

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "F. ROSSI"
Via Fontanarosa snc – 81014 Capriati a Volturno (CE)
Tel 0823-944017
cod. mecc. CEIC85400B - C. F. 82000440618 – codice univoco: UFFJ8H
www.iccapriatiavolturno.edu.it
ceic85400b@istruzione.it - ceic85400b@pec.istruzione.it

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2025
(redatta ai sensi dell'art. 23 del D.I. 129/2018)

redatta dal Dirigente Scolastico

**in conformità all'art. 18, comma 5, del D.I. 01/02/2001, n.44 e all'art.
55, comma 1, del D.I. n. 129 del 28/08/2018.**

Il Conto Consuntivo per il periodo 01/01/2025 - 31/12/2025 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica, secondo quanto disposto dal D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001 e dall'art. 55, comma 1, del Decreto n. 129 del 28/08/2018.

In premessa è opportuno sottolineare che lo scrivente è D.S. dell'IC "FELICE ROSSI" di Capriati a Volturmo (CE) dal 16/06/2017.

Il Conto Consuntivo, nella scuola dell'autonomia, rappresenta lo specchio della gestione complessiva annuale, in quanto evidenzia la rendicontazione delle operazioni finanziarie effettuate e dei risultati conseguiti nel quadro degli obiettivi fissati dal P.O.F. annualità 2022/2025 e dei principi generali di riferimento che connotano l'azione amministrativa.

Il Conto consuntivo, predisposto dal Direttore dei Servizi generali e amministrativi viene trasmesso ai Revisori dei Conti.

Successivamente, corredato da una relazione dei Revisori dei Conti e dalla presente relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico, sarà sottoposto alla Giunta esecutiva e al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Per illustrare le modalità di gestione della scuola e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi prefissati, il Dirigente scolastico ha tenuto in considerazione e in debita valutazione gli elementi che di seguito si descrivono.

Sintesi delle norme sulla base delle quali è stato elaborato il Conto Consuntivo

La norma ministeriale fondamentale è, ovviamente, il D.I. n. 44 del 01.02.2001 (Regolamento di contabilità delle Istituzioni Scolastiche) e il manuale operativo per la gestione dei processi amministrativo-contabili delle scuole, nonché le istruzioni, indicazioni e direttive diramate dal MIUR secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerato il Piano triennale dell'offerta formativa della scuola.

Dal mese di settembre 2018, poi, il riferimento normativo è stato rappresentato dal nuovo regolamento di contabilità, ossia il D.I. n. 129 del 28/08/2018 e, in particolare, l'art. 55, comma 1. Sulla base del Programma Annuale anno 2025, per il periodo dal 01/01/2025 al 31/12/2025, nelle variazioni di Bilancio adottate dal Consiglio di Istituto si è tenuto conto delle priorità della scuola per la realizzazione del P.T.O.F. e delle esigenze che si sono venute di volta in volta evidenziando.

Il funzionamento amministrativo e didattico: risorse e finalità.

Lo stanziamento di bilancio relativo all'anno finanziario 2025 (dal 01/01/2025 al 31/12/2025) è risultato, come ormai avviene da anni, esiguo per quanto attiene al funzionamento amministrativo e didattico.

L'Istituzione scolastica, pertanto, ha ritenuto da un lato necessario attuare una politica di razionalizzazione in relazione alle spese per il funzionamento amministrativo-didattico e in relazione a quelle collegate alla realizzazione di progetti didattici (strettamente legati agli obiettivi di miglioramento previsti dal PDM) e dall'altro, accanto alle risorse relative all'Avanzo di Amministrazione e alla Dotazione Ordinaria Statale.

L'organizzazione del nostro Istituto ha cercato di offrire servizi scolastici sempre più ampi e diversificati, mantenendo quale compito essenziale quello di istruire e di contribuire ad educare i bambini e i ragazzi ad essa affidati.

Ritenuti inderogabili i criteri della continuità rispetto agli esercizi finanziari precedenti e della complementarità tra i risultati attesi previsti dal PTOF ed i risultati ottenuti riferiti al miglioramento del servizio scolastico, la gestione dell'E.F. 2025 ha perseguito principalmente l'obiettivo dell'ampliamento dell'Offerta formativa di cui la scuola si è fatta portatrice, attraverso un'attività progettuale qualificante e innovativa.

È chiaro che gli stanziamenti previsti per le uscite hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione dell'Istituzione scolastica e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che ha tenuto conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

- delle caratteristiche logistiche dell'Istituto e dei plessi in esso presenti (Capriati a Volturno, Fontegreca, Letino, Ailano, Valle Agricola, Raviscanina, Prata Sannita e Pratella);
- delle strutture di cui esso dispone (come parte dei locali degli uffici amministrativi, come i laboratori, che hanno necessità di manutenzione e aggiornamento delle attrezzature);
- del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono destinate alle spese obbligatorie.

Pur tenendo presenti tali condizioni, di per sé limitative, in considerazione del fatto che la gestione deve tendere al costante miglioramento e alla razionalizzazione del servizio che la scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, nella gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse verso quelle spese finalizzate a:

1. incrementare il patrimonio delle risorse didattiche, delle dotazioni tecnologiche e amministrative di cui la scuola già dispone e renderlo costantemente più efficiente;
2. rafforzare il patrimonio delle risorse informatiche, al fine di mantenere la scuola al passo con una tecnologia che progredisce in maniera veloce, per permettere agli alunni una buona ed efficiente funzionalità
3. ampliare l'offerta formativa di cui la scuola è portatrice, con un'attività progettuale ampia, qualificata e innovativa, in stretto rapporto con le esigenze e le richieste dell'utenza e del territorio, attraverso l'adesione ai PON presentati e autorizzati:
 - ✓ ESO4.6.A4.D-FSEPN-CA-2025-207 **Titolo** OrientaMENTE
 - ✓ ESO4.6.A4.A-FSEPN-CA-2025-1004 **Titolo** Crescere insieme
 - ✓ ESO4.6.A1.B-FSEPN-CA-2025-222 **Titolo** Potenziare le competenze di base
 - ✓ ESO4.6.A4.A-FSEPN-CA-2024-335 **Titolo** "Kids Summer"
 - ✓ ESO4.6.A4.A-FSEPN-CA-2024-182 **Titolo** Scuola APERTA
4. ottemperare alle disposizioni previste dal D.Lgs. 81/2008 (formazione di base e formazione art. 37- formazione sulla sicurezza - PRIMO SOCCORSO SOCCORSO – ANTINCENDIO - Corso di formazione al personale scolastico) ed ha affrontato tutti gli adempimenti dovuti in applicazione della più recente normativa, con particolare riferimento alla normativa sulla "privacy" e sulla sicurezza.

