

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO**

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE COMPRENSIVO LUCIANO MANARA

20153 MILANO (MI) - VIA LAMENNAIS,20 - C.F. 80148970157 C.M. MIIC8C7002

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 **28/01/2025** con provvedimento n. **2** e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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)
	10	10	183		183	183	4	18,30

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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 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			6	6	120			116	116	15	4	19,33

Seconde			5	5	100			106	106	4	6	21,20
Terze			6	6	111			111	111	10		18,50
Quarte			5	5	119			118	118	13	1	23,80
Quinte			6	6	139			140	140	7	1	23,33
Pluriclassi												
Totale			28	28	590			591	591	49		21,14
Prime		6		6	127		128		128	16	1	21,33
Seconde		5		5	103		102		102	12	1	20,40
Terze		6		6	125		125		125	15		20,83
Pluriclassi												
Totale		17		17	355		355		355	43	2	20,88

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Insegnanti Clc Ed. Motoria Sc. Primaria tempo determinato full-time	1
Insegnanti su posto normale tempo determinato full-time	7
Insegnanti di sostegno tempo determinato full-time	43
Insegnanti su posto normale tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti su posto sostegno tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari Lingua Inglese tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti titolari su posto normale tempo indeterminato full-time	100
Insegnanti titolari di sostegno tempo indeterminato full-time	20
Insegnanti su posto normale tempo determinato part-time	5
Insegnanti titolari su posto normale tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno tempo indeterminato part-time	7
TOTALE PERSONALE DOCENTE	271

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi a tempo indeterminato	1
Collaboratore Scolastico a tempo determinato	14
Collaboratore Scolastico a tempo indeterminato	12
Assistente Tecnico Per Le Telecomunicazioni a tempo determinato	1
Assistente Amministrativo a tempo determinato	1
Assistente Amministrativo a tempo indeterminato	6
TOTALE PERSONALE ATA	35

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate		Spese		Entrate - Spese	
Programmazione definitiva	1.205.456,90	Programmazione definitiva	1.205.456,90	Disponibilità finanziaria da programmare	0,00
Accertamenti	559.739,70	Impegni	647.178,60	Avanzo/Disavanzo di competenza	-87.438,90
Riscossioni competenza	435.360,06	Pagamenti competenza	647.178,60		
Riscossioni residui	339.641,27	Pagamenti residui	15.223,50	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	112.599,23
Somme rimaste da riscuotere	124.379,64	Somme rimaste da pagare	0,00	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	124.379,64
(+)		(+)			
Residui non riscossi anni precedenti	138.642,88	Residui non pagati anni precedenti	0,00		
(=)		(=)			
Totale residui attivi	263.022,52	Totale residui passivi	0,00	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	263.022,52
				Saldo di cassa iniziale (c)	182.656,55
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	558.278,30

CONTO FINANZIARIO 2025

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	645.717,20	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	144.804,00	144.804,00	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	59.489,10	59.489,10	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	215.801,32	215.801,32	100,00%
06 - Contributi da privati	139.411,44	139.411,44	100,00%
07 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e restituzione somme	33,80	33,80	100,00%
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	200,04	200,04	100,00%
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	1.205.456,90	559.739,70	
Disavanzo di competenza		87.438,90	
Totale a pareggio		647.178,60	

(*) 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 € 38.292,45

Variazioni in corso d' anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 38.292,45

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 € 607.424,75
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 607.424,75
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 € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 144.804,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
03/10/2025		EF	79.980,00	PIANO ESTATE 2025/26
30/10/2025		EF	24.240,00	Agenda Nord - Interventi per il potenziamento delle competenze, l' inclusione e il successo formativo - azione 1
30/10/2025		EF	18.180,00	Agenda Nord - Interventi per il potenziamento delle competenze, l' inclusione e il successo formativo - azione 2
01/12/2025		EF	22.404,00	ESO4.6.A4.D-FSEPNLO-2025-67 - Avviso Prot. 57173 del 14/04/2025 - Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado

Previsione definitiva € 144.804,00
Somme accertate € 144.804,00
Riscosso € 37.987,20
Rimasto da riscuotere € 106.816,80 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 2.1.1 - PON PER LA SCUOLA (FSE) €. 0,00, 2.1.2 - Programma Nazionale 21-27 (FSE+) €. 144.804,00

Annotazioni:

02 / 02 Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

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 € 0,00

Riscosso € 0,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

2.2.1 - PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU - Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici €. 0,00

Annotazioni:

02 / 03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea

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 € 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 - PNRR €. 0,00, 2.3.2 - PNRR - Misura 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI €. 0,00

Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 19.613,99

Variazioni in corso d'anno € 26.136,68

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
04/11/2025		EF	9.340,68	Dotazione ordinaria, settembre dicembre 25
17/12/2025		EF	16.796,00	diritto allo studio integrazioni fad

Previsione definitiva	€	45.750,67
Somme accertate	€	45.750,67
Riscosso	€	45.750,67
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	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	13.738,43

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/08/2025		EF	258,00	fis scuola in ospedale
20/10/2025		EF	8.295,00	contributi
04/11/2025		EF	388,97	Dotazione ordinaria, settembre dicembre 25
09/12/2025		EF	4.595,96	polo delle arti 2025
30/12/2025		EF	200,50	incassi fine anno

Previsione definitiva	€	13.738,43
Somme accertate	€	13.738,43
Riscosso	€	13.738,43
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

3.6.1 - risorse finalizzate all'acquisto di DEA et similia €. 0,00, 3.6.2 - Risorse ex art.31 comma 6 D.L. 41/2021 €. 0,00, 3.6.3 - Risorse ex art. 31 comma 1 D.L. 41/2021 €. 0,00, 3.6.4 - FORMAZIONE DOCENTI €. 0,00, 3.6.5 - Risorse PNSD €. 0,00, 3.6.6 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 €. 0,00, 3.6.7 - ESAMI DI STATO IN SICUREZZA DM 162/2021 €. 0,00, 3.6.8 - RISORSE PIANO DELLE ARTI - DPCM 12/05/2021 €. 0,00, 3.6.9 - Art.1, comma 697, L. n. 234/2021 - assistenza psicologica €. 0,00, 3.6.10 - Programma operativo complementare competenze e ambienti per l'apprendimento €. 0,00, 3.6.11 - Risorse accoglienza alunni ucraini - marzo 2022 €. 0,00, 3.6.12 - PNSD - spazi e strumenti digitali per le STEM €. 0,00, 3.6.13 - Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022 €. 0,00, 3.6.14 - PNRR - Progetti in essere €. 0,00, 3.6.15 - Risorse art.19 D.L. 4 27/01/2022 - mascherine ffp2 €. 0,00, 3.6.16 - PNRR-animatore digitale a.s. 2022/23 2023/24 €. 0,00, 3.6.17 - Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022 €. 0,00, 3.6.18 - Il linguaggio cinematografico e audiovisivo come oggetto e strumento di educazione e formazione €. 0,00, 3.6.19 - REFERENTE EDUCAZIONE CIVICA €. 0,00, 3.6.20 - FINANZIAMENTO SCUOLA IN OSPEDALE €. 258,00, 3.6.21 - fondi per l'orientamento €. 388,97, 3.6.22 - Finanziamenti scuola polo piano delle arti €. 4.595,96, 3.6.23 - Avviso Investimento 1.2 "Abilitazione al cloud per le PA Locali" €. 8.295,00, 3.6.24 - Contrasto alla dispersione scolastica e l'abbandono precoce €. 200,50

