



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)16

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 16/01/2025 con provvedimento n. 62 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica. Durante l'esercizio finanziario 2025 il programma ha subito variazioni, sia in entrata € 101.431,08 che in uscita € 101.431,08.

Firmato digitalmente da FILOMENA DI BARTOLOMEO



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	484.633,99	Programmazione definitiva	484.633,99	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	156.461,74	Impegni	241.294,42	<i>Disavanzo di competenza</i> 84.832,68
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				169.442,45
Riscossioni competenza residui (B)	220.506,24	Pagamenti competenza residui (C)	274.518,22	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				115.430,47
Somme rimaste da riscuotere (E)	2.500,00	Somme rimaste da pagare (F)	3.242,30	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -742,30
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	128.651,40	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	131.151,40	Totale residui passivi (L=F+H)	3.242,30	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 127.909,10

Firmato digitalmente da FILOMENA DI BARTOLOMEO



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	328.172,25	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	40.784,04	40.784,04	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.169,54	7.169,54	100,00 %
6. Contributi da privati	108.508,14	108.508,14	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	484.633,99	156.461,74	
Disavanzo di competenza		84.832,68	
	Totale a pareggio	241.294,42	

Firmato digitalmente da FILOMENA DI BARTOLOMEO



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC FALCONE E BORSELLINO

63100 CASTEL DI LAMA (AP) VIA MONTE CATRIA 34 C.F. 92033390441 C.M. APIC82100R

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	328.172,25	0,00	328.172,25
	2	Vincolato	284.265,05	0,00	284.265,05
	1	Non vincolato	43.907,20	0,00	43.907,20

L'ammontare dell'avanzo di amministrazione all'01/01/2025 coincide con quello risultante al 31/12/2025 e non ha subito modifiche nel corso dell'esercizio finanziario.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	16.330,66	40.784,04	40.784,04	40.784,04	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.330,66	40.784,04	40.784,04	40.784,04	0,00	0,00

Le variazioni complessive sono dovute a:

03-01: Assegnazione fondi e contestuale erogazione come integrazione della quota per il funzionamento amministrativo - didattico, dispersione e orientamento per l'anno scolastico 2024/25

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	7.169,54	7.169,54	4.669,54	2.500,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	7.169,54	7.169,54	4.669,54	2.500,00	0,00

Le variazioni complessive sono dovute a:

Finanziamenti per €. 2.500,00 Comune di Offida, € 2.000,00 Comune di Colli del Tronto, €. 1.300,00 Comune di Appignanodel Tronto, €. 1.369,54 Comune di Ascoli Piceno.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	38.700,00	108.508,14	108.508,14	108.508,14	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	30.000,00	95.718,50	95.718,50	95.718,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.500,00	8.134,00	8.134,00	8.134,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.200,00	1.209,60	1.209,60	1.209,60	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	340,00	340,00	340,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	3.106,00	3.106,00	3.106,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private	0,00					

Firmato digitalmente da MONICA GRABIOLI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC FALCONE E BORSELLINO

63100 CASTEL DI LAMA (AP) VIA MONTE CATRIA 34 C.F. 92033390441 C.M. APIC82100R

	vincolati		0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
--	-----------	--	------	------	------	------	------

Le variazioni su questo aggregato sono state determinate da: **6-4** contributi da parte delle famiglie per visite guidate e viaggi d'istruzione pari a + €. 65.718,50, **6-5** versamento delle quote assicurative della polizza infortuni e RC degli alunni + €. 634,00, **6-5** versamento delle quote assicurative della polizza infortuni e RC del personale + €. 9.60.

6-9 contributo dell'università di Macerata per il tirocinio degli studenti di €. 240,00; premio concorso esploratori della memoria pari a € 100,00.