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

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)	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	12	12	142	0	142	142	4	11,84

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

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

	Numero classi funzionanti	Numero classi funzionanti	Numero classi funzionanti	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1°	Alunni frequentanti classi	Alunni frequentanti classi	Alunni frequentanti classi	Totale alunni frequentanti	Di cui diversamente	Differenza tra alunni iscritti al 1°	Media alunni per

	i con 24 ore (a)	a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)		settembre (e)	funzionanti con 24 ore (f)	funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	ti (i=f+g+h)	abili	settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	classe (i/d)
Prime	0	1	1	2	31	0	13	18	31	2	0	15,5
Seconde	0	1	2	3	35	0	17	18	35	1	0	11,6
Terze	0	1	2	41	0	11	30	41	1	0	0	13,60
Quarte	0	1	2	3	28	0	12	16	28	1	0	9,3
Quinte	0	1	2	3	32	0	12	20	32	1	0	10,6
Pluriclassi	0	0	12	12	93	0	0	93	93	5	0	7,75
Totale	0	5	21	26	260	0	65	195	260	11	0	10
Prime	0	1	4	5	33	0	9	24	33	2		6,0
Seconde	0	1	3	4	48	7	31	48	2	8,00	0	16,71
Terze	0	1	4	5	52	0	16	36	52	1	0	8,43
Pluriclassi	0	0	4	4	24	0	0	24	24	2	0	6
Totale	0	3	15	18	137	0	0	115	157	7	0	8,72

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

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

Dirigente Scolastico	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	125
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
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	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<i>*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</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	142
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	10

Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	04
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	50
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	00
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	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	26

La scuola dispone di 8 plessi:

1. Plesso di Capriati a Volturno
2. Plesso di, Fontegreca
3. Plesso di Letino
4. Plesso di Ailano
5. Plesso di Valle Agricola
6. Plesso di Raviscanina
7. Plesso di Prata Sannita
8. Plesso di Pratella;

Aspetti generali

Vision

Il nostro Istituto Comprensivo, attraverso la collegialità e la corresponsabilità di tutte le componenti, mira a realizzare un piano educativo finalizzato a promuovere lo sviluppo dell'intelligenza cognitiva, sociale, emozionale dei cittadini di domani, attraverso la valorizzazione di percorsi di inclusione, multiculturalità, musica come linguaggio universale, innovazione tecnologica e promozione del benessere. Questi capisaldi stanno alla base degli investimenti a livello sia di risorse umane sia di risorse finanziarie:

- Accogliere ogni alunno e favorire il suo inserimento nelle diverse realtà scolastiche;
- Porre l'alunno al centro dell'azione educativa.
- Operare all'interno di una dimensione dinamica dell'apprendimento.
- Realizzare la continuità tra i diversi ordini di scuola.
- Offrire opportunità di sviluppo di una identità consapevole ed aperta.

La **mission** del nostro Istituto ha come obiettivo la centralità della persona e intende offrire ai propri studenti un percorso atto a favorire:

- lo sviluppo delle competenze sociali e culturali;
- la maturazione completa, responsabile e consapevole della personalità;
- la capacità di scegliere gli strumenti adatti per cogliere opportunità e superare;
- criticità della realtà odierna;

Tramite il PTOF, la scuola intende esplicitare i suoi compiti formativi e attuare gli intenti istituzionali proponendosi, con sempre maggior forza, come mediatrice culturale nei confronti del territorio;

L'Istituto Comprensivo di Capriati a Volturmo per favorire quanto esplicitato nella mission intende progettare le attività, ispirandosi ai seguenti valori:

- conoscenza e recupero del patrimonio territoriale;
- collaborazione con le famiglie e le altre agenzie educative;
- promozione dell'educazione alla pace, alla salute, alla legalità

PRINCIPALI SERVIZI EROGATI

- ✓ Istruzione e formazione;
- ✓ Orientamento in entrata e in uscita;
- ✓ Registro elettronico e servizi scuola-famiglia via Web;
- ✓ Sportello di ascolto;
- ✓ Corsi di recupero e potenziamento;
- ✓ Educazione alla salute sui temi di: alcool, fumo, droga;
- ✓ Formazione e aggiornamento del personale;
- ✓ Educazione alla legalità;
- ✓ Progetti extracurricolari per favorire l'inclusione, la differenziazione, l'orientamento, la continuità.

Analisi degli obiettivi

L'Istituzione scolastica indirizza la sua azione didattico-educativa al raggiungimento dei seguenti obiettivi:

- ✓ affermare il ruolo centrale della scuola nella società della conoscenza;
- ✓ innalzare i livelli di istruzione e le competenze delle studentesse e degli studenti;
- ✓ rispettare i tempi e gli stili di apprendimento di ciascun allievo;
- ✓ contrastare le disuguaglianze socioculturali e territoriali;
- ✓ recuperare l'abbandono e la dispersione scolastica;
- ✓ realizzare una scuola aperta, quale laboratorio permanente di ricerca, sperimentazione e innovazione didattica, di partecipazione e di cittadinanza attiva;
- ✓ garantire il diritto allo studio, le pari opportunità di successo formativo e di istruzione permanente dei cittadini.

L'idea di scuola che ispira il progetto educativo del nostro istituto è quella di un servizio capace di:

- ✓ rispondere ai bisogni di istruzione e formazione che la complessità del mondo odierno richiede;
- ✓ interpretare le aspettative provenienti dalla comunità locale e partecipare alla governance territoriale del sistema educativo;
- ✓ costruire una scuola di riferimento sociale al servizio della persona, del territorio, dell'ambiente, della legalità, della solidarietà, dell'inclusione sociale, della cultura, dell'innovazione, del mercato del lavoro;
- ✓ costruire una comunità professionale e il senso di appartenenza degli operatori.

La Scuola opera, dunque, in sintonia con i bisogni del territorio, delle famiglie e degli studenti.

A tal fine è stato necessario rivolgere particolare attenzione ai seguenti aspetti:

- ✓ ottimizzazione delle risorse umane, in relazione all'orario di servizio e all'offerta formativa;
- ✓ formazione e aggiornamento del personale;
- ✓ potenziamento della cultura del controllo, della valutazione e dell'autovalutazione nell'ottica del miglioramento continuo.

