Ministero dell'istruzione e del merito

ISTITUTO COMPRENSIVO 1 "MARGHERITA HACK"
Viale Stelvio Zonta, 8 - 46029 - Suzzara (MN) - Italy
e-mail: mnic825008@istruzione.it - pec: mnic825008@pec.istruzione.it
Tel. +39 0376 531015 - Fax: +39 0376 507826 - www.is1suzzara.edu.it
CM: MNIC825008- CF: 91005270201 - Codice Univoco Fatturazione Elettronica: UFR83O

Prot. n. 4591/2026

Relazione illustrativa

dell'andamento a consuntivo della gestione ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati riferiti all' E. F. 2025

Il conto consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2025 è certamente il documento più importante e significativo dell'Istituzione Scolastica.

Esso ha lo scopo di dimostrare i risultati raggiunti e rappresenta un efficace mezzo di controllo nei confronti dell'intero apparato esecutivo; esso si compone di due parti:

a) il conto finanziario che dimostra i risultati della gestione finanziaria in relazione alle previsioni approvate dal Consiglio d'Istituto;
b) il conto del patrimonio che evidenzia le variazioni registrate nella consistenza patrimoniale nel corso dell'esercizio, indicando la situazione iniziale e quella finale.

Per quanto attiene la parte patrimoniale, va rilevato che la normativa consente un'ampia libertà di scelta discrezionale in merito ai criteri da seguire nella compilazione del documento contabile.
Per quanto riguarda l'impostazione formale il conto del patrimonio (**modello K**) costituisce la seconda parte del consuntivo e risponde essenzialmente alla finalità di integrare i dati finanziari fornendo elementi utili a valutare la situazione e l'andamento della gestione amministrativa. Più complesso ed articolato si presenta il consuntivo per la parte di natura finanziaria.
Il conto finanziario (**modello H**) riassume in forma sintetica le entrate e le spese dei progetti/attività (l'aggregazione delle voci di questo prospetto è identica a quella del programma annuale e ciò consente di effettuare confronti immediati) ed evidenzia: le entrate di **competenza** dell'anno – accertate, riscosse o rimaste da riscuotere – e le spese di **competenza** dell'anno – impegnate, pagate o rimaste da pagare.
La gestione contabile del settore scolastico si basa sui principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità e veridicità, validi, in generale, per tutti gli enti pubblici, con espresso divieto di gestione di fondi al di fuori del programma annuale. Oltre ai predetti modelli, al conto consuntivo sono allegati:

- il rendiconto di progetto (**modello I**) che permette di conoscere la situazione contabile in entrata e in uscita di ciascun progetto/attività al 31 dicembre;
- la situazione amministrativa (**modello J**) che riporta il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e quelle pagate (tanto in conto competenza quanto in conto residui), il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio e consente di determinare l'avanzo o il disavanzo di amministrazione definitivo;
- l'elenco dei residui attivi e passivi (**modello L**) che riporta, tra l'altro, il nome del debitore o del creditore, la causale del credito o del debito ed il loro ammontare;
- il prospetto spese per il personale (**modello M**) che sostanzialmente evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa.

- un prospetto riepilogativo delle voci entrate e di spesa (**modello N**).

Il conto consuntivo viene predisposto dal Direttore SGA entro il 15 marzo di ogni anno, viene sottoposto dal Dirigente Scolastico all'esame del Collegio dei revisori dei conti, unitamente ad una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica ed i risultati conseguiti in relazione agli obbiettivi programmati. Il documento in questione, corredato dalla relazione dei Revisori contabili, è rimesso all'approvazione del Consiglio di Istituto.

Struttura dell'Istituto Scolastico

L'istituto ha sede nel Comune di Suzzara, si articola su 7 plessi distribuiti in n. 6 edifici ed è composto dalle seguenti sedi, ivi compresa la sede principale:

1	Scuola Secondaria Falcone (sede Dirigenza e uffici)	Viale Stelvio Zonta n. 8	Suzzara
2	Scuola dell'infanzia A.Frank	Scuola dell'infanzia A.Frank	Scuola dell'infanzia A.Frank
3	Scuola dell'infanzia Atlantide	Via Mitterand n.	Suzzara
4	Scuola dell'infanzia Aporti	Via Guido da Suzzara n. 15/b	Suzzara
5	Scuola primaria A.Frank	Scuola dell'infanzia A.Frank	Scuola dell'infanzia A.Frank
6	Scuola primaria Gonella	Via Iotti	Suzzara
7	Scuola primaria Visentini	Via Guido 15/a	Suzzara

La Popolazione Scolastica

Nel corrente anno scolastico 2025/2026 sono iscritti n. **1021** alunni, distribuiti su 11 sezioni e 40 classi,

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 10 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	*Totale sezioni (c=a+b)*	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	*Totale bambini frequentanti (f=d+e)*	Di cui diversamente abili	*Media bambini per sezione (f/c)*
0	11	11	250	0	245	245	12	

.....

