



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale Per il Lazio
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
“ALDA MERINI”

C.M. RIIC828005 C.F.80005430576
Piazza Risorgimento 2 - 02100 Rieti (RI) - ☎ 0746/202659 📠 0746/258539
e-mail: RIIC828005@istruzione.it PEC: RIIC828005@pec.istruzione.it

CONTO CONSUNTIVO

- Relazione illustrativa dell'andamento della gestione dell'istituzione scolastica



ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

PREMESSA

- Il conto consuntivo per l'anno 2025 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dal Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018;

Il conto consuntivo è così composto:

- 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)

La presente relazione ha lo scopo di:

- illustrare le Entrate, le Spese, la composizione dell'Avanzo di amministrazione, al 31/12/2025;
- facilitare la comprensione dell'analisi gestionale del Programma Annuale 2026 approvato dal Consiglio d'Istituto il 09/01/2026;
- evidenziare i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. 2025/2026 elaborato dal Collegio dei docenti e adottato dal Consiglio di Istituto in data 23/10/2025 delibera n. 24;

La gestione contabile dell'Istituto ha perseguito, nell'ambito del Programma Annuale, obiettivi di efficacia, efficienza ed economicità del servizio scolastico.

Per quanto riguarda l'ampliamento dell'Offerta Formativa, sono state utilizzate risorse relative all'avanzo di amministrazione, ai finanziamenti statali, Regionali e di altre Istituzioni, nonché ai contributi da parte delle famiglie e di altri privati.

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione dell'Istituto e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che ha dovuto tenere conto, non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

- delle caratteristiche logistiche;
- della struttura della scuola;
- dalle risorse umane;
- del fatto che gran parte delle risorse finanziarie sono state destinate alle spese obbligatorie.

Prima di passare all'analisi della parte contabile, si riepilogano i dati che riguardano la popolazione scolastica ed il personale in servizio.

Dati Generali Scuola dell'Infanzia - Riferiti al 15 marzo 2025

LA POPOLAZIONE SCOLASTICA

L'Istituto Comprensivo Statale "A. Merini" comprende territorialmente i seguenti plessi scolastici:

Sede	Tipologia di scuola	N. alunni
Villa Reatina	Scuola infanzia	83
Villa Reatina	Scuola Primaria	133
Campoloniano	Scuola secondaria di primo grado	253
Campoloniano	Scuola Infanzia	34
Vazia	Scuola Infanzia	63
Vazia	Scuola Primaria	167
TOTALE		733

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2025
La struttura delle classi per l'anno scolastico 2025/2026 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	<i>Totale sezioni (c=a+b)</i>	Bambini iscritti al 1 settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	<i>Totale bambini frequentanti (f=d+e)</i>	Di cui diversamente abili
0	9	9	173	16	164	180	8

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2025
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/prorogato (40/36 ore) (c)	<i>Totale classi (d=a+b+c)</i>	Alunni iscritti al 1 settembre (e)	<i>Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)</i>	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	<i>Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prorogato (40/36 ore) (h)</i>	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	<i>Di cui diversamente abili</i>	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)
Prime	0	1	2	3	41	0	15	33	48	8	7
Seconde	0	2	2	4	66	0	34	35	69	6	3
Terze	0	2	2	4	70	0	33	34	67	4	-3
Quarte	0	2	2	4	67	0	35	31	66	5	-1
Quinte	0	2	2	4	48	0	21	28	49	9	1
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	9	10	19	292	0	138	161	299	32	7
Prime	0	5	0	5	93	0	93	0	93	5	0
Seconde	0	5	0	5	81	0	82	0	82	10	1
Terze	0	4	0	4	79	0	80	0	80	11	1
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale		14	0	14	253	0	255	0	255	26	2

IL PERSONALE

I dati del Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2025. La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	77
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	23
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	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	31
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<i>*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.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	144
	NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	31

Presso l'Ufficio di segreteria è utilizzata, ormai da diversi anni, una docente ex 113 a cui si si sono aggiunte dalla fine dell'anno 2023 altre n. 2 docenti temporaneamente assegnate a servizi fuori ruolo.

RIEPILOGO DATI CONTABILI				
Entrate	Importo	Spese	Importo	Entrate - Spese
Programmazione definitiva	584.480,34	Programmazione definitiva	510.280,35	<i>Disp. fin. da 74.199,99 programmare</i>
Accertamenti	149.865,61	Impegni	174.387,48	<i>Disavanzo di competenza -24.521,87</i>
Riscossioni competenza	101.385,61	Pagamenti competenza	169.428,18	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
residui	61.900,48	residui	35.781,98	
Somme rimaste da riscuotere	48.480,00	Somme rimaste da pagare	4.959,30	164.225,92
(=)		(=)		<i>Saldo Residui attivi 255.112,14</i>
Residui non riscossi anni precedenti	206.632,14	Residui non pagati anni precedenti	9.785,90	<i>Saldo Residui passivi 14.745,20</i>
(=)		(=)		
Totale residui attivi	255.112,14	Totale residui passivi	14.745,20	<i>Sbilancio residui (b)</i>
				240.366,94
				<i>(a + b)</i>
				404.592,86

CONTO FINANZIARIO 2025			
RIEPILOGO DELLE ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	434.614,73	0,00	-
Finanziamenti dell'Unione Europea	48.543,51	48.543,51	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	30.502,10	30.502,10	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni	2.200,08	2.200,08	100,00%
Contributi da privati	68.603,50	68.603,50	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	16,42	16,42	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	584.480,34	149.865,61	
Disavanzo di competenza		24.521,87	
Totale a pareggio		174.387,48	

(*) 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 riporta 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 2023.

ANALISI DELLE ENTRATE

Le poste iniziali della previsione risultano quelle stabilite nel Programma Annuale 2025.

Dall'esame del conto finanziario - mod. H - risulta che la programmazione definitiva è di € 584.480,34 di cui € 434.614,73 avanzo di amministrazione e € 149.865,61 somme accertate, delle quali sono state riscosse € 101.385,61 e restano da riscuotere € 48.480,00 che sono state riportate analiticamente nel mod. L - elenco RESIDUI ATTIVI.

