



ISTITUTO COMPRENSIVO "G. B. TOSCHI" BAISO – VIANO

Dirigenza e Segreteria: Via Ca' Toschi, n. 4, 42031, Baiso (RE)

C. F. 80015710355 – Tel. 0522/993571 – 993572

Sito Web: <http://www.ictoschi.edu.it>

Mail: reic819003@istruzione.it - reic819003@pec.istruzione.it



CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

ANALISI TECNICO CONTABILE

La composizione delle classi/sezioni e l'organico assegnato all'Istituto alla data del 15 marzo è al seguente:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	5	5	100	0	101	101	2	20,20

Dati Generali Scuola Primaria - Data di riferimento: 15 marzo

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	2	0	2	18	0	18	0	18	0	0	9,00
Seconde	0	1	0	1	13	0	12	0	12	0	1	12,00
Terze	0	2	0	2	27	0	25	0	25	1	2	12,50
Quarte	0	2	0	2	28	0	28	0	28	2	0	14,00
Quinte	0	1	0	1	11	0	11	0	11	3	0	11,00
Pluriclassi	0	7	0	7	103	0	104	0	104	4	-1	14,86

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

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	3	0	3	0	0	58	0	58	1	-58	19,33
Seconde	0	2	0	2	0	0	44	0	44	0	-44	22,00
Terze	0	3	0	3	0	0	52	0	52	1	-52	17,33
Pluriclassi	0	1	0	1	0	0	9	0	9	0	-9	9,00

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	39
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
TOTALE PERSONALE DOCENTE	67

*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

(N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto)

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	7
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	5
TOTALE PERSONALE ATA	23

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2025		138.996,21
	Competenza	43.075,18
SOMME RISCOSE		
	Residui	119.896,55
	Totale(1)	162.971,73
	Competenza	185.923,32
SOMME PAGATE		
	Residui	12.886,59
	Totale(2)	198.809,91
	Differenza (1-2)	-35.838,18
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025		103.158,03

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2025 ammonta a Euro 195.453,25 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	71.400,89
ATTIVI		
	Esercizi Precedenti	34.597,80
	Totale(1)	105.998,69
	Esercizio Corrente	13.703,47
PASSIVI		
	Esercizi Precedenti	0,00
	Totale(2)	13.703,47
	Differenza (1-2)	92.295,22
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025		103.158,03
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2025		195.453,25

L'avanzo di Esercizio 2025 di Euro -85.150,72 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2025	114.476,07
SPESE EFFETTIVE E.F. 2025	199.626,79
AVANZO ESERCIZIO 2025	-85.150,72

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva,

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
Previsione iniziale			282.723,49
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/01/2025	1	VARIAZIONE COMPENSAZIONE DELL'AVANZO AMMINISTRAZIONE 31/12/2024	A-758,90 DI AL
Previsione definitiva			281.964,59
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			281.964,59

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			8.754,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/11/2025	16	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO - PERIODO SETTEMBRE DICEMBRE 2025	4.318,67
25/11/2025	26	FONDI ORIENTAMENTO A.S. 2025/2026 ART. 8 D.L.104	150,57
19/12/2025	28	Integrazione Funzionamento Amministrativo Didattico anno 2025	4.319,00
22/12/2025	32	Ulteriore integrazione Funzionamento Amministrativo didattico anno 2025	3.447,00
31/12/2025	33	Contributo per il contrasto alla dispersione scolastica e l'abbandono precoce anno 2025	100,76
Previsione definitiva			21.090,00
Somme Riscosse			21.090,00

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/11/2025	21	INTERVENTI DI QUALIFICAZIONE E MIGLIORAMENTO NELLE SCUOLE DELL'INFANZIA A.S. 25/26	1.773,77
Previsione definitiva			1.773,77
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			1.773,77

Aggregato 05 voce 04 01 - COMUNE DI VIANO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/03/2025	2	EROGAZIONE DI SERVIZI MENSA, ACCOGLIENZA PRE-POST SCUOLA ED USO DELLE STRUTTURE SCOLASTICHE SEDI DI VIANO ANNO 2024 € 2.216,63 + € 3.324,95 ANNO 2025	5.541,58
22/05/2025	8	CONTRIBUTO PER LA PARTECIPAZIONE DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO ANNO 2024-25 VIANO	5.900,00
22/05/2025	9	CONTRIBUTO PER PROGETTI DI QUALIFICAZIONE SCOLASTICA 2024-25	11.280,00
19/12/2025	29	Finanziamento attività progettuali - funzionamento amministrativo didattico a.s.2025/2026	26.220,66
Previsione definitiva			48.942,24
Somme Riscosse			0,00

