



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 23/01/2025 con provvedimento n. 10 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	506.093,56	Programmazione definitiva	506.093,56	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	85.644,41	Impegni	237.493,51	<i>Disavanzo di competenza</i> 151.849,10
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				144.637,65
Riscossioni competenza residui (B)	177.019,21	Pagamenti competenza residui (C)	247.124,82	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				74.532,04
Somme rimaste da riscuotere (E)	13.320,00	Somme rimaste da pagare (F)	4.000,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 9.320,00
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	196.815,88	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.335,10	
Totale residui attivi (I=E+G)	210.135,88	Totale residui passivi (L=F+H)	5.335,10	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 204.800,78

I dati evidenziano una gestione finanziaria caratterizzata da un significativo scostamento tra accertamenti (85.644,41 €) e impegni (237.493,51 €), con conseguente disavanzo di competenza pari a 151.849,10 €. Tale risultato è riconducibile principalmente all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione pregresso.

Il saldo di cassa finale (74.532,04 €) risulta in diminuzione rispetto a quello iniziale, coerentemente con il maggiore volume dei pagamenti rispetto alle riscossioni. Si rileva inoltre un'elevata consistenza dei residui attivi (210.135,88 €), in gran parte riferiti ad anni precedenti, che incide sulla reale disponibilità finanziaria dell'Istituto.

I residui passivi risultano invece contenuti (5.335,10 €), evidenziando una buona capacità di smaltimento dei debiti.



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	420.449,15	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	13.320,00	13.320,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	19.793,21	19.793,21	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.638,19	15.638,19	100,00 %
6. Contributi da privati	36.893,00	36.893,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	506.093,56	85.644,41	
Disavanzo di competenza		151.849,10	
Totale a pareggio		237.493,51	

Le entrate accertate rappresentano una quota limitata rispetto alla programmazione definitiva, in quanto fortemente influenzate dall'avanzo di amministrazione non accertato nell'esercizio.

Si evidenzia una piena capacità di accertamento per tutte le fonti di finanziamento attive (Stato, UE, enti locali e privati), con percentuali pari al 100%. Particolarmente rilevante il contributo dei privati (36.893,00 €), che conferma il buon livello di partecipazione dell'utenza e del territorio.



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	420.449,15	0,00	420.449,15
	2	Vincolato	392.786,37	0,00	392.786,37
	1	Non vincolato	27.662,78	0,00	27.662,78

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	13.320,00	13.320,00	0,00	13.320,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	13.320,00	13.320,00	0,00	13.320,00	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	8.433,99	19.793,21	19.793,21	19.793,21	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.433,99	12.514,87	12.514,87	12.514,87	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	7.156,00	7.156,00	7.156,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	122,34	122,34	122,34	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	15.638,19	15.638,19	15.638,19	0,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	3.053,43	3.053,43	3.053,43	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	9.045,00	9.045,00	9.045,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	39,76	39,76	39,76	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	0,00	36.893,00	36.893,00	36.893,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	7.045,00	7.045,00	7.045,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di	0,00	26.276,00	26.276,00	26.276,00	0,00	0,00

Firmato digitalmente da SIMONE FANTINI



		studio all'estero						
5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	272,00	272,00	272,00	0,00	0,00
6		Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	800,00	800,00	800,00	0,00	0,00
8		Contributi da imprese non vincolati	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
11		Contributi da imprese vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00

