



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO di MARMIROLO
Via Parini, 2 – 46045 Marmirolo (MN) - Tel: 0376 294664
e-mail: mnlic81400t@istruzione.it - pec: mnlic81400t@pec.istruzione.it
C.F. 93034730205

CONTO CONSUNTIVO 2025
RELAZIONE ILLUSTRATIVA
art. 22 e 23 del D.I. n. 129/2018

Premessa

La presente relazione si fonda:

- sui documenti predisposti dal Direttore dei Servizi Generali Amministrativi in sede di consuntivo relativo all'e.f. 2025,
- sulla relazione illustrativa relativa al Programma Annuale 2025,
- sugli elementi di valutazione didattico-formativi espressi in sede di Collegio dei Docenti nella seduta del 28 giugno 2025,
- sulla verifica e modifiche al Programma Annuale del Consiglio d'Istituto del 29 giugno 2025 (e.f. 2025),
- sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti riguardo gli obiettivi programmati nel P.T.O.F. elaborato dal Collegio dei Docenti e approvato dal Consiglio di Istituto.

A conclusione delle attività preventivate ed in coerenza con l'art. 22 del D.I. n. 129/2018, si intende di seguito dare conto della passata gestione amministrativa e didattica dell'istituzione scolastica, nonché illustrare i risultati conseguiti in rapporto agli obiettivi programmati.

Le valutazioni che seguono sono frutto, inoltre, di una periodica e puntuale azione di monitoraggio che ha coinvolto anche il Nucleo interno di valutazione (NIV), i docenti del gruppo di autovalutazione e i docenti dello staff di dirigenza mediante:

- gli esiti dei questionari di soddisfazione relativi al piano di miglioramento;
- l'analisi dei risultati degli apprendimenti raccolti attraverso rilevazioni esterne ed interne all'Istituto;
- l'attività di benchmarking con altre scuole effettuato attraverso il Rapporto di autovalutazione (RAV);
- colloqui e scambi di punti di vista con i docenti responsabili di progetto, i coordinatori e i referenti vari nonché tramite relazioni conclusive;
- colloqui, confronto e scambi di punti di vista con gli esperti esterni responsabili dei vari progetti nonché tramite relazioni conclusive;
- l'esame di specifica documentazione elaborata dai diversi soggetti interessati alle attività previste nel P.T.O.F. e nel Piano Annuale;
- osservazioni dirette delle attività in questione.

<i>PRINCIPALI ORIENTAMENTI E LINEE PROGRAMMATICHE DI FONDO DESUNTI DAL PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2025</i>	<i>RENDICONTAZIONE SUI RISULTATI OTTENUTI</i>
Garantire la regolarità di erogazione del servizio scolastico anche attraverso l'utilizzo razionale e flessibile delle risorse professionali e materiali.	Il servizio scolastico si è svolto con regolarità in tutti i plessi di scuola dell'infanzia, di scuola primaria e di scuola secondaria di primo grado dell'Istituto Comprensivo. L'utilizzo dei docenti dell'organico potenziato, laddove presenti, ha consentito di continuare a rispondere con tempestività ed efficacia, alle emergenze di sostituzione di insegnanti assenti e all'attivazione di significativi percorsi di recupero e di potenziamento degli apprendimenti. Tutti i progetti educativo-didattici previsti, relativi al P.T.O.F. 2024/26 hanno avuto, in linea generale, un regolare sviluppo anche con il coinvolgimento di esperti esterni; i risultati finali sono in linea con gli obiettivi predefiniti. Le uscite didattiche e i viaggi d'istruzione programmati si sono svolti con regolarità secondo calendarizzazione approvata. Così come si sono svolte regolarmente le attività di potenziamento e recupero sia in orario scolastico che extra- scolastico in continuità e coerenza con le attività didattiche curricolari. I servizi di supporto e di sportello psicologico sono stati ulteriormente implementati in tutti gli ordini di scuola al fine di realizzare la prevenzione precoce delle difficoltà di apprendimento, il supporto psicologico e il counseling attraverso lo sportello d'ascolto per studenti e famiglie, la realizzazione di percorsi progettuali legati a specifiche tematiche quali la gestione delle emozioni, l'orientamento, la legalità, il contrasto al bullismo ed al cyberbullismo. I progetti di didattica assistita hanno visto la presenza di esperti educatori il cui intervento è stato valutato positivamente sia dai docenti che dalle famiglie. La dotazione di arredi modulari innovativi, di infrastrutture e strumentazione tecnologica dell'Istituto è stata ulteriormente implementata grazie a finanziamenti ministeriali e partecipazione ad avvisi specifici, PON e azioni del PNRR. Si è continuato a curare il costante aggiornamento e potenziamento della struttura informatica dell'Istituto, anche in termini di cyber-security, in ottemperanza della specifica normativa di settore