Annotazioni:

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

05 / 03 Comune non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
---------------------	---	------

Variazioni in corso d'anno € 19.295,81

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
03/04/2025		EF	19.295,81	contributi comune progetti anno 2024

Previsione definitiva € 19.295,81

Somme accertate € 19.295,81

Riscosso € 19.295,81

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

05 / 04 Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 195.905,51

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/03/2025		EF	2.799,38	funzioni miste
24/03/2025		EF	537,77	spese ufficio e materiale diverso saldo
17/04/2025		EF	23.276,00	assistenza DVA integrazione
30/10/2025		EF	17.562,84	Bando arrivi innovativi Comune di Milano
05/12/2025		EF	106.555,47	assistenza alunni dva
05/12/2025		EF	7.361,73	funzioni miste
17/12/2025		EF	19.357,55	diritto allo studio integrazioni fad
17/12/2025		EF	891,93	fondi spese ufficio e materiale diverso
19/12/2025		EF	17.562,84	arredi innovativi comune di milano

Previsione definitiva € 195.905,51

Somme accertate € 195.905,51

Riscosso € 178.342,67

Rimasto da riscuotere € 17.562,84 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

05 / 05 Altre Istituzioni non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 600,00

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/03/2025		EF	600,00	contributo tfa

Previsione definitiva	€	600,00	
Somme accertate	€	600,00	
Riscosso	€	600,00	
Rimasto da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
5.5.1 - CONTRIBUTI TIROCINIO €. 600,00, 5.5.2 - CONTRIBUTI ESAMI IDONEITA' €. 0,00

Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale	€	50.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	53.213,00

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
04/02/2025		EF	500,00	CONTRIBUTI VOLONTARI
04/03/2025		EF	2.024,00	CONTRIBUTI CERTIFICAZIONI TRINITY
21/03/2025		EF	244,00	contributi volontari e uscite didattiche
28/04/2025		EF	14.499,99	contributi volontari
19/05/2025		EF	10.350,00	contributi volontari
28/05/2025		EF	701,00	contributi volontari
11/06/2025		EF	217,70	contributi volontari
13/06/2025		EF	36,00	contributo volontario
17/06/2025		EF	8.002,09	contributo volontario
03/10/2025		EF	12.597,00	contributi volontari
20/10/2025		EF	9.485,50	contributi
09/12/2025		EF	-5.000,00	storni
19/12/2025		EF	-909,28	storni
22/12/2025		EF	327,00	finanziamento progetto infanzie
30/12/2025		EF	138,00	incassi fine anno

Previsione definitiva	€	103.213,00
Somme accertate	€	103.213,00
Riscosso	€	103.213,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
6.1.1 - Contributi volontari €. 103.213,00, 6.1.13 - contributo per alunni indigenti €. 0,00

Annotazioni:

06 / 08 Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 700,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/03/2025		EF	700,00	PREMIO FEDELTA. ANNO 2024 ISTITUTO COMPRENSIVO L. MANARA

Previsione definitiva € 700,00

Somme accertate € 700,00

Riscosso € 700,00

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 € 35.498,44

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/02/2025		EF	18.460,00	contributo associazione genitori San Giusto
11/02/2025		EF	3.250,00	progetti di istituto
25/02/2025		EF	300,00	finanziamento ass genitori progetto danza
24/03/2025		EF	9.638,44	contributi associazione generazione manara
22/12/2025		EF	3.850,00	finanziamento progetto infanzie

Previsione definitiva € 35.498,44

Somme accertate € 35.498,44

Riscosso € 35.498,44

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 € 33,80

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/12/2025		EF	33,80	fondi spese ufficio e materiale diverso
Previsione definitiva	€	33,80		
Somme accertate	€	33,80		
Riscosso	€	33,80		
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	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,04

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/01/2025		EF	0,04	INTERESSI PROVVISORI DI T.U.ex313141 Interessi provvisori d'interessi unica a favore degli enti 2024CONTRIBUTO UTILIZZO LOCALI PLESSO B. CONSTANT, 19
Previsione definitiva	€	0,04		
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:				

12 / 03 Altre entrate n.a.c.

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	200,00

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/01/2025		EF	200,00	INTERESSI PROVVISORI DI T.U.ex313141 Interessi provvisori d'interessi unica a favore degli enti 2024CONTRIBUTO UTILIZZO LOCALI PLESSO B. CONSTANT, 19
Previsione definitiva	€	200,00		
Somme accertate	€	200,00		
Riscosso	€	200,00		
Rimasto da riscuotere	€	0,00		(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
12.3.1 - Altre entrate n.a.c. €. 200,00

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

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 1.500,00

Riscosso € 1.500,00

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	917.058,47	551.807,75	60,17%
Progetti	287.898,43	95.370,85	33,13%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	1.205.456,90	647.178,60	
Avanzo di competenza		-87.438,90	
Totale a pareggio		647.178,60	

(*) 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 - MATERIALE DI PULIZIA E SANITARIO

