



Ministero dell'Istruzione e del Merito

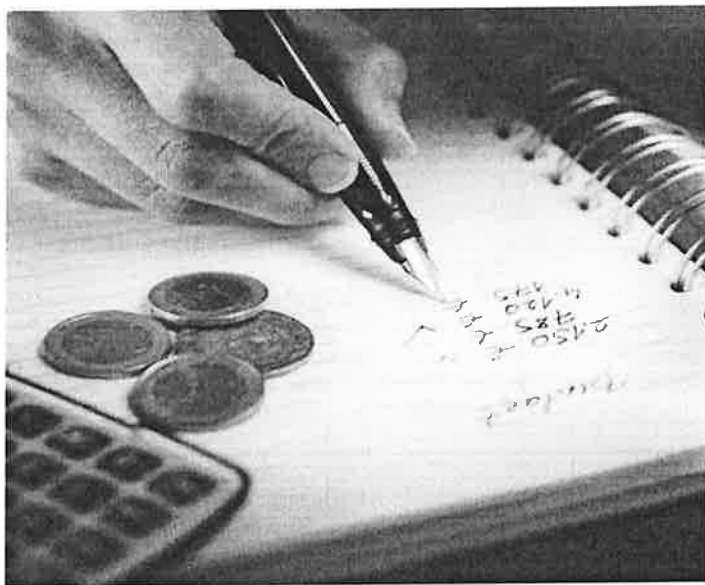
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO

ISTITUTO COMPRENSIVO L. DA VINCI + ROCCASECCA VOLSCI

VIA SELVOTTA SNC 04010 SONNINO (LT)

Codice Fiscale: 91067060599 Codice Meccanografico: LTIC80100L

CONTO CONSUNTIVO 2025



Relazione illustrativa Conto finanziario (Mod. H)

Rendiconti progetti/attività (Mod. I)

Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)

Conto del patrimonio (Mod. K)

Elenco residui (Mod. L)

Spese personale (Mod. M)

Riepilogo spese (Mod. N)

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO**

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO

ISTITUTO COMPRENSIVO L. DA VINCI + ROCCASECCA VOLSCI

04010 SONNINO (LT) - VIA SELVOTTA SNC - C.F. 91067060599 C.M. LTIC80100L

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2025

(redatta ai sensi dell'art. 23 del D.l. 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.l. 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 **15/02/2025** con provvedimento n. **77** 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	552.328,55	Programmazione definitiva	514.521,94	Disponibilità finanziaria da programmare	37.806,61
Accertamenti	247.442,11	Impegni	232.260,68	Avanzo/Disavanzo di competenza	15.181,43
Riscossioni competenza	149.382,57	Pagamenti competenza	206.343,15		
Riscossioni residui	40.661,45	Pagamenti residui	40.949,36	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	-57.248,49
Somme rimaste da riscuotere	98.059,54	Somme rimaste da pagare	25.917,53	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	72.142,01
(+) (+)					
Residui non riscossi anni precedenti	141.238,46	Residui non pagati anni precedenti	0,00		
(-) (-)					
Totale residui attivi	239.298,00	Totale residui passivi	25.917,53	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	213.380,47
				Saldo di cassa iniziale (c)	156.012,20
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	312.144,18

CONTO FINANZIARIO 2025

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	304.886,44	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	129.276,00	129.276,00	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	31.173,21	31.173,21	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	17.851,68	17.851,68	100,00%
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	2.700,00	2.700,00	100,00%
06 - Contributi da privati	66.426,50	66.426,50	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	14,72	14,72	100,00%
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	552.328,55	247.442,11	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		247.442,11	

(*) 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 € 18.184,90

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 18.184,90

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

1.1.1 - FAD Comune di RdV €. 980,00, 1.1.2 - Avanzo non vincolato €. 17.204,90

Annotazioni:

01 / 02 Vincolato

Previsione iniziale	€	286.701,54
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	286.701,54
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 - Contributo Comune di Sonnino per Atelier €. 3.000,00, 1.2.2 - Contributo Comune di Sonnino per CCR €. 3.000,00, 1.2.3 - Contributo Comune di RdV per progetto Erbolao €. 249,50, 1.2.4 - Fondi vincolati in Z01 €. 18.014,13, 1.2.5 - Contributo famiglie per assicurazione alunni €. 5.000,00, 1.2.6 - Fondi vincolati per progetti €. 257.234,00, 1.2.7 - Avanzo su Progetto Coding - P1/17 €. 24,39, 1.2.8 - Avanzo su STEM A3/20 €. 179,52

Annotazioni:

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 01 Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale	€	64.038,00
Variazioni in corso d'anno	€	65.238,00

