

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO**

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA PUGLIA

Istituto di Istruzione Secondaria Superiore I.I.S.S. A. MORO

76016 MARGHERITA DI SAVOIA (BT) - VIA VANVITELLI, 1 - C.F. 90111860723 C.M. BTIS053005

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2025

(redatta ai sensi dell' art. 23 del D.L. 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.L. 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 **12/02/2025** con provvedimento n. **110** 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	1.202.372,85	Programmazione definitiva	1.007.879,73	Disponibilità finanziaria da programmare	194.493,12
Accertamenti	907.930,08	Impegni	620.469,07	Avanzo/Disavanzo di competenza	287.461,01
Riscossioni competenza	381.607,10	Pagamenti competenza	597.124,56		
Riscossioni residui	0,00	Pagamenti residui	155.066,39	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	-370.583,85
Somme rimaste da riscuotere	526.322,98	Somme rimaste da pagare	23.344,51	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	502.978,47
(+) (+)					
Residui non riscossi anni precedenti	4.070,21	Residui non pagati anni precedenti	0,00		
(=) (=)					
Totale residui attivi	530.393,19	Totale residui passivi	23.344,51	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	507.048,68
				Saldo di cassa iniziale (c)	445.438,95
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	581.903,78

CONTO FINANZIARIO 2025

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	260.467,41	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	641.596,50	624.239,05	97,29%
03 - Finanziamenti dallo Stato	148.246,53	171.873,27	115,94%
04 - Finanziamenti dalla Regione	2.426,42	2.426,42	100,00%
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	600,00	
06 - Contributi da privati	149.635,84	97.167,13	64,94%
07 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e restituzione somme	0,00	11.624,17	
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	0,15	0,04	26,67%
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	1.202.372,85	907.930,08	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		907.930,08	

(*) 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' Istituito. 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 € 173.400,84

Variazioni in corso d' anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 173.400,84

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 € 87.066,57

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 87.066,57

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:

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 01 Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale € 169.496,06

Variazioni in corso d'anno € 138.882,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/06/2025		EF	59.502,00	Poc - Percorsi di Orientamento 10.1.6A - FDRPOC- PU-2024-116
14/07/2025		EF	79.380,00	acquisizione bilancio Piano Estate

Previsione definitiva € 308.378,06

Somme accertate € 308.378,06

Riscosso € 0,00

Rimasto da riscuotere € 308.378,06 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 2.1.1 - Potenz. ASLPonFse 10.6.6A Nazionale € 0,00, 2.1.2 - Potenz. ASL PonFse 10.6.6B transnazionale € 0,00, 2.1.3 - Potenz. ASL 2^ Ed.10.6.6B-FSEpon PU-2019-39 - F € 0,00, 2.1.4 - pon fse inclusione az.10,1,1A € 0,00, 2.1.5 - Pon asl Avv.3781 pon10.2.5A fsepon-pu-2017-52 € 0,00, 2.1.6 - Pon 10.2.5B FSEPON - PU-2017-45 ASL Estero € 0,00, 2.1.7 - PON 10.2.2A -FSEPON-PU-2017-119 Competenze base € 0,00, 2.1.8 - PON 10.1.6A -FSEPON-PU-2018-247 Orientamento e ri- € 0,00, 2.1.9 - PON 10.2.5A-FSEPON-PU-2018-106 Patrimonio, cultura € 0,00, 2.1.10 - PON 10.2.2A FSEPON-PU-2018-916 Pensiero computazio € 0,00, 2.1.11 - PON 10.2.2A FSEPON PU-2019-31 COMP.BASE € 0,00, 2.1.12 - Potenziamento ASL 10.2.5.A PONFSE-PU2019-11 € 0,00, 2.1.13 - Potenziamento ASL 10.2.5.B PONFSE-PU2019-11 € 0,00, 2.1.14 - Potenz.imprenditorialità 10.2.5.A PONFSE-PU2019-108 € 0,00, 2.1.15 - PON INCLUSIONE SOCIALE 10.1.1B FSEPON-PU-2019-7 € 0,00, 2.1.16 - Supportti didattici avviso 19146/2020 - 10.2.2A-FSEPON-PU-2020-155 € 0,00, 2.1.17 - PON 10.1.1A - FSEPON-PU-2021-28 Apprendiemnti e soc € 0,00, 2.1.18 - PON 10.2.2A -FSEPON-PU-2021-28 € 0,00, 2.1.19 - PON 10.1.1A -FSEPON-PU-2022-84 LEARNING BY DOING € 0,00, 2.1.20 - PON 10.2.2A -FSEPON-PU-2022-96 SUMMER SCHOOL €.

