

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO**

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CALABRIA

ISTITUTO COMPRENSIVO IC SAN SOSTI

87010 SAN SOSTI (CS) - VIA ORTO SACRAMENTO - C.F. 92011860787 C.M. CSIC814004

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 **13/02/2025** con provvedimento n. **3** 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	576.095,92	Programmazione definitiva	576.095,92	Disponibilità finanziaria da programmare	0,00
Accertamenti	137.916,25	Impegni	227.307,02	Avanzo/Disavanzo di competenza	-89.390,77
Riscossioni competenza	36.156,25	Pagamenti competenza	226.995,15		
Riscossioni residui	69.084,87	Pagamenti residui	56.088,17	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	-177.842,20
Somme rimaste da riscuotere	101.760,00	Somme rimaste da pagare	311,87	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	101.448,13
(+) (+)					
Residui non riscossi anni precedenti	155.719,73	Residui non pagati anni precedenti	0,00		
(=) (=)					
Totale residui attivi	257.479,73	Totale residui passivi	311,87	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	257.167,86
				Saldo di cassa iniziale (c)	270.528,94
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	349.854,60

CONTO FINANZIARIO 2025

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	438.179,67	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	101.760,00	101.760,00	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	24.349,04	24.349,04	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	780,00	780,00	100,00%
06 - Contributi da privati	10.987,50	10.987,50	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	39,71	39,71	100,00%
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	576.095,92	137.916,25	
Disavanzo di competenza		89.390,77	
Totale a pareggio		227.307,02	

(*) 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 € 18.475,14

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 18.475,14

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	€	419.704,53
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	419.704,53
Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
1.2.1 - Vincolo €. 419.704,53

Annotazioni:

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 01 Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	101.760,00

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/05/2025	7	EF	19.980,00	Progetto Agenda SUD II Annualità Codice ESO4.6.A1.B-FSEPN-CL-2025-128
26/06/2025		EF	29.841,00	Finanziamento progetto PN 21-27 Codice ESO4.6.A4.D-FSEPN-CL-2025-100 Avviso Prot. 57173 del 14/04/2025, "Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado"
09/07/2025		EF	51.939,00	Finanziamento progetto PN 21-27: Piano Estate " Percorsi educativi e formativi per il potenziamento delle competenze, l' inclusione e la socialità nel periodo di sospensione estiva delle lezioni" Codice ESO4.6.A4.A-FSEPN- CL-2025-280 CUP C64D25001390007

Previsione definitiva	€	101.760,00
Somme accertate	€	101.760,00
Riscosso	€	0,00

Rimasto da riscuotere € 101.760,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

2.1.1 - POR CALABRIA FSE 2019.10.1.1.48 ALLA SCOPERTA DELLA CALABRIA ULTRA €. 0,00, 2.1.2 - PROGETTO COD. 10.8.1.A3-FESRPN-CL-2015-129 €. 0,00, 2.1.3 - PON 10.1.1A-FSEPON-CL-2017-298-NESSUNO ESCLUSO €. 0,00, 2.1.4 - PON PATRIMONIO CULTURALE €. 0,00, 2.1.5 - PROGRAMMA NAZIONALE 21-27 (FSE+) AGENDA SUD II ANNUALITA' €. 19.980,00, 2.1.6 - PN 21-27 (FSE+) PERCORSI DI ORIENTAMENTO ESO4.6.A4.D-FSEPON-CL-2025-100 €. 29.841,00, 2.1.7 - PN 21-27 (FSE+) PIANO ESTATE ESO4.6.A4.D-FSEPON-CL-2025-280 €. 51.939,00

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 - PON 10.8.6A-FSDRPON-CL-2020-22 LASCUOLACON..VOI €. 0,00, 2.2.2 - POR CALABRIA CODICE 2020.10.1.1.009 €. 0,00, 2.2.3 - POR 10.8.1.134 UNA OPPORTUNITA' PER IL NOSTRO TERR €. 0,00, 2.2.4 - 13.1.1A-FESRPN-CL-2021-32 €. 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 - PNRR Piano Scuola 4,0 - Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi €. 0,00, 2.3.2 - PNRR- MISURA 1.4.SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE ESPERIENZE DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI €. 0,00, 2.3.3 - PROGETTO PNRR CODICE M4C1I3.1-2023-1143-42100 - NEXT GENERATION EU - NUOVE COMPETENZE E NUOVI LINGUAGGI €. 0,00, 2.3.4 - PROGETTO PNRR CODICE M4C1I2.1-2023-1222-P-43615 - NEXT GENERATION EU - DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE PERSONALE €. 0,00, 2.3.5 - PROGETTO PNRR NEXIT GENERATION