Previsione iniziale € 8.113,99

Variazioni in corso d'anno € 29.054,06

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
15/01/2025		EF	(E) 12.2	0,04	INTERESSI PROVVISORI DI T.U.ex313141 Interessi provvisori dotesoreria unica a favore degli enti 2024CONTRIBUTO UTILIZZO LOCALI PLESSO B. CONSTANT, 19
15/01/2025		EF	(U) 2.3.8	0,04	
12/03/2025		EF	(E) 6.8	700,00	PREMIO FEDELTA. ANNO 2024 ISTITUTO COMPRENSIVO L. MANARA
12/03/2025		EF	(U) 2.3.8	700,00	
03/04/2025		EF	(E) 5.3	6.000,00	contributi comune progetti anno 2024
03/04/2025		EF	(U) 2.3.8	3.000,00	
03/04/2025		EF	(U) 4.3.10	3.000,00	
14/07/2025		EF	(U) 2.3.8	100,00	STORNI
14/07/2025		EF	(U) 4.3.10	-100,00	
03/10/2025		EF	(E) 1.1	1.840,61	contributi volontari
03/10/2025		EF	(E) 6.1.1	2.000,00	
03/10/2025		EF	(U) 2.3.8	4.040,61	
03/10/2025		EF	(U) 4.3.10	-200,00	
20/10/2025		EF	(E) 6.1.1	4.512,00	contributi
20/10/2025		EF	(U) 2.3.8	4.715,68	
20/10/2025		EF	(U) 4.3.10	-203,68	

04/11/2025		EF	(E) 3.1	3.057,00	Dotazione ordinaria, settembre dicembre 25
04/11/2025		EF	(U) 2.3.8	3.057,00	
17/12/2025		EF	(E) 3.1	10.796,00	diritto allo studio integrazioni fad
17/12/2025		EF	(U) 2.3.8	10.796,00	
17/12/2025		EF	(E) 1.1	148,41	fondi spese ufficio e materiale diverso
17/12/2025		EF	(U) 2.3.8	148,41	

Previsione definitiva	€	37.168,05	
Somme impegnate	€	25.081,34	
Pagato	€	25.081,34	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	37.168,05	
+			
accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	12.086,71	

Annotazioni:

A.A02.2 - SERVIZI AMM.TIVI - CONSULENZE - MATERIALE SPECIALISTICO NON SANITARIO

Previsione iniziale	€	8.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	16.226,81

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
15/01/2025		EF	(E) 12.3.1	200,00	INTERESSI PROVVISORI DI T.U.ex313141 Interessi provvisori ditoreria unica a favore deglienti 2024CONTRIBUTO UTILIZZO LOCALI PLESSO B. CONSTANT, 19
15/01/2025		EF	(U) 3.2.5	-707,01	
15/01/2025		EF	(U) 4.4.12	707,01	
15/01/2025		EF	(U) 5.1.6	200,00	
04/03/2025		EF	(U) 3.2.5	-542,99	storni
04/03/2025		EF	(U) 3.5.2	300,00	
04/03/2025		EF	(U) 3.13.1	-1.182,00	
04/03/2025		EF	(U) 4.1.1	-523,00	
04/03/2025		EF	(U) 4.3.17	2.708,40	
04/03/2025		EF	(U) 5.1.6	-66,41	
04/03/2025		EF	(U) 5.2.3	-694,00	
21/03/2025		EF	(E) 6.1.1	244,00	contributi volontari e uscite didattiche
21/03/2025		EF	(U) 3.2.5	244,00	
24/03/2025		EF	(E) 5.5.1	600,00	contributo tfa
24/03/2025		EF	(U) 1.1.6	100,00	
24/03/2025		EF	(U) 3.2.5	500,00	
03/04/2025		EF	(E) 5.3	7.295,81	contributi comune progetti anno 2024
03/04/2025		EF	(U) 3.2.5	3.000,00	
03/04/2025		EF	(U) 3.13.1	1.500,00	
03/04/2025		EF	(U) 4.1.1	1.000,00	

03/04/2025		EF	(U) 4.3.17	1.295,81	
03/04/2025		EF	(U) 5.2.3	500,00	
13/06/2025		EF	(E) 6.1.1	36,00	contributo volontario
13/06/2025		EF	(U) 1.1.6	36,00	
01/07/2025		EF	(U) 3.2.5	-417,18	storno DM65
01/07/2025		EF	(U) 5.1.6	417,18	
03/10/2025		EF	(E) 6.1.1	2.708,00	contributi volontari
03/10/2025		EF	(U) 3.14.1	1.708,00	
03/10/2025		EF	(U) 4.3.17	1.000,00	
20/10/2025		EF	(U) 3.2.5	-3.082,82	contributi
20/10/2025		EF	(U) 3.13.1	-1.226,70	
20/10/2025		EF	(U) 4.3.7	1.037,36	
20/10/2025		EF	(U) 4.3.17	3.120,99	
20/10/2025		EF	(U) 5.1.6	151,17	
04/11/2025		EF	(E) 3.1	5.143,00	Dotazione ordinaria, settembre dicembre 25
04/11/2025		EF	(U) 1.1.6	-6,74	
04/11/2025		EF	(U) 3.13.1	926,70	
04/11/2025		EF	(U) 4.1.1	84,58	
04/11/2025		EF	(U) 4.3.17	4.744,46	
04/11/2025		EF	(U) 5.2.3	-606,00	

Previsione definitiva	€	24.226,81	
Somme impegnate	€	24.165,83	
Pagato	€	24.165,83	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	24.226,81	
+			
accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	60,98	

Annotazioni:

A.A02.003 - PNRR - Misura 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI

Previsione iniziale € 405,56

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	405,56			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	405,56			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	405,56			

Annotazioni:

A.A02.004 - Avviso Investimento 1.2 "Abilitazione al cloud per le PA Locali"

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 8.295,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
20/10/2025		EF	(E) 3.6.23	8.295,00	contributi
20/10/2025		EF	(U) 3.2.9	8.295,00	

Previsione definitiva € 8.295,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 8.295,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 8.295,00

Annotazioni:

A.A03.3 - CANCELLERIA - STAMPANTI - MATERIALE DIDATTICO

Previsione iniziale € 13.000,00

Variazioni in corso d'anno € 13.374,98

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
03/04/2025		EF	(E) 5.3	6.000,00	contributi comune progetti anno 2024
03/04/2025		EF	(U) 3.6.1	5.887,76	
03/04/2025		EF	(U) 4.3.14	112,24	
19/08/2025		EF	(U) 3.2.5	5.185,00	fis scuola in ospedale
19/08/2025		EF	(U) 3.6.1	-5.286,26	
19/08/2025		EF	(U) 4.3.14	101,26	
20/10/2025		EF	(U) 2.1.2	767,34	contributi
20/10/2025		EF	(U) 3.7.1	-767,34	
04/11/2025		EF	(E) 3.1	1.140,68	Dotazione ordinaria, settembre dicembre 25
04/11/2025		EF	(U) 2.1.1	-600,00	
04/11/2025		EF	(U) 2.1.2	-600,00	
04/11/2025		EF	(U) 3.7.1	2.193,68	
04/11/2025		EF	(U) 4.3.9	147,00	
17/12/2025		EF	(E) 3.1	6.000,00	diritto allo studio
17/12/2025		EF	(U) 4.3.17	6.000,00	integrazioni fad
17/12/2025		EF	(E) 8.5	33,80	fondi spese ufficio e materiale diverso
17/12/2025		EF	(U) 2.1.1	33,80	
30/12/2025		EF	(E) 3.6.24	200,50	incassi fine anno
30/12/2025		EF	(U) 3.2.9	200,50	