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 10 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	*Totale classi (d=a+b+c)*	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	*Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)*	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	*Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)*	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	*Di cui diversamente abili*	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	3	2	5	96	0	60	39	99	6	+3	
Seconde	0	3	2	5	99	0	57	40	97	8	-2	
Terze	0	4	2	6	98	0	61	35	96	14	-2	
Quarte	0	3	2	5	102	0	60	43	103	9	+1	
Quinte	0	3	2	5	98	0	60	40	100	13	+2	
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Totale	0	16	10	26	493	0	298	197	495	50	+2	
Prime	0	4	0	4	87	0	91	0	91	10	+4	
Seconde	0	5	0	5	93	0	94	0	94	6	+1	
Terze	0	5	0	5	93	0	96	0	96	8	+3	
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totale	0	14	0	14	273	0	281	0	281	24	+8	

Il personale

La situazione del personale docente e ATA in servizio al 10 marzo può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	84
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	15
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	31
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1

Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
**da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	164
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	20
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0

Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	33

Situazione Amministrativa

La situazione finanziaria dell'Istituto al 31/12/2025 è descritta nel Modello J riportante le seguenti voci:

Fondo di cassa
Il Fondo di cassa, costituito dalla differenza tra il totale del Conto di cassa e l'ammontare complessivo dei pagamenti eseguiti, è pari a € **164.049,20**

CONTO DI CASSA		**PAGAMENTI**	
Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio finanziario 2025	€ 155.471,94	Pagamenti eseguiti in conto di competenza	€ 240.446,58
Somme riscosse in conto competenza	€ 141.031,42	Pagamenti in conto residui passivi degli esercizi precedenti	€ 11.703,14
Somme riscosse in conto residui attivi degli esercizi precedenti	€ 109.695,56		
	€ 250.726,96		**€ 242.149,72**

Avanzo complessivo
L'avanzo complessivo, dato dalla somma tra il fondo cassa (€ 164.049,20) e i residui attivi (€ 134.960,93), decurtata dai residui passivi (€ 2.473,10), è pari a **296.537,03**.

Avanzo per la gestione di competenza
L'avanzo di esercizio è di **-88.568,26**, essendo state le entrate effettivamente accertate pari a € 154.351,42, mentre gli impegni effettivi sono risultati pari a € 242.919,68

R**esidui attivi**
Ammontano complessivamente a € 134.960,93.
Limitatamente all'anno 2025 sono state accertate somme pari a 13.320,00 per il progetto del PN2127 ESO4.6.A4.D-FSEPN-LO-2025-191 "LA MAPPA DEI TALENTI".
La restante parte dei residui attivi è riferita agli anni precedenti ed è così composta:

Residui attivi degli anni precedenti
I residui attivi degli esercizi finanziari precedenti, pari a € 121.640,93 erano relativi a:

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Debitore	Oggetto	Importo
2022	47	30/12/2022	2.2.2 - Pon per la scuola (Fesr) - REACT EU	162125 - TESORERIA DELLO STATO	Pon ambienti didattici educativi per l'infanzia cod progetto 13.1.5A-FESRPON-LO2022.202	306,25

2023	24	30/08/2023	2.3.1 - Next generation EU - PNRR	162125 - TESORERIA DELLO STATO	CUP:F54D23000150006 Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori PNRR-M4C1I3.2-2022-961-P21238 - quota saldo	16.766,17
2023	25	30/08/2023	3.6.17 - INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE	162125 - TESORERIA DELLO STATO	INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE FORMAZIONE PNRR	1.000,00
2024	17	08/04/2024	2.3.1 - Next generation EU - PNRR	59177 - MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE	Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M. 65/2023) M4C1I3.1-2023-1143	10.749,64
2024	18	08/04/2024	2.3.1 - Next generation EU - PNRR	59177 - MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE	Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali (D.M. 66/2023) M4C1I2.12023-1222	34.566,74
2024	50	06/12/2024	2.3.1 - Next generation EU - PNRR	59177 - MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE	PNRR DM 19 RIDUZIONE DIVARI - PROG. RICOMICIO DA ME - CUP F54D21001190006	58.252,13

