CPIA CENTRO LEVANTE

Vico Vegetti 2 – 16123 Genova Tel./Fax 0104030336
C.F. 95182400101- e-mail gemm18500g@istruzione.it posta cert. gemm18500g@pec.istruzione.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

al CONTO CONSUNTIVO

esercizio finanziario 2025

La presente Relazione, predisposta dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali Amministrativi, si articola nelle seguenti parti:

- *Premessa*
- *I - Dati strutturali dell'Istituzione Scolastica*
- *II - Analisi dettagliata del Conto Finanziario*
- *III - Situazione amministrativa*
- *IV - Conto del Patrimonio*
- *V - Indicatori di Bilancio – Tempestività dei pagamenti*
- *VI - Dichiarazione in materia di misure minime di si*curezza

Premessa

La presente relazione ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2025, relativamente alle Entrate e alle Spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF del CPIA Centro Levante (delibera del Commissario Straordinario n. 147 del 28/10/2022 di approvazione del PTOF triennale dell'Offerta Formativa Legge 107/2015 relativo agli anni scolastici 2022/2023, 2023/2024, 2024/2025).

Il Conto Consuntivo 2025 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dall'Art. 22 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129 - Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107 - ed è corredato dai seguenti allegati previsti:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconto dettagliato progetto/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Spese del personale (Mod. M)
- Riepilogo tipologia spese (Mod. N).

Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica dell'esercizio finanziario 2025, è stato predisposto dal Dirigente Scolastico, in collaborazione con il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, tenendo conto oltre dei principi fissati dal suddetto Decreto, delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.U.R. e considerato il Piano dell'offerta formativa della scuola, deliberato dal Collegio dei docenti, e dal Commissario Straordinario.

Il Programma annuale 2025 ha espresso, a fronte dei mezzi finanziari disponibili, gli obiettivi possibili al raggiungimento della gestione didattica e amministrativa del CPIA Centro Levante, istituito a partire dal 1° settembre 2015 con Decreto dell'U.S.R. Liguria Prot. n. 8713 del 01/09/2015, realizzando alcuni Progetti che hanno dato una risposta ai bisogni dell'utenza con l'obiettivo di supportare nella gestione e nello sviluppo di attività volte a potenziare l'offerta formativa extracurricolare, il recupero delle competenze di base, il consolidamento delle discipline, la promozione di attività per il recupero della socialità, e di collaborazione con il quartiere e le iniziative cittadine.

Il CPIA Centro Levante è stato costituito dagli ex C.T.P. annessi all'I.C. Centro Storico e all'I.C. Quezzi a seguito della Delibera della Giunta Regionale n. 339/2015 e del Decreto MIUR Ufficio Scolastico Regionale della Liguria Prot. n. 2321 del 02/04/2015, è sito in Vico Vegetti 2, nel cuore del Centro Storico genovese, e conta di diversi punti di erogazione del servizio scolastico:

- Sede amministrativa Vico Vegetti 2 – dove si svolgono i corsi per il conseguimento del titolo conclusivo previsto al termine del primo ciclo di istruzione;

- Sede di Via Fieschi 16 dove vengono svolti corsi di alfabetizzazione e corsi di ampliamento dell'offerta formativa (inglese, informatica);

- Sede di Viale Bracelli 57 dove vengono svolti sia i corsi di alfabetizzazione che quelli per il conseguimento del titolo conclusivo previsto al termine del primo ciclo di istruzione;

- Sede Carceraria Casa Circondariale di Marassi dove vengono svolti sia i corsi di alfabetizzazione che quelli per il conseguimento del titolo conclusivo previsto al termine del primo ciclo di istruzione;

codice ministeriale	*comune*	*indirizzo*
GEMM18500G	Genova	Vico Vegetti,2 - sede
GECT703002	Genova	Via Fieschi, 16
GECT70400T	Genova	Viale Bracelli 57
GEEE70416 - GEMM704015	Genova	Sede carceraria Marassi

Parte I - Dati strutturali dell'Istituzione Scolastica

- **POPOLAZIONE SCOLASTICA** al 15 marzo

La tipologia dei Corsisti del CPIA Centro Levante prevede iscrizioni ai vari Corsi offerti anche in corso d'anno.
Al 15 marzo gli Studenti, frequentanti l'a.s. 2025/2026, risultano così distribuiti:

	Gruppi di livello			**Alunni iscritti al 16 ottobre**			**Alunni frequentanti a.s. 2024/2025**	
	Numero dei gruppi	Numero dei gruppi della Casa Circondariale	Totale gruppi di livello	Numero degli alunni iscritti	Numero alunni iscritti alla Casa Circondariale	Totale alunni iscritti	Totale Alunni frequentanti	Di cui disabili
Alfabetizzazione	30	04	34	1.057	65	1.122	801	0
I livello – I periodo didattico	09	03	12	356	69	425	258	0
I livello – II periodo didattico	01	00	01	11	00	11	11	0
TOTALE	**40**	**07**	**47**	**1.424**	**134**	**1.558**	**1.070**	**0**

- **PERSONALE DIPENDENTE** al 15 marzo Docente e A.T.A. secondo l'organico di fatto:

L'organico di fatto della scuola per l'a.s. 2025/2026 è composto da **n. 47** unità di personale Docente e ATA. In particolare la situazione del Personale Docente e A.T.A. secondo l'organico di fatto, alla data del **15 marzo 2026**, risulta la seguente:

DIRIGENTE SCOLASTICO	**1**
DOCENTI	Numero
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	23
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	03
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	02
TOTALE PERSONALE DOCENTE	**28**
A.T.A.	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	01
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato (*) full-time	02
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato P.T	01
Assistenti Amministrativi con contratto fino al 30 Giugno (completamento P.T.)	02
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato (*) full-time	09
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato P.T verticale	01
Collaboratori scolastici con contratto fino al 31 Agosto	01
Collaboratori Scolastici con contratto fino al 30 Giugno (completamento P.T.)	01
TOTALE PERSONALE ATA	**18**

(*) Si precisa che n. 1 Assistente Amministrativa di ruolo ha accettato una supplenza in qualità di Docente presso altra scuola (per cui è sostituita con un Assistente Amministrativo t,d fino al 30/06/2026), mentre n. 1 Assistente Tecnico, nominato dall'I.C. MADDALENA BERTANI presta presso il CPIA Centro Levante per n. 03 ore bisettimanali.

Parte II – Analisi dettagliata del Conto Finanziario

E N T R A T E - Dati sintetici

La **programmazione iniziale** delle Entrate risulta pari all'importo complessivo di **€** 589.458,67 così determinato:
€ **544.079,74** avanzo di amministrazione presunto esercizio finanziario 2024;
€ **45.378,93** previsioni disponibilità finanziaria esercizio finanziario 2025.

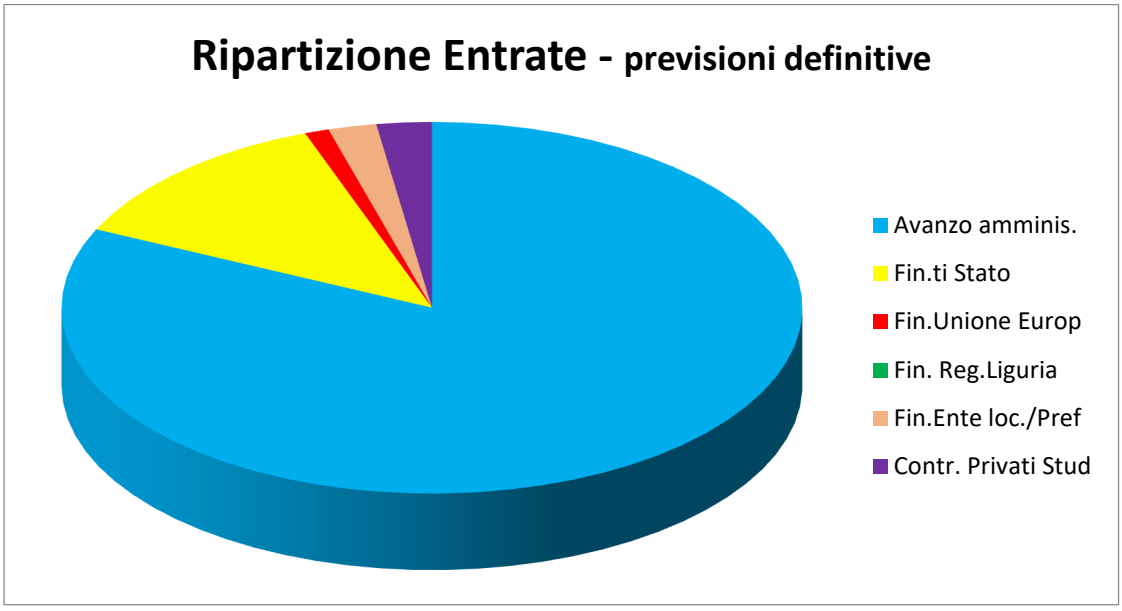
Il Programma Annuale 2025 è stato approvato dal Commissario Straordinario in data 20/01/2025 con delibera n. 188.
I Revisori dei Conti dell'Ambito ATS n. 49 Genova, hanno espresso parere favorevole al Programma Annuale 2025 in data 17/01/2025 (verbale n. 2025/001).

Durante l'esercizio 2025 sono state apportate **modifiche** al Programma Annuale per un totale complessivo, in aumento, pari all'importo di **€ 75.043,11.**
Per effetto delle suddette modifiche il totale della **previsione definitiva delle Entrate** risulta **€ 664.501,78.**

La **programmazione delle Entrate** risulta, in sintesi, così modificata in corso d'anno:

Aggregato	Programmazione iniziale Entrate	Variazione Anno 2025	Programmazione definitiva Entrate
01 – Avanzo di amministrazione	544.079,74	0,00	544.079,74
02 – Finanziamenti Unione Europea	0,00	7.301,00	7.301,00
03 – Finanziamenti dello Stato	20.013,33	62.923,71	82.937,04
04 – Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0.00
05 Finanziamenti da Ente Locale /Altre Istituzioni (Prefettura)	14.965,60	-1.096,56	13.869,04
06 – Contributi da Privati	9.900,00	5.900,00	15.800,00
11 – Sponsor e utilizzo locali	500,00	0,00	500,00
12 – Altre Entrate	0,00	14,96	14,96
TOTALE Previsioni ENTRATE	**589.458,67**	**75.043,11**	**664.501,78**