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione definitiva, le somme accertate, le somme riscosse e le somme rimaste da riscuotere costituenti i Residui Attivi.

Di seguito, pertanto, vengono illustrate in modo analitico le somme confluite nei vari Aggregati di Entrata:

AGGREGATO 01 "AVANZO DI AMMINISTRAZIONE"

Totale € 434.614,73

*** Aggr. 01.1 – "Non Vincolato"**

l'avanzo non vincolato effettivo al 31/12/2025 come programmazione definitiva è pari ad € 80.724,20.

*** Aggr. 01.2 – "Vincolato"**

l'avanzo vincolato effettivo al 31/12/2025 come programmazione definitiva è pari ad € 353.890,53.

AGGREGATO 02 "FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA"

Totale € 48.543,51

Il totale degli importi suddetti dell'Aggregato 02. deriva dalle somme del sottolivello dello stesso Aggregato 02.01:

- Aggr. 02.01 – "Fondi Sociali Europei"

Programmazione definitiva	€	48.480,00
Somme accertate al 31.12.2025	€	48.480,00
Somme riscosse al 31.12.2025	€	0,00
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2025 (residui attivi)	€	48.480,00*

Le somme accertate e rimaste da riscuotere si riferiscono a finanziamenti per:

*** Finanziamento da parte dell'unione Europea per Progetto:**

- 02.01.01 - AGENDA NORD Programma Nazionale 21-27 – avviso 59369 - Piano Scuola Estate – Finanziamento Progetto FSE – ESO4.6.A4.A-FSEP- LA-2024-30

- Aggr. 02.03 – "Altri finanziamenti dall'unione Europea" ERASMUS +

Programmazione definitiva	€	63,51
Somme accertate al 31.12.2025	€	63,51

Somme rimosse al 31.12.2025	€	63,51
-----------------------------	---	-------

Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2025 (residui attivi)	€	0,00
--	---	------

AGGREGATO 03 “FINANZIAMENTI DELLO STATO” Totale € 30.502,10
--

L'aggregato comprende i seguenti sottolivelli:

- **Aggr. 03.1 – “Dotazione Ordinaria”**

Programmazione definitiva	€	29.427,67
Somme accertate al 31.12.2025	€	29.427,67
Somme rimosse al 31.12.2025	€	29.427,67
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2025 (residui attivi)	€	0,00

Le somme accertate e rimosse si riferiscono al finanziamento da parte del M.I.M. del funzionamento amministrativo e didattico di cui € 12.356,67 per gli 8/12 e € 6.101,00 per i 4/12 a cui si aggiungono € 6.101,00 e ulteriori 4.869,00 quali quote di integrazione funzionamento amministrativo e didattico comunicate ed erogate dallo stesso Ministero dell'Istruzione e del Merito.

- **Aggr. 03.06 – “Altri finanziamenti vincolati dallo Stato”**

Programmazione definitiva	€	1.074,43
Somme accertate al 31.12.2025	€	1.074,43
Somme rimosse al 31.12.2025	€	1.074,43
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2025 (residui attivi)	€	0,00

Le somme accertate e rimosse si riferiscono:

- al finanziamento D.L.104/13 (Orientamento) per € 250,95
- al finanziamento Formazione docenti per € 672,48
- al finanziamento dispersione scolastica per € 151,00

AGGREGATO 05 “FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI” Totale € 2.200,08

Comprende i seguenti sottolivelli:

- **Aggr. 5.4 – Rimborsi**

Programmazione definitiva	€	50,08
Somme accertate al 31.12.2025	€	50,08
Somme rimosse al 31.12.2025	€	50,08
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2025 (residui attivi)	€	0,00

Nell'aggregato sono state rimosse i contributi da parte del Comune di Bologna per rimborso acquisto libri per alunni

- **Aggr. 05.5 – “Altre Istituzioni non vincolati”**

Programmazione definitiva	€	2.150,00
Somme accertate al 31.12.2025	€	2.150,00
Somme rimosse al 31.12.2025	€	2.150,00
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2025 (residui attivi)	€	0,00

Nell'aggregato sono state rimosse i contributi da parte:

- € 1.800,00 Università dell'Aquila per lo svolgimento del tirocinio di loro studenti;
- € 350,00 Università Lumsa

AGGREGATO 06 “CONTRIBUTI DA PRIVATI” Totale Programmazione definitiva € 68.603,50

Nell'aggregato sono confluiti i seguenti sottolivelli:

- **Aggr. 06.04 – “Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero”**

Programmazione definitiva	€	57.633,00
Somme accertate al 31.12.2025	€	57.633,00
Somme rimosse al 31.12.2025	€	57.633,00
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2025 (residui attivi)	€	00,00

Le somme accertate e rimosse si riferiscono ai versamenti effettuati dai genitori per svolgere le uscite didattiche e i viaggi d'istruzione degli alunni

- **Aggr. 06.05 – “Contributi per copertura assicurativa degli alunni”**

Programmazione definitiva	€	4.062,50
Somme accertate al 31.12.2025	€	4.062,50
Somme rimosse al 31.12.2025	€	4.062,50
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2025 (residui attivi)	€	00,00

Le somme accertate e rimosse si riferiscono ai versamenti da parte dei genitori per pagamento della quota relativa all'assicurazione RCT dei propri figli.

- **Aggr. 06.08 – “Contributi per copertura assicurativa degli alunni”**

Programmazione definitiva	€	1.650,00
Somme accertate al 31.12.2025	€	1.650,00
Somme rimosse al 31.12.2025	€	1.650,00
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2025 (residui attivi)	€	00,00

Le somme accertate e rimosse si riferiscono al rimborso da parte dell'assicurazione per un monitor touch in garanzia che durante l'anno si è staccato rovinosamente dalla parete riportando dei danni non riparabili

- **Aggr. 06.10 – “Altri Contributi da famiglie vincolati”**

Programmazione definitiva	€	5.258,00
Somme accertate al 31.12.2025	€	5.258,00
Somme riscosse al 31.12.2025	€	5.258,00
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2025 (residui attivi)	€	00,00

Le somme accertate e riscosse si riferiscono ai versamenti da parte dei genitori per il conseguimento delle certificazioni linguistiche Cambridge, Dele, da parte dei propri figli, alunni della Scuola Secondaria di Primo Grado.

