



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI MANDATORICCIO

Infanzia – Primaria –Secondaria I° Grado

MANDATORICCIO - PIETRAPAOLA - CALOPEZZATI – CAMPANA – SCALA COELI

Via Nazionale, 156 – 87060 MANDATORICCIO CS

Tel./Fax 0983/995893 - C.F. 97009070786 Codice Univoco Ufficio: UFGI02

Sito: www.icmandatoriccio.edu.it Email: csic849003@istruzione.it PEC: csic849003@pec.istruzione.it

Relazione al CONTO CONSUNTIVO E.F. 2025

La presente relazione, prescritta dall'art.23, c. 1 del Decreto 28 agosto 2018, n. 129, illustra dettagliatamente l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e pianificati con il programma annuale dell'esercizio finanziario 2025 dell'Istituto Comprensivo Statale di Mandatoriccio, iniziato il 01.01.2025 e chiuso al 31.12.2025.

Il contenuto della relazione riguarda una puntuale analisi delle **entrate** accertate, rimosse e rimaste da riscuotere al 31.12.2025 per i vari aggregati di entrata ed una puntuale analisi delle **spese** impegnate, pagate e rimaste da pagare al 31/12/2025 per le varie attività e progetti.

Presupposto dell'analisi gestionale di entrate e spese è il programma annuale dell'esercizio finanziario 2025 approvato dal Consiglio di Istituto con deliberazione n. 77 del 13.02.2025.

Le modifiche apportate nel corso dell'esercizio a dette previsioni sono documentate dai relativi decreti del Dirigente Scolastico e dalle delibere del Consiglio di Istituto, esse ammontano complessivamente a **+ 66.364,93 Euro**, come risulta dall'elenco delle variazioni al programma annuale.

Le entrate accertate, risultanti dalla colonna "b" del Mod. H, sono state pari a Euro **76.280,26**, rispetto alla previsione definitiva di €. **76.280,26 + €. 327.350,43** di avanzo Amministrazione (colonna "a" mod. H).

Sono state rimosse: €. **53.368,51** (+ €. 800,00 per reintegro mandato anticipazione minute spese al D.S.G.A.) in conto competenza ed €. **80.487,58** in conto residui.

Rimane da riscuotere, costituendo quindi il residuo attivo dell'esercizio 2025, la somma di €. **22.911,75** che insieme ai residui degli anni precedenti pari ad €. **81.058,76**, costituiscono alla data del 31.12.2025 la somma complessiva dei residui attivi come risulta dal modello L di €. **103.970,51**.

Le uscite impegnate ammontano a €. **108.115,35** rispetto alla programmazione definitiva di €. **263.630,69**.

Sono state pagate €. **108.115,35** in conto competenza ed €. **88.878,98** in conto residui, mentre restano da pagare €. **58,70** costituendo i residui passivi dell'e.f. 2025 come figura dal mod. J residui passivi dell'esercizio 2025, che insieme ai residui degli anni precedenti pari ad €. **2.211,86**, costituiscono alla data del 31.12.2025 la somma complessiva dei residui pari ad €. **2.270,56**.

Il fondo di anticipazione per le minute spese del Direttore D.S.G.A. è stato reintegrato con reversale n. 33 del 16/12/2025.

Per quanto riguarda le spese, si precisa che l'ammontare dei mandati per ogni capitolo, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente quietanzati, che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute previdenziali, assistenziali ed IRPEF.

Sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e ove previsto il numero d'inventario.

Il conto consuntivo si chiude con un **disavanzo** di competenza di Euro **31.835,09** e un avanzo complessivo a fine esercizio di Euro **294.231,76** di cui Euro **182.146,94** senza vincolo di destinazione ed Euro **112.084,82** con vincolo di destinazione.

Il fondo cassa al 31.12.2025 risulta di Euro **192.531,81 e concorda** con l'estratto conto della Banca d'Italia – Tesoreria Unica.