0,00, 2.1.21 - Progetto M4C1I2.1-2022-941 Animatore digitale €. 0,00, 2.1.22 - M4C1I1.4-2022-981 Azioni di prevenzione e contrast €. 0,00, 2.1.23 - DM 65 STEM_M4C1I3.1-2023-1143 €. 98.966,46, 2.1.24 - M4C1I2.1-2023-1222_D.M.._66 €. 70.529,60, 2.1.25 - Percorsi orientamento 10.1.6A FDRPOC-PU-2024-116 €. 59.502,00, 2.1.26 - Programma Nazionale 21-27 FSE+ €. 79.380,00

Annotazioni:

02 / 02 Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

Previsione iniziale € 211.849,28

Variazioni in corso d'anno € -27.513,76

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/07/2025		EF	-66.494,28	ASSESTAMENTO A.A01.27
31/12/2025		EF	5.040,60	Accertamento P01.24
31/12/2025		EF	33.939,92	Assestamenti P1.37 e P1.38

Previsione definitiva € 184.335,52

Somme accertate € 166.978,07

Riscosso € 166.978,07

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

2.2.1 - Lab.Innovativi PonFesr 10.8.1B2 - PU-130 €. 0,00, 2.2.2 - Ottimizziamo la rete 10.8.1. A2 fesrpon-pu-2015-12 €. 0,00, 2.2.3 - Crescere in digitale 10.8.1. A3 FESR PON 2015-404 €. 0,00, 2.2.4 - PON 10.8.1B1 - FESR PON-PU-2018-85 €. 0,00, 2.2.5 - PON 10.8.6A - FESR PON-PU-2020-415 - WORK IN PROGRE €. 0,00, 2.2.6 - PON 13.1.1A - FESR PON-PU-2021-126 - €. 5.040,60, 2.2.7 - PON 13.1.2A - FESR PON-PU-2021-325 - €. 0,00, 2.2.8 - PON 13.1.4A - FESR PON-PU-2022-32-EDUGREEN €. 0,00, 2.2.9 - M4C1I3.2-2022-962 Piano Scuola 4.0 - Azione 2 - Lab €. 65.857,00, 2.2.10 - M4C1I3.2-2022-961 Piano Scuola 4.0 - Az. 1 - Class €. 113.437,92, 2.2.11 - EDUGREEN II FESR 10.8.1.B3 PU 2023-8 €. 0,00, 2.2.12 - Finanziamento sito scolastico €. 0,00, 2.2.13 - PNRR M1C1 investimento1.4 - Sito Web €. 0,00

Annotazioni:

02 / 03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea

Previsione iniziale € 148.882,92

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 148.882,92

Somme accertate € 148.882,92

Riscosso € 0,00

Rimasto da riscuotere € 148.882,92 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

2.3.1 - dispersione 2 €. 148.882,92

Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 35.240,29

Variazioni in corso d'anno € 35.816,73

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/11/2025		EF	265,40	variazione A01.32
31/12/2025		EF	32.979,67	Dotazione ordinaria
31/12/2025		EF	1.003,80	Assestamento per nuove entrate A06.1
31/12/2025		EF	1.567,86	Assistemaneti P2.35

Previsione definitiva € 71.057,02

Somme accertate € 78.095,76

Riscosso € 78.095,76

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

3.1.1 - Rimborso spese referenti aule informatiche €. 1.567,86, 3.1.2 - Scuole Belle €. 0,00, 3.1.3 - Funzionamento amministrativo - didattico €. 59.306,33, 3.1.4 - Percorsi competenze trasv.li e orientamento €. 8.913,63, 3.1.5 - Contratti di pulizia e attività ausiliare €. 0,00, 3.1.6 - Finanziamento Scuole Digitali (PSND) €. 0,00, 3.1.7 - Finanziamento ex DM48 Art.3,c.1/a scuola estate €. 0,00, 3.1.8 - Finanz.to Orientamento D.L.104 Art. 8 €. 1.003,80, 3.1.9 - Finanz.to Risorse ex art.39-bis c.1 D.L.115/22 €. 0,00, 3.1.10 - Innovazione digitale e didat.ca labor.le 2022 art1 €. 0,00, 3.1.11 - Finanziamento ule 499 art.3 €. 265,40, 3.1.12 - Finanziamento ule 499 art.6 €. 0,00, 3.1.13 - Finanziamento viaggi istruzione/visite didattiche €. 0,00

Annotazioni:

03 / 05 Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 549,51

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2025		EF	549,51	Assestamento per nuove entrate A06.1

Previsione definitiva € 549,51

Somme accertate € 549,51

Riscosso € 549,51

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

03 / 06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 76.640,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva	€	76.640,00
Somme accertate	€	93.228,00
Riscosso	€	24.166,00
Rimasto da riscuotere	€	69.062,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