I **residui passivi**, relativi esclusivamente all'esercizio di competenza, ammontano a € 2.473,10.
Corrispondono a impegni assunti per:

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Destinazione	Creditore	Oggetto	Importo
2025	407	30/12/2025	A.3.13	DM66 -PERCORSI FORMATIVI PER COSTRUIRE UNA SCUOLA DIGITALE M4C1I2.1-2023-1222-P43972	4017674 - FUSINA MAURIZIO	Pagamento fattura n.FPA 26/25 DEL 19/12/2025	2.016,62
2025	408	30/12/2025	A.3.13	DM66 -PERCORSI FORMATIVI PER COSTRUIRE UNA SCUOLA DIGITALE M4C1I2.1-2023-1222-P43972	788811 - ERARIO Dello Stato	Ritenuta acconto su pagamento fattura n. FPA 26/25 del 19/12/2025 - Fusina	395,42
2025	409	30/12/2025	A.2.2	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	3726515 - PRINTYWAY SPA	Pagamento fattura n.VKPA-2025-70982 del 19/12/2025	50,05
2025	410	30/12/2025	A.2.2	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	788811 - ERARIO Dello Stato	Versamento IVA su pagamento fattura n.VKPA-2025-70982 del 19/12/2025 - Printyway	11,01
						Totale	2.473,10

Il Programma 2025 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con deliberazione n.1 del 31/01/2025.

Nel corso dell'esercizio sono state adottate le seguenti variazioni di bilancio:

Num	Data	Aggr	Voce	Sottovoce	Oggetto	Importo
1	17/02/2025	4	3		Altri finanziamenti non vincolati	600,00
1	17/02/2025	6	9		Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	1.800,00
1	17/02/2025	12	2		Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01
2	07/03/2025	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	13,00
6	05/06/2025	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	16.000,00
6	05/06/2025	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	814,00
12	01/10/2025	2	1	2	Programma nazionale 21-27	13.320,00
16	04/11/2025	3	1		Dotazione ordinaria	2.590,26
16	04/11/2025	5	5		Altre Istituzioni non vincolati	200,00
16	04/11/2025	6	1		Contributi volontari da famiglie	2.598,00
18	28/11/2025	6	1		Contributi volontari da famiglie	445,00
18	28/11/2025	6	5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	1.399,00
21	19/12/2025	3	1		Dotazione ordinaria	14.928,00
21	19/12/2025	5	4		Comune vincolati	51.500,00
22	29/12/2025	6	1		Contributi volontari da famiglie	80,00
22	29/12/2025	6	5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	234,00
23	31/12/2025	6	1		Contributi volontari da famiglie	10,00
23	31/12/2025	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	-725,50
23	31/12/2025	6	5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	12,00
23	31/12/2025	6	6		Contributi per copertura assicurativa personale	-286,00
23	31/12/2025	3	6	18	Contrasto alla dispersione scolastica e l¿abbandono precoce	339,65
					Totale	105.871,42

CONTO FINANZIARIO

I dati riportati nel Modello H - Conto Finanziario consentono di prendere visione delle Entrate che risultano come sotto riportate:

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione definitiva *(Importi in euro)*	Somme accertate *(Importi in euro)*	Somme riscosse *(Importi in euro)*	Somme rimaste da riscuotere *(Importi in euro)*	Differenze in + o - *(Importi in euro)*
			a	b	c	d = b-c	e = a-b
1		**Avanzo di amministrazione presunto**	**385.105,29**			**0,00**	**385.105,29**
1		Non vincolato	77.676,28			0,00	77.676,28
2		Vincolato	307.429,01			0,00	307.429,01
2		**Finanziamenti dall' Unione Europea**	**13.320,00**	**13.320,00**		**13.320,00**	**0,00**
1		Fondi sociali europei (FSE)	13.320,00	13.320,00		13.320,00	0,00
3		**Finanziamenti dallo Stato**	**40.637,91**	**40.637,91**	**40.637,91**	**0,00**	**0,00**
1		Dotazione ordinaria	40.298,26	40.298,26	40.298,26	0,00	0,00
6		Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	339,65	339,65	339,65	0,00	0,00
4		**Finanziamenti dalla Regione**	**600,00**	**600,00**	**600,00**	**0,00**	**0,00**
3		Altri finanziamenti non vincolati	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00
5		**Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche**	**51.700,00**	**51.700,00**	**51.700,00**	**0,00**	**0,00**
4		Comune vincolati	51.500,00	51.500,00	51.500,00	0,00	0,00
5		Altre Istituzioni non vincolati	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
6		**Contributi da privati**	**47.393,50**	**47.393,50**	**47.393,50**	**0,00**	**0,00**
1		Contributi volontari da famiglie	8.133,00	8.133,00	8.133,00	0,00	0,00
4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	29.274,50	29.274,50	29.274,50	0,00	0,00