Sostenere il percorso di comunicazione sia interno che esterno attraverso l'uso delle nuove tecnologie, nell'ottica della trasparenza e della semplificazione delle procedure amministrative, per mezzo di specifica formazione del personale e del diretto coinvolgimento delle famiglie.	Gli uffici di segreteria e tutti i plessi dell'Istituto sono dotati di connessione ad internet a banda ultra-larga tramite fibra ottica. L'adeguamento ed il puntuale aggiornamento della sezione "Amministrazione Trasparente" sul sito della scuola ha consentito di rispondere agli standard di pubblicità richiesti dal D. Lgs. 33/2013 e dalle Linee Guida dell'ANAC per le istituzioni scolastiche, con implementazione della documentazione, dei dati e delle comunicazioni pubblicati sul sito istituzionale. Per migliorare, facilitare e supportare una più ampia, trasparente, tempestiva ed accessibile comunicazione con le famiglie e con l'utenza in generale, l'Istituto si è avvalso delle funzionalità, ulteriormente arricchite per tutti gli ordini di scuola, del registro elettronico, della piattaforma d'Istituto (Google Workspace for Education) e del sito web istituzionale rinnovato. I docenti in servizio hanno partecipato a percorsi di formazione progettati sia a livello di Istituto che di scuole polo per la formazione di inter-ambito e ministeriale oltre che a corsi erogati da enti riconosciuti dal MIM e altri organizzati da alcune Reti a cui la scuola ha aderito. L'Istituto ha promosso e organizzato anche specifici percorsi formativi curati dall'Animatore digitale rivolti al personale docente della scuola sull'utilizzo del registro elettronico e della piattaforma della scuola al fine di migliorare le competenze digitali degli insegnanti e la fruibilità degli stessi strumenti. Azioni di supporto ed Help desk sono state strutturate a sostegno delle famiglie nell'uso del registro elettronico e della piattaforma istituzionale. Risulta che il la quasi totalità dei docenti in servizio ha partecipato ad esperienze formative in relazione al Piano di Formazione per i docenti. Il personale A.T.A. della segreteria ha approfondito le tematiche relative alle nuove implicazioni normative e alla gestione dei servizi amministrativi. Per tutto il personale dell'Istituto sono stati attuati percorsi di formazione a tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro, sulla privacy e trattamento dei dati.
---	--

Realizzare il Piano di Miglioramento, redatto a seguito del Rapporto di Autovalutazione, finalizzato a: migliorare gli esiti scolastici degli studenti, attraverso la predisposizione di attività di recupero, sviluppo e potenziamento per livelli in orario scolastico ed extrascolastico, l'implementazione di attività laboratoriali e di uso di modelli didattici partecipativi ed inclusivi, l'utilizzo competente delle nuove tecnologie nell'attività didattica, l'individualizzazione e la personalizzazione dei percorsi formativi, lo sviluppo e la valorizzazione delle risorse professionali anche attraverso una mirata e funzionale formazione.	In riferimento al RAV, i risultati ottenuti possono essere così sintetizzati: nella scuola primaria la percentuale di studenti ammessi all'anno successivo è superiore ai riferimenti nazionali; nella scuola secondaria, ordine di scuola con più evidente connotazione orientativa, la percentuale di studenti ammessi alla classe successiva risulta superiore ai valori nazionali, regionali e provinciali sia per le classi prime che per le classi seconde. La distribuzione dei voti conseguiti all'esame di Stato evidenzia un dato riferito alla votazione più bassa (6) significativamente migliorato, così come per le votazioni intermedie (7 e 8); evidenze che portano a presupporre che le azioni previste e realizzate con il Piano di Miglioramento, siano adeguate ed efficaci al contesto d'attuazione. Non si rilevano abbandoni nella scuola. La percentuale degli studenti trasferiti in uscita risulta essere inferiore ai riferimenti provinciali, regionali e nazionali. Le attività progettate per il raggiungimento degli obiettivi sono state realizzate attraverso un'adeguata e flessibile rimodulazione delle modalità, delle fasi organizzative e temporali per renderle funzionali ed efficaci al contesto in evoluzione. Il ricorso diffuso a metodologie didattiche innovative con forte connotazione laboratoriale, partecipativa, cooperativa ed inclusiva da realizzarsi in ambienti di apprendimento modulari e versatili e con organizzazione flessibile del gruppo classe ha permesso una maggiore personalizzazione dei percorsi formativi nel pieno rispetto dei differenti stili e tempi di apprendimento degli allievi. Le attività didattiche di sviluppo, recupero e potenziamento per gli alunni delle scuole primarie e della scuola secondaria di primo grado sono state realizzate in orario scolastico ed extra scolastico grazie ai finanziamenti del Piano per il Diritto allo Studio e di parte dei fondi per il Miglioramento dell'Offerta Formativa. Nella scuola primaria e secondaria di primo grado, gli interventi realizzati dagli educatori professionisti forniti dal comune, in continuità con i precedenti anni scolastici, sono risultati efficaci. L'implementazione delle dotazioni tecnologiche e la maggiore connettività di rete realizzate nei vari plessi dell'Istituto hanno favorito lo sviluppo delle competenze digitali negli studenti, sostenendoli nell'apprendimento e nell'uso critico e consapevole delle tecnologie, sia a scuola che negli ambienti extra scolastici.
---	--