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/07/2025	6	EF	51.918,00	Finanziamento progetto di cui all' Avviso Pubblico prot. n. 81652 del 23/05/2025 – "Percorsi educativi e formativi per il potenziamento delle competenze, l'inclusione e la socialità nel periodo di sospensione estiva delle lezioni" (c.d. PIANO ESTATE). CODICE IDENTIFICATIVO PROGETTO: ESO4.6.A4.A-FSEPNLA-2025-387
11/07/2025	7	EF	13.320,00	Finanziamento Progetto DM 19/11/2024, n. 233, Avviso Prot. 57173 del 14/04/2025, "Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado" CODICE IDENTIFICATIVO PROGETTO: ESO4.6.A4.D-FSEPNLA-2025-278

Previsione definitiva	€	129.276,00
Somme accertate	€	129.276,00
Riscosso	€	34.786,80
Rimasto da riscuotere	€	94.489,20 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

Agenda Nord DM 102/2024 €. 64.038,00, 2.1.5 - Programma Nazionale 21-27 (FSE+) -PIANO ESTATE €. 51.918,00, 2.1.6 - Programma Nazionale 21-27 (FSE+) -ORIENTAMENTO €. 13.320,00

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:

NESSUNA

Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	13.035,33
Variazioni in corso d'anno	€	17.571,34

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/10/2025	9	CI	6.279,34	Maggiore entrata per assegnazione 4/12 Funzionamento amministrativo/didattico + storni tra sottoconti
29/12/2025	33	EF	11.292,00	Integrazione FAD

Previsione definitiva	€	30.606,67
Somme accertate	€	30.606,67
Riscosso	€	30.606,67
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

3.1.1 - funzionamento amministrativo e didattico €. 30.606,67

Annotazioni:

03 / 06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 566,54

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/10/2025	10	EF	175,67	Assegnazione fondi per orientamento didattico degli studenti
31/12/2025	34	EF	390,87	Finanziamento per dispersione scolastica

Previsione definitiva € 566,54

Somme accertate € 566,54

Riscosso € 566,54

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

orientamento didattico €. 175,67, 3.6.9 - Dispersione scolastica €. 390,87

Annotazioni:

[04 - Finanziamenti dalla Regione]

04 / 04 Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 17.851,68

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/11/2025	19	EF	17.851,68	Entrate per nuovo progetto Disabilità Sensoriale a.s. 2025/26 - Determina Regione Lazio n. G08903 del 10/07/2025

Previsione definitiva € 17.851,68

Somme accertate € 17.851,68

Riscosso € 14.281,34

Rimasto da riscuotere € 3.570,34 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

4.4.1 - integrazione scolastica disabilità sensoriale €. 17.851,68, 4.4.2

Annotazioni:

[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche]

05 / 03 Comune non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Prov. /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: NESSUNA				
Annotazioni:				

05 / 04 Comune vincolati

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

Data	N. Prov./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: NESSUNA				
Annotazioni:				

05 / 05 Altre Istituzioni non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.700,00

Data	N. Prov. /Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/05/2025	4	CI	900,00	Maggiori entrate da contributo Università per tirocini svolti
30/10/2025	11	CI	1.450,00	Maggiori entrate da contributo Università per tirocini svolti + storni tra sottoconti
29/12/2025	31	EF	350,00	Maggiore entrata per contributo Università tirocini a.s. 2024/25
Previsione definitiva		€	2.700,00	
Somme accertate		€	2.700,00	
Riscosso		€	2.700,00	
Rimasto da riscuotere		€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)	
Previsione definitiva delle sottovoci:				
5.5.1 - Università € 2.700,00				

Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 10.559,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
04/04/2025	1	CI	928,00	Maggiori entrate per Contributo famiglie ampliamento offerta formativa e assicurazione docenti
10/11/2025	17	EF	3.178,00	contributo famiglie per Ampliamento offerta formativa
29/12/2025	29	EF	6.453,00	Maggiore entrate per ampliamento offerta formativa famiglie

Previsione definitiva € 10.559,00

Somme accertate € 10.559,00

Riscosso € 10.559,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

6.1.1 - Ampliamento offerta formativa €. 10.559,00

Annotazioni:

06 / 04 Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale € 20.000,00

Variazioni in corso d'anno € 35.063,50

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/06/2025	5	EF	24.209,50	Maggiori entrate per viaggi di istruzione
10/11/2025	18	EF	685,00	Contributo famiglie per viaggi
15/12/2025	20	EF	1.004,00	Contributo famiglie per viaggi e visite guidate
29/12/2025	30	EF	9.165,00	maggiore entrata per contributo alunni visite didattiche

Previsione definitiva € 55.063,50

Somme accertate € 55.063,50

Riscosso € 55.063,50

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

6.4.1 - viaggi e visite guidate €. 55.063,50

Annotazioni:

06 / 06 Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 504,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
04/04/2025	1	CI	504,00	Maggiori entrate per Contributo famiglie ampliamento offerta formativa e assicurazione docenti

Previsione definitiva € 504,00
Somme accertate € 504,00
Riscosso € 504,00
Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

6.6.1 - Docente e ATA €. 504,00

Annotazioni:

06 / 09 Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 300,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/04/2025	3	CI	300,00	Maggiori entrate per contributo Gruppo Scout e storni tra sottoconti

Previsione definitiva € 300,00
Somme accertate € 300,00
Riscosso € 300,00
Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

6.9.1 - GRUPPO SCOUT €. 300,00

Annotazioni:

[12 - Altre entrate]

12 / 02 Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale € 0,02

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

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:

12 / 03 Altre entrate n.a.c.

