



## 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 27/01/2025 con provvedimento n. 5 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	544.826,50	Programmazione definitiva	510.974,84	<i>Disp. fin. da programmare</i> 33.851,66
Accertamenti	338.939,22	Impegni	412.803,11	<i>Disavanzo di competenza</i> 73.863,89
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				255.198,19
Riscossioni competenza residui (B)	315.306,22	Pagamenti competenza residui (C)	386.427,44	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				184.076,97
Somme rimaste da riscuotere (E)	25.452,00	Somme rimaste da pagare (F)	195.311,69	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -169.859,69
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	131.283,99	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	994,78	
Totale residui attivi (I=E+G)	156.735,99	Totale residui passivi (L=F+H)	196.306,47	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -39.570,48



### 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	205.887,28	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	36.360,00	36.360,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	37.574,78	37.574,78	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	9.901,39	9.901,39	100,00 %
6. Contributi da privati	255.103,00	255.103,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,05	0,05	100,00 %
Totale Entrate	544.826,50	338.939,22	
Disavanzo di competenza		73.863,89	
Totale a pareggio		412.803,11	



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	205.887,28	0,00	205.887,28
	2	Vincolato	104.137,70	0,00	104.137,70
	1	Non vincolato	101.749,58	0,00	101.749,58

#### 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	0,00	36.360,00	36.360,00	10.908,00	25.452,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	36.360,00	36.360,00	10.908,00	25.452,00	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	15.704,66	37.574,78	37.574,78	37.574,78	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.704,66	37.574,78	37.574,78	37.574,78	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	9.901,39	9.901,39	9.901,39	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	8.386,39	8.386,39	8.386,39	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.515,00	1.515,00	1.515,00	0,00	0,00

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	44.400,00	255.103,00	255.103,00	255.103,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	8.914,00	8.914,00	8.914,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.000,00	215.469,00	215.469,00	215.469,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00	6.069,00	6.069,00	6.069,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	400,00	651,00	651,00	651,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00