PARTE PRIMA: ENTRATE

Aggr.	Voce		Programm. Definitiva	Somme Accertate	Somme Riscosse	Somme rim. Da riscuot.
01		Avanzo di amministrazione	327.350,43	0	0	0
	01	Non vincolato	193.225,86	0	0	0
	02	Vincolato	134.124,57	0	0	0
02		Finanziamenti dall' Unione Europea	29.688,00	29.688,00	8.906,40	0
	01	Fondi sociali europei (FSE)	29.688,00	29.688,00	8.906,40	20.781,60
	02	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0	0	0	0
	03	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0	0	0	0
03		Finanziamenti dallo Stato	23.418,84	23.418,84	23.418,84	0
	01	Dotazione ordinaria	23.418,84	23.418,84	23.418,84	0
	02	Dotazione perequativa	0	0	0	0
	03	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0	0	0	0
	04	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	0	0	0	0
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0	0	0	0
	04	Altri finanziamenti vincolati	0	0	0	0
04		Finanziamenti dalla Regione	0	0	0	0
	01	Dotazione ordinaria	0	0	0	0
	02	Dotazione perequativa	0	0	0	0
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00	0
	04	Altri finanziamenti vincolati	0	0	0	0

05		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.560,23	7.560,23	5.430,08	2.130,15
	01	Provincia non vincolati	0	0	0	0
	02	Provincia vincolati	0	0	0	0
	03	Comune non vincolati	0	0	0	0
	04	Comune vincolati	5.840,23	5.840,23	3.710,08	2.130,15
	05	Altre istituzioni non vincolati	1.720,00	1.720,00	1.720,00	0
	06	Altre istituzioni vincolati	0	0	0	0
06		Contributi da privati	15.610,50	15.610,50	15.610,50	0
	01	Contributi volontari da Famiglie	0	0	0	0
	02	Contributi volontari iscrizione	0	0	0	0
	04	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	12.610,50	12.610,50	12.610,50	0
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.430,00	2.430,00	2.430,00	0
	06	Contributi per copertura assicurativa del personale	570,0	570,0	570,0	0
	07	Altri contributi da famiglie non vincolati	0	0	0	0
	08	Contributi da imprese non vincolati	0	0	0	0
	09	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0	0	0	0
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0	0	0	0
	11	Contributi da imprese non vincolati	0	0	0	0
07		Proventi da gestioni economiche	0	0	0	0
08		Rimborsi e restituzione somme	0	0	0	0
09		Alienazione di beni materiali	0	0	0	0
10		Alienazione di beni immateriali	0	0	0	0
11		Sponsor e utilizzo locali	0	0	0	0
12		Altre entrate	2,69	2,69	2,69	0
13		Mutui	0	0	0	0
		Totale entrate	403.630,69	76.280,26	53.368,51	22.911,75