CLASSSS M4C112.2-2022-961-P-21316 ECX IC MALVITO €. 0,00, 2.3.6 - Progetto STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M. 65/2023) codice M4C1I3.1-2023-1143-P-39119 EX IC MALVITO €. 0,00, 2.3.7 - Progetto Formazione del pers scol. per la transiz digitale i (D.M. 66/2023) M4C1I2.1-2023-1222-P-45774 EX IC MALVITO €. 0,00, 2.3.8 - Progetto PNRR misura 1.4.1 esperienza del cittadino nei servizi pubblici Ex IC MALVITO €. 0,00, 2.3.9 - PROGETTO PNRR RIDUZIONE DEI DIVARI D.M. 19/2024 MALVITO CODICE M4C1I1.4-2024-1322-P-51042 €. 0,00, 2.3.10 - PROGETTO PNRR RIDUZIONE DEI DIVARI D.M. 19/2024 SAN SOSTI CODICE M4C1I1.4-2024-1322-P-51010 €. 0,00

Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 10.065,33

Variazioni in corso d'anno € 14.283,71

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/10/2025	16	EF	5.000,67	Funzionamento Amministrativo -Didattico periodo Settembre/Dicembre 2025 nota MIM 9557 DEL 30/09/2025
17/10/2025	17	EF	181,94	Percorsi di orientamento risorse ex art. 6 D.L. 104/2013
16/12/2025		EF	5.001,00	Integrazione FAD 2025
19/12/2025	29	EF	3.991,00	Seconda integrazione FAD 2025
31/12/2025		EF	109,10	Integrazione per Dispersione scolastica

Previsione definitiva € 24.349,04

Somme accertate € 24.349,04

Riscosso € 24.349,04

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
3.1.1 - dotazione ordinaria €. 24.167,10, 3.1.2 - Risorse ex art 8 DL115/2022-Percorsi orientamento €. 0,00, 3.1.3 - SOFFERENZE E INTEGRAZIONE FUNZ AMM.VO DIDATTICO 22 €. 0,00, 3.1.4 - Risorse ex art.8 dl 104/2013-Percorsi di oientamento studenti €. 181,94, 3.1.5 - CAP 01204 ART 12 A.F. 2023 SOFFERENZE E INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTR.VO DIDATTICO €. 0,00

Annotazioni:

03 / 06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

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:

3.6.1 - SPESE PER ESTERN.LAV.PULIZIA €. 0,00, 3.6.2 - A.F. 2019 SCUOLE BELLE I RATA 2019 3.6 €. 0,00, 3.6.3 - ORIENTAMENTO €. 0,00, 3.6.4 - ACQUISTO MATERIALE PULIZIA €. 0,00, 3.6.5 - FORMAZIONE DOCENTI MIUR 2801 DEL 10/2/2020 €. 0,00, 3.6.6 - PNSD ANIMATORE DIGITALE €. 0,00, 3.6.7 - Risorse ex art. 231 comma 1 D.L. 34/2020 -avvio anno scolastico 2020/2021 €. 0,00, 3.6.8 - ASSISTENZA PSICOLOGICA €. 0,00, 3.6.9 - FINANZ ALUNNI DIV ABILI €. 0,00, 3.6.10 - ART.21 DL 137/2020 MISURE DIDATTICA DIGITALE INTEG €. 0,00, 3.6.11 - Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia €. 0,00, 3.6.12 - MAN: CAP 01196 ART 01 A.F. 2021 DL 41 ARTICOLO 31 COMMA 1 €. 0,00, 3.6.13 - DL 41 ARTICOLO 31 COMMA 6 €. 0,00, 3.6.14 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 €. 0,00, 3.6.15 - Spazi e strumenti digitali per le STEM €. 0,00, 3.6.16 - PIANO FORMAZIONE DOCENTI PER L' EDUCA Z. CIVICA DI CUI ALLA L. 92-20 €. 0,00, 3.6.17 - ESAMI DI STATO IN SICUREZZA €. 0,00, 3.6.18 - A.F.2021 DL73_2021 ART58 C4 EMERGENZA €. 0,00, 3.6.19 - DISPOSITIVI E STRUMENTI DIGITALI REGIONALI PER IL MEZZOGIORNO L(articolo 32 del decreto-legge n. 41/2021) €. 0,00, 3.6.20 - Art. 297,comma1,L.n. 234/2021-Servizi professionali per il supporto psicologico agli studenti e famiglie UCRAINE €. 0,00, 3.6.21 - FORMAZIONE DOCENTI PNFD NOTA MIUR 22371 DEL 21/12/2021 €. 0,00, 3.6.22 - ACCOGLIEZA ALUNNI UCRAINI €. 0,00, 3.6.23 - TCS - PER LA SCUOLA €. 0,00, 3.6.24 - A.F. 2022 D.L. 21-2022 EX ARTICOLO 36 COMMA 2, DEL D.L 21 MARZO 2022, N. 21 DISPOSITIVI DI PROTEZIONE E DI MATERIALE PER L'IGIENE INDIVIDUALE E SANIFICAZIONE DEGLI AMBIENTI. €. 0,00, 3.6.25 - EX ART 39-BIS DL 115/2022-Contenimento del rischio epidemologico da COVID 19. €. 0,00, 3.6.26 - ART 01 INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE 2022 €. 0,00, 3.6.27 - TCS: Per la Scuola - Competenze e a 2023-24 - 12810 €. 0,00, 3.6.28 - A.F. 2023 DM 199 FURTI E ATTI VALDALICI + INTEGRAZIONE €. 0,00

Annotazioni:

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

05 / 06 Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale

€

0,00

Variazioni in corso d'anno

€

780,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/06/2025	12	CI	200,00	Quota Istituto ospitanti tirocinanti TFA a.s. 2023/2024
17/10/2025	15	CI	300,00	Quota Istituto ospitanti tirocinanti TFA a.s. 2024/2025
29/10/2025		CI	280,00	QUOTA ISTITUTI OSPITANTI TIROCINANTITFA 2024/2025

Previsione definitiva

€

780,00

Somme accertate

€

780,00

Riscosso

€

780,00

Rimasto da riscuotere

€

0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

5.6.1 - FONDI PER ATT.ASSISTENZA SPECIALISTICA A.SCOL €. 0,00, 5.6.2 - Fondi Università rimborsi tirocinanti €. 780,00, 5.6.3 - ATTIVITA' FORMATIVE DI 2° LIVELLO SUI TEMI DELL'INCLUSIONE A.S. 2019/2020 €. 0,00, 5.6.4 - I.C. APRIGLIANO FINANZIAMENTO PROGETTO RAGAZZI IN PLATEA €. 0,00

Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]

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

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 7.963,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/02/2025	2	CI	2.600,00	Acconto campus sportivo
15/04/2025	4	CI	2.775,00	Saldo contributo Campus Sportivo Orienteering
21/05/2025	9	CI	320,00	Contributo genitori per trasporto alunni a Cosenza progetto CIAK
07/06/2025	10	CI	2.268,00	Contributo genitori per viaggio di Istruzione in Puglia

Previsione definitiva € 7.963,00

Somme accertate € 7.963,00

Riscosso € 7.963,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

06 / 05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.524,50

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/11/2025		CI	2.524,50	Assicurazione alunni Istituto e personale a.s. 2025/2026

Previsione definitiva € 2.524,50

Somme accertate € 2.524,50

Riscosso € 2.524,50

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

06 / 08 Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 500,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/06/2025		CI	500,00	Contributo annuale distributori automatici

Previsione definitiva € 500,00

Somme accertate	€	500,00
Riscosso	€	500,00
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 € 0,01

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/02/2025	1	CI	0,01	Interessi attivi Banca d'Italia

Previsione definitiva € 0,01

Somme accertate € 0,01

Riscosso € 0,01

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 € 39,70

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/11/2025		CI	39,70	Somma proveniente dalla chiusura c/c postale

Previsione definitiva € 39,70

Somme accertate € 39,70

Riscosso € 39,70

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

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

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 500,00

Riscosso € 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	465.489,65	223.313,92	47,97%
Progetti	110.406,27	3.993,10	3,62%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	576.095,92	227.307,02	
Avanzo di competenza		-89.390,77	
Totale a pareggio		227.307,02	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica.