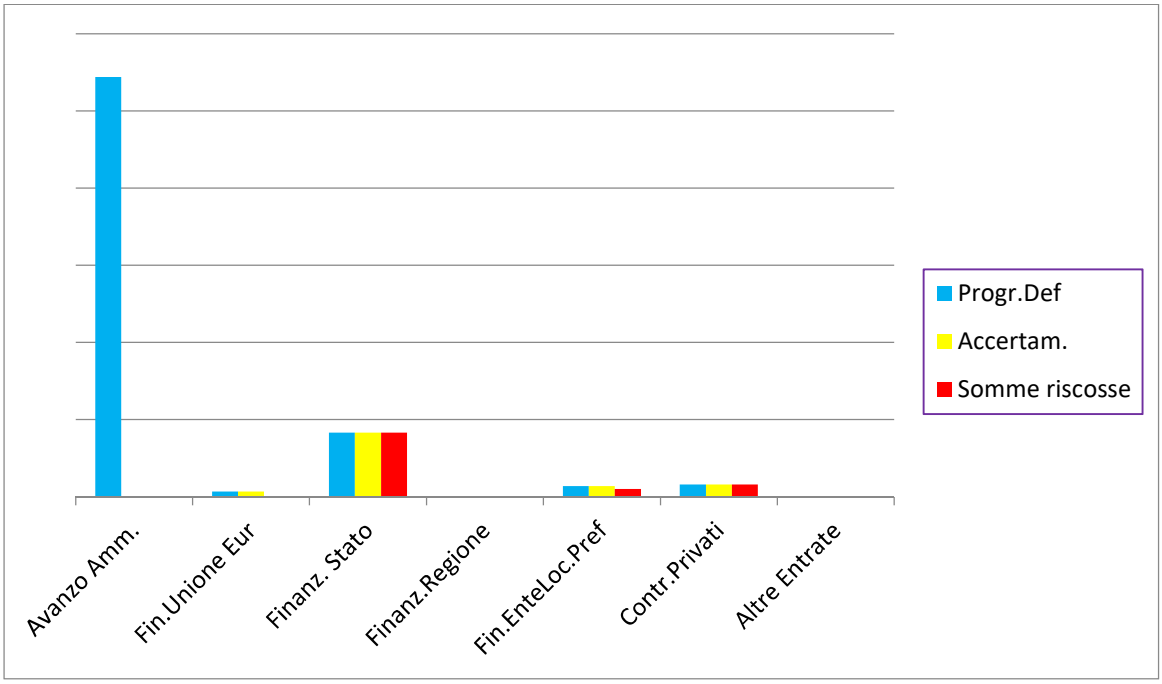
Il grafico che segue mette in evidenza, a consuntivo, le più significative voci di bilancio delle Entrate riguardanti i mezzi di finanziamento sui quali l'Istituzione Scolastica ha basato la propria azione nel corso dell'esercizio finanziario 2025.



Il rapporto tra la **Programmazione definitiva** e gli **Accertamenti di Entrata** (escluso avanzo di amministrazione) risulta pari al 100% di risorse disponibili:

Aggregato	*Programmazione definitiva*	*Somme accertate*	*Disponibilità*	*Somme riscosse*
Avanzo di amministrazione	544.079,74	0,00	-	0,00
Finanziamenti dall'Uninione Europea	7.301,00	7.301,00	100,00%	0,00
Finanziamenti dello Stato	82.937,04	82.937,04	100,00%	82.937,04
Finanziamenti dalla Regione	0.00	0,00	100,00%	0,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni	13.869,04	13.869,04	100,00%	9.719,10
Contributi da Privati	15.800,00	15.800,00	100,00%	15.700,00
Sponsor e utilizzo locali	500,00	500,00	100,00%	500,00
Altre Entrate	14,96	14,96	100,00%	14,96
TOTALE ENTRATE	**664.501,78**	**120.422,04**	**Differenza 544.079,74**	**108.871,10**

Il grafico che segue mette in evidenza, a consuntivo, in base ai mezzi di finanziamento, la gestione delle Entrate in relazione a programmazione definitiva, accertamenti e riscossioni.



Dei suddetti accertamenti complessivi di € **120.422,04** sono stati riscossi € **108.871,10** (pari al 90%).
Sono rimasti da riscuotere € **11.550,94** iscritti nei **Residui Attivi dell'esercizio 2025,** di cui:

- € 7.301,00 di provenienza Unione Europea;
- € 4.149,94 di provenienza **Enti o Altre istituzioni (**€ 1.953,19 Prefettura di Genova **/** € 2.196,75 Comune di Genova**)**
- € 100,00 di provenienza da Privati/Studenti CPIA).

Schema Riassunto Entrate esercizio finanziario 2025:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
664.501,78	120.422,04	108.871,10	11.550,94	544.079,74

E N T R A T E - Analisi dei vari Aggregati/Voci

In dettaglio le Entrate rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse e Somme da Riscuotere, Residua disponibilità finanziaria:

• Aggregato 01 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Il totale dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio finanziario 2024 pari all'importo complessivo di € 544.079,74 è così suddiviso: € 1.040,51 avanzo non vincolato - € 543.039,23 avanzo vincolato.

Aggregato 01 voce 01 – AVANZO NON VINCOLATO - Finanziamenti dello Stato	
Previsione iniziale	1.040,51
Variazioni in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	1.040,51

Sono confluiti in questa Voce gli avanzi dell'esercizio finanziario 2024 relativi ai seguenti Finanziamenti dello Stato MIUR ex CTP Centro Storico e ad economie anni precedenti:

Descrizione AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO 2024	**IMPORTO**
FINANZIAMENTI dallo STATO	
I. C. CENTRO STORICO Rimborso residua disponibilità Fondi ex CTP Centro Storico – parziale Reversale d'incasso n. 23 del 16/03/2017	228,95
Economie non vincolate anni precedenti MIM – Fondo di Riserva funzionamento	811,56
TOTALE AVANZO NON VINCOLATO al 31/12/2024	**1.040,51**

L'importo complessivo presunto pari all'importo di € 1.040,51, di provenienza statale, è stato totalmente imputato nelle **Spese 2025** al Progetto P02/04 di Ampliamento dell'Offerta Formativa CPIA € 1.040,51.
Nessuna modifica apportata in corso d'anno, per cui la **Previsione definitiva** rimane quindi di € 1.040,51.

Aggregato 01 voce 02 – VINCOLATO	
Previsione iniziale	543.039,23
Variazioni in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	543.039,23

La **previsione iniziale** dell' avanzo di amministrazione vincolato pari all'importo di € 543.039,23 relativa a finanziamenti e contributi finalizzati è stata riprogrammata in base ad Attività e Progetti coerenti al vincolo di destinazione. **Non è stata apportata alcuna** modifica, **per cui la** programmazione definitiva, pari all'importo di euro **543.039,23** è composta dalle seguenti Voci:

DESCRIZIONE AVANZO VINCOLATO anno 2024	Fondi vincolati **PA 2025 SPESE**
FINANZIAMENTI da **UNIONE EUROPEA**	**314.190,49**
€ 12.586,66 A03/13 PNRR Potenziamento STEAM e multilinguistiche D.M. 65/2023 – A03 € 10.986,19 A03/14 PNRR Formazione del personale scolastico per la transizione digitale D.M. – A03 € 3.986,29 A03/15 PNRR Piano Scuola 4.0 Azione 1 Next generation class DM 218/2022 – A03 € 286.631,35 A03/16 PNRR Intervento finalizzato alla riduzione dei divari di apprendimento – A03	
FINANZIAMENTI dallo **STATO**	**31.636,80**
€ 4.956,20 Fondi M.I.M.. Funzionamento generale e decoro della scuola – A01 € 11.000,51 Fondi M.I M. .Funzionamento Amministrativo – A02 € 10.071,29 Fondi M.I. M. Attività Didattica Progetti CPIA – A03 € 5.608,80 Fondi M.I. Formazione Personale – P04 (P4/1 CPIA € 4.742,68 – P4/2 Ambito € 866,12)	

Segue DESCRIZIONE AVANZO VINCOLATO anno 2024	Fondi vincolati **P.A. 2025 SPESE**
FINANZIAMENTI dalla **REGIONE LIGURIA**	**194.921,48**
Progetto FAMI 2021-2027 – Obiettivo Specifico 2. Migrazione legale e Integrazione – Misura di attuazione 2.d) – Ambito di applicazione 2.h) - Intervento b) Formazione linguistica – Codice Progetto: PROGR-169 – Titolo Progetto: Nuovi percorsi - CUP: G33J24000240007 – P02/09	
FINANZIAMENTI da **ALTRE ISTITUZIONI – Prefettura di Genova**	**277,46**
Progetto Certificazioni – Test di conoscenza della lingua italiana – P03/01	
CONTRIBUTI da **PRIVATI – Studenti CPIA**	**2.023,00**
Contributi volontari per didattica a.s. 2024/2025 – P02/04 Progetti di Ampliamento O.F. CPIA- € 1.293,00	
Altri Contributi per esami CIL – Convenzione con Università per gli stranieri di Siena € 720,00	
TOTALE AVANZO di AMMINISTRAZIONE VINCOLATO anno 2024	**543.039,23**

• Aggregato 02 FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA

Il CPIA Centro Levante ha aderito ai PIANI NAZIONALI di RIPRESA E RESILIENZA – NEXT GENERATION EU – FUTURA La scuola per l'Italia di domani – cornice che collega le diverse azioni attivate, grazie a risorse nazionali ed europee, per una scuola innovativa, sostenibile, sicura e inclusiva.
I seguenti Progetti PNRR, finanziati in acconto nel 2024, sono stati svolti nell'a.s. 2024/2025 e conclusi il 15/09/2025:

- *PNRR Potenziamento competenze STEAM e multilinguistiche D.M. 65/2023 - CUP: E34D2300498006;*
- *PNRR Formazione del personale scolastico per la transizione digitale D.M. 66/2023 – CUP: E34D23006030006;*
- *PNRR Piano Scuola 4.0 Azione 1 Next generation class DM 218/2022 -4-1182-P-45920 - CUP:E34D24000870006;*
- *PNRR Intervento finalizzato alla riduzione dei divari territoriali DM 19/2024 - CUP: E34D21005240006;*

I finanziamenti a saldo, confluiti nel suddetto Avanzo di amministrazione vincolato, sono regolarmente iscritti nel Mod. Residui attivi, mentre nelle Spese, alla Voce A03 Didattica, secondo le indicazioni ministeriali, sono riportati analiticamente i valori dei diversi PNRR dell'anno finanziario 2025 , in fase di rendicontazione entro il 31/03/2026.

Alla fine dell'anno scolastico 2025/2026 il CPIA Centro Levante ha inoltre aderito al seguente PNRR:

Aggregato 02 voce 03|08 - Next generation EU - PNRR SITO WEB SCUOLA "Misura 1.4.1 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE"			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
31/12/2025	11	Variazione per Entrate finalizzate - PNRR - Ministero - Studenti - Prefettura	7.301,00
		Previsione definitiva	7.301,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	7.301,00
		Differenza	0,0

Nessuna **previsione iniziale**.
La modifica in aumento, relativa al finanziamento stabilito per PNRR "Sito web scuola" Misura 1.4.1 Servizi e cittadinanza digitale, risulta pari all'importo **di € 7.301,00** riportato nella **previsione definitiva e nell'accertamento non riscosso.**
Resta da riscuotere **interamente** l'importo previsto di € 7.301,00 regolarmente iscritto nel **Mod. Residui Attivi al 31/12/2025.**

• Aggregato 03 FINANZIAMENTI DALLO STATO

In questo Aggregato confluiscono i finanziamenti statali per la Dotazione ordinaria di Funzionamento amministrativo e didattico del CPIA Centro Levante stabiliti dal Ministero dell'Istruzione e del Merito, e altri Finanziamenti statali con vincolo di destinazione.