Rafforzare il percorso di continuità fra i vari ordini e gradi scolastici attraverso la revisione del curriculum verticale per competenze e della programmazione didattica d'Istituto.	La scuola ha provveduto alla revisione e all'implementazione il proprio curriculum verticale per competenze in relazione a diversi aspetti ed innovazioni normative quali ad esempio: l'introduzione dell'insegnamento di Educazione Motoria nelle classi quarte e quinte di scuola primaria da parte di docenti specialisti, come previsto dalla Legge n. 234/2021; l'introduzione di moduli di orientamento formativo secondo quanto previsto dalle linee guida. Tale lavoro ha comportato una revisione anche a livello di programmazione annuale. In linea con quanto precedentemente perseguito e realizzato, particolare attenzione è stata data all'esigenza di porre al centro dell'azione educativo-didattica il paradigma delle competenze, così come alla necessità di operare unitariamente, in una prospettiva di concreta continuità verticale. In aggiunta, si è ulteriormente consolidata la messa a sistema del concetto di "spazio flessibile" nella scuola dell'infanzia, primaria e secondaria, proseguendo il proficuo lavoro sulle competenze di cittadinanza digitale già iniziato nei precedenti anni scolastici. Maggiore impulso è stato dato al lavoro per dipartimenti e ambiti disciplinari al fine di realizzare una progettazione disciplinare comune per classi parallele e l'elaborazione e la raccolta di un repertorio condiviso di materiali didattici e di valutazione oltre che di prove d'ingresso, intermedie e finali comuni.
Garantire la direzione unitaria dell'Istituto attraverso percorsi di formazione comuni, progetti e attività condivisi, diffusione e scambio di buone pratiche tra docenti.	La formazione d'Istituto è stata armonizzata con le proposte delle scuole polo per la formazione di inter-ambito provinciale e le nuove esigenze formative scaturite dalla rilevazione dei bisogni e dalle innovazioni normative sopraggiunte. I docenti, sia singolarmente che a gruppi, hanno potuto frequentare percorsi comuni, in particolare, su innovazione metodologico- didattica, BES ed inclusione, utilizzo delle nuove tecnologie nella didattica, promozione della salute, dell'attività motoria e sportiva e di corretti stili di vita. In questo contesto, un ruolo significativo è stato svolto con l'inizio delle attività riguardanti progetti finanziati nell'ambito del PNRR, in particolare attraverso le risorse dei decreti D.M. 65/2023, D.M. 19/2023 e D.M. 66/2023. Le azioni formative rivolte ai docenti hanno riguardato il potenziamento delle competenze linguistiche, e lo sviluppo di quelle innovative e digitali, con particolare attenzione all'intelligenza artificiale nella didattica, alla personalizzazione dei percorsi di apprendimento e alla didattica laboratoriale nelle STEM. Parallelamente, il potenziamento delle competenze degli alunni è stato promosso attraverso attività mirate a migliorare le competenze logico-matematiche, artistico-espressive, linguistiche-comunicative, nonché il pensiero critico e la cittadinanza digitale, con laboratori e percorsi esperienziali finalizzati a una didattica più coinvolgente e interattiva. Significativa e positiva è stata la ricaduta della suddetta formazione sulle attività educativo-didattiche progettate. Molteplici sono state le proposte di attività progettuali condivise sia a livello di plesso che di ordine di scuola e d'Istituto (Scuole che promuovono Salute, Scuola attiva Kids e Junior, Yoga educativo, Continuità, Orientamento, Lettura-biblioteca, Giochi matematici, Conversazione cl. 3 madrelingua,

	Giornalino scolastico e annuario, Bullismo e cyberbullismo ed altre). Grazie ad una puntuale e accurata azione di implementazione delle funzionalità del registro elettronico, anche attraverso una migliore e facilitata modalità di organizzazione, è stato possibile realizzare una reale, fattiva e concreta condivisione e scambio di “buone prassi” e di progettualità tra i docenti di ogni ordine di scuola e la conseguente diffusione di materiali didattici, valutativi, di rendicontazione prodotti dagli stessi, sia per gruppi che per grado di scuola e anche a livello di intero Istituto. Particolare promozione e sostegno sono stati dati a percorsi formativi destinati al personale ATA e finalizzati al miglioramento della professionalità sul piano teorico e tecnico- pratico a supporto del lavoro dei docenti e del funzionamento ottimale del servizio scolastico erogato.
--	--

RELAZIONE TECNICA DEL DSGA AL CONTO CONSUNTIVO 2025

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2025, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 129 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all’esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

La relazione tecnica del D.S.G.A. in primis presenta la situazione delle classi, degli alunni e del personale alla data del 14 marzo 2026.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2025 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 18/02/2025 con delibera n° 02.