Previsione definitiva € 26.374,98

Somme impegnate € 18.373,17

Pagato € 18.373,17

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

Avanzo di amministrazione € 26.374,98

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 8.001,81

Annotazioni:

A.A03.8 - FONDI DIRITTO ALLO STUDIO MUNICIPIO 7

Previsione iniziale € 45.704,41

Variazioni in corso d'anno € 19.357,55

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
17/12/2025		EF	(E) 5.4	19.357,55	diritto allo studio integrazioni fad
17/12/2025		EF	(U) 2.3.11	19.357,55	

Previsione definitiva € 65.061,96

Somme impegnate € 3.781,70

Pagato € 3.781,70

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

Avanzo di amministrazione € 65.061,96

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 61.280,26

Annotazioni:

A.A03.9 - FONDI DIRITTO ALLO STUDIO - SPESE UFFICIO E MATERIALE DIVERSO

Previsione iniziale € 488,63

Variazioni in corso d'anno € 1.440,68

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
04/03/2025		EF	(U) 2.1.2	-450,00	storni
04/03/2025		EF	(U) 3.2.5	450,00	
24/03/2025		EF	(E) 5.4	537,77	spese ufficio e materiale diverso saldo
24/03/2025		EF	(U) 2.1.2	537,77	
03/10/2025		EF	(E) 1.1	159,39	contributi volontari
03/10/2025		EF	(U) 2.1.2	159,39	
17/12/2025		EF	(E) 1.1	-148,41	fondi spese ufficio e materiale diverso
17/12/2025		EF	(E) 5.4	891,93	
17/12/2025		EF	(U) 2.1.2	743,52	

Previsione definitiva € 1.929,31

Somme impegnate € 1.185,79

Pagato € 1.185,79

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

Avanzo di amministrazione € 1.929,31

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 743,52

Annotazioni:

A.A03.10 - FONDI DIRITTO ALLO STUDIO - FUNZIONI MISTE

Previsione iniziale € 6.228,06

Variazioni in corso d'anno € 10.161,11

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
24/03/2025		EF	(E) 5.4	2.799,38	funzioni miste
24/03/2025		EF	(U) 1.2.1	2.799,38	
17/06/2025		EF	(U) 1.1.1	4.670,67	contributo volontario
17/06/2025		EF	(U) 1.1.2	619,22	
17/06/2025		EF	(U) 1.1.3	1.477,27	
17/06/2025		EF	(U) 1.1.4	32,76	
17/06/2025		EF	(U) 1.1.5	575,25	
17/06/2025		EF	(U) 1.1.6	1.637,59	
17/06/2025		EF	(U) 1.2.1	-9.012,76	
05/12/2025		EF	(E) 5.4	7.361,73	funzioni miste
05/12/2025		EF	(U) 1.1.1	7.361,73	

Previsione definitiva € 16.389,17

Somme impegnate € 9.012,76

Pagato € 9.012,76

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

Avanzo di amministrazione € 16.389,17

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 7.376,41

Annotazioni:

A.A03.11 - FONDI DIRITTO ALLO STUDIO - PMO

Previsione iniziale € 3.419,32

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 3.419,32

Somme impegnate € 3.399,99

Pagato € 3.399,99

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

Avanzo di amministrazione € 3.419,32

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 19,33

Annotazioni:

A.A03.12 - FONDI DIRITTO ALLO STUDIO - TRACCIA 2

Previsione iniziale € 40,69

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	40,69			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	40,69			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	40,69			

Annotazioni:

A.A03.13 - FONDI DIRITTO ALLO STUDIO - ASSISTENZA ALUNNI DVA

Previsione iniziale € 177.871,04

Variazioni in corso d'anno € 129.831,47

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
17/04/2025		EF	(E) 5.4	23.276,00	assistenza DVA integrazione
17/04/2025		EF	(U) 3.2.9	23.276,00	
05/12/2025		EF	(E) 5.4	106.555,47	assistenza alunni dva
05/12/2025		EF	(U) 3.2.9	106.555,47	

Previsione definitiva € 307.702,51

Somme impegnate € 173.555,13

Pagato € 173.555,13

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

Avanzo di amministrazione € 307.702,51

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 134.147,38

Annotazioni:

A.A03.21 - ASSICURAZIONI

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 7.889,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
03/10/2025		EF	(E) 6.1.1	7.889,00	contributi volontari
03/10/2025		EF	(U) 3.11.3	7.889,00	

Previsione definitiva € 7.889,00

Somme impegnate € 7.889,00

Pagato € 7.889,00

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

Avanzo di amministrazione € 7.889,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

A.A03.23 - FONDI PER L'ORIENTAMENTO

Previsione iniziale € 1.021,24

Variazioni in corso d'anno € 388,97

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
04/11/2025		EF	(E) 3.6.21	388,97	Dotazione ordinaria, settembre dicembre 25
04/11/2025		EF	(U) 1.1.1	388,97	

Previsione definitiva € 1.410,21

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 1.410,21

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 1.410,21

Annotazioni:

A.A03.25 - RISORSE SEZIONE OSPEDALIERA

Previsione iniziale € 429,82

Variazioni in corso d'anno € 258,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
19/08/2025		EF	(E) 3.6.20	258,00	fis scuola in ospedale
19/08/2025		EF	(U) 1.1.1	132,47	
19/08/2025		EF	(U) 1.1.2	17,79	
19/08/2025		EF	(U) 1.1.3	44,16	
19/08/2025		EF	(U) 1.1.5	16,53	
19/08/2025		EF	(U) 1.1.6	47,05	

Previsione definitiva € 687,82

Somme impegnate € 258,00

Pagato € 258,00

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

Avanzo di amministrazione € 687,82

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 429,82

Annotazioni:

A.A03.30 - ESAMI DI STATO IN SICUREZZA DM 162/2021

Previsione iniziale € 64,46

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 64,46

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 64,46

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 64,46

Annotazioni:

A.A03.31 - PATTI DI COMUNITA'

Previsione iniziale € 319,42

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	319,42			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	319,42			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	319,42			

Annotazioni:

A.A03.38 - Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022

Previsione iniziale € 5,62

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	5,62			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	5,62			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	5,62			

Annotazioni:

A.A03.041 - BANDO ARREDI INNOVATIVI COMUNE DI MILANO

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 35.125,68

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
30/10/2025		EF	(E) 5.4	17.562,84	Bando arrivi innovativi Comune di Milano
30/10/2025		EF	(U) 4.3.9	17.562,84	
19/12/2025		EF	(E) 5.4	17.562,84	arredi innovativi comune di milano
19/12/2025		EF	(U) 4.3.9	17.562,84	

Previsione definitiva € 35.125,68

Somme impegnate € 35.125,68

Pagato € 35.125,68

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

Avanzo di amministrazione € 35.125,68

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 0,00

finanz.