Somme da riscuotere	48.942,24
---------------------	-----------

Aggregato 05 voce 04 02 - COMUNE DI BAISO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/05/2025	5	SALDO PROGETTO PLURICLASSI BAISO 2024	16,00
28/05/2025	10	FONDI PER LA QUALIFICAZIONE SCOLASTICA ANNO SCOL 2024-25 BAISO	7.062,00
28/05/2025	11	FONDI PER IL FUNZIONAMENTO AMM.VO DIDATTICO A.S. 2024-25	5.900,00
28/05/2025	12	FONDI PER FUNZIONI MISTE ATTIVITA' PRE SCUOLA INFANZIA 2024-25	250,00
03/12/2025	27	EROGAZIONE DI SERVIZI DI MENSA, ACCOGLIENZA PRE E POST SCUOLA a.s. 25/26 - COMUNE DI BAISO	3.161,88
Previsione definitiva			16.389,88
Somme Riscosse			8.855,00
Somme da riscuotere			7.534,88

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/10/2025	14	RIMBORSO SALDO ATTIVO PER ESTINZIONE DEL C/C POSTALE IN DATA 15/10/2025	213,54
25/11/2025	25	SALDO ASSEGNAZIONE FORMAZIONE DOCENTI IN SERVIZIO A.S. 2022/2023	379,00
Previsione definitiva			592,54
Somme Riscosse			592,54

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/05/2025	7	FONDI STAMI (UNESCO) 2024-25	12.000,00
17/11/2025	18	FINANZIAMENTO REGIONALE SCUOLA&BIOSFERA	1.600,00
Previsione definitiva			13.600,00
Somme Riscosse			1.600,00
Somme da riscuotere			12.000,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	
Previsione iniziale	0,00

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/11/2025	24	CONTRIBUTO AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA A.S. 25/26	75,00
Previsione definitiva			75,00
Somme Riscosse			75,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/05/2025	4	CONTRIBUTI DA FAMIGLIE PER VIAGGI DI ISTRUZIONE	2.460,00
14/10/2025	13	CONTRIBUTO USCITA DIDATTICA MAROLA PLESSI MURAGLIONE/REGNANO/S. GIOVANNI DI QUERCIOLA	466,00
11/11/2025	17	Viaggio di istruzione a Roma del 24/11/2025 - Classi terze secondaria primo grado	2.546,00
17/11/2025	19	CONTRIBUTO PER USCITA DIDATTICA DEL 11/12/2025 MUSEO MUSE - PRIMARIA VIANO	3.100,00
Previsione definitiva			8.572,00
Somme Riscosse			8.087,00
Somme da riscuotere			485,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/11/2025	15	CONTRIBUTO PER COPERTURA ASSICURATIVA ALUNNI E PERSONALE SCOLASTICO	559,50
25/11/2025	23	CONTRIBUTO PER COPERTURA ASSICURATIVA ALUNNI	196,00
Previsione definitiva			755,50
Somme Riscosse			755,50

Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/11/2025	20	CONTRIBUTO PER PROGETTO FRUTTA NELLE SCUOLE A.S. 2024/2025	20,10
Previsione definitiva			20,10
Somme Riscosse			20,10
Somme da riscuotere			0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/12/2025	30	Donazione liberale a favore del plesso di SSIG Regnano - progetto teatrale	480,00
Previsione definitiva			480,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			480,00

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI			
Previsione iniziale			185,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/12/2025	31	Donazione liberale a favore del plesso di scuola primaria di Viano - dotazione tecnologica	2.000,00
Previsione definitiva			2.185,00
Somme Riscosse			2.000,00
Somme da riscuotere			185,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/05/2025	6	INTERESSI BANCA D'ITALIA 2024	0,04

Previsione definitiva	0,04
Somme Riscosse	0,04

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
396.440,66	114.476,07	43.075,18	71.400,89	281.964,59