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2025/26 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	8	8	160		160	160	3	20,00

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2025

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2025/26 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 diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		4		4	55		58		58	6	-3	14,50

Seconde		3		3	63		64		64	1	-1	21,33
Terze		4		4	65		68		68	8	-3	16,25
Quarte		4		4	65		67		67	7	-2	16,75
Quinte		3		3	64		64		64	6	0	21,33
Pluriclassi		0		0	0		0		0	0	0	0
Totale	0	18	0	18	312	0	312	0	321	0	-9	17,833
Prime		3		3	64		63		63	11	+1	21,00
Seconde		3		3	61		64		64	8	-3	21,33
Terze		3		3	65		65		67	7	-2	22,33
Pluriclassi		0		0	0		0		0	0	0	0
Totale	0	9	0	9	190	0	190	0	194	0	-4	21,55

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2025

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	53
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	95
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	22

A) PREMESSA ALLE VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE 2025

a1) Avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2025

Nella seduta del 29/01/2025 Consiglio di Istituto ha deliberato il PA 2025 con un avanzo di amministrazione al 31/12/2024 di € 434.421,32 di cui € 10.000,00 non vincolati e € 424.421,32 vincolati.

Detto importo è la risultante dei seguenti movimenti amministrativi:

01-Fondo cassa	al 31/12/2024	€ 186.054,04
02-Residui attivi	al 31/12/2024	€ 250.532,78
03-Residui passivi	al 31/12/2024	€ 2.165,50

B) VARIAZIONE AL PROGRAMMA ANNUALE 2024

b1) Programma annuale 2025

-PREMESSO che al conto consuntivo 2025 è allegato l'elenco delle variazioni e storni apportati al programma annuale 2025;

-PREMESSO che rispetto alla previsione del programma annuale 2025 nel corso dell'esercizio 2025 si sono avute le seguenti maggiori/minori entrate:

01- Aggreg. 02 voce 01 Fondi Europei (FSE).	€ 62.400,00;
02- Aggreg. 02 voce 03 Altri Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 41.347,00;
03- Aggreg. 03 voce 01 Dotazione Ordinaria	€ 16.313,10;
04- Aggreg. 04 voce 04 Altri Finanziamenti vincolati	€ 2.100,00;
05- Aggreg. 05 voce 06 da Altre Istituzione Vincolati	€ 325,00;
06- Aggreg. 06 voce 01 Contributi Volontari Famiglie	€ 909,00;
08- Aggreg. 06 voce 04 Contributi dalle Famiglie per Uscite didattiche	€ 14.009,00;

il conto consuntivo 2025 presenta una variazione complessiva di € 137.403,10 con i saldi delle entrate e delle spese che seguono:

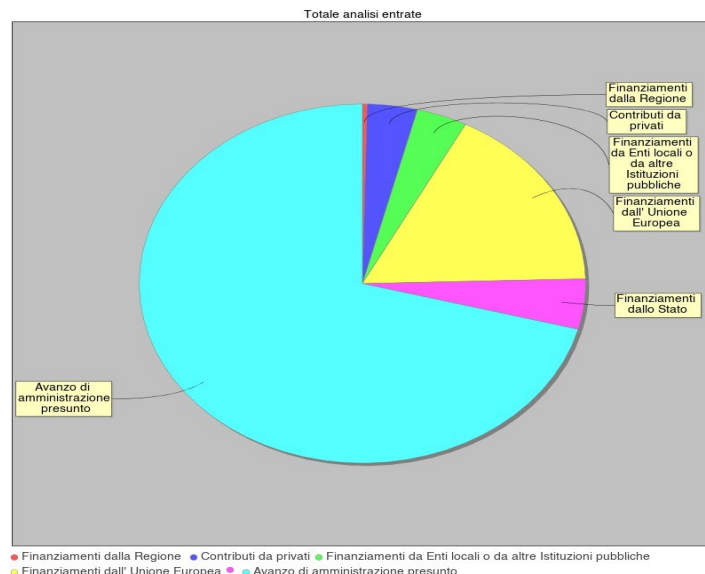
b2) analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2025