Aggregato 03 voce 01 – DOTAZIONE ORDINARIA			
		Previsione iniziale	20.013,33
Variazioni apportate in corso d'anno			
30/09/2025	9	Variazione per Entrata finalizzata - MIM assegnazione P.A. 2025 funzionamento amministrativo e did.	10.706,67
		Previsione definitiva	30.720,00
		Somme Riscosse	30.720,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

La **programmazione iniziale** pari all'importo di **€ 20.013,33** è stata determinata dai parametri ministeriali comunicati con la Circolare relativa alla predisposizione del Programma Annuale 2025 Nota M.I.M. Prot. n. 36704 del 30 settembre 2024, avente per oggetto: "A.S. 2024/2025 - Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2024 periodo settembre-dicembre 2024 e Comunicazione preventiva del Programma Annuale 2025 – periodo gennaio-agosto 2025".

La **modifica** alla programmazione iniziale apportata in corso d'anno, in relazione alle iscrizioni degli Alunni comunicate sul portale Sidi, risulta pari all'importo di **€ 10.706,67** in aumento, per adeguamento dell'importo iscritto a bilancio al relativo finanziamento ministeriale ad integrazione funzionamento amministrativo e didattico settembre/dicembre esercizio finanziario 2025.

La **programmazione definitiva,** pari all'importo **accertato** e interamente **riscosso** di **€ 30.720,00**, è stata imputata nelle Spese alle seguenti Voci:

- A01 Funzionamento generale e decoro della scuola - A02 Funzionamento amministrativo - A03 Didattica
- R98 – Fondo di Riserva.

Aggregato 03 voce 06 – ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
30/09/2025	8	Variazione per Entrata finalizzata MIM DD 660/2025 pagamenti intermedi CPIA Prot. 153277 - fondi strutturali per l'istruzione edilizia scolastica	32.275,00
31/12/2025	11	Variazione per Entrate finalizzate Finanziamento Ministero Istruzione Merito compensi/integrazioni	19.942,04
		Previsione definitiva	52.217,04
		Somme Riscosse	52.217,04
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Nessuna **programmazione iniziale.**
La **modifica** alla programmazione iniziale apportata in corso d'anno, risulta pari all'importo complessivo di **€ 52.217,04** in **aumento**, per adeguamento dell'importo iscritto a bilancio ai seguenti finanziamenti ministeriali:
€ 32.275,00 M.I.M. DD 660/2025 pagamenti intermedi CPIA - fondi strutturali per l'istruzione edilizia scolastica;
€ 265,40 U.S.R. LIGURIA/Assegnazione Compensi Comitati di Vigilanza DDG 3059 2024 secondaria I e II;
€ 424,64 U.S.R. LIGURIA Compensi Referenti Tecnici Aula DDG 3059 2024 secondaria I e II;
€ 10.707,00 M.I.M. Assegnazione Integrazione FAD 2025 funzionamento amministrativo e didattico;
€ 8.545,00 M.I.M. /Assegnazione Seconda Integrazione FAD 2025 - Funzionamento amministrativo e didattico

La **programmazione definitiva,** pari all'importo **accertato** e interamente **riscosso** di **€ 52.217,04**, è stata imputata nelle Spese ai seguenti Progetti e Attività finalizzate:

- A01/07 Fondi DD 660/2025 per l'istruzione - edilizia scolastica CPIA € 32.275,00
- A03/01 Didattica CPIA e FAD € 14.000,00
- P02/04 Progetti Ampliamento O.F. CPIA € 5.252,00
- P03/04 Progetto Concorso ordinario per docenti della scuola secondaria 1^/2^grado € 690,04.

• Aggregato 04 FINANZIAMENTI DALLA REGIONE

Nell'esercizio finanziario 2024 è stato autorizzato e parzialmente riscosso il Progetto della Regione Liguria FAMI Progr. 169 "Nuovi Percorsi" CUP: G33J24000240007, svolto a partire dall'anno scolastico 2024/2025 e imputato nelle Spese del Programma Annuale 2025 ai Progetti in ambito "Umanistico e sociale" - P02/09 Progetto Regione Liguria FAMI Fondo Asilo Migrazione Integrazione PROGR-169 "Nuovi percorsi" CUP:G33J24000240007.

• Aggregato 05 FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O ALTRE ISTITUZIONI

In questo Aggregato confluiscono i contributi del Comune di Genova dovuti alle Istituzioni Scolastiche (Legge 23/1996) e i contributi della Prefettura di Genova per lo svolgimento, presso il CPIA Centro Levante, delle sessioni di Test di conoscenza della lingua italiana (D.M. 4/6/2010).

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI	
Previsione iniziale	4.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno	0.00
Previsione definitiva	4.000,00
Somme Riscosse	1.803,25
Somme da riscuotere	2.196,75
Differenza	0,00

La **programmazione iniziale** pari all'importo di **€ 4.000,00** riporta la previsione dell'anno 2025 dei contributi da parte del Comune di Genova, ai sensi della Legge 23/1996, per spese di fonia (€ 2.800,00) imputati nelle Spese all'Attività A01 Funzionamento amministrativo generale e spese di cancelleria Ufficio (€ 1.200,00) imputati nelle Spese all'Attività A02 Funzionamento amministrativo.

Nessuna **modifica** alla programmazione iniziale, in quanto entro l'anno finaziario 2025 il Comune di Genova non ha comunicato i contributi annuali effettivi deliberati per le istituzioni scolastiche.
La **programmazione definitiva** risulta pari all'importo **accertato** di **€ 4.000,00.** E' riscosso l'importo complessivo di € 1.803,25.
Resta **da riscuotere** l'importo di **€ 2.186,75** regolarmente iscritto nel Mod. Residui Attivi al 31/12/2025 relativo ai contributi del Comune di Genova per cancelleria Uffici e spese fonia per il CPIA Centro Levante anno 2025.

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
		Previsione iniziale	10.965,60
Variazioni apportate in corso d'anno			
31/12/2025	11	Variazione per Entrate finalizzate – Prefettura di Genova	-1.096,56
		Previsione definitiva	9.869,04
		Somme Riscosse	7.915,85
		Somme da riscuotere	1.953,19
		Differenza	0,00

La **programmazione iniziale** di **€ 10.965,60** riporta la previsione, secondo il calendario redatto dal CPIA Centro Levante in collaborazione con la Prefettura di Genova, delle previste n. 10 Sessioni di Test di conoscenza della lingua italiana da svolgere presso il CPIA. Ai sensi del D.M. 4 giugno 2010 il contributo omnicomprensivo, secondo gli Accordi vigenti tra

U.S.R. Liguria e Prefettura di Genova, risulta di € 1.096,56 a sessione per compensi al Personale impegnato nella realizzazione del Progetto e acquisto materiale di consumo didattico necessario. Tale previsione è stata imputata nelle Spese al Progetto P03 Certificazioni Progetto P03/01 – Progetto Prefettura Test conoscenza della lingua italiana D.M. 4/6/2010.

La **modifica** alla programmazione iniziale apportata in corso d'anno di **€ -1.096,56,** in diminuzione, è relativa all'adeguamento dell'importo iscritto a bilancio al finanziamento della Prefettura di Genova per la realizzazione di minor sessioni di Test di conoscenza della lingua italiana presso il CPIA Centro Levante nell' anno 2025, ed è imputata al suddetto Progetto P03/01.

La **programmazione definitiva** risulta pari all'importo **accertato** di **€ 9.869,04.** E' stato **riscosso** l'importo di € 7.915,85. Resta **da riscuotere** l'importo previsto di **€ 1.953,19** regolarmente iscritto nel Mod. Residui Attivi al 31/12/2025 relativo ai contributi della Prefettura di Genova a saldo svolgimento Test di conoscenza della lingua italiana – anno 2025.

• Aggregato 06 CONTRIBUTI DA PRIVATI

In questo Aggregato confluiscono i contributi degli Studenti e delle Famiglie per iscrizioni ai Corsi proposti dal CPIA Centro Levante per gli anni scolastici 2024/2025 e 2025/2026.
Inoltre nell'esercizio finanziario 2025 è stato incassato il finanziamento relativo al Progetto "Città dell'educazione" a.s. 2024/2025 erogato dalla Fondazione per la scuola Compagnia San Paolo.

Aggregato 06 voce 01|1 - Contributi volontari Studenti			
		Previsione iniziale	1.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
31/12/2025	11	Variazione per Entrate finalizzate – Studenti CPIA	-355,00
		Previsione definitiva	1.145,00
		Somme Riscosse	1.045,00
		Somme da riscuotere	100,00
		Differenza	0,00

La **programmazione iniziale** pari all'importo di **€ 1.500,00** riporta la previsione relativa ai contributi volontari degli Studenti iscritti ai Corsi del CPIA finalizzati all'acquisto di materiale didattico di consumo necessario per gli alunni, imputati nelle Spese all'aggregato Attività A03 – Didattica.

La **modifica** alla programmazione iniziale, in diminuzione di **€ -355,00** è relativa all'adeguamento dell'importo iscritto a bilancio ai contributi volontari degli Studenti iscritti al CPIA Centro Levante versati negli ultimi mesi dell'anno, tramite PagoPA per didattica e progetti ampliamento dell'offerta formativa.

La **programmazione definitiva** risulta pari all'importo **accertato** di **€ 1.045,00.**
E' stato **riscosso** l'importo di **€ 1.045,00.** Resta **da riscuotere** l' importo di **€ 100,00** regolarmente iscritto nel Mod. Residui Attivi al 31/12/2025 relativo ai contributi degli Studenti iscritti ai Corsi del CPIA per l'a.s. 2025/2026 versati sul c/c postale tramite PagoPA nel mese di dicembre 2025.

Aggregato 06 voce 05|1 - Contributi Studenti per assicurazione	
Previsione iniziale	6.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno	0.00
Previsione definitiva	6.500,00
Somme Riscosse	6.500,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

La **programmazione iniziale** pari all'importo di **€ 6.500,00** riporta la previsione relativa ai contributi volontari per assicurazione infortuni e responsabilità civile degli Studenti iscritti ai vari Corsi del CPIA finalizzati al pagamento dell'assicurazione per infortuni e responsabilità civile a.s. 2025/2026 imputata nelle Spese all'aggregato Attività A03/01 – Didattica CPIA.

Nessuna **modifica** apportata.
La **programmazione definitiva** risulta pari all'importo **accertato e interamente riscosso** di **€ 6.500,00,** relativo a contributi degli Studenti per assicurazione alunni infortuni e responsabilità civile, imputato nelle Spese all'Attività A03/01 Didattica CPIA.

Aggregato 06 voce 10|01 - Altri Contributi da Studenti vincolati			
		Previsione iniziale	1.900,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
04/09/2025	7	Variazione per Entrate finalizzate - Contributi Studenti per sessione esame CILS - Storni Funzionamento	500,00
31/12/2025	11	Variazione per Entrate finalizzate - PNRR - Ministero - Studenti - Prefettura	755,00
		Previsione definitiva	3.155,00
		Somme Riscosse	3.155,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

La **programmazione iniziale** pari all'importo di **€ 1.900,00** riporta la previsione del contributo degli Studenti al fine dello svolgimento delle sessioni d' esame CILS previste presso il CPIA Centro Levante in convenzione con l'Università per stranieri di Siena , imputato nelle Spese all'Attività A03/01 Didattica CPIA.