3.6.1 - Finanz.ti dispositivi e connettività art. 120 DL18 €. 0,00, 3.6.2 - Finanziamento sanificazione ambienti DL 18/2020 €. 0,00, 3.6.3 - Risorse ex art. 31, c.7, D.L. 34/2020 €. 0,00, 3.6.4 - Risorse ex art. 31, c.1, D.L. 34/2020 €. 0,00, 3.6.5 - Finanz. didattica digitale integrata scuole vulne €. 0,00, 3.6.6 - Risorse art. 21 DL 137/2020 €. 0,00, 3.6.7 - Finan.to D.L. 24/10/20 connettività per alunni men €. 0,00, 3.6.8 - Risorse ex art. 31, c. 1, D.L.41/2021 €. 0,00, 3.6.9 - Risorse ex art. 31, c. 6, D.L. 41/2021 €. 0,00, 3.6.10 - Finanziamento per concorso STEM Docenti €. 0,00, 3.6.11 - Finanz.to sicurezza sanitaria esami stato €. 0,00, 3.6.12 - Finanziamento esiti 100 e lode €. 0,00, 3.6.13 - Finanz.to DL 73_2021 ART. 58 C.4 €. 0,00, 3.6.14 - BENI DDI SCUOLE SUD - ART. 32 €. 0,00, 3.6.15 - Art.1 c.697 Legge 234/201 Psicologo €. 0,00, 3.6.16 - Finanziamenti INAPP - Progetto ERASMUS PLUS €. 76.640,00, 3.6.17 - Risorse ex art.36, c.2 D.L.21/2022 - Materiale igi €. 0,00, 3.6.18 - Risorse PSND art. 32, D.L. 41/2021 €. 0,00, 3.6.19 - Progetto ERASMUS PLUS €. 0,00

Annotazioni:

[04 - Finanziamenti dalla Regione]

04 / 03 Altri finanziamenti non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	226,42

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2025		EF	226,42	Assestamento per nuove entrate A06.1

Previsione definitiva	€	226,42
Somme accertate	€	226,42
Riscosso	€	226,42
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

04 / 04 Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.200,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/07/2025		EF	2.200,00	ASSESTAMENTO A.A01.27

Previsione definitiva	€	2.200,00
Somme accertate	€	2.200,00
Riscosso	€	2.200,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche]

05 / 05 Altre Istituzioni non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 600,00

Riscosso € 600,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 24.575,84

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/11/2025		EF	24.575,84	variazione A03.1

Previsione definitiva € 24.575,84

Somme accertate € 25.688,74

Riscosso € 25.688,74

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

06 / 02 Contributi per iscrizione alunni

Previsione iniziale € 40.000,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 40.000,00
Somme accertate € 6.870,26
Riscosso € 6.870,26
Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

06 / 03 Contributi per mensa scolastica

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

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

Previsione definitiva € 0,00
Somme accertate € 40,00
Riscosso € 40,00
Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 85.000,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 85.000,00
Somme accertate € 64.004,13
Riscosso € 64.004,13
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 € 60,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 60,00
 Somme accertate € 264,00
 Riscosso € 264,00
 Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 08 Contributi da imprese non vincolati

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 € 300,00
 Riscosso € 300,00
 Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

[08 - Rimborsi e restituzione somme]

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

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

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

Previsione definitiva € 0,00
 Somme accertate € 11.624,17
 Riscosso € 11.624,17
 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 € 0,15

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,15

Somme accertate € 0,04

Riscosso € 0,04

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	267.211,82	220.736,42	82,61%
Progetti	739.167,91	399.732,65	54,08%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	1.500,00	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	1.007.879,73	620.469,07	
Avanzo di competenza		287.461,01	
Totale a pareggio		907.930,08	

(*) 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.A01.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 43.760,00

Variazioni in corso d'anno € 45.478,47

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
13/11/2025		EF	(E) 1.1	32.162,39	Assestamento interno in data 13/11/2025
13/11/2025		EF	(U) 1.1.1	32.162,39	
14/11/2025		EF	(U) 1.1.1	-30.822,84	Assestamento interno in data 14/11/2025
14/11/2025		EF	(U) 1.1.3	851,47	
14/11/2025		EF	(U) 1.3.8	390,70	
14/11/2025		EF	(U) 1.3.16	6,52	
14/11/2025		EF	(U) 1.3.17	815,93	
14/11/2025		EF	(U) 1.3.19	141,27	
14/11/2025		EF	(U) 1.3.20	450,60	
14/11/2025		EF	(U) 1.4.8	990,00	
14/11/2025		EF	(U) 2.1.1	-300,00	
14/11/2025		EF	(U) 2.1.2	9.215,54	
14/11/2025		EF	(U) 2.1.3	2.480,00	
14/11/2025		EF	(U) 2.3.3	1.350,00	
14/11/2025		EF	(U) 2.3.5	810,00	
14/11/2025		EF	(U) 2.3.6	-500,00	
14/11/2025		EF	(U) 2.3.7	836,00	