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 14,70

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/10/2025	8	CI	14,70	Variazione a seguito radiazione residuo attivo da c/c postale e successivo incasso in c/competenza per saldo attivo su chiusura c/corrente postale + storni tra sottoconti

Previsione definitiva € 14,70

Somme accertate € 14,70

Riscosso € 14,70

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	344.190,65	183.196,00	53,23%
Progetti	169.027,76	49.064,68	29,03%
Costi economici	0,00	0,00	
Fondo di riserva	1.303,53	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	514.521,94	232.260,68	
Avanzo di competenza		15.181,43	
Totale a pareggio		247.442,11	

(*) 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 e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 10.603,42

Variazioni in corso d'anno € 6.279,34

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
04/04/2025	2	EF	(U) 2.3.11	-1.000,00	Storno tra sottoconti in A01
04/04/2025	2	EF	(U) 3.2.5	-2.000,00	
04/04/2025	2	EF	(U) 3.2.10	1.475,41	
04/04/2025	2	EF	(U) 3.6.3	525,59	
04/04/2025	2	EF	(U) 3.8.3	999,00	
29/10/2025	9	CI	(E) 3.1.1	6.279,34	Maggiore entrata per assegnazione 4/12 Funzionamento amministrativo/didattico + storni tra sottoconti
29/10/2025	9	CI	(U) 2.3.10	3.500,00	
29/10/2025	9	CI	(U) 3.2.10	2.500,00	
29/10/2025	9	CI	(U) 3.2.11	15,00	
29/10/2025	9	CI	(U) 6.1.4	264,34	
29/12/2025	21	EF	(U) 2.3.10	-236,23	Assestamento interno in data 29/12/2025
29/12/2025	21	EF	(U) 2.3.11	236,23	

Previsione definitiva € 16.882,76

Somme impegnate € 9.575,50

Pagato € 9.296,66

Rimasto da pagare € 278,84 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L. spese)

Avanzo di amministrazione € 16.882,76

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanziaria € 7.307,26

Annotazioni: La quota relativa al funzionamento generale è stata impiegata per garantire un elevato livello di decoro e pulizia dei vari plessi scolastici, attraverso l'acquisto di carta e materiali di pulizia, e per le spese relative alla sicurezza dei plessi scolastici, come l'onorario di figure specialistiche quali l'RSPP e il DPO.

A.A02.2 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 9.731,80

Variazioni in corso d'anno € 300,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
08/04/2025	3	CI	(E) 6.9.1	300,00	Maggiori entrate per contributo Gruppo Scout e storni tra sottoconti
08/04/2025	3	CI	(U) 2.1.2	-876,00	
08/04/2025	3	CI	(U) 2.1.3	80,00	
08/04/2025	3	CI	(U) 4.3.7	1.096,00	
29/12/2025	22	EF	(U) 2.1.1	-613,00	Assestamento interno in data 29/12/2025
29/12/2025	22	EF	(U) 2.1.2	613,00	
29/12/2025	22	EF	(U) 2.1.3	78,00	
29/12/2025	22	EF	(U) 2.3.8	238,92	
29/12/2025	22	EF	(U) 3.2.5	-1.388,00	
29/12/2025	22	EF	(U) 3.6.6	-238,92	
29/12/2025	22	EF	(U) 3.7.6	1.300,00	
29/12/2025	22	EF	(U) 3.13.1	10,00	

Previsione definitiva € 10.031,80

Somme impegnate € 7.496,96

Pagato € 5.757,38

Rimasto da pagare € 1.739,58 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 10.031,80

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 2.534,84

Annotazioni: La quota relativa al funzionamento amministrativo è stata impiegata per la copertura delle spese bancarie e postali, per il canone della fotocopiatrice in uso alla segreteria scolastica e il canone della linea telefonica ad uso degli uffici, per le spese relative agli applicativi in dotazione agli uffici e per l'assistenza informatica.