Le scelte finanziarie, convergenti con quelle strategiche, pur cercando il più possibile di essere funzionali al raggiungimento degli obiettivi didattici e ai progetti previsti dal PTOF, hanno comunque sempre tenuto presenti anche i seguenti obiettivi:

- ✓ approfondire i livelli di eccellenza con attività mirate in campo informatico, linguistico e logico- matematico;
- ✓ promuovere l'accoglienza e l'integrazione dei disabili e degli allievi con disturbi specifici dell'apprendimento, nel rispetto dei tempi individuali, offrendo lavori differenziati, graduati per livelli di difficoltà, tempi di esecuzione, potenzialità cognitive;

- ✓ privilegiare collegamenti, relazioni, collaborazioni con la ricca rete territoriale: Amministrazione Comunale, Provinciale, Regionale, associazioni varie;
- ✓ captare le opportunità di finanziamento di progetti per ampliare e ancor più qualificare l'offerta formativa (PON FSE; PON FESR; e progetti in rete con enti e istituzioni del territorio);
- ✓ promuovere la cultura della sicurezza e della prevenzione.

Interventi attivati per il raggiungimento degli obiettivi

Le attività del P.T.O.F. sono state supportate con un'adeguata organizzazione della scuola e con un'efficace azione amministrativa. Le scelte economiche effettuate, a sostegno e a corredo di quelle didattiche e organizzative, sono state sorrette dal consenso unanime delle componenti scolastiche e degli organi collegiali. Ciò ha comportato l'attivazione delle seguenti azioni:

- ✓ individualizzazione dell'insegnamento mediante azioni didattiche per il recupero, il consolidamento delle conoscenze e il potenziamento delle eccellenze;
- ✓ realizzazione di attività di integrazione per i diversamente abili e per gli alunni svantaggiati (elaborazione PEI e PDP);
- ✓ effettuazione di viaggi e visite di istruzione inseriti nella programmazione e coerenti con gli obiettivi didattici ed educativi;
- ✓ partecipazione a corsi di formazione per docenti e personale ATA.

Le risorse disponibili per l'IC "F. Rossi" sono state destinate, in coerenza con quanto disposto dal Piano triennale dell'Offerta Formativa della scuola, per il prioritario svolgimento delle attività di istruzione, formazione e orientamento proprie dell'istituzione scolastica autonoma. L'Istituto si caratterizza, infatti, per il suo dinamismo, per l'apertura al territorio e per le numerose attività didattiche integrative alla progettazione curricolare.

Analisi dei risultati

Il conto consuntivo, organizzato in attività e progetti, ha tenuto conto di quanto previsto nel PTOF approvato dagli organi collegiali dell'Istituzione Scolastica ed 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)

Evidenzia in modo sintetico i risultati della gestione dell'Istituto e i risultati raggiunti in rapporto agli obiettivi programmati, con particolare riferimento al PTOF e al Programma Annuale 2025, precisando che con le risorse indicate di seguito si è cercato, in generale, di perseguire le finalità dell'Istituto.

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 **14/02/2025** con provvedimento n. **25** 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	508.346,77	Programmazione definitiva	494.504,67	Disponibilità finanziaria da programmare	13.842,10
Accertamenti	154.864,98	Impegni	188.988,07	Avanzo/Disavanzo di competenza	-34.123,09
Riscossioni competenza	52.951,98	Pagamenti competenza	172.098,68		
Riscossioni residui	167.033,51	Pagamenti residui	75.272,46	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	-27.385,65
Somme rimaste da riscuotere	101.913,00	Somme rimaste da pagare	16.889,39	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	85.023,61
(+)		(+)			
Residui non riscossi anni precedenti	187.210,67	Residui non pagati anni precedenti	18,19		
(=)		(=)			
Totale residui attivi	289.123,67	Totale residui passivi	16.907,58	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	272.216,09
				Saldo di cassa iniziale (c)	77.847,06
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	322.677,50

CONTO FINANZIARIO 2025

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	353.481,79	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	101.913,00	101.913,00	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	29.579,87	29.579,87	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.470,00	1.470,00	100,00%
06 - Contributi da privati	21.902,10	21.902,10	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	0,01	0,01	100,00%
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	508.346,77	154.864,98	
Disavanzo di competenza		34.123,09	
Totale a pareggio		188.988,07	

(*) 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' Istituito. 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 € 15.886,51

Variazioni in corso d' anno € 4.951,64

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/09/2025		EF	5.957,89	Fondi per tirocinanti
18/11/2025		EF	-157,54	restituzione somma ex art. 36 c.2, DL 21/2022, ai sensi dell'art. 1 bis DL 134/2009

Previsione definitiva	€	21686,86
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:

01 / 02 Vincolato

Previsione iniziale	€	332.429,24
Variazioni in corso d' anno	€	-634,31

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/04/2025		EF	-634,31	variazione alla programmazione iniziale per errata attribuzione fondi DM 170/22 (SOMMA RIPORTATA TRA I RESIDUI PASSIVI (Fattura pubblicità)

Previsione definitiva	€	331.794,93
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:

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 01 Fondi sociali europei (FSE)

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: 2.1.1 - avviso 4396 - 10.2.1A - FSEPON-CA-2019-50 €. 0,00, 2.1.2 - avviso 10.2.2A -FSEPON-CA-2019-87 €. 0,00, 2.1.3 - avviso 19146 del 06/07/2020 FSEPON-CA-2020-14 €. 0,00, 2.1.4 - avviso n. 9707/2021 10.1.1A -FSEPON-CA-2021-563 €. 0,00, 2.1.5 - avviso n.9707/21 10.2.2A FSEPON-CA-2021-632 €. 0,00, 2.1.6 - avviso 4395 del 09/03/2015 - FSEPON-CA-2019-67 €. 0,00, 2.1.7 - FSEPON-CA-2024-207 AGENDA SUD €. 0,00
Annotazioni:

02 / 03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 101.913,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/06/2025	468	EF	19.980,00	FSE+ ESO4.6 A1.B -FSEPN-CA-2025-222 "AGENDA SUD "
24/06/2025	472	EF	29.994,00	PERCORSI DI ORIENTAMENTO NELLE SCUOLE SECONDARIE DI PRIMO GRADO ESO4.6.A4D-f FSEPN CA-2025-207
26/06/2025	473	EF	51.939,00	PIANO ESTATE 2025-2026 " Crescere Insieme"

Previsione definitiva € 101.913,00

Somme accertate € 101.913,00

Riscosso € 0,00

Rimasto da riscuotere € 101.913,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

2.3.1 - Animatori digitali 2022-2024 DM n. 222/2022 art.2 € 0,00, 2.3.2 - Next generation UE- PNRR € 0,00, 2.3.3 - Piano scuola 4.0 Next generation EU PNRR € 0,00, 2.3.4 - D.M. 65 M4C1I3.1-2023-1143-P-32393 € 0,00, 2.3.5 - D.M.66 € 0,00, 2.3.6 - Programma Nazionale 21-27" (FSE+)Agenda Sud € 19.980,00, 2.3.7 - ESO4.6.A4.D "orienta Mente" € 29.994,00, 2.3.8 - PIANO ESTATE "CRESCERE INSIEME" € 51.939,00

Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]**03 / 01 Dotazione ordinaria**

Previsione iniziale € 12.099,99

Variazioni in corso d'anno € 16.958,67

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/11/2025		EF	6.060,67	dotazione ordinaria
19/12/2025		EF	6.061,00	Integrazione FAD 2025
19/12/2025		EF	4.837,00	II Integrazione FAD 2025

Previsione definitiva € 29.058,66

Somme accertate € 29.058,66

Riscosso € 29.058,66

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

03 / 03 Finanziamenti per l'ampliamento dell'off. form.

