

Istituto Comprensivo “Rodari-Alighieri-Spalatro”



Scuola ad indirizzo musicale

Via Spina, 1 71019 Vieste FG – C.M. FGIC878001 – C.F.92066060713 - CU UFFI1U – Tel. 0884 708207
website: <https://istitutocomprensivovieste.edu.it/> - pec: fgic878001@pec.istruzione.it - e-mail: fgic878001@istruzione.it

RELAZIONE DIRIGENZIALE al CONTO CONSUNTIVO 2025 e ALLEGATI di cui all’art. 22 del D.l. n. 129/2018

(art. 23 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129)



Istituto Comprensivo “Rodari-Alighieri-Spalatro”



Scuola ad indirizzo musicale

Via Spina, 1 71019 Vieste FG – C.M. FGIC878001 – C.F.92066060713 - CU UFFLZ1U – Tel. 0884 708207
website: <https://istitutocomprensivovieste.edu.it/> - pec: fgic878001@pec.istruzione.it - e-mail: fgic878001@istruzione.it

RELAZIONE CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

Il Conto Consuntivo, costituito dal conto finanziario e dal conto del patrimonio, è il documento amministrativo-contabile nel quale vengono riepilogati e unificati tutti i dati contabili della gestione scolastica dell'intero anno finanziario. Esso è predisposto dal Direttore SGA e sottoposto dal Dirigente Scolastico all'esame dei Revisori dei Conti unitamente ad una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Il Conto Consuntivo dell'anno finanziario 2025 è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale n. 129/2018, nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.M. secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerato il Programma Annuale 2025, il Piano Triennale dell'Offerta Formativa della scuola, deliberato dal Collegio dei docenti e dal Consiglio di Istituto. Esso riepiloga tutti i dati contabili di gestione dell'Istituto Comprensivo “Rodari-Alighieri-Spalatro” di Vieste e si compone di:

- **Conto Finanziario (Modello H):** è strutturato secondo le aggregazioni delle entrate e delle uscite contenute nel Programma Annuale, comprende le entrate accertate nell'anno finanziario di competenza, quelle riscosse nonché quelle rimaste da riscuotere, così come le spese di competenza impegnate, pagate e quelle rimaste da pagare al 31/12/2025;
- **Conto del Patrimonio (Modello K):** indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio (01-01-2025/31-12-2025), le relative variazioni, nonché l'ammontare dei crediti (residui attivi) e dei debiti (residui passivi) risultati a fine esercizio (30/12/2025).
- **Al Conto Consuntivo sono allegati i seguenti modelli:**
 - **Mod. I** - Rendiconti entrate e spese (n. 5 macro-attività (A01-A02-A03-A05-A06) e n. 5 macro-progetti).
 - **Mod. J** - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2025 che evidenzia:
 - il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio;
 - le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui;
 - il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio finanziario 2025;
 - l'avanzo e/o il disavanzo di amministrazione
 - **Mod. L** - Elenco dei residui attivi e passivi
 - **Mod. M** - Prospetto spese per il personale e contratti d'opera
 - **Mod. N** - Riepilogo per aggregato entrata e per tipologia di spesa
 - Elenco variazioni al Programma Annuale 2025

Il Dirigente, preso atto della documentazione predisposta dal DSGA, redige la presente relazione che ha lo scopo di:

- illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2025
- facilitare la lettura dell'analisi gestionale del Programma Annuale 2025 approvato dal Consiglio d'Istituto

- esprimere obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili;
- illustrare i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica;

La relazione, presentata al Consiglio di Istituto in allegato al Conto Consuntivo per l'E.F. 2025 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ai sensi dell'articolo 23 del D.I. 129/2018, si articola in:

- Descrizione dell'Istituzione Scolastica alla data della presente relazione
 - Popolazione Scolastica
 - Risorse umane
 - Risorse finanziarie
 - Strutture e dotazioni
- Riepilogo dati contabili
- Riepilogo delle entrate e riepilogo delle uscite
- Situazione amministrativa
- Avanzo di amministrazione
- Stato del patrimonio
- Situazione dei residui
- Riepilogo delle spese per tipologia di conti economici
- Riepilogo minute spese
- Risultati conseguiti

Preliminarmente si osserva che:

- le somme iniziali della previsione sia delle Entrate che delle Spese sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 4 del 19 dicembre 2024 per un totale a pareggio di € 572.629,95. Il Programma illustra gli indirizzi gestionali che il Dirigente assume per la realizzazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa e in particolare la gestione dal 01/01/2025 al 31/12/2025 (anni scolastici coinvolti 2024/2025 e 2025/2026). A questo proposito è opportuno sottolineare che, dato lo sfasamento tra esercizio finanziario e anno scolastico, il conto consuntivo 2025 riguarda le attività economiche riferite all'a.s. 2024/2025 per 8/12 (periodo gennaio-agosto) e dell'a.s. 2025/2026 per 4/12 (periodo settembre-dicembre).
- la previsione definitiva di € 769.067,17, comprende le variazioni deliberate nel corso del 2025 per complessivi € **196.437,22**, derivante dalla somma algebrica tra le variazioni dell'anno pari a € 216.855,90 e la variazione su Avanzo Amministrazione che lo ha ridotto di € 20.418,68.

Nel corso dell'Esercizio Finanziario 2025 la situazione si è evoluta come di seguito illustrato.

STRUTTURA DELL'ISTITUTO SCOLASTICO A.S. 2025/2025

Descrizione dell'Istituzione Scolastica alla data della presente relazione

Popolazione dell'Istituto

Rispetto all'anno scolastico 2024/2025 si è registrata la seguente variazione nella popolazione dell'Istituto, relativamente ad alunni, docenti e ATA, che rileva la stabilità della popolazione scolastica e, di conseguenza, quella dei docenti e del personale ATA:

Tipologia	Anno scolastico 2024/2025	Anno scolastico 2025/2026	Var. ass.
Alunni	1.198	1.169	-29

Classi/Sezioni	62	61	-1
Docenti	O.F. 156 (O.D. 131)	O.F. 152 (O.D. 129)	- 2 (O.D.)
ATA	O.F. 29 (O.D. 28)	O.F. 31 (O.D. 28)	1 (O.D.)

Risorse umane

Personale docente:

Si sottolinea un forte turnover del personale docente soprattutto nella scuola dell'infanzia (mitigato solo in parte dai vincoli sulla mobilità) e nella secondaria di primo grado (per la presenza di personale a tempo determinato). La stabilità cresce relativamente poco nella scuola primaria. A partire da settembre 2025 sono state confermate le risorse aggiuntive di personale docente (7 docenti – 4 per la scuola primaria e 3 per la secondaria di primo grado). Dall'a.s. 2022/2023 la scuola ha attivato il corso di strumento musicale, che dall'a.s. 2024/2025 è presente con quattro corsi completi.