5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.645,00	6.645,00	6.645,00	0,00	0,00
6	Contributi per copertura assicurativa personale	714,00	714,00	714,00	0,00	0,00
9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00
10	Altri contributi da famiglie vincolati	827,00	827,00	827,00	0,00	0,00
12	**Altre entrate**	**0,01**	**0,01**	**0,01**	**0,00**	**0,00**
1	Interessi				0,00	0,00
2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
3	Altre entrate n.a.c.				0,00	0,00
13	**Mutui**				**0,00**	**0,00**
1	Mutui				0,00	0,00
2	Anticipazioni da Istituto cassiere				0,00	0,00
	Totale entrate	**538.756,71**	**153.651,42**	**140.331,42**	**13.320,00**	**385.105,29**
	Disavanzo di competenza		88.568,26			
	Totale a pareggio		242.219,68			

ANALISI DELLE ENTRATE

Il dato di partenza è costituito dalle previsioni del Programma annuale 2025

Aggr. 01 - Avanzo di amministrazione definitivo al 31 dicembre 2024

L'avanzo di amministrazione calcolato al 31.12.2024 di € 385.105,29 era costituito da un fondo cassa pari a €155.471,94 a cui sono stati sommati i residui attivi pari a € 231.336,49 e sottratti i residui passivi pari a € 1.703,14.

L'avanzo di amministrazione risultava essere costituito per buona parte da residui attivi legati ai Progetti PNRR come di seguito specificato:

€ 306,25 progetto apprendimento e socialità anno 2021
€ 1.000,00 progetto PNRR animatori digitali anno 2023
€ 83.830,85 -progetto PNRR scuola 4.0 anno 2023
€ 53.380,52 progetto PNRR Dm 65 STEM anno 2024
€ 34.566,73 progetto PNRR Dm 66 Formazione anno 2024
€ 58.252,13 progetto PNRR DM 19 riduzione divari anno 2024

Oltre a queste risorse nell'avanzo al 31.12.2024 erano confluite le risorse erogate nel mese di dicembre 2024 dal Comune di Suzzara per il Piano diritto allo studio a.s. 2024/2025 pari a € 51 000; la restante parte dell'avanzo era costituita da somme incassate nel corso degli anni precedenti.

3 – FINANZIAMENTI DELLO STATO

I finanziamenti della dotazione ordinaria sono stati determinati in base alle comunicazioni pervenute da parte del MIUR; la previsione definitiva, l'accertamento e la riscossione corrispondono:

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso
3		**Finanziamenti dallo Stato**	**22.780,00**	**40.637,91**	**40.637,91**	**40.637,91**
	1	Dotazione ordinaria	22.780,00	40.298,26	40.298,26	40.298,26
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	339,65	339,65	339,65

Relativamente ai finanziamenti statali, a fronte di una previsione iniziale di circa € 23.000,00, sono state accertate e incassate risorse pari a € 40.637,91.

Tale scostamento è dovuto principalmente all'assegnazione di fondi aggiuntivi a integrazione delle somme destinate al funzionamento amministrativo-didattico, comunicate il 17/12/2025 con le note MIM prot. n. 67211 e n. 75589.
.

4 – FINANZIAMENTI DALLA REGIONE

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso
4		**Finanziamenti dalla Regione**	**0,00**	**600,00**	**600,00**	**600,00**
	3	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	600,00	600,00	600,00

Le somme riferite ai finanziamenti della Regione riguardano il co-finanziamento per la realizzazione del progetto Orti in Lombardia a cui la scuola ha partecipato per la realizzazione di un orto didattico nei plessi Aporti-Visentini.