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 188,21

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/12/2025		EF	188,21	DL104-art8-Orientamento2025

Previsione definitiva	€	188,21
Somme accertate	€	188,21
Riscosso	€	188,21
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
3.3.1 - Orientamento - art.8 c.1 DL 104/2013 €. 188,21

Annotazioni:

03 / 06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	333,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2025		EF	333,00	Integrazione per Dispersione scolastica

Previsione definitiva	€	333,00
Somme accertate	€	333,00
Riscosso	€	333,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
3.6.1 - Risorse ex art. 231 c. 1, D.L. 34/2020 €. 0,00, 3.6.2 - assegnazione fondi prosecuzione dei servizi di pul €. 0,00, 3.6.3 - emergenza COVID €. 0,00, 3.6.4 - RISORSE ART.120, COMMA 2 DEL dl 18/2020 €. 0,00, 3.6.5 - risorse DM 186_2020 €. 0,00, 3.6.6 - Risorse ex art. 31 c.1, DL 41/2021 €. 0,00, 3.6.7 - Risorse ex art. 31 c. 6 DL n, 41/2021 €. 0,00, 3.6.8 - assegnazione per formazione docenti Rete di scuole €. 0,00, 3.6.9 - assegnazione per formazione docenti educazione civ €. 0,00, 3.6.10 - assegnazione art. 3 c. 1 D.M. 48/2021 - Scuola Est €. 0,00, 3.6.11 - risorse art.3,c.1 lett. A DM48/2021 €. 0,00, 3.6.12 - risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021 €. 0,00, 3.6.13 - PNSD - art. 32 DL n. 41 del 22/03/2021 €. 0,00, 3.6.14 - DM 162 - 2021 ESAMI DI STATO in sicurezza €. 0,00, 3.6.15 - Art.1, c. 697, L. n. 234/2021 €. 0,00, 3.6.16 - risorse ex art. 36 c.2 D.L. 21/2022 €. 0,00, 3.6.17 - FDRPOC-CA-2022-352 €. 0,00, 3.6.18 - FDRPOC-CA-2022-405 €. 0,00, 3.6.19 - spazi e strumenti digitali STEM €. 0,00, 3.6.20 - risorse di cui al DL 4/2022 fornitura mascherine €. 0,00, 3.6.21 - risorse ex art. 39 bis DL 115/2022 €. 0,00, 3.6.22 - Avviso Misura 1.4.1 Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici Scuole Aprile 2022 €. 0,00, 3.6.23 - Avviso Investimento 1.2 " Abilitazione al cloud per le PA Locali" Scuole Aprile 2022 €. 0,00, 3.6.24 - PNRR - DM 19/2024 €. 0,00, 3.6.25 - Dispersione scolastica €. 333,00

Annotazioni:

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

05 / 05 Altre Istituzioni non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.470,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/09/2025		EF	570,00	Fondi per tirocinanti

19/12/2025		EF	700,00	Maggiore entrata fondi Università di Cassino
19/12/2025		EF	200,00	Università Telematica G. Fortunato - contributo tirocino 60 CFU

Previsione definitiva	€	1.470,00
Somme accertate	€	1.470,00
Riscosso	€	1.470,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

05 / 06 Altre Istituzioni vincolati

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:

5.6.1 - Contributi Istituzioni Scolastiche per Formazione € 0,00

Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]

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

Previsione iniziale	€	6.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	10.991,10

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/12/2025		EF	10.991,10	Maggiore entrata -Quote per visite didattiche

Previsione definitiva	€	16.991,10
Somme accertate	€	16.991,10
Riscosso	€	16.991,10
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

06 / 05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 4.000,00

Variazioni in corso d'anno € -316,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/12/2025		EF	-316,00	Maggiore entrata per contributo assicurativo personale Docente-ATA

Previsione definitiva € 3.684,00

Somme accertate € 3.684,00

Riscosso € 3.684,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

06 / 06 Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 750,00

Variazioni in corso d'anno € 45,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/12/2025		EF	45,00	Maggiore entrata per contributo assicurativo personale Docente-ATA

Previsione definitiva € 795,00

Somme accertate € 795,00

Riscosso € 795,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

06 / 07 Altri contributi da famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 432,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/12/2025		EF	432,00	MAGGIORE ENTRATA GENITORI DEGLI ALUNNI- laboratorio APEMAX

Previsione definitiva € 432,00

Somme accertate € 432,00

Riscosso € 432,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

[12 - Altre entrate]

12 / 02 Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale € 0,01

Variazioni in corso d' anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,01

Somme accertate € 0,01

Riscosso € 0,01

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

[99 - Partite di giro]

99 / 01 Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.

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 € 400,00

Riscosso € 400,00

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	327.399,86	141.957,47	43,36%
Progetti	166.454,81	47.030,60	28,04%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	650,00	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	494.504,67	188.988,07	
Avanzo di competenza		-34.123,09	
Totale a pareggio		188.638,91	

(*) 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 € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 5.267,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
19/12/2025		EF	(E) 3.1	3.500,00	Integrazione FAD 2025
19/12/2025		EF	(U) 2.3.11	3.500,00	
19/12/2025		EF	(E) 3.1	1.767,00	II Integrazione FAD 2025
19/12/2025		EF	(U) 3.2.3	1.767,00	

Previsione definitiva € 5.267,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 5.267,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 5.267,00

Annotazioni:

A.A02.2 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 11.450,00

Variazioni in corso d'anno € 12.300,67

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione	
28/10/2025		EF	(E) 6.5	4.000,00	variazione scheda del programma annuale contributi assicurativi	
28/10/2025		EF	(E) 6.6	750,00		
28/10/2025		EF	(U) 3.11.3	4.000,00		
28/10/2025		EF	(U) 3.11.4	750,00		
08/11/2025		EF	(E) 3.1	3.260,67	dotazione ordinaria	
08/11/2025		EF	(U) 2.1.1	260,67		
08/11/2025		EF	(U) 2.3.10	1.000,00		
08/11/2025		EF	(U) 3.2.3	1.000,00		
08/11/2025		EF	(U) 3.5.2	1.000,00		
09/12/2025		EF	(U) 2.3.9	518,50	Assestamento interno in data 09/12/2025	
09/12/2025		EF	(U) 2.3.11	424,72		
09/12/2025		EF	(U) 3.2.3	-293,67		
09/12/2025		EF	(U) 3.2.5	3.900,00		
09/12/2025		EF	(U) 3.2.10	-976,60		
09/12/2025		EF	(U) 3.2.11	216,78		
09/12/2025		EF	(U) 3.5.2	-518,50		
09/12/2025		EF	(U) 3.11.3	-3.900,00		
09/12/2025		EF	(U) 3.12.1	99,99		
09/12/2025		EF	(U) 3.13.1	-99,99		
09/12/2025		EF	(U) 5.1.1	76,89		
09/12/2025		EF	(U) 6.1.4	551,88		
19/12/2025		EF	(E) 6.5	-316,00		Maggiore entrata per contributo assicurativo personale Docente-ATA
19/12/2025		EF	(E) 6.6	45,00		
19/12/2025		EF	(U) 3.11.3	-316,00		
19/12/2025		EF	(U) 3.11.4	45,00		
19/12/2025		EF	(E) 3.1	2.561,00	Integrazione FAD 2025	
19/12/2025		EF	(U) 2.3.11	2.561,00		
19/12/2025		EF	(E) 3.1	2.000,00	II Integrazione FAD 2025	
19/12/2025		EF	(U) 2.3.8	1.000,00		
19/12/2025		EF	(U) 2.3.11	1.000,00		
31/12/2025		EF	(U) 2.3.5	69,89	Assestamento interno in data 31/12/2025 su A02	
31/12/2025		EF	(U) 2.3.11	-1.858,46		
31/12/2025		EF	(U) 3.7.1	1.460,65		
31/12/2025		EF	(U) 3.11.3	216,00		
31/12/2025		EF	(U) 5.1.1	25,94		
31/12/2025		EF	(U) 7.1.1	78,48		
31/12/2025		EF	(U) 9.1.4	7,50		

Previsione definitiva	€	23.750,67	
Somme impegnate	€	13.283,16	
Pagato	€	13.257,22	
Rimasto da pagare	€	25,94	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	23.750,67	
+ accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	10.467,51	

Annotazioni:

A.A02.20 - acquisti risorse ex art. 36, comma 2 D.L. 21/2022

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	157,54

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
18/11/2025		EF	(E) 1.1	157,54	restituzione somma ex art. 36 c.2, DL 21/2022, ai sensi dell'art. 1 bis DL 134/2009
18/11/2025		EF	(U) 9.2.2	157,54	

Previsione definitiva	€	157,54	
Somme impegnate	€	157,54	
Pagato	€	157,54	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	157,54	
+ accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	0,00	

Annotazioni:

A.A03.3 - Didattica

Previsione iniziale € 6.852,00

Variazioni in corso d'anno € 2.235,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
08/09/2025		EF	(E) 5.5	570,00	Fondi per tirocinanti
08/09/2025		EF	(U) 2.3.6	570,00	
19/12/2025		EF	(E) 5.5	700,00	Maggiore entrata fondi Università di Cassino
19/12/2025		EF	(U) 3.5.2	700,00	
19/12/2025		EF	(E) 5.5	200,00	Università Telematica G. Fortunato - contributo tirocino 60 CFU
19/12/2025		EF	(U) 2.1.2	200,00	
19/12/2025		EF	(E) 6.7	432,00	MAGGIORE ENTRATA GENITORI DEGLI ALUNNI-laboratorio APEMAX
19/12/2025		EF	(U) 2.1.1	200,00	
19/12/2025		EF	(U) 2.1.2	100,00	
19/12/2025		EF	(U) 2.3.11	132,00	
31/12/2025		EF	(E) 3.6.25	333,00	Integrazione per Dispersione scolastica
31/12/2025		EF	(U) 1.3.8	333,00	
31/12/2025		EF	(U) 2.1.3	144,00	Assestamento interno in data 31/12/2025 su A03
31/12/2025		EF	(U) 2.3.6	-1.100,14	
31/12/2025		EF	(U) 2.3.8	61,00	
31/12/2025		EF	(U) 2.3.10	895,14	

Previsione definitiva € 9.087,00

Somme impegnate € 1.328,75

Pagato € 1.328,75

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

Avanzo di amministrazione € 9.087,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 7.758,25

finanz.

Annotazioni:

A.A03.8 - Assicurazione alunni e personale scolastico

Previsione iniziale € 4.750,00

Variazioni in corso d'anno € -4.750,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
28/10/2025		EF	(E) 6.5	-4.000,00	variazione scheda del programma annuale contributi assicurativi
28/10/2025		EF	(E) 6.6	-750,00	
28/10/2025		EF	(U) 3.11.3	-4.000,00	
28/10/2025		EF	(U) 3.11.4	-750,00	

Previsione definitiva € 0,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 0,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 0,00

Annotazioni:

A.A03.23 - Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica- DM 170/2022

Previsione iniziale € 42.230,76

Variazioni in corso d'anno € -634,31

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
29/04/2025		EF	(E) 1.2	-634,31	variazione alla programmazione iniziale per errata attribuzione fondi DM 170/22 (SOMMA RIPORTATA TRA I RESIDUI PASSIVI (Fattura pubblicità)
29/04/2025		EF	(U) 3.4.1	-519,93	
29/04/2025		EF	(U) 6.1.4	-114,38	
31/12/2025		EF	(U) 1.3.8	-26.242,70	Assestamento interno in data 31/12/2025 su A03.23 Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica- DM 170/2022
31/12/2025		EF	(U) 1.3.16	2.391,82	
31/12/2025		EF	(U) 1.3.17	7.995,13	
31/12/2025		EF	(U) 1.3.19	2.119,35	
31/12/2025		EF	(U) 1.3.20	6.337,78	
31/12/2025		EF	(U) 1.4.16	4,39	
31/12/2025		EF	(U) 2.3.11	836,00	
31/12/2025		EF	(U) 3.2.4	5.043,21	
31/12/2025		EF	(U) 3.2.13	326,40	
31/12/2025		EF	(U) 3.4.1	519,93	
31/12/2025		EF	(U) 6.1.4	668,69	

Previsione definitiva € 41.596,45

Somme impegnate € 40.594,90

Pagato € 40.594,90

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

Avanzo di amministrazione	€	41.596,45
+		
accertamenti assegnati		
Residua disponibilità finanz.	€	1.001,55

Annotazioni:

A.A03.24 - Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next digital classroom DM 218/2022

