3.8	-257,38	Storno in A03/3 Didattica
05/06/2025		EF	(U) 3.2.9	257,38	
20/10/2025		EF	(U) 2.1.2	1.464,00	Storno in A01/6 piccola manutenzione, Storno in A03/3 Didattica, Storno in A03/38 DM 19, Storno in P02/1 agenda nord, Storno in P02/2 PN Orientamento, Storno in P02/3 Piano Estate
20/10/2025		EF	(U) 2.3.11	-2.928,00	
20/10/2025		EF	(U) 4.3.17	1.464,00	
31/12/2025	17	EF	(E) 6.1	468,63	Incasso quote assicurazione e attività didattiche
31/12/2025	17	EF	(E) 6.5	1.296,00	
31/12/2025	17	EF	(U) 2.3.9	-227,99	
31/12/2025	17	EF	(U) 2.3.11	-1.472,00	
31/12/2025	17	EF	(U) 3.2.9	1.510,62	
31/12/2025	17	EF	(U) 3.12.1	1.954,00	
31/12/2025	23	EF	(E) 6.5	-4.296,00	Modifica per pagamento assicurazione alunni da A03/3 didattica a A02/2 funzionamento
31/12/2025	23	EF	(U) 2.3.9	-296,00	
31/12/2025	23	EF	(U) 3.11.3	-4.000,00	

Previsione definitiva € 13.413,86

Somme impegnate € 6.624,99

Pagato € 2.902,99

Rimasto da pagare € 3.722,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 13.413,86

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanziarie € 6.788,87

Annotazioni:

A.A03.7 - Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali (D.M. 66/2023)

Previsione iniziale € 51.064,50

Variazioni in corso d'anno € -39.246,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
22/05/2025	2	EF	(E) 1.2.10	-39.246,00	Adeguamento avanzo di amministrazione al conto consuntivo 2024
22/05/2025	2	EF	(U) 3.5.2	-39.246,00	
22/05/2025	5	EF	(U) 1.1.1	-2.546,00	Storni in A03/7 Formazione del personale D.M. 66/2023
22/05/2025	5	EF	(U) 3.5.2	2.546,00	
05/06/2025		EF	(U) 1.1.1	-9.465,64	Storno in A03/7 formazione del personale D.M. 66/2023
05/06/2025		EF	(U) 1.1.2	2.648,99	
05/06/2025		EF	(U) 1.1.3	2.764,08	
05/06/2025		EF	(U) 1.1.5	745,58	
05/06/2025		EF	(U) 1.1.6	13,34	
05/06/2025		EF	(U) 1.2.1	2.950,38	
05/06/2025		EF	(U) 2.1.2	100,00	
05/06/2025		EF	(U) 2.3.2	243,27	

Previsione definitiva € 11.818,50

Somme impegnate € 11.795,94

Pagato € 5.743,18

Rimasto da pagare € 6.052,76 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 11.818,50

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanziarie € 22,56

Annotazioni:

A.A03.8 - Assistenza specialistica

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 10.776,81

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2025	21	EF	(E) 5.4.3	10.776,81	Finanziamento assistenza specialistica CAA a.s. 25/26
31/12/2025	21	EF	(U) 3.2.9	10.776,81	

Previsione definitiva € 10.776,81

Somme impegnate € 10.776,81

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 10.776,81 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 10.776,81

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanziarie € 0,00

Annotazioni:

A.A03.9 - Next generation EU potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche DM 65

Previsione iniziale € 35.628,50

Variazioni in corso d'anno € -10.590,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione	
22/05/2025	2	EF	(E) 1.2.11	-10.590,00	Adeguamento avanzo di amministrazione al conto consuntivo 2024	
22/05/2025	2	EF	(U) 3.2.9	-10.590,00		
22/05/2025	6	EF	(U) 1.1.1	-10.873,48	Storno in A03/9 Potenziamento delle competenze D.M. 65	
22/05/2025	6	EF	(U) 1.1.2	1.565,81		
22/05/2025	6	EF	(U) 1.1.3	5.160,32		
22/05/2025	6	EF	(U) 1.1.5	1.523,59		
22/05/2025	6	EF	(U) 1.1.6	4.342,18		
22/05/2025	6	EF	(U) 1.2.1	3.784,23		
22/05/2025	6	EF	(U) 2.1.2	543,34		
22/05/2025	6	EF	(U) 2.3.9	121,51		
22/05/2025	6	EF	(U) 3.2.9	-6.267,50		
22/05/2025	6	EF	(U) 3.4.1	100,00		
17/06/2025		EF	(U) 1.1.1	-257,38		Storno in A03/9 PNRR D.M. 65
17/06/2025		EF	(U) 3.2.9	257,38		