5-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso
5		Finanziamenti da enti locali o da altre istituzioni pubbliche	**0,00**	**51.500,00**	**51.500,00**	**51.500,00**
	4	Finanziamenti da enti locali o da altre istituzioni pubbliche	0,00	51.500,00	51.500,00	51.500,00

Una quota dei trasferimenti, pari a € 14.500,00, riguarda le somme erogate dal Comune per le spese di funzionamento previste dalla legge 23/1996 (acquisto di materiale di consumo, prodotti per le pulizie, materiale d'ufficio e varie).
La restante quota, pari a € 36.500,00, si riferisce invece ai fondi destinati alla progettualità d'Istituto per l'a.s. 2025/2026.

6 – CONTRIBUTI DA PRIVATI

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso
6		Contributi da privati	25.000,00	47.393,50	47.393,50	47.393,50
	1	Contributi volontari da famiglie	5.000,00	8.133,00	8.133,00	8.133,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	14.000,00	29.274,50	29.274,50	29.274,50
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00	6.645,00	6.645,00	6.645,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.000,00	714,00	714,00	714,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati		827,00	827,00	827,00

I contributi delle famiglie risultano in diminuzione rispetto all'esercizio finanziario precedente. La causa principale è la revisione del Contributo famiglie per l'a.s. 2025/2026, approvata con delibera del Consiglio d'Istituto n. 14 del 16 giugno 2025, che ha ridotto l'importo da € 20,00 a € 10,00. Tale riduzione ha comportato un minor introito complessivo, pur registrando un aumento della percentuale dei versanti nella scuola primaria e secondaria (circa il 95%), mentre per la scuola dell'infanzia la percentuale rimane sotto il 25%.
La previsione iniziale relativa alle uscite didattiche è stata aggiornata nel corso dell'esercizio, poiché la programmazione definitiva dei viaggi è stata definita finanziariamente nei primi mesi del 2025.
Per quanto riguarda i contributi destinati alla copertura assicurativa integrativa di alunni e personale, la programmazione definitiva presenta un lieve scostamento rispetto a quella iniziale.

12 – ALTRE ENTRATE

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso
12		**Altre entrate**	**0,00**	**0,01**	**0,01**	**0,01**
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01

il dato è relativo agli interessi erogati a conclusione dell'esercizio finanziario 2024

ANALISI DELLE SPESE

Partendo dai dati previsionali del Programma Annuale 2025, alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo Progetto/Attività.

ATTIVITÀ

A01 – FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	20.500,00	14.500,00	35.000,00	12.682,16	12.682,16	0,00	22.317,84

Su questo capitolo sono stati pagati importi relativi prevalentemente a spese per materiale e prodotti di pulizia ad uso dei plessi dell'Istituto.

A02 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A	**2**	**Funzionamento amministrativo**	**38.641,00**	**18.588,68**	**57.229,68**	**31.858,03**	**31.796,97**	**61,06**	**25.371,65**

L'analisi dell'aggregato legato al funzionamento amministrativo evidenzia che gli impegni di spesa al termine dell'esercizio finanziario sono in linea con le previsioni iniziali. Il budget è stato utilizzato per coprire i costi di gestione legati al funzionamento amministrativo. Più nello specifico i fondi sono stati utilizzati per coprire principalmente i seguenti costi:

- spese per la tenuta conto;
- spese per l' acquisto di servizi dell'RSPP, del DPO, della Consulenza in materia di Trasparenza;
- spese per il servizio di vigilanza e per l'assicurazione dei beni;

- spese per l'acquisto di licenze e software ad uso amministrativo;
- spese per noleggio di fotocopiatori;
- spese di manutenzione di impianti e macchinari e per la manutenzione di attrezzature informatiche;
- spese per acquisto di abbonamenti e riviste;
- spese postali;
- spese per acquisto di carta e di materiale di cancelleria;
- spese per acquisto di materiale di consumo;
- spese per l'assicurazione di alunni e personale.