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	434.421,32	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	103.747,00	103.747,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	27.697,09	27.697,09	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	2.100,00	2.100,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.525,00	22.525,00	100,00 %
6. Contributi da privati	22.243,00	22.243,00	100,00 %
Totale Entrate	612.733,41	178.312,09	
Disavanzo di competenza		89.826,74	
Totale a pareggio		268.138,83	

Aggr.	Descrizione entrate	Prev. Iniziale	Variazione	Prev. Definitiva
1	Avanzo di amministrazione	€ 434.421,32		€ 434.421,32
01-01	Non vincolato:	€ 10.000,00		€ 10.000,00
01-02	Vincolato:	€ 424.421,32		€ 424.421,32
2	Finanziamenti dell'Unione Europea			
02-01	Fondi Europei FSE	€ 0,00	€ 62.400,00	€ 62.400,00
03-03	Altri finanziamenti dell'Unione Europea	€ 0,00	€ 41.347,00	€ 41.347,00
03	Finanziamenti dallo Stato			
03-01	Dotazione ordinaria	€ 11.468,53	€16.313,10	€27.697,09
4	Finanziamenti dalla Regione			
04-04	Altri Finanziamenti vincolati	€ 0,00	€ 2.100,00	€ 2.100,00
5	Finanz. da Enti l. altre Istituz. pubbl.			
05-04	Comune vincolati	€ 22.200,00	€ 0,00	€ 22.200,00
05-06	Comune vincolati	€ 0,00	€ 325,00	€ 325,00
6	Contributi da privati			
06-01	Contribuito volontari da famiglie	€ 0,00	€ 909,00	€ 909,00

06-04	Contributi per uscite didattiche	€ 0,00	€ 14.009,00	€ 14.009,00
06-05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	€ 4.500,00	€ 0,00	€ 4.500,00
06-06	Contributi per copertura assicurativa personale	€ 665,00	€ 0,00	€ 665,00
06-07	Altri contributi da famiglie non vincolati	€ 2160,00	€ 0,00	€ 2.160,00
	Totale entrate	€ 475.330,31	€ 137.403,10	€ 612.733,41

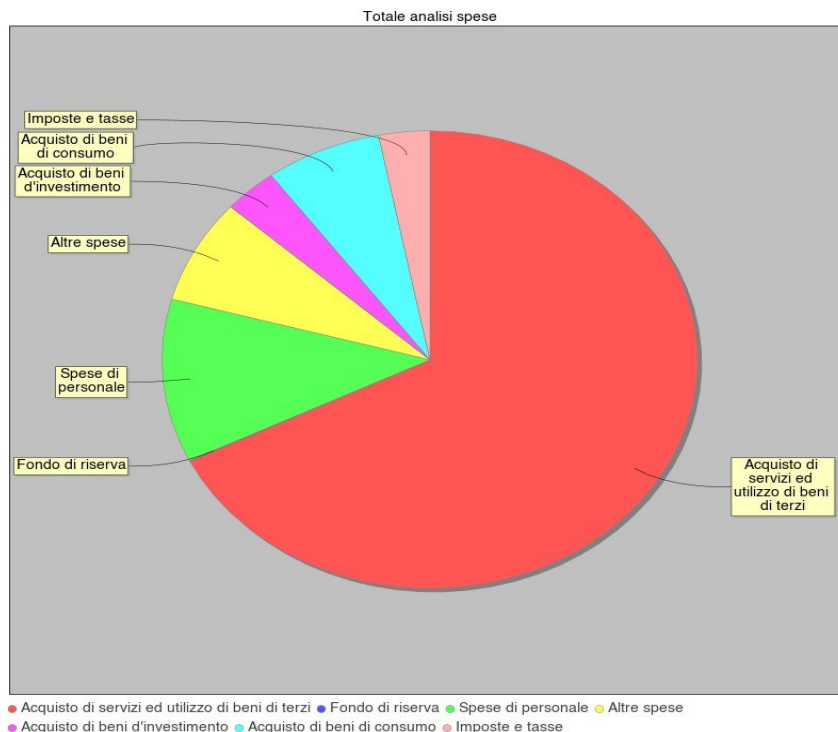


b3) analisi delle spese

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	531.942,83	267.903,63	50,36 %
P. Progetti	55.354,92	235,20	0,42 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	587.597,75	268.138,83	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		268.138,83	

Aggr.	Descrizione spese	Prev. Iniziale	variazione	Prev. Definitiva
A1	Funzionamento generale e decoro	€ 40.721,00	€ 5.500,00	€ 46.221,00
A2	Funzionamento amministrativo	€ 9.500,00	€ 12.058,00	€ 21.558,00
A3	Funzionamento didattico	€ 384.954,52	€ 61.402,67	€ 446.357,19
A5	Visite, Viaggi e programmi di studio	€ 2.000,00	€ 14.009,00	€ 16.009,00
A6	Attività di orientamento	€ 1.593,74	€ 203,90	€ 1.797,64