14/11/2025		EF	(U) 2.3.8	1.116,30	
14/11/2025		EF	(U) 2.3.9	341,00	
14/11/2025		EF	(U) 3.1.2	1.050,00	
14/11/2025		EF	(U) 3.1.3	-50,00	
14/11/2025		EF	(U) 3.1.4	-1.000,00	
14/11/2025		EF	(U) 3.1.6	600,00	
14/11/2025		EF	(U) 3.2.4	1.600,00	
14/11/2025		EF	(U) 3.2.5	2.000,00	
14/11/2025		EF	(U) 3.4.1	-300,00	
14/11/2025		EF	(U) 3.4.3	-250,00	
14/11/2025		EF	(U) 3.6.2	-2.100,00	
14/11/2025		EF	(U) 3.6.3	-2.401,14	
14/11/2025		EF	(U) 3.7.1	1.932,80	
14/11/2025		EF	(U) 3.7.2	-3.000,00	
14/11/2025		EF	(U) 3.7.6	25,50	
14/11/2025		EF	(U) 3.10.1	-600,00	
14/11/2025		EF	(U) 3.10.2	9.236,00	
14/11/2025		EF	(U) 3.12.1	2.150,00	
14/11/2025		EF	(U) 3.13.1	-700,00	
14/11/2025		EF	(U) 4.1.1	-1.000,00	
14/11/2025		EF	(U) 4.3.6	2.100,00	
14/11/2025		EF	(U) 4.4.1	270,00	
14/11/2025		EF	(U) 4.4.14	570,00	
14/11/2025		EF	(U) 5.1.1	-593,05	
14/11/2025		EF	(U) 5.1.3	-500,00	
14/11/2025		EF	(U) 5.1.5	-10,00	
14/11/2025		EF	(U) 5.3.2	-1.000,00	
14/11/2025		EF	(U) 5.3.3	-500,00	
14/11/2025		EF	(U) 5.3.4	-1.000,00	
14/11/2025		EF	(U) 6.1.4	4.044,82	
14/11/2025		EF	(U) 8.1.2	3.252,58	
14/11/2025		EF	(U) 9.2.2	-2.000,00	
31/12/2025		EF	(E) 1.1	13.316,08	assestamento A01
31/12/2025		EF	(U) 2.1.2	13.316,08	
31/12/2025		EF	(U) 1.4.8	-990,00	Assestamento interno in data 31/12/2025
31/12/2025		EF	(U) 2.1.2	-14.916,08	
31/12/2025		EF	(U) 2.3.1	307,45	
31/12/2025		EF	(U) 2.3.5	1.820,00	
31/12/2025		EF	(U) 2.3.7	2.251,46	
31/12/2025		EF	(U) 3.1.2	2.750,00	
31/12/2025		EF	(U) 3.6.2	4.545,00	
31/12/2025		EF	(U) 3.6.3	3.835,00	

31/12/2025		EF	(U) 3.7.1	720,00	
31/12/2025		EF	(U) 3.10.1	200,00	
31/12/2025		EF	(U) 3.10.2	-4.179,65	
31/12/2025		EF	(U) 5.1.1	100,46	
31/12/2025		EF	(U) 6.1.4	3.556,36	
31/12/2025		EF	(U) 2.1.2	1.600,00	
31/12/2025		EF	(U) 3.2.4	-1.600,00	

Previsione definitiva	€	89.238,47	
Somme impegnate	€	89.238,47	
Pagato	€	82.354,58	
Rimasto da pagare	€	6.883,89	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	89.238,47	
+			
accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	0,00	

Annotazioni:

A.A01.27 - Art.1 c.697 Legge 234/201 Psicologo

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d ' anno	€	2.200,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
09/07/2025		EF	(E) 4.4	2.200,00	ASSESTAMENTO A.A01.27
09/07/2025		EF	(U) 3.1.7	2.200,00	
31/12/2025		EF	(U) 3.1.7	-1.600,00	Assestamento interno in data 31/12/2025
31/12/2025		EF	(U) 3.2.4	1.600,00	

Previsione definitiva	€	2.200,00	
Somme impegnate	€	1.600,00	
Pagato	€	1.600,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	2.200,00	
+			
accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	600,00	

Annotazioni:

A.A01.32 - Finanziamento ule 499 art.3

Previsione iniziale € 1.380,06

Variazioni in corso d'anno € 349,37

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/11/2025		EF	(E) 1.1	83,97	variazione A01.32
14/11/2025		EF	(E) 3.1.11	265,40	
14/11/2025		EF	(U) 1.1.1	83,97	
14/11/2025		EF	(U) 1.3.16	265,40	
14/11/2025		EF	(U) 1.1.1	-452,17	Assestamento interno in data 14/11/2025
14/11/2025		EF	(U) 1.2.1	83,95	
14/11/2025		EF	(U) 1.3.16	-405,48	
14/11/2025		EF	(U) 1.3.17	368,22	
14/11/2025		EF	(U) 1.3.19	105,40	
14/11/2025		EF	(U) 1.3.20	300,08	
31/12/2025		EF	(U) 1.1.1	-144,42	Assestamento interno in data 31/12/2025
31/12/2025		EF	(U) 1.3.16	144,42	