Annotazioni:

A.A03.042 - Investimento M4C1-3.1 - Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche - D.M. n. 65/2023 - Codice identificativo del progetto: M4C1I3.1-2023-1143

Previsione iniziale € 105.404,77

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
20/02/2025		EF	(U) 3.2.9	-2.235,00	storno DM65 PNRR
20/02/2025		EF	(U) 3.14.1	2.235,00	
01/07/2025		EF	(U) 1.1.1	29.697,44	storno DM65
01/07/2025		EF	(U) 1.1.2	3.541,07	
01/07/2025		EF	(U) 1.1.3	11.553,85	
01/07/2025		EF	(U) 1.1.5	3.289,55	
01/07/2025		EF	(U) 1.1.6	9.365,41	
01/07/2025		EF	(U) 1.1.7	5.739,99	
01/07/2025		EF	(U) 1.2.7	32,67	
01/07/2025		EF	(U) 3.2.9	-63.219,98	
14/07/2025		EF	(U) 1.1.1	1.833,09	STORNI
14/07/2025		EF	(U) 1.1.2	246,16	
14/07/2025		EF	(U) 1.1.3	611,03	
14/07/2025		EF	(U) 1.1.5	228,67	
14/07/2025		EF	(U) 1.1.6	651,05	
14/07/2025		EF	(U) 3.2.9	-3.570,00	

19/08/2025		EF	(U) 1.1.1	5.763,20	fis scuola in ospedale
19/08/2025		EF	(U) 1.1.2	773,91	
19/08/2025		EF	(U) 1.1.3	1.921,07	
19/08/2025		EF	(U) 1.1.5	718,95	
19/08/2025		EF	(U) 1.1.6	2.046,87	
19/08/2025		EF	(U) 3.2.9	-11.224,00	

Previsione definitiva	€	105.404,77	
Somme impegnate	€	103.937,98	
Pagato	€	103.937,98	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	105.404,77	
+			
accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	1.466,79	

Annotazioni:

A.A03.043 - Investimento 2.1 - Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale - D.M. n. 66/2023 - Codice identificativo del progetto: M4C1I2.1-2023-1222

Previsione iniziale	€	86.280,06	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
20/10/2025		EF	(U) 1.1.1	1.248,87	contributi
20/10/2025		EF	(U) 1.1.2	183,43	
20/10/2025		EF	(U) 1.1.3	572,21	
20/10/2025		EF	(U) 1.1.5	170,38	
20/10/2025		EF	(U) 1.1.6	485,11	
20/10/2025		EF	(U) 3.2.9	-8.785,00	
20/10/2025		EF	(U) 3.10.8	6.125,00	

Previsione definitiva	€	86.280,06	
Somme impegnate	€	61.201,00	
Pagato	€	61.201,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	86.280,06	
+			
accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	25.079,06	

Annotazioni:

A.A03.044 - "Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica - D.M. n. 19/2024 - Codice identificativo del progetto: M4C1I1.4-2024-1322 - CUP: H44D21000330006

Previsione iniziale € 99.582,75

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/07/2025		EF	(U) 1.1.1	-6.720,00	STORNI
14/07/2025		EF	(U) 3.2.9	6.720,00	
31/12/2025		EF	(U) 1.1.1	-2.260,00	Assestamento interno in data 31/12/2025
31/12/2025		EF	(U) 3.2.9	1.844,98	
31/12/2025		EF	(U) 3.2.13	291,24	
31/12/2025		EF	(U) 5.2.4	123,78	

Previsione definitiva € 99.582,75

Somme impegnate € 8.980,00

Pagato € 8.980,00

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

Avanzo di amministrazione € 99.582,75

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 90.602,75

Annotazioni:

A.A05.4 - USCITE E INIZIATIVE DIDATTICHE

Previsione iniziale € 58.292,45

Variazioni in corso d'anno € 30.455,22

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
11/02/2025		EF	(E) 6.10	597,56	progetti di istituto
11/02/2025		EF	(U) 3.2.9	597,56	
24/03/2025		EF	(E) 6.10	6.487,44	contributi associazione generazione manara
24/03/2025		EF	(U) 3.2.9	6.487,44	
24/03/2025		EF	(U) 3.12.1	-250,00	
24/03/2025		EF	(U) 5.3.4	250,00	
28/04/2025		EF	(E) 6.1.1	7.450,00	contributi volontari
28/04/2025		EF	(U) 3.12.1	7.450,00	
19/05/2025		EF	(E) 6.1.1	9.340,00	
19/05/2025		EF	(U) 3.12.1	9.340,00	
17/06/2025		EF	(E) 6.1.1	7.900,00	contributo volontario
17/06/2025		EF	(E) 6.10	-1.520,00	
17/06/2025		EF	(U) 3.2.9	-1.620,00	

17/06/2025		EF	(U) 3.12.1	8.000,00	
14/07/2025		EF	(E) 6.1.1	-219,00	STORNI
14/07/2025		EF	(U) 3.12.1	-219,00	
03/10/2025		EF	(E) 1.1	-2.000,00	contributi volontari
03/10/2025		EF	(U) 3.12.1	-2.000,00	
20/10/2025		EF	(E) 6.1.1	4.973,50	contributi
20/10/2025		EF	(U) 3.12.1	4.973,50	
09/12/2025		EF	(E) 6.1.1	-5.960,00	storni
09/12/2025		EF	(U) 3.12.1	-5.960,00	
19/12/2025		EF	(E) 6.1.1	-909,28	
19/12/2025		EF	(U) 3.12.1	-909,28	
22/12/2025		EF	(E) 6.1.1	327,00	finanziamento progetto infanzie
22/12/2025		EF	(E) 6.10	3.850,00	
22/12/2025		EF	(U) 3.2.9	3.850,00	
22/12/2025		EF	(U) 3.12.1	327,00	
30/12/2025		EF	(E) 6.1.1	138,00	incassi fine anno
30/12/2025		EF	(U) 3.12.1	138,00	