Personale ATA:

Per l'a.s. 2025/2026 risulta relativamente stabile la componente ATA degli Assistenti Amministrativi, con 4 dipendenti con contratto di lavoro a tempo indeterminato. La situazione si è momentaneamente stabilizzata per la componente dei Collaboratori Scolastici.

Per quanto riguarda il numero dei Collaboratori Scolastici in organico di diritto e di fatto si sottolinea come a volte appare difficile riuscire ad affrontare le situazioni ordinarie dell'Istituzione Scolastica; l'Istituto Comprensivo, infatti, è diviso in numerosi plessi e caratterizzato da notevole complessità organizzativa, sia per la consistenza numerica degli alunni che per le molteplici attività realizzate.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi è di ruolo dal 01/09/2007 e in servizio presso questo Istituto dal 01/09/2016.

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2025/2026 è la seguente:

STRUTTURA DELL'ISTITUTO SCOLASTICO A.S. 2025/2026

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2026

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2025/2026 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto	Numero sezioni con orario normale	Totale sezioni	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto	Bambini frequentanti sezioni con orario normale	Totale bambini frequentanti	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione
(a)	(b)	(c=a+b)		(d)	(e)	(f=d+e)		(f/c)
1	13	14	258	18	249	269	13	19,07

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2026

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2025/2026 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore)	Totale classi	Alumni iscritti al 1° settembre	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore)	Totale alunni frequentanti	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti	Media alunni per classe
	(a)	(b)	(c)	(d=a+b+c)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i=f+g+h)		(l=e-i)	(j/d)
Prime	0	4	2	6	116	0	84	34	118	6	-2	19,67
Seconde	0	4	2	6	112	0	77	35	112	9	0	18,67
Terze	0	6	0	6	114	0	116	0	116	2	-2	19,33
Quarte	0	6	0	6	112	0	111	0	111	2	1	18,50
Quinte	0	6	0	6	117	0	116	0	116	6	1	19,33
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	26	4	30	571	0	504	69	573	25	-2	19,10

Prime	0	4	1	5	102	0	86	19	105	3	-3	21,00
Seconde	0	5	1	6	117	0	92	17	109	7	8	18,17
Terze	0	0	0	0	126	0	96	19	115	3	11	0,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	9	2	11	345	0	274	55	329	13	16	29,91

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2026

La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) a.s. 2025/2026 in servizio può così sintetizzarsi:

FGIC878001-AZAD0F7-REGISTRO PROTOCOLLO-0001693-21/02/2026-VI.3-J

(A)	DIRIGENTE SCOLASTICO	1
-----	-----------------------------	----------

(B)	NUMERO
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	103
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	23
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	25
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	2
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	176

(C)	NUMERO
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
7. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
9. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
10. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
11. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	20
12. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
13. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
14. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	

15. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
16. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
17. Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
TOTALE PERSONALE ATA	30

Risorse finanziarie

I finanziamenti ministeriali per l'anno finanziario 2025 sono stati finalizzati prioritariamente al funzionamento amministrativo e didattico, che appare insufficiente alle necessità dell'istituto ad affrontare le ingenti spese legate alla complessità delle strutture, alle diverse attività didattiche curricolari ed extracurricolari ed alle esigenze della gestione amministrativa, tenuto conto che:

- grazie ai finanziamenti del PNRR sono stati avviati i processi di innovazione didattica attraverso l'uso delle nuove tecnologie. A tale proposito va sottolineato che l'Istituto ha rinnovato le attrezzature in dotazione grazie ai finanziamenti dei PON-FESR e del PNRR. Gli affidamenti sono stati completati con l'attivazione anche di aule dedicate. Nella scuola primaria sono state incrementate le dotazioni di arredi grazie al contributo dell'Ente Locale;
- la normativa sulla sicurezza e la complessa articolazione dell'istituto, i cui indirizzi sono dislocati su sei sedi differenti, richiedono l'assistenza di un qualificato Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione e di numerosi e continui interventi di adeguamento e di intervento sulle strutture;
- l'uso ormai imprescindibile della strumentazione acquistata insieme con l'utilizzo dei fotoriproduttori per tutti gli ordini di scuole richiede spese notevoli di manutenzione e materiali di consumo;
- l'esigenza di una didattica innovativa prevede la strutturazione di aule dotate di arredi adeguati e di strumentazione tecnologica ad essi pertinente.

I compensi accessori al personale sono stati liquidati dalla scuola non solo tramite il Service Personale Tesoro, ma per le attività legate alla realizzazione dei progetti finanziati dal Fondo Europeo e dal PNRR anche attraverso il bilancio della Scuola.

Restano da liquidare buona parte dei compensi al personale interno dei progetti finanziati dal PNRR.

Il sistema del finanziamento diretto alle scuole, introdotto dalla Finanziaria 2007, ha diminuito in parte le difficoltà gestionali rappresentate dal notevole ritardo con cui le somme stanziare venivano effettivamente accreditate alla scuola. Tale sistema, si è consolidato nel corso degli ultimi esercizi finanziari. L'Istituto, con la politica delle radiazioni ha risanato il bilancio e al momento ci sono residui attivi di particolare rilevanza solo per i finanziamenti dei progetti del PNRR e di quelli dei Fondi Strutturali Europei – Programma Nazionale "Scuola e competenze" 2021-2027 - Fondo sociale europeo plus (FSE+).

Questa Istituzione Scolastica non richiede alle famiglie alcun **contributo "volontario"** per finanziare l'Offerta Formativa.

L'attività negoziale dell'istituto si è svolta secondo criteri di trasparenza, correttezza e semplificazione delle procedure; per la selezione delle offerte economiche più vantaggiose ci si è avvalsi di preventivi e di proposte richiesti ad hoc, di indagini di mercato telefoniche e confronto tra listini e tariffe acquisiti precedentemente o reperibili in Internet. Per le spese superiori a € 40.000,00 si è proceduto ai sensi del D.l. 29 agosto 2018, n. 129, del D. Lgs n. 36/2023 e del regolamento interno approvato con delibera n. 4 del 28 febbraio 2019, come modificato dalla delibera del Consiglio d'Istituto n. 3 del 4 novembre 2020 che ha innalzato a 39.999,99 il limite per l'affidamento diretto. Con delibera del Consiglio d'Istituto n. 6 del 20 dicembre 2024 (Adeguamento del limite per gli affidamenti diretti come previsto dall'art. 45 del DI 129/2018 ai sensi del D. Lgs 31 marzo 2023, n. 36) si è autorizzato il Dirigente Scolastico ad operare in conformità dell'art. 14 del D. Lgs 36/2023. Il Consiglio d'Istituto è intervenuto con l'adozione del regolamento disciplinante l'affidamento di contratti pubblici sotto soglia in applicazione dell'art. 49, comma 3, e dell'art. 52, comma 1, del d. lgs 36/2023 e dell'art. 45, comma 2, del D.l. 129/2018 (delibera n. 2 del 19/12/2025)

Strutture e dotazioni.

