



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 20/01/2025 con delibera 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	546.160,36	Programmazione definitiva	538.169,36	<i>Disp. fin. da programmare</i> 7.991,00
Accertamenti	238.763,17	Impegni	274.079,65	<i>Disavanzo di competenza</i> 35.316,48
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				165.103,08
Riscossioni competenza residui (B)	298.289,29	Pagamenti competenza residui (C)	331.641,96	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				131.750,41
Somme rimaste da riscuotere (E)	3.040,00	Somme rimaste da pagare (F)	5.825,50	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -2.785,50
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	142.994,80	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	146.034,80	Totale residui passivi (L=F+H)	5.825,50	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 140.209,30



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	307.397,19	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	7.301,00	7.301,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	45.725,92	45.725,92	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.797,50	7.797,50	100,00 %
6. Contributi da privati	177.938,70	177.938,70	100,00 %
12. Altre entrate	0,05	0,05	100,00 %
Totale Entrate	546.160,36	238.763,17	
Disavanzo di competenza		35.316,48	
	Totale a pareggio	274.079,65	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC RODARI-MARCONI

63821 PORTO SANT'ELPIDIO (FM) VIA PATRIOTI DELLE MARCHE, 5 C.F. 90055050448 C.M. APIC83700A

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	307.397,19	0,00	307.397,19
	2	Vincolato	241.045,52	0,00	241.045,52
	1	Non vincolato	66.351,67	0,00	66.351,67

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	7.301,00	7.301,00	7.301,00	7.301,00	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	7.301,00	7.301,00	7.301,00	7.301,00	0,00	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	18.770,00	45.725,92	45.725,92	45.725,92	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	18.770,00	45.725,92	45.725,92	45.725,92	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	7.797,50	7.797,50	5.557,50	2.240,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	5.600,00	5.600,00	3.360,00	2.240,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	2.060,00	2.060,00	2.060,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	137,50	137,50	137,50	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	10.000,00	177.938,70	177.938,70	177.138,70	800,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	3.670,00	3.670,00	3.670,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	143.981,95	143.981,95	143.981,95	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	6.492,00	6.492,00	6.492,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	1.038,00	1.038,00	1.038,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC RODARI-MARCONI

63821 PORTO SANT'ELPIDIO (FM) VIA PATRIOTI DELLE MARCHE, 5 C.F. 90055050448 C.M. APIC83700A

	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	2.820,00	2.820,00	2.820,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	7.391,75	7.391,75	7.391,75	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	10.000,00	11.445,00	11.445,00	10.645,00	800,00	0,00

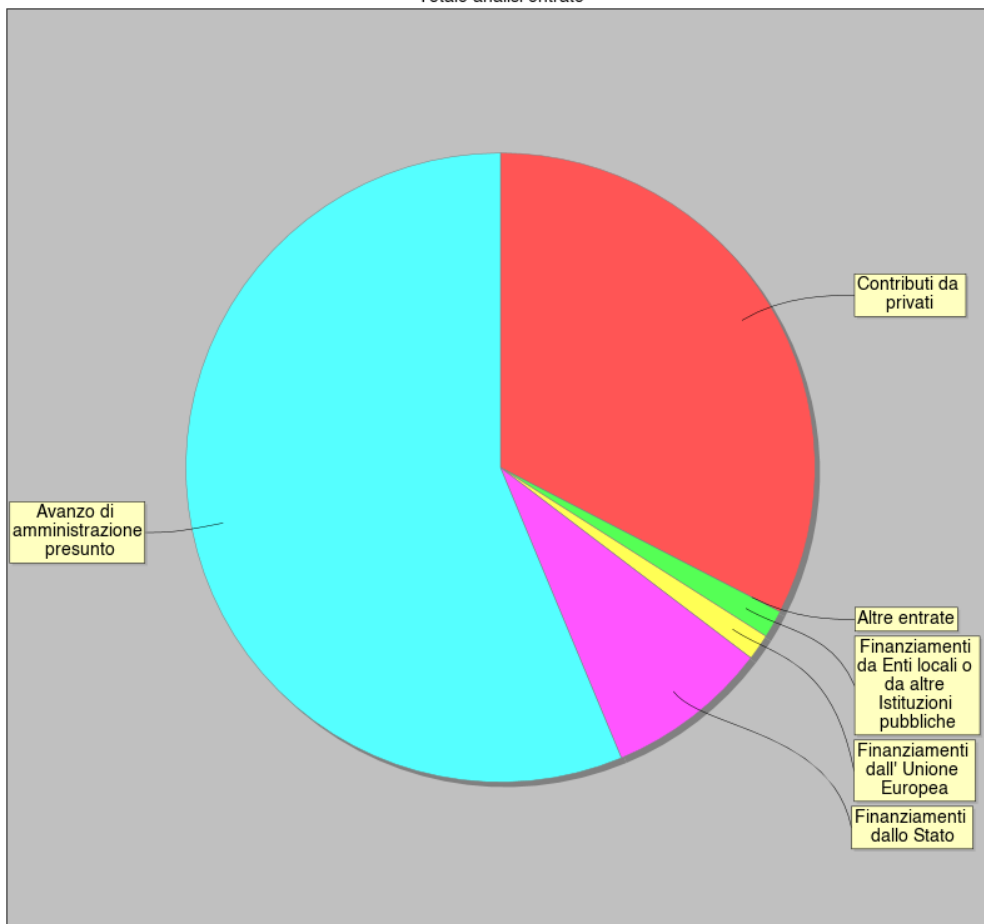
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,05	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	307.397,19
Finanziamenti dall' Unione Europea	7.301,00
Finanziamenti dallo Stato	45.725,92
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.797,50
Contributi da privati	177.938,70
Altre entrate	0,05



Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall'Unione Europea ● Avanzo di amministrazione presunto



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	477.840,58	236.524,15	49,50 %
P. Progetti	59.328,78	37.555,50	63,30 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	538.169,36	274.079,65	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		274.079,65	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC RODARI-MARCONI

63821 PORTO SANT'ELPIDIO (FM) VIA PATRIOTI DELLE MARCHE, 5 C.F. 90055050448 C.M. APIC83700A

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	298.435,16	179.405,42	477.840,58	236.524,15	230.698,65	5.825,50	241.316,43
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	29.739,91	4.389,00	34.128,91	11.117,56	7.457,56	3.660,00	23.011,35
	2	Funzionamento amministrativo	31.980,23	15.030,05	47.010,28	17.728,97	15.563,47	2.165,50	29.281,31
	3	Didattica	234.636,60	14.802,90	249.439,50	89.902,72	89.902,72	0,00	159.536,78
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.688,24	143.981,95	145.670,19	117.774,90	117.774,90	0,00	27.895,29
	6	Attività di orientamento	390,18	1.201,52	1.591,70	0,00	0,00	0,00	1.591,70

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	41.947,03	17.381,75	59.328,78	37.555,50	37.555,50	0,00	21.773,28
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.459,11	928,00	4.387,11	927,50	927,50	0,00	3.459,61
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	34.979,36	16.453,75	51.433,11	36.208,00	36.208,00	0,00	15.225,11
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.508,56	0,00	3.508,56	420,00	420,00	0,00	3.088,56

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	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