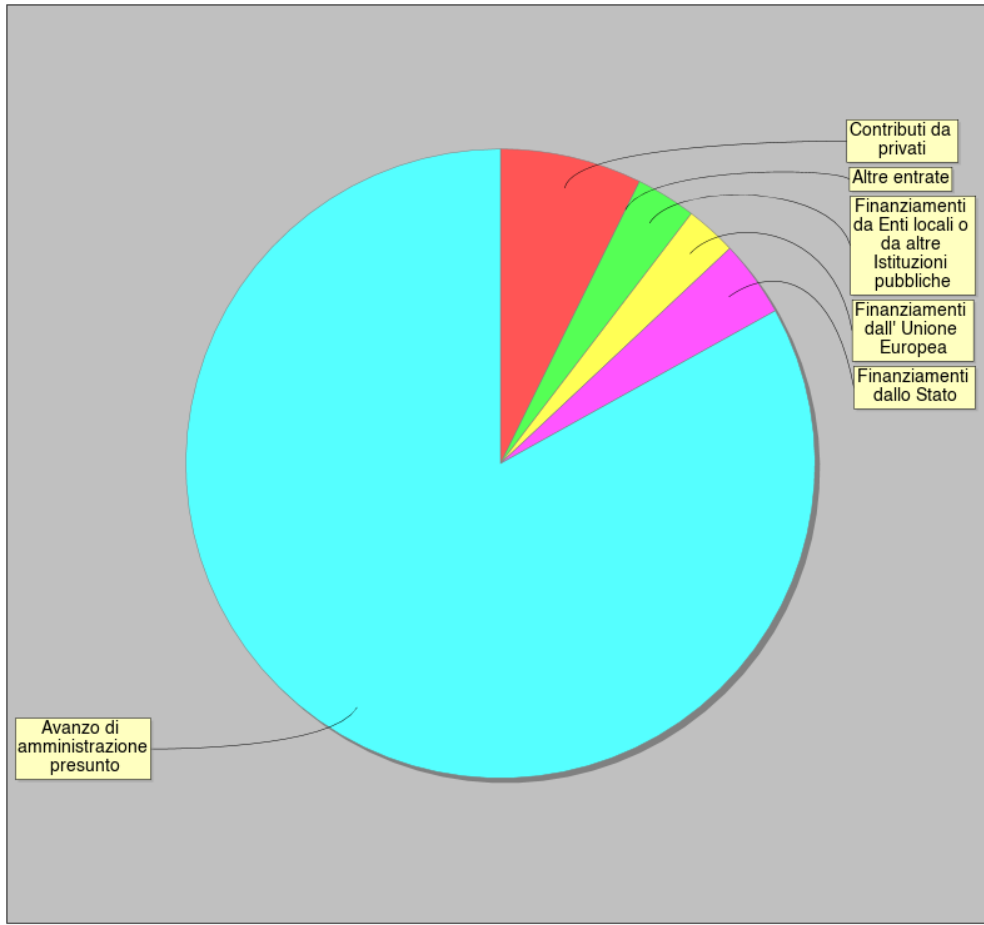
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	420.449,15
Finanziamenti dall' Unione Europea	13.320,00
Finanziamenti dallo Stato	19.793,21
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.638,19
Contributi da privati	36.893,00
Altre entrate	0,01



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	318.148,01	192.107,43	60,38 %
P. Progetti	187.445,55	45.386,08	24,21 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	506.093,56	237.493,51	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		237.493,51	

Le spese impegnate (237.493,51 €) rappresentano circa il 47% della programmazione definitiva, evidenziando una realizzazione parziale delle attività previste.

Le attività amministrativo-didattiche mostrano un buon livello di attuazione (60,38%), mentre i progetti registrano capacità di impegno pari al (24,21%)



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	260.211,02	57.936,99	318.148,01	192.107,43	192.107,43	0,00	126.040,58
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	14.002,08	6.279,68	20.281,76	13.253,39	13.253,39	0,00	7.028,37
	2	Funzionamento amministrativo	5.161,51	9.165,00	14.326,51	8.898,05	8.898,05	0,00	5.428,46
	3	Didattica	237.922,24	12.992,76	250.915,00	143.314,09	143.314,09	0,00	107.600,91
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.508,90	26.276,00	27.784,90	26.041,90	26.041,90	0,00	1.743,00
	6	Attività di orientamento	1.616,29	3.223,55	4.839,84	600,00	600,00	0,00	4.239,84

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	168.172,12	19.273,43	187.445,55	45.386,08	41.386,08	4.000,00	142.059,47
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	6.427,90	0,00	6.427,90	0,00	0,00	0,00	6.427,90
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	158.257,27	18.873,43	177.130,70	44.138,08	40.138,08	4.000,00	132.992,62
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	6,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.480,95	400,00	3.880,95	1.248,00	1.248,00	0,00	2.632,95