A.A01.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 98.585,84

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	98.585,84			
Somme impegnate	€	97.730,58			
Pagato	€	97.730,58			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spesa)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	98.585,84			
Residua disponibilità finanz.	€	855,26			

Annotazioni:

A.A02.2 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 19.865,33

Variazioni in corso d'anno € 16.865,98

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
17/02/2025	1	CI	(E) 12.2	0,01	Interessi attivi Banca d'Italia
17/02/2025	1	CI	(U) 2.1.1	0,01	
11/06/2025		CI	(E) 6.8	500,00	Contributo annuale distributori automatici
11/06/2025		CI	(U) 3.1.7	290,00	
11/06/2025		CI	(U) 3.2.11	210,00	
23/06/2025	12	CI	(E) 5.6.2	200,00	Quota Istituto ospitanti tirocinanti TFA a.s. 2023/2024
23/06/2025	12	CI	(U) 2.1.2	200,00	
17/10/2025	16	EF	(E) 3.1.1	4.500,67	Funzionamento Amministrativo -Didattico periodo Settembre/Dicembre 2025 nota MIM 9557 DEL 30/09/2025
17/10/2025	16	EF	(U) 3.2.10	2.815,00	
17/10/2025	16	EF	(U) 3.2.11	522,00	
17/10/2025	16	EF	(U) 5.1.1	201,33	
17/10/2025	16	EF	(U) 9.2.2	962,34	
15/11/2025		CI	(E) 12.3	39,70	Somma proveniente dalla chiusura c/c postale
15/11/2025		CI	(U) 5.1.1	39,70	
18/11/2025		CI	(E) 6.5	2.524,50	Assicurazione alunni Istituto e personale a.s. 2025/2026
18/11/2025		CI	(U) 3.11.3	2.524,50	
09/12/2025	22	EF	(U) 2.3.10	-30,60	Assestamento interno in data 09/12/2025
09/12/2025	22	EF	(U) 3.7.6	30,60	
16/12/2025		EF	(E) 3.1.1	5.001,00	Integrazione FAD 2025
16/12/2025		EF	(U) 2.2.1	160,00	
16/12/2025		EF	(U) 2.3.8	424,51	
16/12/2025		EF	(U) 3.2.10	4.400,00	
16/12/2025		EF	(U) 5.1.1	16,49	
19/12/2025	29	EF	(E) 3.1.1	3.991,00	Seconda integrazione FAD 2025
19/12/2025	29	EF	(U) 3.7.6	3.991,00	
31/12/2025		EF	(E) 3.1.1	109,10	Integrazione per Dispersione scolastica
31/12/2025		EF	(U) 2.1.1	109,10	

Previsione definitiva € 36.731,31

Somme impegnate € 15.430,95

Pagato € 15.382,16

Rimasto da pagare € 48,79 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 36.731,31

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 21.300,36

Annotazioni:

A.A03.3 - Didattica

Previsione iniziale € 7.325,14

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	7.325,14			
Somme impegnate	€	2.783,03			
Pagato	€	2.783,03			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.325,14			
Residua disponibilità finanz.	€	4.542,11			

Annotazioni:

A.A03.21 - Spazi e strumenti digitali per le STEM PNSD

Previsione iniziale € 800,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
10/12/2025		EF	(U) 1.3.8	-463,98	Assestamento interno in data 10/12/2025
10/12/2025		EF	(U) 1.3.16	55,15	
10/12/2025		EF	(U) 1.3.17	211,69	
10/12/2025		EF	(U) 1.3.19	51,25	
10/12/2025		EF	(U) 1.3.20	145,89	

Previsione definitiva € 800,00

Somme impegnate € 800,00

Pagato	€	800,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	800,00	
Residua disponibilità finanz.	€	0,00	

Annotazioni:

