MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CALABRIA

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE I.C. SPEZZANO ALBANESE

87019 SPEZZANO ALBANESE (CS) - VIA VIGNALE - C.F. 94018300783 C.M. CSIC878003

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2025

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

Il conto consuntivo per l'anno **2025** riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prosperro 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 **<%Field3/%>** con provvedimento n. **<%Field2/%>** e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate		Spese		Entrate - Spese	
Programmazione definitiva	561.777,44	Programmazione definitiva	561.777,44	Disponibilità finanziaria da programmare	0,00
Accertamenti	321.212,67	Impegni	260.519,65	Avanzo/Disavanzo di competenza	60.693,02
Riscossioni competenza	205.729,15	Pagamenti competenza	253.521,49		
Riscossioni residui	48.576,66	Pagamenti residui	34.144,80	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	-33.360,48
Somme rimaste da riscuotere	115.483,52	Somme rimaste da pagare	6.998,16	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	108.485,36
(+)		(+)			
Residui non riscossi anni precedenti	64.695,29	Residui non pagati anni precedenti	760,00		
(=)		(=)			
Totale residui attivi	180.178,81	Totale residui passivi	7.758,16	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	172.420,65
				Saldo di cassa iniziale (c)	163.155,64
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	**302.215,81**

CONTO FINANZIARIO 2025

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	240.564,77	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	113.195,80	113.195,80	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	152.725,35	152.725,35	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	0,00	
06 - Contributi da privati	55.291,50	55.291,50	100,00%
07 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	
09 - Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	
10 - Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	
11 - Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	
12 - Altre entrate	0,02	0,02	100,00%
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	**561.777,44**	**321.212,67**	
Disavanzo di competenza		**0,00**	
	Totale a pareggio	**321.212,67**	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2025.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

[01 - Avanzo di amministrazione presunto]

01 / 01 Non vincolato

Previsione iniziale € *54.420,12*

Variazioni in corso d'anno € *0,00*

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

Previsione definitiva € *54.420,12*

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 € *186.144,65*

Variazioni in corso d'anno € *0,00*

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

Previsione definitiva € *186.144,65*

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 € *113.195,80*

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/01/1900		EF	93.155,00	ERASMUS+ PNRR_2023-1-IT02-KA122-SCH-000142776 PNRR_2024-1-IT02-KA122-SCH-000225666
24/11/2025		EF	20.040,80	CUPD69I25000360006 SOTT 300 CALL 2025 PREF. 80 ERASMUS+ 202 5-1-IT02-KA121-SCH-000319676

Previsione definitiva € *113.195,80*

Somme accertate € *113.195,80*

Riscosso € *103.880,30*

Rimasto da riscuotere € *9.315,50* *(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

Previsione definitiva delle sottovoci: 2.1.1 - PON FSE-Supporto per libri di testo e kit scolas. €. 0,00, 2.1.2 - Pon per la scuola (FSE)10.1.1A-FSEPON-CL-2021-43 APPRENDIEMNTO E SOCIALITà Natura, arte, sport: estate a scuola in allegria €. 0,00, 2.1.3 - Pon per la scuola (FSE)10.2.2A-FSEPON-CL-2021-47 Pon per la scuola (FSE)10.1.1A-FSEPON-CL-2021-43 APPRENDIEMNTO E SOCIALITà competenze per il mio futuro €. 0,00, 2.1.4 - 10.1.1A-FDRPOC-CL-2022-52 La scuola rinasce nella condivisione €. 0,00, 2.1.5 - 10.2.2A-FDRPOC-CL-2022-60 €. 0,00, 2.1.6 - "PON Per la scuola (FSE) AGENDA SUD" €. 0,00, 2.1.7 - ERASMU+B56E23004900006 €. 93.155,00, 2.1.8 - ERASMUS+ 202 5-1-IT02-KA121-SCH-000319676 €. 20.040,80
Annotazioni:

02 / 02 Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

Previsione iniziale € *0,00*

Variazioni in corso d'anno € *0,00*

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
2.2.1 - Progetto PONFESR Smert Class €. 0,00, 2.2.2 - PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU €. 0,00, 2.2.3 - 13.1.1A-FESRPON-CL-2021-106 Cablaggio reti €. 0,00, 2.2.4 - Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo €. 0,00, 2.2.5 - 50636 del 27/12/2021 - FESR REACT EU - Realizzazione di ambienti e laboratori per l educazione e la formazione alla transizione ecologica €. 0,00

Annotazioni:

02 / 03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
2.3.1 - Piano Estate Minori Stranieri 2022 €. 0,00, 2.3.2 - "Next generation EU - PNRR" AZIONE 4.0 €. 0,00, 2.3.3 - PNRR-Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M. 65/2023) €. 0,00, 2.3.4 - PNRR-Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali (D.M. 66/2023) €. 0,00, 2.3.6 - Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" pnrr-sito €. 0,00

Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	*€*	*10.328,66*
Variazioni in corso d'anno	*€*	*14.504,62*

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/11/2025		EF	5.067,00	FunzAmmDid-SetDic25
03/12/2025		EF	188,21	QUOTA ORIENTAMENTO
18/12/2025		EF	9.249,41	INTEGRAZIONE FAD

Previsione definitiva	*€*	*24.833,28*	
Somme accertate	*€*	*24.833,28*	
Riscosso	*€*	*24.833,28*	
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 € *127.892,07*

Variazioni in corso d'anno € *0,00*

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

Previsione definitiva € *127.892,07*

Somme accertate € *127.892,07*

Riscosso € *21.724,05*

Rimasto da riscuotere € *106.168,02* *(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

Previsione definitiva delle sottovoci:
3.6.1 - Risorse art. 231, comma 1. del D.L. 34/2020 - a.s. €. 0,00, 3.6.2 - Materiale Igienico-Sanitario €. 0,00, 3.6.3 - RISORSE EX ART. 120 DL 18/2020 €. 0,00, 3.6.4 - DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA PER SCUOLE VULNERABIL €. 0,00, 3.6.5 - Azioni di inclusione digitale €. 0,00, 3.6.6 - A.F. 2020 DL 104_2013 ART. 8 COMMA 1 ORIENTAMENTO €. 0,00, 3.6.7 - ALUNNI DIVERSAM_ABILI €. 0,00, 3.6.8 - ASSIST. PSICOLOGICA €. 0,00, 3.6.9 - RT.21 DL 137/2020 MISURE DIDATTICA DIGITALE INTEGR €. 0,00, 3.6.10 - somma erroneamente incassata in competenza €. 0,00, 3.6.11 - Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia(nota 7144 del 25-3-2021) €. 0,00, 3.6.12 - art 31 €. 0,00, 3.6.13 - RISORSE EX ART. 31 CO. 6 DL 41/2021 €. 0,00, 3.6.14 - ANIMATORI DIGITALI 2021 AZIONE28 PNSD €. 0,00, 3.6.15 - Finanziamento straordinario sofferenze finanziarie €. 0,00, 3.6.16 - DM 162/2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA €. 0,00, 3.6.17 - ART 58 DL 73/2021 EMERGENZA COVID €. 0,00, 3.6.18 - Spazi e strumenti digitali per le STEM €. 0,00, 3.6.19 - DISPOSITIVI E STRUMENTI DIGITALI-DDI Regioni Mezzogiorno €. 0,00, 3.6.20 - Art. 1, comma 697, L. n. 234/2021 €. 0,00, 3.6.21 - ART. 36 DL 21/2022 COMMA 2 €. 0,00, 3.6.22 - DL 4/2022 FFP2 €. 0,00, 3.6.23 - Risorse ex art. 39-bis comma 1, D.L. 115/2022 €. 0,00, 3.6.24 - PNRR-INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE 2022 €. 0,00, 3.6.25 - CAP 01509 ART 01 2634 €. 0,00, 3.6.26 - D.M. 19/2024 €. 38.477,07, 3.6.27 - CAP 01195 ART 12 €. 0,00, 3.6.28 - PN 21-27-D.I.129/2018-ESO4.6.A4.A-FSEPN-CL-2024-32 €. 51.915,00, 3.6.29 - PN 21-27-DM 233/2024 €. 37.500,00

Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]

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

Previsione iniziale € *0,00*

Variazioni in corso d'anno € *51.191,00*

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/03/2025		EF	39.080,50	Quote Uscite Didattiche
25/11/2025		EF	12.110,50	QUOTE USCITE E OPERA LAB

Previsione definitiva € *51.191,00*

Somme accertate € *51.191,00*

Riscosso € *51.191,00*

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

06 / 07 Altri contributi da famiglie non vincolati

Previsione iniziale € *0,00*

Variazioni in corso d'anno € *285,00*

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/11/2025		EF	285,00	QUOTE USCITE E OPERA LAB

Previsione definitiva € *285,00*

Somme accertate	*€*	*285,00*	
Riscosso	*€*	*285,00*	
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	*€*	*3.815,50*

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/11/2025		EF	3.809,00	QUOTE ASSICURAZIONE 24/25
03/12/2025		EF	6,50	QUOTA ASSICURAZIONE

Previsione definitiva	*€*	*3.815,50*	
Somme accertate	*€*	*3.815,50*	
Riscosso	*€*	*3.815,50*	
Rimasto da riscuotere	*€*	*0,00*	*(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

Previsione definitiva delle sottovoci: 6.10.1 - PREMIO ASS.NE ALUNNI R.C./INFORTUNI/CONTAGIO A.S. €. 3.815,50, 6.10.2 - Raccolta fondi emergenza Ucraina-bambini ucraini €. 0,00, 6.10.3 - OPERALAB €. 0,00
Annotazioni:

[12 - Altre entrate]

12 / 01 Interessi

Previsione iniziale	*€*	*0,00*
Variazioni in corso d'anno	*€*	*0,02*

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/11/2025		EF	0,02	interessi

Previsione definitiva	*€*	*0,02*	
Somme accertate	*€*	*0,02*	
Riscosso	*€*	*0,02*	
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	336.698,43	174.084,13	51,70%
Progetti	225.079,01	86.435,52	38,40%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	0,00	0,00	
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	**561.777,44**	**260.519,65**	
Avanzo di competenza		**60.693,02**	
	Totale a pareggio	**321.212,67**	

(*) 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.A02.2 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € *14.501,84*

Variazioni in corso d'anno € *14.316,43*

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
24/11/2025		EF	(E) 12.1	0,02	interessi
24/11/2025		EF	(U) 2.3.11	0,02	
24/11/2025		EF	(E) 3.1	5.067,00	FunzAmmDid-SetDic25
24/11/2025		EF	(U) 2.3.11	5.067,00	
18/12/2025		EF	(E) 3.1	9.249,41	INTEGRAZIONE FAD
18/12/2025		EF	(U) 2.3.11	9.249,41	

Previsione definitiva € *28.818,27*

Somme impegnate € *21.723,17*

Pagato € *16.759,85*

Rimasto da pagare € *4.963,32* *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)*

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € *13.284,18*

Residua disponibilità finanz. € *7.095,10*

Annotazioni:

A.A02.36 - TIMSS 2023

Previsione iniziale	*€*	*350,00*
Variazioni in corso d'anno	*€*	*0,00*

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

Previsione definitiva	*€*	*350,00*	
Somme impegnate	*€*	*349,99*	
Pagato	*€*	*349,99*	
Rimasto da pagare	*€*	*0,00*	*(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	*€*	*350,00*	
Residua disponibilità finanz.	*€*	*0,01*	

Annotazioni:

A.A03.3 - Didattica

Previsione iniziale	*€*	*50.612,94*
Variazioni in corso d'anno	*€*	*285,00*

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
25/11/2025		EF	(E) 6.7	285,00	QUOTE USCITE E OPERA LAB
25/11/2025		EF	(U) 2.3.11	285,00	