A.A03.3 - Didattica

Previsione iniziale € 12.551,50

Variazioni in corso d'anno € 11.077,70

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
04/04/2025	1	CI	(E) 6.1.1	928,00	Maggiori entrate per Contributo famiglie ampliamento offerta formativa e assicurazione docenti
04/04/2025	1	CI	(E) 6.6.1	504,00	
04/04/2025	1	CI	(U) 2.1.2	-440,82	
04/04/2025	1	CI	(U) 3.7.2	481,82	
04/04/2025	1	CI	(U) 4.3.9	1.391,00	
29/10/2025	8	CI	(E) 6.1.1	-14,00	Variazione a seguito radiazione residuo attivo da c/c postale e successivo incasso in c/competenza per saldo attivo su chiusura c/corrente postale + storni tra sottoconti
29/10/2025	8	CI	(E) 12.3	14,70	
29/10/2025	8	CI	(U) 2.3.10	0,70	
30/10/2025	12	EF	(U) 2.1.1	-1.000,00	Storni di assestamento su A03
30/10/2025	12	EF	(U) 2.1.2	-871,02	
30/10/2025	12	EF	(U) 3.7.4	1.000,00	
30/10/2025	12	EF	(U) 4.3.12	871,02	
10/11/2025	17	EF	(E) 6.1.1	3.178,00	contributo famiglie per Ampliamento offerta formativa
10/11/2025	17	EF	(U) 2.3.10	3.178,00	
29/12/2025	25	EF	(U) 2.2.1	38,00	Assestamento interno in data 29/12/2025
29/12/2025	25	EF	(U) 2.3.10	-38,00	
29/12/2025	26	EF	(U) 2.2.1	38,00	
29/12/2025	26	EF	(U) 2.3.10	-38,00	
29/12/2025	29	EF	(E) 6.1.1	6.467,00	Maggiori entrate per ampliamento offerta formativa famiglie
29/12/2025	29	EF	(U) 2.3.11	6.422,00	
29/12/2025	29	EF	(U) 6.1.4	45,00	

Previsione definitiva € 23.629,20

Somme impegnate € 11.396,20

Pagato € 11.396,20

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

Avanzo di amministrazione € 23.629,20

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 12.233,00

Annotazioni: Le risorse provenienti dal contributo volontario delle famiglie sono state impiegate interamente per la spesa relativa all'assicurazione integrativa degli alunni e per l'acquisto di materiale didattico e di facile consumo per lo svolgimento delle attività didattiche, compreso il canone di noleggio delle fotocopiatrici presenti nei vari plessi ad uso didattico.

A.A03.23 - M4C1I3.2-2022-961 - Next generation EU - PNRR "verso una scuola digitale classroom"

Previsione iniziale € 28.362,05

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
10/11/2025		EF	(U) 1.1.2	137,25	Assestamento interno in data 10/11/2025
10/11/2025		EF	(U) 1.1.3	585,98	
10/11/2025		EF	(U) 1.1.5	127,50	
10/11/2025		EF	(U) 1.1.6	363,00	
10/11/2025		EF	(U) 4.3.9	-1.213,73	

Previsione definitiva € 28.362,05

Somme impegnate € 1.990,50

Pagato € 1.990,50

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

Avanzo di amministrazione € 28.362,05

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanziarie € 26.371,55

Annotazioni:

A.A03.025 - Nex generation UE PNRR-Potenziamento delle competenze STEM E multilinguisticheDM 65/2023

Previsione iniziale € 65.818,40

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
30/10/2025	12	EF	(U) 1.1.1	19.236,40	Storni di assestamento su Progetto DM 65/2023 a seguito liquidazione finale attività
30/10/2025	12	EF	(U) 1.1.2	2.645,79	
30/10/2025	12	EF	(U) 1.1.3	7.034,39	
30/10/2025	12	EF	(U) 1.1.5	2.457,91	
30/10/2025	12	EF	(U) 1.1.6	7.170,14	
30/10/2025	12	EF	(U) 1.2.1	5.898,59	
30/10/2025	12	EF	(U) 1.2.2	794,69	
30/10/2025	12	EF	(U) 1.2.3	1.992,42	
30/10/2025	12	EF	(U) 1.2.5	738,26	
30/10/2025	12	EF	(U) 1.2.6	2.101,97	
30/10/2025	12	EF	(U) 1.3.7	-4.354,14	
30/10/2025	12	EF	(U) 2.1.2	3.182,82	
30/10/2025	12	EF	(U) 2.1.3	2.459,02	
30/10/2025	12	EF	(U) 2.3.10	792,00	
30/10/2025	12	EF	(U) 3.5.1	-15.713,60	
30/10/2025	12	EF	(U) 3.5.2	-15.043,20	

30/10/2025	12	EF	(U) 3.5.3	-22.808,90
30/10/2025	12	EF	(U) 6.1.4	1.415,44

Previsione definitiva	€	65.818,40
Somme impegnate	€	65.465,84
Pagato	€	65.465,84
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	65.818,40
+ accertamenti assegnati		
Residua disponibilità finanz.	€	352,56

Annotazioni:

A.A03.026 - DDI e Formazione alla transizione digitale per il personale

Previsione iniziale € 48.707,68

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
29/12/2025	23	EF	(U) 2.3.11	5.555,30	Assestamento interno in data 29/12/2025
29/12/2025	23	EF	(U) 3.5.2	-15.957,44	
29/12/2025	23	EF	(U) 3.5.3	8.368,50	
29/12/2025	23	EF	(U) 6.1.4	2.033,64	
29/12/2025	24	EF	(U) 2.3.11	5.555,30	
29/12/2025	24	EF	(U) 3.5.2	-15.957,44	
29/12/2025	24	EF	(U) 3.5.3	8.368,50	
29/12/2025	24	EF	(U) 6.1.4	2.033,64	