L'Istituto è dislocato dal 1° settembre 2022 e fino al termine dei lavori di completa ricostruzione da parte del Comune

di Vieste dei plessi “Dante Alighieri”, “Fasanella” e “Manzoni”, in 5 plessi differenti:

- 1 plesso ospita sia sezioni di scuola dell'infanzia che di scuola primaria
- 1 plesso accoglie alunni di scuola dell'infanzia
- 2 plessi sono destinati a classi di scuola primaria
- 1 plesso accoglie gli alunni di scuola secondaria di primo grado ed è stato dislocato nei locali di proprietà della provincia fuori dell'abitato

Il plesso “Spalatro” che ospita momentaneamente sezioni di scuola dell'infanzia e classi di scuola primaria possiede un laboratorio di informatica e un laboratorio scientifico; ha un'aula per la didattica innovativa “Atelier creativo”, realizzata con i finanziamenti dell'Azione#7 del PNSD, una palestra funzionale e un auditorium che, unico luogo idoneo ad accogliere manifestazioni culturali, se si esclude la sala del Cinema Adriatico, viene utilizzato dallo stesso Ente Locale e dalle associazioni culturali del territorio. L'Auditorium è stato dotato di nuovi tendaggi ignifughi e nuove sedute, a carico del comune di Vieste. Per consentire le attività del corso di strumento musicale sono state allestite aule musicali; i ragazzi e i docenti utilizzano anche l'Auditorium dedicato ai magistrati Falcone e Borsellino.

Il plesso Rodari ha un'ampia aula biblioteca, che funge anche da sala docenti e un'aula per la didattica innovativa – Atelier Creativo (collocata momentaneamente, per mancanza di spazi in parte nel laboratorio scientifico e in parte nel laboratorio d'informatica), realizzata con i finanziamenti dell'Azione#7 del PNSD. Nel plesso insistono gli uffici della Dirigenza e dei servizi amministrativi.

Il plesso Dellisanti ha un ampio laboratorio informatico-multimediale, un laboratorio scientifico e un'aula per la didattica innovativa – Ambienti innovativi di Apprendimento, realizzata con i finanziamenti dell'Azione#7 del PNSD. Lo spazio interno è stato attrezzato con strutture per lo studio delle piante e dell'ecosistema grazie ai fondi del FESR di cui all'Avviso pubblico prot.n. 50636 del 27 dicembre 2021 “Ambienti e laboratori per l'educazione e la formazione alla transizione ecologica”. Azione 13.1.3 – “Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo” CNP 13.1.3A-FESR/PON-PU-2022-42.

Il plesso Fasanella che ospitava sezioni di scuola dell'infanzia e primaria, è stato in parte demolito per essere ricostruito. Il plesso Manzoni è momentaneamente non disponibile perché interessato dai lavori del plesso Fasanella.

Il plesso Fusco ospita sezioni di scuola dell'infanzia.

Il plesso di scuola secondaria di primo grado, momentaneamente ospitato nei locali del plesso “Giuliani” in località Macchia di Mauro ha un unico laboratorio di informatica e un laboratorio di arti audiovisive realizzato con i Fondi del PNRR - CNP: M4C1I3.2-2022-961-P-12014; grazie all'iniziativa dei docenti di Educazione Artistica, si è realizzato un laboratorio di arte; gli alunni della scuola secondaria di primo grado condividono con quelli della scuola secondaria di secondo grado la palestra (dislocata in spazi separati dal plesso ed utilizzata a settimane alterne) e un auditorium.

I locali scolastici sono stati costruiti in epoche differenti e presentano numerose criticità, non da ultimo la distanza tra di loro e dal centro abitato. L'Ente Locale di Vieste, interviene prontamente, di volta in volta, per fronteggiare ogni difficoltà e riparare i danni. Tutti i plessi, si presentano come edifici che richiedono continue manutenzioni e una costante attenzione alle strutture. Tutte le sedi dell'Istituto sono da tempo dotate di attrezzature specifiche, aggiornate e sempre in continuo miglioramento. Le discipline d'indirizzo, sia per il biennio, sia per il triennio si avvalgono di aule attrezzate e di laboratori molto efficienti. L'Istituto ha sempre cercato, con le risorse disponibili ed accedendo ai finanziamenti FESR, del PNSD e del PNRR, di arricchire la propria dotazione strumentale per consentire esperienze didattiche concrete, pluridisciplinari e capaci di integrare fra loro le varie attività laboratoriali anche grazie al sistematico uso di apparecchiature computerizzate e il potenziamento della progettualità multimediale.

Tutti i plessi dell'Istituto sono dotati di una rete LAN e WLAN che è stata adeguata alle esigenze scolastiche con i fondi della Comunità Europea (Progetto finanziato con il Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR) – REACT EU Asse V – Priorità d'investimento: 13i – (FESR) “Promuovere il superamento degli effetti della crisi nel contesto della pandemia di COVID-19 e delle sue conseguenze sociali e preparare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia” – Obiettivo specifico 13.1: Facilitare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia - Azione 13.1.1 “Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici” CUP B79J21009160006 CNP 13.1.1A-FESR/PON-PU-2021-327). I finanziamenti del PNRR - Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento

innovativi “Il futuro è a scuola” Identificativo progetto: M4C13.2-2022-961-P-12014, hanno consentito di dotare l’Istituto di tecnologie innovative e arredi funzionali.

Tutte le classi della scuola primaria e secondaria di primo grado, la BILL, due laboratori della scuola primaria del plesso “Spalatro”, la biblioteca del plesso Rodari e un laboratorio della scuola secondaria di I grado sono dotati di Monitor Touch Interattivi.