Previsione definitiva	*€*	*50.897,94*	
Somme impegnate	*€*	*3.270,49*	
Pagato	*€*	*3.270,49*	
Rimasto da pagare	*€*	*0,00*	*(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	*€*	*50.842,94*	
Residua disponibilità finanz.	*€*	*47.627,45*	

Annotazioni:

A.A03.9 - Alunni diversamente abili

Previsione iniziale	*€*	*90,00*
Variazioni in corso d'anno	*€*	*0,00*

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

Previsione definitiva	*€*	*90,00*	
Somme impegnate	*€*	*0,00*	
Pagato	*€*	*0,00*	
Rimasto da pagare	*€*	*0,00*	*(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	*€*	*90,00*	
Residua disponibilità finanz.	*€*	*90,00*	

Annotazioni:

A.A03.11 - ASS.NE INFORTUNI/CONTAGI A.S. 20-21 E CONTR. VOL.

Previsione iniziale € *1.769,00*

Variazioni in corso d'anno € *3.815,50*

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
25/11/2025		EF	(E) 6.10.1	3.809,00	QUOTE ASSICURAZIONE 24/25
25/11/2025		EF	(U) 3.11.5	3.809,00	
03/12/2025		EF	(E) 6.10.1	6,50	QUOTA ASSICURAZIONE
03/12/2025		EF	(U) 3.11.5	6,50	

Previsione definitiva € *5.584,50*

Somme impegnate € *4.335,50*

Pagato € *4.329,00*

Rimasto da pagare € *6,50* *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)*

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € *1.769,00*

Residua disponibilità finanz. € *1.249,00*

Annotazioni:

A.A03.21 - SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM

Previsione iniziale € *8.000,00*

Variazioni in corso d'anno € *0,00*

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

Previsione definitiva € *8.000,00*

Somme impegnate € *0,00*

Pagato € *0,00*

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € *8.000,00*

Residua disponibilità finanz. € *8.000,00*

Annotazioni:

A.A03.22 - ART 32 DL 41/21-DDI Regioni Mezzogiorno CUPD69J21014640001

Previsione iniziale € *338,39*

Variazioni in corso d'anno € *0,00*

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

Previsione definitiva € *338,39*

Somme impegnate € *0,00*

Pagato € *0,00*

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € *338,39*

Residua disponibilità finanz. € *338,39*

Annotazioni:

A.A03.24 - Digital Board: trasformazione digitalenella didattica e nell'organizzazione - Av

Previsione iniziale	*€*	*1.454,33*
Variazioni in corso d'anno	*€*	*0,00*

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

Previsione definitiva	*€*	*1.454,33*	
Somme impegnate	*€*	*0,00*	
Pagato	*€*	*0,00*	
Rimasto da pagare	*€*	*0,00*	*(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	*€*	*1.454,33*	
Residua disponibilità finanz.	*€*	*1.454,33*	

Annotazioni:

A.A03.33 - "Next generation EU - PNRR" AZIONE 4.0

Previsione iniziale	*€*	*36.887,23*
Variazioni in corso d'anno	*€*	*0,00*

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

Previsione definitiva	*€*	*36.887,23*	
Somme impegnate	*€*	*40.115,99*	
Pagato	*€*	*38.527,27*	
Rimasto da pagare	*€*	*1.588,72*	*(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	*€*	*36.887,23*	
Residua disponibilità finanz.	*€*	*-3.228,76*	

Annotazioni:

A.A03.34 - Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo - Avviso 50636/2021

Previsione iniziale	*€*	*951,05*
Variazioni in corso d'anno	*€*	*0,00*

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

Previsione definitiva	*€*	*951,05*	
Somme impegnate	*€*	*0,00*	
Pagato	*€*	*0,00*	
Rimasto da pagare	*€*	*0,00*	*(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	*€*	*951,05*	
Residua disponibilità finanz.	*€*	*951,05*	

Annotazioni:

A.A03.35 - PROGRAMMA EDUCATIVO “OPERA LAB EDU”-La bohème di Giacomo Puccini

Previsione iniziale	*€*	*2.118,00*
Variazioni in corso d’anno	*€*	*0,00*

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

Previsione definitiva	*€*	*2.118,00*	
Somme impegnate	*€*	*2.079,00*	
Pagato	*€*	*2.079,00*	
Rimasto da pagare	*€*	*0,00*	*(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	*€*	*2.118,00*	
Residua disponibilità finanz.	*€*	*39,00*	

Annotazioni:

A.A03.038 - PNRR-Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M. 65/2023)

Previsione iniziale	*€*	*44.740,81*
Variazioni in corso d’anno	*€*	*0,00*

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

Previsione definitiva	*€*	*44.740,81*	
Somme impegnate	*€*	*17.571,01*	
Pagato	*€*	*17.571,01*	
Rimasto da pagare	*€*	*0,00*	*(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	*€*	*44.740,81*	
Residua disponibilità finanz.	*€*	*27.169,80*	

Annotazioni:

A.A03.039 - PNRR-Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali (D.M. 66/2023)

Previsione iniziale	*€*	*20.636,05*
Variazioni in corso d’anno	*€*	*0,00*

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

Previsione definitiva	*€*	*20.636,05*	
Somme impegnate	*€*	*4.367,99*	
Pagato	*€*	*4.367,99*	
Rimasto da pagare	*€*	*0,00*	*(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	*€*	*20.636,05*	
Residua disponibilità finanz.	*€*	*16.268,06*	

Annotazioni:

A.A03.040 - Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" pnrr-sito

Previsione iniziale	€	*103,00*
Variazioni in corso d'anno	€	*0,00*

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

Previsione definitiva	€	*103,00*	
Somme impegnate	€	*0,00*	
Pagato	€	*0,00*	
Rimasto da pagare	€	*0,00*	*(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	*103,00*	
Residua disponibilità finanz.	€	*103,00*	

Annotazioni:

A.A03.041 - PROGETTO RAGAZZI IN PLATEA LEGGE R. 23

Previsione iniziale	€	*2.808,97*
Variazioni in corso d'anno	€	*0,00*

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

Previsione definitiva	€	*2.808,97*	
Somme impegnate	€	*2.808,97*	
Pagato	€	*2.808,97*	
Rimasto da pagare	€	*0,00*	*(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	*2.808,97*	
Residua disponibilità finanz.	€	*0,00*	

Annotazioni:

A.A03.042 - CAP 01195 ART 12

Previsione iniziale	€	*1.417,22*
Variazioni in corso d'anno	€	*0,00*

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

Previsione definitiva	€	*1.417,22*	
Somme impegnate	€	*0,00*	
Pagato	€	*0,00*	
Rimasto da pagare	€	*0,00*	*(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	*1.417,22*	
Residua disponibilità finanz.	€	*1.417,22*	

Annotazioni:

A.A03.043 - DM 19/2024

Previsione iniziale	*€*	*76.954,13*
Variazioni in corso d'anno	*€*	*0,00*

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

Previsione definitiva	*€*	*76.954,13*	
Somme impegnate	*€*	*29.805,61*	
Pagato	*€*	*29.805,61*	
Rimasto da pagare	*€*	*0,00*	*(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	*€*	*38.477,06*	
Residua disponibilità finanz.	*€*	*47.148,52*	

Annotazioni:

A.A05.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale	*€*	*2.366,31*
Variazioni in corso d'anno	*€*	*51.191,00*

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
07/03/2025		EF	(E) 6.4	39.080,50	Quote Uscite Didattiche
07/03/2025		EF	(U) 2.3.11	35.651,00	
07/03/2025		EF	(U) 3.12.1	3.429,50	
25/11/2025		EF	(E) 6.4	12.110,50	QUOTE USCITE E OPERA LAB
25/11/2025		EF	(U) 3.12.1	12.110,50	