Previsione definitiva	€	48.707,68
Somme impegnate	€	25.317,44
Pagato	€	20.637,44
Rimasto da pagare	€	4.680,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	48.707,68
+ accertamenti assegnati		
Residua disponibilità finanz.	€	23.390,24

Annotazioni:

A.A03.027 - Nex Generstion UE-PNRR- M4C1I1.4-2024-1322-P-54402 (DM 19/2024)

Previsione iniziale € 88.468,63

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
10/11/2025		EF	(U) 1.3.8	-2.193,35	Assestamento interno in data 10/11/2025
10/11/2025		EF	(U) 2.3.6	571,28	
10/11/2025		EF	(U) 2.3.11	715,07	
10/11/2025		EF	(U) 3.2.5	624,00	
10/11/2025		EF	(U) 6.1.4	283,00	
29/12/2025	32	EF	(U) 1.3.8	-3.160,00	Assestamento interno in data 29/12/2025
29/12/2025	32	EF	(U) 3.2.9	3.160,00	

Previsione definitiva € 88.468,63

Somme impegnate € 5.353,35

Pagato € 5.353,35

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

Avanzo di amministrazione € 88.468,63

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanziarie € 83.115,28

Annotazioni:

A.A05.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale € 25.777,73

Variazioni in corso d'anno € 35.063,50

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
19/06/2025	5	EF	(E) 6.4.1	24.209,50	Maggiori entrate per viaggi di istruzione
19/06/2025	5	EF	(U) 3.12.1	24.312,02	
19/06/2025	5	EF	(U) 6.1.4	-102,52	
10/11/2025	18	EF	(E) 6.4.1	685,00	Contributo famiglie per viaggi
10/11/2025	18	EF	(U) 3.12.1	685,00	
15/12/2025	20	EF	(E) 6.4.1	10.004,00	Contributo famiglie per viaggi e visite guidate
15/12/2025	20	EF	(U) 3.12.1	8.000,00	
15/12/2025	20	EF	(U) 6.1.4	2.004,00	
29/12/2025	30	EF	(E) 6.4.1	165,00	maggiore entrata per contributo alunni visite didattiche
29/12/2025	30	EF	(U) 3.12.1	165,00	

Previsione definitiva	€	60.841,23	
Somme impegnate	€	56.600,21	
Pagato	€	54.784,80	
Rimasto da pagare	€	1.815,41	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	60.841,23	
Residua disponibilità finanz.	€	4.241,02	

Annotazioni: Sono stati realizzati i viaggi d'istruzione e le uscite didattiche deliberate dagli OO.CC.

A.A06.6 - Attività di orientamento

Previsione iniziale	€	1.273,23
Variazioni in corso d'anno	€	175,67

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
29/10/2025	10	EF	(E) 3.6.8	175,67	Assegnazione fondi per orientamento didattico degli studenti
29/10/2025	10	EF	(U) 2.1.2	175,67	

Previsione definitiva	€	1.448,90	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.448,90	
Residua disponibilità finanz.	€	1.448,90	

Annotazioni:

P.P02.36 - POR Assistenza disabilità sensoriale a.s. 2024/25

Previsione iniziale € 17.851,68

Variazioni in corso d'anno € -676,20

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
10/11/2025	16	EF	(E) 1.2.6	-676,20	Minor finanziamento per ore non svolte
10/11/2025	16	EF	(U) 3.2.9	-1.494,08	
10/11/2025	16	EF	(U) 6.1.4	817,88	

Previsione definitiva € 17.175,48

Somme impegnate € 17.175,48

Pagato € 17.175,48

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

Avanzo di amministrazione
+ accertamenti assegnati € 17.175,48Residua disponibilità
finanz. € 0,00

Annotazioni: Progetto concluso

P.P02.37 - ESO4.6.A1.B-FSEPN-LA-2024-66 - Agenda Nord DM 102/2024

Previsione iniziale € 64.038,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
29/12/2025	27	EF	(U) 1.3.8	-17.602,31	Assestamento interno in data 29/12/2025
29/12/2025	27	EF	(U) 2.1.2	8.071,41	
29/12/2025	27	EF	(U) 2.3.6	1.243,02	
29/12/2025	27	EF	(U) 2.3.11	5.145,00	
29/12/2025	27	EF	(U) 6.1.4	3.142,88	

Previsione definitiva € 64.038,00

Somme impegnate € 17.602,31

Pagato € 11.325,41

Rimasto da pagare € 6.276,90 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione
+ accertamenti assegnati € 64.038,00Residua disponibilità
finanz. € 46.435,69

