

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO**

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CAMPANIA

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE G. GAGLIONE - CAPODRISE**

81020 CAPODRISE (CE) - Via Dante n.26 - C.F. 80103200616 C.M. CEIC83000V

**RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2025**

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

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

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato entrata e il riepilogo per tipologia spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al **31/12/2025** per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale **2025** approvato dal Consiglio d'Istituto il **15/01/2025** con provvedimento n. **14** e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

**RIEPILOGO DATI CONTABILI**

Entrate		Spese		Entrate - Spese	
Programmazione definitiva	747.229,97	Programmazione definitiva	689.379,94	Disponibilità finanziaria da programmare	57.850,03
Accertamenti	280.867,98	Impegni	259.056,14	Avanzo/Disavanzo di competenza	21.811,84
Riscossioni competenza	162.573,98	Pagamenti competenza	258.446,14		
Riscossioni residui	87.051,95	Pagamenti residui	0,00	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	-8.820,21
Somme rimaste da riscuotere	118.294,00	Somme rimaste da pagare	610,00	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	117.684,00
(+)		(+)			
Residui non riscossi anni precedenti	176.882,19	Residui non pagati anni precedenti	4.076,83		
(=)		(=)			
Totale residui attivi	295.176,19	Totale residui passivi	4.686,83	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	290.489,36
				Saldo di cassa iniziale (c)	206.504,68
				<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)</b>	<b>488.173,83</b>

## CONTO FINANZIARIO 2025

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	466.361,99	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	104.883,37	104.883,37	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	56.813,60	56.813,60	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	64.676,49	64.676,49	100,00%
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	0,00	
06 - Contributi da privati	54.494,50	54.494,50	100,00%
07 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	
09 - Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	
10 - Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	
11 - Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	
12 - Altre entrate	0,02	0,02	100,00%
13 - Mutui	0,00	0,00	
<b>Totale entrate</b>	<b>747.229,97</b>	<b>280.867,98</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>280.867,98</b>	

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

### ANALISI DELLE ENTRATE

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

#### [01 - Avanzo di amministrazione presunto]

##### 01 / 01 Non vincolato

Previsione iniziale € 56.673,05

Variazioni in corso d' anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 56.673,05

Somme accertate € 0,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:  
- nessuna -

Annotazioni:

### 01 / 02 Vincolato

Previsione iniziale € 409.688,94

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 409.688,94

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

1.2.1 - FONDI FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE € 2.711,92, 1.2.3 - Realizzazione reti cablate lan wlan 2021 € 180,97, 1.2.4 - Digital board 2021 € 119,64, 1.2.5 - Progetto Stem € 0,48, 1.2.6 - PNRR NEXT GENERATION CLASSROOMS SCUOLA 4.0 € 75.036,38, 1.2.7 - FONDI ORIENTAMENTO € 2.195,21, 1.2.8 - PON FSE 10.2.2A-FSEPON-CA-2019-86 € 16.688,87, 1.2.9 - PON FSE 10.2.1A-FSEPON-CA-2019-49 € 155,10, 1.2.10 - FONDI ALUNNI E FAMIGLIE VOLONTARI € 0,00, 1.2.11 - Scuola viva 4 annualità € 3.780,37, 1.2.12 - PON FSE 10.1.1A CA 2019 256 € 886,19, 1.2.13 - VISITE E VIAGGIO DA FAMIGLIE € 7.957,94, 1.2.14 - DIDATTICA VULNERABILE INT SCUOLE € 578,29, 1.2.15 - COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE DM 65/2023 € 88.683,89, 1.2.16 - FORMAZIONE E TRANSIZIONE DIGITALE DM 66/2023 € 57.233,82, 1.2.17 - DM 19/2024 DISPERSIONE SCOLASTICA € 78.843,63, 1.2.18 - Supporti didattici 1946-2021 PON 10.2.2A € 488,76, 1.2.19 - PROGETTO BIBLIOTECHE SCOLASTICHE € 5.000,00, 1.2.20 - FONDI PON CARE AVVISO 36723 € 61,63, 1.2.21 - SCUOLA VIVA QUINTA ANNUALITA' COD UFF 95/5 € 14.709,57, 1.2.22 - Contributi editoria. € 1.059,63, 1.2.23 - PON AGENDA SUD € 1.066,48, 1.2.24 - Piano Estate - Nota di adesione n. 59369 del 19/4/2024 - Pr. ESO4.6.A4.A-FSEPN-CA-2024-279 € 50.872,81, 1.2.25 - PON Progetto apprendimento e socialità 355 € 0,00, 1.2.26 - PON Progetto apprendimento e socialità 358 € 0,00, 1.2.27 - Fondi alunni comodato d'uso € 570,00, 1.2.28 - Fondi patti di comunità € 0,00, 1.2.29 - Edugreen Laboratori di sost. € 0,00, 1.2.30 - Ambienti innovativi per infanzia € 0,00, 1.2.31 - Fondi bambini ucraini € 0,00, 1.2.32 - Fondi animatore dig. PNRR € 0,00, 1.2.33 - Progetto e socialità cod,248 € 0,00, 1.2.34 - Progetto e socialità cod,285 € 0,00, 1.2.35 - Fondi ristoro DL 150 2022 € 807,36