Previsione definitiva € 1.729,43

Somme impegnate € 1.729,43

Pagato € 1.729,43

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

Avanzo di amministrazione € 1.729,43

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 0,00

Annotazioni:

A.A01.33 - Finanziamento ule 499 art.6

Previsione iniziale € 265,40

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 265,40

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 265,40

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 265,40

Annotazioni:

A.A02.1 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 4.600,00

Variazioni in corso d'anno € 32.979,67

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2025		EF	(E) 3.1.3	32.979,67	Dotazione ordinaria
31/12/2025		EF	(U) 2.1.1	32.979,67	

Previsione definitiva € 37.579,67

Somme impegnate € 520,20

Pagato € 520,20

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

Avanzo di amministrazione € 37.579,67

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 37.059,47

Annotazioni:

A.A03.1 - Didattica

Previsione iniziale € 36.905,00

Variazioni in corso d'anno € 23.709,78

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/11/2025		EF	(E) 1.1	-10.950,00	variazione A03.1
14/11/2025		EF	(E) 6.1	34.659,78	
14/11/2025		EF	(U) 1.1.1	23.709,78	
14/11/2025		EF	(U) 1.1.1	-9.663,66	Assestamento interno in data 14/11/2025
14/11/2025		EF	(U) 1.1.3	105,07	
14/11/2025		EF	(U) 1.1.5	44,65	
14/11/2025		EF	(U) 2.1.1	70,00	
14/11/2025		EF	(U) 2.1.2	-500,00	
14/11/2025		EF	(U) 2.3.1	6.647,84	
14/11/2025		EF	(U) 2.3.2	-500,00	
14/11/2025		EF	(U) 2.3.6	2.711,72	
14/11/2025		EF	(U) 2.3.9	-700,00	
14/11/2025		EF	(U) 3.1.3	1.475,41	
14/11/2025		EF	(U) 3.1.6	300,00	
14/11/2025		EF	(U) 3.4.3	-200,00	
14/11/2025		EF	(U) 3.10.2	-608,80	
14/11/2025		EF	(U) 3.11.3	-738,00	
14/11/2025		EF	(U) 3.11.4	-12,00	
14/11/2025		EF	(U) 3.12.1	2.616,27	

14/11/2025		EF	(U) 5.3.4	-87,14	
14/11/2025		EF	(U) 5.4.1	-200,00	
14/11/2025		EF	(U) 6.1.4	-842,53	
14/11/2025		EF	(U) 9.1.4	81,17	
31/12/2025		EF	(U) 1.1.1	-13.625,84	Assestamento interno in data 31/12/2025
31/12/2025		EF	(U) 2.1.3	550,54	
31/12/2025		EF	(U) 2.3.1	10.801,55	
31/12/2025		EF	(U) 2.3.3	500,00	
31/12/2025		EF	(U) 3.9.3	73,79	
31/12/2025		EF	(U) 3.10.2	247,20	
31/12/2025		EF	(U) 3.12.1	574,00	
31/12/2025		EF	(U) 6.1.4	878,76	

Previsione definitiva	€	60.614,78	
Somme impegnate	€	60.614,78	
Pagato	€	55.002,79	
Rimasto da pagare	€	5.611,99	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	60.614,78	
+			
accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	0,00	

Annotazioni:

A.A04.1 - PCTO

Previsione iniziale	€	8.913,63
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	8.913,63			
Somme impegnate	€	1.248,50			
Pagato	€	594,00			
Rimasto da pagare	€	654,50			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	8.913,63			
+					
accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	7.665,13			

Annotazioni:

A.A05.1 - Viaggi istruzioni Italia

Previsione iniziale € 85.000,00

Variazioni in corso d'anno € -21.093,87

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2025		EF	(E) 6.4	-21.093,87	Assestamento A05
31/12/2025		EF	(U) 3.12.1	-21.093,87	
31/12/2025		EF	(U) 3.3.1	1.585,91	Assestamento interno in data 31/12/2025
31/12/2025		EF	(U) 3.12.1	-3.239,13	
31/12/2025		EF	(U) 6.1.4	903,22	
31/12/2025		EF	(U) 9.1.4	750,00	

Previsione definitiva € 63.906,13

Somme impegnate € 63.024,04

Pagato € 55.824,54

Rimasto da pagare € 7.199,50 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 63.906,13

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 882,09

Annotazioni:

A.A06.1 - Orientamento alunni

Previsione iniziale € 984,58

Variazioni in corso d'anno € 1.779,73

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/11/2025		EF	(U) 3.3.1	89,51	Assestamento interno in data 14/11/2025
14/11/2025		EF	(U) 6.1.4	-89,51	
31/12/2025		EF	(E) 3.1.8	1.003,80	Assestamento per nuove entrate A06.1
31/12/2025		EF	(E) 3.5	549,51	
31/12/2025		EF	(E) 4.3	226,42	
31/12/2025		EF	(U) 1.1.1	1.779,73	
31/12/2025		EF	(U) 1.1.1	-1.776,42	Assestamento interno in data 31/12/2025
31/12/2025		EF	(U) 3.3.1	1.656,42	
31/12/2025		EF	(U) 6.1.4	120,00	

Previsione definitiva € 2.764,31

Somme impegnate € 2.761,00

Pagato € 1.441,00

Rimasto da pagare € 1.320,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 2.764,31

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 3,31
finanz.

