



ISTITUTO COMPRENSIVO N. 7 IMOLA

Relazione Sintetica e Semplificata al Conto Consuntivo 2025

La presente relazione rappresenta la versione aggiornata (V2) dell'analisi del **Conto Consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2025** dell'Istituto Comprensivo N.7 Via Vivaldi di Imola. Rispetto alla versione precedente, questo documento integra formalmente le risultanze e le valutazioni qualitative e quantitative espresse dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi (DSGA) nella propria relazione ufficiale redatta ai sensi dell'art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale n. 129/2018.

1. Situazione Amministrativa e Flussi di Cassa

L'analisi incrociata del Modello J-Bis e del Conto del Patrimonio (Modello K) evidenzia l'andamento finanziario e la liquidità dell'Istituto durante il 2025. Di seguito viene esposto il riepilogo aggregato delle operazioni di riscossione e pagamento eseguite sia in conto competenza che in conto residui.

Voce di Cassa / Voce Amministrativa	Conto Residui (€)	Conto Competenza (€)	Totale Complessivo (€)
Fondo di Cassa al 1° Gennaio 2025	-	-	259.426,27
(+) Riscossioni totali nell'anno	170.099,72	346.236,15	516.335,87
(-) Pagamenti totali nell'anno	13.717,03	541.009,95	554.726,98
(=) Saldo di Cassa al 31 Dicembre 2025	-	-	221.035,16

2. Gestione delle Spese e Livello di Realizzazione

I dati aggregati dal Modello N mostrano come l'Istituto abbia impiegato il budget complessivo programmato nell'esercizio, evidenziando l'equilibrio tra stanziamenti teorici ed impegni effettivi.

Indicatore Finanziario delle Spese	Valore Assoluto (€)	Quota Percentuale (%)
Programmazione Definitiva (Stanziamento Totale)	968.870,91	100,00%
Somme Impegnate (Spese giuridicamente perfezionate)	545.508,22	56,30%
- di cui Somme Pagate	538.009,95	55,53%
- di cui Rimaste da Pagare (Residui Passivi)	7.498,27	0,77%
Economie di Spesa / Disponibilità Residua	423.362,69	43,70%

3. Indicatori di Tempestività e Performance Esecutiva

Questa sezione mette a confronto la velocità amministrativa e l'efficacia dei pagamenti integrando i dati contabili grezzi con l'indicatore ufficiale di tempestività estratto dalla relazione del DSGA.

A. Indicatore di Tempestività dei Pagamenti (Relazione DSGA)

[ANTICIPO] -22,27 Giorni (Media Annuale 2025)

Nota: L'indicatore, pubblicato anche sulla sezione "Amministrazione Trasparente", registra un valore negativo eccezionale (-22,27). Ciò certifica che l'Istituto liquida le proprie fatture ai fornitori con una media di oltre 22 giorni di anticipo rispetto alla scadenza naturale dei termini di legge, azzerando qualsiasi rischio di debito commerciale.

B. Efficienza dei Pagamenti della Competenza (Pagati / Impegnati)

[Bar chart showing 98,62%]

C. Grado di Realizzazione del Budget (Impegni / Programmazione)

[Bar chart showing 56,30%]

4. Coerenza del Piano Offerta Formativa (PTOF) e Attività Negoziale

In base alle verifiche e alle conclusioni rimesse dal DSGA, la gestione finanziaria ha seguito una linea di assoluta coerenza strategica:

- **Piena Attuazione del PTOF:** L'attività negoziale e progettuale posta in essere ha consentito la completa e regolare realizzazione dei progetti didattici programmati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, registrando esiti generali considerati "ampiamente soddisfacenti".
- **Incentivazione sui Progetti (Macro-aggregato P):** Con uno stanziamento definitivo di 278.958,93 €, i progetti legati all'ampliamento formativo (inclusione sociale, ambito scientifico e tecnologico) hanno rappresentato la destinazione di spesa a più alto valore aggiunto, supportando l'innovazione didattica del plesso Orsini e delle scuole dell'infanzia e primarie.

5. Certificazione e Chiusura dei Conti

A completamento del ciclo amministrativo dell'Esercizio Finanziario 2025:

1. **Regolarità Contabile:** Gli atti e i documenti depositati presso l'Ufficio di Segreteria non mostrano anomalie né disavanzi strutturali.
2. **Invio ai Revisori:** Il Conto Consuntivo 2025, corredato dalle rispettive schede esplicative, è stato formalmente rimesso all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti per la verifica di regolarità contabile, efficacia ed economicità della gestione amministrativa.