6-10 Contributi per certificazioni DELF e Cambridge- €. 3106,00;

12 - Altre entrate

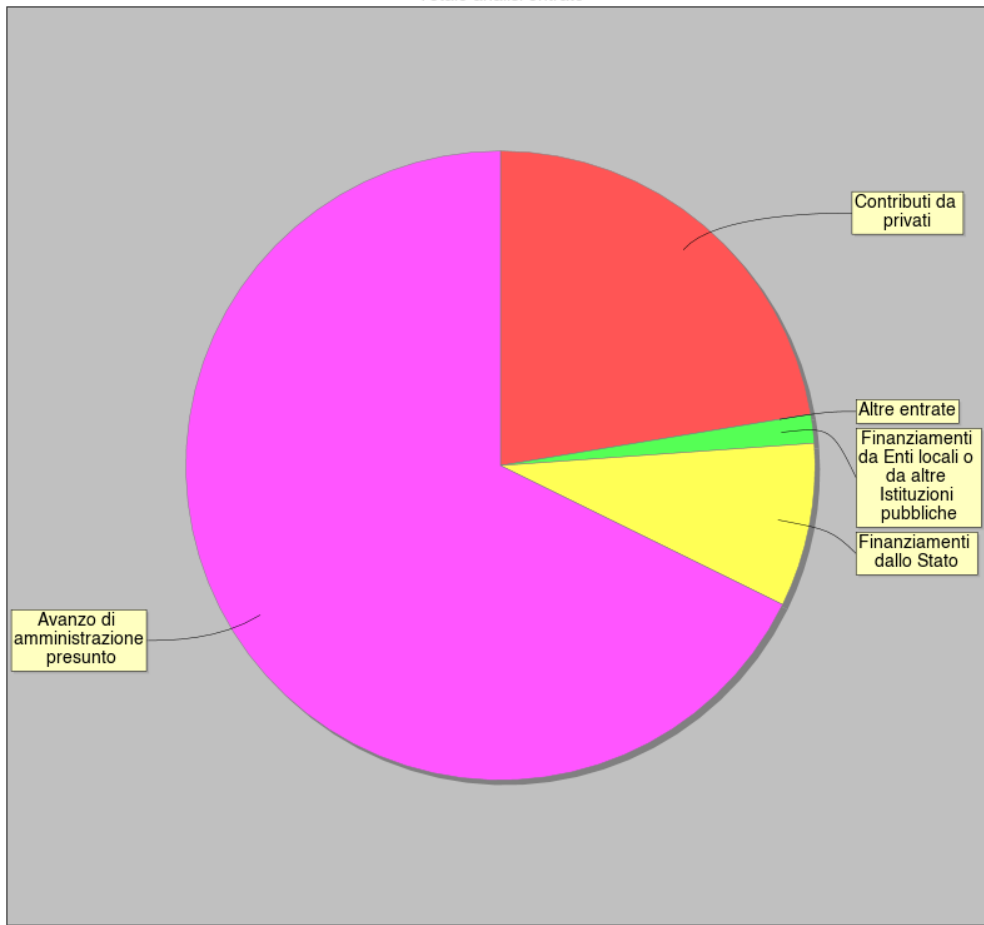
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	328.172,25
Finanziamenti dallo Stato	40.784,04
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.169,54
Contributi da privati	108.508,14
Altre entrate	0,02

Firmato digitalmente da FILOMENA DI BARTOLOMEO



Totale analisi entrate



- Contributi da privati
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Avanzo di amministrazione presunto

Firmato digitalmente da FILOMENA DI BARTOLOMEO



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	406.915,67	191.366,02	47,03 %
P. Progetti	76.902,32	49.928,40	64,92 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	816,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	484.633,99	241.294,42	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		241.294,42	

Per quanto attiene alle SPESE sostenute nell'anno 2025, si DICHIARA che:

- L'ammontare dei pagamenti, per ogni singola Attività/Progetto è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva;
 - I pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
 - I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, di Equitalia, delle verifiche D.Lgs.36/2023, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F
 - Le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2025;
 - Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali
 - Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
 - L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art.33 del D.Lgs.vo 14.03.2013 n° 33, risultante al SID1 e pubblicato sul sito web (amministrazione trasparente) per l'E.F. 2025 è 14,69.
 - che alla data odierna è stata rilasciata la CU;
 - non si sono tenute gestioni fuori bilancio.
- 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.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC FALCONE E BORSELLINO**