A.A03.25 - ACQUISTI PER ALUNNI H

Previsione iniziale € 2.065,84

Variazioni in corso d'anno € 580,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
17/10/2025	15	CI	(E) 5.6.2	300,00	Quota Istituto ospitanti tirocinanti TFA a.s. 2024/2025
17/10/2025	15	CI	(U) 2.1.1	100,00	
17/10/2025	15	CI	(U) 2.1.2	200,00	
29/10/2025		CI	(E) 5.6.2	280,00	QUOTA ISTITUTI OSPITANTI TIROCINANTITFA 2024/2025
29/10/2025		CI	(U) 2.1.1	200,00	
29/10/2025		CI	(U) 2.1.2	80,00	

Previsione definitiva € 2.645,84

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 2.645,84

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità
finanz. € 2.645,84

Annotazioni:

A.A03.28 - TCS - PER LA SCUOLA

Previsione iniziale € 74,99

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	74,99			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione +	€	74,99			
accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	74,99			

Annotazioni:

A.A03.32 - PNRR PianoScuola 4.0-Azione 1- Ambienti di apprendimento innovativi

Previsione iniziale € 5.189,18

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/05/2025	8	EF	(U) 1.3.6	347,46	Storno fondi tra aggregati Progetto PNRR A03-32
14/05/2025	8	EF	(U) 1.3.8	-3.603,77	
14/05/2025	8	EF	(U) 1.3.16	160,63	
14/05/2025	8	EF	(U) 1.3.17	925,33	
14/05/2025	8	EF	(U) 1.3.19	226,38	
14/05/2025	8	EF	(U) 1.3.20	424,81	
14/05/2025	8	EF	(U) 3.2.9	1.195,79	
14/05/2025	8	EF	(U) 3.2.13	604,21	
14/05/2025	8	EF	(U) 4.3.11	-280,84	

Previsione definitiva € 5.189,18

Somme impegnate € 5.114,44

Pagato € 5.114,44

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

Avanzo di amministrazione € 5.189,18

+
accertamenti assegnati

Residua disponibilità
finanz. € 74,74

Annotazioni:

A.A03.33 - PNRR PA DIGITALE 2026-MISSIONE 1-COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.4

Previsione iniziale € 4.129,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Prov. /Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	4.129,00			
Somme impegnate	€	3.172,00			
Pagato	€	3.172,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione +	€	4.129,00			
accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	957,00			

Annotazioni:

A.A03.35 - TCS: Per la scuola - competenze e a 2023-24 - 12810

Previsione iniziale € 2.199,38

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Prov. /Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	2.199,38			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione +	€	2.199,38			
accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	2.199,38			

Annotazioni:

**A.A03.036 - PROGETTO PNRR CODICE M4C1I3.1-2023-1143-P-42100 Nuove competenze e nuovi linguaggi
Azioni di potenziamento multilinguistiche**

Previsione iniziale € 32.871,67

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
13/03/2025		EF	(U) 1.3.8	32.871,67	Storno fondi tra aggregati A3-36
13/03/2025		EF	(U) 1.4.8	-32.871,67	
10/12/2025	23	EF	(U) 1.3.8	-26.403,16	Assestamento interno in data 10/12/2025
10/12/2025	23	EF	(U) 1.3.16	957,02	
10/12/2025	23	EF	(U) 1.3.17	3.395,48	
10/12/2025	23	EF	(U) 1.3.19	888,99	
10/12/2025	23	EF	(U) 1.3.20	2.531,07	
10/12/2025	23	EF	(U) 2.1.2	436,59	
10/12/2025	23	EF	(U) 3.2.9	18.194,01	

Previsione definitiva € 32.871,67

Somme impegnate € 32.509,60

Pagato € 32.246,52

Rimasto da pagare € 263,08 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 32.871,67

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 362,07

Annotazioni:

A.A03.037 - PROGETTO PNRR CODICE M4C1I2.1-2023-1222-p-43615 - Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale del personale scolastico

Previsione iniziale € 27.808,81

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
10/12/2025	24	EF	(U) 1.3.8	-10.076,60	Assestamento interno in data 10/12/2025
10/12/2025	24	EF	(U) 1.3.16	556,29	
10/12/2025	24	EF	(U) 1.3.17	2.042,24	
10/12/2025	24	EF	(U) 1.3.19	516,78	
10/12/2025	24	EF	(U) 1.3.20	1.471,29	
10/12/2025	24	EF	(U) 3.2.9	5.490,00	

Previsione definitiva € 27.808,81

Somme impegnate € 13.557,80

Pagato € 13.557,80

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

Avanzo di amministrazione € 27.808,81
+ accertamenti assegnati
Residua disponibilità € 14.251,01
finanz.