Le **modifiche** alla programmazione iniziale apportate in corso d'anno risultano pari all'importo complessivo di euro **1.255,00** , in aumento, per adeguamento dell'importo iscritto a bilancio ad ulteriori contributi versati dagli Studenti per la massiccia partecipazione agli esami CILS – sessioni anno 2025 , in Convenzione con l'Università per stranieri di Siena, imputati nelle Spese all'Attività A03/01 Didattica CPIA.

La **programmazione definitiva** risulta pari all'importo **accertato di € 3.155,00, interamente riscosso.**

Aggregato 06 voce 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
31/07/2025	6	Variazione per Entrata finalizzata - Progetto "Città dell'educazione" a.s. 2024/2025	5.000,00
		Previsione definitiva	5.000,00
		Somme Riscosse	5.000,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Nessuna **programmazione iniziale.**
La **modifica** alla programmazione iniziale apportata in corso d'anno risulta pari all'importo di **€ 5.000,00** , in aumento, per adeguamento dell'importo iscritto a bilancio al finanziamento del Progetto "Città dell'educazione" da parte della Fondazione per la scuola - Compagnia San Paolo .

La **programmazione definitiva** risulta pari all'importo **accertato di € 5.000,00,** interamente **riscosso** e imputato nelle Spese al nuovo Aggregato P02/10 Progetti in ambito "Umanistico e sociale" - Progetto "Città dell'educazione" Fondazione per la scuola - Compagnia San Paolo.

• Aggregato 11 SPONSOR E UTILIZZO LOCALI

Aggregato 11 voce 04 - PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI	
Previsione iniziale	500,00
Variazioni apportate in corso d'anno	0.00
Previsione definitiva	500,00
Somme Riscosse	500,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

La **programmazione iniziale** pari all'importo di **€ 500,00** riporta il contributo previsto, a seguito stipula della Convenzione di utilizzo locali palestra in Vico Vegetti, 2 con l' Associazione Palestra Popolare Baliano (Prot. n. 1799 del 09/10/2024), al fine di valorizzare le attività sportive nel quartiere del Centro Storico.

Nessuna **modifica** apportata.
La **programmazione definitiva,** pari all'importo **accertato ed interamente riscosso** di **€ 500,00** imputato nelle Spese all'Attività A1 Funzionamento generale e decoro della scuola.

• Aggregato 12 ALTRE ENTRATE

Aggregato 12 voce 01 – ALTRE ENTRATE - INTERESSI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
03/06/2025	3	Variazione - Maggiore Entrata/Spesa per interessi attivi maturati sul c/c Postale	14,60
Previsione definitiva			14,60
Somme Riscosse			14,60
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Nessuna **programmazione iniziale.**

E' stata effettuata la **modifica** alla programmazione iniziale pari all'importo di **€ 14,60**, in aumento, per adeguamento dell'importo iscritto a bilancio gli interessi attivi maturati sul c/c postale intestato al CPIA Centro Levante.

La **programmazione definitiva** risulta pari all'importo **accertato** e interamente **riscosso** di **€ 14,60,** imputato nelle Spese all'Attività A02 Funzionamento amministrativo.

Analisi delle SPESE

Le **Spese** previste per l'esercizio finanziario 2025 ammontano ad un totale di **€ 589.458,67,** a pareggio delle Entrate, e sono state così distribuite:

€	374.451,22	n. 7 Attività anno finanziario 2025 (comprensive dei Progetti PNRR)
€	214.106,85	n. 5 Progetti a.s. 2024/2025.
€	900,60	Fondo di Riserva
€	589.458,67	Totale Spese
€	0,00	*Disponibilità finanziaria da programmare*
€	**589.458,67**	**Totale Spese a pareggio delle Entrate**

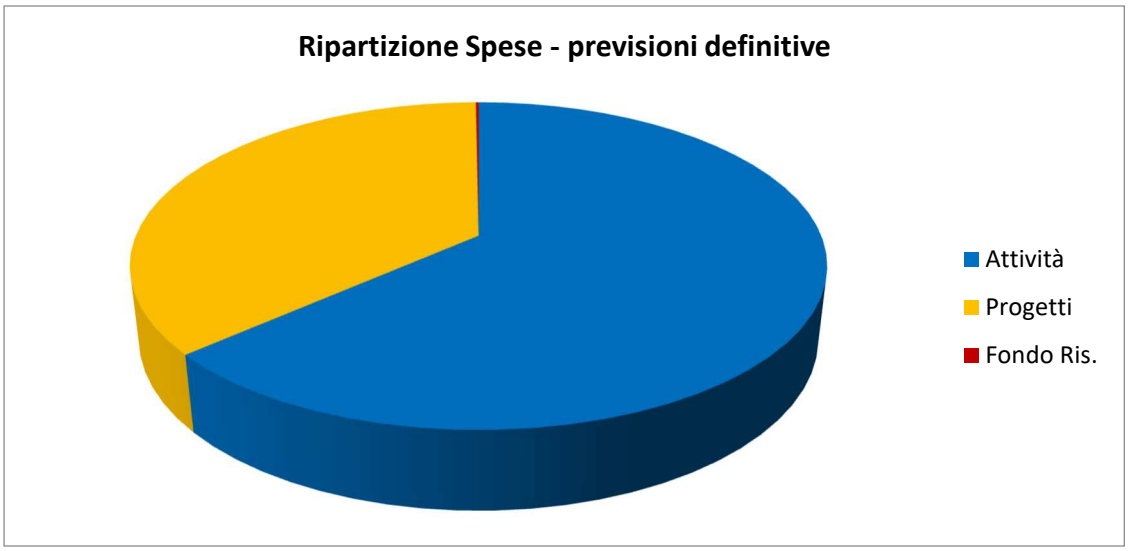
Durante l'esercizio si sono avute **modifiche,** per un totale complessivo, in aumento a pareggio delle Entrate, pari all' importo di **€ 75.108,11** principalmente per finanziamenti europei, finanziamenti ministeriali integrativi e contributi per Didattica e Progetti da Privati.

La programmazione di Spesa risulta così modificata in corso d'anno:

Aggregato	Programmazione iniziale	Variazione anno 2025	Programmazione definitiva
A - Attività	374.451,22	58.237,88	432.689,10
P - Progetti	214.106,85	16.805,23	230.912,08
R – Fondo di Riserva	900,60	0,00	900,60
Totale previsione Spese	**589.458,67**	**75.043,11**	**664.501,78**
Z – Disponibilità da programmare	0,00	**0,00**	0,00
TOTALE Programmazione Spese a pareggio	**589.458,67**	**75.043,11**	**664.501,78**

Per effetto delle suddette modifiche il totale della **programmazione definitiva** delle Spese risulta pari all'importo, a pareggio delle Entrate, di **€ 664.501,78.**

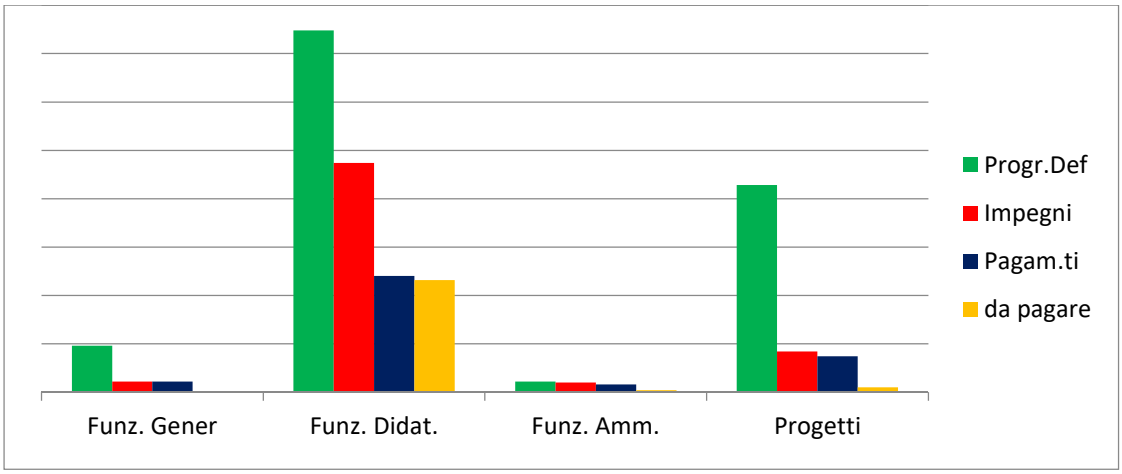
Il seguente grafico evidenzia la ripartizione della Programmazione definitiva:



Il rapporto tra la programmazione definitiva e gli **Impegni di Spesa** risulta pari al 45%. In dettaglio:

Aggregato	*Programmazione definitiva*	*Somme impegnate*	*Percentuale*	*Somme pagate*
Attività	432.689,10	257.632,63	59,54 %	139.261,57
Progetti	230.912,08	41.889,95	18,14 %	37.329,09
Fondo di riserva	900,60	0,00	0,00	0,00
Totale Spese	**664.501,78**	**299.522,58**	**45,07 %**	**176.590,66**

Il seguente grafico evidenzia la relazione tra Programmazione definitiva, Impegni e pagamenti di Attività e Progetti:



Le **Spese impegnate** per Attività e Progetti pari ad un totale di **€ 299.522,58** sono state **pagate** per **€ 176.590,66**, in misura del 58,96 **%.**

Resta **da pagare** l'importo di **€ 122.931,92** indicato analiticamente nel Mod. L Residui Passivi esercizio finanziario 2025, relativo agli impegni assunti a fine esercizio per Progetti PNRR, acquisti materiale di consumo didattico e liquidazione dei compensi al Personale impegnato nella realizzazione del Progetti del PTOF.

Il totale dei **Residui Passivi al 31/12/2025,** non essendoci Residui relativi ad anni precedenti**,** ammonta quindi complessivamente a **€ 122.931,92** di cui: € 63.741,47 verso lo Stato (IVA e ritenute) e € 59.190,45 verso Altri (Fornitori vari e compensi Personale Docente e ATA).

- Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

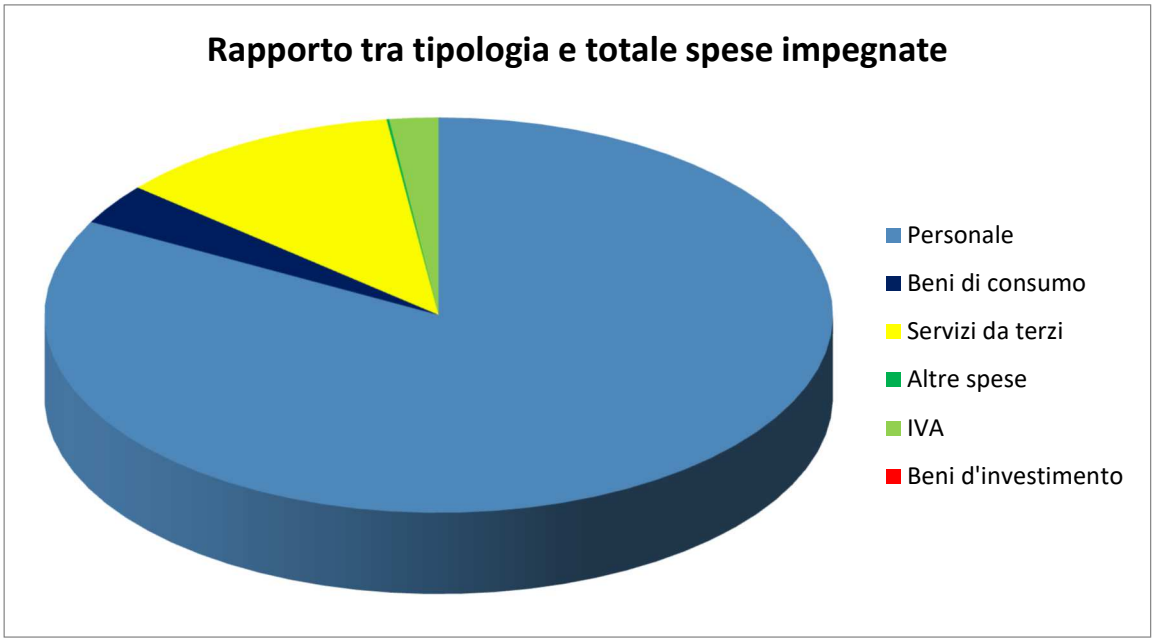
I seguenti prospetti forniscono un quadro riepilogativo delle spese programmate e impegnate per tutti i Progetti/Attività (art.19 del regolamento):

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	538.377,01	247.334,24	45,94%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	35.935,84	10.339,78	28,77%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	76.810,80	35.141,49	45,75%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	0,00	0,00	
05	ALTRE SPESE	632,35	311,73	49,30%
06	IMPOSTE E TASSE	11.845,18	6.395,34	53,99%
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	
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	900,60	0,00	0,00%
	Totale generale	**664.501,78**	**299.522,58**	

SPESE IMPEGNATE – esercizio finanziario 2025

	Personale impegnato	*Beni Di Consumo impegnato*	*Servizi Esterni impegnato*	*Altre Spese impegnato*	*Imposte e Tasse IVA impegnato*	*Investimenti impegnato*	*Oneri Finanziari impegnato*	*Programmazione Definitiva*	*Tot. Impegni*	*Impegni / Spese %*
ATTIVITA' A01		3.645,40	5.359,49		1.853,70			47.643,93	10.858,59	22,79%
ATTIVITA' A02		2.834,56	5.528,50	311,73	1.571,69			11.059,74	10.246,48	92,65%
ATTIVITA' A03 - PNRR	207.093,38	3.410,73	23.053,50		2.969,95			373.985,43	236.527,56	63,23%
A04										0,00%
A05										0,00%
A06										0,00%
PROGETTI P01										0,00%
PROGETTI P02	28.991,49	449,09	750,00					213.361,01	30.190,58	14,15%
PROGETTI P03	10.176,05							11.942,27	0.176,05	85,21%
PROGETTI P04	1.073,32		450,00					5.608,80	1.523,32	27,16%
PROGETTI P05										0,00%
TOTALE	247.334,24	10.339,78	35.141,49	311,73	6.395,34			663.601,18	299.522,58	0,00%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	82,58%	3,45%	11,73%	0,10%	2,14%	**0,00%**	**0,00%**	45,13%		

Il seguente grafico, inoltre, mette in evidenza, la tipologia delle spese impegnate nel 2025:



MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2025 è stata effettuata dal D.S.G.A., secondo il relativo Regolamento d'Istituto, approvato dal Commissario Straordinario con delibera n. 189 del 20/01/2025, a seguito approvazione del Programma Annuale esercizio finanziario 2025 (delibera n. 188 del 20/01/2025), ai sensi dell'art. 21 del Regolamento di contabilità delle Istituzioni Scolastiche (Decreto n. 129 del 28/08/2018).

Per una consistenza massima del Fondo economale per le minute spese di **€ 1.000,00,** nel corso dell'anno 2025, con fissazione a € 50,00 per ogni spesa minuta, sono state effettuate spese per l'importo complessivo di € 882,01 a fronte di reintegri effettuati in occasione dell'attuazione del Programma Annuale a fine giugno 2025 e della conclusione dell'anno solare a dicembre 2025.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa).

Schema riassuntivo Spese esercizio finanziario 2025:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
664.501,78	299.522,58	176.590,66	122.931,92	364.979,20

In riferimento alle Spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni Aggregato, conto e sottoconto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione. I mandati sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati dalla Banca Cassiera.

I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA e eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali ed erariali.

Sulle fatture relative ad acquisti di beni inventariati risultano apposti gli estremi dell'assunzione in carico. La consistenza finale dei Beni inventariabili concorda con i Registri dell'Inventario al 31/12/2025. Come previsto dalla normativa vigente è stato predisposto il Registro delle Fatture, l'inserimento delle stesse sulla Piattaforma MEF Certificazione Crediti e si è provveduto alla pubblicazione sul sito dell'Istituzione Scolastica dei dati relativi all'indice di tempestività dei pagamenti e al monitoraggio dei debiti.

S P E S E – Analisi dei vari Aggregati/Voci

In dettaglio le Spese rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Pagate, Somme da Pagare e Economie rimanenti:

• Aggregato A – ATTIVITA'

Aggregato A voce 01|01 - Generico FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
		Previsione iniziale	13.468,93
Variazioni apportate in corso d'anno			
30/06/2025	4	Variazioni per attuazione Programma Annuale al 30 giugno 2025 - Spese Attività e Progetti	-800,00
30/09/2025	9	Variazione per Entrata finalizzata - MIM assegnazione P.A. 2025 funzionamento amministrativo e didattico	2.700,00
		Previsione definitiva	15.368,93
		Somme Pagate	10.858,59
		Somme da pagare	0,00
		Economie	4.510,34

Attività che intende realizzare decorosi ambienti scolastici che permettano un buon clima di lavoro e apprendimento e garantire il funzionamento generale delle sedi e degli edifici scolastici. In questo Aggregato sono indicate le spese di funzionamento generale necessarie per la gestione delle sedi del CPIA (materiale di pulizia e igienico sanitario, utenze telefoniche, servizi ausiliari di piccola manutenzione), nonché le spese per mobili e attrezzature non didattiche per il decoro della scuola.

La **programmazione iniziale** delle Spese, pari all'importo complessivo di **€ 13.468,93** è stata finanziata con:

- l' avanzo di amministrazione vincolato presunto per € 4.956,20 relativo ai Finanziamenti del Ministero dell'Istruzione per Funzionamento amministrativo e didattico;
- parte dei fondi della Dotazione ordinaria dello Stato pari a € 5.212,73 per funzionamento generale periodo gennaio / agosto 2025;
- parte dei Contributi presunti del Comune di Genova per spese fonia € 2.800,00;
- il contributo di € 500,00 per concessione utilizzo locali della sede di Vico Vegetti all'Associazione Sportiva Dilettantistica Palestra Popolare Baliano.

Ai sensi del **Regolamento del Fondo economale per le minute spese**, strutturato come previsto dall'art. 21 del Nuovo Regolamento di contabilità delle Istituzioni Scolastiche (Decreto n. 129 del 28/08/2018), l'importo annuo complessivo del Fondo Anticipazione Minute spese al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi per l'esercizio finanziario 2025 risulta di € 1.000,00 *e l'*importo massimo di ogni spesa minuta di € 50,00, come da delibera del Commissario Straordinario n 189 del 20/01/2025, a seguito approvazione del Programma Annuale esercizio 2025.
Tale Fondo è stato gestito nelle Partite di giro: Entrate 99/01 – Uscite A01 Tipo Spesa 99/01/001.

Le **modifiche** alla programmazione iniziale, apportate in corso d'anno, risultano pari all'importo complessivo di **euro 1.900,00** in aumento, per adeguamento dell'importo iscritto a bilancio alle esigenze didattiche del nuovo anno scolastico 2025/2026.
Si è provveduto inoltre ad effettuare storni dei sottoconti per adeguamento bilancio alle necessarie spese urgenti.
La **programmazione definitiva** risulta quindi di **€ 15.368,93.**

L' importo **impegnato** pari ad un totale di **€ 10.858,59, totalmente pagato,** è relativo alle seguenti spese:
- *Acquisto beni di consumo* (materiali di consumo e accessori - materiale igienico e sanitario)
- *Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi* (utenze e canoni telefonia fissa, telefonia mobile e fibra con ampliamento connessione rete per DaD - trasporti per servizi esterni)
- Imposte e tasse (IVA su forniture beni e servizi).

Confluisce in **avanzo di amministrazione vincolato** al 31/12/2025, la residua disponibilità finanziaria di **€ 4.510,34**.

Aggregato A voce 01|07 - Fondi DD 660/2025 per l'istruzione - edilizia scolastica CPIA			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
30/09/2025	8	Variazione per Entrata finalizzata MIM DD 660/2025 pagamenti intermedi CPIA Prot. 153277 - fondi strutturali per l'istruzione edilizia scolastica	32.275,00
		Previsione definitiva	32.275,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	32.275,00

Attività istituita a seguito finanziamento ministeriale relativo all'edilizia scolastica per l'istruzione (MIM 660/2025).

Nesuna **programmazione iniziale.**
La **modifica** alla programmazione iniziale, apportata in corso d'anno, risulta pari all'importo complessivo di **euro 32.275,00** in aumento, per adeguamento dell'importo iscritto a bilancio per fondi strutturali edilizia scolastica CPIA, imputato nelle Spese alla nuova Attività A01/07 Funzionamento generale e decoro della scuola - Fondi DD 660/2025 per l'istruzione - edilizia scolastica CPIA.

La **programmazione definitiva** risulta quindi pari all'importo **accertato** ed **interamente riscosso** di **€ 32.275,00.**
Confluisce in **avanzo di amministrazione vincolato** al 31/12/2025, in attesa di precise indicazioni, l'intera disponibilità finanziaria di **€ 32.275,00.**

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
		Previsione iniziale	16.100,51
Variazioni apportate in corso d'anno			
04/03/2025	1	Variazione per Spese del Personale CPIA per realizzazione Progetti Didattici e di A.O.F. a.s. 2024/2025	-6.255,73
03/06/2025	3	Variazione - Maggiore Entrata/Spesa per interessi attivi maturati sul c/c Postale	14,96
30/09/2025	9	Variazione per Entrata finalizzata - MIM assegnazione P.A. 2025 funzionamento amministrativo e didattico	1.200,00
		Previsione definitiva	11.059,74
		Somme Pagate	8.050,48
		Somme da pagare	2.196,00
		Economie	813,26

Attività che intende realizzare un'efficace azione di supporto amministrativo - contabile, e organizzativa all'attività formativa della Scuola rispetto all'attuazione del P.T.O.F. In tale aggregato sono indicate le spese di funzionamento amministrativo necessarie per la gestione degli Uffici di Presidenza e Segreteria, come acquisto di materiale di consumo (carta, cancelleria, cartucce) nonché le spese bancarie, postali, l'assistenza informatica (software e licenze), l'assistenza e ricambi alle macchine fotocopiatrici, l'abbonamenti a riviste, il rimborso spese ai Revisori dei Conti.