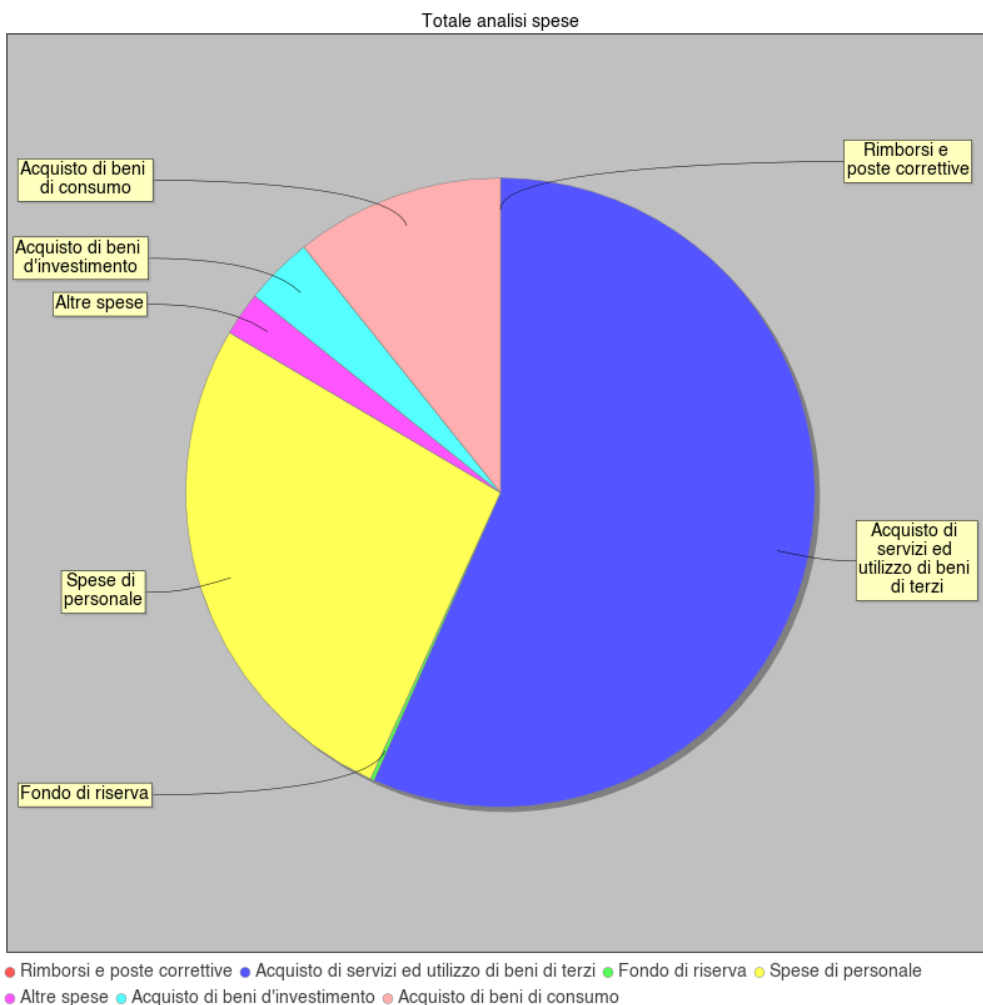
SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		143.770,47
Acquisto di beni di consumo		57.830,55
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		304.551,19
Acquisto di beni d'investimento		18.838,90
Altre spese		12.177,02



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC RODARI-MARCONI

63821 PORTO SANT'ELPIDIO (FM) VIA PATRIOTI DELLE MARCHE, 5 C.F. 90055050448 C.M. APIC83700A

Rimborsi e poste correttive	1,23
Fondo di riserva	1.000,00





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.

La somma collocata in "Disponibilità da programmare" al termine dell'E.F. 2025 risultante dal modello H (differenza tra Totale Programmazione definitiva Entrate e Spese) ammonta ad € 7.991,00 e comprende le seguenti somme: € 3.845,00 erogazioni liberali diverse - €4.025,00 contr. Unimc .

