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 03/02/2025 con provvedimento n. 4 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

APIC83000G - codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002643 - 10/04/2026 - VI.3 - U

Firmato digitalmente da BELLINI VALENTINA

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	454.730,37	Programmazione definitiva	454.730,37	*Disp. fin. da programmare* 0,00
Accertamenti	118.373,62	Impegni	228.924,39	*Disavanzo di competenza* 110.550,77
			Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)	133.865,56
Riscossioni competenza residui (B)	167.133,19	Pagamenti competenza residui (C)	239.249,39	
			Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)	61.749,36
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	*Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)* 0,00
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	175.747,07	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	11.690,45	
Totale residui attivi (I=E+G)	175.747,07	Totale residui passivi (L=F+H)	11.690,45	*Residui Attivi - Residui Passivi* 164.056,62

APIC83000G - codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002643 - 10/04/2026 - VI.3 - U

Firmato digitalmente da BELLINI VALENTINA

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	336.356,75	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	32.023,79	32.023,79	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	8.446,18	8.446,18	100,00 %
6. Contributi da privati	77.903,00	77.903,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,65	0,65	100,00 %
Totale Entrate	454.730,37	118.373,62	
Disavanzo di competenza		110.550,77	
	Totale a pareggio	228.924,39	

APIC83000G - codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002643 - 10/04/2026 - VI.3 - U

Firmato digitalmente da BELLINI VALENTINA

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	336.356,75	0,00	336.356,75
	2	Vincolato	284.481,93	0,00	284.481,93
	1	Non vincolato	51.874,82	0,00	51.874,82

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	13.497,33	32.023,79	32.023,79	32.023,79	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.497,33	31.654,00	31.654,00	31.654,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	369,79	369,79	369,79	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	8.446,18	8.446,18	8.446,18	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	7.054,18	7.054,18	7.054,18	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.392,00	1.392,00	1.392,00	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	27.500,00	77.903,00	77.903,00	77.903,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	5.000,00	5.184,00	5.184,00	5.184,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	46.285,00	46.285,00	46.285,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00	5.720,00	5.720,00	5.720,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	680,00	680,00	680,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	6.000,00	19.934,00	19.934,00	19.934,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

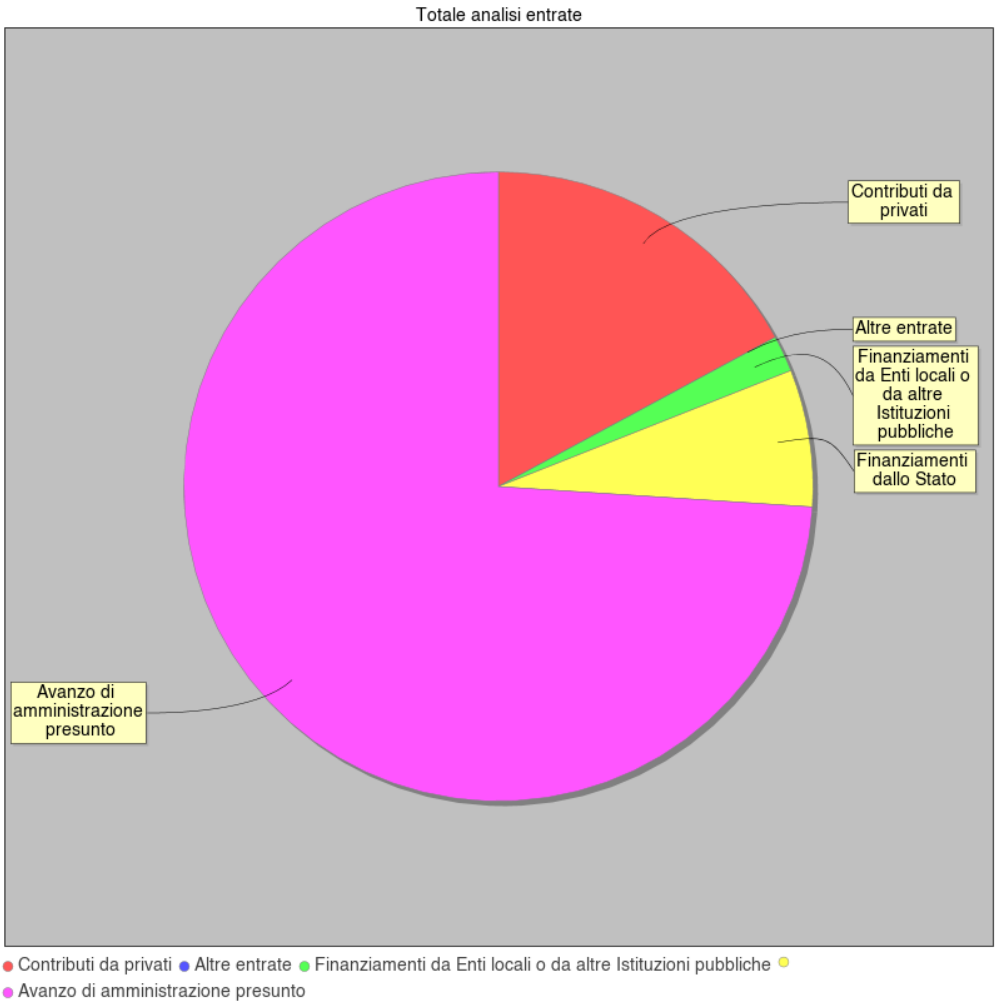
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -

APIC83000G - codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002643 - 10/04/2026 - VI.3 - U

Firmato digitalmente da BELLINI VALENTINA

12		Altre entrate	0,00	0,65	0,65	0,65	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,63	0,63	0,63	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	336.356,75
Finanziamenti dallo Stato	32.023,79
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	8.446,18
Contributi da privati	77.903,00
Altre entrate	0,65



APIC83000G - codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002643 - 10/04/2026 - VI.3 - U

Firmato digitalmente da BELLINI VALENTINA

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	342.024,27	174.023,01	50,88 %
P. Progetti	112.506,10	54.901,38	48,80 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	454.730,37	228.924,39	
Avanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	228.924,39	

APIC83000G - codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002643 - 10/04/2026 - VI.3 - U

Firmato digitalmente da BELLINI VALENTINA

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	293.300,83	48.723,44	342.024,27	174.023,01	174.023,01	0,00	168.001,26
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	4.488,29	3.412,69	7.900,98	4.872,99	4.872,99	0,00	3.027,99
	2	Funzionamento amministrativo	28.579,74	6.134,40	34.714,14	28.387,53	28.387,53	0,00	6.326,61
	3	Didattica	247.295,56	2.521,56	249.817,12	94.822,59	94.822,59	0,00	154.994,53
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.797,39	36.285,00	47.082,39	45.336,00	45.336,00	0,00	1.746,39
	6	Attività di orientamento	2.139,85	369,79	2.509,64	603,90	603,90	0,00	1.905,74

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	83.853,25	28.652,85	112.506,10	54.901,38	54.901,38	0,00	57.604,72
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	82.110,04	26.260,85	108.370,89	54.901,38	54.901,38	0,00	53.469,51
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.743,21	2.392,00	4.135,21	0,00	0,00	0,00	4.135,21

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

Non presenti.