		Disavanzo di competenza	0	
		Totale a pareggio	255.404,29	

PARTE SECONDA - SPESE

Aggr.	Voce		Programm. Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rim. Da pagare
A		Attività - amministrativo-didattiche	0	0	0	0
	A2.1	Funzionamento ammin.vo generale	39.454,69	26.791,29	26.732,59	58,70
	A3.1	Funzionamento didattico generale	35.814,13	9.963,15	9.963,15	0
	A3.2	Libri di testo	1.438,88	300,00	300,00	0
	A3.9	COMPLETAM. PROGR.SOSTEGNO FRUIZIONE ATTIVITÀ DI DDI-ART.32 DEL D.L. N. 41/2021	2,28	2,28	2,28	0
	A3.16	DIRITTO ALLO STUDIO - L.R. 27/85 – CALOPEZZATI	3.363,76	3.363,76	3.363,76	0
	A3.17	DIRITTO ALLO STUDIO - L.R. 27/85 – MANDATORICCIO	0	0	0	0
	A3.20	PIANO SCUOLA 4.0-AZIONE 1-NEXT GENERATION CLASSROOM- D.M.N.218/2022-C.I.P: M4C1I3.2-2022- 961-P-23337	12.264,92	11.060,08	11.060,08	0
	A3.21	COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE NELLE SCUOLE STATALI - M4C1I3.1-2023-1143-P-39737	19.857,29	17.783,64	17.783,64	0
	A3.22	FORMAZIONE PERSONALE SCOLASTICO PER LA TRANSIZIONE DIGITALE (DM66/2023) - M4C1I2.1- 2023-1222-P-43941	20.024,26	17.136,47	17.136,47	0
	A3.23	DIRITTO ALLO STUDIO L.R. 27/85 – CAMPANA	7.436,09	5.305,94	5.305,94	0
	A3.24	PNRR-RIDUZIONE DEI DIVARI NEGLI APPRENDIMENTI E CONTRASTO ALLA DISPERSIONE SCOLASTICA DM.19/24	72.463,13	0	0	0
	A3.25	PNRR INVESTIMENTO1.2 "ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI SCUOLE OTTOBRE 2023"- NEXT GENERATIONEU	1.659,14	0	0	0
	A5.1	Visite e viaggi di istruzione in Italia	14.910,50	14.870,00	14.870,00	0
	A6.2	Orientamento Scolastico alunni Scuola Secondaria	814,88	0	0	0
P		Progetti	0	0	0	0
	P2.3	PROGETTI DI SOCIALITÀ, APPRENDIMENTI E ACCOGLIENZA- AVVISO N. 33956/2022- CP:10.1.1A- FDRPOC-CL-2022-131	1.538,74	1.538,74	1.538,74	0
	P2.5	PROGETTO ESO4.6.A1.B-FSEPN-CL- 2025-60 -AVVISO PROT. 9507, 22/01/2025, FSE+, "AGENDA SUD"	29.688,00	0	0	0
	P4.1	Formazione e aggiornamento del personale docente e ATA	2.000,00	0	0	0
		Gestioni economiche	0	0	0	0
G	G01	Azienda agraria	0	0	0	0
	G02	Azienda speciale	0	0	0	0

	G03	Attività per conto terzi	0	0	0	0
	G04	Attività convittuale	0	0	0	0
		Fondo di riserva	0	0	0	0
R	R98	Fondo di riserva	900,00		0	0
		Totale spese	263.630,69	108.115,35	108.056,65	58,70
		Avanzo di competenza		0		
		Totale a pareggio		108.115,35		

Analisi delle entrate

– **Aggr. 01 Voce 01** “Avanzo di amministrazione non vincolato”:

Programmazione iniziale	193.225,86
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	193.225,86

– **Aggr. 01 Voce 02** “Avanzo di amministrazione vincolato”:

Programmazione iniziale	134.124,57
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	134.124,57

– **Aggr. 02.01 Finanziamenti dall' Unione Europea (FSE)**

Programmazione iniziale	0
Variazioni alla programmazione	29.688,00
Programmazione definitiva	29.688,00
Entrate accertate	29.688,00
Somme rimosse al 31.12.2025	8.906,40
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2025	20.781,60

Le entrate accertate e rimosse riguardano :

Finanziamento progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-CL-2025-60-123 -Agenda SUD	8.906,40
	0
TOTALE	8.906,40

Le entrate accertate e rimaste da riscuotere riguardano:

Finanziamento progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-CL-2025-60-123 -Agenda SUD	20.781,60
	0
TOTALE	20.781,60

– **Aggr. 02.02 Finanziamenti dall' Unione Europea (FESR)**

Programmazione iniziale	0
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	0
Entrate accertate	0
Somme rimosse al 31.12.2025	0
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2025	0

Non vi sono state nell'E.F. 2025 su tale aggregato

– **Aggr. 02.03 Altri Finanziamenti dall' Unione Europea**

Programmazione iniziale	0
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	0
Entrate accertate	0
Somme rimosse al 31.12.2025	0
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2025	0

Non vi sono state nell'E.F. 2025 su tale aggregato

– **Aggr. 03 Voce 01 “Dotazione ordinaria”**

Programmazione iniziale	9.915,33
Variazioni alla programmazione	13.503,51
Programmazione definitiva	23.418,84
Entrate accertate	23.418,84
Somme rimosse al 31.12.2025	23.418,84
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2025	0,00

Le entrate accertate e rimosse riguardano:

<i>Finanz. Funzionamento Amm.vo e Did. E.F. 2025</i>	14.667,33
Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 Percorsi di orientamento per gli alunni -studenti	106,65
Integrazione Contributo ordinario funzionamento amm.vo e didattico E.F. 2025	8.545,00
Contrasto alla dispersione scolastica e l'abbandono precoce Nota MIMProt. 82599 del 22/12/2025	99,86
TOTALE	23.418,84