Anche l’Ente Locale ha finanziato l’acquisto di nuovi arredi nella scuola primaria e dell’infanzia.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	769.067,17	Programmazione definitiva	737.101,83	Disponibilità da programmare 31.965,34
Accertamenti	275.833,90	Impegni	299.636,94	Disavanzo di competenza 23.803,04
competenza	130.793,90	competenza	196.720,71	Saldo di cassa corrente
RISCOSSIONI	116.289,78	PAGAMENTI	160.738,60	-110.375,63 (a)
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	145.440,00	Somme rimaste da pagare	103.316,23	
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	164.787,61	Residui non pagati anni Precedenti	16.663,76	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	310.227,61	Totale residui passivi	119.979,99	Sbilancio residui 190.247,62 (b)
			Saldo cassa iniziale	389.558,24 (c)
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	469.430,23 (a+b+c)

CONTO FINANZIARIO 2025

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme accertate (b)	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o - (Importi in euro)
Avanzo di amministrazione presunto	493.233,27	0,00	0,00	0,00	493.233,27
Finanziamenti dall'Unione Europea	145.440,00	145.440,00	0,00	145.440,00	0,00
Finanziamenti dallo Stato	44.198,09	44.198,09	44.198,09	0,00	0,00
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	31.780,80	31.780,80	31.780,80	0,00	0,00
Contributi da privati	54.410,00	54.410,00	54.410,00	0,00	0,00
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e restituzione somme	5,00	5,00	5,00	0,00	0,00
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate	769.067,17	275.833,90	130.393,90	145.440,00	493.233,27
	DISAVANZO di competenza	23.803,04			
	Totale a pareggio	299.636,94			

A fronte di una programmazione iniziale pari ad € 572.629,95, il conto consuntivo si è concluso con una programmazione definitiva di € 769.067,17, con variazioni che ammontano ad € 196.437,22.

A fronte di un totale Entrate confermate per € 769.067,17 (totale della somma tra l'avanzo di amministrazione definitivo e le entrate accertate), sono stati presi impegni di spesa per un totale di € 299.636,94 determinando un avanzo di amministrazione pari a € 469.430,23. Sono state impegnate le spese per incarichi già assegnati a valere sul PNRR Componente 1 - Investimento 3.1: Nuove competenze e nuovi linguaggi - Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche (D.M. 65/2023) - Identificativo progetto M4C1I3.1-2023-1143-P-36675 denominato "A Scuola di Competenze" CUP: B74D23003930006 e quelle per incarichi a valere sul PNRR, Missione 4 - Istruzione e ricerca - Componente 1 - Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università - Investimento 2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico", finanziato dall'Unione europea - Next Generation EU - "Formazione del personale scolastico per la transizione digitale". Formazione del personale scolastico per la transizione digitale (D.M. n. 66/2023) - Identificativo progetto FGIC878001 - M4C1I2.1-2023-1222-P-43071 denominato "FormAzione Digitale: la scuola si rinnova" CUP: B74D23004750006, che risultano in parte liquidate.

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	513.651,95	-20.418,68	493.233,27
	2	Vincolato	374.010,94	-21.166,87	352.844,07
	1	Non vincolato	139.641,01	748,19	140.389,20

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	145.440,00	145.440,00	0,00	145.440,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	145.440,00	145.440,00	0,00	145.440,00	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	18.318,00	44.198,09	44.198,09	44.198,09	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	18.318,00	43.480,34	43.480,34	43.480,34	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	717,75	717,75	717,75	0,00	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	31.780,80	31.780,80	31.780,80	0,00	0,00

	4	Comune vincolati	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.780,80	1.780,80	1.780,80	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	40.660,00	54.410,00	54.410,00	54.410,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.000,00	50.105,00	50.105,00	50.105,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	500,00	312,00	312,00	312,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	160,00	160,00	160,00	160,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	3.833,00	3.833,00	3.833,00	0,00	0,00

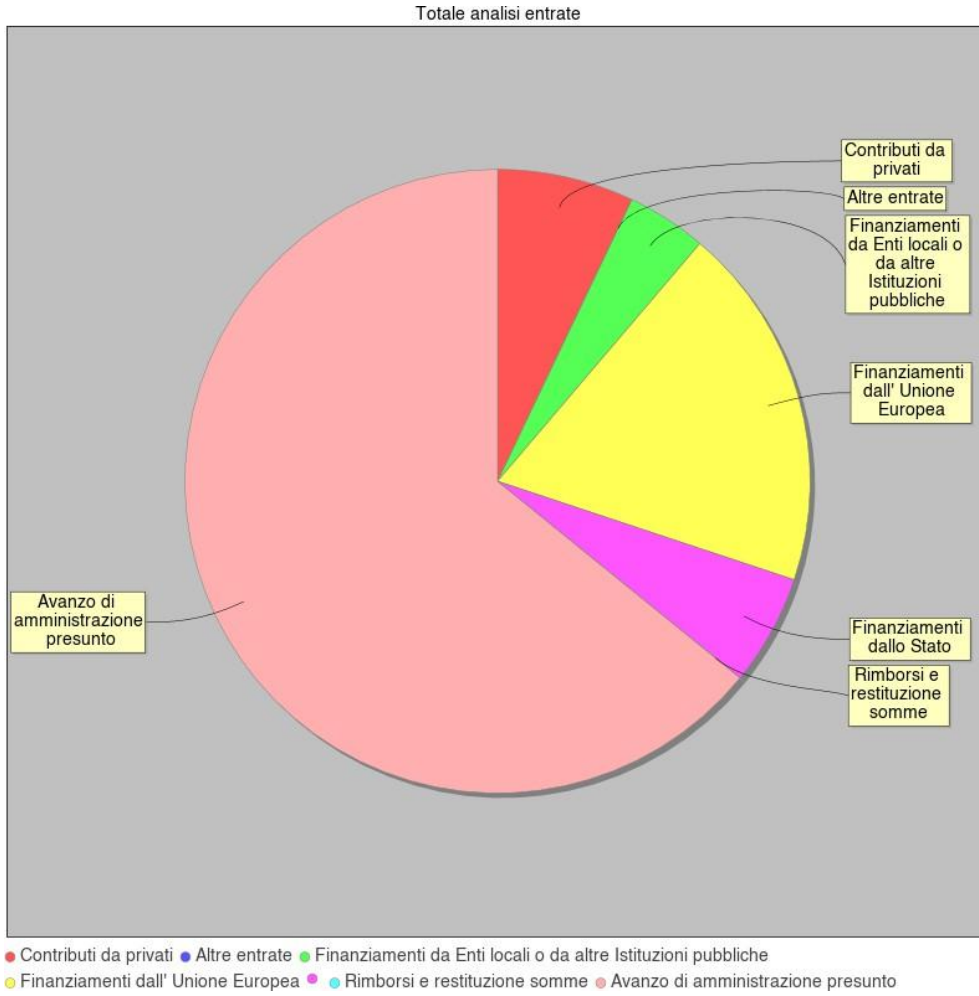
8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	5,00	5,00	5,00	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	5,00	5,00	5,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	493.233,27
Finanziamenti dall' Unione Europea	145.440,00
Finanziamenti dallo Stato	44.198,09
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	31.780,80
Contributi da privati	54.410,00
Rimborsi e restituzione somme	5,00
Altre entrate	0,01



RIEPILOGO DELLE USCITE

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2025

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	512.483,00	282.915,09	55,20 %
P. Progetti	223.618,83	16.721,85	7,48 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	737.101,83	299.636,94	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		299.636,94	

