

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO**

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL PIEMONTE

**ISTITUTO COMPRENSIVO TICINETO - DON MILANI**

15040 TICINETO (AL) - Via Goffredo Mameli 28 - C.F. 91021480065 C.M. ALIC82200B

**RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2025**

(redatta ai sensi dell' art. 23 del D.l. 129/2018)

Il conto consuntivo per l'anno **2025** riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.l. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato entrata e il riepilogo per tipologia spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al **31/12/2025** per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale **2025** approvato dal Consiglio d'Istituto il **21/01/2025** con provvedimento n. **3** 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	415.148,56	Programmazione definitiva	415.148,56	Disponibilità finanziaria da programmare	0,00
Accertamenti	138.307,52	Impegni	189.975,15	Avanzo/Disavanzo di competenza	-51.667,63
Riscossioni competenza	138.307,52	Pagamenti competenza	189.975,15		
Riscossioni residui	6.500,00	Pagamenti residui	0,00	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	-45.167,63
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	0,00	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	0,00
(+)		(+)			
Residui non riscossi anni precedenti	149.880,75	Residui non pagati anni precedenti	0,00		
(=)		(=)			
Totale residui attivi	149.880,75	Totale residui passivi	0,00	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	149.880,75
				Saldo di cassa iniziale (c)	120.460,29
				<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)</b>	<b>225.173,41</b>

## CONTO FINANZIARIO 2025

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	276.841,04	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	
03 - Finanziamenti dallo Stato	37.845,98	37.845,98	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	27.422,20	27.422,20	100,00%
06 - Contributi da privati	72.842,10	72.842,10	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	197,24	197,24	100,00%
13 - Mutui	0,00	0,00	
<b>Totale entrate</b>	<b>415.148,56</b>	<b>138.307,52</b>	
Disavanzo di competenza		<b>51.667,63</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>189.975,15</b>	

(\*) 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 € 39.774,11

Variazioni in corso d' anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 39.774,11

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 -

**01 / 02 Vincolato**

Previsione iniziale € 237.066,93  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 237.066,93  
 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 -

**[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]**

**02 / 03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea**

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 2.3.1 - PNRR 1.4.1. Esperienza del cittadino nei servizi pubblici €. 0,00, 2.3.2 - Next Generation EU - PNRR €. 0,00

**[03 - Finanziamenti dallo Stato]**

**03 / 01 Dotazione ordinaria**

Previsione iniziale € 11.751,99  
 Variazioni in corso d'anno € 16.626,79

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/12/2025		EF	219,58	DL 104- art8-Orientamento 2025
01/12/2025		EF	5.842,67	Funzionamento Amministrativo Didattico Sett/Dic 2025

23/12/2025		EF	5.843,00	Funzionamento Amministrativo Didattico 2025
23/12/2025		EF	4.663,00	Funzionamento Amministrativo Didattico 2025
31/12/2025		EF	58,54	INTEGRAZIONE DISPERSIONE SCOLASTICA A.S. 2025/2026

Previsione definitiva	€	28.378,78
Somme accertate	€	28.378,78
Riscosso	€	28.378,78
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
- nessuna -

### 03 / 05 Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.530,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/11/2025		EF	5.530,00	Incasso Abilitazione e facilitazione m - PNRRM1C111.2P - D21C23000720006

Previsione definitiva	€	5.530,00
Somme accertate	€	5.530,00
Riscosso	€	5.530,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
- nessuna -

### 03 / 06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.937,20

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/01/2025		EF	3.937,20	SPESE PARTECIPAZIONE CERIMONIA DI PREMIAZIONE XXIII CONCORSO I GIOVANI RICORDANO LA SHOAH_ROMA 27 E 28 GENNAIO 2025

Previsione definitiva	€	3.937,20
Somme accertate	€	3.937,20
Riscosso	€	3.937,20
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
3.6.4 - Risorse ex art.231, comma 1, D.L.34/2020 € 0,00, 3.6.6 - Materiale pulizia nota 10545 del 27/04/2020 € 0,00, 3.6.7 - D.L.17/03/2020 Misure potenz.S.S.N.- COVID-19 € 0,00, 3.6.8 - A.F.2020 Assistenza Psicologica € 0,00, 3.6.9 - Risorse Art.21 DL137/2020 € 0,00, 3.6.10 - Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia € 0,00, 3.6.11 - Risorse ex art.31, comma 1, D.L.41/2021 € 0,00, 3.6.12 - Risorse ex art.31, comma 6, D.L.41/2021 € 0,00, 3.6.13 - A.F.2021 DM 162\_2021 Esami di Stato in sicurezza € 0,00, 3.6.14 - A.F.2021 DL73\_2021 ART.58 C4 EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA COVID-19 € 0,00, 3.6.15 - PNSD Spazi e strumenti digitali per le STEM € 0,00, 3.6.16 - Art.1, comma 697, L.n.234/2021 € 0,00, 3.6.17 - Risorse ex art.36,

comma 2, D.L.21/2022: dispositivi di protezione €. 0,00, 3.6.18 - Risorse ex art.39-bis D.L.115/2022 €. 0,00, 3.6.19 - Erogazione risorse XXIII Concorso nazionale I giovani ricordano la Shoah €. 3.937,20