Entrate accertate e rimaste da riscuotere :0,00

– **Aggr. 03 Voce 02 “Dotazione perequativa”**

Programmazione iniziale	0
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	0
Entrate accertate	0
Somme rimosse al 31.12.2025	0
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2025	0

Non vi sono state nell'E.F. 2025 su tale aggregato

– **Aggr. 04 Voce 04** Finanziamenti della Regione “Altri finanziamenti vincolati”

Programmazione iniziale	0
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	0
Entrate accertate	0
Somme rimosse al 31.12.2025	0
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2025	0

Non vi sono state nell'E.F. 2025 su tale aggregato

– **Aggr. 05 Voce 04** “Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche”
- Comune vincolati

Programmazione iniziale	0
Variazioni alla programmazione	5.840,23
Programmazione definitiva	5.840,23
Entrate accertate	5.840,23
Somme rimosse al 31.12.2025	3.710,08
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2025	2.130,15

Le entrate accertate e rimosse riguardano :

COMUNE DI CAMPANA - Comune di Campana -L.R.27/85 - Piano regionale per il Diritto allo Studio anno scolastico 2024/2025- Delibera n. 723 del 27/02/2025	2.980,97
COMUNE CALOPEZZATI - Contributo L.R.27/85 - Piano regionale per il Diritto allo Studio anno scolastico 2024/2025	729,11
TOTALE	3.710,08

Le entrate accertate e non rimosse riguardano:

COMUNE DI CAMPANA - Comune di Campana -L.R.27/85 – Piano regionale per il Diritto allo Studio anno scolastico 2024/2025	2.130,15
	0
TOTALE	2.130,15

– **Aggr. 05 Voce 05** “Altre Istituzioni non vincolati”

Programmazione iniziale	0
Variazioni alla programmazione	1.720,00
Programmazione definitiva	1.720,00
Entrate accertate	1.720,00
Somme rimosse al 31.12.2025	1.720,00
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2025	0,00

Le entrate accertate e rimosse riguardano :

UNIVERSITÀ DELLA CALABRIA - QUOTA ISTITUTI OSPITANTI TIROCINANTI TFA 2023/2024	1.520,00
UNIVERSITÀ DI PERUGIA - Contributo tirocinanti	200,00
TOTALE	1.720,00

Entrate accertate e rimaste da riscuotere :0,00

– **Aggr. 06 Voce 04** “Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero”

Programmazione iniziale	0
Variazioni alla programmazione	12.610,50
Programmazione definitiva	12.610,50
Entrate accertate	12.610,50
Somme rimosse al 31.12.2025	12.610,50
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2025	0,00

Le entrate accertate e rimosse riguardano:

Contributi genitori alunni per viaggi di istruzione	12.610,50
TOTALE	12.610,50

– **Aggr. 06 Voce 05** “Contributi per copertura assicurativa degli alunni”

Programmazione iniziale	0
Variazioni alla programmazione	2.430,00
Programmazione definitiva	2.430,00
Entrate accertate	2.430,00
Somme rimosse al 31.12.2025	2.430,00
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2025	0,00

Le entrate accertate e rimosse riguardano:

Contributi famiglie alunni per assicurazione	2.430,00
TOTALE	2.430,00

– **Aggr. 06 Voce 06** “Contributi per copertura assicurativa del personale”

Programmazione iniziale	0
Variazioni alla programmazione	570,00
Programmazione definitiva	570,00
Entrate accertate	570,00
Somme rimosse al 31.12.2025	570,00
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2025	0,00

Le entrate accertate e rimosse riguardano:

Contributi del personale per assicurazione	570,00
TOTALE	570,00

– **Aggr. 12 Voce 03** “Altre entrate n.a.c.”

Programmazione iniziale	0
Variazioni alla programmazione	2,69
Programmazione definitiva	2,69
Entrate accertate	2,69
Somme rimosse al 31.12.2025	2,69
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2025	0,00

Le entrate accertate e rimosse riguardano:

C/C POSTALE 21315874 intestato a I.C. MANDATORICCIO – accredito disponibilità conto corrente postale 21315874 per chiusura	2,69
TOTALE	2,69

– **Aggr. 99 Voce 01** “Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.”