R - Fondo di riserva

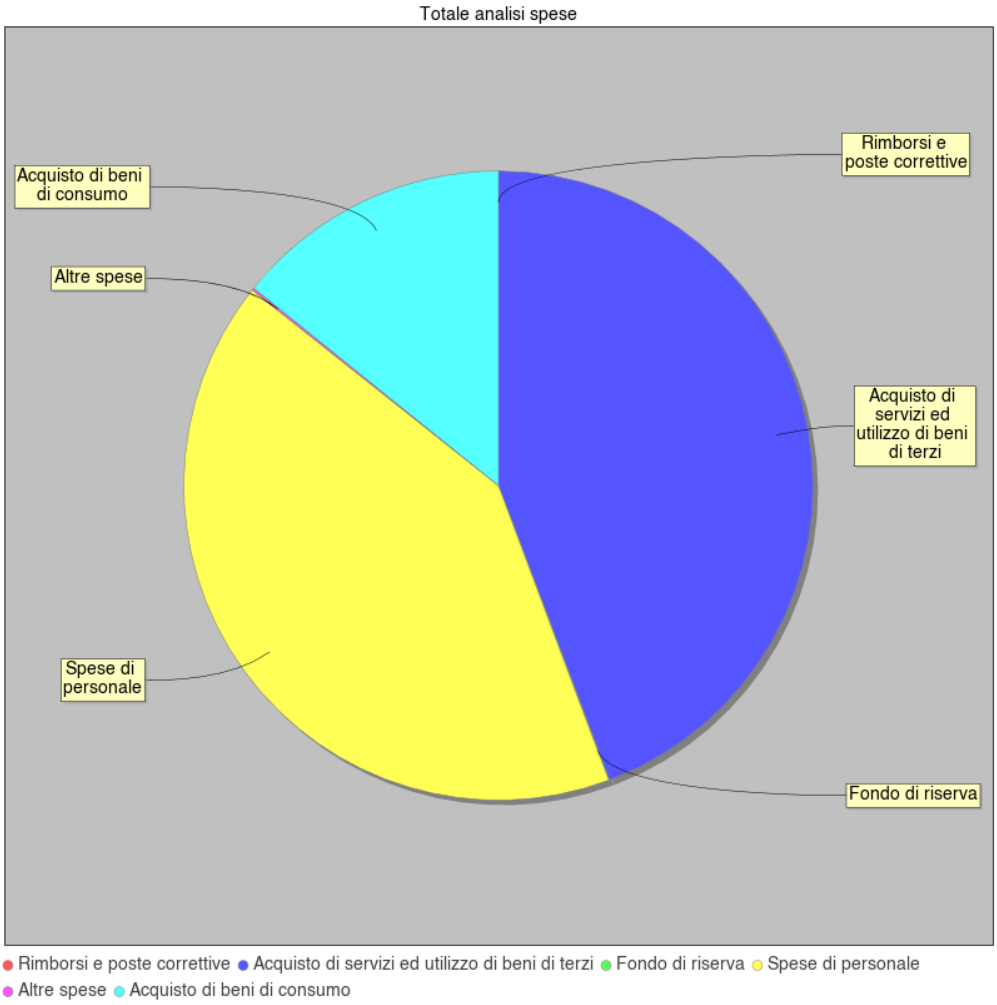
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	188.191,86
Acquisto di beni di consumo	64.544,87
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	201.241,07
Altre spese	544,07

APIC83000G - codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002643 - 10/04/2026 - VI.3 - U

Firmato digitalmente da BELLINI VALENTINA

Rimborsi e poste correttive	8,50
Fondo di riserva	200,00



APIC83000G - codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002643 - 10/04/2026 - VI.3 - U

Firmato digitalmente da BELLINI VALENTINA

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.

Non presenti.

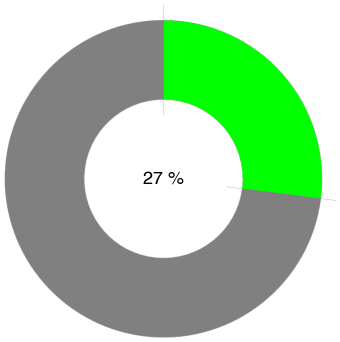
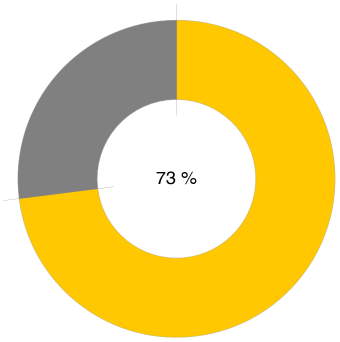
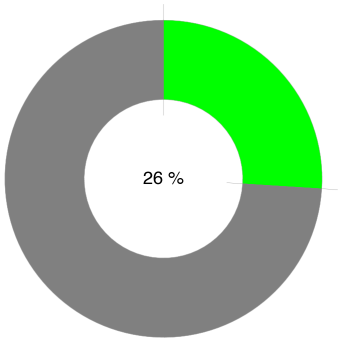
APIC83000G - codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002643 - 10/04/2026 - VI.3 - U