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

### 05 / 03 Comune non vincolati

Previsione iniziale € 750,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 750,00

Somme accertate € 750,00

Riscosso € 750,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:  
- nessuna -

### 05 / 04 Comune vincolati

Previsione iniziale € 22.900,00

Variazioni in corso d'anno € 3.676,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/02/2025		EF	900,00	CONVENZIONE PRESCUOLA INFANZIA DI TICINETO A.S.2024/25
19/06/2025		EF	2.776,00	INCASSO CONTRIBUTO PER SERVIZIO ASSISTENZA ALUNNI CON DISABILITA' PROGETTO "INTERVENTI PER UNA DIDATTICA PERSONALIZZATA"

Previsione definitiva € 26.576,00

Somme accertate € 26.576,00

Riscosso € 26.576,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:  
- nessuna -

### 05 / 06 Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 96,20

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/05/2025		EF	96,20	RIMBORSO SPESE GARA PROVINCIALE CALCIO A 5

Previsione definitiva € 96,20

Somme accertate € 96,20

Riscosso	€	96,20
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
5.6.1 - Piano Nazionale DM 741 art.5/Monitor 440 partecipazione alla vita scolastica €. 0,00, 5.6.2 - Campionati studenteschi €. 96,20

## [06 - Contributi da privati]

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

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 64.920,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/01/2025		EF	7,00	INCASSO NUOVA QUOTA
10/02/2025		EF	20.520,00	INCASSO VISITA ISTRUZIONE TEATRO REGIO TORINO _31 GENNAIO 2025 E ACCONTO VIAGGIO ISTRUZIONE DAL 7 AL 9 MAGGIO 2025 _FERRARA, RAVENNA E LE VALLI DI COMACCHIO.
18/02/2025		EF	400,00	INCASSO NUOVE QUOTE ACCONTO VIAGGIO ISTRUZIONE DAL 7 AL 9 MAGGIO 2025 _FERRARA, RAVENNA E LE VALLI DI COMACCHIO
06/03/2025		EF	400,00	INCASSO ULTIME QUOTE ACCONTO VIAGGIO ISTRUZIONE FERRARA, RAVENNA E LE VALLI DI COMACCHIO_7 - 8 - 9 MAGGIO 2025
06/03/2025		EF	4.145,00	INCASSO QUOTE VISITE ISTRUZIONE _ITALGUM VILLANOVA 20/02/25 _PLANETARIO E MUSA MILANO _06/03/25 _BODRATO NOVI LIGURE _06 E 13 MARZO 25 _TEATRO REGIO TORINO 07/03/25
17/03/2025		EF	158,00	ULTERIORE INCASSO QUOTE VISITE ISTRUZIONE
24/04/2025		EF	17.108,00	INCASSO QUOTE VISITE ISTRUZIONE: SALDO VIAGGIO ISTRUZIONE FERRARA, RAVENNA E LE VALLI DI COMACCHIO 7/9 MAGGIO; ASTROBIOPARCO FELIZZANO 7-10- 23 APRILE; CASCINA TRAPELLA 10 APRILE; AOSTA 28 APRILE 2025
08/05/2025		EF	5.741,00	INCASSO ULTERIORI QUOTE VISITE ISTRUZIONE _SALDO FERRARA RAVENNA E LE VALLI DI COMACCHIO 7/9 MAGGIO 2025 _AOSTA - ETROUBLES DEL 28 APRILE 2025 _BERGAMO E VILLAGGIO CRESPI D'ADDA DELL'08 MAGGIO 2025 _NOVI LIGURE E FELIZZANO DEL 08 MAGGIO 2025
14/05/2025		EF	270,00	ULTERIORI INCASSI VISITE ISTRUZIONE A.S.2024/25
28/05/2025		EF	397,00	INCASSO QUOTE VISITE ISTRUZIONE A.S.2024/25
04/06/2025		EF	321,00	INCASSO ULTIME QUOTE VISITE ISTRUZIONE A.S.2024/25
25/11/2025		EF	2.664,00	INCASSO QUOTE VIAGGIO DI ISTRUZIONE TORINO IL 13.11.2025 _ TEATRO REGIO _ PLANETARIO
25/11/2025		EF	6.894,00	INCASSO QUOTE VIAGGI DI ISTRUZIONE A.S. 2025/2026
01/12/2025		EF	984,00	INCASSO QUOTE VIAGGI DI ISTRUZIONE A.S. 2025/2026
05/12/2025		EF	4.904,00	ULTERIORE INCASSO QUOTE VIAGGI DI ISTRUZIONE A.S. 2025/2026

