



## **Relazione Conto Consuntivo A.F. 2025**

### **1. Premessa**

#### **1.1. Premessa**

Il conto consuntivo per l'anno 2025 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (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 di entrata e tipologia di 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 10/02/2025 con provvedimento n. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

| Entrate   | Importo    | Uscite  | Importo    | Entrate - Uscite   |
|---|------------|---|------------|--|
| Programmazione definitiva                           | 533.734,28 | Programmazione definitiva                     | 518.543,31 | Disp. fin. da programmare<br>15.190,97                                     |
| Accertamenti  | 225.654,49 | Impegni                                       | 361.896,15 | Disavanzo di competenza<br>136.241,66                                      |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)            |            |   |            | 126.560,58   |
| Riscossioni competenza residui (B)                  | 299.784,90 | Pagamenti competenza residui (C)              | 375.224,34 |  |
| Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D)<br>(D=A+B-C) |            |   |            | 51.121,14  |
| Somme rimaste da riscuotere (E)                     | 36.518,60  | Somme rimaste da pagare (F)                   | 16.162,12  | Accertamenti non riscossi -<br>Impegni non pagati (nell'anno)<br>20.356,48 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)     | 106.653,65 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 387,80     |  |
| Totale residui attivi (I=E+G)                       | 143.172,25 | Totale residui passivi (L=F+H)                | 16.549,92  | Residui Attivi - Residui Passivi<br>126.622,33                             |



### 3. Conto Finanziario

#### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2025

| Aggregato  | Programmazione definitiva (a) | Somme accertate (b) | Disponibilità (b/a) |
|--|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Avanzo di amministrazione presunto                            | 308.079,79                    | 0,00                | 0,00 %              |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 66.354,00                     | 66.354,00           | 100,00 %            |
| 3. Finanziamenti dallo Stato                                     | 39.775,03                     | 39.775,03           | 100,00 %            |
| 4. Finanziamenti dalla Regione                                   | 2.000,00                      | 2.000,00            | 100,00 %            |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 29.274,60                     | 29.274,60           | 100,00 %            |
| 6. Contributi da privati   | 88.250,84                     | 88.250,84           | 100,00 %            |
| 12. Altre entrate  | 0,02                          | 0,02                | 100,00 %            |
| Totale Entrate   | 533.734,28                    | 225.654,49          |                     |
| Disavanzo di competenza  |                               | 136.241,66          |                     |
| Totale a pareggio  |                               | 361.896,15          |                     |



Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

#### 1 - Avanzo di amministrazione presunto

| Aggregato | Voce | Descrizione                        | Previsione iniziale | Variazione | Importo definitivo |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|------------|--------------------|
| 1         |      | Avanzo di amministrazione presunto | 308.079,79          | 0,00       | 308.079,79         |
|           | 2    | Vincolato                          | 291.807,62          | 0,00       | 291.807,62         |
|           | 1    | Non vincolato                      | 16.272,17           | 0,00       | 16.272,17          |

#### 2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

| Aggregato | Voce | Descrizione                        | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso  | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 2         |      | Finanziamenti dall' Unione Europea | 54.234,00           | 66.354,00             | 66.354,00       | 33.835,40 | 32.518,60             | 0,00                |
|           | 1    | Fondi sociali europei (FSE)        | 54.234,00           | 66.354,00             | 66.354,00       | 33.835,40 | 32.518,60             | 0,00                |

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione                               | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso  | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 3         |      | Finanziamenti dallo Stato                 | 16.080,66           | 39.775,03             | 39.775,03       | 39.775,03 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 1    | Dotazione ordinaria                       | 16.080,66           | 39.322,08             | 39.322,08       | 39.322,08 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00                | 452,95                | 452,95          | 452,95    | 0,00                  | 0,00                |

#### 4 - Finanziamenti dalla Regione

| Aggregato | Voce | Descrizione                   | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 4         |      | Finanziamenti dalla Regione   | 0,00                | 2.000,00              | 2.000,00        | 2.000,00 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 4    | Altri finanziamenti vincolati | 0,00                | 2.000,00              | 2.000,00        | 2.000,00 | 0,00                  | 0,00                |