Aggregato	Programmazione definitiva (a) (Importi in euro)	Somme impegnate (b) (Importi in euro)	Somme pagate (Importi in euro)	Somme rimaste da pagare (Importi in euro)	Differenze in + o - (Importi in euro)	Obblighi da pagare (b/a)
ATTIVITA'	512.483,00	282.915,09	179.598,86	103.316,23	229.567,91	55,20 %
PROGETTI	223.618,83	16.721,85	16.721,85	0,00	206.896,98	7,48 %
GESTIONI ECONOMICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
FONDO RISERVA	1.000,00	0,00				0,00 %
Totale uscite	737.101,83	299.636,94	121.082,49	89.316,75	459.592,66	40,65 %
Avanzo di competenza		0,00				
TOTALE a pareggio		299.636,94				

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. 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 separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	506.659,47	5.823,53	512.483,00	282.915,09	179.598,86	103.316,23	229.567,91
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	82.720,08	13.787,13	96.507,21	12.129,32	9.852,28	2.277,04	84.377,89
	2	Funzionamento amministrativo	35.504,30	1.052,00	36.556,30	14.700,94	12.187,78	2.513,16	21.855,36
	3	Didattica	346.670,99	-19.278,20	327.392,79	206.671,33	108.145,30	98.526,03	120.721,46
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.264,07	9.905,00	50.169,07	49.413,50	49.413,50	0,00	755,57
	6	Attività di orientamento	1.500,03	357,60	1.857,63	0,00	0,00	0,00	1.857,63

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	60.525,83	163.093,00	223.618,83	16.721,85	16.721,85	0,00	206.896,98
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	924,50	0,00	924,50	209,05	209,05	0,00	715,45
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	31.288,38	160.440,00	191.728,38	12.000,00	12.000,00	0,00	179.728,38
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	18.312,95	2.653,00	20.965,95	4.512,80	4.512,80	0,00	16.453,15

G - Gestioni economiche

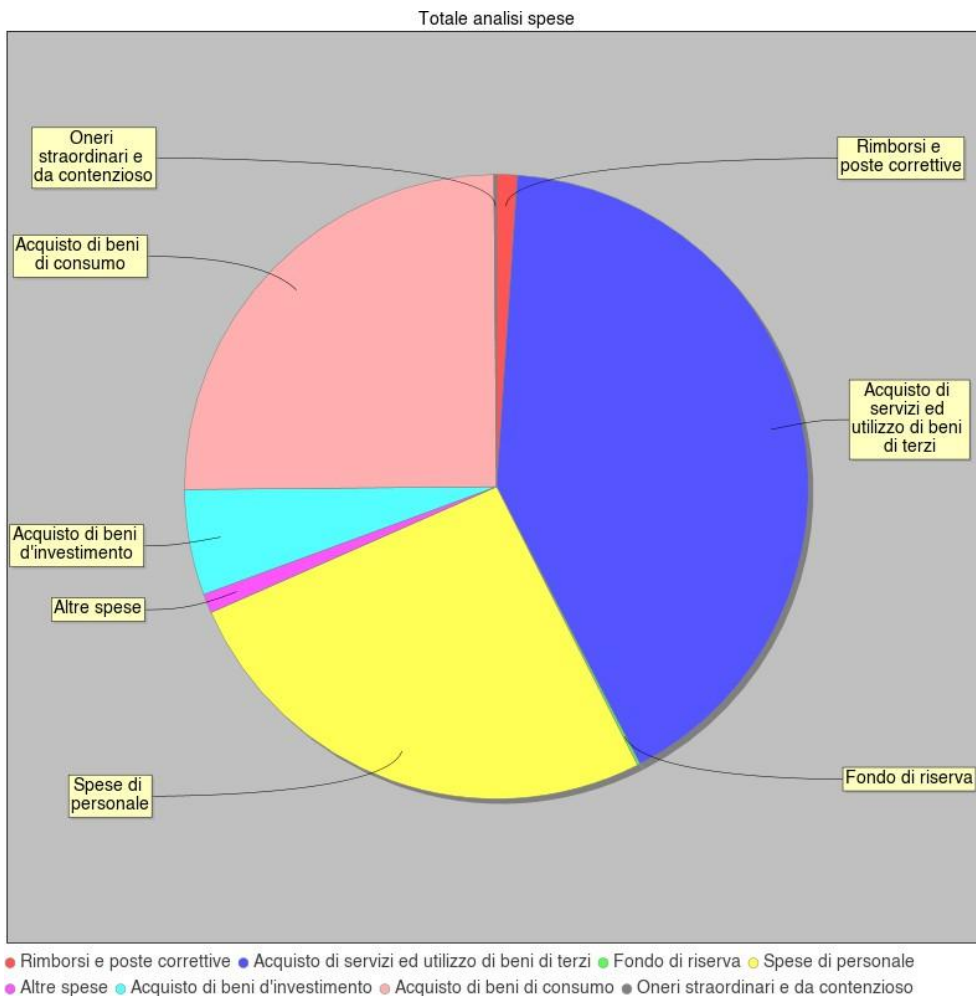
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		190.677,31
Acquisto di beni di consumo		184.324,97
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		304.631,69
Acquisto di beni d'investimento		40.288,29
Altre spese		7.304,50
Oneri straordinari e da contenzioso		1.000,00
Rimborsi e poste correttive		7.875,07
Fondo di riserva		1.000,00

EGIC878001 - AZAD0F7 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001693 - 21/02/2026 - VI.3 - I



DISPONIBILITÀ DA PROGRAMMARE

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2025 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti

Dettaglio della Disponibilità al 31/12/2025

Z	DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE		
	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	31.965,34
	1	Non vincolato	30.269,55
		• Dotazione ordinaria	9.310,34
		• Avanzo non utilizzato	4.789,21
		• Funzionamento Amministrativo didattico sofferenze	16.170,00
	2	Vincolato, così suddiviso	1.695,79
		• PON 10.1.1A-FSEPON-PU-2017-66	15,81
		• INAIL	40,58
		• Accesso agli atti	29,25
		• Contributo università	1.250,00
		• Contrasto alla dispersione scolastica	360,15

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio	
Fondo cassa all'inizio dell'esercizio finanziario			389.558,24
Riscossioni	116.289,78	130.793,90	247.083,68
Pagamenti	160.738,60	196.720,71	357.459,31
FONDO CASSA AL 31/12/2025			279.182,61
Residui ATTIVI	164.787,61	145.440,00	310.227,61
Residui PASSIVI	16.663,76	103.316,23	119.979,99
Avanzo amministrazione al 31/12/2025			469.430,23

Il Fondo di cassa al 31/12/2025, risultante dal mod. J, è pari ad € **279.182,61** coincide con il giornale di cassa e al saldo conto corrente bancario al 31/12/2025 e con il conto di tesoreria unica (fruttifero+ infruttifero).