18/12/2025		EF	7,00	ULTERIORE INCASSO QUOTE VIAGGI DI ISTRUZIONE A.S. 2025/2026
------------	--	----	------	---

Previsione definitiva	€	64.920,00
Somme accertate	€	64.920,00
Riscosso	€	64.920,00
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	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.463,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/11/2025		EF	3.463,00	INCASSO QUOTE COPERTURA ASSICURATIVA ALUNNI A.S. 2025/2026

Previsione definitiva	€	3.463,00
Somme accertate	€	3.463,00
Riscosso	€	3.463,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

#### 06 / 06 Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	814,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/11/2025		EF	814,00	INCASSO QUOTE COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE E ATA .S. 2025/2026

Previsione definitiva	€	814,00
Somme accertate	€	814,00
Riscosso	€	814,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

#### 06 / 08 Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	439,10

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/03/2025		EF	400,00	CONTRIBUTO RICCOBONI SPA PER VISITA DISCARICA RIHABITA
24/09/2025		EF	14,20	INCASSO CONTRIBUTO PROGRAMMA LATTE NELL SCUOLE A.S.2024/25
05/12/2025		EF	24,90	INCASSO CONTRIBUTO PROGRAMMA FRUTTA E VERDURA NELLE SCUOLE A.S.2024/25

Previsione definitiva	€	439,10
Somme accertate	€	439,10
Riscosso	€	439,10
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
- nessuna -

#### 06 / 09 Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	900,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/04/2025		EF	900,00	PROGETTO FONDO EDUCAZIONE MUSICALE

Previsione definitiva	€	900,00
Somme accertate	€	900,00
Riscosso	€	900,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
- nessuna -

#### 06 / 10 Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.306,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/05/2025		EF	1.153,00	INCASSO QUOTE PRESTAZIONE DIDATTICA PER CAMBRIDGE ENGLISH KET
25/11/2025		EF	1.153,00	INCASSO QUOTE DIARI SCOLASTICI A.S. 2025/2026

Previsione definitiva	€	2.306,00
Somme accertate	€	2.306,00
Riscosso	€	2.306,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
- nessuna -

**06 / 12 Contributi da Istituzioni sociali private 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:  
- nessuna -**[12 - Altre entrate]****12 / 02 Interessi attivi da Banca d'Italia**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,01

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/01/2025		EF	0,01	INTERESSI PROVVISORI DI T.U. 2024

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 -**12 / 03 Altre entrate n.a.c.**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 197,23

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
06/03/2025		EF	179,23	BOCCHIO ANDREA_MAND. N. 38- 1 CUP D24D22004360006 COMPENSO INCARICO TUTOR LABORATORIO ATTIVITA' SPORTIVE PROGETTO PNRR.I CARE_ACCOUNT BANCARIO NON TROVATO
08/05/2025		EF	18,00	RIMBORSO CANONE CARTA PREPAGATA N.4830630010783803 ESTINTA IN DATA 30/04/2025

Previsione definitiva € 197,23

Somme accertate € 197,23

Riscosso € 197,23

Previsione definitiva delle sottovoci:  
- nessuna -

## RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità (b/a) *
Attività	390.904,43	182.403,52	46,66%
Progetti	23.244,13	7.571,63	32,57%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
<b>Totale spese</b>	<b>415.148,56</b>	<b>189.975,15</b>	
Avanzo di competenza		<b>-51.667,63</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>189.975,15</b>	

(\* 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.