Annotazioni: Progetto in corso

P.P02.38 - ESO4.6.A4.A-FSEPN-LA-2025-387" - PIANO ESTATE

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 51.918,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
11/07/2025	6	EF	(E) 2.1.5	51.918,00	Finanziamento progetto di cui all' Avviso Pubblico prot. n. 81652 del 23/05/2025 – "Percorsi educativi e formativi per il potenziamento delle competenze, l' inclusione e la socialità nel periodo di sospensione estiva delle lezioni" (c.d. PIANO ESTATE). CODICE IDENTIFICATIVO PROGETTO: ESO4.6.A4.A-FSEPNLA-2025-387
11/07/2025	6	EF	(U) 1.1.1	13.000,00	
11/07/2025	6	EF	(U) 1.1.2	2.500,00	
11/07/2025	6	EF	(U) 1.1.3	5.000,00	
11/07/2025	6	EF	(U) 1.1.5	2.500,00	
11/07/2025	6	EF	(U) 1.1.6	6.580,00	
11/07/2025	6	EF	(U) 1.2.1	4.000,00	
11/07/2025	6	EF	(U) 1.2.2	500,00	
11/07/2025	6	EF	(U) 1.2.3	2.000,00	
11/07/2025	6	EF	(U) 1.2.5	1.500,00	
11/07/2025	6	EF	(U) 1.2.6	2.000,00	
11/07/2025	6	EF	(U) 2.3.11	10.000,00	
11/07/2025	6	EF	(U) 6.1.4	2.338,00	
29/12/2025	28	EF	(U) 1.1.1	-8.940,00	Assestamento interno in data 29/12/2025
29/12/2025	28	EF	(U) 2.2.2	218,94	
29/12/2025	28	EF	(U) 2.3.11	-218,94	
29/12/2025	28	EF	(U) 3.7.4	8.940,00	

Previsione definitiva € 51.918,00

Somme impegnate € 12.345,74

Pagato € 1.218,94

Rimasto da pagare € 11.126,80 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 51.918,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 39.572,26

Annotazioni: Progetto in corso

P.P02.39 - ESO4.6.A4.D-FSEPnLA-2025-278 - ORIENTAMENTO

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 13.320,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
11/07/2025	7	EF	(E) 2.1.6	13.320,00	Finanziamento Progetto DM 19/11/2024, n. 233, Avviso Prot. 57173 del 14/04/2025, "Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado". CODICE IDENTIFICATIVO PROGETTO: ESO4.6.A4.D-FSEPnLA-2025-278
11/07/2025	7	EF	(U) 1.1.1	3.500,00	
11/07/2025	7	EF	(U) 1.1.2	800,00	
11/07/2025	7	EF	(U) 1.1.3	1.200,00	
11/07/2025	7	EF	(U) 1.1.5	500,00	
11/07/2025	7	EF	(U) 1.1.6	1.200,00	
11/07/2025	7	EF	(U) 1.2.1	1.500,00	
11/07/2025	7	EF	(U) 1.2.2	300,00	
11/07/2025	7	EF	(U) 1.2.3	700,00	
11/07/2025	7	EF	(U) 1.2.5	300,00	
11/07/2025	7	EF	(U) 1.2.6	820,00	
11/07/2025	7	EF	(U) 2.3.11	2.000,00	
11/07/2025	7	EF	(U) 6.1.4	500,00	

Previsione definitiva € 13.320,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 13.320,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 13.320,00

Annotazioni: Progetto in corso

P.P02.40 - POR Assistenza Disabilità Sensoriale a.s. 2025/26

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 17.851,68

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
11/11/2025	19	EF	(E) 4.4.1	17.851,68	Entrate per nuovo progetto Disabilità Sensoriale a.s. 2025/26 - Determina Regione Lazio n. G08903 del 10/07/2025
11/11/2025	19	EF	(U) 3.2.9	17.851,68	

Previsione definitiva € 17.851,68

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 17.851,68
+ accertamenti assegnati
Residua disponibilità finanziaria € 17.851,68

Annotazioni: Progetto in corso di attuazione.

P.P04.4 - Progetti per Formazione / aggiornamento del personale

Previsione iniziale € 2.024,60

Variazioni in corso d'anno € 2.700,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
19/05/2025	4	CI	(E) 5.5.1	900,00	Maggiori entrate da contributo Università per tirocini svolti
19/05/2025	4	CI	(U) 3.5.1	900,00	
30/10/2025	11	CI	(E) 5.5.1	1.450,00	Maggiori entrate da contributo Università per tirocini svolti + storni tra sottoconti
30/10/2025	11	CI	(U) 3.5.1	-424,00	
30/10/2025	11	CI	(U) 3.5.2	1.874,00	
29/12/2025	31	EF	(E) 5.5.1	350,00	Maggiore entrata per contributo Università tirocini a.s. 2024/25
29/12/2025	31	EF	(U) 3.5.2	350,00	