Dalla situazione amministrativa definitiva al 31/12/2025, Mod. J, si rileva un avanzo d'amministrazione effettivo pari ad € **469.430,23** come sotto dettagliato:

Economie suddivise per tipo finanziamento/Vincolo di destinazione	
Visite fiscali	620,01 €
Psicologo DO	100,00 €
Mantenimento decoro e funzionalità immobili scolastici – Scuole belle	3,06 €
Comune - Manutenzione	37.296,91 €
PNRR INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - SCUOLE (GIUGNO 2022)	1.659,00 €
PNRR MISURA 1.4.1 -ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - SCUOLE (APRILE 2022)	3.641,00 €
Assicurazione	1.231,30 €
Borsa di studio Calderisi	100,00 €
Assegnazione per attrezzature e/o sussidi didattici alunni H	62,29 €
Contributo EE.LL. per sostegno e parità di accesso al POF e sostegno compiti educativi alle famiglie	604,50 €
Convenzione locali scolastici	2.600,00 €
Contributo Università anni precedenti	9.060,00 €
Contributo APP	37,48 €
Risorse art. 21 DL 137/2020	5,44 €
Frutta nella Scuola	561,45 €
Contributo lettura	366,86 €
BILL - COMUNE	149,35 €
SOSTEGNO ALLA DDI NELLE REGIONI DEL MEZZOGIORNO	154,36 €
Siti Unesco	0,01 €
PIANO SCUOLA 4.0 AZIONE 1 NEXT DIGITAL CLASSROOM - D.M. N. 218/2022 - CIP M4C1I3.2-2022-961-P-12014	2.788,29 €
A scuola di competenze - DM 65	19.825,90 €
DM 66/2023	23.710,78 €
DM 19/2024	18.801,70 €
Risorse D.G.R. 8 aprile 2020, n. 517	1,20 €
Viaggi d'istruzione	755,57 €
Orientamento	1.857,63 €
PON 10.2.2A-FSEPON-PU-2018-663 - Pensiero computazionale e cittadinanza digitale ex FGEE105006	702,13 €
PON 10.2.2A-FSEPON-PU-2018-814 - Pensiero computazionale e cittadinanza digitale ex FGMM13700L	13,32 €
Progetto BES - Comune	4.542,73 €
Progetto LATIS - contributo	180,00 €
PON 10.2.1A-FSEPON-PU-2017-65 - Competenze di base ex FGEE105006	9,09 €
PON 10.2.2A-FSEPON-PU-2017-111 - Competenze di base ex FGEE105006	207,82 €

PON 10.2.5A-FSEPON-PU-2018-54 - Potenziamento dell'educazione al patrimonio culturale, artistico, paesaggistico ex FGEE105006	42,64 €
PON 10.2.5A-FSEPON-PU-2018-325 - Competenze di cittadinanza globale ex FGEE105006	8,11 €
PON 10.2.2A-FSEPON-PU-2017-259 - Competenze di base ex FGMM13700L	1.034,59 €
PON 10.2.5A-FSEPON-PU-2018-651 - Competenze di cittadinanza globale ex FGMM13700L	616,04 €
PON 10.2.2A-FSEPON-PU-2018-497 - Potenziamento del progetto nazionale "Sport di Classe" per la scuola primaria ex FGEE105006	365,55 €
Stop Barriere	1.000,84 €
PON 10.2.1A-FSEPON-PU-2019-133 - Competenze di base - 2a edizione ex FGEE105006	152,99 €
PON 10.2.2A-FSEPON-PU-2019-251 - Competenze di base - 2a edizione ex FGEE105006	3.740,65 €
BEN...ESSERE A SCUOLA - CNP 10.1.A-FSEPON-PU-2021-110 - Benessere a scuola - Scuola dell'infanzia	1.011,24 €
TRAGUARDO SCUOLA - CNP 10.2.2A-FSEPON-PU-2021-121 - Traguardo scuola - Competenze di base nel I ciclo	13.413,04 €
NOTA DI ADESIONE PROT. N. 36723 DEL 15/03/2023 CNP 10.2.2A-FSEPON-PU-2023-1 LA SCUOLA PER TUTTI - (Care)	181,26 €
PROGETTO 10.2.2A-FSEPON-PU-2024-22 INSIEME MIGLIORIAMO (Agenda Sud)	6.923,04 €
Fondo ristori educativi	858,75 €
Agenda Sud	66.660,00 €
Piano Estate	78.780,00 €
Concorso "L'albero e noi"	500,00 €
Partecipazione gare matematiche	665,60 €
Incremento OF	2.040,35 €
Contributo Università anni precedenti	1.250,00 €
PON 10.1.1A-FSEPON-PU-2017-66 - FSE - Inclusione sociale e lotta al disagio ex FGEE105006	15,81 €
INAIL	40,58 €
Accesso agli atti	29,25 €
Contrasto alla dispersione scolastica	360,15 €
Avanzo Vincolato	311.339,66 €
Avanzo non vincolato	158.090,57 €

Un avanzo di amministrazione alla fine del 2025 così consistente è costituito in gran parte dai finanziamenti provenienti dai fondi PON, FSE e FESR, e dei Progetti afferenti al PNRR non ancora utilizzati al 31/12/2025.

STATO DEL PATRIMONIO

Con il seguente prospetto illustriamo lo stato patrimoniale complessivo dell'Istituto:

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	467.254,15	-11.472,26	455.781,89
Totale immobilizzazioni	467.254,15	139.929,25	
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	281.077,39	29.150,22	310.227,61
Disponibilità liquide	389.558,24	-110.375,63	279.182,61
Totale disponibilità	670.635,63	-81.225,41	589.410,22
Deficit patrimoniale			
TOTALE ATTIVO	960.487,42	-35.275,30	925.212,12

Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
Residui passivi	177.402,36	-57.422,37	119.979,99
Totale Debiti	177.402,36	-57.422,37	119.979,99
Consistenza patrimoniale	960.487,42	-35.275,30	925.212,12
TOTALE PASSIVO	1.137.889,78	-92.697,67	1.045.192,11

In riferimento allo Stato Patrimoniale al 31/12/2025 è bene evidenziare che le variazioni sono comprensive della quota di ammortamento anno 2025 (come da indicazioni operative prot. n. 2233 del 02/04/2012), e dei cospicui acquisti effettuati grazie ai finanziamenti per l'emergenza Covid, per la realizzazione di ambienti STEM, ai FESR e al PNRR Nex Generation Classroom CNP: M4C1I3.2-2022-961-P-12014.

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	281.077,39	0,00	281.077,39	116.289,78	164.787,61	145.440,00	310.227,61
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	177.402,36	0,00	177.402,36	160738,60.	16.663,76	103.316,23	119.979,99

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Il modello sotto riportato fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese perviste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.