Annotazioni:

## [02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

### 02 / 01 Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 104.883,37

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/03/2025		EF	1.493,37	saldo progetto AGENDA SUD
22/12/2025		EF	6.660,00	PROGETTO AGENDA SUD II ANNUALITA'

22/12/2025		EF	44.820,00	PROGETTO DM 233/2025
22/12/2025		EF	51.910,00	PON PIANO ESTATE II AVVISO 81652 DEL 23/5/2025

Previsione definitiva	€	104.883,37
Somme accertate	€	104.883,37
Riscosso	€	1.493,37
Rimasto da riscuotere	€	103.390,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

2.1.1 - PON FSE 10.1.1A CA-2017-582 €. 0,00, 2.1.2 - PON FSE 10.2.1A CA-2017-15 €. 0,00, 2.1.3 - PON FSE 10.2.2A CA-2017-17 €. 0,00, 2.1.4 - PON FSE 10.2.2A CA-2018-1317 €. 0,00, 2.1.5 - PON FSE 10.2.2A-FSEPON-CA-2019-86 €. 0,00, 2.1.6 - PON FSE 10.2.1A-FSEPON-CA-2019-49 €. 0,00, 2.1.7 - PON FSE 10.1.1A-FSEPON-CA-2019-256 €. 0,00, 2.1.8 - progetto 10.2.2a-FSEPON-CA-2020-563 STRUMENTI DIGI €. 0,00, 2.1.9 - PON FSE 10.1.1A-FSEPON-CA-2021-333 €. 0,00, 2.1.10 - PON FSE 10.2.2A-FSEPON-CA-2021-358 €. 0,00, 2.1.11 - PON FSE INIZIATIVA CARE AVVISO 36723 DEL 15/3/2023 €. 0,00, 2.1.12 - PON AGENDA SUD €. 1.493,37, 2.1.13 - PIANO SCUOLA ESTATE 2024/2025 - NOTA NR. 59369/2024 €. 0,00, 2.1.14 - AGENDA SUD II ANNUALITA' €. 6.660,00, 2.1.15 - dm 233/2024 ORIENTAMENTO NOTA PROT 105099 DEL 19/6/2025 €. 44.820,00, 2.1.16 - PON PIANO ESTATE II €. 51.910,00

Annotazioni:

## 02 / 02 Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

2.2.1 - PON FESR 10.8.1A1 CA2015-358 €. 0,00, 2.2.2 - PON FESR 10.8.6A-FESRPON-CA-2020-167 €. 0,00, 2.2.3 - PON PER LA SCUOLA FESR REACT EU - CABLAGGIO STRUTTURATO CODICE 13.1.1A-FESRPON-CA-2021-761 €. 0,00, 2.2.4 - PON Per la Scuola (FESR) -REACT EU DIGITAL BOARD CODICE PROGETTO 13.1.2A-FESRPON-2021-258 €. 0,00, 2.2.5 - pon per la scuola- REACT EU- EDUGREEN €. 0,00, 2.2.6 - PON FESR REACT EU AMBIENTI INNOVATIVI PER INFANZIA €. 0,00

Annotazioni:

## 02 / 03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea

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

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

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

Rimasto da riscuotere €

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

2.3.1 - FONDI PNRR ANIMATORE DIGITALE € 0,00, 2.3.2 - Next Generation - Classrooms scuola 4.0 € 0,00, 2.3.3 - PNRR SITO WEB AZ. 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO € 0,00, 2.3.4 - next generationEU -PNRR- STEM E MULTILINGUISMO DM 65/2023 € 0,00, 2.3.5 - NEXT GENERATION EU-PNRR TRANSIZIONE DIGITALE PER IL PERSONALE SCOLASTICO DM 66/2023 € 0,00, 2.3.6 - PNRR SERVIZI ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI € 0,00, 2.3.7 - DM 19/2024 DISPERSIONE SCOLASTICA € 0,00

Annotazioni:

**[03 - Finanziamenti dallo Stato]****03 / 01 Dotazione ordinaria**

Previsione iniziale € 12.366,66

Variazioni in corso d'anno € 43.176,44

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/05/2025		EF	391,42	rimborso chiusura conto corrente postale
16/12/2025		EF	36.580,02	variazione per contributo assicurazione e visite guidate 2025/2026
22/12/2025		EF	5.005,00	INTEGRAZIONE FAD 2025
31/12/2025		EF	1.200,00	variazione per contributi tirocinio sostegno università suor orsola

Previsione definitiva € 55.543,10

Somme accertate € 55.543,10

Riscosso € 55.543,10

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

3.1.1 - Funzionamento amministrativo € 55.543,10, 3.1.2 - Servizi di pulizie € 0,00, 3.1.3 - progetto psicologico € 0,00, 3.1.4 - Risorse ex art. 31 comma 1 DL 41/2021 € 0,00, 3.1.5 - fondi patti di comunità € 0,00

Annotazioni:

**03 / 06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.270,50

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/12/2025		EF	863,90	saldo fondi scuola polo
16/12/2025		EF	242,13	variazione per fondi orientamento
31/12/2025		EF	174,47	variazione per integrazione fad dispersione scolastica
31/12/2025		EF	-10,00	variazione per minore accertamento fondi orientamento

Previsione definitiva € 1.270,50

Somme accertate € 1.270,50

Riscosso € 1.270,50

Rimasto da riscuotere €

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

3.6.1 - RISORSE EX ART 120 DL 18/2020 €. 0,00, 3.6.2 - RISORSE EX ART 231 Decreto legge 34/2020 €. 0,00, 3.6.3 - Didattica digitale int scuole vulnerabili €. 0,00, 3.6.4 - RISORSE ART. 21 DL.137/2020 €. 0,00, 3.6.5 - Fondi PNSD animatore digitale €. 0,00, 3.6.6 - Fondi per materiale di pulizia e DPI €. 0,00, 3.6.7 - FONDI scuola polo d'ambito ( CAM0000007) €. 863,90, 3.6.8 - acquisto defibrillatori €. 0,00, 3.6.9 - RISORSE EX ART 31, COMMA 6, D.L. 41/2021 €. 0,00, 3.6.10 - CONTR. EX ART. 1 COMMA 389 L. 160-2019 €. 0,00, 3.6.11 - Risorse ex art. 58, comma 4 , D.L. 73/2021 €. 0,00, 3.6.12 - risorse DM 162-2021- ESAMI DI STATO IN SICUREZZA €. 0,00, 3.6.13 - FONDI ORIENTAMENTO €. 232,13, 3.6.14 - Piano nazionale di ripresa e resilienza - PNRR e P €. 0,00, 3.6.15 - PNSD ART 32 DL 41/2021 DDI MEZZOGIORNO €. 0,00, 3.6.16 - funzionamento ammi-didattico/Sofferenze 2021 €. 0,00, 3.6.17 - Art. 1 comma 697 L. n. 234/2021 €. 0,00, 3.6.18 - Risorse ex art 36 comma 2 DL 21/2022 €. 0,00, 3.6.20 - POC PIANO ETATE 2022 - PROGETTO 285 €. 0,00, 3.6.21 - risorse per fornitura mascherina FFP2 dl 4/2022 €. 0,00, 3.6.22 - RISORSE EX ART 39 BIS DL 115/2022 €. 0,00, 3.6.23 - DECRETO RISTORI EDUCATIVI DL 150 DEL 1/6/2022 €. 0,00, 3.6.24 - soff ed integ. funz. amm. 2022 €. 0,00, 3.6.25 - PROGETTO BIBLIOTECHE SCOLASTICHE €. 0,00, 3.6.26 - sofferenze finanziarie e integrazione fad €. 174,47