La movimentazione delle somme in entrata sulle varie Attività e Progetti che compongono il Programma Annuale ha determinato le seguenti risultanze:

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme	differenza
			definitiva	impegnate	pagate	rimaste da pagare	
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
A		ATTIVITA'	242.927,76	146.349,39	134.617,49	11.731,90	96.578,37
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	24.602,43	12.146,27	8.830,17	3.316,10	12.456,16
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	20.409,47	19.044,40	13.728,61	5.315,79	1.365,07
	A03	DIDATTICA	188.860,84	107.055,72	107.055,72		81.805,12
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO					
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	8.157,93	8.103,00	5.002,99	3.100,01	54,93
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	897,09				897,09
P		PROGETTI	127.465,55	53.277,40	51.305,83	1.971,57	74.188,15
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	5.766,48				5.766,48
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	114.817,87	49.744,99	48.749,42	995,57	65.072,88
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	2.616,32	1.953,00	1.953,00		663,32
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	4.264,88	1.579,41	603,41	976,00	2.685,47
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"					
G		GESTIONE ECONOMICHE					
	G01	AZIENDA AGRARIA					
	G02	AZIENDA SPECIALE					
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE					
R		FONDO DI RISERVA	185,00				185,00
	R98	FONDO DI RISERVA	185,00				185,00
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese			370.578,31	199.626,79	185.923,32	13.703,47	170.951,52

Residui attivi e passivi (ModL)

La situazione dei residui si presenta come di seguito descritta:

Residui attivi da riscuotere al 31/12/2025 € **105.998,69**

La maggioranza dei residui sono riferiti all'Anno Finanziario 2025 e nello specifico da fondi ancora da incassare di provenienza dagli Enti Locali in cui hanno sede i plessi scolastici afferenti l'Istituto relativi alla compartecipazione alle spese di funzionamento e al sostegno per le attività progettuali. I residui attivi di anni precedenti ancora iscritti nel Programma Annuale 2025 afferiscono tutti a linee di finanziamento PNRR

Residui passivi da liquidare al 31/12/2025 € **13.703,47**

Sono tutti residui dell'Anno Finanziario 2025 per attività negoziale iniziata e terminata nel successivo anno, alcuni saranno oggetto di futura radiazione.

Conto del patrimonio (Mod. K)

Il Conto del Patrimonio rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza dal patrimonio al termine dell'Esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nel corso dello stesso,

rispetto alla consistenza iniziale. Il patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza della Scuola, suscettibili di valutazione, attraverso la cui rappresentazione contabile ed il relativo risultato finale differenziale è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale. Ne fanno parte anche i beni mobili inclusi in inventario. Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta:

VOCI	Situazione 01/01	Variazioni	Situazione 31/12
Totali immobilizzazioni	94.949,78	-14.368,70	80.581,08
Totali disponibilità	294.851,18	-85.694,46	209.156,72
TOTALE ATTIVO	389.800,96	-100.063,16	289.737,80
Totale debiti	12.886,59	816,88	13.703,47
Consistenza patrimonial	376.914,37	-100.880,04	276.034,33
TOTALE PAREGGIO A	389.800,96	-100.063,16	289.737,80

Avanzo di Amministrazione (ModJ)

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2025 è così calcolato:

Esercizio finanziario 2025

	Conto residui (Importi in euro)	Conto competenza (Importi in euro)	Totali (Importi in euro)
1 Fondo di cassa al 1° gennaio			138.996,21
		<i>Di cui</i>	0,00
2 Riscossioni	(+) 119.896,55	43.075,18	162.971,73
	<i>Di cui</i>	0,00	0,00
3 Pagamenti	(-) 12.886,59	185.923,32	198.809,91
	<i>Di cui</i>	0,00	0,00
4 Saldo di cassa alla data 31/12/2025	(=)		103.158,03
		<i>Di cui</i>	0,00

	Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totali (Importi in euro)
5 Residui attivi	(+) 34.597,80	71.400,89	105.998,69
6 Residui passivi	(-) 0,00	13.703,47	13.703,47
7 Avanzo o disavanzo di amministrazione alla data 31/12/2025	(=)		195.453,25

Il saldo cassa pari a € 103.158,03 è in concordanza fra giornale di casse, Tesoriere e Conto di Tesoreria Unica.