AGGREGATO 12 “ALTRE ENTRATE” totale Programmazione definitiva € 16,42
--

- **Aggr. 12.01 – “Interessi Attivi”**

Programmazione definitiva	€	0,04
Somme accertate al 31.12.2025	€	0,04
Somme riscosse al 31.12.2025	€	0,04
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2025 (residui attivi)	€	00,00

Le somme accertate e riscosse si riferiscono alla somma incassata per interessi attivi maturati sul conto corrente bancario relativamente all'anno 2025.

- **Aggr. 12.03 – “Altre entrate nac”**

Programmazione definitiva	€	16,38
Somme accertate al 31.12.2025	€	16,38
Somme riscosse al 31.12.2025	€	16,38
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2025 (residui attivi)	€	00,00

Le somme accertate e riscosse si riferiscono alla somma incassata per versamento da parte di una docente per consegna copie di atti amministrativi in adempimento alla sua istanza di accesso agli atti.

PREMESSA – RISULTANZE FINALI

A fronte di una disponibilità Programmata in Entrata di € **584.480,34** l'Istituto ha programmato spese per € **510.280,35** di cui € **361.666,25** per *Attività*, e € **148.464,10** per *Progetti* ed € **150,00** quale *Fondo di riserva*.

La disponibilità residua di € **74.199,99** confluita nell'“Aggregato Z”, è riferita ai seguenti fondi:

DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE A FINE ANNO 2025

	VINCOLATO	NON VINC.	TOTALE
AVANZO VINCOLATO AA.PP.:			
FONDO SCUOLA GENITORI	1.355,88	0,00	1.355,88
FONDO COMUNE PER VISITE E VIAGGI	1.307,48	0,00	1.307,48
CONTRIBUTO TFA	0,00	523,00	523,00
CONTRIBUTO PER DISTRIBUTORI AUTOMATICI A.A. 2015/2016	0,00	1.046,38	1.046,38
FUNZIONAMENTO AMM. DIDATTICO AVANZO FONDO RISERVA	0,00	150,00	150,00
CONTRIBUTO NUOTO 2014/2015	195,09	0,00	195,09
CONTRIBUTO NUOTO 2018/16	90,00	0,00	90,00
CONTRIBUTO PER TIROCINANTI	0,00	800,00	800,00
RADIAZIONE PROGETTO NUOTO	0,00	195,65	195,65
CONTRIBUTO DISTRIBUTORI AUTOMATICI	0,00	317,90	317,90
CONTRIBUTO DISTRIBUTORI AUTOMATICI	0,00	3.394,88	3.394,88
CONTRIBUTO DISTRIBUTORI AUTOMATICI	0,00	3.394,88	3.394,88
DOTAZIONE ORDINARIA AVANZO EE.PP.	0,00	2.500,00	2.500,00
FODNO DI RISERVA 2017	0,00	150,00	150,00
FODNO RISERVA 2018	0,00	150,00	150,00
RADIAZIONE ANNO 2018	0,00	8,91	8,91
CONTRIBUTO GIOCHI INFANZIA	130,00	0,00	130,00
CONTRIBUTO FONDAZIONE FLAVIO VESPASIANO	200,00	0,00	200,00
FONDO RISERVA 2019	0,00	150,00	150,00
FUNZIONAMENTO AMM. DIDATTICO AVANZO 2020	0,00	1.390,41	1.390,41
FONDO RISERVA 2020	0,00	150,00	150,00
VERSAMENTO PER ACCESSO AGLI ATTI	0,00	15,50	15,50
INTERESSI ATTIVI ANNO 2019	0,00	0,02	0,02
FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO 2020	0,00	6.776,00	6.776,00
RADIAZIONE RESIDUO PASSIVO	0,00	72,72	72,72
DOTAZIONE ORDINARIA 2021 (DA € 13.402,00-8.000,00 PREL.)	0,00	5.402,00	5.402,00
CONTRIBUTO UNIVERSITA' PER TIROCINANTI	0,00	700,00	700,00
INTERESSI ATTIVI ANNO 2020	0,00	0,01	0,01
FINANZIAMENTO PER SOFFERENZA FINANZIARIA	171,07	0,00	171,07
FUNZIONAMENTO AMM. DIDATTICI SETTEMBRE DICEMBRE 21	0,00	6.911,67	6.911,67
FONDI PER REINTEGRO SPESE ESAMI DI STATO 2021/2022	1.790,36	0,00	1.790,36
FUNZIONAMENTO AMM. DIDATTICO SETTE. DICEMBRE INTEGRAZ.	0,00	4.998,68	4.998,68
FUNZIONAMENTO AMM. DIDATTICO CONTRIBUTO PER SOFF. FINZ.	519,63	0,00	519,63
FONDI RISERVA ANNO 2021	0,00	150,00	150,00
FUNZIONAMENTO AMM. E DIDATTICO DOT. ORDINARIO GENN./AG.	0,00	5.488,33	5.488,33

PREMIO DA PARTE DELLA DIOCESI ALUNNI X PROGETTO PRESEPE	0,00	500,00	500,00
UNIVERSITA' DI CASSINO E DI PERUGIA	0,00	600,00	600,00
UNIVERSITA' DELL'AQUILA X TIROCINI	0,00	800,00	800,00
PARTE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO AS 2021/22	0,00	2.000,00	2.000,00
INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMM. E DIDATTICO A.S. 2021/2022	0,00	395,10	395,10
QUOTA PARTE DOTAZIONE ORDINARIA GENN. AGOSTO 2023	0,00	7.062,03	7.062,03
PARTE DEI 4/12 DEL FUNZIONAMENTO DIDATTICO AMMINISTRATIVO 2023	0,00	2.349,33	2.349,33
INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMM. E DIDATTICO A.S. 2023/2024	0,00	7.103,02	7.103,02
FINANZIAMENTO PER SOFFERENZA FINANZIARIA	302,26	0,00	302,26
DOTAZIONE ORDINARIA ANNO 2024 10.548,67		1.748,67	1.748,67
RADIAZIONE PASSIVA DA P02/06		0,01	0,01
RADIAZIONE PASSIVA DA P02/08		743,12	743,12
TOTALE	6.061,77	68.138,22	74.199,99

ANALISI DELLE USCITE

ATTIVITA'

AGGREGATO A1 - "Funzionamento Generale e Decoro della Scuola"

Programmazione definitiva	€	5.526,89
Somme impegnate al 31.12.25	€	0,00
Somme pagate al 31.12.2025	€	0,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.202 (residui passivi)	€	0,00

Disponibilità finanziaria confluita nell'Avanzo di Amministrazione: € 5.526,89

Le somme disponibili nell'Aggregato non sono state impegnate.