Firmato digitalmente da Dott.ssa CIMICA ELVIA



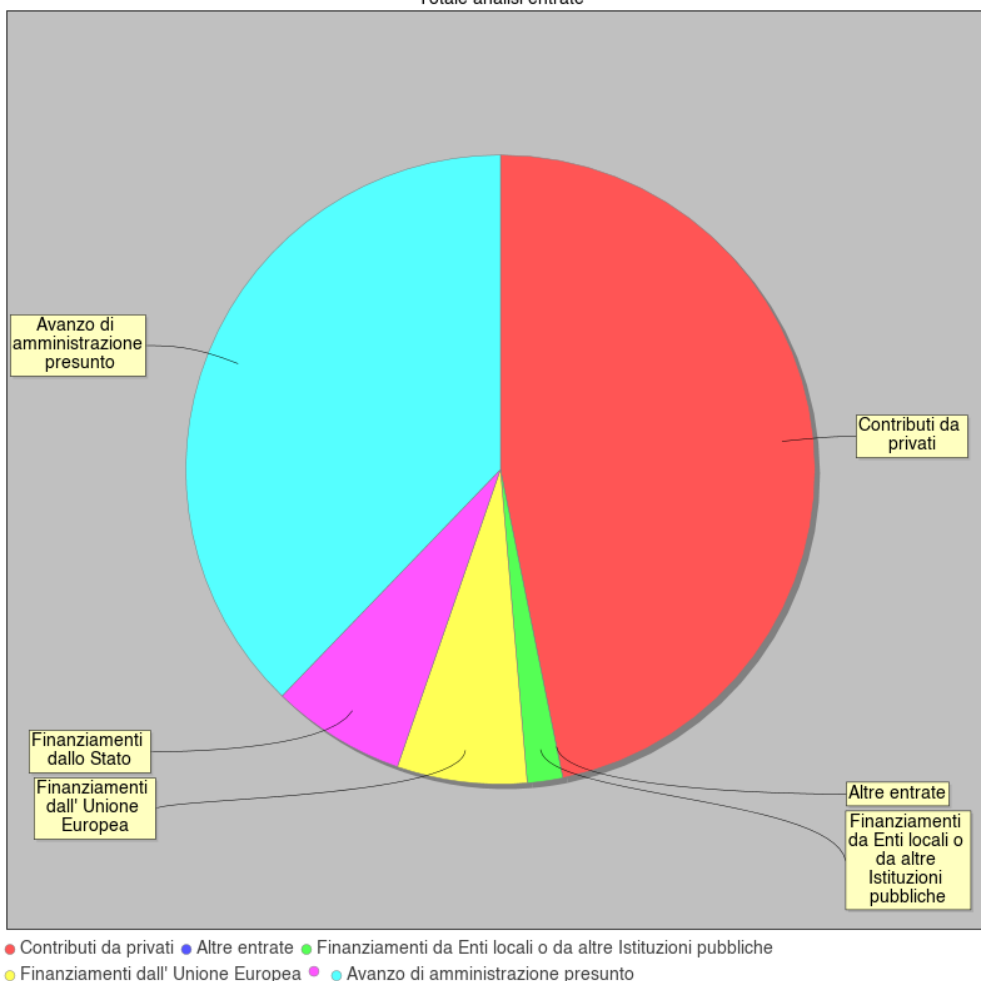
--	--	--	--	--	--	--	--	--

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,05	0,05	0,05	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,05	0,05	0,05	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	205.887,28
Finanziamenti dall' Unione Europea	36.360,00
Finanziamenti dallo Stato	37.574,78
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	9.901,39
Contributi da privati	255.103,00
Altre entrate	0,05

Totale analisi entrate



Firmato digitalmente da Dott.ssa CIMICA ELVIA



### 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	463.671,72	375.397,62	80,96 %
P. Progetti	46.517,89	37.405,49	80,41 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	785,23	0,00	0,00 %
Totale Spese	510.974,84	412.803,11	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		412.803,11	



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	241.621,37	222.050,35	463.671,72	375.397,62	214.964,67	160.432,95	88.274,10
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	50.729,28	17.237,56	67.966,84	54.257,38	45.015,88	9.241,50	13.709,46
	2	Funzionamento amministrativo	17.000,00	0,00	17.000,00	1.830,60	1.830,60	0,00	15.169,40
	3	Didattica	124.385,39	28.936,00	153.321,39	101.006,64	49.745,19	51.261,45	52.314,75
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	47.003,63	175.469,00	222.472,63	218.303,00	118.373,00	99.930,00	4.169,63
	6	Attività di orientamento	2.503,07	407,79	2.910,86	0,00	0,00	0,00	2.910,86

Nella scheda attività A.3-1 sono state effettuate essenzialmente spese per beni di consumo e per beni d'investimento e di servizi per adeguare le dotazioni delle classi ed arricchire l'azione didattica. I contributi scolastici volontari delle famiglie di € 13,00 deliberati dal Consiglio di Istituto sono stati utilizzati come previsto per la copertura parziale di costi d'acquisto di materiali ad uso didattico-educativo, alla realizzazione di iniziative didattiche previste dal pof e alla parziale copertura di spese noleggio fotocopiatori pertanto risultano imputati nel conto 2 -acquisto beni di consumo e nel conto 3/7/1 - noleggio e leasing impianti e macchinari.

**P - Progetti**

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	3.585,34	42.932,55	46.517,89	37.405,49	2.526,75	34.878,74	9.112,40
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	635,76	0,00	635,76	0,00	0,00	0,00	635,76
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	0,00	36.360,00	36.360,00	27.926,50	0,00	27.926,50	8.433,50
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.949,58	6.572,55	9.522,13	9.478,99	2.526,75	6.952,24	43,14