Previsione definitiva € 25.038,50

Somme impegnate € 24.057,21

Pagato € 13.839,42

Rimasto da pagare € 10.217,79 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 25.038,50

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 981,29

Annotazioni:

A.A03.17 - Didattica integrata ex A3,16

Previsione iniziale € 97,56

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	97,56			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	97,56			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	97,56			

Annotazioni:

A.A03.37 - Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento

Previsione iniziale € 12.327,29

Variazioni in corso d'anno € -7.411,20

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
22/05/2025	2	EF	(E) 1.2.5	-7.411,20	Adeguamento avanzo di amministrazione al conto consuntivo 2024
22/05/2025	2	EF	(U) 1.1.1	-7.411,20	
22/05/2025	7	EF	(U) 1.1.1	-1.576,96	Storno in A03/37 Piano scuola 4.0
22/05/2025	7	EF	(U) 3.2.9	1.576,96	

Previsione definitiva € 4.916,09

Somme impegnate € 1.576,96

Pagato € 1.576,96

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

Avanzo di amministrazione € 4.916,09

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 3.339,13

Annotazioni:

A.A03.006 - Interventi contro dispersione scolastica e abbandono precoce

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 289,52

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2025	24	EF	(E) 3.6.1	289,52	Fondi per dispersione scolastica
31/12/2025	24	EF	(U) 1.1.1	250,00	
31/12/2025	24	EF	(U) 1.1.2	20,00	
31/12/2025	24	EF	(U) 1.1.3	10,00	
31/12/2025	24	EF	(U) 1.1.5	9,52	

Previsione definitiva € 289,52

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 289,52

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 289,52

Annotazioni:

A.A03.038 - Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica dm 19/2024

Previsione iniziale € 58.946,33

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
05/06/2025		EF	(U) 1.1.1	7.744,86	Storno in A03/38 Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari D.M. 19/2024
05/06/2025		EF	(U) 1.1.2	2.641,19	
05/06/2025		EF	(U) 1.1.3	8.026,19	
05/06/2025		EF	(U) 1.1.5	2.734,09	
05/06/2025		EF	(U) 1.1.6	7.385,49	
05/06/2025		EF	(U) 1.2.1	1.807,08	
05/06/2025		EF	(U) 2.1.2	102,34	
05/06/2025		EF	(U) 3.2.9	-30.441,24	
20/10/2025		EF	(U) 2.1.2	0,01	Storno in A01/6 piccola manutenzione, Storno in A03/3 Didattica, Storno in A03/38 DM 19, Storno in P02/1 agenda nord, Storno in P02/2 PN Orientamento, Storno in P02/3 Piano Estate
20/10/2025		EF	(U) 3.2.9	-0,01	

Previsione definitiva € 58.946,33

Somme impegnate € 58.863,58

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 58.863,58 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 58.946,33
 +
 accertamenti assegnati
 Residua disponibilità € 82,75
 finanz.

Annotazioni:

A.A05.4 - Visite didattiche

Previsione iniziale € 16.665,01
 Variazioni in corso d' € 14.597,52
 anno

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
22/05/2025	2	EF	(E) 1.2.8	6,80	Adeguamento avanzo di amministrazione al conto consuntivo 2024
22/05/2025	2	EF	(U) 3.12.1	6,80	
22/05/2025	8	EF	(E) 6.4.1	3.016,59	Modifiche in A05/4 Visite didattiche
22/05/2025	8	EF	(U) 3.12.1	3.016,59	
31/12/2025	18	EF	(E) 6.4.1	9.620,13	Incasso quote visite didattiche a.s. 25/26
31/12/2025	18	EF	(E) 6.10.1	1.954,00	
31/12/2025	18	EF	(U) 3.12.1	11.574,13	

Previsione definitiva € 31.262,53
 Somme impegnate € 27.051,71
 Pagato € 22.531,91
 Rimasto da pagare € 4.519,80 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
 Avanzo di amministrazione € 31.262,53
 +
 accertamenti assegnati
 Residua disponibilità € 4.210,82
 finanz.