#### 5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

| Aggregato | Voce | Descrizione   | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso  | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 5         |      | Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 0,00                | 29.274,60             | 29.274,60       | 29.274,60 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 4    | Comune vincolati  | 0,00                | 25.174,60             | 25.174,60       | 25.174,60 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Altre Istituzioni vincolati                                   | 0,00                | 4.100,00              | 4.100,00        | 4.100,00  | 0,00                  | 0,00                |

#### 6 - Contributi da privati

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione | Previsione | Somme | Riscosso | Rimaste da | Differenze |
|-----------|------|-------------|------------|------------|-------|----------|------------|------------|
|-----------|------|-------------|------------|------------|-------|----------|------------|------------|

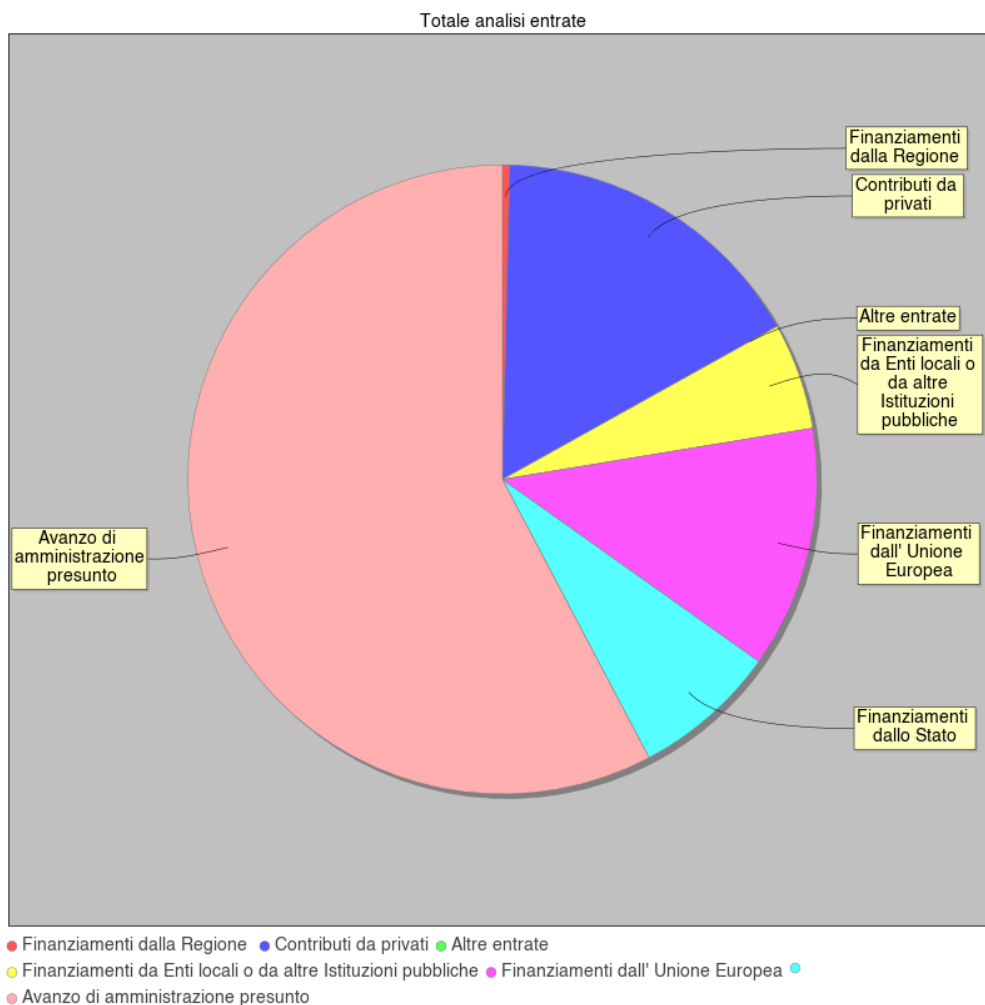


| o |    |  | iniziale  | definitiva | accertate |           | riscuotere | in + o - |
|---|----|--|-----------|------------|-----------|-----------|------------|----------|
| 6 |    | Contributi da privati  | 33.000,00 | 88.250,84  | 88.250,84 | 84.250,84 | 4.000,00   | 0,00     |
|   | 1  | Contributi volontari da famiglie                               | 2.000,00  | 3.375,24   | 3.375,24  | 3.375,24  | 0,00       | 0,00     |
|   | 4  | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 20.000,00 | 49.879,60  | 49.879,60 | 49.879,60 | 0,00       | 0,00     |
|   | 5  | Contributi per copertura assicurativa degli alunni             | 7.000,00  | 14.000,00  | 14.000,00 | 14.000,00 | 0,00       | 0,00     |
|   | 6  | Contributi per copertura assicurativa personale                | 0,00      | 912,00     | 912,00    | 912,00    | 0,00       | 0,00     |
|   | 10 | Altri contributi da famiglie vincolati                         | 0,00      | 11.604,00  | 11.604,00 | 11.604,00 | 0,00       | 0,00     |
|   | 11 | Contributi da imprese vincolati                                | 4.000,00  | 8.480,00   | 8.480,00  | 4.480,00  | 4.000,00   | 0,00     |

## 12 - Altre entrate

| Aggregato | Voce | Descrizione                        | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 12        |      | Altre entrate                      | 0,00                | 0,02                  | 0,02            | 0,02     | 0,00                  | 0,00                |
|           | 2    | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,00                | 0,02                  | 0,02            | 0,02     | 0,00                  | 0,00                |

| Aggregato   | Importo    |
|---|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto                            | 308.079,79 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 66.354,00  |
| Finanziamenti dallo Stato                                     | 39.775,03  |
| Finanziamenti dalla Regione                                   | 2.000,00   |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 29.274,60  |
| Contributi da privati   | 88.250,84  |
| Altre entrate   | 0,02       |





### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2025

| Aggregato                             | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | Obblighi da pagare (b/a) |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------|