63100 CASTEL DI LAMA (AP) VIA MONTE CATRIA 34 C.F. 92033390441 C.M. APIC82100R

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	305.484,59	101.431,08	406.915,67	191.366,02	189.200,52	2.165,50	215.549,65
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	21.862,25	13.995,54	35.857,79	23.677,83	23.067,83	610,00	12.179,96
	2	Funzionamento amministrativo	23.140,06	643,60	23.783,66	18.328,40	16.772,90	1.555,50	5.455,26
	3	Didattica	229.108,51	20.775,44	249.883,95	72.827,14	72.827,14	0,00	177.056,81
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	31.075,95	65.718,50	96.794,45	76.532,65	76.532,65	0,00	20.261,80
	6	Attività di orientamento	297,82	298,00	595,82	0,00	0,00	0,00	595,82

La tabella illustra in sintesi quanto riportato dai modelli I di ciascuna attività e più dettagliatamente nei partitari.

A.1.1: su questo aggregato sono state imputate tutte le spese inerenti il regolare funzionamento dell'Istituto nel suo complesso, provvedendo all'acquisto di quei beni e di quei servizi che presentano una ricaduta funzionale su tutte le attività scolastiche, compresa la piccola manutenzione degli edifici.

E' stato acquistato materiale igienico e di pulizia per i plessi, dispositivi di protezione personale per i collaboratori scolastici e materiale sanitario. Sono stati inoltre pagati i compensi relativi, all'incarico del Medico sui luoghi di lavoro, quello per l'espletamento dell'incarico RSPP ex D. Lgs. 81/2008 e succ. mod.

A.1.8 "Avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" Scuole Aprile 2022".Fondi PNRR del 26/04/2022 di approvazione dell'Avviso per la presentazione di proposte a valere sul PNRR PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA - MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" - "Misura 1.4.1 - ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI – SCUOLE (Aprile 2022)" - CUP: G41F22000290006, su questo aggregato sono state sostenute spese per il sito web come da progetto.

A.2.1: le spese imputate su questo aggregato sono state tutte finalizzate ad assicurare l'attività ordinaria degli uffici.

A titolo esemplificativo sono state sostenute spese per l'acquisto materiale di cancelleria, altro materiale ad uso ufficio e consumabili per i defibrillatori.

Sono state inoltre pagate le spese di corrispondenza, il compenso per l'assistenza tecnico-informatica alla rete di segreteria, l'abbonamento a riviste amministrative, il canone annuale per la gestione del servizio di cassa, la fornitura delle licenze software dei programmi gestionali per "Amministrazione Digitale" e sito web della istituzione scolastica, noleggi e leasing e premio assicurativo degli alunni per la copertura infortuni e Rc periodo ottobre 2024/ottobre 2025.La residua disponibilità finanziaria deriva principalmente dalla previsione di spesa di contratti pluriennali e spese d'investimento.

A.3.1: le spese imputate su questo aggregato sono state tutte finalizzate ad assicurare un'efficace attività didattica delle singole classi e sezioni e alla realizzazione dei progetti del PTOF.

E' stato acquistato: carta per fotocopie, libri, materiale di facile consumo per la realizzazione dei progetti, piccoli accessori informatici per PC dei plessi, cancelleria varia e sussidi ad uso didattico e il software del registro elettronico. E' stato pagato il canone per il noleggio delle macchine fotocopiatrici.

E' stato acquistato materiale tecnico specialistico e librario. Relativamente alle spese d'investimento sono stati acquistati schermi interattivi per la scuola secondaria di Colli del Tronto.

La residua disponibilità finanziaria deriva sia dalla minore spesa rispetto alla previsione per l'acquisto di beni di consumo sia dall'inserimento della previsione di spesa relativa a contratti pluriennali.

A.3.12: PIANO " SCUOLA 4.0 " AZIONE 1- NEXT DIGITAL CLASSROOM-M4C113.2-2022-961-P-25553 CUP B34D22007000006 il progetto è stato interamente realizzato, tutte le spese sono state liquidate.

A.3.13: Investimento M4C1-3.1 – Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche – D.M. n. 65/2023 Codice identificativo del progetto: M4C113.1-2023-1143-P-39012CUP B14D23003760006 il progetto è stato interamente realizzato restano da liquidare le spese di personale.

A.3.14: Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università - Investimento 2.1: Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico. Formazione del personale scolastico per la transizione digitale (D.M. 66/2023)"M4C112.1-2023-1222-P-42745 CUP B14D23004330006 il progetto è stato interamente realizzato restano da liquidare le spese di personale.