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>FONDO DI CASSA ad inizio esercizio</b>			<b>120.460,29</b>
<b>RISCOSSIONI</b>			<b>144.807,52</b>
a) in conto competenza		138.307,52	
b) in conto residui		6.500,00	
<b>PAGAMENTI</b>			<b>189.975,15</b>
a) in conto competenza		189.975,15	
b) in conto residui		0,00	
<b>FONDO DI CASSA a fine esercizio</b>			<b>75.292,66</b>
<b>RESIDUI ATTIVI</b>	<b>149.880,75</b>	<b>RESIDUI PASSIVI</b>	<b>0,00</b>
- dell'esercizio	0,00	- dell'esercizio	0,00
- degli esercizi precedenti	149.880,75	- degli esercizi precedenti	0,00

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	156.380,75	0,00	156.380,75	6.500,00	149.880,75	0,00	149.880,75
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

**STATO PATRIMONIALE**

Attività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	550,66	0,00	550,66
Materiali	284.829,96	-53.943,38	230.886,58
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>285.380,62</b>	<b>-53.943,38</b>	<b>231.437,24</b>
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	156.380,75	68.792,66	225.173,41
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	120.553,46	-45.165,95	75.387,51
<b>TOTALE DISPONIBILITA'</b>	<b>276.934,21</b>	<b>23.626,71</b>	<b>300.560,92</b>
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEFICIT PATRIMONIALE</b>	<b>562.314,83</b>	<b>-30.316,67</b>	<b>531.998,16</b>
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CONSISTENZA PATRIMONIALE</b>			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	562.314,83	-30.316,67	531.998,16
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>562.314,83</b>	<b>-30.316,67</b>	<b>531.998,16</b>

## 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	55.338,83	29,13%
02	Acquisto di beni di consumo	5.803,90	3,06%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	128.351,99	67,56%
04	Acquisto di beni d'investimento	224,43	0,12%
05	Altre spese	256,00	0,13%
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	0,00	0,00%
<b>Totale somme impegnate</b>		<b>189.975,15</b>	<b>100,00%</b>

### 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									Program- mazione 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 , investime nto	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordin ari e da contenzio so	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	0,00	2.990,48	4.736,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.506,76	7.726,64	41,75%
A02	0,00	0,00	14.789,17	0,00	56,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.445,49	14.845,17	47,21%
A03	55.338,83	2.813,42	47.298,76	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266.019,25	105.651,01	39,72%
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	54.180,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.932,93	54.180,70	72,31%
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P02	0,00	0,00	7.347,20	224,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.003,26	7.571,63	47,31%

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.240,87	0,00	0,00%
P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE</b>	<b>55.338,83</b>	<b>5.803,90</b>	<b>128.351,99</b>	<b>224,43</b>	<b>256,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>414.148,56</b>	<b>189.975,15</b>	<b>45,87%</b>
<b>TOTALE / TOTALE IMPEGNI %</b>	<b>29,13%</b>	<b>3,06%</b>	<b>67,56%</b>	<b>0,12%</b>	<b>0,13%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>			

## 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 € **0,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato - è stato regolarmente restituito con apposita reverseale -.

## 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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{37.845,98}{138.307,52} = \mathbf{0,27}$$

#### 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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{100.461,54}{138.307,52} = \mathbf{0,73}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{138.307,52}{138.307,52} = \mathbf{1,00}$$

#### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{138.307,52} = \mathbf{0,00}$$

#### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{6.500,00}{156.380,75} = \mathbf{0,04}$$

## 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.

<u>Totale residui attivi a fine anno</u>	=	<u>149.880,75</u>	=	<b>0,51</b>
Totale accertamenti + Residui attivi		294.688,27		

## INDICI SULLE SPESE

### INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

<u>Impegni Attività</u>	=	<u>182.403,52</u>	=	<b>0,96</b>
Totale impegni		189.975,15		

### INDICE SPESE PROGETTI

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

<u>Impegni Progetti</u>	=	<u>7.571,63</u>	=	<b>0,04</b>
Totale impegni		189.975,15		

### INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

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

<u>Impegni Gestioni Economiche</u>	=	<u>0,00</u>	=	<b>0,00</b>
Totale impegni		189.975,15		

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

<u>Impegni non pagati</u>	=	<u>0,00</u>	=	<b>0,00</b>
Totale impegni		189.975,15		

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

<u>Pagamenti residui passivi</u>	=	<u>0,00</u>	=	
Totale residui passivi		0,00		

### 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)

<u>Totale residui passivi a fine anno</u>	=	<u>0,00</u>	=	<b>0,00</b>
Totale impegni + Residui passivi		189.975,15		

### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

<u>Totale impegni</u>	=	<u>189.975,15</u>	=	<b>317,00</b>
Totale alunni		599		

## CONCLUSIONI

La gestione finanziaria dell'esercizio 2025 ha mostrato una sostanziale coerenza tra le previsioni e le risultanze finali. L'avanzo di amministrazione di € 225.173,41 verrà impiegato nel prossimo esercizio per progetti, spese indifferibili, garantendo il pieno funzionamento delle attività didattiche".

Per il raggiungimento degli Obiettivi della gestione finanziaria 2025 si è provveduto a:

- a) Rinforcare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- c) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza.

IL DIRETTORE DEI S. G. A.

*Sandrina Comerci*

---