| A. Attività amministrativo-didattiche | 420.522,77                    | 319.499,47          | 75,98 %                  |
| P. Progetti                           | 97.859,73                     | 42.396,68           | 43,32 %                  |
| G. Gestioni economiche                | 0,00                          | 0,00                | 0,00 %                   |
| R. Fondo di riserva                   | 160,81                        | 0,00                | 0,00 %                   |
| Totale Spese                          | 518.543,31                    | 361.896,15          |                          |
| Avanzo di competenza                  |                               | 0,00                |                          |
|                                       | Totale a pareggio             | 361.896,15          |                          |



Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. 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 separata.

#### A - Attività amministrativo-didattiche

| Tipologia | Categoria | Descrizione                                     | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato     | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|------------|-------------------|---------------------|
| A         |           | Attività amministrativo-didattiche              | 344.541,96          | 75.980,81  | 420.522,77            | 319.499,47      | 303.337,35 | 16.162,12         | 101.023,30          |
|           | 1         | Funzionamento generale e decoro della Scuola    | 9.204,33            | 5.818,71   | 15.023,04             | 9.177,03        | 7.527,59   | 1.649,44          | 5.846,01            |
|           | 2         | Funzionamento amministrativo                    | 14.471,75           | 5.442,00   | 19.913,75             | 14.152,43       | 12.487,06  | 1.665,37          | 5.761,32            |
|           | 3         | Didattica                                       | 286.859,27          | 32.533,09  | 319.392,36            | 243.180,30      | 235.454,99 | 7.725,31          | 76.212,06           |
|           | 5         | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 32.936,33           | 31.879,60  | 64.815,93             | 52.683,25       | 47.561,25  | 5.122,00          | 12.132,68           |
|           | 6         | Attività di orientamento                        | 1.070,28            | 307,41     | 1.377,69              | 306,46          | 306,46     | 0,00              | 1.071,23            |

#### P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione   | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato    | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P         |           | Progetti  | 66.691,68           | 31.168,05  | 97.859,73             | 42.396,68       | 42.396,68 | 0,00              | 55.463,05           |
|           | 2         | Progetti in ambito "Umanistico e sociale"               | 64.705,93           | 29.027,24  | 93.733,17             | 38.270,12       | 38.270,12 | 0,00              | 55.463,05           |
|           | 3         | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"     | 0,00                | 2.064,00   | 2.064,00              | 2.064,00        | 2.064,00  | 0,00              | 0,00                |
|           | 4         | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 1.985,75            | 76,81      | 2.062,56              | 2.062,56        | 2.062,56  | 0,00              | 0,00                |