Annotazioni:

**[04 - Finanziamenti dalla Regione]****04 / 04 Altri finanziamenti vincolati**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 64.676,49

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/01/1900		EF	14.996,49	saldo SCUOLA VIVA I ANNUALITA'
16/12/2025		EF	49.680,00	progetto scuola viva II ANNUALITA'

Previsione definitiva € 64.676,49

Somme accertate € 64.676,49

Riscosso € 49.772,49

Rimasto da riscuotere € 14.904,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

4.4.1 - SCUOLA VIVA SECONDA ANNUALITA' €. 0,00, 4.4.2 - SCUOLA VIVA TERZA ANNUALITA' €. 0,00, 4.4.3 - Scuola viva 4 annualità €. 0,00, 4.4.4 - VOUCHER ACQUISTO STRUMENTI RILEVAZIONE TEMPERATURA €. 0,00, 4.4.5 - FONDI PATTI DI COMUNITA' €. 0,00, 4.4.6 - SCUOLA VIVA V ANNUALITA' €. 14.996,49, 4.4.7 - SCUOLA VIVA II ANNUALITA' 21-27 €. 49.680,00

Annotazioni:

**[06 - Contributi da privati]****06 / 04 Contributi per visite, viaggi e studio all'estero**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 54.454,50

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/03/2025		EF	7.693,00	variazione per contributo famiglie uscite didattiche a.s. 2024/2025
08/05/2025		EF	41.340,00	VARIAZIONE USCITE DIDATTICHE A.S. 2024/2025

12/06/2025		EF	2.330,50	maggior accertamento per incasso uscite didattiche a.s. 2024/2025
16/12/2025		EF	2.855,00	contributo uscite didattiche 25/26
22/12/2025		EF	236,00	CONTRIBUTO USCITE DIDATTICHE

<i>Previsione definitiva</i>	€	54.454,50
<i>Somme accertate</i>	€	54.454,50
<i>Riscosso</i>	€	54.454,50
<i>Rimasto da riscuotere</i>	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
- nessuna -

Annotazioni:

### 06 / 05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:  
- nessuna -

Annotazioni:

### 06 / 10 Altri contributi da famiglie vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	40,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/12/2025		EF	40,00	variazione per comodato d'uso strumenti musicali

<i>Previsione definitiva</i>	€	40,00
<i>Somme accertate</i>	€	40,00
<i>Riscosso</i>	€	40,00
<i>Rimasto da riscuotere</i>	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
6.10.1 - CAUZIONE PC/STRUMENTI IN COMODATO D'USO €. 40,00, 6.10.2 - CONTRIBUTO CONCORSI ALUNNI €. 0,00

Annotazioni:

## [12 - Altre entrate]

**12 / 02 Interessi attivi da Banca d'Italia**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,02

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/05/2025		EF	0,02	INTERESSI BANCA

Previsione definitiva € 0,02

Somme accertate € 0,02

Riscosso € 0,02

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

**[99 - Partite di giro]****99 / 01 Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

anno

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

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 500,00

Riscosso € 500,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

## RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità (b/a) *
Attività	449.095,40	203.925,09	45,41%
Progetti	239.784,54	55.131,05	22,99%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
<b>Totale spese</b>	<b>689.379,94</b>	<b>259.056,14</b>	
Avanzo di competenza		<b>21.811,84</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>280.867,98</b>	

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

## ANALISI DELLE SPESE

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

### A.A01.1 - Funzionamento generale

Previsione iniziale € 2.500,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	2.500,00			
Somme impegnate	€	726,26			
Pagato	€	726,26			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	2.500,00			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	1.773,74			

Annotazioni:

**A.A02.4 - Funzionamento Amministrativo**

Previsione iniziale € 23.130,00

Variazioni in corso d'anno € 43.390,91

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
08/05/2025		EF	(E) 3.1.1	391,42	rimborso chiusura conto corrente postale
08/05/2025		EF	(U) 5.1.1	391,42	
16/12/2025		EF	(E) 3.1.1	36.580,02	variazione per contributo assicurazione e visite guidate 2025/2026
16/12/2025		EF	(U) 2.1.2	20.000,00	
16/12/2025		EF	(U) 3.11.4	7.200,00	
16/12/2025		EF	(U) 3.12.1	9.380,02	
16/12/2025		EF	(E) 6.10.1	40,00	variazione per comodato d'uso strumenti musicali
16/12/2025		EF	(U) 4.3.20	40,00	
22/12/2025		EF	(E) 3.1.1	5.005,00	INTEGRAZIONE FAD 2025
22/12/2025		EF	(U) 2.1.2	5.005,00	
31/12/2025		EF	(E) 3.1.1	1.200,00	variazione per contributi tirocinio sostegno università suor orsola
31/12/2025		EF	(U) 2.1.1	1.200,00	
31/12/2025		EF	(E) 3.6.26	174,47	variazione per integrazione fad dispersione scolastica
31/12/2025		EF	(U) 2.3.11	174,47	

Previsione definitiva € 66.520,91

Somme impegnate € 37.067,62

Pagato € 37.067,62

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

Avanzo di amministrazione € 55.916,90

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanziarie € 29.453,29

Annotazioni:

**A.A02.10 - Gestione comodato uso per DAD**

Previsione iniziale € 570,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	570,00			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	570,00			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	570,00			

Annotazioni:

**A.A02.15 - Contributo editoria**

Previsione iniziale € 1.059,63

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	1.059,63			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	1.059,63			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	1.059,63			

Annotazioni:

### A.A03.5 - Funzionamento didattico

Previsione iniziale € 8.000,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	8.000,00			
Somme impegnate	€	7.990,99			
Pagato	€	7.990,99			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	28.470,69			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	9,01			

Annotazioni:

### A.A03.29 - FONDI PER I RISTORI EDUCATIVI DL 150 DEL 1/6/2022

Previsione iniziale € 807,36

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	807,36			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	807,36			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	807,36			

Annotazioni:

**A.A03.31 - Next Generation - Classrooms scuola 4.0**

Previsione iniziale € 75.036,38

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	75.036,38			
Somme impegnate	€	73.657,87			
Pagato	€	73.657,87			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	75.036,38			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	1.378,51			

Annotazioni:

**A.A03.033 - COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE DM 65/2023**

Previsione iniziale € 88.683,89

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	88.683,89			
Somme impegnate	€	15.944,00			
Pagato	€	15.944,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	88.683,89			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	72.739,89			

Annotazioni:

**A.A03.034 - FORMAZIONE E TRANSIZIONE DIGITALE DM 66/2023**

Previsione iniziale € 57.233,82

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	57.233,82			
Somme impegnate	€	9.516,00			
Pagato	€	9.516,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	57.233,82			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	47.717,82			

Annotazioni:

**A.A03.035 - DM 19/2024 DISPERSIONE SCOLASTICA**

Previsione iniziale € 78.843,63

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	78.843,63			
Somme impegnate	€	499,59			
Pagato	€	499,59			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	78.843,63			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	78.344,04			

Annotazioni:

**A.A03.036 - PROGETTO BIBLIOTECHE SCOLASTICHE**

Previsione iniziale € 5.000,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	5.000,00			
Somme impegnate	€	4.996,05			
Pagato	€	4.996,05			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	5.000,00			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	3,95			

Annotazioni:

**A.A05.6 - Visite e viaggi alunni**

Previsione iniziale € 7.957,94

Variazioni in corso d'anno € 54.454,50

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
07/03/2025		EF	(E) 6.4	7.693,00	variazione per contributo famiglie uscite didattiche a.s. 2024/2025
07/03/2025		EF	(U) 3.12.1	7.693,00	
08/05/2025		EF	(E) 6.4	41.340,00	VARIAZIONE USCITE DIDATTICHE A.S. 2024/2025
08/05/2025		EF	(U) 3.12.1	41.340,00	
12/06/2025		EF	(E) 6.4	2.330,50	maggior accertamento per incasso uscite didattiche a.s. 2024/2025
12/06/2025		EF	(U) 3.12.1	2.330,50	
16/12/2025		EF	(E) 6.4	2.855,00	contributo uscite didattiche 25/26
16/12/2025		EF	(U) 3.12.1	2.855,00	
22/12/2025		EF	(E) 6.4	236,00	CONTRIBUTO USCITE DIDATTICHE
22/12/2025		EF	(U) 3.12.1	236,00	