Il totale degli importi suddetti dell'Aggregato A01 deriva dalle somme dei due seguenti sottolivelli dello stesso Aggregato:

AGGREGATO A1.0 - "Funzionamento Generale e Decoro della Scuola" -

Programmazione definitiva	€	2.578,20
Somme impegnate al 31.12.25	€	0,00
Somme pagate al 31.12.2025	€	0,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	0,00

Disponibilità finanziaria confluita nell'Avanzo di Amministrazione vincolato: € 2.578,20

Le somme disponibili nell'Aggregato non sono state impegnate

AGGREGATO A1.04 - "Funzionamento Generale e Decoro della Scuola" - Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022
--

Programmazione definitiva	€	2.948,69
Somme impegnate al 31.12.25	€	0,00
Somme pagate al 31.12.2025	€	0,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	0,00

Disponibilità finanziaria confluita nell'Avanzo di Amministrazione: € 2.948,69

Le somme disponibili nell'Aggregato non sono state impegnate.

AGGREGATO A2 - "Funzionamento Amministrativo"
--

Programmazione definitiva	€	34.790,54
Somme impegnate al 31.12.2025	€	29.400,84
Somme pagate al 31.12.2025	€	24.441,54
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	4.959,30*

Disponibilità finanziaria confluita nell'Avanzo di Amministrazione: € 5.389,70

*Le somme rimaste da pagare sono relative ai seguenti impegni:

- n. 271 del 31/12/2025 di € 1.775,00 per pagamento imponibile fattura ditta Madisoft spa per rinnovo contratti uso programma amministrazione digitale e sito web;
- n. 272 del 31/12/2025 di € 390,50 pagamento iva fattura ditta Madisoft spa per rinnovo contratti uso programma amministrazione digitale e sito web;
- n. 273 del 31/12/2025 di € 90,00 per pagamento fattura ditta Telecom Italia Spa per canone linea internet;
- n. 274 del 31/12/2025 di € 19,80 per pagamento iva su fattura ditta Telecom Italia spa per canone linea internet;
- n. 275 del 31/12/2025 di € 1.100,00 per pagamento imponibile fattura ditta Vargiu scuola srl per servizio DPO;
- n. 276 del 31/12/2025 di € 242,00 per pagamento iva su fattura ditta Vargiu scuola srl per servizio DPO;
- n. 277 del 31/12/2025 di € 1.100,00 per pagamento fattura ditta CMA srl per servizio di incarico RSPP;
- n. 278 del 31/12/2025 di € 242,00 per pagamento Iva su fattura ditta CMA per servizio di incarico RSPP.

Totale € 4.959,30

Le somme disponibili nell'Aggregato sono state impegnate per le seguenti spese:

2.1.2	Cancelleria	€	40,00
2.3.7	Strumenti tecnico specialistici	€	402,60

2.3.9	Materiali informatico	€ 929,01
2.3.10	Medicinali e altri beni di consumo	€ 4.985,38
3.1.3	Consulenza tecnico scientifica	€ 4.026,00
3.2.3	Assistenza medico-sanitaria	€ 1.000,00
3.7.6	Licenze d'uso di software	€ 8.460,70
3.8.2	Telefonia mobile	€ 3.146,75
3.11.2	Assicurazione su beni mobili	€ 1.300,00
3.11.3	Assicurazioni per alunni	€ 4.212,00
3.13.1	Somme da corrispondere all'Istituto Cassiere	€ 898,40

Totale € 29.400,84

AGGREGATO A3 - "Didattica"

Programmazione definitiva	€ 257.864,24
Somme impegnate al 31.12.2025	€ 82.440,34
Somme pagate al 31.12.2025	€ 82.440,34
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€ 0,00

Il totale degli importi suddetti dell'Aggregato A03 deriva dalle somme dei seguenti sottolivelli dello stesso Aggregato A03

AGGREGATO A3.0 - "Didattica"

Programmazione definitiva	€ 15.664,08
Somme impegnate al 31.12.2025	€ 8.627,31
Somme pagate al 31.12.2025	€ 8.627,31
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€ 0,00*

Disponibilità finanziaria confluita nell'Avanzo di Amministrazione: € 7.036,77

Le somme disponibili nell'Aggregato sono state impegnate per le seguenti spese:

2.1.2	Cancelleria	€ 690,81
2.1.3	Stampati	€ 1.552,72
2.3.3	Equipaggiamento	€ 878,40
2.3.8	Materiali tecnico specialistico	€ 967,47
3.2.9	Altre prestazioni prof.li	€ 183,00
3.7.1	Noleggio e leasing di impianti e macchinari	€ 2.114,91
3.10.8	Altri servizi ausiliari nac	€ 1.800,00
5.3.3	Partecipazione a reti di scuole	€ 440,00

Totale € 8.627,31

AGGREGATO A3/03 - “Didattica” – Risorse art. 21 DL 137/2020

Programmazione definitiva	€	762,21
Somme impegnate al 31.12.2025	€	0,00
Somme pagate al 31.12.2025	€	0,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	0,00

Disponibilità finanziaria confluita nell’Avanzo di Amministrazione: € 762,21

Le somme disponibili nell’Aggregato non sono state impegnate.