A.3.15: M4C111.4-2024-1322-P-53660 Piano nazionale di ripresa e resilienza, Missione 4 – Istruzione e Ricerca –

Firmato digitalmente da MONICA GRABIOLI

Firmato digitalmente da FILOMENA DI BARTOLOMEO



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC FALCONE E BORSELLINO**

63100 CASTEL DI LAMA (AP) VIA MONTE CATRIA 34 C.F. 92033390441 C.M. APIC82100R

Componente 1 – Potenziamento dell’offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento 1.4 “Intervento straordinario finalizzato alla riduzione dei divari territoriali nelle scuole secondarie di primo e di secondo grado e alla lotta alla dispersione scolastica” – “Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 19/2024)”, finanziato dall’Unione europea Next Generation EU. CUP B14D21001130006 il progetto è stato interamente realizzato restano da liquidare le spese di personale.

A.3.16: SERVIZIO DI PSICOLOGIA SCOLASTICA L.R. 23/2021 ANNUALITA' 2024/2025 "BENESSERE A SCUOLA" il progetto è stato interamente realizzato resta da liquidare il compenso alla psicologa.

A.5.1: su questo aggregato sono state imputate le spese per visite guidate e viaggi d'istruzione che sono stati effettuati.

A.6.1: L'entrata del presente aggregato è costituita interamente dal finanziamento ministeriale inerente le attività progettuali "percorsi di orientamento" ai sensi dell'art. 8 comma 2 del D.L. n. 104/2013 convertito con modificazioni dalla L. n. 128/2013.

P - Progetti

Firmato digitalmente da FILOMENA DI BARTOLOMEO

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	76.902,32	0,00	76.902,32	49.928,40	48.851,60	1.076,80	26.973,92
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	48.770,60	0,00	48.770,60	48.770,60	48.770,60	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	25.014,67	0,00	25.014,67	0,00	0,00	0,00	25.014,67
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.117,05	0,00	3.117,05	1.157,80	81,00	1.076,80	1.959,25

P01-1 PROGETTI IN AMBITO “SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE”

P/P01-2 SCHOOL BONUS OFFIDA

Il progetto riguarda erogazioni liberali in denaro a favore delle scuole ai sensi del' Art. 1, comma 145 della legge n. 107/2015, la somma è stata interamente spesa come da convenzione con l'Amministrazione comunale di Offida.

P02 -1 AMBITO “UMANISTICO E SOCIALE”

P/P02-1 – COMPETENZE DI BASE 10.2.2A-FSEPON-MA2017-80

Progetto europeo Pon/Fse (articolato in 8 moduli) dal titolo "Imparare ad Imparare" è stato interamente realizzato anche se si sono registrate delle economie che saranno utilizzate per le stesse finalità del progetto.

P/P02-2 – VIVI PAESE - 10.2.5A-FSEPONMA-2018-21

Progetto europeo Pon/Fse, articolato in 4 moduli è stato interamente realizzato anche se si sono registrate delle economie che saranno utilizzate per le stesse finalità del progetto.

P/P02-3 - OFFIDA CON GLI OCCHI E LE MANI DEI BAMBINI -10,2,5AFSEPON-MA-2018-4

Progetto europeo Pon/Fse, articolato in 5 moduli è stato interamente realizzato anche se si sono registrate delle economie che saranno utilizzate per le stesse finalità del progetto.

P04-1 FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE su questo progetto nell'anno 2025 sono state sostenute le spese per la formazione del personale.

P04-5 Didattica Digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico “ Missione 4 componente 1 PNRR CUP B34D22003500006 su questo progetto sono state sostenute le spese per il compenso a gli animatori digitali si è in attesa del saldo del finanziamento.