Annotazioni:

A.A05.5 - Viaggi d'Istruzione

Previsione iniziale € 50.000,00
 Variazioni in corso d' € 8.633,90
 anno

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
23/10/2025	16	EF	(E) 6.4.2	-86,10	Variazione in diminuzione in A05/5 visite didattiche
23/10/2025	16	EF	(U) 3.12.1	-86,10	
31/12/2025	19	EF	(E) 6.4.2	8.720,00	Incasso quote viaggi d'istruzione a.s. 25/26
31/12/2025	19	EF	(U) 3.12.1	8.720,00	

Previsione definitiva € 58.633,90
 Somme impegnate € 49.913,90
 Pagato € 49.605,60
 Rimasto da pagare € 308,30 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione	€	58.633,90
+		
accertamenti assegnati		
Residua disponibilità finanz.	€	8.720,00

Annotazioni:

A.A06.7 - Attività di orientamento

Previsione iniziale	€	148,84
Variazioni in corso d'anno	€	152,30

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
22/05/2025	2	EF	(E) 1.2.3	-148,84	Adeguamento avanzo di amministrazione al conto consuntivo 2024
22/05/2025	2	EF	(U) 2.1.2	-148,84	
21/10/2025	13	EF	(E) 3.1.2	301,14	Finanziamento attività di orientamento
21/10/2025	13	EF	(U) 2.1.2	301,14	

Previsione definitiva	€	301,14
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	301,14
+		
accertamenti assegnati		
Residua disponibilità finanz.	€	301,14

Annotazioni:

P.P01.1 - Tirreno ecoschools

Previsione iniziale	€	2.800,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
22/05/2025	9	EF	(U) 2.3.9	-341,60	Storno in P01/1 Tirreno ecoschools
22/05/2025	9	EF	(U) 3.10.3	341,60	
23/05/2025		EF	(U) 1.1.3	92,42	
23/05/2025		EF	(U) 1.1.4	-92,42	
23/05/2025		EF	(U) 2.1.2	1.458,40	
23/05/2025		EF	(U) 2.3.9	-158,40	
23/05/2025		EF	(U) 2.3.11	-1.300,00	

Previsione definitiva	€	2.800,00
Somme impegnate	€	2.792,53
Pagato	€	2.765,35
Rimasto da pagare	€	27,18 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 2.800,00
+
accertamenti assegnati
Residua disponibilità € 7,47
finanz.

Annotazioni:

P.P02.001 - Progetto ESO4.6.A 1.B-FSEPN-LA-2024-228-AVVISO 136777, 9/10/24, FSE+ AGENDA NORD

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d' anno € 64.200,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione	
10/01/2025	1	EF	(E) 2.1.1	64.200,00	Assegnazione fondi Europei "Scuola delle competenze" - Agenda Nord	
10/01/2025	1	EF	(U) 1.3.8	64.200,00		
20/10/2025		EF	(U) 1.1.1	21.201,70	Storno in A01/6 piccola manutenzione, Storno in A03/3 Didattica, Storno in A03/38 DM 19, Storno in P02/1 agenda nord, Storno in P02/2 PN Orientamento, Storno in P02/3 Piano Estate	
20/10/2025		EF	(U) 1.1.2	3.573,53		
20/10/2025		EF	(U) 1.1.3	11.004,72		
20/10/2025		EF	(U) 1.1.5	3.319,70		
20/10/2025		EF	(U) 1.1.6	9.451,38		
20/10/2025		EF	(U) 1.2.1	3.271,18		
20/10/2025		EF	(U) 1.3.8	-60.321,73		
20/10/2025		EF	(U) 3.2.9	8.499,52		
31/12/2025		EF	(U) 1.1.2	7.508,73		Storno in P02/01 PN agenda nord
31/12/2025		EF	(U) 1.1.6	-7.508,73		

Previsione definitiva € 64.200,00
Somme impegnate € 52.595,93
Pagato € 20.638,56
Rimasto da pagare € 31.957,37 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione € 64.200,00
+
accertamenti assegnati
Residua disponibilità € 11.604,07
finanz.

Annotazioni:

P.P02.002 - ESO4.6.A4.D-FSEPN-LA-2025-38 AVV.57173 14/4/25 Percorsi di orientamento scuole sec. I grado

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d' anno € 13.320,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
24/06/2025	11	EF	(E) 2.1.2	13.320,00	Progetto PN21-27 DM 233 percorsi di orientamento ESO4.6.A4.D-FSEPN-LA-2025-38
24/06/2025	11	EF	(U) 1.1.1	8.320,00	
24/06/2025	11	EF	(U) 1.2.1	5.000,00	
20/10/2025		EF	(U) 1.2.1	-1.098,00	