Programmazione iniziale	0
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	0
Entrate accertate	400,00
Somme rimosse al 31.12.2025	400,00
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2025	0,00

Le entrate accertate e rimosse riguardano:

CATALANO SERAFINO - Chiusura Fondo Minute Spese	400,00
TOTALE	400,00

Al 31.12.2025 risulta reintegrato il fondo anticipato al Direttore S.G.A. con reversale n. 33 del 16/12/2025.

Analisi delle spese

L'analisi delle spese viene effettuata per tipo di spesa (I° Livello) per ogni singola Attività o progetto.

– **Aggr. A.2 Voce 01 “Funzionamento amministrativo generale”**

Programmazione iniziale	30.000,00
Variazioni alla programmazione	9.454,69
Programmazione definitiva	39.454,69
Totale spese impegnate	26.791,29
Somme pagate al 31.12.2025	26.732,59
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025	58,70
Residua disponibilità finanziaria	12.663,40

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	0	0	0
02	Beni di consumo	7.472,02	7.472,02	0,00
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	15.572,80	15.572,80	0,00
04	Acquisto beni di investimento	0	0	0
05	Altre spese	292,78	234,08	58,70
06	Imposte e- Tasse – IVA	3.453,69	3.453,69	0
09	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00	0
Totale spese attività		26.791,29	26.732,59	58,70

– **Aggr. A.3 Voce 01 “Funzionamento didattico generale”**

Programmazione iniziale	27.549,13
Variazioni alla programmazione	8.265,00
Programmazione definitiva	35.814,13
Totale spese impegnate	9.963,15
Somme pagate al 31.12.2025	9.963,15
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025	0
Residua disponibilità finanziaria	25.850,98

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	0	0	0
02	Beni di consumo	2.611,46	2.611,46	0,00
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	6.293,94	6.293,94	0

04	Acquisto beni di investimento	0	0	0
05	Altre spese	356,07	356,07	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	701,68	701,68	0
09	Rimborsi e poste correttive	0	0	0
Totale spese attività		9.963,15	9.963,15	0,0

– Aggr. A.3 Voce 02 “Libri di testo”

Programmazione iniziale	1.438,88
Variazioni alla programmazione	0,00
Programmazione definitiva	1.438,88
Totale spese impegnate	300,00
Somme pagate al 31.12.2025	300,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025	0,00
Residua disponibilità finanziaria	1.138,88

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	0	0	0
02	Beni di consumo	300,00	300,00	0,00
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	0	0	0
04	Acquisto beni di investimento	0	0	0
05	Altre spese	0	0	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	0	0	0
09	Rimborsi e poste correttive	0	0	0
Totale spese attività		300,00	300,00	0,0

**Aggr. A.3 Voce 09 “Completem. Programma sostegno fruizione attività di
DDI-ART.32 del D.L. N. 41/2021”**

Programmazione iniziale	2,28
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	2,28
Totale spese impegnate	2,28
Somme pagate al 31.12.2025	2,28
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025	0,00
Residua disponibilità finanziaria	0

Liv.	Descrizione	Somme Impegnate	Somme Pagate	Somme rim Da pagare
01	Spese di personale	0	0	0
02	Beni di consumo	0	0	0,00
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	0	0	0
04	Acquisto beni di investimento	0	0	0
05	Altre spese	0	0	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	0	0	0
09	Rimborsi e poste correttive	2,28	2,28	0
Totale spese attività		2,28	2,28	0,0

Aggr. A.3 Voce 16 “DIRITTO ALLO STUDIO - L.R. 27/85 – CALOPEZZATI”-

Programmazione iniziale	2.634,65
Variazioni alla programmazione	729,11
Programmazione definitiva	3.363,76
Totale spese impegnate	3.363,76
Somme pagate al 31.12.2025	3.363,76
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025	0
Residua disponibilità finanziaria	0