Previsione definitiva € 62.412,44

Somme impegnate € 53.526,71

Pagato € 52.916,71

Rimasto da pagare € 610,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 62.412,44

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 8.885,73

Annotazioni:

**A.A06.7 - Attività di orientamento**

Previsione iniziale € 2.195,21

Variazioni in corso d'anno € 232,13

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
16/12/2025		EF	(E) 3.6.13	242,13	variazione per fondi orientamento
16/12/2025		EF	(U) 3.12.1	242,13	
31/12/2025		EF	(E) 3.6.13	-10,00	variazione per minore accertamento fondi orientamento
31/12/2025		EF	(U) 2.3.8	-10,00	

Previsione definitiva € 2.427,34

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 2.427,34

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 2.427,34

Annotazioni:

**P.P02.24 - SCUOLA VIVA QUINTA ANNUALITA' COD UFF 95/5**

Previsione iniziale € 14.709,57

Variazioni in corso d'anno € 14.996,49

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
01/01/1900		EF	(E) 4.4.6	14.996,49	saldo SCUOLA VIVA I ANNUALITA'
01/01/1900		EF	(U) 1.1.1	14.996,49	

Previsione definitiva € 29.706,06

Somme impegnate € 13.493,54

Pagato € 13.493,54

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

Avanzo di amministrazione € 29.706,06

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 16.212,52

Annotazioni:

**P.P02.026 - PON AGENDA SUD**

Previsione iniziale € 1.066,48

Variazioni in corso d'anno € 1.493,37

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
07/03/2025		EF	(E) 2.1.12	1.493,37	saldo progetto AGENDA SUD
07/03/2025		EF	(U) 1.1.1	1.493,37	

Previsione definitiva € 2.559,85

Somme impegnate € 1.061,76

Pagato € 1.061,76

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

Avanzo di amministrazione € 2.559,85

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 1.498,09

Annotazioni:

**P.P02.027 - "Piano Estate" - Nota di adesione n. 59369 del 19/4/2024 - Pr. ESO4.6.A4.A-FSEPN-CA-2024-279**

Previsione iniziale € 50.872,81

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 50.872,81

Somme impegnate € 37.193,89

Pagato € 37.193,89

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

Avanzo di amministrazione € 50.872,81

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 13.678,92

Annotazioni:

**P.P02.028 - SCUOLA VIVA II ANNUALITA'**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 49.680,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
16/12/2025		EF	(E) 4.4.7	49.680,00	progetto scuola viva II ANNUALITA'
16/12/2025		EF	(U) 1.1.1	49.680,00	

Previsione definitiva € 49.680,00

Somme impegnate € 3.181,87

Pagato € 3.181,87

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

Avanzo di amministrazione € 0,00

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 46.498,13

finanz.

Annotazioni:

**P.P02.029 - AGENDA SUD II ANNULITA'**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 6.660,00

anno

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
22/12/2025		EF	(E) 2.1.14	6.660,00	PROGETTO AGENDA SUD II ANNUALITA'
22/12/2025		EF	(U) 1.1.1	6.660,00	

Previsione definitiva € 6.660,00

Somme impegnate € 199,99

Pagato € 199,99

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

Avanzo di amministrazione € 6.660,00

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 6.460,01

finanz.

Annotazioni:

**P.P02.030 - PON ORIENTAMENTO DM 233/2024**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 44.820,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
22/12/2025		EF	(E) 2.1.15	44.820,00	PROGETTO DM 233/2025
22/12/2025		EF	(U) 1.1.1	44.820,00	

Previsione definitiva € 44.820,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 44.820,00

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 44.820,00

Annotazioni:

**P.P02.031 - PON PIANO ESTATE II AVVISO 81652 DEL 23/5/2025**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 51.910,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
22/12/2025		EF	(E) 2.1.16	51.910,00	PON PIANO ESTATE II AVVISO 81652 DEL 23/5/2025
22/12/2025		EF	(U) 1.1.1	51.910,00	

Previsione definitiva € 51.910,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 51.910,00

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 51.910,00

Annotazioni:

**P.P04.5 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO**

Previsione iniziale € 2.174,62

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	2.174,62			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	2.174,62			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	2.174,62			

Annotazioni:

**P.P04.19 - FONDI SCUOLA POLO D'AMBITO**

Previsione iniziale € 537,30

Variazioni in corso d'anno € 863,90

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
16/12/2025		EF	(E) 3.6.7	863,90	saldo fondi scuola polo
16/12/2025		EF	(U) 3.5.1	863,90	

Previsione definitiva € 1.401,20

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 1.401,20

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 1.401,20

Annotazioni:

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>FONDO DI CASSA ad inizio esercizio</b>							<b>206.504,68</b>
<b>RISCOSSIONI</b>							<b>249.625,93</b>
a) in conto competenza				162.573,98			
b) in conto residui				87.051,95			
<b>PAGAMENTI</b>							<b>258.446,14</b>
a) in conto competenza				258.446,14			
b) in conto residui				0,00			
<b>FONDO DI CASSA a fine esercizio</b>							<b>197.684,47</b>
<b>RESIDUI ATTIVI</b>	<b>295.176,19</b>		<b>RESIDUI PASSIVI</b>			<b>4.686,83</b>	
- dell'esercizio	118.294,00		- dell'esercizio			610,00	
- degli esercizi precedenti	176.882,19		- degli esercizi precedenti			4.076,83	
<b>AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE</b>							<b>488.173,83</b>

Note relative alla situazione amministrativa:

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	263.934,14	0,00	263.934,14	87.051,95	176.882,19	118.294,00	295.176,19
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	4.076,83	0,00	4.076,83	0,00	4.076,83	610,00	4.686,83

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	250.613,36	-20.725,67	229.887,69
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	250.613,36	-20.725,67	229.887,69
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	263.934,14	31.242,05	295.176,19
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	209.896,10	-12.211,63	197.684,47
<b>TOTALE DISPONIBILITA'</b>	473.830,24	19.030,42	492.860,66
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEFICIT PATRIMONIALE</b>	0,00	0,00	0,00
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	4.076,83	610,00	4.686,83
<b>TOTALE DEBITI</b>	4.076,83	610,00	4.686,83
<b>CONSISTENZA PATRIMONIALE</b>			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	720.366,77	-2.305,25	718.061,52
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	724.443,60	-1.695,25	722.748,35

## RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

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

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	94.346,76	36,42%
02	Acquisto di beni di consumo	85.430,60	32,98%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	78.490,83	30,30%
04	Acquisto di beni d'investimento	40,00	0,02%
05	Altre spese	747,95	0,29%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
<b>Totale somme impegnate</b>		<b>259.056,14</b>	<b>100,00%</b>

### SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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

	Impegni										Totale Impegni	Impegni/Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva		
A01	0,00	226,27	499,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	726,26	29,05%
A02	0,00	12.815,54	23.784,13	20,00	447,95	0,00	0,00	0,00	0,00	68.150,54	37.067,62	54,39%
A03	40.114,91	71.489,59	700,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313.605,08	112.604,50	35,91%
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A05	0,00	0,00	53.506,71	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.412,44	53.526,71	85,76%
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.427,34	0,00	0,00%
P01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P02	54.231,85	899,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236.208,72	55.131,05	23,34%

P03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.575,82	0,00	0,00%
P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE</b>	<b>94.346,76</b>	<b>85.430,60</b>	<b>78.490,83</b>	<b>40,00</b>	<b>747,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>688.879,94</b>	<b>259.056,14</b>	<b>37,61%</b>
<b>TOTALE / TOTALE IMPEGNI %</b>	<b>36,42%</b>	<b>32,98%</b>	<b>30,30%</b>	<b>0,02%</b>	<b>0,29%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>			

## MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario **2025** è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € **500,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato **21 del 31/01/2025** è stato regolarmente restituito con apposita reverseale **116 del 17/12/2025**.