Previsione definitiva € 4.724,60

Somme impegnate € 1.941,15

Pagato € 1.941,15

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

Avanzo di amministrazione € 4.724,60

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanziaria € 2.783,45

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio **156.012,20**

RISCOSSIONI **190.044,02**

a) in conto competenza	149.382,57
b) in conto residui	40.661,45

PAGAMENTI **247.292,51**

a) in conto competenza	206.343,15
b) in conto residui	40.949,36

FONDO DI CASSA a fine esercizio **98.763,71**

RESIDUI ATTIVI	239.298,00	RESIDUI PASSIVI	25.917,53
-----------------------	-------------------	------------------------	------------------

- dell'esercizio	98.059,54	- dell'esercizio	25.917,53
- degli esercizi precedenti	141.238,46	- degli esercizi precedenti	0,00

AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE **312.144,18**

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	189.823,61	-7.923,70	181.899,91	40.661,45	141.238,46	98.059,54	239.298,00
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	40.949,37	-0,01	40.949,36	40.949,36	0,00	25.917,53	25.917,53

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

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	121.403,84	-33.606,39	87.800,45
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	121.403,84	-33.606,39	87.800,45
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	189.823,61	49.474,39	239.298,00
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	156.012,20	-57.248,49	98.763,71
TOTALE DISPONIBILITA'	345.835,81	-7.774,10	338.061,71
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	467.239,65	-41.377,49	425.862,16
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	40.949,37	-15.031,84	25.917,53
TOTALE DEBITI	40.949,37	-15.031,84	25.917,53
CONSISTENZA PATRIMONIALE	426.290,28	-26.345,65	399.944,63
CONSISTENZA PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE PASSIVITA'	467.239,65	-41.377,49	425.862,16

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'Istituto 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	52.061,06	22,41%
02	Acquisto di beni di consumo	35.276,98	15,19%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	124.564,76	53,63%
04	Acquisto di beni d'investimento	3.046,32	1,31%
05	Altre spese	192,52	0,08%
06	Imposte e tasse	17.119,04	7,37%
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%
Totale somme impegnate		232.260,68	100,00%

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												
	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	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
A01	0,00	4.501,20	3.399,41	0,00	0,00	1.674,89	0,00	0,00	0,00	16.882,76	9.575,50	56,72%
A02	0,00	1.783,92	3.609,50	862,00	192,52	1.049,02	0,00	0,00	0,00	10.031,80	7.496,96	74,73%
A03	52.061,06	13.313,49	36.880,76	2.184,32	0,00	5.083,70	0,00	0,00	0,00	254.985,96	109.523,33	42,95%
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	53.436,34	0,00	0,00	3.163,87	0,00	0,00	0,00	60.841,23	56.600,21	93,03%
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.448,90	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	0,00	15.678,37	25.297,60	0,00	0,00	6.147,56	0,00	0,00	0,00	164.303,16	47.123,53	28,68%
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	1.941,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.724,60	1.941,15	41,09%

P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	52.061,06	35.276,98	124.564,76	3.046,32	192,52	17.119,04	0,00	0,00	0,00	513.218,41	232.260,68	45,26%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	22,41%	15,19%	53,63%	1,31%	0,08%	7,37%	0,00%	0,00%	0,00%			

MINUTE SPESE

Il Fondo delle minute spese per l'esercizio finanziario 2025 non è stato aperto dal DSGA per cui non sono state registrate spese.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{49.024,89}{247.442,11} = 0,20$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{198.417,22}{247.442,11} = 0,80$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{247.442,11}{247.442,11} = 1,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{98.059,54}{247.442,11} = 0,40$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{40.661,45}{181.899,91} = 0,22$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno}} = \frac{239.298,00}{\text{...}}$$

Totale accertamenti + Residui attivi	=	429.342,02	=	0,56
--------------------------------------	---	------------	---	------

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

Impegni Attività	=	183.196,00	=	0,79
Totale impegni		232.260,68		

INDICE SPESE PROGETTI

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

Impegni Progetti	=	49.064,68	=	0,21
Totale impegni		232.260,68		

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

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

Impegni Gestioni Economiche	=	0,00	=	0,00
Totale impegni		232.260,68		

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati	=	25.917,53	=	0,11
Totale impegni		232.260,68		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	40.949,36	=	1,00
Totale residui passivi		40.949,36		

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)

Totale residui passivi a fine anno	=	25.917,53	=	0,09
Totale impegni + Residui passivi		273.210,04		

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	232.260,68	=	631,00
Totale alunni		368		

CONCLUSIONI

Nel corso dell'esercizio 2025 la gestione complessiva si è ispirata ai criteri di efficacia, efficienza ed economicità per raggiungere gli obiettivi prefissati sfruttando al meglio le risorse disponibili (umane, finanziarie e strumentali): ciò per promuovere le finalità generali della Scuola dell'autonomia, ovvero il successo formativo degli alunni, e le finalità particolari scelte da questa Istituzione scolastica e formalizzate nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa. Pertanto, nell'ambito della gestione sono state adottate tutte le strategie necessarie alla piena soddisfazione delle attese ed esigenze formative degli allievi; le aree strutturali della didattica, progettuale, organizzativa, di ricerca e sperimentazione, di formazione e aggiornamento, sono state come ogni anno il punto di riferimento dell'andamento della gestione amministrativa, intesa come strumento di realizzazione dell'attività generale, istituzionale e didattico-educativa.