A seguito di approvazione del Conto Consuntivo A. F. 2025 si procederà alla variazione dell'Avanzo per portarlo da presunto a definitivo.

Indici di bilancio A.F. 2025

	Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	114.476,07	
Indice di dipendenza finanziaria	=	=	= 0,29
	Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)	396.440,66	
	Accertamenti da riscuotere	71.400,89	

(tot colonna d - Entrate mod. H)

Incidenza residui attivi = = = 0,62

Accertamenti di competenza 114.476,07

(tot colonna b - Entrate mod. H)

Impegni non pagati

(tot colonna d - Spese mod. H) 13.703,47

Incidenza residui passivi = = = 0,07

Impegni di competenza 199.626,79

(tot colonna b - Spese mod. H)

Riscossioni a residuo

(tot colonna g - Entrate mod. N) 119.896,55

Smaltimento residui attivi = = = 0,78

Residui attivi iniziali 154.494,35

(tot colonna f - Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo

(tot colonna g - Spese mod. N) 12.886,59

Smaltimento residui passivi = = = 1,00

Residui passivi iniziali 12.886,59

(tot colonna f - Spese mod. N)

Pagamenti competenza residuo

(tot colonne c,g - Spese mod. N) 198.809,91

Indice capacità di spesa = = = 0,94

Impegni comp. res. pass. iniz. 212.513,38

(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12

(tot colonna i mod. N) 13.703,47

Indice accumulo dei residui passivi = = = 0,06

Impegni comp. res. pass. iniz. 212.513,38

(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (ModN)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	191.780,81	52.164,85	27,20%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	47.564,60	29.639,36	62,31%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	121.619,37	108.394,05	89,13%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	2.763,30	2.763,30	100,00%
05	ALTRE SPESE	666,08	666,08	100,00%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	5.999,15	5.999,15	100,00%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	185,00	0,00	0,00%
Totale generale		370.578,31	199.626,79	

Dichiarazioni

I sottoscritti, in qualità rispettivamente di Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi e Dirigente

Scolastico dell'Istituzione scrivente, DICHIARANO che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo SIOPE con l'istituto cassiere;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria e un conto corrente bancario;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ai sensi dell'art. 13 del Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016 e del d.lgs. 30 giugno 2003, n. 196;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
8. Nell'anno 2025 non ci sono state contabilità speciali;
9. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
10. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
11. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.
12. Il Calcolo Indice Tempestività - DPCM 22 settembre 2014 (ARTT. 9/10) – Circolare n.3 del 14 gennaio 2015 è dato dal rapporto tra la somma dell'importo di ciascuna fattura pagata per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura e la data di pagamento ai fornitori e la somma degli importi pagati nel periodo di tempo considerato. Se il pagamento della fattura è avvenuto prima del termine di scadenza previsto la differenza espressa in giorni è negativa. Se invece il pagamento della fattura è avvenuto dopo il termine di scadenza previsto allora la differenza espressa in giorni è positiva.

Conclusioni

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2025, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F. 2025.

Gli obiettivi raggiunti, in coerenza con le esigenze gestionali, permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti e si misurano in termini qualitativi e quantitativi; ciò consente di delineare:

- 1) il grado di realizzazione del programma complessivo del P.T.O.F.;
- 2) la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento dello stesso;
- 3) l'implementazione della partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

In ogni caso la complessività delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale. Per quanto attiene i PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni previste ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F.. Gli obiettivi iniziali sono stati adeguati per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico. Si ribadisce, quindi, il significato e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'azione pedagogica e quella amministrativa, armonizzando efficienza, efficacia ed economicità con la qualità e le finalità educative e formative che caratterizzano il ruolo delle istituzioni scolastiche.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2025, risaltano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la

partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

Obiettivi generali della gestione finanziaria 2025

- a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- b) Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi con Associazioni ed Enti territoriali per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell'Offerta Formativa;
- c) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, in modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2025 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale ed al Consiglio di Istituto per la prescritta approvazione.

Il Direttore S.G.A.
Piccinini Filippo

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Nadia Costi

Firmato digitalmente da FILIPPO PICCININI

Firmato digitalmente da NADIA COSTI