#### G - Gestioni economiche

| Tipologia | Categoria | Descrizione         | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|---------------------|
| G         |           | Gestioni economiche | 0,00                | 0,00       | 0,00                  | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 0,00                |

#### R - Fondo di riserva

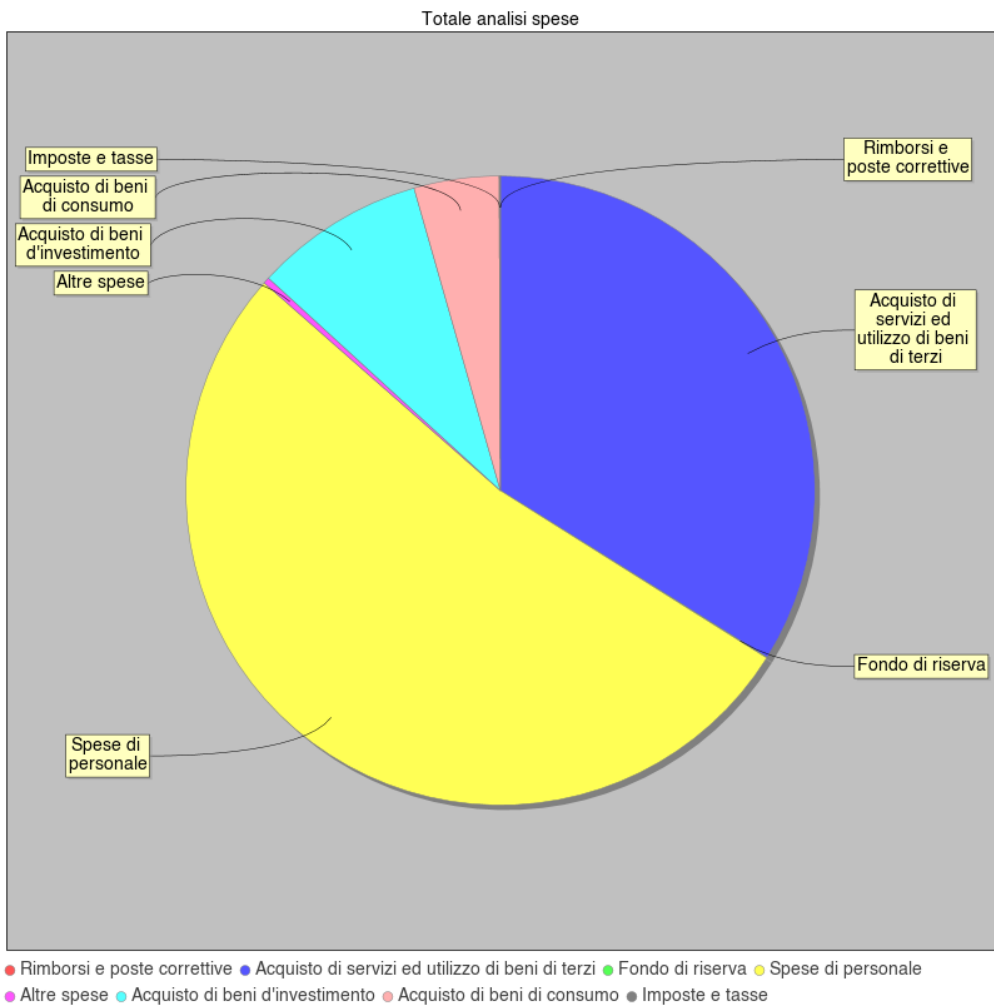
| Tipologia | Categoria | Descrizione      | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|---------------------|
| R         |           | Fondo di riserva | 160,81              | 0,00       | 160,81                | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 160,81              |
|           | 98        | Fondo di riserva | 160,81              | 0,00       | 160,81                | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 160,81              |

| SPESE  | IMPORTO DESTINATO |
|--|-------------------|
| Spese di personale                               | 272.490,62        |
| Acquisto di beni di consumo                      | 22.639,03         |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 175.774,52        |
| Acquisto di beni d'investimento                  | 45.470,41         |
| Altre spese                                      | 1.675,53          |





|                             |        |
|-----------------------------|--------|
| Imposte e tasse             | 330,59 |
| Rimborsi e poste correttive | 1,80   |
| Fondo di riserva            | 160,81 |