Previsione definitiva	€	88.747,67	
Somme impegnate	€	75.860,38	
Pagato	€	75.860,38	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	88.747,67	
+			
accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	12.887,29	

Annotazioni:

A.A06.22 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

Previsione iniziale	€	527,65	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	

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

Previsione definitiva	€	527,65	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	527,65	
+			
accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	527,65	

Annotazioni:

P.P01.9 - PNSD

Previsione iniziale € 6,19

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	6,19			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	6,19			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	6,19			

Annotazioni:

P.P01.054 - ESO4.6.A1.B-FSEPNLO-2024-10 - Avviso prot. 136777 del 09/10/2024 - Agenda Nord

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 24.240,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
30/10/2025		EF	(E) 2.1.2	24.240,00	Agenda Nord - Interventi per il potenziamento delle competenze, l' inclusione e il successo formativo - azione 1
30/10/2025		EF	(U) 1.1.1	24.240,00	
Previsione definitiva	€	24.240,00			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	24.240,00			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	24.240,00			

Annotazioni:

P.P01.055 - ESO4.6.A4.D-FSEPNLO-2025-67 - Avviso Prot. 57173 del 14/04/2025 - Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 22.404,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
01/12/2025		EF	(E) 2.1.2	22.404,00	ESO4.6.A4.D-FSEPNLO-2025-67 - Avviso Prot. 57173 del 14/04/2025 - Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado
01/12/2025		EF	(U) 1.1.1	22.404,00	

Previsione definitiva € 22.404,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 22.404,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 22.404,00

Annotazioni:

P.P02.19 - PLESSO L. MANARA - A SCUOLA DI TEATRO

Previsione iniziale € 2.000,00

Variazioni in corso d'anno € 2.800,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
24/03/2025		EF	(E) 6.10	2.450,00	contributi associazione generazione manara
24/03/2025		EF	(U) 3.2.9	2.450,00	
19/05/2025		EF	(E) 6.1.1	350,00	contributi volontari
19/05/2025		EF	(U) 2.3.11	-1.000,00	
19/05/2025		EF	(U) 3.7.7	1.350,00	

Previsione definitiva € 4.800,00

Somme impegnate € 4.768,00

Pagato € 4.768,00

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

Avanzo di amministrazione € 4.800,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 32,00

Annotazioni:

P.P02.20 - PLESSO L. MANARA - CRESCERE IN MUSICA

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 300,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
25/02/2025		EF	(E) 6.10	300,00	finanziamento ass genitori progetto danza
25/02/2025		EF	(U) 3.2.9	300,00	

Previsione definitiva € 300,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 300,00

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 300,00

Annotazioni:

P.P02.21 - PLESSO SAN GIUSTO - CANE SOCIALE

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 960,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
09/12/2025		EF	(E) 6.1.1	960,00	storni
09/12/2025		EF	(U) 3.2.9	707,83	
09/12/2025		EF	(U) 3.2.13	176,96	
09/12/2025		EF	(U) 5.2.4	75,21	

Previsione definitiva € 960,00

Somme impegnate € 960,00

Pagato € 960,00

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

Avanzo di amministrazione € 960,00

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

P.P02.24 - PLESSO SAN GIUSTO - MUSICALMENTE INSIEME

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 18.462,09

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
07/02/2025		EF	(E) 6.10	18.460,00	contributo associazione genitori San Giusto
07/02/2025		EF	(U) 1.1.3	1.677,44	
07/02/2025		EF	(U) 1.1.5	712,89	
07/02/2025		EF	(U) 3.2.9	16.069,67	
17/06/2025		EF	(E) 6.1.1	2,09	contributo volontario
17/06/2025		EF	(U) 3.2.9	2,09	

Previsione definitiva € 18.462,09

Somme impegnate € 18.462,09

Pagato € 18.462,09

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

Avanzo di amministrazione € 18.462,09

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

P.P02.25 - PLESSO B. MARCELLO I FUORICLASSE

Previsione iniziale € 5.000,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
17/06/2025		EF	(U) 2.3.11	-2.024,99	contributo volontario
17/06/2025		EF	(U) 3.2.9	2.024,99	

Previsione definitiva € 5.000,00

Somme impegnate € 3.755,10

Pagato € 3.755,10

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

Avanzo di amministrazione € 5.000,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 1.244,90

Annotazioni:

P.P02.33 - PLESSO L. MANARA - GLI ARTISTI SIAMO NOI

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 4.499,99

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
28/04/2025		EF	(E) 6.1.1	4.499,99	contributi volontari
28/04/2025		EF	(U) 3.2.9	4.499,99	

Previsione definitiva € 4.499,99

Somme impegnate € 4.499,99

Pagato € 4.499,99

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

Avanzo di amministrazione € 4.499,99

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 0,00

Annotazioni:

P.P02.38 - PROGETTO AVVIAMENTO ALLO SPORT

Previsione iniziale € 3.000,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 3.000,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 3.000,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 3.000,00

Annotazioni:

P.P02.43 - PROGETTO PIANO DELLE ARTI - DPCM 12/05/2021

Previsione iniziale € 12,41

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	12,41			
Somme impegnate	€	12,41			
Pagato	€	12,41			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	12,41			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	0,00			

Annotazioni:

P.P02.46 - COMUNE PRIMARIE - PSICOMOTRICITA'

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 4.054,44

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
11/02/2025		EF	(E) 6.10	2.652,44	progetti di istituto
11/02/2025		EF	(U) 1.1.1	2.652,44	
24/03/2025		EF	(E) 6.10	701,00	contributi associazione generazione manara
24/03/2025		EF	(U) 1.1.1	701,00	
28/05/2025		EF	(E) 6.1.1	701,00	contributi volontari
28/05/2025		EF	(U) 1.1.1	701,00	
01/07/2025		EF	(U) 1.1.1	-2.630,86	storno DM65
01/07/2025		EF	(U) 1.1.3	180,65	
01/07/2025		EF	(U) 1.1.5	76,77	
01/07/2025		EF	(U) 3.2.9	1.750,00	
01/07/2025		EF	(U) 3.2.13	437,50	
01/07/2025		EF	(U) 3.2.14	185,94	