La **programmazione iniziale** delle Entrate, pari all'importo complessivo di **€ 16.100,51** è stata finanziata con:
- l' avanzo di amministrazione vincolato presunto per € 11.000,51 relativo ai Finanziamenti del Ministero dell'Istruzione integrativi per Funzionamento amministrativo;
- parte dei fondi della Dotazione ordinaria dello Stato pari a € 3.900,00 stabilita per gennaio / agosto 2025;
- parte dei contributi presunti del Comune di Genova L.23/1999 per spese varie d'Ufficio € 1.200,00.

Le **modifiche** alla programmazione iniziale, apportate in corso d'anno, risultano pari all'importo complessivo di **euro -5.040,77** in diminuzione, per adeguamento dell'importo iscritto a bilancio alle esigenze didattiche del nuovo anno scolastico 2025/2026, oltre alle integrazioni ministeriali.
Si è provveduto inoltre ad effettuare storni dei sottoconti per adeguamento bilancio alle necessarie spese urgenti.
La **programmazione definitiva** risulta quindi pari all'importo di **€ 11.059,74.**

L' importo **impegnato** pari ad un totale di **€ 10.246,48** è relativo alle seguenti spese:

- *Acquisto beni di consumo didattici (*cancelleria e materiale di consumo)
- *Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi* (manutenzione attrezzature – utenze e canoni programmi gestionali Argo,– servizio di cassa – prestazione specialistica RSPP);
- *Altre Spese amministrative* (amministrative-postali- rimborsi Revisori dei Conti)
- *Imposte e tasse* (IVA su forniture beni e servizi).

E' stato **pagato** l'importo complessivo pari a **€ 8.050,48**. **Resta da pagare** l'importo complessivo di **€ 2.196,00** regolarmente iscritto e analiticamente descritto nel Mod. L Elenco dei Residui Passivi esercizio finanziario 2025.
Confluisce in **avanzo di amministrazione vincolato** al 31/12/2025, la residua disponibilità finanziaria di di **€ 813,26**.

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA

Oltre all'Aggregato relativo alla Didattica generale del CPIA, volta a realizzare gli adeguati supporti alla realizzazione delle attività didattiche curriculari delle classi e dei laboratori o non previste nei Progetti specifici (spese per l'acquisto di materiale didattico e di consumo, materiale informatico e software didattico gestionale, fornitura di servizi di manutenzione e assistenza software e hardware, noleggio fotocopiatrici didattiche , assicurazione contro gli infortuni e la responsabilità civile alunni), a seguito disposizioni ministeriali, sono stati istituiti sotto-Aggregati A03 Didattica dettagliati in seguito, in relazione ai Progetti PNRR Piano Nazionale Resistenza Resilienza approvati dal Ministero.

Aggregato A voce 03/01 – DIDATTICA CPIA			
		Previsione iniziale	30.691,29
Variazioni apportate in corso d'anno			
04/09/2025	7	Variazione per Entrate finalizzate - Contributi Studenti per sessione esame CILS - Storni Funzionamento	500,00
30/09/2025	9	Variazione per Entrata finalizzata - MIM assegnazione P.A. 2025 funzionamento amministravo didattico	6.806,67
31/12/2025	11	Variazione per Entrate finalizzate - MIM - Studenti	14.400,00
		Previsione definitiva	52.397,96
		Somme Pagate	28.418,07
		Somme da pagare	675,00
		Economie	23.304,89

La **programmazione iniziale** pari all'importo complessivo di **€ 30.691,29** è stata finanziata con:

- l' avanzo di amministrazione vincolato anno precedente per € 10.791,29 relativo ai finanziamenti dello Stato per € 10.071,29 (M.I.M. Funzionamento didattico) e ai Contributi degli Studenti a.s. 2024/2025 per € 720,00;
- parte dei fondi della dotazione ordinaria dello Stato pari a € 10.000,00 per funzionamento didattico periodo gennaio / agosto 2025;
- la previsione dei Contributi volontari delle Famiglie e degli Studenti per iscrizione ai Corsi CPIA per l' importo complessivo di € 9.900,00 (assicurazione alunni € 6.500,00 – materiale didattico € 1.500,00 – altri contributi per esami CILS € 1.900.00).

Le **modifiche** alla programmazione iniziale, apportate in corso d'anno, risultano pari all'importo complessivo di **euro 21.706,67, in aumento** per adeguamento dell'importo iscritto a Bilancio ai finanziamenti ministeriali per integrazione Funzionamento didattico e contributi da Studenti vincolati.
La **programmazione definitiva** risulta quindi pari all'importo di **€ 52.397,96.**

L' importo **impegnato,** pari ad un totale **di € 29.093,07,** è relativo alle seguenti spese:
- *Spese di Personale* per liquidazione compensi omnicomprensivi al Personale Docente e ATA impegnato nella realizzazione delle attività didattiche deliberate dal PTOF;
- *Acquisto beni di consumo didattico* (carta, cancelleria, pubblicazioni, materiale tecnico-specialistico)
- *Servizi* (noleggio fotocopiatrici didattiche – software didattico)
- *IVA su beni, servizi e materiale di consumo.*

E' stato **pagato** l'importo complessivo di **€ 28.418,07. Resta da pagare** l'importo complessivo di **€ 675,00** relativo alla sessione esami CILS 2025 e regolarmente iscritto e analiticamente descritto nel Mod. L Elenco dei Residui Passivi esercizio finanziario 2025.
Confluisce in **avanzo di amministrazione vincolato** al 31/12/2025, la residua disponibilità finanziaria di **€ 23.304,89**

In dettaglio, si riportano i vari Aggregati relativi alle specifiche Attività didattiche, istituite nell'esercizio finanziario 2024, ai sensi delle istruzioni amministrativo-contabili ministeriali e delle Linee guida relative ai PNRR Piani Nazionali Resistenza e Resilienza "Next generation EU", autorizzati e conclusi entro il 15 settembre 2025:

Aggregato A voce 03|13 - Investimento PNRR potenziamento competenze STEAM e multilinguistiche D.M. 65/2023 - CUP: E34D2300498006	
Previsione iniziale	12.586,66
Variazioni apportate in corso d'anno	0.00
Previsione definitiva	12.586,66
Somme Pagate	12.529,94
Somme da pagare	0,00
Economie	56,72

Aggregato A voce 03|14 - PNRR – Formazione del personale scolastico per la transizione digitale D.M. 66/2023 – CUP: E34D23006030006	
Previsione iniziale	10.986,19
Variazioni apportate in corso d'anno	0.00
Previsione definitiva	10.986,19
Somme Pagate	10.924,53
Somme da pagare	0,00
Economie	61,66

Aggregato A voce 03|15 - PNRR Piano Scuola 4.0 Azione 1 Next generation class DM 218/2022 - CUP:E34D24000870006	
Previsione iniziale	3.986,29
Variazioni apportate in corso d'anno	0.00
Previsione definitiva	3.986,29
Somme Pagate	3.981,74
Somme da pagare	0,00
Economie	4,55

Aggregato A voce 03|16 - PNRR Intervento finalizzato alla riduzione dei divari territoriali DM 19/2024 CUP: E34D21005240006"			
		Previsione iniziale	286.631,35
		Variazioni apportate in corso d'anno	
23/07/2025	5	Variazione per adeguamento Progetto PNRR Riduzione dei divari "Tutti a scuola"	95,98
		Previsione definitiva	286.727,33
		Somme Pagate	64.498,22
		Somme da pagare	113.060,06
		Economie	109.169,05

A fine anno 2025 è stato inoltre autorizzato ed iniziato il PNRR relativo al "Sito web", che si concluderà nell'esercizio finanziario 2026:

Aggregato A voce 03|17 - Next generation EU - PNRR SITO WEB SCUOLA "Misura 1.4.1 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE"			
		Previsione iniziale	0,00
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2025	11	Variazione per Entrate finalizzate - PNRR - Ministero	7.301,00
		Previsione definitiva	7.301,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	2.440,00
		Economie	4.861,00

Nessuna programmazione iniziale.

La **modifica** alla programmazione iniziale, apportata in corso d'anno, risulta pari all'importo complessivo di **euro 7.301,00, in aumento** per adeguamento dell'importo iscritto a Bilancio al finanziamento previsto dal PNRR "Servizi e cittadinanza digitale" Sito web scuola.
La **programmazione definitiva** risulta quindi pari all'importo di **€ 7.301,00.**

L' importo **impegnato,** pari ad un totale **di € 2.440,00,** relativo alle seguenti spese, non è stato pagato:
- *Acquisto Servizi* (predisposizione sito web del Cpia Centro Levante conforme)
- *IVA su servizi..*

Resta da pagare l'importo complessivo impegnato nel 2025 di **€ 2.440,00** regolarmente iscritto e analiticamente descritto nel Mod. L Elenco dei Residui Passivi esercizio finanziario 2025.
Confluisce in **avanzo di amministrazione vincolato** al 31/12/2025, la residua disponibilità finanziaria di **€ 4.861,00.**

• Aggregato P – PROGETTI

Nei seguenti Aggregati confluiscono i Progetti volti alla realizzazione di una struttura organizzativa di supporto e ampliamento dell'attività didattica, efficiente e funzionale alle esigenze scientifiche, tecniche-professionali e umanistico-sociali derivanti dal PTOF del CPIA e dagli Studenti.

Progetti in ambito "UMANISTICO e SOCIALE"

Aggregato P voce 02|04 - Progetto Ampliamento offerta formativa CPIA			
		Previsione iniziale	2.333,51
Variazioni apportate in corso d'anno			
04/03/2025	1	Variazione per Spese del Personale CPIA per realizzazione Progetti Didattici e di Ampliamento Offerta Formativa a.s. 2024/2025	5.150,00
30/06/2025	4	Variazioni per attuazione Programma Annuale al 30 giugno 2025 - Spese Attività e Progetti	800,00
23/07/2025	5	Variazione per adeguamento Progetto Ampliamento Offerta Formativa a.s. 2024/2025	-95,98
31/12/2025	11	Variazione per Entrate finalizzate - Ministero - Studenti	5.252,00
		Previsione definitiva	13.439,53
		Somme Pagate	10.024,56
		Somme da pagare	0,00
		Economie	3.414,97

La programmazione iniziale pari all'importo di **€ 2.333,51** è stata finanziata con:
- l' avanzo di amministrazione vincolato presunto per € 1.293,00 relativo ai Contributi da Privati – Studenti dell' esercizio precedente;
- l' avanzo di amministrazione non vincolato presunto per € 1.040,51 relativo ai Finanziamenti del MIUR all'ex CTP Centro Storico e dalle Economie dell'anno scolastico precedente.