	TOTALE SPESE ATTIVITA'	€ 438.769,26	€93.173,57	€ 531.942,83
P 01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 2.100,00	€ 2.100,00
P 02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 0,00	€ 41.347,00	€ 41.347,00
P 04	Progetti per "Formaz. / aggiornam."	€ 11.582,92	€ 325,00	€ 11.907,92
P 05	Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 72,00	€ 72,00
	TOTALE SPESE PROGETTI	€ 11.582,92	€ 43.772,00	€ 55.354,92
R98	Fondo di riserva	€ 300,00	€ 0,00	€ 300,00
	SPESA PROGRAMMATA	€ 460.652,18	€ 136.945,57	€ 587.597,75
ZZ01	Disponibilità finanziaria da Programmare	€ 24.678,13	€ 457,53	€ 25.135,66
	SPESA TOTALE	€ 475.330,31	€ 137.403,10	€ 612.733,41



b4) Avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2025

01-Fondo cassa	al 31/12/2025	€ 136.632,33
02-Residui attivi	al 31/12/2025	€ 223.594,27
03-Residui passivi	al 31/12/2025	€ 17.594,54
04-Totale avanzo di ammin.	al 31/12/2025	€ 342.632,06

b5) Avanzo di amministrazione rispetto alle previsioni di entrata e spesa

Totale entrate previste	€ 612.733,41
Totale spese previste	€ 587.597,75

Aggregato ZZ01	€ 25.135,66
----------------	-------------

Minori impegni su aggregati di spesa	€ 319.458,92
--------------------------------------	--------------

Minori accertamenti	€ 0,00
---------------------	--------

Minori residui Attivi	€ 178.312,09
-----------------------	--------------

Minori residui Passivi	€ 268.138,83
------------------------	--------------

Differenza Impegni e previsioni di Spese	€ 89.826,74
--	-------------

Avanzo di amministrazione al 31/12/2025	€ 612.733,41
---	--------------

PATRIMONIO NETTO DELL'ISTITUTO AL 31/12/2025

La disponibilità dei depositi al 31/12/2024 è:

€ 136.632,33

Il patrimonio netto dell'Istituto Comprensivo di Marmirolo al 31/12/2025 è valutato in € **424.021,16** ed è il risultato dei seguenti saldi al 31/12/2025:

Descrizione	al 01/01/2025	in aumento	in diminuz.	saldo 31/12/2025
-------------	------------------	---------------	----------------	---------------------

A.2.3	€ 112.396,47	€ 2.299,00	€ 33.306,37	€ 81.389,10
TOTALI generali	€ 112.396,47	€ 2.299,00	€ 33.306,37	€ 81.389,10

Crediti verso lo stato	€ 249.218,78	€ 85.045,91	€ 58.245,40	€ 222.415,27
Crediti verso privati	€ 1.314,00	€ 1.314,00	€ 1.179,00	€ 1.179,00
TOTALE CREDITI	€ 250.532,78	€ 86.362,91	€ 59.424,40	€ 223.594,27

DEPOS. BANCA	€ 186.054,04	€ 203.288,8	€ 86.362,91	€ 136.632,33
TOTALE DEPOSITI	€ 186.054,04	€ 203.288,8	€ 86.362,91	€ 136.632,33

TOTALE ATTIVO	€ 548.983,29	€ 423.147,11	€ 208.307,87	€ 441.615,70
----------------------	---------------------	--------------	--------------	---------------------

Debiti verso lo stato	€ 1.214,09	€ 0,00	€ 823,59	€ 390,50
Debiti verso privati	€ 10.518,62	€ 0,00	€ 8.743,62	€ 1.775,00
TOTALE DEBITI	€ 11.732,71	€ 0,00	€ 9.567,21	€ 2.165,50
CONSISTENZA PATRIMIMONIALE	€ 546.817,79	€ 423.147,11	€ 198.740,66	€ 424.021,18

TOTALE A PAREGGIO	€ 548.983,29	€ 423.147,11	€ 208.307,87	€ 441.615,70
--------------------------	---------------------	--------------	--------------	---------------------

Spese per attività e Progetti:

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il 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 una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE												
	Impegni									Programmazione 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'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	0,00 €	6.955,55 €	13.385,40 €	0,00 €	2.000,00 €	5.691,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	46.221,00 €	27.034,53 €	58,49 %
A02	0,00 €	511,19 €	11.368,85 €	0,00 €	0,00 €	3.058,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21.558,00 €	7.436,34 €	34,49 %
A03	137.305,65 €	28.330,71 €	54.413,62 €	3.180,00 €	372,14 €	5.519,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	446.357,19 €	219.524,76 €	49,18 %
A04	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
A05	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	16.009,00 €	13.908,00 €	86,88 %
A06	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.797,64 €	0,00 €	0 %
P01	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	131,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.100,00 €	0,00 €	0 %
P02	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	74,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	41.347,00 €	235,00 €	0,57 %
P03	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0 %
P04	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.907,92 €	0,00 €	0,00 %
P05	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0 %
TOT	137.305,65 €	35.797,45 €	79.167,87 €	3.180,00 €	2.372,14 €	14.473,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	587.297,75 €	268.138,63 €	45,66 %
TOT/TO IMPEGNI	51,21 %	13,35 %	29,52 %	1,19 %	0,88 %	5,40 %						
									FONDO DI RISERVA	300,00 €		
									TOT	587.597,75 €		