A03 – DIDATTICA

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A	3	Didattica	263.929,01	5.285,65	269.214,66	135.187,43	132.775,39	2.412,04	134.027,23

Nella macro categoria A.3 confluiscono più aggregati di spesa relativi all'attività didattica e ai progetti del PNRR.
Per quanto concerne l'aggregato relativo alla didattica i fondi sono stati utilizzati per l'acquisto di materiale didattico richiesto dai vari ordini di scuola; inoltre sono stati effettuati acquisti di computer per ripristinare la dotazione informatica che era stata depauperata a causa dei furti occorsi negli ultimi due anni.
Relativamente ai progetti del PNRR i fondi sono stati utilizzati secondo le indicazioni operative per la realizzazione dei progetti per retribuire personale interno o esterno successivamente al completamento dei moduli e all'effettuazione dei controlli sulle attività svolte.

A05 – VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	14.600,00	15.274,50	29.874,50	27.051,49	27.051,49	0,00	2.823,01

Si tratta di importi impegnati per viaggi e visite di istruzione inerenti l'A.S. 2024/2025 e la fase di avvio dell'A.S. 2025/2026. Nel corso dell'esercizio finanziario si è resa necessaria una variazione della programmazione per adeguarla alla programmazione didattica definitiva dei viaggi

A06 – ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A	6	Attività di orientamento	1.500,00	288,59	1.788,59	75,45	75,45	0,00	1.713,14

La spesa per l'aggregato è da ritenersi ininfluente rispetto alla programmazione iniziale.

PROGETTI

P – 1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	8.500,00	12.000,00	20.500,00	6.017,80	6.017,80	0,00	14.482,20

Le somme stanziate sono state utilizzate per la realizzazione della progettazione legata al Piano Diritto allo Studio inerenti l'area STEAM.

P – 2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	33.500,00	38.920,00	72.420,00	27.743,64	27.743,64	0,00	44.676,36

Le somme stanziate sono state utilizzate per la realizzazione della progettazione legata al Piano Diritto allo Studio relativamente alla progettazione in ambito umanistico e sociale. Le risorse sono state utilizzate per l'acquisto di beni e servizi utili alla realizzazione dei progetti e per il pagamento di esperti e personale interno a supporto della progettazione.

P – 3 - Progetti per "certificazioni e corsi professionali"

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.000,00	1.014,00	2.014,00	732,60	732,60	0,00	1.281,40

Le somme sono state utilizzate per il pagamento dell'esame di certificazione Trinity A.S. 2024/2025

P – 4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.286,07	0,00	5.286,07	871,08	871,08	0,00	4.414,99

La spesa è relativa al pagamento di un esperto esterno per attività di formazione rivolta al personale.

P – 5 - Progetti per "Gare e concorsi"

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

L'aggregato non è stato movimentato.

98 – FONDO DI RISERVA

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		**Fondo di riserva**	**1.139,00**	**0,00**	**1.139,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.139,00**

	98	Fondo di riserva	1.139,00	0,00	1.139,00	0,00	0,00	0,00	1.139,00

Il fondo di riserva non è stato utilizzato

CONTO PATRIMONIALE

I risultati di ogni esercizio modificano la composizione del patrimonio e pertanto sono i dati del conto economico che determinano il conto patrimoniale. Il conto del patrimonio riporta il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi, la cui differenza aritmetica costituisce il patrimonio netto. Quest'ultimo subisce variazioni di valore dovute al progressivo susseguirsi dei risultati economici di esercizio che possono determinare l'aumento di valore del patrimonio netto o una sua riduzione.
Il conto del patrimonio è composto da due distinte sezioni che mostrano quali siano le principali voci che formano la ricchezza posseduta dall'Istituzione scolastica: l'attivo e il passivo patrimoniale. Il seguente prospetto redatto sulle risultanze del modello K esplicita in forma sintetica il conto del patrimonio dell'anno 2025:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