Previsione definitiva	*€*	*53.557,31*	
Somme impegnate	*€*	*47.656,41*	
Pagato	*€*	*47.746,43*	
Rimasto da pagare	*€*	*-90,02*	*(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	*€*	*30.848,81*	
Residua disponibilità finanz.	*€*	*5.900,90*	

Annotazioni:

A.A06.6 - Attività di orientamento

Previsione iniziale € *803,02*

Variazioni in corso d'anno € *188,21*

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
03/12/2025		EF	(E) 4.1	188,21	QUOTA ORIENTAMENTO
03/12/2025		EF	(U) 2.3.11	188,21	

Previsione definitiva € *991,23*

Somme impegnate € *0,00*

Pagato € *0,00*

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € *803,02*

Residua disponibilità finanz. € *991,23*

Annotazioni:

P.P01.14 - Azioni di inclusione digitale -L'inclusione nell'era digitale.

Previsione iniziale € *8.992,40*

Variazioni in corso d'anno € *0,00*

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

Previsione definitiva € *8.992,40*

Somme impegnate € *0,00*

Pagato € *0,00*

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € *8.992,40*

Residua disponibilità finanz. € *8.992,40*

Annotazioni:

P.P02.024 - "Agenda Sud" - Nota di adesione n. n. 134894 /2023

Previsione iniziale € *10.666,84*

Variazioni in corso d'anno € *0,00*

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

Previsione definitiva € *10.666,84*

Somme impegnate € *7.583,09*

Pagato € *7.583,09*

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € *10.666,84*

Residua disponibilità finanz. € *3.083,75*

Annotazioni:

P.P02.025 - L.R. 23 "RAGAZZI IN PLATEA"

Previsione iniziale	€	*2.808,97*
Variazioni in corso d'anno	€	*0,00*

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

Previsione definitiva	€	*2.808,97*	
Somme impegnate	€	*0,00*	
Pagato	€	*0,00*	
Rimasto da pagare	€	*0,00*	*(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	*2.808,97*	
Residua disponibilità finanz.	€	*2.808,97*	

Annotazioni:

P.P02.027 - PN 21-27-D.I. 129ESO4.6.A4.A-FSEPN-CL-2024-32

Previsione iniziale	€	*51.915,00*
Variazioni in corso d'anno	€	*0,00*

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

Previsione definitiva	€	*51.915,00*	
Somme impegnate	€	*31.928,43*	
Pagato	€	*31.398,79*	
Rimasto da pagare	€	*529,64*	*(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	*21.724,05*	
Residua disponibilità finanz.	€	*19.986,57*	

Annotazioni:

P.P02.028 - PN 21-27-DM 233/2024

Previsione iniziale	€	*37.500,00*
Variazioni in corso d'anno	€	*0,00*

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

Previsione definitiva	€	*37.500,00*	
Somme impegnate	€	*0,00*	
Pagato	€	*0,00*	
Rimasto da pagare	€	*0,00*	*(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	*0,00*	
Residua disponibilità finanz.	€	*37.500,00*	

Annotazioni:

P.P03.004 - ERASMUS+B56E23004900006

Previsione iniziale € *0,00*

Variazioni in corso d'anno € *93.155,00*

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
01/01/1900		EF	(E) 2.1.7	93.155,00	ERASMUS+ PNRR_2023-1-IT02-KA122-SCH-000142776 PNRR_2024-1-IT02-KA122-SCH-000225666
01/01/1900		EF	(U) 2.3.11	93.155,00	

Previsione definitiva € *93.155,00*

Somme impegnate € *46.924,00*

Pagato € *46.924,00*

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € *55.893,00*

Residua disponibilità finanz. € *46.231,00*

Annotazioni:

P.P03.005 - ERASMUS+ 202 -5-1-IT02-KA121-SCH-000319676

Previsione iniziale € *0,00*

Variazioni in corso d'anno € *20.040,80*

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
24/11/2025		EF	(E) 2.1.8	20.040,80	CUPD69I25000360006 SOTT 300 CALL 2025 PREF. 80 ERASMUS+ 202 5-1-IT02-KA121-SCH-000319676
24/11/2025		EF	(U) 2.3.11	20.040,80	