Previsione iniziale	€	5.673,05
Variazioni in corso d'anno	€	597,22

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2025		EF	(E) 1.1	597,22	Prelievo da disponibilità da programmare a favore di A03.30 e A03.24
31/12/2025		EF	(U) 1.3.8	597,22	
31/12/2025		EF	(U) 1.3.8	-3.667,80	Assestamento interno in data 31/12/2025 su A03.24 Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next digital classroom DM 218/2022
31/12/2025		EF	(U) 1.3.16	432,36	
31/12/2025		EF	(U) 1.3.17	1.690,31	
31/12/2025		EF	(U) 1.3.19	401,64	
31/12/2025		EF	(U) 1.3.20	1.143,49	

Previsione definitiva	€	6.270,27
Somme impegnate	€	6.270,27
Pagato	€	6.270,27
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	6.270,27
+		
accertamenti assegnati		
Residua disponibilità finanz.	€	0,00

Annotazioni:

A.A03.025 - DM 65/2023 M4C1I3.1-2023-1143-P-32393

Previsione iniziale € 49.830,01

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2025		EF	(U) 1.3.8	-31.976,95	Assestamento interno in data 31/12/2025 su A.A03.025 - DM 65/2023 M4C1I3.1-2023-1143-P-32393
31/12/2025		EF	(U) 1.3.16	1.499,47	
31/12/2025		EF	(U) 1.3.17	4.451,58	
31/12/2025		EF	(U) 1.3.19	1.392,94	
31/12/2025		EF	(U) 1.3.20	3.965,71	
31/12/2025		EF	(U) 2.1.2	1.220,00	
31/12/2025		EF	(U) 3.4.1	772,50	
31/12/2025		EF	(U) 3.5.2	18.236,40	
31/12/2025		EF	(U) 6.1.4	438,35	

Previsione definitiva € 49.830,01

Somme impegnate € 42.413,13

Pagato € 42.413,13

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

Avanzo di amministrazione € 49.830,01

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 7.416,88

Annotazioni:

A.A03.026 - D.M.66/2023 PNRR-M4C1I2.1-2023-1222-P-36244-C34D23001840006

Previsione iniziale € 42.720,79

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2025		EF	(U) 1.3.8	-14.739,60	Assestamento interno in data 31/12/2025 su A03.26 D.M.66/2023 PNRR-M4C1I2.1-2023-1222-P-36244
31/12/2025		EF	(U) 3.4.1	780,00	
31/12/2025		EF	(U) 3.5.2	13.788,00	
31/12/2025		EF	(U) 6.1.4	171,60	

Previsione definitiva € 42.720,79

Somme impegnate € 14.739,60

Pagato € 14.739,60

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

Avanzo di amministrazione € 42.720,79

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 27.981,19

Annotazioni:

A.A03.027 - PNRR DM 19/2024 " Uniti si Vince "

Previsione iniziale € 131.302,82

Variazioni in corso d' anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2025		EF	(U) 1.3.8	-6.698,12	Assestamento interno in data 31/12/2025 su A03.27 PNRR DM 19/2024 " Uniti si Vince "
31/12/2025		EF	(U) 2.1.2	727,89	
31/12/2025		EF	(U) 3.2.4	4.780,00	
31/12/2025		EF	(U) 3.2.9	432,00	
31/12/2025		EF	(U) 4.3.7	490,24	
31/12/2025		EF	(U) 6.1.4	267,99	

Previsione definitiva € 131.302,82

Somme impegnate € 6.698,12

Pagato € 6.698,12

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

Avanzo di amministrazione € 131.302,82

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 124.604,70

Annotazioni:

A.A03.030 - PNRR DM 19/2024" TUTTI INSIEME M4C1I1.4-2024-1322-P-53681

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d' anno € 238,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2025		EF	(E) 1.1	238,00	Prelievo da disponibilità da programmare a favore di A03.30 e A03.24
31/12/2025		EF	(U) 3.1.7	238,00	

Previsione definitiva € 238,00

Somme impegnate € 238,00

Pagato € 238,00

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

Avanzo di amministrazione € 238,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 6.000,00

Variazioni in corso d'anno € 10.991,10

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
19/12/2025		EF	(E) 6.4	10.991,10	Maggiore entrata -Quote per visite didattiche
19/12/2025		EF	(U) 3.12.1	10.991,10	
31/12/2025		EF	(U) 3.12.1	-725,00	Assestamento interno in data 31/12/2025 su A05
31/12/2025		EF	(U) 6.1.4	725,00	

Previsione definitiva € 16.991,10

Somme impegnate € 16.234,00

Pagato € 16.234,00

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

Avanzo di amministrazione € 16.991,10

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 757,10

Annotazioni:

A.A06.6 - Attività di orientamento

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 188,21

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
19/12/2025		EF	(E) 3.3.1	188,21	DL104-art8-Orientamento2025
19/12/2025		EF	(U) 3.5.3	188,21	

Previsione definitiva € 188,21

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 188,21

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 188,21

Annotazioni:

P.P02.28 - Abilitazione al cloud per le PA locali

Previsione iniziale € 4.977,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	4.977,00			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	4.977,00			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	4.977,00			

Annotazioni:

P.P02.29 - FSEPON-CA-2024-207 AGENDA SUD

Previsione iniziale € 3.755,81

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2025		EF	(U) 1.3.8	-1.831,70	Assestamento interno in data 31/12/2025 su P02.29 FSEPON-CA-2024-207 AGENDA SUD
31/12/2025		EF	(U) 1.3.16	219,46	
31/12/2025		EF	(U) 1.3.17	827,95	
31/12/2025		EF	(U) 1.3.19	203,87	
31/12/2025		EF	(U) 1.3.20	580,42	

Previsione definitiva € 3.755,81

Somme impegnate € 3.182,72

Pagato € 3.182,72

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

Avanzo di amministrazione € 3.755,81

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 573,09

Annotazioni:

P.P02.030 - Piano Estate "Scuola APERTA"ESO4.6.A4.A-FSEPNCA-2024-182

Previsione iniziale € 51.939,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2025		EF	(U) 1.3.8	-23.708,47	Assestamento interno in data 31/12/2025 su P02.30 Piano Estate "Scuola APERTA"ESO4.6.A4.A-FSEPNCA-2024-182
31/12/2025		EF	(U) 1.3.16	2.206,90	
31/12/2025		EF	(U) 1.3.17	7.567,70	
31/12/2025		EF	(U) 1.3.19	1.375,14	
31/12/2025		EF	(U) 1.3.20	6.676,43	
31/12/2025		EF	(U) 2.1.1	192,50	
31/12/2025		EF	(U) 2.1.2	655,06	
31/12/2025		EF	(U) 2.3.5	413,60	
31/12/2025		EF	(U) 2.3.6	617,01	
31/12/2025		EF	(U) 2.3.11	106,56	
31/12/2025		EF	(U) 3.12.1	1.200,00	
31/12/2025		EF	(U) 4.3.20	1.827,03	
31/12/2025		EF	(U) 6.1.4	870,54	

Previsione definitiva € 51.939,00

Somme impegnate € 39.988,72

Pagato € 23.125,27

Rimasto da pagare € 16.863,45 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 51.939,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 11.950,28

Annotazioni:

P.P02.032 - ESO4.6A1.B-FSEPN-CA-2025-222 FSE+ AGENDA SUD

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 19.980,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
16/06/2025	468	EF	(E) 2.3.6	19.980,00	FSE+ ESO4.6 A1.B -FSEPN-CA-2025-222 "AGENDA SUD "
16/06/2025	468	EF	(U) 1.3.8	9.000,00	
16/06/2025	468	EF	(U) 1.4.99	10.480,00	
16/06/2025	468	EF	(U) 3.4.1	500,00	

Previsione definitiva € 19.980,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 19.980,00

+
accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 19.980,00
finanz.