Annotazioni:

P.P01.24 - PON 13.1.1A - FESRPON-PU-2021-126 -

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 5.040,60

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2025		EF	(E) 2.2.6	5.040,60	Accertamento P01.24
31/12/2025		EF	(U) 4.1.4	5.040,60	

Previsione definitiva € 5.040,60

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 5.040,60

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 5.040,60
finanz.

Annotazioni:

P.P01.26 - Finanziamenti INAPP - Progetto ERASMUS PLUS

Previsione iniziale € 76.640,00

Variazioni in corso d'anno € 638,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/11/2025		EF	(E) 1.1	638,00	VARIAZIONE ERASMUS P01.26
14/11/2025		EF	(U) 3.12.1	638,00	
14/11/2025		EF	(U) 3.12.1	-178,00	Assestamento interno in data 14/11/2025
14/11/2025		EF	(U) 6.1.4	178,00	

Previsione definitiva € 77.278,00

Somme impegnate € 77.278,00

Pagato € 77.278,00

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

Avanzo di amministrazione € 77.278,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzia. € 0,00

Annotazioni:

P.P01.37 - M4C1I3.2-2022-962 Piano Scuola 4.0 - Azione 2 -Lab

Previsione iniziale € 146.605,81

Variazioni in corso d'anno € -134.394,09

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2025		EF	(E) 1.2	-82.971,53	Assestamenti P1.37 e P1.38
31/12/2025		EF	(E) 2.2.9	-51.422,56	
31/12/2025		EF	(U) 4.3.6	-7.343,92	
31/12/2025		EF	(U) 4.3.7	-51.422,56	
31/12/2025		EF	(U) 4.3.10	-75.627,61	
31/12/2025		EF	(U) 1.1.1	6.437,56	Assestamento interno in data 31/12/2025
31/12/2025		EF	(U) 1.3.16	32,21	
31/12/2025		EF	(U) 1.3.17	2.732,73	
31/12/2025		EF	(U) 1.3.19	782,21	
31/12/2025		EF	(U) 1.3.20	2.227,01	
31/12/2025		EF	(U) 4.3.6	-39.549,78	
31/12/2025		EF	(U) 4.3.7	51.422,56	
31/12/2025		EF	(U) 6.1.4	-24.084,50	

Previsione definitiva € 12.211,72

Somme impegnate € 12.211,72

Pagato € 12.211,72

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

Avanzo di amministrazione € 12.211,72
+
accertamenti assegnati
Residua disponibilità € 0,00
finanz.

Annotazioni:

P.P01.38 - M4C1I3.2-2022-961 Piano Scuola 4.0 - Az. 1 - Class

Previsione iniziale € 148.215,00
Variazioni in corso d' € 33.939,92
anno

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2025		EF	(E) 1.1	19.685,39	Assestamenti P1.37 e P1.38
31/12/2025		EF	(E) 1.2	82.971,53	
31/12/2025		EF	(E) 2.2.10	-68.717,00	
31/12/2025		EF	(U) 4.3.6	33.939,92	
31/12/2025		EF	(U) 1.1.1	6.749,04	Assestamento interno in data 31/12/2025
31/12/2025		EF	(U) 1.3.6	770,00	
31/12/2025		EF	(U) 1.3.16	35,96	
31/12/2025		EF	(U) 1.3.17	3.490,00	
31/12/2025		EF	(U) 1.3.19	873,37	
31/12/2025		EF	(U) 1.3.20	2.486,55	
31/12/2025		EF	(U) 4.3.6	-79.245,22	
31/12/2025		EF	(U) 4.3.10	58.674,80	
31/12/2025		EF	(U) 6.1.4	6.165,50	

Previsione definitiva € 182.154,92
Somme impegnate € 182.154,92
Pagato € 181.922,69
Rimasto da pagare € 232,23 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione € 182.154,92
+
accertamenti assegnati
Residua disponibilità € 0,00
finanz.