Annotazioni:

A.A03.038 - PROGETTO PNRR NEXIT GENERATION CLASSS M4C112.2-2022-961-P-21316 ECX IC MALVITO

Previsione iniziale € 8.782,38

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
28/04/2025	5	EF	(U) 1.3.8	-2.697,76	Storno fondi tra aggregati A03-38 Progetto PNRR NEXIT GENERATION CLASS EX IC MALVITO
28/04/2025	5	EF	(U) 1.3.16	344,57	
28/04/2025	5	EF	(U) 1.3.17	1.341,00	
28/04/2025	5	EF	(U) 1.3.19	320,09	
28/04/2025	5	EF	(U) 1.3.20	911,33	
28/04/2025	5	EF	(U) 4.3.11	-219,23	

Previsione definitiva € 8.782,38

Somme impegnate € 4.997,22

Pagato € 4.997,22

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

Avanzo di amministrazione € 8.782,38
+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 3.785,16
finanz.

Annotazioni:

A.A03.039 - Progetto STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M. 65/2023) codice M4C1I3.1-2023-1143-P-39119 EX IC MALVITO

Previsione iniziale € 33.576,24

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
10/12/2025	25	EF	(U) 1.3.8	-18.158,63	Assestamento interno in data 10/12/2025
10/12/2025	25	EF	(U) 1.3.16	826,58	
10/12/2025	25	EF	(U) 1.3.17	2.617,96	
10/12/2025	25	EF	(U) 1.3.19	767,88	
10/12/2025	25	EF	(U) 1.3.20	2.186,21	
10/12/2025	25	EF	(U) 3.2.9	11.760,00	

Previsione definitiva € 33.576,24

Somme impegnate € 23.748,05

Pagato € 23.748,05

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

Avanzo di amministrazione € 33.576,24

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 9.828,19

Annotazioni:

A.A03.040 - Progetto Formazione del pers scol. per la transiz digitale i (D.M. 66/2023) M4C1I2.1-2023-1222-P-45774 EX IC MALVITO

Previsione iniziale € 31.346,05

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
10/12/2025	26	EF	(U) 1.3.8	3.317,13	Assestamento interno in data 10/12/2025
10/12/2025	26	EF	(U) 1.3.16	526,52	
10/12/2025	26	EF	(U) 1.3.17	1.910,42	
10/12/2025	26	EF	(U) 1.3.19	489,09	
10/12/2025	26	EF	(U) 1.3.20	1.392,49	
10/12/2025	26	EF	(U) 3.2.9	7.930,00	
10/12/2025	26	EF	(U) 3.5.1	-15.565,65	

Previsione definitiva € 31.346,05

Somme impegnate € 15.565,65

Pagato € 15.565,65

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

Avanzo di amministrazione € 31.346,05

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità
finanz. € 15.780,40

Annotazioni:

A.A03.041 - Progetto PNRR misura 1.4.1 esperienza del cittadino nei servizi pubblici Ex IC MALVITO

Previsione iniziale € 957,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	957,00			
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	€	957,00			
Residua disponibilità finanz.	€	957,00			

Annotazioni:

A.A03.042 - PROGETTO PNRR RIDUZIONE DEI DIVARI D.M. 19/2024 MALVITO CODICE M4C1I1.4-2024-1322-P-51042

Previsione iniziale € 96.301,08

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	96.301,08			
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	€	96.301,08			

Residua disponibilità
finanz. € 96.301,08

Annotazioni:

A.A03.043 - PROGETTO PNRR RIDUZIONE DEI DIVARI D.M. 19/2024 SAN SOSTI CODICE M4C1I1.4-2024-1322-P-51010

Previsione iniziale € 61.785,98

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	61.785,98			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione +	€	61.785,98			
accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	61.785,98			

Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 4.198,48

Variazioni in corso d'anno € 7.963,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
17/02/2025	2	CI	(E) 6.4	2.600,00	Acconto campus sportivo
17/02/2025	2	CI	(U) 3.12.1	2.600,00	
15/04/2025	4	CI	(E) 6.4	2.775,00	Saldo contributo Campus Sportivo Orienteering
15/04/2025	4	CI	(U) 3.12.1	2.775,00	
21/05/2025	9	CI	(E) 6.4	320,00	Contributo genitori per trasporto alunni a Cosenza progetto CIAK
21/05/2025	9	CI	(U) 3.12.1	320,00	
07/06/2025	10	CI	(E) 6.4	2.268,00	Contributo genitori per viaggio di Istruzione in Puglia
07/06/2025	10	CI	(U) 3.12.1	2.268,00	

Previsione definitiva € 12.161,48

Somme impegnate € 7.904,60

Pagato € 7.904,60

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

Avanzo di amministrazione € 12.161,48

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 4.256,88

Annotazioni:

A.A06.6 - Attività di orientamento

Previsione iniziale € 2.036,34

Variazioni in corso d'anno € 181,94

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
17/10/2025	17	EF	(E) 3.1.4	181,94	Percorsi di orientamento risorse ex art. 6 D.L. 104/2013
17/10/2025	17	EF	(U) 3.12.1	181,94	

Previsione definitiva € 2.218,28

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 2.218,28

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 2.218,28

Annotazioni:

P.P01.14 - ATTIVITA' PSICOLOGICA MEDICO

Previsione iniziale € 1.753,80

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	1.753,80			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione +	€	1.753,80			
accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	1.753,80			

Annotazioni:

P.P01.015 - FINANZ. DA I.C. APRIGLIANO RAGAZZI IN PLATEA

Previsione iniziale € 2.810,97

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
08/05/2025		EF	(U) 3.12.1	2.808,97	Storno fondi tra aggregati P1-15
08/05/2025		EF	(U) 9.2.2	-2.808,97	
Previsione definitiva	€	2.810,97			
Somme impegnate	€	2.810,97			
Pagato	€	2.810,97			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione +	€	2.810,97			
accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	0,00			

Annotazioni:

P.P02.001 - Progetto ES04.6.A1-FSEPN-CL2025-128 - FSE+ "Agenda SUD"

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 19.980,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/05/2025	7	EF	(E) 2.1.5	19.980,00	Progetto Agenda SUD II Annualità Codice ESO4.6.A1.B-FSEPN-CL-2025-128
14/05/2025	7	EF	(U) 1.3.8	19.980,00	

Previsione definitiva € 19.980,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 19.980,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 19.980,00

Annotazioni:

P.P02.002 - Progetto ESO4.6.A4.D-FSEPN-CL-2025-100 (FSE+) PERCORSI DI ORIENTAMENTO

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 29.841,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
26/06/2025		EF	(E) 2.1.6	29.841,00	Finanziamento progetto PN 21-27 Codice ESO4.6.A4.D-FSEPN- CL-2025-100 Avviso Prot. 57173 del 14/04/2025, "Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado"
26/06/2025		EF	(U) 1.3.8	29.841,00	

Previsione definitiva € 29.841,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 29.841,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 29.841,00

Annotazioni:

P.P02.003 - Progetto ESO4.6.A4.D-FSEPN-CL-2025-280 (FSE+) PIANO ESTATE

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 51.939,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
09/07/2025		EF	(E) 2.1.7	51.939,00	Finanziamento progetto PN 21-27: Piano Estate " Percorsi educativi e formativi per il potenziamento delle competenze, l'inclusione e la socialità nel periodo di sospensione estiva delle lezioni" Codice ESO4.6.A4.A-FSEPN- CL-2025-280 CUP C64D25001390007
09/07/2025		EF	(U) 1.3.8	51.939,00	

Previsione definitiva € 51.939,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 51.939,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 51.939,00

Annotazioni:

P.P04.4 - Progetti per Formazione / aggiornamento del personale

Previsione iniziale € 1.994,00

Variazioni in corso d'anno € 500,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
17/10/2025	16	EF	(E) 3.1.1	500,00	Funzionamento Amministrativo -Didattico periodo Settembre/Dicembre 2025 nota MIM 9557 DEL 30/09/2025
17/10/2025	16	EF	(U) 3.2.9	500,00	

Previsione definitiva € 2.494,00

Somme impegnate € 1.182,13

Pagato € 1.182,13

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

Avanzo di amministrazione € 2.494,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 1.311,87