Annotazioni:

P.P02.033 - ESO4 6 A4 FSEPNCA2025 207 "orientaMente"

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d' anno € 29.994,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
24/06/2025	472	EF	(E) 2.3.7	29.994,00	PERCORSI DI ORIENTAMENTO NELLE SCUOLE SECONDARIE DI PRIMO GRADO ESO4.6.A4D-f FSEPN CA-2025-207
24/06/2025	472	EF	(U) 1.3.8	15.000,00	
24/06/2025	472	EF	(U) 1.4.99	13.994,00	
24/06/2025	472	EF	(U) 3.4.1	1.000,00	

Previsione definitiva € 29.994,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 29.994,00

+
accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 29.994,00
finanz.

Annotazioni:

P.P02.034 - Piano Estate 2025-2026 Crescere Insieme

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d' anno € 51.939,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
26/06/2025	473	EF	(E) 2.3.8	51.939,00	PIANO ESTATE 2025-2026 " Crescere Insieme"
26/06/2025	473	EF	(U) 1.3.8	27.000,00	
26/06/2025	473	EF	(U) 1.3.99	23.939,00	
26/06/2025	473	EF	(U) 3.4.1	1.000,00	

Previsione definitiva € 51.939,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 51.939,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 51.939,00

Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d' anno € 1.070,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
19/12/2025		EF	(E) 3.1	1.070,00	Il Integrazione FAD 2025
19/12/2025		EF	(U) 3.5.1	1.070,00	

Previsione definitiva € 1.070,00

Somme impegnate € 1.070,00

Pagato € 1.070,00

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

Avanzo di amministrazione € 1.070,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

P.P04.026 - FORMAZIONE D.LGS 81/2008

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.800,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
08/11/2025		EF	(E) 3.1	2.800,00	dotazione ordinaria
08/11/2025		EF	(U) 3.2.10	2.800,00	
31/12/2025		EF	(U) 3.2.9	1.280,00	Assestamento interno in data 31/12/2025 su Formazione D.LGS 81/2008
31/12/2025		EF	(U) 3.2.10	-2.158,40	
31/12/2025		EF	(U) 3.5.2	720,00	
31/12/2025		EF	(U) 6.1.4	158,40	

Previsione definitiva € 2.800,00

Somme impegnate € 2.789,00

Pagato € 2.789,00

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

Avanzo di amministrazione € 2.800,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 10,24

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio **77.847,06**

RISCOSSIONI **219.985,49**

a) in conto competenza 52.951,98
b) in conto residui 167.033,51

PAGAMENTI **247.371,14**

a) in conto competenza 172.098,68
b) in conto residui 75.272,46

FONDO DI CASSA a fine esercizio **50.461,41**

RESIDUI ATTIVI **289.123,67** **RESIDUI PASSIVI** **16.907,58**

- dell'esercizio 101.913,00 - dell'esercizio 16.889,39
- degli esercizi precedenti 187.210,67 - degli esercizi precedenti 18,19

AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE **322.677,50**

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	354.244,18	0,00	354.244,18	167.033,51	187.210,67	101.913,00	289.123,67
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	78.609,45	-3.318,80	75.290,65	75.272,46	18,19	16.889,39	16.907,58

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	301.815,73	-35.444,77	266.370,96
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	301.815,73	-35.444,77	266.370,96
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	354.244,18	-65.120,51	289.123,67
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	77.847,06	-27.385,65	50.461,41
TOTALE DISPONIBILITA'	432.091,24	-92.506,16	339.585,08
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVITA'	733.906,97	-127.950,93	605.956,04
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	78.609,45	-61.701,87	16.907,58
TOTALE DEBITI	78.609,45	-61.701,87	16.907,58
CONSISTENZA PATRIMONIALE			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	655.297,52	-66.249,06	589.048,46
TOTALE PASSIVITA'	733.906,67	-127.950,93	605.956,04

Dalle risultanze dell'inventario non risultava effettuato l'ammortamento dei beni, pertanto, si è proceduto a rettificare la situazione nelle scritture contabili.

Si allegano le stampe relative agli anni 2024 e 2025.

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	99.140,27	52,56%
02	Acquisto di beni di consumo	8.200,64	4,35%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	73.742,66	39,02%
04	Acquisto di beni d'investimento	2.317,27	1,23%
05	Altre spese	502,83	0,27%
06	Imposte e tasse	4.840,88	2,57%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	78,48	0,04%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	165,04	0,09%
Totale somme impegnate		188.988,07	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									Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
	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			
A01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.267,00	0,00	0,00%
A02	0,00	2.331,88	8.936,39	0,00	502,83	1.426,08	78,48	0,00	165,04	23.908,21	13.440,70	56,22%
A03	61.851,13	3.884,03	44.396,51	490,24	0,00	1.660,86	0,00	0,00	0,00	281.045,34	112.282,77	39,95%
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	15.509,00	0,00	0,00	725,00	0,00	0,00	0,00	16.991,10	16.234,00	95,54%
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188,21	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	37.289,14	1.984,73	1.200,00	1.827,03	0,00	870,54	0,00	0,00	0,00	162.584,81	43.171,44	26,55%
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	3.700,76	0,00	0,00	158,40	0,00	0,00	0,00	3.870,00	3.859,16	99,72%
P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

TOTALE	99.140,27	8.200,64	73.742,66	2.317,27	502,83	4.840,88	78,48	0,00	165,04	493.854,67	188.988,07	38,27%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	52,56%	4,34%	39,02%	1,23%	0,27%	2,56%	0,04%	0,00%	0,09%			

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario **2025** è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € **400,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato **2 del 17/02/2025** è stato regolarmente restituito con apposita reversale -.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{29.579,87}{154.864,98} = \mathbf{0,19}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{125.285,11}{154.864,98} = \mathbf{0,81}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{154.864,98}{154.864,98} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{101.913,00}{154.864,98} = \mathbf{0,66}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{167.033,51}{354.244,18} = \mathbf{0,47}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale degli accertamenti + Totale dei residui attivi ad inizio anno}} = \frac{289.123,67}{\text{...}} = \mathbf{0,57}$$