Previsione definitiva € 4.054,44

Somme impegnate € 3.353,44

Pagato € 3.353,44

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

Avanzo di amministrazione € 4.054,44

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 701,00

Annotazioni:

P.P02.49 - PLESSO B.MARCELLO - MATEMATICA IN GIARDINO

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 500,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
04/02/2025		EF	(E) 6.1.1	500,00	CONTRIBUTI VOLONTARI
04/02/2025		EF	(U) 5.3.4	500,00	

Previsione definitiva € 500,00

Somme impegnate € 500,00

Pagato € 500,00

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

Avanzo di amministrazione € 500,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

P.P02.056 - LA FIERA DELL'ARTE - ISTITUTO

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.600,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
28/04/2025		EF	(E) 6.1.1	1.500,00	contributi volontari
28/04/2025		EF	(U) 2.1.1	500,00	
28/04/2025		EF	(U) 2.3.11	1.000,00	
19/05/2025		EF	(U) 2.1.1	-220,00	
19/05/2025		EF	(U) 2.3.11	220,00	
17/06/2025		EF	(E) 6.1.1	100,00	contributo volontario
17/06/2025		EF	(U) 2.1.1	-215,27	
17/06/2025		EF	(U) 2.3.11	-8,82	
17/06/2025		EF	(U) 3.14.1	324,09	

Previsione definitiva € 1.600,00

Somme impegnate € 1.580,91

Pagato € 1.580,91

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

Avanzo di amministrazione € 1.600,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 19,09

Annotazioni:

P.P02.057 - ESO4.6. A4.A-FSEPN-CA-2024-434 - Avviso Prot. 59369, 19/04/2024, FSE+

Previsione iniziale € 69.980,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2025		EF	(U) 1.1.1	-7.079,40	Assestamento interno in data 31/12/2025
31/12/2025		EF	(U) 1.1.2	961,20	
31/12/2025		EF	(U) 1.1.3	2.683,08	
31/12/2025		EF	(U) 1.1.5	892,92	
31/12/2025		EF	(U) 1.1.6	2.542,20	

Previsione definitiva € 69.980,00

Somme impegnate € 33.940,10

Pagato € 33.940,10

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

Avanzo di amministrazione € 69.980,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 36.039,90
finanz.

Annotazioni:

P.P02.058 - IL PIACERE DI APPRENDERE! PROGETTO FBML

Previsione iniziale € 4.265,80

Variazioni in corso d' anno € 217,70

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
11/06/2025		EF	(E) 6.1.1	217,70	contributi volontari
11/06/2025		EF	(U) 3.2.9	217,70	

Previsione definitiva € 4.483,50

Somme impegnate € 4.483,50

Pagato € 4.483,50

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

Avanzo di amministrazione € 4.483,50

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 0,00
finanz.

Annotazioni:

P.P02.059 - FONDI SCUOLA POLO PIANO DELLE ARTI

Previsione iniziale € 5.366,85

Variazioni in corso d'anno € 4.595,96

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
09/12/2025		EF	(E) 3.6.22	4.595,96	polo delle arti 2025
09/12/2025		EF	(U) 1.1.1	5.135,86	
09/12/2025		EF	(U) 1.1.2	72,45	
09/12/2025		EF	(U) 1.1.3	179,95	
09/12/2025		EF	(U) 1.1.5	67,35	
09/12/2025		EF	(U) 1.1.6	191,70	
09/12/2025		EF	(U) 3.2.9	-4.315,50	
09/12/2025		EF	(U) 4.1.1	1.161,44	
09/12/2025		EF	(U) 9.2.2	2.102,71	

Previsione definitiva € 9.962,81

Somme impegnate € 5.366,85

Pagato € 5.366,85

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

Avanzo di amministrazione € 9.962,81

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 4.595,96

Annotazioni:

P.P02.060 - ESO4.6.A4.A-FSEPNLO-2025-868 - Avviso prot. 81652 del 23/05/2025 - Piano Estate

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 79.980,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
03/10/2025		EF	(E) 2.1.2	79.980,00	PIANO ESTATE 2025/26
03/10/2025		EF	(U) 1.1.1	79.980,00	

Previsione definitiva € 79.980,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 79.980,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 79.980,00

Annotazioni:

P.P02.061 - ESO4.6.A2.B-FSEPN-LO-2024-4 - Avviso prot. 136777 del 09/10/2024 - Agenda Nord

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 18.180,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
30/10/2025		EF	(E) 2.1.2	18.180,00	Agenda Nord - Interventi per il potenziamento delle competenze, l' inclusione e il successo formativo - azione 2
30/10/2025		EF	(U) 1.1.1	18.180,00	

Previsione definitiva € 18.180,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 18.180,00

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 18.180,00

Annotazioni:

P.P03.7 - SICUREZZA AMBIENTE DI LAVORO

Previsione iniziale € 10.000,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 10.000,00

Somme impegnate € 8.215,46

Pagato € 8.215,46

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

Avanzo di amministrazione € 10.000,00

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 1.784,54

Annotazioni:

P.P03.36 - PLESSO B. MARCELLO - CERT. LINGUA TEDESCA

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.050,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
28/04/2025		EF	(E) 6.1.1	1.050,00	contributi volontari
28/04/2025		EF	(U) 3.2.9	1.050,00	

Previsione definitiva € 1.050,00

Somme impegnate € 1.050,00

Pagato € 1.050,00

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

Avanzo di amministrazione € 1.050,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

P.P03.37 - PLESSO B. MARCELLO - CERT. TRINITY

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.423,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
04/03/2025		EF	(E) 6.1.1	2.024,00	CONTRIBUTI CERTIFICAZIONI TRINITY
04/03/2025		EF	(U) 3.5.3	2.024,00	
19/05/2025		EF	(E) 6.1.1	180,00	contributi volontari
19/05/2025		EF	(U) 3.5.3	180,00	
14/07/2025		EF	(E) 6.1.1	219,00	STORNI
14/07/2025		EF	(U) 3.2.9	219,00	

Previsione definitiva € 2.423,00

Somme impegnate € 2.423,00

Pagato € 2.423,00

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

Avanzo di amministrazione € 2.423,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

P.P03.45 - PLESSO PRIMARIA AIRAGHI - POTENZIAMENTO L2

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
19/05/2025		EF	(E) 6.1.1	480,00	contributi volontari
19/05/2025		EF	(U) 3.2.9	480,00	
17/06/2025		EF	(E) 6.10	1.520,00	contributo volontario
17/06/2025		EF	(U) 3.2.9	1.520,00	

Previsione definitiva € 2.000,00

Somme impegnate € 2.000,00

Pagato € 2.000,00

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

Avanzo di amministrazione € 2.000,00

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 0,00

finanz.