Annotazioni:

P.P04.19 - FORMAZIONE DOCENTI 2021-22 NOTA MIUR 22371 DEL 21/12/22

Previsione iniziale € 587,50

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	587,50			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione +	€	587,50			
accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	587,50			

Annotazioni:

P.P04.20 - Risorse PNRR Didattica digitale integrata e formazione alla trans. digitale

Previsione iniziale € 1.000,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	1.000,00			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione +	€	1.000,00			
accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	1.000,00			

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio **270.528,94**

RISCOSSIONI **105.241,12**

a) in conto competenza 36.156,25
b) in conto residui 69.084,87

PAGAMENTI **283.083,32**

a) in conto competenza 226.995,15
b) in conto residui 56.088,17

FONDO DI CASSA a fine esercizio **92.686,74**

RESIDUI ATTIVI	257.479,73	RESIDUI PASSIVI	311,87
- dell'esercizio	101.760,00	- dell'esercizio	311,87
- degli esercizi precedenti	155.719,73	- degli esercizi precedenti	0,00

AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE **349.854,60**

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	224.804,60	0,00	224.804,60	69.084,87	155.719,73	101.760,00	257.479,73
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	57.153,87	-1.065,70	56.088,17	56.088,17	0,00	311,87	311,87

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	278.919,35	-91.545,43	187.373,92
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	278.919,35	-91.545,43	187.373,92
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	224.804,60	32.675,13	257.479,73
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	270.567,67	-177.880,93	92.686,74
TOTALE DISPONIBILITA'	495.372,27	-145.205,80	350.166,47
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	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITI	0,00	0,00	0,00
CONSISTENZA PATRIMONIALE			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	774.291,62	-236.751,23	537.540,39
TOTALE PASSIVITA'	774.291,62	-236.751,23	537.540,39

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	50.682,16	22,30%
02	Acquisto di beni di consumo	5.685,65	2,50%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	70.874,30	31,18%
04	Acquisto di beni d'investimento	3.172,00	1,40%
05	Altre spese	593,46	0,26%
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	96.299,45	42,37%
Totale somme impegnate		227.307,02	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	1.433,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.297,45	98.585,84	97.730,58	99,13 %
A02	0,00	1.313,50	13.523,99	0,00	593,46	0,00	0,00	0,00	0,00	36.731,31	15.430,95	42,01 %
A03	50.682,16	2.939,02	45.454,61	3.172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315.792,74	102.247,79	32,38 %
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	7.904,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.161,48	7.904,60	65,00 %
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.218,28	0,00	0,00%
P01	0,00	0,00	2.808,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	4.564,77	2.810,97	61,58 %
P02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.760,00	0,00	0,00%
P03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

P04	0,00	0,00	1.182,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.081,50	1.182,13	28,96 %
P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL E	50.682,16	5.685,65	70.874,30	3.172,00	593,46	0,00	0,00	0,00	96.299,45	575.895,92	227.307,02	39,47 %
TOTAL E / TOTAL E IMPEGNI %	22,30%	2,50%	31,18%	1,40%	0,26%	0,00%	0,00%	0,00%	42,37%			

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 € **500,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato **1 del 21/02/2025** è stato regolarmente restituito con apposita reversele -.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{24.349,04}{137.916,25} = \mathbf{0,18}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{113.567,21}{137.916,25} = \mathbf{0,82}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{137.916,25}{137.916,25} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{101.760,00}{137.916,25} = \mathbf{0,74}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{69.084,87}{224.804,60} = \mathbf{0,31}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{257.479,73}{362.720,85} = 0,71$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale impegni}} = \frac{223.313,92}{227.307,02} = 0,98$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale impegni}} = \frac{3.993,10}{227.307,02} = 0,02$$

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

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

$$\frac{\text{Impegni Gestioni Economiche}}{\text{Totale impegni}} = \frac{0,00}{227.307,02} = 0,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale impegni}} = \frac{311,87}{227.307,02} = 0,00$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{56.088,17}{56.088,17} = 1,00$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{311,87}{283.395,19} = 0,00$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Totale alunni}} = \frac{227.307,02}{471} = 483,00$$

IL DIRETTORE DEI S. G. A.

Francesco VICCHIO

(Firma autografa omessa ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. n. 39/1993)