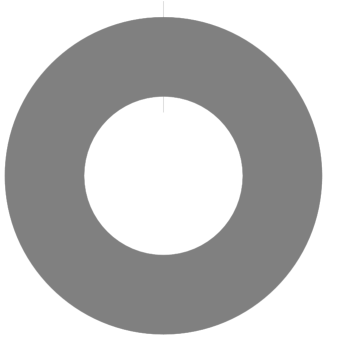
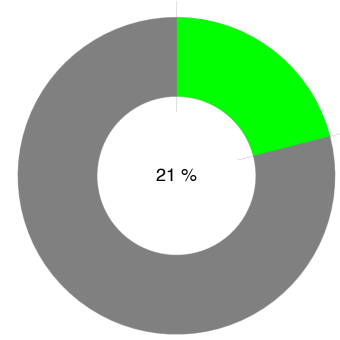
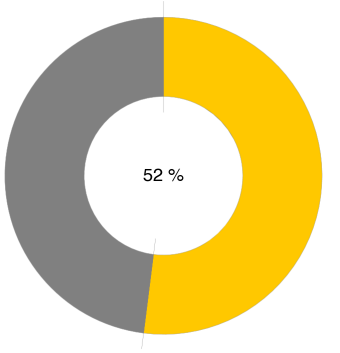
Firmato digitalmente da BELLINI VALENTINA

4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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

DIPENDENZA FINANZIARIA	AUTONOMIA FINANZIARIA	MANCATA RISCOSSIONE
		
Finanziamenti dello Stato / Totale accertamenti	Enti + Privati + Altre entrate / Totale accertamenti	Totale Accertamenti / Previsione definitiva

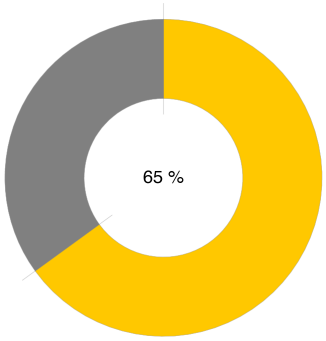
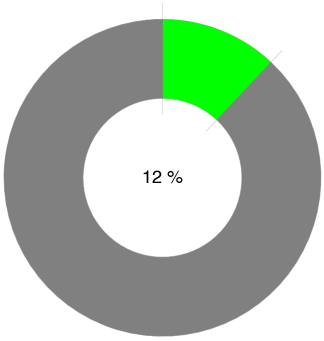
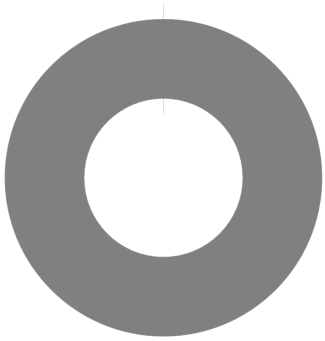
INCIDENZA RESIDUI ATTIVI	SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI	ACCUMULO RESIDUI ATTIVI
		
Accertamenti non riscossi / Totale accertamenti	Riscossioni residui attivi / Residui attivi	Totale residui attivi a fine anno / Totale accertamenti + Residui attivi