Dall'analisi della tabella di seguito presentata, si rileva quindi una percentuale consistente per le spese relative al **personale**. Quota importante delle spese è destinata **all'acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**, connessa per lo più all'imputazione delle spese per la gestione di servizi per il funzionamento delle macchine ad uso delle attività didattiche. Considerevoli le spese sostenute per **beni d'investimento**, per le quali la programmazione e gli impegni sono notevolmente consistenti. Gli importi derivano dall'approvazione dei Progetti PNRR che hanno visto la loro realizzazione nell'anno 2024 e che sono terminati nel 2025.

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

Si riporta il riepilogo delle spese impegnate e le relative percentuali:

Tipo	Descrizione	Programmazione definitiva	Somme impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	190.677,31	120.255,25	63,07%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	184.324,97	18.240,68	9,90%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	304.631,69	130.407,39	42,81%

04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	40.288,29	20.036,31	49,73%
05	ALTRE SPESE	7.304,50	2.014,22	27,58%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	1.000,00	972,09	97,21%
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	7.875,07	7.711,00	97,92%
08	FONDO DI RISERVA	1.000,00	0,00	0,00%
Totale generale		737.101,83	299.636,94	40,65%

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 all'attività ed ai 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.

Il seguente prospetto evidenzia la riclassificazione delle risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti per tipologia di spesa

Tipologia Categoria	SPESE									Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni /Spese %
	Impegni											
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi ed 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			
A01	€ 0,00	€ 6.599,27	€ 4.557,96	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 972,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 96.507,21	€ 12.129,32	12.57 %
A02	€ 0,00	€ 3.056,52	€ 10.730,20	€ 0,00	€ 914,22	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 36.556,30	€ 14.700,94	40.21 %
A03	€ 120.255,25	€ 8.375,84	€ 57.003,93	€ 20.036,31	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 327.392,79	€ 206.671,33	63.13 %
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 41.712,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.701,00	€ 50.169,07	€ 49.413,50	98.49 %
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.857,63	€ 0,00	0 %
P01	€ 0,00	€ 209,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 924,50	€ 209,05	22.61 %
P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 191.728,38	€ 12.000,00	6.26 %
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 0,00	0 %
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 0,00	0 %
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.402,80	€ 0,00	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10,00	€ 20.965,95	€ 4.512,80	21.52 %
TOTALE	€ 120.255,25	€ 18.240,68	€ 130.407,39	€ 20.036,31	€ 2.014,22	€ 0	€ 972,09	€ 0	€ 7,711	€ 736.101,83	€ 299.636,94	40.71 %
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	40.13 %	6.09 %	43.52 %	6.69 %	0.67 %	0 %	0.32 %	0 %	2.57 %			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 40,71 %. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 7,48 %.

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 € 600,00 è stato anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 04/01/2025 per € 400,00 ed è stato regolarmente restituito

con apposita reversale n. 111 del 12/12/2025. L'ammontare del registro delle minute spese è pari ad €. 563,00 (400,00 euro + 163,00 euro per spese minute).

INDICI DI BILANCIO

Indici di bilancio per le Entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.



Indici di bilancio per le Spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.



RISULTATI CONSEGUITI

L'esercizio finanziario 2025 ha visto la realizzazione nell'Istituto dei progetti programmati per dare risposta ai bisogni dell'utenza ed all'esigenza del personale docente di innalzamento del livello dell'offerta formativa.

Il Programma per l'esercizio finanziario 2025 prevedeva, in modo esplicito, che le risorse da impegnare dovessero consentire la realizzazione delle attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi previsti dal P.T.O.F.

Pertanto, nel corso dell'anno finanziario 2025 si è perseguita la missione dell'Istituto volta a differenziare la proposta formativa adeguandola alle esigenze di ciascuno; a tutti gli alunni è stata data la possibilità di sviluppare al meglio le proprie potenzialità, anche attraverso la valorizzazione delle risorse presenti sul territorio (enti locali, associazioni culturali e professionali, gruppi di volontariato, associazioni sportive) con l'unico obiettivo di realizzare un progetto educativo più ricco e articolato, in modo che l'offerta formativa della scuola non si limiti alle sole attività curricolari ma possa assumere un ruolo più ampio di promozione culturale e sociale.

Principi guida dell'azione educativa sono quindi stati il riconoscimento delle differenze e l'uguaglianza o equivalenza delle opportunità. Nell'insieme si è cercato di rafforzare alcuni indicatori, segnali di una buona qualità del servizio scolastico:

- la condivisione delle scelte educative;
- la collaborazione di tutto il personale (docente, amministrativo e ausiliario) nella gestione dei problemi organizzativi della scuola;
- il lavoro collegiale degli insegnanti;
- l'attenzione all'inclusione;
- la suddivisione delle competenze disciplinari fra gli insegnanti nella scuola primaria;
- il raccordo interdisciplinare fra i docenti come strumento che possa garantire l'unitarietà dell'insegnamento;
- l'individuazione delle procedure d'insegnamento;
- l'esistenza di traguardi irrinunciabili comuni e definiti collegialmente;
- la disponibilità degli insegnanti a intendere la valutazione come un'operazione finalizzata alla correzione dell'intervento didattico più che all'espressione di giudizi nei confronti degli alunni;
- la flessibilità organizzativa;
- l'utilizzo razionale degli spazi educativi;
- il rapporto costante fra insegnanti e famiglie;
- la disponibilità degli insegnanti alla sperimentazione, alla innovazione didattica e all'aggiornamento professionale.

Le azioni ed i processi messi in atto per il conseguimento dei fini previsti hanno investito diversi piani dell'innovazione, da quello amministrativo e organizzativo a quello educativo/didattico, di ricerca e sperimentazione.

In sostanza, tutte le proposte di attività e di progetto contenute nel Programma Annuale sono state svolte con esito positivo e secondo le modalità e gli obiettivi programmati, a realizzazione degli impegni che la scuola si è assunta in sede di definizione del proprio Piano Triennale dell'Offerta Formativa. L'obiettivo principale sono le scelte educative che questo Istituto considera fondamentali e che costituiscono la sua identità e sono la giustificazione e il criterio di scelta delle concrete iniziative promosse; questi i settori nei quali si è ritenuto opportuno concentrare le risorse:

- la scuola come luogo di promozione del benessere dell'alunno;
- la tutela dei diritti dei minori;
- la formazione del cittadino;
- l'ampliamento e la specificazione del curricolo;
- la personalizzazione degli interventi didattici;
- l'apprendimento come processo attivo di costruzione di effettive competenze;
- l'autonomia scolastica come luogo d'incontro tra libertà e responsabilità;
- la valutazione dei risultati;
- la valorizzazione e la differenziazione funzionale delle professionalità presenti nella scuola;
- l'educazione interculturale;
- l'interdisciplinarietà;
- l'apertura all'innovazione e alla sperimentazione;
- la collaborazione con il territorio nonché la valorizzazione dei nuovi linguaggi e delle nuove tecnologie.