20/10/2025		EF	(U) 3.7.6	1.098,00	Storno in A01/6 piccola manutenzione, Storno in A03/3 Didattica, Storno in A03/38 DM 19, Storno in P02/1 agenda nord, Storno in P02/2 PN Orientamento, Storno in P02/3 Piano Estate
31/12/2025		EF	(U) 1.1.1	-3.000,00	Storno in P02/02 percorsi di orientamento
31/12/2025		EF	(U) 3.2.9	3.000,00	

Previsione definitiva	€	13.320,00
Somme impegnate	€	4.098,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	4.098,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	13.320,00
+ accertamenti assegnati		
Residua disponibilità finanzi.	€	9.222,00

Annotazioni:

P.P02.003 - PN 21-27 Scuola e competenze ESO4.6.A.4.A-FSEPN-LA-2025-364 Piano Estate avv81652 23/05/2025

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	51.939,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione	
01/07/2025	12	EF	(E) 2.1.3	51.939,00	PN 21-27 Scuola e competenze ESO4.6.A.4.A-FSEPN-LA-2025-364 Piano Estate Avviso 81652 del 23/05/2025	
01/07/2025	12	EF	(U) 1.1.1	18.200,00		
01/07/2025	12	EF	(U) 1.1.2	1.500,00		
01/07/2025	12	EF	(U) 1.1.3	1.000,00		
01/07/2025	12	EF	(U) 1.1.4	1.500,00		
01/07/2025	12	EF	(U) 1.1.5	1.800,00		
01/07/2025	12	EF	(U) 1.1.6	3.000,00		
01/07/2025	12	EF	(U) 1.2.1	15.000,00		
01/07/2025	12	EF	(U) 1.2.2	1.000,00		
01/07/2025	12	EF	(U) 1.2.3	900,00		
01/07/2025	12	EF	(U) 1.2.4	1.189,01		
01/07/2025	12	EF	(U) 1.2.5	1.300,00		
01/07/2025	12	EF	(U) 1.2.6	1.200,00		
01/07/2025	12	EF	(U) 1.2.7	1.200,00		
01/07/2025	12	EF	(U) 2.1.2	99,99		
01/07/2025	12	EF	(U) 3.2.9	3.050,00		
20/10/2025		EF	(U) 1.2.1	-3.050,00		Storno in A01/6 piccola manutenzione, Storno in A03/3 Didattica, Storno in A03/38 DM 19, Storno in P02/1 agenda nord, Storno in P02/2 PN Orientamento, Storno in P02/3 Piano Estate
20/10/2025		EF	(U) 3.7.6	3.050,00		
31/12/2025		EF	(U) 1.1.1	-5.950,00	Storno in P02/03 Piano estate	
31/12/2025		EF	(U) 3.2.9	5.950,00		

Previsione definitiva	€	51.939,00
-----------------------	---	-----------

Somme impegnate	€	12.050,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	12.050,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	51.939,00	
+ accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanzi.	€	39.889,00	

Annotazioni:

P.P04.5 - Formazione del personale

Previsione iniziale	€	3.493,92
Variazioni in corso d'anno	€	1.000,00

Data	N. Prov./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
22/05/2025	2	EF	(E) 1.2.9	1.000,00	Adeguamento avanzo di amministrazione al conto consuntivo 2024
22/05/2025	2	EF	(U) 3.5.2	1.000,00	
31/12/2025		EF	(U) 3.5.1	440,00	Storno in P04/5 formazione del personale
31/12/2025		EF	(U) 3.5.2	-440,00	

Previsione definitiva	€	4.493,92	
Somme impegnate	€	2.240,00	
Pagato	€	840,00	
Rimasto da pagare	€	1.400,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	4.493,92	
+ accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanzi.	€	2.253,92	

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio				171.323,98
RISCOSSIONI				260.514,96
a) in conto competenza			185.449,77	
b) in conto residui			75.065,19	
PAGAMENTI				297.917,06
a) in conto competenza			147.481,26	
b) in conto residui			150.435,80	
FONDO DI CASSA a fine esercizio				133.921,88
RESIDUI ATTIVI	212.088,57	RESIDUI PASSIVI	216.122,60	
- dell'esercizio	98.500,97	- dell'esercizio	155.268,73	
- degli esercizi precedenti	113.587,60	- degli esercizi precedenti	60.853,87	
AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE				129.887,85

Note relative alla situazione amministrativa:

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	189.177,34	-524,55	188.652,79	75.065,19	113.587,60	98.500,97	212.088,57
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	212.403,42	-1.113,75	211.289,67	150.435,80	60.853,87	155.268,73	216.122,60