Annotazioni:

P.P02.35 - M4C1I1.4-2022-981 Azioni di prevenzione e contrast

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.567,86

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2025		EF	(E) 3.1.1	1.567,86	Assistemaneti P2.35
31/12/2025		EF	(U) 1.1.1	1.567,86	
31/12/2025		EF	(U) 1.1.1	-903,63	Assestamento interno in data 31/12/2025
31/12/2025		EF	(U) 1.1.2	83,55	
31/12/2025		EF	(U) 1.1.3	198,40	
31/12/2025		EF	(U) 1.1.5	80,71	
31/12/2025		EF	(U) 1.1.6	233,11	
31/12/2025		EF	(U) 1.2.1	158,08	
31/12/2025		EF	(U) 1.2.2	21,23	
31/12/2025		EF	(U) 1.2.3	52,69	
31/12/2025		EF	(U) 1.2.5	19,72	
31/12/2025		EF	(U) 1.2.6	56,14	

Previsione definitiva € 1.567,86

Somme impegnate € 1.567,86

Pagato € 1.567,86

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

Avanzo di amministrazione € 1.567,86

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 0,00

Annotazioni:

P.P02.036 - DM 65 STEM_M4C1I3.1-2023-1143

Previsione iniziale € 98.966,46

Variazioni in corso d'anno € 3.653,83

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2025		EF	(E) 1.1	3.653,83	Assestamenti P2.36
31/12/2025		EF	(U) 1.1.1	3.653,83	
31/12/2025		EF	(U) 1.1.1	-3.653,83	Assestamento interno in data 31/12/2025
31/12/2025		EF	(U) 1.1.2	4.843,10	
31/12/2025		EF	(U) 1.1.3	11.983,98	
31/12/2025		EF	(U) 1.1.5	4.677,99	
31/12/2025		EF	(U) 1.1.6	13.511,11	
31/12/2025		EF	(U) 1.4.7	-2.212,00	
31/12/2025		EF	(U) 1.4.8	-1.940,99	

31/12/2025		EF	(U) 1.4.17	725,24	
31/12/2025		EF	(U) 3.1.1	2.212,00	
31/12/2025		EF	(U) 3.1.2	12.798,00	
31/12/2025		EF	(U) 3.1.6	7.659,00	
31/12/2025		EF	(U) 3.1.7	-51.002,49	
31/12/2025		EF	(U) 6.1.4	398,89	

Previsione definitiva	€	102.620,29	
Somme impegnate	€	102.620,29	
Pagato	€	101.177,89	
Rimasto da pagare	€	1.442,40	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	102.620,29	
+			
accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	0,00	

Annotazioni:

P.P02.037 - M4C1I2.1-2023-1222_D.M.._66

Previsione iniziale	€	70.529,60
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2025		EF	(U) 1.4.8	-15.472,00	Assestamento interno in data 31/12/2025
31/12/2025		EF	(U) 3.5.3	5.490,00	
31/12/2025		EF	(U) 3.7.1	3.600,00	
31/12/2025		EF	(U) 3.10.6	4.600,00	
31/12/2025		EF	(U) 6.1.4	1.782,00	

Previsione definitiva	€	70.529,60	
Somme impegnate	€	20.362,40	
Pagato	€	20.362,40	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	70.529,60	
+			
accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	50.167,20	

Annotazioni:

P.P02.038 - DISPERSIONE 2

Previsione iniziale € 148.882,92

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2025		EF	(U) 1.3.7	-3.537,46	Assestamento interno in data 31/12/2025
31/12/2025		EF	(U) 2.3.1	3.113,02	
31/12/2025		EF	(U) 6.1.4	424,44	

Previsione definitiva € 148.882,92

Somme impegnate € 3.537,46

Pagato € 3.537,46

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

Avanzo di amministrazione € 148.882,92

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 145.345,46

Annotazioni:

P.P02.039 - Percorsi orientamento 10.1.6A FDRPOC-PU-2024-116

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 59.502,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
24/06/2025		EF	(E) 2.1.25	59.502,00	Poc - Percorsi di Orientamento 10.1.6A - FDRPOC-PU-2024-116
24/06/2025		EF	(U) 1.3.2	3.600,00	
24/06/2025		EF	(U) 1.3.3	22.902,00	
24/06/2025		EF	(U) 1.3.7	9.900,00	
24/06/2025		EF	(U) 1.3.8	23.100,00	

Previsione definitiva € 59.502,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 59.502,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 59.502,00

Annotazioni:

P.P02.040 - "ESO4.6.A4.A-FSEPN-PU-2025-473" - Avviso prot. n. 81652 del 23/05/2025- c.d. "Piano Estate" FSE+

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 79.380,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/07/2025		EF	(E) 2.1.26	79.380,00	acquisizione bilancio Piano Estate
14/07/2025		EF	(U) 1.3.3	600,00	
14/07/2025		EF	(U) 1.3.7	11.700,00	
14/07/2025		EF	(U) 1.3.8	39.780,00	
14/07/2025		EF	(U) 3.1.1	27.300,00	

Previsione definitiva € 79.380,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 79.380,00

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 79.380,00

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio **445.438,95**

RISCOSSIONI **381.607,10**

a) in conto competenza	381.607,10
b) in conto residui	0,00

PAGAMENTI **752.190,95**

a) in conto competenza	597.124,56
b) in conto residui	155.066,39

FONDO DI CASSA a fine esercizio **74.855,10**

RESIDUI ATTIVI	530.393,19	RESIDUI PASSIVI	23.344,51
-----------------------	-------------------	------------------------	------------------