## INDICI DI BILANCIO

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

### INDICI SULLE ENTRATE

#### INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

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

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{121.490,09}{280.867,98} = \mathbf{0,43}$$

#### INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{159.377,89}{280.867,98} = \mathbf{0,57}$$

#### INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{280.867,98}{280.867,98} = \mathbf{1,00}$$

#### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{118.294,00}{280.867,98} = \mathbf{0,42}$$

#### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{87.051,95}{263.934,14} = \mathbf{0,33}$$

## INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

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

<u>Totale residui attivi a fine anno</u>	=	<u>295.176,19</u>	=	<b>0,54</b>
Totale accertamenti + Residui attivi		544.802,12		

## INDICI SULLE SPESE

### INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

<u>Impegni Attività</u>	=	<u>203.925,09</u>	=	<b>0,79</b>
Totale impegni		259.056,14		

### INDICE SPESE PROGETTI

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

<u>Impegni Progetti</u>	=	<u>55.131,05</u>	=	<b>0,21</b>
Totale impegni		259.056,14		

### INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

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

<u>Impegni Gestioni Economiche</u>	=	<u>0,00</u>	=	<b>0,00</b>
Totale impegni		259.056,14		

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

<u>Impegni non pagati</u>	=	<u>610,00</u>	=	<b>0,00</b>
Totale impegni		259.056,14		

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

<u>Pagamenti residui passivi</u>	=	<u>0,00</u>	=	<b>0,00</b>
Totale residui passivi		4.076,83		

### INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

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

<u>Totale residui passivi a fine anno</u>	=	<u>4.686,83</u>	=	<b>0,02</b>
Totale impegni + Residui passivi		263.132,97		

### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

<u>Totale impegni</u>	=	<u>259.056,14</u>	=	<b>340,00</b>
Totale alunni		761		

## CONCLUSIONI

La gestione finanziaria dell'esercizio 2025, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto

Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo. A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

1° - L'ISTITUTO COMPRENSIVO "GIACOMO GAGLIONE" ubicato nel Comune di Capodrise, con due Plessi dell'Infanzia; Iqbal e Portento, con un Plesso della Primaria, Jenco e un Plesso della Scuola Secondaria di 1° grado "Gaglione", accoglie tradizionalmente quasi tutti gli alunni del territorio del Comune con alcuni piccoli gruppi provenienti dai comuni limitrofi. La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con apertura della scuola in orario pomeridiano per le attività extracurricolari, ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.

2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire routinario, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e con fibra ottica. La scuola dispone di un copy printer in noleggio con funzione di stampante di rete, e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, LIM; ecc..

3° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il Fondo di Istituto (gestito con il Cedolino Unico), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica. In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale. Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati, parzialmente, coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F.. Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico. Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzioni Scolastiche. Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti. In rapporto a quanto esposto, si può affermare che: - tutti gli impegni di spesa (Attività negoziale) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.I. 129/2018 e del D.L.vo 36/2023; - tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti supplenti brevi (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne; - gli impegni di spesa per il trattamento accessorio a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive; - tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la copertura finanziaria e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti; - le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti; - sono stati incassati contributi volontari delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa; - tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K. - che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; - che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 94 e seg del D.Lgs. 36/2023, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F; - che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario; - che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante delle documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2025; - le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite. - che non si sono tenute gestioni fuori bilancio; - che è stato regolarmente presentato il modello 770 anno 2025/redditi 2025.

Come indicato dalla normativa vigente la scuola ha provveduto a contabilizzare nella piattaforma per la certificazione dei crediti del MEF tutte le fatture elettroniche liquidate nell'anno 2025. Sono stati regolarmente tenuti e compilati i documenti contabili ed i registri amministrativi così come previsto dal D.I. 129/2018 sottoelencati: · Programma Annuale E.F. 2025 · Giornale di cassa · Registri dei partitari delle Entrate e delle Spesa (in conto competenza e in conto residui) · Registro delle minute spese · Registro del conto corrente postale · Registro dei contratti · Registro dell'inventario · Registro delle determine · Registro dei verbali dei Revisori dei Conti. · Conto Consuntivo E.F. 2025 Obiettivi della gestione finanziaria 2025 a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni; b) Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Provincia e Regione per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell' Offerta Formativa; c) Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane; d) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esamine del Conto Consuntivo 2025 della gestione del Programma Annuale 2025 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale. Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, si sottopone all'approvazione del Consiglio il presente conto consuntivo corredato degli allegati previsti dal Nuovo regolamento di Contabilità D.I. nr. 129/2018.

IL DIRETTORE DEI S. G. A.

*Dott.ssa Sorbo Roberta*

.....