AGGREGATO A3/05 - “Didattica” – Digital Board 13.1.2A FESRPON-LA-2021-61 trasformazione digitale nella didattica nell’organiz. Avv. 28966/2021

Programmazione definitiva	€	774,88
Somme impegnate al 31.12.2025	€	0,00
Somme pagate al 31.12.2025	€	0,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	0,00

Disponibilità finanziaria confluita nell’Avanzo di Amministrazione: € 774,88

Le somme disponibili nell’Aggregato non sono state impegnate.

AGGREGATO A3/06 - “Didattica” – 13.1.1A-FESRPON-LA-2021-9 Realizzazione di reti locali cablate e wireless-Avv. 20480/2021

Programmazione definitiva	€	1.198,89
Somme impegnate al 31.12.2025	€	0,00
Somme pagate al 31.12.2025	€	0,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	0,00

Disponibilità finanziaria confluita nell’Avanzo di Amministrazione: € 1.198,89

Le somme disponibili nell’Aggregato non sono state impegnate.

AGGREGATO A3/07 - “Didattica” – Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo – Avviso 50636/2021

Programmazione definitiva	€	233,32
Somme impegnate al 31.12.2025	€	0,00
Somme pagate al 31.12.2025	€	0,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	0,00

Disponibilità finanziaria confluita nell'Avanzo di Amministrazione: € 233,32

Le somme disponibili nell'Aggregato non sono state impegnate

AGGREGATO A3/08 - “Por Lazio FSE 2014/2020-DDG16474 del 2019 Contributi per lo sviluppo di attività didattiche di laboratorio
--

Programmazione definitiva	€	791,00
Somme impegnate al 31.12.2025	€	0,00
Somme pagate al 31.12.2025	€	0,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	0,00

Disponibilità finanziaria confluita nell'Avanzo di Amministrazione: € 791,00

Le somme disponibili nell'Aggregato non sono state impegnate.

AGGREGATO A3/09 - “Contributo Fondazione Varrone per aule – Laboratorio di Arte
--

La Programmazione definitiva	€	5.500,00
Somme impegnate al 31.12.2025	€	0,00
Somme pagate al 31.12.2025	€	0,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	0,00

La Disponibilità finanziaria confluita nell'Avanzo di Amministrazione di € 5.500,00 è utilizzata per la radiazione del Residuo attivo in quanto non è stato possibile realizzare il progetto dell'aula Laboratorio di Arte per problematiche legate alla sicurezza.

AGGREGATO A3/10 - “PON FESR – Ambienti didattici innovativi per la scuola infanzia – Avviso 38007/2021

Programmazione definitiva	€	17.077,91
Somme impegnate al 31.12.2025	€	0,00
Somme pagate al 31.12.2025	€	0,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	0,00

Disponibilità finanziaria confluita nell'Avanzo di Amministrazione: € 17.077,91

Le somme disponibili nell'Aggregato non sono state impegnate.

AGGREGATO A3/12 - "DIDATTICA – PNRR per Acquisto di software per l'aggiornamento in sicurezza di applicazioni in cloud relative ai programmi informatici per gestione pagamenti, personale, presenze e firma digitale

Programmazione definitiva	€	2.167,00
Somme impegnate al 31.12.2025	€	0,00
Somme pagate al 31.12.2025	€	0,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	0,00

Disponibilità finanziaria confluita nell'Avanzo di Amministrazione: € 2.167,00

AGGREGATO A3/13 - "DIDATTICA – PNRR per Acquisto del sito internet adeguato ai requisiti richiesti dalla nuova normativa

Programmazione definitiva	€	2.421,00
Somme impegnate al 31.12.2025	€	0,00
Somme pagate al 31.12.2025	€	0,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	0,00

Disponibilità finanziaria confluita nell'Avanzo di Amministrazione: € 2.421,00

AGGREGATO A3/14 - "DIDATTICA – PNRR Scuola 4.0 Scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori

Programmazione definitiva	€	14.323,17
Somme impegnate al 31.12.2025	€	0,00
Somme pagate al 31.12.2025	€	0,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	

Disponibilità finanziaria confluita nell'Avanzo di Amministrazione: € 14.323,17

Le somme disponibili nell'Aggregato non sono state impegnate.

AGGREGATO A3/15 – DIDATTICA - "FSE PLUS 2021 2027 – SPORTELLI DI ASCOLTO PSICOLOGICO nelle scuole del Lazio

Programmazione definitiva	€	12.600,00
Somme impegnate al 31.12.2025	€	0,00

Somme pagate al 31.12.2025	€	0,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	0,00

Disponibilità finanziaria confluita nell'Avanzo di Amministrazione: € 12.600,00

AGGREGATO A3/16 – DIDATTICA - PNRR Investimento M4C1-3.1 – Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche – D.M. 65/2023
--

Programmazione definitiva	€	76.389,42
Somme impegnate al 31.12.2025	€	50.183,73
Somme pagate al 31.12.2025	€	50.183,73
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	0,00

Disponibilità finanziaria confluita nell'Avanzo di Amministrazione: € 26.206,69

Le somme disponibili nell'Aggregato sono state impegnate nel seguente modo:

-	01.01.01	Compensi per tutor interni	€ 12.450,98
-	01.01.02	Ritenute previdenziali e ass. carico dip.	€ 1.628,55
-	01.01.03	Ritenute erariali dipendente	€ 3.719,20
-	01.01.05	IRAP	€ 1.512,91
-	01.01.06	Contributi a carico dell'amministrazione	€ 4.307,36
-	01.01.07	Altri contributi a carico dell'amministrazione nac	€ 76,00
-	02.03.08	Materiale tecnico specialistico	€ 5.626,86
-	03.02.09	Altre prest.ni prof.li e specialistiche	€ 8.624,75
-	03.02.13	Ritenute erariali a carico del lavoratore	€ 325,70
-	03.02.14	IRAP	€ 138,42
-	03.02.15	Contributi prev.li e assist.li a carico dell'Ammin.ne	€ 11.244,00
			€ 50.183,73

AGGREGATO A3/17 – DIDATTICA - PNRR Investimento 2.1 M4C1I2.1-2023-1222-P-37010 – Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale D.M. 66/2023