Liv.	Descrizione	Somme Impegnate	Somme Pagate	Somme rim Da pagare
01	Spese di personale	0	0	0,00
02	Beni di consumo	0	0	0
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	3.363,76	3.363,76	0
04	Acquisto beni di investimento	0	0	0
05	Altre spese	0	0	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	0	0	0
Totale spese attività		3.363,76	3.363,76	0,0

Aggr. A.3 Voce 20 “PIANO SCUOLA 4.0-AZIONE 1-NEXT GENERATION CLASSROOM-D.M.N.218/2022-C.I.P: M4C1I3.2-2022-961-P-23337”-

Programmazione iniziale	12.264,92
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	12.264,92
Totale spese impegnate	11.060,08
Somme pagate al 31.12.2025	11.060,08
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025	0
Residua disponibilità finanziaria	1.204,84

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	11.060,08	11.060,08	0,00
02	Beni di consumo	0	0	0
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	0,00	0	0,00
04	Acquisto beni di investimento	0,00	0	0,00
05	Altre spese	0	0	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	0,00	0	0,00
Totale spese attività		11.060,08	11.060,08	0,00

Aggr. A.3 Voce 21 “COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE NELLE SCUOLE STATALI – M4C1I3.1-2023-1143-P-39737”

Programmazione iniziale	19.857,29
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	19.857,29
Totale spese impegnate	17.783,64
Somme pagate al 31.12.2025	17.783,64
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025	0
Residua disponibilità finanziaria	2.073,65

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	17.783,64	17.783,64	0,00
02	Beni di consumo	0	0	0
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	0	0	0
04	Acquisto beni di investimento	0,00	0	0,00
05	Altre spese	0	0	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	0,00	0	0,00
Totale spese attività		17.783,64	17.783,64	0,00

Aggr. A.3 Voce 22 “FORMAZIONE PERSONALE SCOLASTICO PER LA TRANSIZIONE DIGITALE (DM66/2023) – M4C1I2.1-2023-1222-P-43941”

Programmazione iniziale	20.024,26
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	20.024,26
Totale spese impegnate	17.136,47
Somme pagate al 31.12.2025	17.136,47
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025	0
Residua disponibilità finanziaria	2.887,79

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	17.136,47	17.136,47	0,00
02	Beni di consumo	0	0	0
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	0	0	0
04	Acquisto beni di investimento	0,00	0	0,00
05	Altre spese	0	0	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	0	0	0
Totale spese attività		17.136,47	0,0	0,00

Aggr. A.3 Voce 23 “DIRITTO ALLO STUDIO - L.R. 27/85 – CAMPANA”-

Programmazione iniziale	2.324,97
Variazioni alla programmazione	5.111,12
Programmazione definitiva	7.436,09
Totale spese impegnate	5.305,94
Somme pagate al 31.12.2025	5.305,94
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025	0
Residua disponibilità finanziaria	2.130,15

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	0	0	0,00
02	Beni di consumo	0	0	0
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	5.305,94	5.305,94	0
04	Acquisto beni di investimento	0	0	0
05	Altre spese	0	0	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	0	0	0
Totale spese attività		5.305,94	5.305,94	0,0

Aggr. A.3 Voce 24 “PNRR-RIDUZIONE DEI DIVARI NEGLI APPRENDIMENTI E CONTRASTO ALLA DISPERSIONE SCOLASTICA DM.19/24”-

Programmazione iniziale	72.463,13
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	72.463,13
Totale spese impegnate	0
Somme pagate al 31.12.2025	0
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025	0
Residua disponibilità finanziaria	72.463,13

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	0	0	0,00
02	Beni di consumo	0	0	0
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	0,00	0	0,00
04	Acquisto beni di investimento	0,00	0	0,00
05	Altre spese	0	0	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	0,00	0	0,00
Totale spese attività		0,0,00	0,0	0,00

Aggr. A.3 Voce 25 “PNRR INVESTIMENTO1.2 “ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI SCUOLE OTTOBRE 2023”-NEXT GENERATIONEU

Programmazione iniziale	1.659,14
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	1.659,14
Totale spese impegnate	0
Somme pagate al 31.12.2025	0
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025	0
Residua disponibilità finanziaria	1.659,14