Le **modifiche** alla programmazione iniziale, apportate in corso d'anno, risultano pari all'importo complessivo di **euro 11.106,02 in aumento** per adeguamento dell'importo iscritto a Bilancio alle esigenze didattiche del CPIA Centro Levante negli anni scolastici 2024/2025 e 2025/2026.

La **programmazione definitiva** risulta quindi pari all'importo di **€ 13.439,53.**
L' importo **impegnato e totalmente pagato,** pari ad un totale **di € 10.024,56** risulta relativo ai compensi omnicomprensivi al Personale impegnato nella realizzazione dei Progetti di Ampliamento dell'Offerta Formativa del CPIA a.s. 2024/2025 e 2025/2026..
Confluisce nell'avanzo di amministrazione vincolato la residua disponibilità di **€ 3.414,97.**

Aggregato P voce 02|09 - Progetto Regione Liguria FAMI Fondo Asilo Migrazione Integrazione PROGR-169 "Nuovi percorsi" CUP:G33J24000240007	
Previsione iniziale	194.921,48
Variazioni apportate in corso d'anno	*0,00*
Previsione definitiva	194.921,48
Somme Pagate	17.838,52
Somme da pagare	2.327,50
Economie	174.755,46

La **programmazione iniziale** delle Entrate, pari all'importo complessivo di € **194.921.48** è stata finanziata con l' avanzo di amministrazione vincolato anno precedente relativo ai finanziamenti della Regione Liguria per la realizzazione del Progetto FAMI PROGR. 169 "Nuovi percorsi".

Nessuna modifica apportata in corso d'anno, per cui la **programmazione definitiva** risulta di **€ 194.921.48.**
L' importo **impegnato,** pari ad un totale **di € 20.166,02,** è relativo alle seguenti spese:
- *Spese di Personale* per liquidazione compensi omnicomprensivi al Personale Docente e ATA impegnato nella realizzazione del Progetto;
- *Acquisto beni di consumo didattico* (libri per destinatari)

E' stato **pagato** l'importo complessivo di **€ 17.838,52. Resta da pagare** l'importo complessivo di **€ 2.327,50** relativo ai compensi al Personale per realizzazione attività dicembre 2025, regolarmente iscritto e analiticamente descritto nel Mod. L Elenco dei Residui Passivi esercizio finanziario 2025.
Confluisce in **avanzo di amministrazione vincolato** al 31/12/2025, la residua disponibilità finanziaria di **euro 174.755,46.**

Aggregato P voce 02|10 - Progetto "Città dell'educazione" Fondazione per la scuola - Compagnia San Paolo			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
31/07/2025	6	Variazione per Entrata finalizzata - Progetto "Città dell'educazione" a.s. 2024/2025	5.000,00
		Previsione definitiva	5.000,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	5.000,0

Nessuna programmazione iniziale.

La **modifica** alla programmazione iniziale, apportata in corso d'anno, risulta pari all'importo di **€ 5,000,00** per adeguamento dell'importo iscritto a bilancio al finanziamento del Progetto "Città dell'educazione" da parte della Fondazione San Paolo.
La **programmazione definitiva** risulta quindi pari all'importo di **€ 5.000,00.**
Nel corso dell'esercizio finanziario 2025 non è stato eseguito **alcun impegno**, per cui confluisce in **avanzo di amministrazione vincolato** al 31/12/2025, l'intera disponibilità finanziaria di **euro 5.000,00.**

Progetti per "CERTIFICAZIONI e CORSI PROFESSIONALI"

In questo macro Progetto confluiscono:

- *i Progetti relativi alle acquisizioni da parte di cittadini stranieri di certificazioni o corsi professionali, in particolare le Certificazioni attribuite dalla Prefettura, a seguito stipula di Protocollo di Intesa, per la conoscenza della lingua italiana (ai sensi del Decreto del Ministero dell'Interno 4 giugno 2010));*
- *il Progetto specifico relativo alle sessioni d'esame per Concorso ordinario Personale Docente di scuola secondaria di 1^ e 2^ grado, svolte presso il CPIA Centro Levante.*

Aggregato P voce 03|01 - Progetto Prefettura - Test di conoscenza della lingua italiana - D.M. 4 giugno 2010			
		Previsione iniziale	11.243,06
Variazioni apportate in corso d'anno			
04/03/2025	1	Variazione per Spese del Personale CPIA per realizzazione Progetti Didattici e di Ampliamento Offerta Formativa a.s. 2024/2025	1.105,73
31/12/2025	11	Variazione per Entrate finalizzate – Prefettura di Genova	-1.096,56
		Previsione definitiva	11.252,23
		Somme Pagate	7.942,69
		Somme da pagare	2.233,36
		Economie	1.076,18

La **programmazione iniziale** delle Entrate, pari all'importo complessivo di € 11.243,06 è stata finanziata con

- l' avanzo di amministrazione vincolato presunto per € 277,46 relativo ai Contributi della Prefettura di Genova esercizio precedente per materiale di consumo;
- la previsione dell'importo di € 10.965,60 in relazione ai contributi della Prefettura di Genova per n. 10 sessioni di Test previste per l'a.s. 2024/2025 nel periodo gennaio/agosto 2025

ed è stata interamente programmata per Spese di materiale di consumo e del Personale Docente e ATA impegnato nella realizzazione del Progetto Prefettura di Genova – Test di conoscenza della lingua italiana.

Le **modifiche** alla programmazione iniziale, apportate in corso d'anno, risultano pari all'importo complessivo, in **aumento,** di **€ 9,17** per adeguamento dell'importo iscritto a Bilancio al Progetto della Prefettura di Genova a.s. 2024/2025 e2025/2026.
La **programmazione definitiva** risulta quindi pari all'importo di **€ 11.252,23.**
L'importo **impegnato** pari a **€ 10.176,05** è relativo alle seguenti spese:
- *Spese di Personale* per liquidazione compensi omnicomprensivi al Personale Docente e ATA impegnato nella realizzazione del Progetto
- *Acquisto beni di consumo per la realizzazione dei Progetti (*libri e pubblicazioni).
E' stato **pagato** un importo totale **di € 7.942,69 ,** mentre r**esta da pagare** l'importo complessivo di **€ 2.233,36** relativo ai compensi al Personale per realizzazione attività a fine anno, regolarmente iscritto e analiticamente descritto nel Mod. L Elenco dei Residui Passivi esercizio finanziario 2025.
Confluisce in **avanzo di amministrazione vincolato** al 31/12/2025, la residua disponibilità finanziaria di **€ 1.076,18** del Progetto P03/01 Prefettura di Genova – Test di conoscenza della lingua italiana.

Inoltre nell'esercizio finanziario 2025 è stato predisposto il seguente Progetto specifico in quanto il CPIA Centro Levante ha ospitato sessioni d'esame per Concorso ordinario Personale Docente di scuola secondaria di 1^ e 2^ grado:

Aggregato P voce 03|04 - Progetto DDG 3059/2024 Concorso ordinario per docenti della scuola secondaria di primo e secondo grado,			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
31/12/2025	11	Variazione per Entrate finalizzate - PNRR - Ministero - Studenti - Prefettura	690,04
		Previsione definitiva	690,04
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	690,04

Nessuna programmazione iniziale.

La **modifica** alla programmazione iniziale, apportata in corso d'anno, risulta pari all'importo di **€ 690,04** per adeguamento dell'importo iscritto a bilancio al finanziamento ministeriali in relazione allo svolgimento, presso il CPIA Centro Llevante, di sessioni d'esame per il Personale Docente.
La **programmazione definitiva** risulta quindi pari all'importo di **€ 690.04.**

Nel corso dell'esercizio finanziario 2025 non è stato eseguito **alcun impegno**, per cui confluisce in **avanzo di amministrazione vincolato** al 31/12/2025, l'intera disponibilità finanziaria di **euro 690,04.**

Progetti per "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO del PERSONALE"

Progetto per la formazione del personale sia docente che ATA finalizzata allo sviluppo professionale e alla crescita delle scuole come laboratori per supportare l'autonomia didattica, organizzativa e di ricerca. In questo macro Progetto confluiscono i Progetti di Formazione e aggiornamento del Personale, in coerenza con il Piano Nazionale della formazione e le priorità di intervento espresse dal Collegio dei Docenti e dall'Assemblea del Personale ATA del CPIA.

Aggregato P voce 04|01 - Progetto Formazione /Aggiornamento Personale CPIA	
Previsione iniziale	4.742,68
Variazioni apportate in corso d'anno	*0,00*
Previsione definitiva	4.742,68
Somme Pagate	1.523,32
Somme da pagare	0,00
Economie	3.219,36

La **programmazione iniziale** pari all'importo complessivo di **€ 3.030,96** è stata finanziata con
- l' avanzo di amministrazione vincolato presunto per € 562,75 relativo ai Finanziamenti MIUR esercizio precedente per Formazione e Aggiornamento del Personale;
- parte dell' avanzo di amministrazione non vincolato presunto per complessivi € 2.468,21 relativo ai Finanziamenti del MIUR all'ex CTP Centro Storico per incremento Formazione

al fine di realizzare i Progetti di Formazione e Aggiornamento del Personale scolastico.

Le **modifiche** alla programmazione iniziale apportate in corso d'anno risultano pari all'importo complessivo, in aumento, di **€ 3.655,73**, in aumento, per adeguamento importo iscritto a Bilancio ai finanziamenti ministeriali per Formazione**.**

La **programmazione definitiva** risulta quindi pari all'importo di **€ 6.686,69.**

L' importo **impegnato e totalmente pagato** pari ad un totale di **€ 1.077,89,** risulta relativo alle seguenti spese:
- *Spese di Personale Docente e ATA impegnato nella realizzazione del Progetto di Formazione e aggiornamento*
- *Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi* (consulenze esperti su Sicurezza e Covid-19).

Confluisce in **avanzo di amministrazione vincolato** al 31/12/2024, la residua disponibilità finanziaria complessiva di **€ 5.608,80** per economie.

Si riportano, in dettaglio, i vari sotto-Progetti per Formazione e Aggiornamento del Personale realizzati nell'esercizio finanziario 2024, distinti per CPIA e Ambiti 2:

Aggregato P voce 04|02 - Progetto Formazione/Aggiornamento Personale di Ambito	
Previsione iniziale	866,12
Variazioni apportate in corso d'anno	*0,00*
Previsione definitiva	866,12
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	866,12

Aggregato non movimentato nell'esercizio finanziario 2025, in attesa di iniziative formative del Personale di AMBITO.

• Aggregato R – FONDO DI RISERVA

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	900,60
Economie	900,60

La **previsione iniziale** del Fondo di Riserva di **€ 900,60** rispecchia la percentuale del 4,50% rispetto alla Dotazione ordinaria iniziale dello Stato prevista dal MIUR e iscritta nell'aggregato 03 voce 01 delle entrate (€ 20.013,33), ai sensi dall'art. 8 comma 1 del D.I. 28 agosto 2018 n. 129.

Il Fondo, programmato per far fronte ad eventuali spese impreviste conformemente a quanto previsto del Regolamento di contabilità, non ha subito alcuna **modifica**.

La **programmazione definitiva** resta pari all'importo iniziale di **€ 900,60.**

• Aggregato Z – DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Voce non movimentata nell'esercizio finanziario 2025.