Programmazione definitiva	€	60.491,79
Somme impegnate al 31.12.2025	€	19.051,30
Somme pagate al 31.12.2025	€	19.051,30
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	0,00

Disponibilità finanziaria confluita nell'Avanzo di Amministrazione: € 41.440,49

Le somme disponibili nell'Aggregato sono state impegnate nel seguente modo:

-	03.05.02	Compensi per tutor interni	€ 18.920,00
---	----------	----------------------------	-------------

- 03.09.03 Ritenute previdenziali e ass. carico dip. € 131,30

€ 19.051,30

AGGREGATO A3/18 – DIDATTICA - PNRR D.M. 19 Riduzione divari e dispersione scolastica

Programmazione definitiva	€	47.406,06
Somme impegnate al 31.12.2025	€	4.578,00
Somme pagate al 31.12.2025	€	4.578,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	0,00

Disponibilità finanziaria confluita nell'Avanzo di Amministrazione: € 42.828,06

Le somme disponibili nell'Aggregato non sono state impegnate

AGGREGATO A3/19 – ERASMUS PLUS

Programmazione definitiva	€	63,51
Somme impegnate al 31.12.2025	€	0,00
Somme pagate al 31.12.2025	€	0,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	0,00

Disponibilità finanziaria confluita nell'Avanzo di Amministrazione: € 63,51

Le somme disponibili nell'Aggregato non sono state impegnate

AGGREGATO A5 - "Visite, viaggi e programmi di studio all'estero"

Programmazione definitiva	€	61.940,63
Somme impegnate al 31.12.2025	€	55.999,99
Somme pagate al 31.12.2025	€	55.999,99
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	0,00

Disponibilità finanziaria confluita nell'Avanzo di Amministrazione: € 5.940,64

Le somme disponibili nell'Aggregato sono state impegnate per le seguenti spese:

3.12.1 Spese per visite, viaggi e programmi di studio all'estero € 55.999,99

Totale € 55.999,99

AGGREGATO A6 - “Attività di orientamento”

Programmazione definitiva	€	1.543,95
Somme impegnate al 31.12.2025	€	0,00
Somme pagate al 31.12.2025	€	0,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	0,00

Disponibilità finanziaria confluita nell’Avanzo di Amministrazione: € 1.543,95

Le somme disponibili nell’Aggregato non sono state impegnate.

PROGETTI**AGGREGATO P 02/01 – PROGETTI IN AMBITO “UMANISTICO E SOCIALE”
- Competenze per la vita**

Programmazione definitiva	€	6.051,00
Somme impegnate al 31.12.2025	€	304,00
Somme pagate al 31.12.2025	€	0,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	0,00

Disponibilità finanziaria confluita nell’Avanzo di Amministrazione: € 5.747,00.

Le somme disponibili nell’Aggregato non sono state impegnate.

**AGGREGATO P 02/03 – PROGETTI IN AMBITO “UMANISTICO E SOCIALE”
- Rinascimenti**

Programmazione definitiva	€	2.500,00
Somme impegnate al 31.12.2025	€	0,00
Somme pagate al 31.12.2025	€	0,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	0,00

Disponibilità finanziaria confluita nell’Avanzo di Amministrazione: € 2.500,00

Le somme disponibili nell'Aggregato non sono state impegnate

AGGREGATO P 02/05 – PROGETTI IN AMBITO “UMANISTICO E SOCIALE” - Macroarea Artistico-Espressiva

Programmazione definitiva	€	1.600,30
Somme impegnate al 31.12.2025	€	524,31
Somme pagate al 31.12.2025	€	524,31
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	0,00

Disponibilità finanziaria confluita nell'Avanzo di Amministrazione: € 1.075,99

Le somme disponibili nell'Aggregato sono state impegnate nel seguente modo:

- 03.02.07 Strumenti tecnico specialistici non sanitari € 524,31

AGGREGATO P 02/08 – PROGETTI IN AMBITO “UMANISTICO E SOCIALE” - Competenze per la vita

Programmazione definitiva	€	6.206,79
Somme impegnate al 31.12.2025	€	0,00
Somme pagate al 31.12.2025	€	0,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	0,00

Disponibilità finanziaria confluita nell'Avanzo di Amministrazione: € 6.206,79

Le somme disponibili nell'Aggregato non sono state impegnate.

AGGREGATO P 02/09 – PROGETTI IN AMBITO “UMANISTICO E SOCIALE” - Progetti di socialità, apprendimenti e Accoglienza – Avviso n. 33956/2022 – Vengo anch'io
--

Programmazione definitiva	€	16.568,10
Somme impegnate al 31.12.2025	€	0,00
Somme pagate al 31.12.2025	€	0,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	0,00

Disponibilità finanziaria confluita nell'Avanzo di Amministrazione: € 16.568,10

Le somme disponibili nell'Aggregato non sono state impegnate.

AGGREGATO P 02/10 – PROGETTI IN AMBITO “UMANISTICO E SOCIALE”**-Progetti di socialità, Apprendimenti, e Accoglienza – Avviso 33956/2022 – Allena..mente**

Programmazione definitiva	€	10.534,10
Somme impegnate al 31.12.2025	€	0,00
Somme pagate al 31.12.2025	€	0,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	0,00

Disponibilità finanziaria confluita nell’Avanzo di Amministrazione: € 10.534,10

Le somme disponibili nell’Aggregato non sono state impegnate.

AGGREGATO P 02/11 – ESO4.6.A4.A-FSEPN-LA-2024-301 – Avviso 59369 19-04-2024 FSE Percorsi educativi

Programmazione definitiva	€	48.480,00
Somme impegnate al 31.12.2025	€	0,00
Somme pagate al 31.12.2025	€	0,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	0,00

Disponibilità finanziaria confluita nell’Avanzo di Amministrazione: € 48.480,00

Le somme disponibili nell’Aggregato non sono state impegnate.

AGGREGATO P 02/12 – Progetto FSE agenda Nord

Programmazione definitiva	€	48.480,00
Somme impegnate al 31.12.2025	€	0,00
Somme pagate al 31.12.2025	€	0,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	0,00

Disponibilità finanziaria confluita nell’Avanzo di Amministrazione: € 48.480,00

Le somme disponibili nell’Aggregato non sono state impegnate.