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

Firmato digitalmente da MONICA GRABIOLI



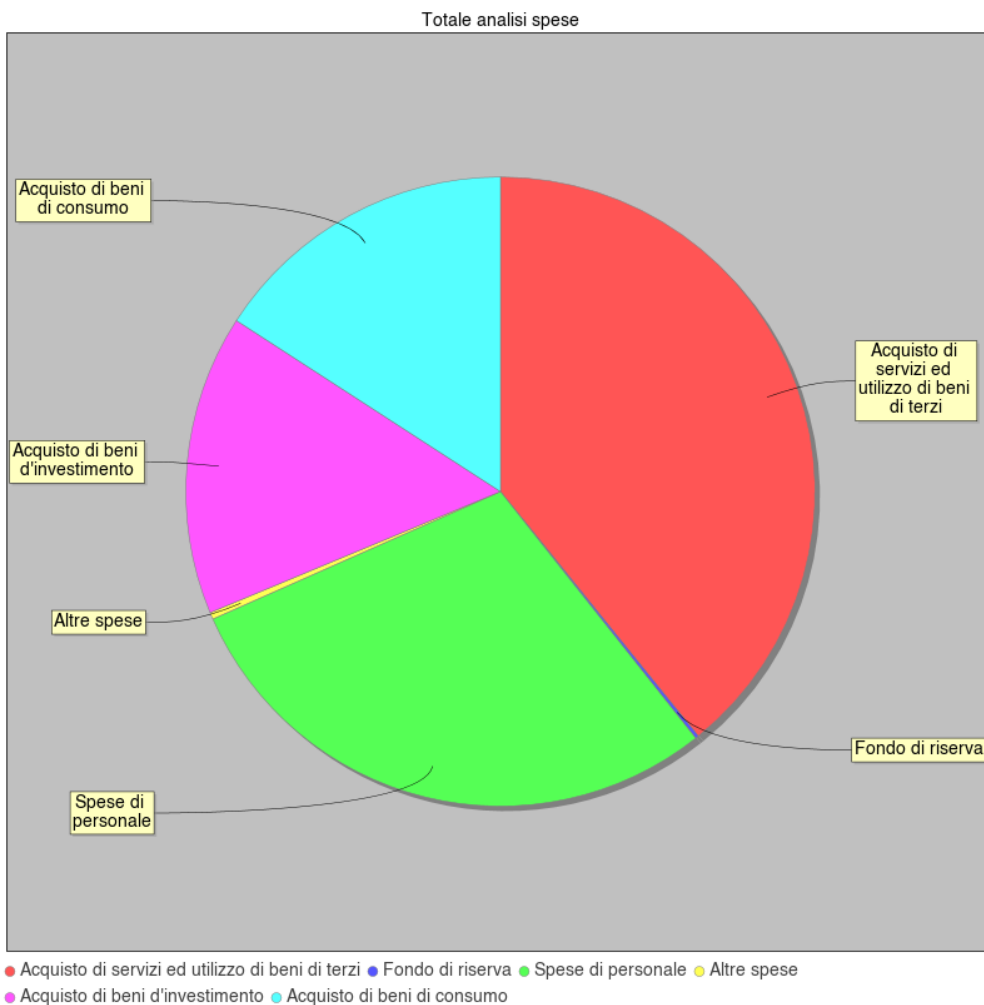
**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC FALCONE E BORSELLINO**

63100 CASTEL DI LAMA (AP) VIA MONTE CATRIA 34 C.F. 92033390441 C.M. APIC82100R

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	816,00	0,00	816,00	0,00	0,00	0,00	816,00
	98	Fondo di riserva	816,00	0,00	816,00	0,00	0,00	0,00	816,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	140.647,20
Acquisto di beni di consumo	76.818,94
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	189.837,41
Acquisto di beni d'investimento	74.814,44
Altre spese	1.700,00
Fondo di riserva	816,00

Firmato digitalmente da FILOMENA DI BARTOLOMEO



Firmato digitalmente da MONICA GRABIOLI



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.

Firmato digitalmente da FILOMENA DI BARTOLOMEO

Firmato digitalmente da MONICA GRABIOLI



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



Firmato digitalmente da FILOMENA DI BARTOLOMEO



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Firmato digitalmente da FILOMENA DI BARTOLOMEO



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

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

Il Conto Consuntivo dell' E.F. 2025, dopo l'esame dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione al Consiglio di Istituto.

CASTEL DI LAMA, 13-03-
2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Filomena Di Bartolomeo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott. MONICA GRABIOLI

Firmato digitalmente da FILOMENA DI BARTOLOMEO