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

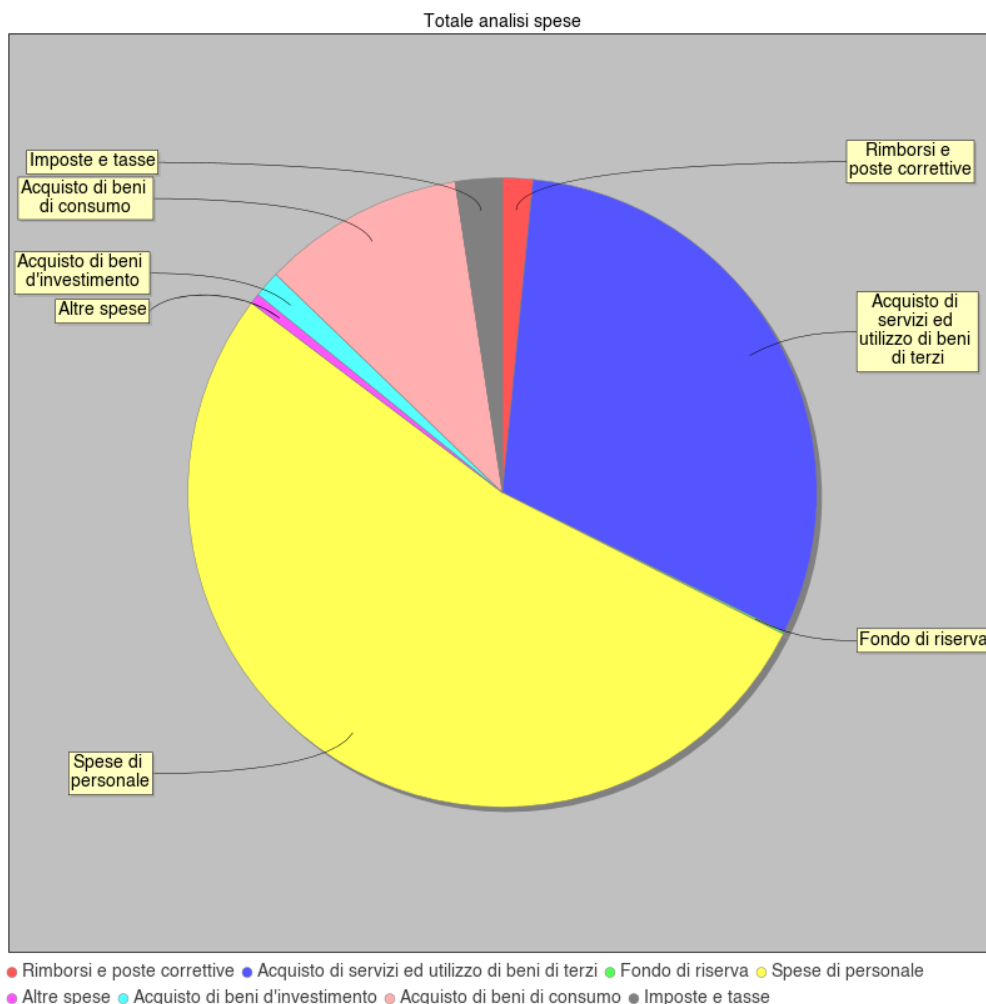
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		267.598,57
Acquisto di beni di consumo		52.576,28
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		155.730,60
Acquisto di beni d'investimento		6.864,59

Firmato digitalmente da SIMONE FANTINI



Altre spese	2.741,77
Imposte e tasse	12.204,13
Rimborsi e poste correttive	7.877,62
Fondo di riserva	500,00





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.



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

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2025 evidenzia una gestione complessivamente regolare ed equilibrata sotto il profilo amministrativo-contabile, nel rispetto delle disposizioni normative vigenti e degli obiettivi programmati nel Programma Annuale e nel PTOF.

L'andamento della gestione è stato caratterizzato da un utilizzo coerente delle risorse disponibili, anche mediante il ricorso all'avanzo di amministrazione, che ha consentito di garantire il regolare funzionamento delle attività didattiche e amministrative e il perseguimento delle finalità istituzionali.

La gestione di cassa si mantiene positiva, assicurando la necessaria liquidità per far fronte agli impegni assunti, mentre i residui passivi risultano contenuti, a conferma di una gestione attenta e puntuale dei pagamenti. La presenza di residui attivi, in larga parte riferiti a finanziamenti da incassare, non compromette l'equilibrio complessivo e sarà oggetto di costante monitoraggio.

Si rileva inoltre una gestione prudente delle risorse, con una parziale attuazione delle previsioni di spesa, che consente di disporre di margini utili per la prosecuzione e il completamento delle attività nei successivi esercizi finanziari.

In conclusione, i risultati conseguiti attestano una gestione efficace, efficiente ed economicamente sostenibile, pienamente coerente con gli indirizzi del Consiglio di Istituto e con le finalità educative dell'Istituzione scolastica.

MONZUNO, 08-04-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Giuseppe Spina

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

dott. SIMONE FANTINI