**AGGREGATO P03/01 – PROGETTI PER “CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI”
Macroarea – Eccellenze e Recupero**

Programmazione definitiva	€	5.671,42
---------------------------	---	----------

Somme impegnate al 31.12.2025	€	5.258,00
Somme pagate al 31.12.2025	€	5.258,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	0,00

Disponibilità finanziaria confluita nell'Avanzo di Amministrazione: € 413,42

Le somme disponibili nell'Aggregato sono state previste per le seguenti spese:

3.2.9	Altre prestazioni prof.li e specialistiche	€	5.046,00
9.1.4	Restituzione versamenti non dovuti a famiglie	€	212,00
		Totale €	5.258,00

AGGREGATO P 04 – PROGETTI PER “FORMAZIONE/ AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE”

Programmazione definitiva	€	1.172,48
Somme impegnate al 31.12.2025	€	460,00
Somme pagate al 31.12.2025	€	460,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	0,00

Disponibilità finanziaria confluita nell'Avanzo di Amministrazione: € 712,48

Le somme disponibili nell'Aggregato sono state impegnate nel seguente modo:

3.5.2	Formazione prof.le specialistica	€	460,00
		Totale €	460,00

AGGREGATO P 05/01 - PROGETTI PER “GARE E CONCORSI” – CONCORSO DOCENTI ANNO 2022 (AULE 498 E 499)

Programmazione definitiva	€	1.199,91
Somme impegnate al 31.12.2025	€	0,00
Somme pagate al 31.12.2025	€	0,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2025 (residui passivi)	€	0,00

Disponibilità finanziaria confluita nell'Avanzo di Amministrazione: € 1.199,91

Le somme disponibili nell'Aggregato previste non sono state impegnate.

FONDO DI RISERVA

Il fondo di riserva, pari ad € 150,00 derivante dalla Dotazione Ordinaria non è stato utilizzato.

SITUAZIONE DI CASSA

Dall'allegato modello "J" risulta un fondo di cassa a fine esercizio pari ad € 164.225,92 che concorda perfettamente con le risultanze al 31/12/2025 del Giornale di Cassa, dell'estratto conto dell'Istituto Cassiere e del Conto tenuto dalla Banca d'Italia.

AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA

A fronte di un accertamento fondi per l'anno 2025 di € 149.865,61 sono state impegnate spese per € 174.387,48 con un disavanzo di competenza di € 24.521,87 quale differenza tra somme accertate ed impegnate dell'anno in corso.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2025 ammonta ad € **404.592,86** ed è così determinato:

Fondo di cassa al 31.12.2025	€	164.225,92
+ Residui attivi dell'esercizio	€	48.480,00
+ Residui attivi degli anni precedenti	€	206.632,14
- Residui passivi dell'esercizio	€	4.959,30
- Residui passivi degli anni precedenti	€	9.785,90
= Avanzo complessivo a fine esercizio €	€	404.592,86

Si precisa che in data 12/09/2025 è stata effettuata la radiazione n. 1 del residuo attivo di € 5.500,00 proveniente da un accertamento per contributo da parte della Fondazione Varrone di Rieti. L'impossibilità di realizzare l'aula artistica progettata per costi di adeguamento per la sicurezza troppo elevati ha determinato la mancata erogazione del contributo previsto che si è provveduto a radiare.

AGGREGATO	RESIDUI ATTIVI	CAUSALE	DEBITORE
A05/06	-5.500,00	Eliminazione Accertamento n. 64 del 2022 per contributo Progetto Aula Laboratorio di Arte	FONDAZIONE VARRONE – CASSA RISPARMIO RIETI – CARIRI
TOTALE RR.AA	-5.500,00		

Verifiche sulle risultanze a seguito di Radiazioni attive effettuate nell'esercizio finanziario 2025:

1. dalla differenza delle spese del modello H (ultima colonna) di 335.892,87 + Z 74.199,99 = 410.092,86 -	
radiazioni attive	5.500,00
come modello J	404.592,86

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La consistenza patrimoniale di € 569.168,70 risultante a fine esercizio 2025 dalle relative scritturazioni contabili (registro inventario, registro di cassa e Mod. L), coincide con le risultanze delle corrispondenti voci del Mod. "K".

Di conseguenza, il patrimonio dell'Istituto risulta così costituito:

○ Beni in inventario	€	164.575,84 +
○ Residui attivi	€	255.112,14 +
○ Fondo cassa	€	164.225,92 -
○ Residui passivi	€	14.745,20 =
TOTALE CONSISTENZA PATRIMONIALE	€	<u>569.168,70</u>

INDICI DI BILANCIO E.F. 2025

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2025

		Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	149.865,61		
Indice di dipendenza finanziaria	=			=	0,26
		Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)	584.480,34		
		Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)	48.480,00		
Incidenza residui attivi	=			=	0,32
		Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	149.865,61		
		Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)	4.959,30		
Incidenza residui passivi	=			=	0,03
		Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)	174.387,48		
		Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)	61.900,48		
Smaltimento residui attivi	=			=	0,23
		Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)	268.532,62		
		Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)	35.781,98		
Smaltimento residui passivi	=			=	0,79

	Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)	45.567,88	
	Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)	205.210,16	
Indice capacità di spesa	=	=	= 0,93
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	219.955,36	
	Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)	14.745,20	
Indice accumulo dei residui passivi	=	=	= 0,07
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	219.955,36	

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	52.515,02	23.695,00	45,12%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	72.804,92	16.597,56	22,80%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	383.378,34	133.138,92	34,73%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	116,07	0,00	0,00%
05	ALTRE SPESE	1.104,00	744,00	67,39%
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	212,00	212,00	100,00%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	150,00	0,00	0,00%
Totale generale		510.280,35	174.387,48	

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2025												
	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDINARI E CONTENZIOSO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	Tot.Spe (programma te)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01										5.526,89		0,00%
A02		6.356,99	23.043,85							34.790,54	29.400,84	84,51%
A03	23.695,00	9.716,26	48.589,08		440,00					257.864,24	82.440,34	31,97%
A04												0,00%
A05			55.999,99							61.940,63	55.999,99	90,41%
A06										1.543,95		0,00%
G01												0,00%