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	5.758,40	-1.439,60	4.318,80
Materiali	195.417,30	-43.193,36	152.223,94
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	201.175,70	-44.632,96	156.542,74
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	189.177,34	22.911,23	212.088,57
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	171.323,98	-37.402,10	133.921,88
TOTALE DISPONIBILITA'	360.501,32	-14.490,87	346.010,45
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	212.403,42	3.719,18	216.122,60
TOTALE DEBITI	212.403,42	3.719,18	216.122,60
CONSISTENZA PATRIMONIALE			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	349.273,60	-62.843,01	286.430,59
TOTALE PASSIVITA'	561.677,02	-59.123,83	502.553,19

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	121.369,29	40,09%
02	Acquisto di beni di consumo	7.589,48	2,51%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	171.593,17	56,68%
04	Acquisto di beni d'investimento	1.464,00	0,48%
05	Altre spese	734,05	0,24%
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	0,00	0,00%
Totale somme impegnate		302.749,99	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									Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d , investime nto	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordin ari e da contenzio so	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	0,00	0,00	2.453,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.995,72	2.453,50	35,07%
A02	0,00	4.528,08	31.259,79	0,00	71,06	0,00	0,00	0,00	0,00	59.619,64	35.858,93	60,15%
A03	76.772,88	1.110,47	33.685,15	1.464,00	662,99	0,00	0,00	0,00	0,00	125.297,17	113.695,49	90,74%
A04	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	76.965,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.896,43	76.965,61	85,62%
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301,14	0,00	0,00%
P01	500,00	1.950,93	341,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	2.792,53	99,73%
P02	44.096,41	0,00	24.647,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129.459,00	68.743,93	53,10%
P03	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	2.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.493,92	2.240,00	49,85%

P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE	121.369,29	7.589,48	171.593,17	1.464,00	734,05	0,00	0,00	0,00	0,00	418.863,02	302.749,99	72,28%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	40,09%	2,51%	56,68%	0,48%	0,24%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

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 € **350,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato **74 del 02/04/2025** 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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{38.237,39}{283.950,74} = 0,13$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{245.713,35}{283.950,74} = 0,87$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{283.950,74}{283.950,74} = 1,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{98.500,97}{283.950,74} = 0,35$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{75.065,19}{188.652,79} = 0,40$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno}} = \frac{212.088,57}{\text{...}}$$

Totale accertamenti + Residui attivi = 472.603,53 = 0,45

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

<u>Impegni Attività</u>	=	<u>228.973,53</u>	=	0,76
Totale impegni		302.749,99		

INDICE SPESE PROGETTI

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

<u>Impegni Progetti</u>	=	<u>73.776,46</u>	=	0,24
Totale impegni		302.749,99		

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

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

<u>Impegni Gestioni Economiche</u>	=	<u>0,00</u>	=	0,00
Totale impegni		302.749,99		

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

<u>Impegni non pagati</u>	=	<u>155.268,73</u>	=	0,51
Totale impegni		302.749,99		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

<u>Pagamenti residui passivi</u>	=	<u>150.435,80</u>	=	0,71
Totale residui passivi		211.289,67		

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)

<u>Totale residui passivi a fine anno</u>	=	<u>216.122,60</u>	=	0,42
Totale impegni + Residui passivi		514.039,66		

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

<u>Totale impegni</u>	=	<u>302.749,99</u>	=	363,01
Totale alunni		834		

CONCLUSIONI

Alla luce dei dati esposti, il **Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2025** evidenzia una gestione **regolare, equilibrata e coerente** con le finalità istituzionali della scuola e con gli indirizzi definiti nel PTOF.

L'andamento complessivo della gestione finanziaria dimostra una **corretta programmazione delle risorse**, una puntuale assunzione degli impegni e un utilizzo efficace dei finanziamenti disponibili, con particolare riferimento ai fondi **europei e ministeriali**, destinati al potenziamento dell'offerta formativa e alla realizzazione di progetti strategici.

L'**avanzo di amministrazione**, positivo e adeguatamente strutturato, risulta in gran parte **vincolato** alla prosecuzione delle attività e dei progetti pluriennali già avviati, garantendo continuità amministrativa e didattica nell'esercizio successivo. La presenza dei residui attivi e passivi è riconducibile prevalentemente ai tempi tecnici di erogazione e rendicontazione dei finanziamenti vincolati e non evidenzia criticità nella gestione.

Nel complesso, la gestione finanziaria dell'Istituzione scolastica nel corso dell'anno 2025 può ritenersi **trasparente, efficace e rispondente alle norme vigenti**, assicurando il perseguimento degli obiettivi educativi e organizzativi programmati.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Del Monte Silvia