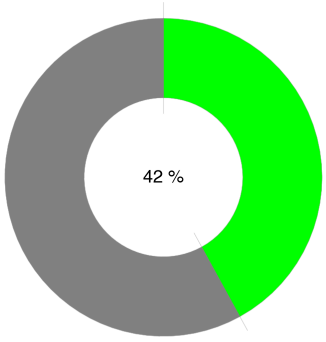
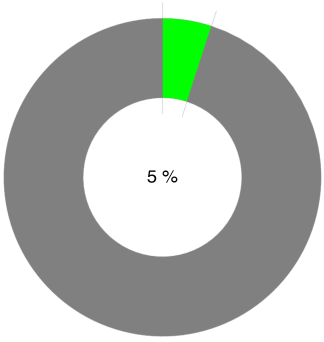
APIC83000G - codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002643 - 10/04/2026 - VI.3 - U

Firmato digitalmente da BELLINI VALENTINA

4.2. Indici di bilancio per le Spese

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

SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA	AUTONOMIA FINANZIARIA	INCIDENZA RESIDUI PASSIVI
		
Impegni A03 + Impegni Progetti	Impegni A02	Impegni non pagati
Totale impegni	Totale impegni	Totale impegni

SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI	ACCUMULO RESIDUI PASSIVI
	
Pagamenti residui passivi	Totale residui a fine anno
Residui passivi	Totale impegni + residui passivi

CONTO DEL PATRIMONIO MODELLO K 2025

Si segnala che, a seguito di attenta verifica delle registrazioni nell'inventario, non risulta essere presente la voce codice "A-2-6 Altri beni" valorizzata erroneamente nel modello K negli anni 2024 e 2023 con un importo pari ad € 18.008,37.

Pertanto, si è provveduto ad azzerare la voce nel modello K 2025.

APIC83000G - codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002643 - 10/04/2026 - VI.3 - U

Firmato digitalmente da BELLINI VALENTINA

5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Gli obiettivi individuati nella definizione del Programma Annuale per il 2025 sono stati delineati in continuità con quanto programmato nel precedente anno e quindi riguardano diversi aspetti oltre alla didattica. Le attività didattiche di ampliamento dell'offerta formativa, nonché tutto ciò che attiene alle figure interne che garantiscono il buon andamento dell'organizzazione scolastica (c.d. middle management) vengono sostanzialmente realizzati con l'utilizzazione del Fondo dell'Istituzione Scolastica, previo confronto con le Rappresentanze Sindacali. I fondi di Bilancio pertanto attengono agli obiettivi e alle attività che concorrono alla qualità del sistema educativo dell'Istituto, integrano l'offerta formativa e permettono gli adempimenti di obbligo normativo. Nello specifico, quindi, il miglioramento del sistema e i risultati conseguiti a tal fine si incardinano e si sono realizzati nelle seguenti azioni: •formazione e responsabilizzazione del personale docente e ata per quanto attiene le competenze afferenti a ciascuna figura professionale (didattiche e amministrative); •accrescimento della cultura della sicurezza nell'ambiente di lavoro; •attenzione alla cultura dell'accoglienza, in particolare per gli alunni con Bisogni speciali; •snellimento e dematerializzazione delle procedure organizzative; •potenziamento della cultura della trasparenza e della privacy; •implementazione del sistema di comunicazione interna, con l'utenza e con i fornitori attraverso l'adeguamento il più possibile in tempo reale dei contenuti del sito istituzionale; •adeguamento delle strutture tecnologiche della scuola attingendo alle risorse messe a disposizione a tal fine dai PON e dai PNRR. Queste azioni, in unione con quanto realizzato attingendo al FIS, trovano il loro inquadramento armonico e globale nella redazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2022-2025 e 2025-2028. 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.

ASCOLI PICENO, **11-04-2026**	IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI **DOTT.SSA MARIA TERESA VIRGULTI**	IL DIRIGENTE SCOLASTICO **PROF.SSA VALENTINA BELLINI**

APIC83000G - codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002643 - 10/04/2026 - VI.3 - U

Firmato digitalmente da BELLINI VALENTINA