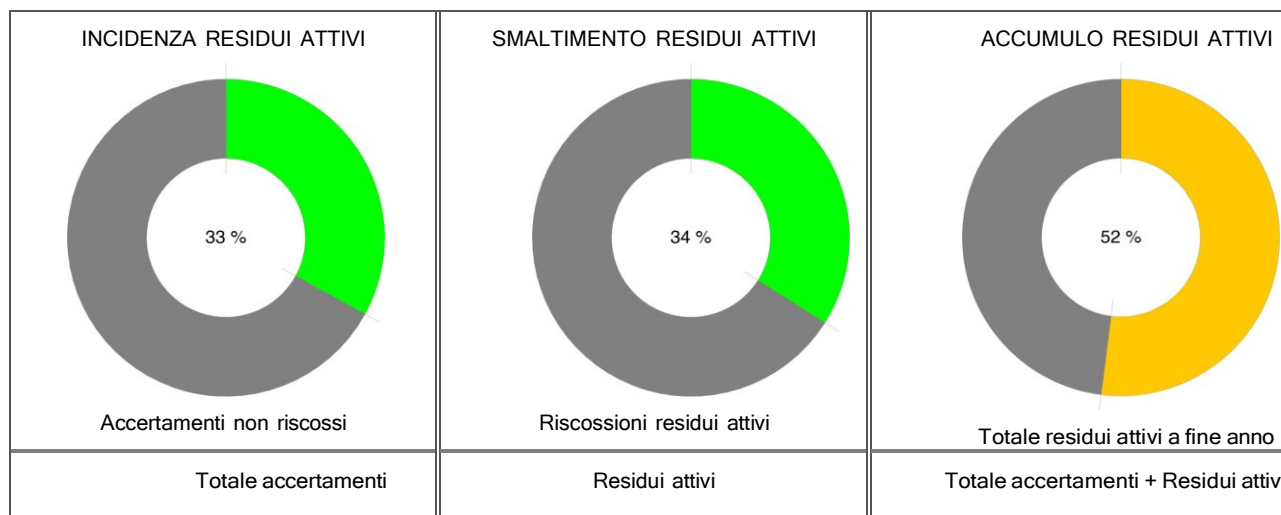
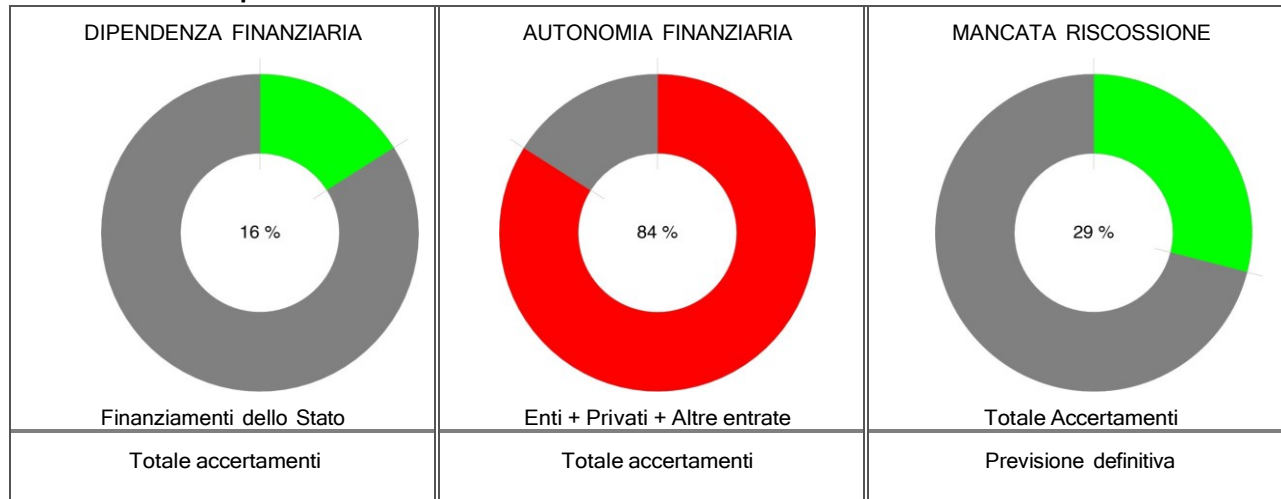
Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2025, si dichiara:

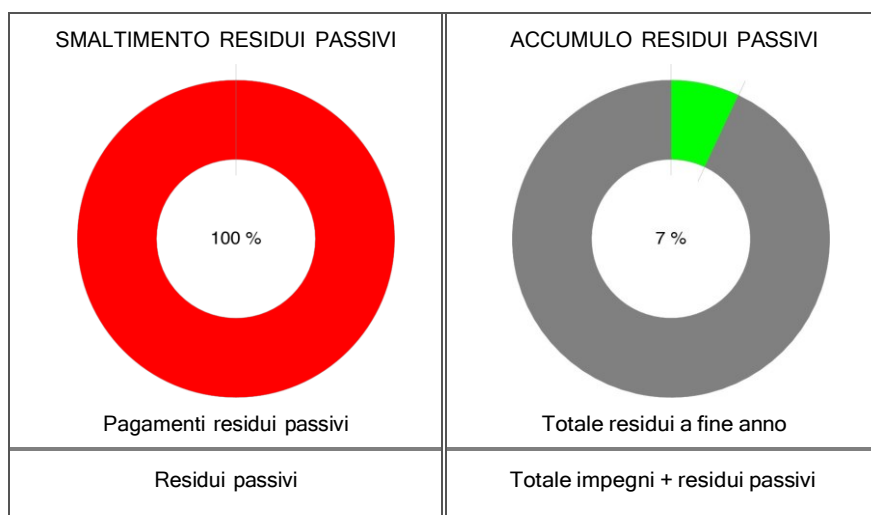
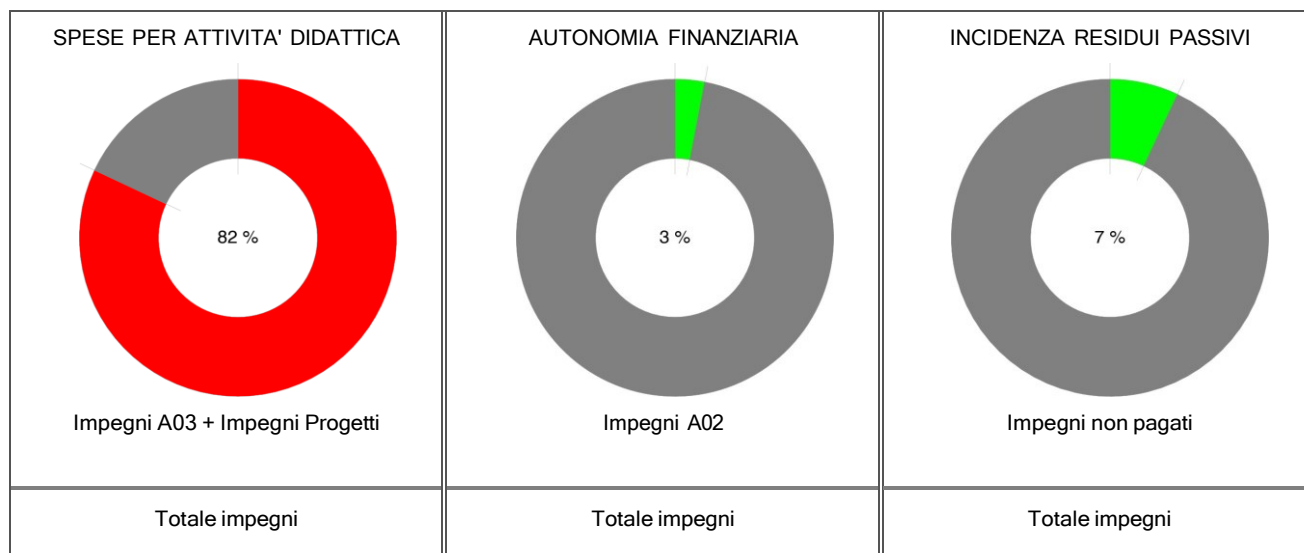
- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2025;
- che il fondo minute spese non è stato aperto;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2026 / redditi 2025 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Indice
Base trimestrale	gennaio – febbraio - marzo	-23,93
Base trimestrale	aprile – maggio - giugno	-19,43
Base trimestrale	luglio – agosto – settembre	-24,89
Base trimestrale	ottobre – novembre – dicembre	-22,46
Base annuale anno 2025		-22,92

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati; a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Indici di bilancio per le Entrate in sintesi**Indici di bilancio per le Spese**



Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti la verifica del Conto Consuntivo 2025 della gestione del Programma Annuale 2026 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Marmirolo, 13/03/2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI
Gianfranco Catapano

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Luigi Di Tullio