CODICI	VOCI	Situazione al 1/1 *(Importi in euro)*	Variazioni *(Importi in euro)*	Situazione al 31/12 *(Importi in euro)*
A	IMMOBILIZZAZIONI			
A - 1	Immateriali			
A - 1 - 1	- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00
A - 1 - 2	- Concessioni,licenze,marchi e diritti simili	0,00	0,00	0,00
A - 1 - 3	- Altre	0,00	0,00	0,00
	Totale (totaleDefLiv2)	0,00	0,00	0,00
A - 2	Materiali			
A - 2 - 1	- Terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 2	- Impianti e macchinari	11.204,52	-3.585,96	7.618,56
A - 2 - 3	- Attrezzature	221.005,78	-53.360,58	167.645,20
A - 2 - 4	- Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 5	- Immobilizzazioni in corso ed Acconti	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 6	- Altri beni	0,00	0,00	0,00
	Totale (totaleDefLiv2)	232.210,30	-56.946,54	175.263,76
A - 3	Finanziarie			
A - 3 - 1	- Partecipazioni in :	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 1 - a	- consorzi	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 1 - b	- reti di scuole	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 1 - c	- altre partecipazioni	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 2	- Crediti :	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 2 - a	- verso lo Stato	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 2 - b	- verso altri	0,00	0,00	0,00
	Totale (totaleDefLiv2)	0,00	0,00	0,00
	Totale (totaleDefLiv1) IMMOBILIZZAZIONI	232.210,30	-56.946,54	175.263,76
B	DISPONIBILITA'			
B - 1	Rimanenze			
B - 1 - 1	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	0,00	0,00
B - 1 - 2	- Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	0,00
B - 1 - 3	- Prodotti finiti e merci	0,00	0,00	0,00
	Totale (totaleDefLiv2)	0,00	0,00	0,00
B - 2	Crediti (Residui attivi)			
B - 2 - 1	- Verso lo Stato	0,00	0,00	0,00
B - 2 - 2	- Verso altri	231.336,49	-96.375,56	134.960,93
	Totale (totaleDefLiv2)	231.336,49	-96.375,56	134.960,93
B - 3	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
B - 3 - 1	- Titoli di Stato	0,00	0,00	0,00
B - 3 - 2	- Altri titoli	0,00	0,00	0,00
	Totale (totaleDefLiv2)	0,00	0,00	0,00
B - 4	Disponibilità liquide			
B - 4 - 1	- Depositi bancari e postali	155.471,94	8.577,26	164.049,20
	Totale (totaleDefLiv2)	155.471,94	8.577,26	164.049,20
	Totale (totaleDefLiv1) DISPONIBILITA'	386.808,43	-87.798,30	299.010,13
C	DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ATTIVO	**619.018,73**	**-144.744,84**	**474.273,89**

CODICI	VOCI	Situazione al 1/1 *(Importi in euro)*	Variazioni *(Importi in euro)*	Situazione al 31/12 *(Importi in euro)*
A	DEBITI			
A - 1	A lun; termine			
A - 1 - 1	- Debiti verso le banche (1)	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00
A - 2	Residui passivi			
A - 2 - 1	- Verso lo Stato	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 2	- Verso altri	1.703,14	769,96	2.473,10
	Totale	1.703,14	769,96	2.473,10
	Totale DEBITI	1.703,14	769,96	2.473,10
B	CONSISTENZA PATRIMONIALE	617.315,59	-145.514,80	471.800,79
	TOTALE PASSIVO	**619.018,73**	**-144.744,84**	**474.273,89**

GESTIONE MINUTE SPESE

Il fondo per le minute spese è stato anticipato al Direttore dei servizi generali e amministrativi con apposito mandato, in conto partite di giro, nel limite di € 700,00, come stabilito dal Consiglio di Istituto.

Il fondo è stato interamente utilizzato. Le spese sono state regolarmente registrate nell'apposita sezione del programma SIDI ed a fine esercizio il fondo è stato reintegrato con apposita reversale.

Si dichiara che non esistono gestioni fuori bilancio e si evidenzia che esiste una perfetta corrispondenza tra le partite di giro.
Il Conto Consuntivo così formulato, che nelle sue linee generali traccia il programma di questo Istituto ed i limiti imposti alla sua azione secondo i mezzi disponibili, viene sottoposto al parere del Collegio dei Revisori dei Conti e all'approvazione del Consiglio di Istituto.

Suzzara, 25 marzo 2026

Il DIRETTORE S.G.A
F.to dott. Ivano Vacalebre

LA DIRIGENTE SCOLASTICA
F.to prof.ssa Maria Pisaniello

Ministero dell'Istruzione e del Merito

Elenco firmatari

Maria Pisaniello

Firma di Maria Pisaniello

Il 27/03/2026 alle 10:31:04, Maria Pisaniello ha confermato la volonta' di apporre qui la propria Firma Elettronica Avanzata ai sensi dell'art. 20, comma 1-bis del CAD.

Firma .....

Ivano Vacalebre

Firma di Ivano Vacalebre

Il 25/03/2026 alle 17:28:30, Ivano Vacalebre ha confermato la volonta' di apporre qui la propria Firma Elettronica Avanzata ai sensi dell'art. 20, comma 1-bis del CAD.

Firma .....