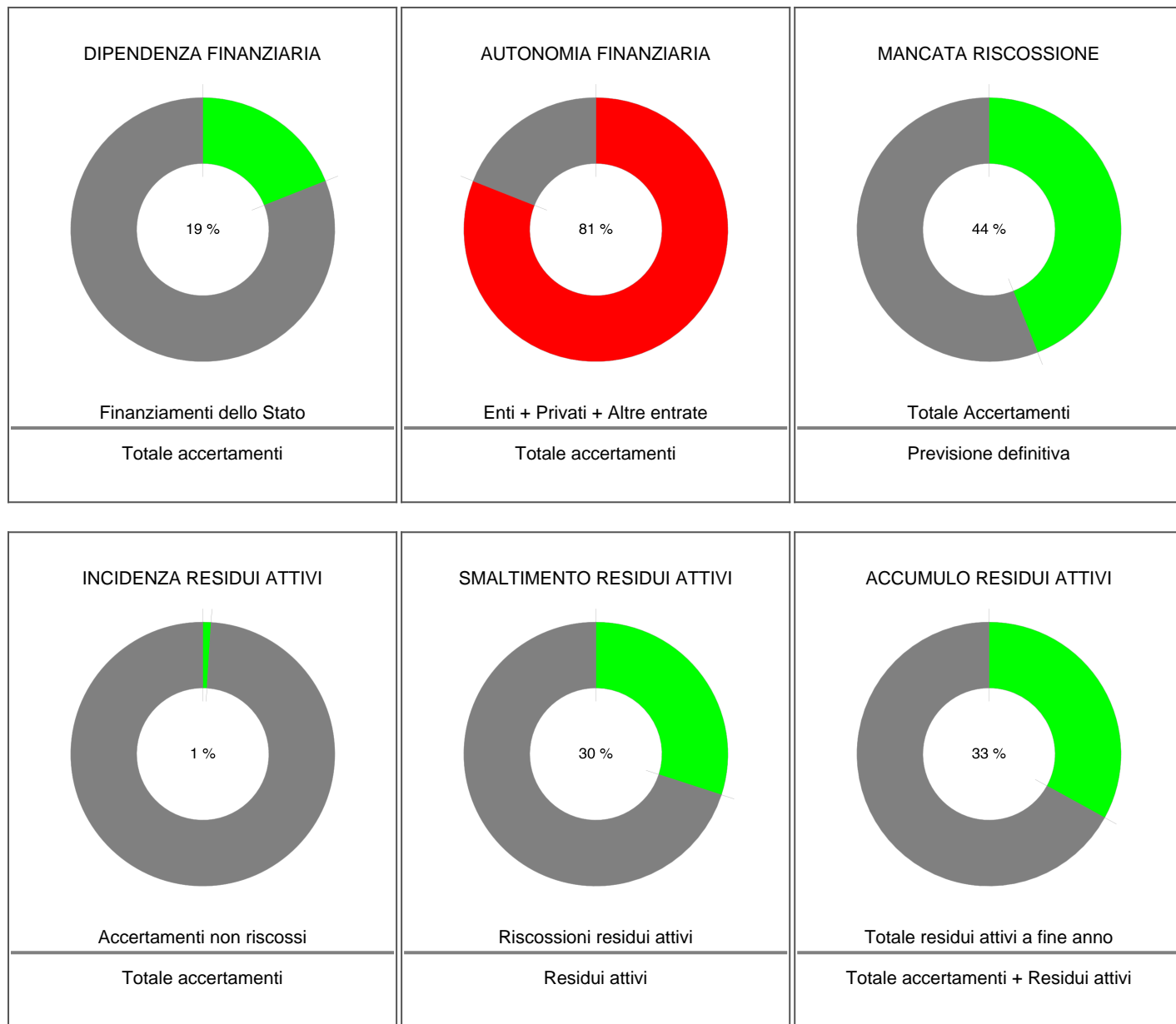
Si precisa che "Disponibilità da programmare " include, altresì, anche un residuo attivo di **€121,00** oggetto di **Radiazione effettuata nel corso dell'anno 2025** (rif. delibera Cdl n.3 del 01/07/2025) sulla base della procedura contabile disposta dalla nota n. 0044455/2008 del Mef Dip. della Ragioneria Generale dello Stato : ...Omissis..... " l'avanzo di amministrazione, definitivamente accertato al termine di un esercizio e risultante dal relativo conto consuntivo approvato, è immutabile e non può essere oggetto di "variazioni" in relazione ad operazioni di radiazione di residui che si verificano nell'esercizio successivo e che trovano fondamento in fatti manifestatisi in tale esercizio: la radiazione di residui attivi o passivi influirà sulle risultanze definitive dell'esercizio in cui l'operazione di riaccertamento si verifica e non su quelle dell'esercizio precedente"...omissis.



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

Per ogni progetto/attività è predisposto il rendiconto – Mod. I – il quale descrive in modo analitico per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'Esercizio Finanziario. Dall'esame di questo modello si determina l'avanzo di amministrazione, individuando la parte soggetta a vincolo di destinazione, per la stesura del programma dell'esercizio finanziario successivo.

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva. Ogni liquidazione è stata disposta dopo aver accertato la regolarità dell'acquisto e la correttezza della fornitura, nonché l'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, delle ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali.

Il Conto Consuntivo (Mod. H) per l'anno finanziario 2025 si chiude con un disavanzo di competenza di € 35.316,48 Mod. J p.10) derivante dalla somma algebrica tra le entrate accertate e le somme impegnate nell'esercizio.

Il risultato complessivo di esercizio, risultante dal saldo di cassa al 31.12.2025 di € 131.750,41 più i residui attivi meno i residui passivi, si presenta con un avanzo di € 271.959,71 (mod. J p.7) che costituisce l'avanzo di amministrazione, prima risorsa disponibile per finanziare il Programma annuale 2026.

Il fondo di cassa di € 131.750,41 risultante dal Mod. J allegato concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto della banca cassiera.

Il conto del patrimonio, Mod. K, mette in evidenza la consistenza dei beni patrimoniali (immobilizzazioni) dell'Istituzione Scolastica all'inizio e al termine dell'esercizio per un ammontare complessivo al 31.12.2025 di € 123.074,87

Nel modello K oltre al valore dei beni inventariati, sono riportati l'ammontare complessivo dei crediti ed eventuali debiti all'1.1.2025, le variazioni intervenute fino al 31.12.2025 e la loro consistenza alla fine dell'esercizio.

PORTO SANT'ELPIDIO,
09-03-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
DANIELA MARINI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
DR.SSA GENTILI OMBRETTA