Parte III – Situazione amministrativa

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2025 ammonta a € 365.044,20, è stato così determinato:

	FONDO CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	**224.499,44**
+ SOMME RISCOSSE		170.908,54
C/ COMPETENZA	108.871,10	
C/ RESIDUI	62.037,44	
- SOMME PAGATE		265.543,84
C/ COMPETENZA	176.590,66	
C/ RESIDUI	88.953,18	
	FONDO CASSA al 31/12/2025	**129.864,14**
+ RESIDUI ATTIVI dell'esercizio € 11.550,94 - anni precedenti € 346.496,04		358.046,98
- RESIDUI PASSIVI dell'esercizio € 122.931,92 - anni precedenti € 0,00		122.931,92
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE A FINE ESERCIZIO 2025	**364.979,20**

Dettaglio Movimentazione dei Residui Attivi e Passivi anno 2025:

SITUAZIONE dei RESIDUI							
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio2025	Totale residui
Attivi	408.533,48	0,00	408.533,48	62.037,44	346,496,04	11.550,94	**358.046,98**

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio2025	Totale residui
Passivi	88.953,18	0,00	88.953,18	88.953,18	0,00	122.931,92	**122.931,92**

I Residui al 31/12/2025 sono così dettagliati:

- Residui attivi **€ 358.046,98** di cui provenienza da Privati/Studenti CPIA **€ 100,00** - da Stato **€ 357.946,98** (Unione Europea PNRR € 217.671,74 e Regione Liguria FAMI € 140.275,24 – Comune di Genova contributi € 2.196,75);
  Residui Passivi **€ 122.931,92** di cui verso lo Stato **€ 63.741,47** (IVA e ritenute) - verso Altri **€ 59.190,45** (Fornitori vari e compensi al Personale Docente e ATA per realizzazione Progetti).

Il totale dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio finanziario 2025 pari all'importo complessivo di **€** 365.044,20, presenta le seguenti Voci:

AVANZO NON VINCOLATO esercizio finanziario 2025	IMPORTO
FINANZIAMENTI dallo **STATO**	**900,60**
Economie non vincolate anno precedente MIM – Fondo di Riserva	

AVANZO VINCOLATO esercizio finanziario 2025	IMPORTO
FINANZIAMENTI da **UNIONE EUROPEA**	**114.152,98**
€ 56,72 PNRR Potenziamento STEAM e multilinguistiche D.M. 65/2023 CUP: E34D230049800	
€ 61,66 PNRR Formazione per la transizione digitale DM66/2023 CUP: 34D23006030006	
€ 4,55 PNRR Piano Scuola 4.0 Azione 1 DM 218/2022 – CUP:E34D24000870006	
€ 109.169,05 PNRR Intervento per riduzione dei divari territoriali DM 19/2024 - CUP: E34D21005240006	
€ 4.861,00 PNRR SITO WEB Scuola Servizi e cittadinanza digitale CUP: E31F24000730006	
FINANZIAMENTI dallo **STATO**	**65.679,01**
€ 4.510,34 Fondi M.I.M. Funzionamento generale e decoro della scuola € 32.275,00 Fondi M.I.M. per edilizia scolastica € 813,26 Fondi M.I M. Funzionamento Amministrativo € 23.304,89 Fondi M.I.M. Attività Didattica € 690,04 Fondi MIM Progetto DDG 3059/2024 Concorso ordinario docenti della scuola – P03/04 € 4.085,48 Fondi M.I. Formazione Personale – P04 (P4/1 CPIA € 3.219,36 – P4/2Ambito € 866,12)	
FINANZIAMENTI dalla **REGIONE LIGURIA**	**174.755,46**
€ 174.755,46 Progetto FAMI 2021-2027 – Obiettivo Specifico 2. Migrazione legale e Integrazione – Misura di attuazione 2.d) – Ambito di applicazione 2.h) - Intervento b) Formazione linguistica – Codice Progetto: PROGR-169 – Titolo Progetto: Nuovi percorsi - CUP: G33J24000240007	
FINANZIAMENTI da **ALTRE ISTITUZIONI – Prefettura di Genova**	**1.076,18**
€ 1.076,18 Progetto Certificazioni – Test di conoscenza della lingua italiana	
CONTRIBUTI da **PRIVATI – Studenti CPIA -** Contributi volontari per didattica a.s. 2025/ 2026	**3.4145,97**
F	**5.000,00**
TOTALE AVANZO di AMMINISTRAZIONE VINCOLATO anno 2025	**364.078,60**

Il disavanzo di Esercizio 2025, pari all'importo di **€ -179.035,64 (**a fronte di un avanzo di amministrazione anno precedente di € 79.295,84), è stato così determinato:

ENTRATE ACCERTATE E.F. 2025	120.422,04
SPESE IMPEGNATE.E.F. 2025	299.522,58
DIAVANZO ESERCIZIO FINANZIARIO 2025	**-179.100,64**

Lo stesso risultato si ottiene con i seguenti parametri riportati sul Mod. H:

DIFFERENZA ENTRATE esercizio finanziario 2025	**544.079,74**
DIFFERENZA SPESE esercizio finanziario 2025	**364.979,20**
TOTALE	**-179.100,64**
DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE	*0,00*
DISAVANZO ESERCIZIO FINANZIARIO 2025	**-179.100,64**

Parte IV – Conto del Patrimonio

La chiusura annuale **dell'Inventario Generale al 31/12/2025,** riporta i seguenti valori:

Beni mobili : n. 688 **importo rivalutato totale: € 66.664,81** di cui:

Cat. I Beni mobili	Dotazione degli Uffici, locali ad uso specifico	**A-2-2**	**n.**	**190**	**€**	**5.857,50**
Cat. III Beni mobili	Materiale scientifico, Attrezzature didattiche	**A-2-6**	**n.**	**498**	**€**	**60.807,31**

Nell'esercizio finanziario 2025, è stato effettuato il **carico dei beni** mobili nel Registro di **Inventario Unico,** relativi alla realizzazione del Progetto PNRR Scuola 4.0 (dotazioni informatiche e arredi innovativi per tutte le sedi del CPIA Centro Levante), e, alla fine dell'anno, è stato eseguito l'a**mmortamento** dei beni mobili, secondo le percentuali stabilite dal Ministero. Complessivamente si è determinato, rispetto all'esercizio finanziario precedente, un aumento pari all'importo totale di **€ 20.429,41.**

Le **disponibilità liquide** pari all'importo complessivo di **€ 129.964,14** sono relative al saldo di cassa al 31/12/2025 presso la Banca Cassiera(Banca IntesaSanPaolo € 129.864,14) e al saldo del c/c postale (BancoPosta € 100,00).

La **disponibilità dei Crediti** pari all'importo complessivo **di € 358.046,98 dei Residui Attivi** è diminuita rispetto all'anno 2024, mentre **l'importo dei Debiti** pari a **€ 122.931,92**, è aumentato per Residui Passivi impegnati a saldo pagamenti Progetto PNRR Riduzione dei divari territoriali negli apprendimenti.

La **consistenza patrimoniale di € 431.744,01** presenta, rispetto all'anno precedente, una notevole diminuzione pari all'importo di € -160.584,13, relativa principalmente alla conclusione di Progetto PNRR Piano Nazionale Resistenza e Resilienza Next generatione EU.

Attività	Situazione al 01/01/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
IMMOBILIZZAZIONI			
AA02 Materiali			
Attrezzature	35.787,52	25.019,79	60.807,31
Altri beni	10.447,88	-4.590,38	5.857,50
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale IMMOBILIZZAZIONI	**46.235,40**	**20.429,41**	**66.664,81**
DISPONIBILITA'	0,00	0,00	0,00
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui Attivi)	**408.533,48**	**-50.486,50**	**358.046,98**
Verso lo Stato	406.520,48	-48.573,50	357.946,98
Verso Altri	2.013,00	-1.913,00	100,00
Disponibilità liquide	***226.512,44***	***-96.548,30***	***129.964,14***
Depositi bancari € 129.9284 postali € 100,00	*226.512,44*	*-96.548,30*	*129.964,14*
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale DISPONIBILITA'	**635.045,92**	**-147.034,80**	**488.011,12**
TOTALE ATTIVO	***681.281,32***	***-126.605,39***	***554.675,93***
Passività			
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	**88.953,18**	**33.978,74**	**122.931,92**
Verso lo Stato	16.520,52	47.220,95	63.741,47
Verso Altri	72.432,66	-13.242,21	59.190,45
Consistenza patrimoniale	***592.328,14***	***-160.584,13***	***431.744,01***
TOTALE PASSIVO	***681.281,32***	***-129.540,39***	***554.740,93***

Parte V – Indicatori di Bilancio esercizio finanziario 2025

Si riportano i seguenti dati propedeutici al **Controllo di Gestione contabile**:

Indice di dipendenza finanziaria	Accertamenti competenza / Totale Entrate prev.def.	120.487,04 / 664.566,78	x100 = **18 %**
Incidenza Residui Attivi	Accertamenti da riscuotere / Accertamenti competenza	11.550,94 / 120.487,04	x100 = **10 %**
Incidenza Residui Passivi	Impegni non pagati / Impegni competenza	122.931,92 / 299.522,58	x100 = **41** %
Smaltimento Residui Attivi	Riscossioni a residuo / Residui Attivi definitivi	62.037,44 / 408.533,48	x100 = **15 %**
Smaltimento Residui Passivi	Pagamenti a residuo / Residui Passivi definitivi	88.953,18 / 88.953,18	x100 = **100 %**
Indice capacità di spesa	Pagamenti compet./residuo / Impegni / Residui passivi agg.	265.543,84 / 388.475,76	x100 = **68 %**
Indice accumulo Residui Passivi	Residui Passivi al 31/12/25 / Impegni / Residui passivi agg.	122.931,92 / 388.475,76	x100 = **32 %**

Indicatore di Tempestività dei pagamenti 2025

In ottemperanza alla Circolare del MEF n. 3 Prot. n. 2565 del 14/01/2015 "Rilevazione della tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali" ai sensi dell'ex art. 41, comma I del Decreto Legge n. 66/2014, si dichiara che è stato regolarmente pubblicato sul sito della scuola l'indice di tempestività dei pagamenti annuale per l'esercizio finanziario 2025 pari a **– 11,06,** così dettagliato:

1^ trimestre 2025: -3,64

2^ trimestre 2025: -13,43

3^ trimestre 2025: -28,73

4^ trimestre 2024: -22,69

Monitoraggio dei debiti 2025

Il Monitoraggio dei debiti del CPIA Centro Levante per l'anno 2025 risulta pari a **0,00**:

Totale debiti: € 0,00 – Numero di creditori: 0.

Parte VI – Dichiarazione in materia di misure minime di sicurezza

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità,

dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003.

A conclusione il Dirigente Scolastico e il Direttore dei servizi generali e amministrativi dichiarano che nell'esercizio finanziario 2025 **non si sono tenute gestioni fuori bilancio.**

Genova, 10 marzo 2026

LA DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI
Patrizia De Rosa

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Michele Raggi