**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**

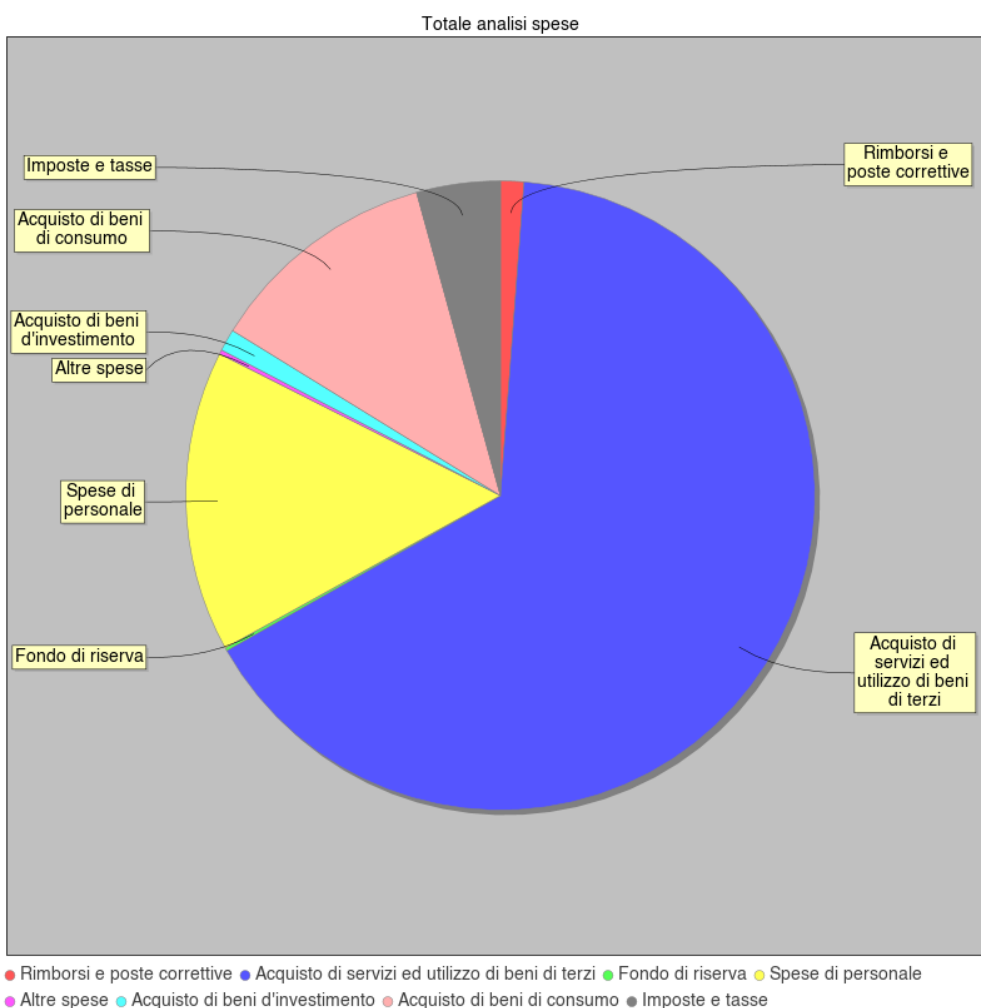
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	785,23	0,00	785,23	0,00	0,00	0,00	785,23
	98	Fondo di riserva	785,23	0,00	785,23	0,00	0,00	0,00	785,23

<b>SPESE</b>	<b>IMPORTO DESTINATO</b>
--------------	--------------------------

Firmato digitalmente da Dott.ssa CIMICA ELVIA



Spese di personale	79.155,43
Acquisto di beni di consumo	60.876,65
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	335.176,43
Acquisto di beni d'investimento	5.760,50
Altre spese	1.121,83
Imposte e tasse	21.970,77
Rimborsi e poste correttive	6.128,00
Fondo di riserva	785,23





### 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

#### Dichiarazioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2025, si dichiara:

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e i giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2025;
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 220 del 3/12/25;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2026 / redditi 2025 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore:Base trimestrale

Periodo:Gennaio - Febbraio - Marzo

Pubblicare entro:30/04/2025

Pubblicato:01/04/2025

Indice:-19,52

Indicatore:Base trimestrale

Periodo:Aprile - Maggio - Giugno

Pubblicare entro:31/07/2025

Pubblicato:01/07/2025

Indice:-21,47

Indicatore:Base trimestrale

Periodo:Luglio - Agosto - Settembre

Pubblicare entro:31/10/2025

Pubblicato: 01/10/2025

Indice: -21,15

Indicatore:Base trimestrale

Periodo:Ottobre - Novembre - Dicembre

Pubblicare entro:31/01/2026

Pubblicato:07/01/2026

Indice:-22,63

**Firmato digitalmente da Dott.ssa CIMICA ELVIA**



Base annuale Anno 2025

Publicare entro:31/01/2026

Publicato il:07/01/2026

-20,83

Indice inferiore a 0= pagamenti medi prima della scadenza

Indice uguale a 0= pagamenti medi entro la scadenza

Indice superiore a 0= pagamenti medi dopo della scadenza

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

ØConsiderato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;

ØConsiderata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;

ØConsiderato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

ØConsiderate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica:

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 2025 della gestione del Programma Annuale 2025 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

ASCOLI PICENO, 04-02-  
2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Dott.ssa Tatiana Alesi**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Dott.ssa Elvia Cimica**

**Firmato digitalmente da Dott.ssa CIMICA ELVIA**