I fondi assegnati all'Istituzione Scolastica dal MIM, dall'Unione Europea, dall'Ente Locale sono stati utilizzati per realizzare le attività e i progetti specifici ai quali sono destinati, secondo quanto indicato nelle schede di previsione sia per garantire il normale funzionamento amministrativo generale che per garantire il funzionamento didattico ordinario di tutti i plessi dell'Istituto.

Le famiglie degli alunni hanno contribuito alla copertura finanziaria delle spese connesse alla realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa esclusivamente per quanto attiene ai viaggi d'istruzione e alle visite didattiche e alla copertura assicurativa RC e contro gli infortuni degli alunni.

Il fondo per il miglioramento dell'offerta formativa dell'Istituzione Scolastica è stato totalmente impegnato per la retribuzione dei soggetti investiti di compiti particolari a vario titolo, in piena adesione

e conformità alle deliberazioni degli Organi Collegiali attinenti alla programmazione del piano annuale delle attività.

Gli obiettivi di gestione si interconnettono direttamente con gli obiettivi principali presenti nel PTOF, nella relazione al Programma Annuale 2025 e nella sua realizzazione durante l'intero esercizio finanziario.

Si evidenzia la complessità gestionale dell'istituto, dovuto non solo alla particolare tipologia dell'utenza e alla dislocazione della scuola su cinque plessi tra loro distanti, ma anche e principalmente alla particolare situazione precaria del personale docente, caratterizzata da un forte turn over annuale. Gli obiettivi prefissati in sede di programmazione sono stati raggiunti grazie alla forte abnegazione evidenziata da tutte le componenti dell'Istituzione Scolastica e alla capacità progettuale della scuola, che ha permesso di acquisire finanziamenti da allocare sulle attività indicate dal PTOF.

L'attività di gestione è risultata abbastanza adeguata alle richieste dell'utenza e complessivamente gli obiettivi previsti dal PTOF si possono considerare raggiunti; si deve evidenziare comunque come, anche durante l'emergenza, l'Istituzione Scolastica sia stata promotrice di iniziative a sostegno degli alunni fragili collaborando a stretto contatto con il territorio e garantendo sempre proposte formative di livello più che buono, anche a distanza.

Un ristretto nucleo di docenti coordinati dalla dirigenza ha proceduto nell'elaborazione di strumenti di autovalutazione delle attività e dei progetti finanziati, quali questionari di gradimento rivolti a docenti, personale ATA, genitori per meglio quantificare il generale apprezzamento della attività e della programmazione nei prossimi anni.

L'analisi dei dati sopra presentata consente di esprimere una valutazione positiva rispetto agli obiettivi definiti dal Programma Annuale 2025.

Si può dunque concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di caratterizzare nel complesso positivamente l'offerta formativa erogata.

Ad integrazione della presente relazione, seguono in allegato:

- Indicatore di tempestività di pagamento (art. 9 DPCM 22/09/2014)
- Monitoraggio dei debiti

Attestazione allegata alla Relazione al Conto Consuntivo 2025 sull'Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti periodo 01/01-31/12/2025

VISTO l'art. 41 comma 1 del D.Lgs n. 66/2014 che prevede che a decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, è allegato un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, di cui all'art. 33 del D. Lgs 14/03/2013, n. 33;

VISTA la Circolare MEF n. 27 prot. n. 92082 del 24/11/2014, secondo cui le suddette attestazioni devono essere allegate alle relazioni ai bilanci consuntivi delle amministrazioni pubbliche a decorrere dall'esercizio 2014;

VISTO il prospetto analitico del calcolo dell'indice di tempestività dei pagamenti dell'esercizio 2025 che è parte integrante della presente attestazione;

VISTO l'art. 33 del D.Lgs 14/03/2013, n. 33 che prevede l'obbligo per le pubbliche amministrazioni di pubblicare sul proprio sito web l'indicatore della tempestività dei pagamenti relativi ad acquisti di beni, servizi e forniture;

SI DICHIARA

l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti relativo al periodo 01/01-31/12/2025 risulta di 22,23

Modalità di calcolo: l'indicatore è stato calcolato su base annuale moltiplicando i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura e la data di pagamento per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento. Il risultato di tale operazione indica il ritardo medio dei pagamenti rispetto alla scadenza delle relative fatture (**espresso in giorni**). Trattandosi di una media ponderata, nella determinazione dell'indicatore di tempestività dei pagamenti hanno maggior peso le fatture di importo più elevato.

In particolare l'analisi dettagliata dei tempi di pagamento ha evidenziato i seguenti risultati:

- **L'85,39 %** delle fatture è stato pagato entro i termini di 30 giorni da calendario;
- Il **14,61 %** delle fatture è stato pagato oltre i termini di 30 giorni.

I ritardi sui pagamenti sono imputabili ai seguenti fattori:

1. mancata disponibilità dei fondi di provenienza statale ed europea accreditati con ritardo;
2. ritardo delle installazioni e delle operazioni di collaudo preliminari al pagamento
3. ritardo nell'acquisizione dei documenti per la verifica della regolarità (D.lgs 36/2023).

Monitoraggio debiti (Art. 33, d.lgs. n. 33/2013) Anno 2025

Totale debiti	Numero creditori
€ 0,00	0

RINGRAZIAMENTI

È doveroso ringraziare tutto il personale docente, amministrativo, ausiliario e tecnico e i genitori impegnati quotidianamente a cooperare, nel rispetto reciproco dei ruoli, per la qualità della scuola e per il successo formativo degli alunni, due finalità che devono trovare nel programma annuale e relativo consuntivo il dovuto sostegno finanziario-organizzativo-gestionale con una efficace ed efficiente allocazione delle risorse.

CONCLUSIONI

La gestione dell'esercizio in esame si è svolta con regolarità ed in ottemperanza alle vigenti norme in materia. Tutte le entrate e tutte le spese sono state debitamente documentate.

L'attività amministrativa è stata improntata a criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità.

La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi sia per quanto riguarda l'attività didattica delle materie curriculari, sia per quanto riguarda le attività integrative riferibili soprattutto ai progetti attuati nell'ambito dell'autonomia scolastica, conseguendo gli obiettivi prefissati dei vari progetti.

Non esistono contabilità e gestioni fuori bilancio.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2025, viene trasmessa ai Revisori dei Conti e per opportuna conoscenza al Consiglio d'Istituto.

Vieste, data della segnatura

IL DSGA
Angela Iavicoli

Il Dirigente Scolastico
prof. Pietro Loconte