G02												0,00%
G03												0,00%
G04												0,00%
P01												0,00%
P02		524,31			304,00					140.420,29	828,31	0,59%
P03			5.046,00						212,00	5.671,42	5.258,00	92,71%
P04			460,00							1.172,48	460,00	39,23%
P05										1.199,91		0,00%
TOTALE	23.695,00	16.597,56	133.138,92	0,00	744,00	0,00	0,00	0,00	212,00	510.130,35	174.387,48	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,14	0,10	0,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,34		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	13,59%	9,52%	76,35%	0,00%	0,43%	0,00%	0,00%	0,00%	0,12%	34,18%		

INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI

La circolare n. 3 del prot. n. 3565 del 14/01/2015 del MEF Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, è volta a fornire alle amministrazioni centrali dello Stato indicazioni sulle modalità di pubblicazione, a partire dal 2015, dei dati relativi alle entrate e alla spesa del bilancio dello Stato e di quelli relativi all'indicatore di tempestività dei pagamenti secondo quanto previsto dal decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri (DPCM) del 22 settembre 2014 recante: "Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate spesa dei bilanci preventivi e consuntivi dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni".

La stessa circolare esplicita che l'indicatore dovrà essere calcolato su base trimestrale e su base annuale, a decorrere dal 2015, e dovrà essere pubblicato sul sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'amministrazione" di cui all'allegato A del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, in un formato tabellare aperto che consenta l'esportazione, il trattamento e il riutilizzo. In particolare, l'indicatore trimestrale dovrà essere pubblicato entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre e quello annuale entro il 31 gennaio dell'anno successivo.

Si fa presente che gli indicatori di tempestività dei pagamenti annuali sono stati pubblicati, rispettando quanto previsto dalla suddetta circolare, sul sito dell'IC "Alda Merini".

Indicatori tempi medi di pagamento (art. 9 DPCM 22/09/2014)

$$\text{Indice I Trimestre} = \frac{\text{Somma (imp. Fatt trim X gg ritardo)}}{\text{Somma fatture pagate trimestre}} = \frac{-210.311,14}{32.489,26} = -6,47$$

$$\text{Indice II Trimestre} = \frac{\text{Somma (imp. Fatt trim X gg ritardo)}}{\text{Somma fatture pagate trimestre}} = \frac{-1.143.691,60}{80.000,27} = -14,30$$

$$\text{Indice III Trimestre} = \frac{\text{Somma (imp. Fatt trim X gg ritardo)}}{\text{Somma fatture pagate trimestre}} = \frac{-354.191,82}{28.444,28} = -12,45$$

$$\text{Indice IV Trimestre} = \frac{\text{Somma (imp. Fatt trim X gg ritardo)}}{\text{Somma fatture pagate trimestre}} = \frac{-382.005,95}{18.473,29} = -20,68$$

$$\text{Indice Annuale} = \frac{\text{Somma (imp. Fatt X gg ritardo)}}{\text{Somma fatture pagate}} = \frac{-2.090.200,51}{159.407,10} = -13,11$$

CONCLUSIONI

Si ritiene che quanto realizzato con il Programma Annuale 2025, fondamentale strumento operativo del PTOF d'Istituto, abbia pienamente contribuito ad assicurare la continuità e la regolarità del servizio scolastico/educativo, sia negli aspetti curricolari che extracurricolari.

E' stato promosso un utilizzo intenso delle risorse materiali disponibili e, in considerazione delle disponibilità finanziarie; sono peraltro state coinvolte quanto più possibile le risorse umane in servizio nell'Istituto, al fine di contenere al massimo le spese necessarie per la realizzazione delle attività programmate.

Le risorse finanziarie disponibili per i progetti sono state distribuite nelle varie attività in base ai criteri di priorità stabiliti dal Collegio dei Docenti, ad eccezione naturalmente di quelle con destinazione specifica, utilizzate interamente per le finalità cui erano destinate.

Da evidenziare la concessione a fine anno finanziario di ulteriori finanziamenti erogati dal MIM come Funzionamento didattico e amministrativo che hanno rappresentato un'importante entrata per coprire le spese sostenute nell'anno e chiudere l'esercizio senza la necessità di ricorrere a prelevamenti dalla Disponibilità da Programmare. Inoltre sono stati proseguiti, pagati (soprattutto al personale docente e non) i fondi relativi ai progetti PNRR in corso di attuazione e chiusura. Tali fondi sono i seguenti:

- PNRR 1.2 Abilitazione al Cloud di € 4.424,00;
- PNRR 1.4.1 Servizi e cittadinanza digitale di € 7.301,00;
- PNRR 4.0 Classroom – Innovativamente (D.M. 218) di € 134.129,36 per acquisto di materiale didattico digitale e arredi innovativi;
- PNRR D.M. 65 – World Travelers suddiviso in quota A di € 62.968,62 finalizzato alla formazione Stem e Lingue per studenti e quota B di € 20.878,00 finalizzato a percorsi di lingua per docenti;
- PNRR D.M. 66 di € 60.491,79 per la didattica digitale integrata e formazione alla transizione per il personale scolastico;
- PNRR D.M 19 di € 47.406,06 finalizzato alla riduzione della dispersione scolastica e alla riduzione dei divari.

Inoltre sono stati realizzati progetti di inclusività per alunni con disabilità sensoriali uditive con fondi della Regione Lazio. Le somme spese ed impegnate con i fondi propri di bilancio sono state utilizzate o verranno utilizzate per garantire le attività didattiche quindi acquisto di strumentazione musicale e in particolare materiale di facile consumo distribuito, secondo le richieste delle docenti.

Il risultato formativo che ne deriva può essere considerato soddisfacente, tenendo conto anche dei positivi riscontri che ci pervengono dagli Istituti superiori dove frequentano gli alunni licenziati dalla nostra scuola Secondaria di 1° grado.

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Irene Di Marco*

*firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, co.2, D. Lgs n. 39/1993