Gli obiettivi espressi nel PTOF, strutturato in un'ottica progettuale volta a favorire la continuità tra i tre ordini di scuola presenti, correlata a sua volta al concetto di curriculum unitario, sono stati perseguiti con modalità consone all'organizzazione scolastica, coinvolgendone operativamente tutti i membri anche attraverso l'individuazione dei ruoli, delle responsabilità e

degli ambiti di lavoro. Si sono continuati a sviluppare, come da previsioni, i progetti afferenti ai vari ambiti presenti nel Piano di Miglioramento dell'Istituto. Ciò all'interno di un clima scolastico improntato alla responsabilità, al dialogo, al confronto, al fattivo impegno e collaborazione fra tutte le componenti dell'Istituto Comprensivo.

L'attuazione dei progetti ha dato vita a varie attività, prima programmate in termini di obiettivi, metodologie, risorse, costi, poi monitorate sia in itinere che al termine della loro realizzazione dai docenti referenti di progetto, dal docente con incarico di Funzione Strumentale, dai Gruppi di Lavoro, dal D.S.G.A., dagli Organi Collegiali e dal Dirigente Scolastico. Oltre alle risorse impegnate per i progetti si è cercato di indirizzare le altre su quelle spese che erano tese a qualificare le risorse umane, migliorando l'offerta formativa con qualsiasi attività innovativa sul piano della didattica e della formazione del Personale, per rafforzare e potenziare il patrimonio delle risorse didattiche ed amministrative dell'Istituto, per ampliare progressivamente il patrimonio delle risorse informatiche e a provvedere alla loro manutenzione e gestione. Quest'ultimo aspetto è stato particolarmente curato sia per ottemperare alla normativa sulla dematerializzazione dei documenti della PA sia al fine di garantire nel miglior modo possibile l'utilizzo delle nuove tecnologie nei percorsi di insegnamento – apprendimento.

Va sottolineato come, nella gestione complessiva, uno spazio sia stato dedicato a dare attuazione a quanto previsto nel Documento di Valutazione dei Rischi e dalla normativa per la conformità dei luoghi di lavoro. Sono state promosse diverse iniziative di messa in sicurezza dei plessi scolastici e continua ad essere presente un medico competente per la sorveglianza sanitaria.

Complessivamente si può affermare che la gestione amministrativa abbia rispettato sostanzialmente la programmazione e che eventuali scostamenti fra la previsione e gli impegni accertati sono motivati e, comunque, dovuti essenzialmente ad attività iniziate nei mesi terminali dell'anno finanziario con ricaduta nell'esercizio successivo. Si fa osservare, tra l'altro, come il divario fra l'esercizio finanziario che coincide con l'anno solare e la durata dell'anno scolastico accresca notevolmente la complessità della gestione.

Si rappresenta, inoltre, che il progetto educativo espresso nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa ha trovato nel Programma Annuale uno strumento di realizzazione adeguato per rispondere alle varie esigenze. Rimane la considerazione che in un momento in cui la Scuola, per affrontare al meglio l'eterogeneità dei bisogni educativi degli alunni, è chiamata ad una maggiore articolazione dell'offerta formativa, al contrario non può disporre di tutte le necessarie risorse finanziarie. In relazione a ciò si precisa che il contributo volontario versato dai genitori è stato mantenuto nella stessa cifra dell'anno precedente per venire incontro alle esigenze economiche del tessuto sociale, pur continuando ad essere destinato all'ampliamento dell'offerta formativa.

Si dichiara, infine, che per l'esercizio finanziario 2025:

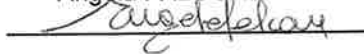
- non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- l'ammontare dei mandati è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- i pagamenti, sia nei confronti dei creditori che nei confronti dell'Erario, compresi quelli relativi all'IVA delle fatture elettroniche soggette al sistema dello split-payment, sono stati effettuati entro il termine di scadenza e gli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti sono stati regolarmente pubblicati sul sito della scuola;
- il registro delle fatture elettroniche è stato predisposto e aggiornato secondo le disposizioni ministeriali.

Nella convinzione di aver operato in un'ottica di continuo miglioramento del servizio e di aver percorso un corretto processo gestionale, con riferimento:

- al quadro normativo;
- al Piano Triennale dell'Offerta Formativa;
- alle risorse disponibili;
- al Programma Annuale;

si propone l'approvazione del presente Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario dell'anno 2025.

La DSGA
Angela FALCONE



La Dirigente Scolastica
Prof.ssa Tania GAMBA