- dell'esercizio	526.322,98	- dell'esercizio	23.344,51
- degli esercizi precedenti	4.070,21	- degli esercizi precedenti	0,00

AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE **581.903,78**

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	4.456,78	-386,57	4.070,21	0,00	4.070,21	526.322,98	530.393,19
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	189.428,32	-34.361,93	155.066,39	155.066,39	0,00	23.344,51	23.344,51

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

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	721.375,57	-23.978,11	697.397,46
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	721.375,57	-23.978,11	697.397,46
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	4.456,78	526.322,98	530.779,76
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	445.439,55	-370.344,05	75.095,50
TOTALE DISPONIBILITA'	449.896,33	155.978,93	605.875,26
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	189.428,32	-166.083,81	23.344,51
TOTALE DEBITI	189.428,32	-166.083,81	23.344,51
CONSISTENZA PATRIMONIALE			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	981.843,58	298.084,63	1.279.928,21
TOTALE PASSIVITA'	1.171.271,90	132.000,82	1.303.272,72

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' Istituito 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	75.111,79	12,11%
02	Acquisto di beni di consumo	72.692,62	11,72%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	271.248,18	43,72%
04	Acquisto di beni d'investimento	140.440,00	22,63%
05	Altre spese	2.085,27	0,34%
06	Imposte e tasse	54.807,46	8,83%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	3.252,58	0,52%
09	Rimborsi e poste correttive	831,17	0,13%
Totale somme impegnate		620.469,07	100,00%

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Impegni												
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	5.725,47	26.777,75	39.863,51	2.940,00	407,41	13.601,18	0,00	3.252,58	0,00	93.433,30	92.567,90	99,07%
A02	0,00	520,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.579,67	520,20	1,38%
A03	570,00	42.281,65	10.967,87	0,00	1.677,86	5.036,23	0,00	0,00	81,17	60.614,78	60.614,78	100,00%
A04	0,00	0,00	1.135,00	0,00	0,00	113,50	0,00	0,00	0,00	8.913,63	1.248,50	14,01%
A05	0,00	0,00	59.370,82	0,00	0,00	2.903,22	0,00	0,00	750,00	63.906,13	63.024,04	98,62%
A06	0,00	0,00	2.641,00	0,00	0,00	120,00	0,00	0,00	0,00	2.764,31	2.761,00	99,88%
P01	26.616,64	0,00	77.100,00	137.500,00	0,00	30.428,00	0,00	0,00	0,00	276.685,24	271.644,64	98,18%
P02	42.199,68	3.113,02	80.169,98	0,00	0,00	2.605,33	0,00	0,00	0,00	462.482,67	128.088,01	27,70%

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
TOTALE	75.111,79	72.692,62	271.248,18	140.440,00	2.085,27	54.807,46	0,00	3.252,58	831,17	1.006.379,73	620.469,07	61,65%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	12,11%	11,72%	43,72%	22,63%	0,34%	8,83%	0,00%	0,52%	0,13%			

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario **2025** è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € **0,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato - è stato regolarmente restituito con apposita reverseale -.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{174.299,69}{907.930,08} = \mathbf{0,19}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{733.630,39}{907.930,08} = \mathbf{0,81}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{907.930,08}{941.905,44} = \mathbf{0,96}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{526.322,98}{907.930,08} = \mathbf{0,58}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{0,00}{4.070,21} = \mathbf{0,00}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{530.393,19}{912.000,29} = 0,58$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale impegni}} = \frac{220.736,42}{620.469,07} = 0,36$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale impegni}} = \frac{399.732,65}{620.469,07} = 0,64$$

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

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

$$\frac{\text{Impegni Gestioni Economiche}}{\text{Totale impegni}} = \frac{0,00}{620.469,07} = 0,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale impegni}} = \frac{23.344,51}{620.469,07} = 0,04$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{155.066,39}{155.066,39} = 1,00$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{23.344,51}{775.535,46} = 0,03$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Totale alunni}} = \frac{620.469,07}{773} = 803,00$$

CONCLUSIONI

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 e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D. Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- 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;
- 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 e postali che risultano sommati i saldi al 31/12/2025 (conto postale euro 149,20 + 61.20 altro c/c postale ex liceo + 74.885,10 euro conto bancario), per un totale di euro 75.095,50.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che entro la scadenza prevista si è provveduto alla presentazione della CU/2026, anno di imposta 2025 e non è stato ancora presentato il modello 770 anno 2026/redditi 2025 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- Di definire in € 1.500,00 l'importo del fondo minute spese del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, nonché fissare l'importo massimo di ogni spesa minuta in €. 200,00.

IL DIRETTORE DEI S. G. A.
dott. Vincenzo IPPOLITO

LA DIRIGENTE SCOLASTICA
Prof.ssa Anna Antonietta LAMACCHIA