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	0	0	0,00
02	Beni di consumo	0	0	0
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	0	0	0
04	Acquisto beni di investimento	0,00	0	0,00
05	Altre spese	0	0	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	0,00	0	0,00
Totale spese attività		0,0	0,0	0,0

– Aggr. A.5 Voce 01 “Visite Guidate e Viaggi di Istruzione in Italia”

Programmazione iniziale	2.000,00
Variazioni alla programmazione	12.910,50
Programmazione definitiva	14.910,50
Totale spese impegnate	14.870,00
Somme pagate al 31.12.2025	14.870,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025	0
Residua disponibilità finanziaria	40,50

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	0	0	0
02	Beni di consumo	0	0	0
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	13.518,18	13.518,18	0
04	Acquisto di beni d'investimento	0	0	0
05	Altre spese	0	0	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	1.351,82	1.351,82	0
Totale spese attività		14.870,00	14.870,00	0,00

Aggr. A.6 Voce 02 "Attività di orientamento alunni I° grado"

Programmazione iniziale	608,37
Variazioni alla programmazione	206,51
Programmazione definitiva	814,88
Totale spese impegnate	0
Somme pagate al 31.12.2025	0
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025	0
Residua disponibilità finanziaria	814,88

Non vi sono stati impegni per questo progetto nell'e.f. 2025

Aggr. P.2 Voce 3 "PROGETTI DI SOCIALITÀ, APPRENDIMENTI E ACCOGLIENZA- AVVISO N. 33956/2022-CP:10.1.1A-FDRPOC-CL-2022-131- MUOVIAMOCI IN ARMONIA"

Programmazione iniziale	1.538,74
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	1.538,74
Totale spese impegnate	1.538,74
Somme pagate al 31.12.2025	1.538,74
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025	0,00
Residua disponibilità finanziaria	0

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	0	0	0,00
02	Beni di consumo	1.261,26	1.261,26	0
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	0	0	0
04	Acquisto di beni d'investimento	0	0	0
05	Altre spese	0	0	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	277,48	277,48	0
Totale spese attività		1.538,74	1.538,74	0,0

Aggr. P.2 Voce 5 “PROGETTO ESO4.6.A1.B-FSEPN-CL-2025-60 -AVVISO PROT. 9507, 22/01/2025, FSE+, “AGENDA SUD””

Programmazione iniziale	0
Variazioni alla programmazione	29.688,00
Programmazione definitiva	29.688,00
Totale spese impegnate	0
Somme pagate al 31.12.2025	27.865,21
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025	0,00
Residua disponibilità finanziaria	29.688,00

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	0	0	0,00
02	Beni di consumo	0	0	0
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	0	0	0
04	Acquisto di beni d'investimento	0	0	0
05	Altre spese	0	0	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	0	0	0
Totale spese attività		0	0	0,0

- Aggr. P.4 Voce 01 “Attività Formazione in servizio”

Programmazione iniziale	2.000,00
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	2.000,00
Totale spese impegnate	0,00
Somme pagate al 31.12.2025	0
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025	0,00
Residua disponibilità finanziaria	2.000,00

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	0	0	0
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	0,00	0	0,00
06	Imposte e tasse – IVA	0	0	0,00
Totale spese attività		0,00	0	0,00

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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

L'utilizzo delle risorse assegnate alle singole attività e ai singoli progetti, ognuno riportato nei Mod.I Di riferimento è dimostrato nel prospetto seguente:

[illegible]

DETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'esercizio finanziario 2025 si è chiuso con un avanzo di amministrazione complessivo di Euro **294.231,76** di cui Euro **182.146,94** senza vincolo di destinazione ed Euro **112.084,82** con vincolo di destinazione così determinato:

AVANZO VINCOLATO			AVANZO NON VINCOLATO		
ATTIV/PROG.	DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMPORTO	TOTALE PER ATTIV/PROG.
		0,00	Contrib. Ordinario MPI		
A.1.4	RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021	0,00			0,00
A1,5	Risorse ex. Art. 39bis DL 115/22	0,00		0	0,00
				0	
A2.1 Funz. Amm.vo		0,00	avanzo non vincolato	5.734,94	
			Contrib.Ordinario/pereq MIM	6.928,46	
			altre istituz. Non vincolati	0,00	12.663,40
				0,00	
A.2.2	PNRR Sito Web	0,00			0,00
A3.1 Funz. Didatt.	contrib. Assicuraz. Alunni	0,00			
	Risorse MI acquisto di banchi art. 58, c. 4	0,00	Contrib. Ordinario/pereq MPI	4.893,18	25.850,98
	Contrib. Frutta nella scuola	307,94	avanzo non vincolato	20.649,86	
			altre istituz. non vinc	0,00	
A03.2 libri di testo	Finanz. Miur	138,88	Avanzo non vinc	1000	1.138,88
	Finanz. Miur	0,00			0,00
A3.7 Miglior. Off.form	Fondi Autonomia-POF	0,00	Avanzo fondi no vinc	0	0,00
A.3.9	DDI-ART.32 DEL D.L. N. 41/2021-	0,00			0,00
A.3.14	PON FESR Ambienti digitali Infanzia	0,00			0,00
A.3.16	Diritto allo stdio L.R.27/85-Calop	0,00			0,00
A.3.17	Diritto allo stdio L.R.27/85-Mandat	0,00			0,00
A.3.18	PNRR - Animatori digitali	0,00			0,00
A.3.19	Diritto allo stdio L.R.27/85-Pietrap	0,00			0,00
A.3.20	PNRR 4.0 - Next Generation class	1.204,84			1.204,84
A.3.21	PNRR DM 65/2023	2.073,65			2.073,65
A.3.22	PNRR DM 66/2023	2.887,79			2.887,79
A.3.23	Diritto allo studio L.R.27/85-Campana	2.130,15			2.130,15
A.3.24	PNRR DM 19/24	72.463,13			72.463,13

A.3.25	PNRR CLOUD	1.659,14			1.659,14
A05.1 viaggi	Fondi Regione visite guid	0,00			
	contrib. Famiglie	0,00	Dotazione ordinaria	40,50	40,50
A6.1 orientam. I°	Fondi orientamento	715,02			814,88
	Fondi dispersione	99,86			
P.2.2	PON_FSE Poniamoci in comunicaz.	0,00			0,00
P.2.3	PON_FSE Muoviamoci in armonia	0,00			0,00
P.2.4	AGENDA SUD	0,00			0,00
P.2.5	AGENDA SUD 2	29.688,00			29.688,00
P4,1 Formaz. Pers	fondi Miur	0	Avanzo fondi no vinc	2000	2.000,00
	Fondi MI Animatore digitale	0,00			0,00
P4.2 PNSD					
	fondo di riserva		Fondi MIUR	900	900
	disponibilità da programmare	0,00	Avanzo amm. ne stato	140.000,00	140.000,00
Z01					
					295.515,34
	Residui attivi radiati				
	PNRR DM 65/2023	-1.284,09			
	PONFSE Muoviamoci in armonia	0,00			
	Residui passivi radiati	0,00			
	A.3.18-Anim.digitale	0,51			
		112.084,82		182.146,94	294.231,76

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2025 si evincono le seguenti risultanze:

Consistenza patrimoniale al 01/01/2025 €. 231.347,18; **variazione in aumento 0,00; variazione in diminuzione (ammortamento) €.** -61.292,38; **totale consistenza al 31.12.2025 €.** 170.054,80.

Conclusioni

Per effetto di quanto verificatosi sul piano gestionale e puntualmente riportato nella presente relazione e nell'allegato Mod. H , si formulano le seguenti osservazioni:

la gestione del Programma Annuale è proceduta in modo regolare. Alle previsioni iniziali è stato necessario apportare delle modifiche sia per le nuove, maggiori o minori entrate comunicate dagli enti successivamente all'approvazione del P.A..

L'esercizio finanziario 2025 si è chiuso con un saldo cassa di euro 192.531,81.

I risultati conseguiti sono congrui in relazione agli obiettivi programmati ed al P.T.O.F. dell'istituto.

Mandatoriccio, 16/03/2026

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI
Serafino CATALANO

Il presente documento è firmato digitalmente ai sensi
e per gli effetti del c.d. Codice dell'Amministrazione
Digitale e norme ad esso connesse