### **3.3. Disponibilità finanziaria da programmare**

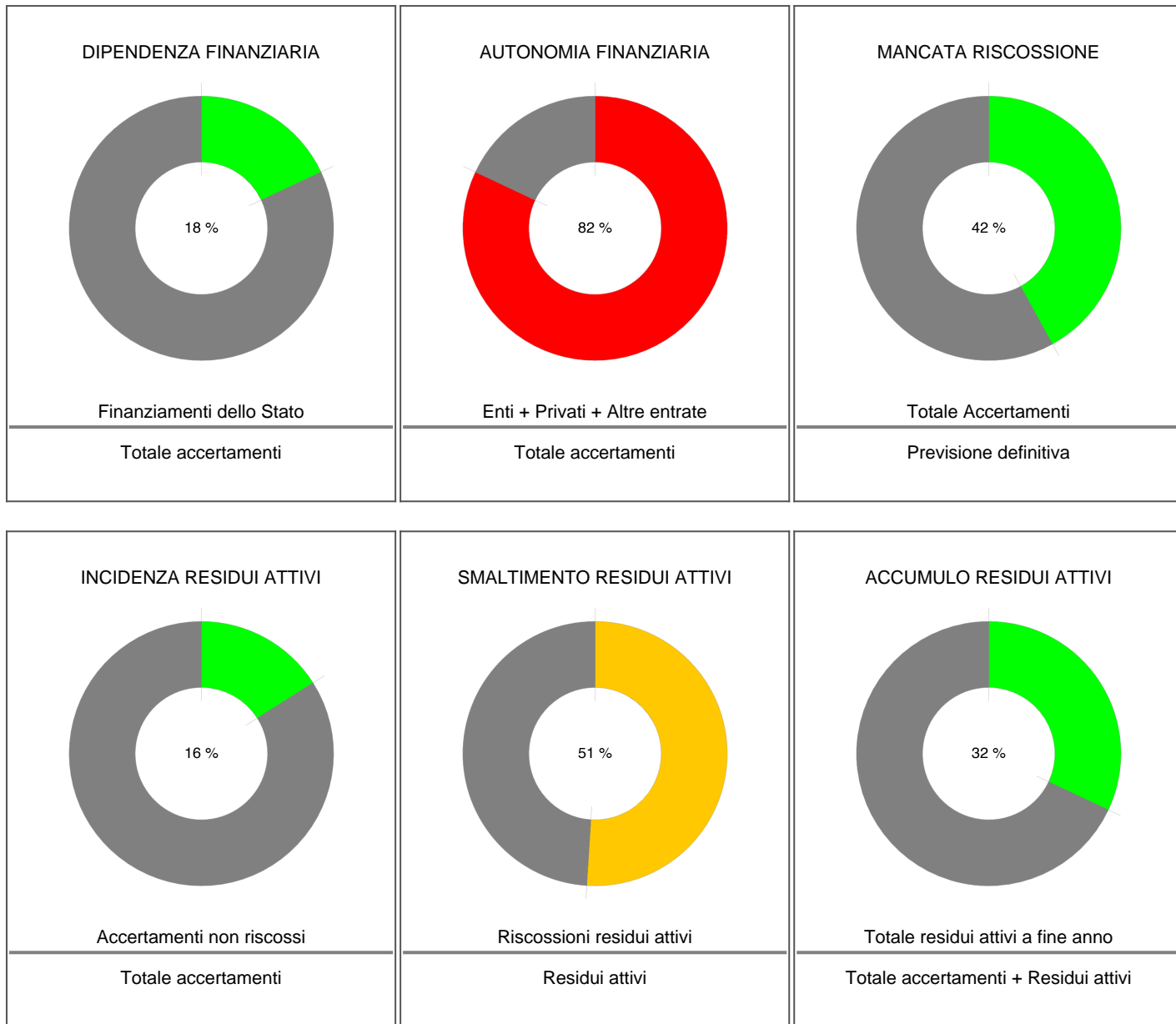
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2025 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 4.2. Indici di bilancio per le Spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.





## **5. Conclusioni**

### **5.1. Conclusioni**

SAN DAMIANO D'ASTI, **02-03-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Dott.ssa Vincenzina PERRI**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Prof.ssa Laura FRANCO**