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	=	141.957,47	=	0,75
<hr/> Totale impegni		<hr/> 188.638,91		

INDICE SPESE PROGETTI

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

Impegni Progetti	=	46.030,60	=	0,25
<hr/> Totale impegni		<hr/> 188.988,07		

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
<hr/> Totale impegni		<hr/> 188.988,07		

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati	=	16.889,39	=	0,09
<hr/> Totale impegni		<hr/> 188.988,07		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	75.272,46	=	1,00
<hr/> Totale residui passivi		<hr/> 75.290,65		

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	=	16.907,58	=	0,06
<hr/> Totale impegni + Residui passivi		<hr/> 264.278,72		

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	188.988,07	=	340,00
<hr/> Totale alunni		<hr/> 557		

CONCLUSIONI**Andamento della gestione**

L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente, sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche, sia alla tempistica fissata dal D.M. n. 44/2001 e dal successivo D.I. 129/2018.

E' stato possibile, infatti, assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi. Gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico, mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal D.S.G.A sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

Risultati conseguiti

Dall'analisi della gestione si evince la sostanziale corrispondenza tra le previsioni contenute nelle schede finanziarie allegate alle attività e progetti del PTOF e le spese effettivamente sostenute.

In conclusione, per quanto riguarda l'aspetto didattico-educativo, è sostanzialmente confermata la validità dei progetti presenti nel PTOF e attuati nel corso dell'esercizio finanziario in esame, anche se - sulla scorta dei dati emersi dal RAV - con il nuovo piano di miglioramento si è comincerà a focalizzare maggiormente l'attenzione e a concentrare le risorse sulle priorità individuate.

Le priorità identificate in fase di elaborazione del Programma Annuale sono state sostanzialmente rispettate e il rapporto fra gli obiettivi attesi, i risultati raggiunti e le risorse impegnate può dirsi positivo.

In riferimento alla qualità del servizio erogato e alla percezione di essa da parte dell'utenza del territorio, anche alla luce dei questionari somministrati nel corso del precedente anno scolastico agli alunni e alle famiglie, si ha ragione di ritenere che l'immagine dell'Istituto sia nel complesso positiva.

Non solo, infatti, non si sono verificati eventi che, in qualche modo, potessero offuscarla, ma si può anche affermare che i rapporti con l'utenza sono stati e sono particolarmente curati, nell'ottica della massima collaborazione, nell'ambito delle rispettive competenze e della trasparenza. Il sito e il suo aggiornamento costante rappresentano, in quest'ottica, un notevole punto di forza. Tutte le attività hanno riscosso ampio consenso da parte delle famiglie, consenso che si è potuto rilevare negli incontri formali dei Consigli di classe e nel Consiglio di Istituto.

Dalla gestione delle risorse finanziarie impegnate si coglie lo sforzo gestionale per finalizzare in maniera rigorosa e continua ogni disponibilità e creare le condizioni migliori per la realizzazione di ogni attività didattica, curricolare o di ampliamento dell'Offerta Formativa. Anche le modifiche apportate (le variazioni di bilancio in corso d'anno) sono state sempre e solo funzionali al P.T.O.F., che esige di essere adeguato in itinere, poiché possono verificarsi nuove esigenze o opportunità formative impossibili da programmare sempre a priori.

La gestione finanziaria, rapportata al conseguimento degli obiettivi programmati, reca i caratteri dell'efficacia e dell'efficienza.

Le scelte sono sempre state effettuate tenendo conto delle peculiarità proprie della Scuola, della presenza di più plessi in cui si articola l'Istituto e delle strutture a disposizione.

I fondi per il miglioramento dell'Offerta Formativa hanno nel complesso permesso di procedere, anche se lentamente, verso la piena realizzazione dell'Autonomia scolastica, permettendo lo svolgimento di Progetti che sempre più hanno cercato di caratterizzare il PTOF dell'Istituto, principalmente con il coinvolgimento e la valorizzazione delle risorse interne, talvolta anche mediante l'utilizzazione di competenze di personale esperto esterno alla Scuola, reclutato con contratti di prestazione d'opera.

Il Conto Consuntivo che si propone, se approvato, sarà pubblicato sul sito web, affisso all'albo della scuola e potrà essere richiesto dalle famiglie o da chi abbia interesse a conoscere l'andamento gestionale della scuola. Si può, pertanto, concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e di migliorare, nel complesso, la qualità del servizio scuola.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;
3. Le ritenute previdenziali e assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati

- dall'Istituto cassiere;
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario (Poste Italiane) e non possiede alcun conto corrente postale;
 6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.Lgs. 196/2003 e dal GDPR;
 7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio;
 8. 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;
 9. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

Allegati:

1.- Modello H: Conto Finanziario

riassume sinteticamente le entrate e le spese delle Attività e dei Progetti, mettendo in evidenza le entrate di competenza dell'esercizio di riferimento del Conto, in termini di accertate, riscosse e rimaste da riscuotere, e le spese di competenza dell'anno di riferimento, in termini di impiegate, pagate e rimaste da pagare.

2.- Modello I: Rendiconto di Progetto/Attività

riassume sinteticamente la situazione contabile, sia per le entrate che per le spese, di ciascuna Attività e di ciascun Progetto realizzato nella Scuola nell'esercizio di riferimento del Conto.

3.- Modello J: Situazione Amministrativa definitiva al 31/12/2025

riassume sinteticamente il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio di riferimento del Conto, le somme riscosse e quelle pagate nell'esercizio stesso, sia in conto residui che in conto competenza, nonché il fondo di cassa al termine dell'esercizio in parola, con la determinazione dell'avanzo/disavanzo definitivo di amministrazione.

4.-Modello K: Conto del Patrimonio, attivo e passivo

riassume sinteticamente la consistenza degli elementi patrimoniali, sia attivi che passivi, della scuola all'inizio e al termine dell'esercizio di riferimento del Conto, nonché tutte le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio stesso.

5.-Modello L: Elenco residui attivi e passivi

riassume sinteticamente i residui attivi e passivi dell'esercizio di riferimento del Conto, indicando, oltre ai riferimenti alle voci del programma annuale, anche il nome del creditore o del debitore, la causale del credito o del debito e l'importo degli stessi.

6.- Modello M: prospetto delle spese per il personale

riassume sinteticamente la consistenza numerica del personale impiegato nella scuola per le attività e per i progetti svolti nell'esercizio di riferimento del Conto, nonché i contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa.

7.- Modello N: Riepilogo per Tipologia di spesa

riassume sinteticamente le voci di spesa dell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Vincenzo Italiano

.....