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio **182.656,55**

RISCOSSIONI **775.001,33**

a) in conto competenza 435.360,06

b) in conto residui 339.641,27

PAGAMENTI **662.402,10**

a) in conto competenza 647.178,60

b) in conto residui 15.223,50

FONDO DI CASSA a fine esercizio **295.255,78**

RESIDUI ATTIVI **263.022,52** **RESIDUI PASSIVI** **0,00**

- dell'esercizio 124.379,64 - dell'esercizio 0,00

- degli esercizi precedenti 138.642,88 - degli esercizi precedenti 0,00

AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE **558.278,30**

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	478.284,15	0,00	478.284,15	339.641,27	138.642,88	124.379,64	263.022,52
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	15.223,50	0,00	15.223,50	15.223,50	0,00	0,00	0,00

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	291.635,44	-54.891,81	236.743,63
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	291.635,44	-54.891,81	236.743,63
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	478.284,15	-215.261,63	263.022,52
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	182.656,55	112.599,23	295.255,78
TOTALE DISPONIBILITA'	660.940,70	-102.662,40	558.278,30
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	15.223,50	-15.223,50	0,00
TOTALE DEBITI	15.223,50	-15.223,50	0,00
CONSISTENZA PATRIMONIALE			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	937.352,64	-142.330,71	795.021,93
TOTALE PASSIVITA'	952.576,14	-157.554,21	795.021,93

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	108.402,08	16,75%
02	Acquisto di beni di consumo	34.564,19	5,34%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	443.008,59	68,45%
04	Acquisto di beni d'investimento	57.264,97	8,85%
05	Altre spese	1.823,65	0,28%
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	2.115,12	0,33%
Totale somme impegnate		647.178,60	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	0,00	23.639,60	0,00	1.441,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.168,05	25.081,34	67,48%
A02	95,56	0,00	4.020,00	19.175,61	874,66	0,00	0,00	0,00	0,00	32.927,37	24.165,83	73,39%
A03	89.944,74	7.918,57	293.226,93	35.486,18	123,78	0,00	0,00	0,00	0,00	757.687,73	426.700,20	56,32%
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	75.610,38	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.747,67	75.860,38	85,48%
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	527,65	0,00	0,00%
P01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.650,19	0,00	0,00%

P02	18.361,7 8	3.006,02	56.462,8 2	1.161,44	575,21	0,00	0,00	0,00	2.115,12	225.775, 24	81.682,3 9	36,18%
P03	0,00	0,00	13.688,4 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.473,0 0	13.688,4 6	88,47%
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	108.402, 08	34.564,1 9	443.008, 59	57.264,9 7	1.823,65	0,00	0,00	0,00	2.115,12	1.204.95 6,90	647.178, 60	53,71%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	16,75%	5,34%	68,45%	8,85%	0,28%	0,00%	0,00%	0,00%	0,33%			

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 € **1.500,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato **30 del 04/02/2025** è stato regolarmente restituito con apposita reverse -.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{59.489,10}{559.739,70} = \mathbf{0,11}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{500.250,60}{559.739,70} = \mathbf{0,89}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{559.739,70}{559.739,70} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{124.379,64}{559.739,70} = \mathbf{0,22}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

Riscossioni residui attivi	=	339.641,27	=	0,71
Residui attivi		478.284,15		

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.

Totale residui attivi a fine anno	=	263.022,52	=	0,25
Totale accertamenti + Residui attivi		1.038.023,85		

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

Impegni Attività	=	551.807,75	=	0,85
Totale impegni		647.178,60		

INDICE SPESE PROGETTI

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

Impegni Progetti	=	95.370,85	=	0,15
Totale impegni		647.178,60		

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

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

Impegni Gestioni Economiche	=	0,00	=	0,00
Totale impegni		647.178,60		

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati	=	0,00	=	0,00
Totale impegni		647.178,60		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	15.223,50	=	1,00
Totale residui passivi		15.223,50		

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)

Totale residui passivi a fine anno	=	0,00	=	0,00
Totale impegni + Residui passivi		662.402,10		

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	647.178,60	=	558,00
Totale alunni		1.160		

CONCLUSIONI

L'analisi dei dati finanziari e gestionali dell'esercizio finanziario 2025 permette di delineare un quadro estremamente positivo della tenuta economica del nostro Istituto.

Gestione Ordinaria

L'attività ordinaria si è svolta all'insegna della regolarità amministrativa, senza l'insorgenza di eventi eccezionali che potessero alterare gli equilibri di bilancio. Nello specifico:

- **Entrate:** Le previsioni iniziali sono state rispettate, garantendo un flusso costante di risorse.
- **Uscite:** La spesa è stata contenuta entro i limiti delle entrate effettive, risultando spesso inferiore alle previsioni grazie a un'attenta politica di razionalizzazione dei costi.

Gestione Progetti PNRR e PON

Un capitolo di particolare rilievo è rappresentato dall'attuazione dei progetti **PNRR** e **PON**. L'Istituto ha dimostrato un'eccellente capacità operativa, rispettando rigorosamente le tempistiche di realizzazione e portando a termine con successo tutte le procedure di rendicontazione.

Tuttavia, si segnala che le **liquidazioni finali** non risultano ancora completate. Tale discrepanza è imputabile esclusivamente ai tempi tecnici di erogazione dei fondi da parte del Ministero dell'Istruzione e del Merito, che non ha ancora provveduto al saldo integrale delle somme rendicontate.

Equilibrio Finanziario e Anticipazioni

Per garantire la continuità dei progetti e il rispetto degli impegni con i fornitori e gli esperti, l'Istituzione ha provveduto, laddove necessario, ad effettuare delle **anticipazioni di cassa**.

Tale manovra è stata resa possibile grazie alle **economie degli anni precedenti**, che hanno agito da "polmone finanziario" in attesa della riscossione dei residui attivi da parte degli enti erogatori.

Valutazione Finale

In conclusione, lo stato di salute economica dell'**Istituto Comprensivo "Luciano Manara"** risulta **ottimale**. La solida consistenza della cassa e la corretta gestione dei residui assicurano la stabilità necessaria per affrontare le sfide del prossimo esercizio e continuare a garantire l'offerta formativa d'eccellenza che contraddistingue la nostra scuola.

IL DIRETTORE DEI S. G. A.
SORRENTINO VINCENZO

.....