Previsione definitiva € *20.040,80*

Somme impegnate € *0,00*

Pagato € *0,00*

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € *0,00*

Residua disponibilità finanz. € *20.040,80*

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio			**163.155,64**
RISCOSSIONI			**254.305,81**
a) in conto competenza		205.729,15	
b) in conto residui		48.576,66	
PAGAMENTI			**287.666,29**
a) in conto competenza		253.521,49	
b) in conto residui		34.144,80	
FONDO DI CASSA a fine esercizio			**129.795,16**

RESIDUI ATTIVI	**180.178,81**	**RESIDUI PASSIVI**	**7.758,16**
- dell'esercizio	115.483,52	- dell'esercizio	6.998,16
- degli esercizi precedenti	64.695,29	- degli esercizi precedenti	760,00

AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE **302.215,81**

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	115.677,31	-2.405,36	113.271,95	48.576,66	64.695,29	115.483,52	180.178,81
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	38.268,18	-3.363,38	34.904,80	34.144,80	760,00	6.998,16	7.758,16

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	313.717,82	4.076,00	317.793,82
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	313.717,82	4.076,00	317.793,82
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	115.677,31	64.501,50	180.178,81
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	163.155,64	-33.360,48	129.795,16
TOTALE DISPONIBILITA'	278.832,95	31.141,02	309.973,97
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVITA'	592.550,77	35.217,02	627.767,79
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	38.268,18	-30.510,02	7.758,16
TOTALE DEBITI	38.268,18	-30.510,02	7.758,16
CONSISTENZA PATRIMONIALE	554.282,59	65.727,04	620.009,63
TOTALE PASSIVITA'	592.550,77	35.217,02	627.767,79

Note relative alla situazione patrimoniale:

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività/gestioni economiche ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	0,00	0,00%
02	Acquisto di beni di consumo	247.483,75	95,00%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	13.035,90	5,00%
04	Acquisto di beni d'investimento	0,00	0,00%
05	Altre spese	0,00	0,00%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale somme impegnate	**260.519,65**	**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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A02	0,00	22.073,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.168,27	22.073,16	75,68%
A03	0,00	100.019,06	4.335,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252.981,62	104.354,56	41,25%
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	38.956,01	8.700,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.557,31	47.656,41	88,98%
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	991,23	0,00	0,00%
P01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.992,40	0,00	0,00%
P02	0,00	39.511,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.890,81	39.511,52	38,40%
P03	0,00	46.924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.195,80	46.924,00	41,45%
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	0,00	247.483,75	13.035,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	561.777,44	260.519,65	46,37%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	0,00%	95,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

MINUTE SPESE

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

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{152.725,35}{321.212,67} = \mathbf{0,48}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{168.487,32}{321.212,67} = \mathbf{0,52}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{321.212,67}{321.212,67} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{115.483,52}{321.212,67} = \mathbf{0,36}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{48.576,66}{113.271,95} = \mathbf{0,43}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{180.178,81}{434.484,62} = \mathbf{0,41}$$

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 / Totale impegni	=	174.084,13 / 260.519,65	=	**0,67**

INDICE SPESE PROGETTI

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

Impegni Progetti / Totale impegni	=	86.435,52 / 260.519,65	=	**0,33**

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

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

Impegni Gestioni Economiche / Totale impegni	=	0,00 / 260.519,65	=	**0,00**

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati / Totale impegni	=	6.998,16 / 260.519,65	=	**0,03**

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi / Totale residui passivi	=	34.144,80 / 34.904,80	=	**0,98**

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 / Totale impegni + Residui passivi	=	7.758,16 / 295.424,45	=	**0,03**

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni / Totale alunni	=	260.519,65 / 618	=	**422,00**

CONCLUSIONI

IL DIRETTORE DEI S. G. A.
TUTOLO MARA

.....