



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 29/01/2026 con provvedimento n. 63 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Firmato digitalmente da PASQUALINA FEDERICO

Firmato digitalmente da NADIA ZANETTI



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	651.936,08	Programmazione definitiva	651.936,08	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	325.013,02	Impegni	454.681,42	Disavanzo di competenza 129.668,40
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				201.373,84
Riscossioni competenza residui (B)	421.928,08	Pagamenti competenza residui (C)	497.622,11	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				125.679,81
Somme rimaste da riscuotere (E)	99.905,65	Somme rimaste da pagare (F)	70.362,31	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 29.543,34
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	58.835,72	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	16.288,95	
Totale residui attivi (I=E+G)	158.741,37	Totale residui passivi (L=F+H)	86.651,26	Residui Attivi - Residui Passivi 72.090,11

L'estratto conto della Banca d'Italia al 31.12.2025 non è concordante con il saldo di cassa , per una disposizione in uscita di € 1,10 (disposizione in uscita della BPER BANCA AL 31/12/2025)

La Banca di Italia riporta un saldo di € 125.678,71, mentre il giornale di cassa di € 125.679,81, regolarizzato nel 2026 con mandato n. 111 del 17/03/2026.

Firmato digitalmente da PASQUALINA FEDERICO

Firmato digitalmente da NADIA ZANETTI



3. Conto Finanziario

Il modello J, presenta un avanzo di amministrazione pari ad € 197.769,92 differisce dal modello H che è di € 197.254,66 per la radiazione di residui passivi.

Pertanto: (modello H) 197.254,66 + (RADIAZIONE residui passivi) € 515,26 = 197.769,92 (MOD.J AVANDO DEFINITIVO)

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	326.923,06	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	86.736,00	86.736,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	58.276,89	58.276,89	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	68.833,83	68.833,83	100,00 %
6. Contributi da privati	107.945,62	107.945,62	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	3.220,65	3.220,65	100,00 %
12. Altre entrate	0,03	0,03	100,00 %
Totale Entrate	651.936,08	325.013,02	
Disavanzo di competenza		129.668,40	
Totale a pareggio		454.681,42	

L'avanzo più alto è quello che riporta le entrate dell'Unione Europea, con la prima parte liquidata e pagata inizio 2025 del PNRR DM 65 E DM 66, liquidati entrambi a novembre 2025, e del dm 19 di cui abbiamo ricevuto solo l'acconto e siamo ancora in attesa del saldo del pnrr classroom 4.0 per liquidare il personale progettista e collaudatore.

L'altro avanzo dei privati, sono le entrate del contributo volontario, del comitato genitori e dei viaggi di istruzione. Quasi tutti liquidati entro agosto 2025 e residua solo la parte da settembre a dicembre 2025, introitata a fine 2025

Firmato digitalmente da PASQUALINA FEDERICO

Firmato digitalmente da NADIA ZANETTI



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	326.923,06	0,00	326.923,06
	2	Vincolato	326.313,81	0,00	326.313,81
	1	Non vincolato	609,25	0,00	609,25

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1			Avanzo di amministrazione presunto	326.923,06	0,00	326.923,06
	2		Vincolato	326.313,81	0,00	326.313,81
		43	AVANZO COMITATO GENITORI BAZZANO A.S. 23/24	1.032,00	0,00	1.032,00
		19	AVANZO PNRR - NEXT DIGITAL CLASSROOM	1.891,89	0,00	1.891,89
		21	AVANZO CONTRIBUTO VOLONTARIO A.S. 23/24	2.000,73	0,00	2.000,73
		2	AVANZO ORIENTAMENTO	743,67	0,00	743,67
		1	AVANZO MIUR FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	11.432,67	0,00	11.432,67
		3	AVANZO COMUNE VALSAMOGGIA PROGETTI A.S. 23/24	4.874,72	0,00	4.874,72
		14	AVANZO CONCESSIONE AULE CONCORSO	3,31	0,00	3,31
		9	AVANZO COMITATO GENITORI MONTEVEGLIO 23/24	8,00	0,00	8,00
		10	AVANZO PON FESR RETI CABLATE	72,60	0,00	72,60
		11	AVANZO MIM LATTE NELLE SCUOLE	302,55	0,00	302,55
		4	AVANZO COMITATO GENITORI BAZZANO PER INFANZIA 23/24	642,91	0,00	642,91
		6	AVANZO MIUR REVISORI	1.342,36	0,00	1.342,36
		20	AVANZO ISTRUZIONE DOMICILIARE 22/23	44,42	0,00	44,42
		5	AVANZO COMITATO GENITORI BAZZANO A.S. 23/24 ALUNNI DVA	1.000,00	0,00	1.000,00
		16	AVANZO CONTRIBUTO VOLONTARIO A.S. 2022/23	1.982,32	0,00	1.982,32
		18	AVANZO PNRR - AZIONE 1.2 PASSAGGIO CLOUD	327,00	0,00	327,00
		15	AVANZO CONVENZIONI UNIVERSITA'	500,00	0,00	500,00
		12	AVANZO MI CONCORSO DOCENTI COMITATI VIGILANZA	1.441,90	0,00	1.441,90
		8	AVANZO CONTRIBUTO VOLONTARIO A.P.	5.022,53	0,00	5.022,53
		13	AVANZO FONDI DECRETO RISTORI PER RECUPERO STUDENTI	75,00	0,00	75,00
		7	AVANZO COMUNE VALSAMOGGIA FUNZIONAMENTO	0,01	0,00	0,01
		17	AVANZO PNRR - AZIONE 1.4 SITO WEB	3.031,00	0,00	3.031,00
		22	AVANZO VIAGGI A.P. FONDO SOLIDARIETA'	3.977,77	0,00	3.977,77
		24	AVANZO PNRR DM 66	51.598,90	0,00	51.598,90
		25	AVANZO PNRR DM 19	77.735,91	0,00	77.735,91
		26	AVANZO DOCENTI NEO ASSUNTI 24/25	2.085,50	0,00	2.085,50

Firmato digitalmente da PASQUALINA FEDERICO

Firmato digitalmente da NADIA ZANETTI



		23	AVANZO PNRR DM 65	77.283,28	0,00	77.283,28
		27	AVANZO TIROCINIO SPECIALIZZAZIONE TANARI	482,00	0,00	482,00
		28	AVANZO FIORINI VIAGGI TERZE MEDIE	220,00	0,00	220,00
		32	AVANZO FAMIGLIE PER VIAGGI 23/24	0,00	0,00	0,00
		30	AVANZO VENDITA PIANTINE + ORTO SCUOLA MEDIA BAZZANO	105,00	0,00	105,00
		31	AVANZO CONTRIBUTO VOLONTARIO A.S.2024/25	7.357,49	0,00	7.357,49
		29	AVANZO ACQUISTI ALUNNI DVA MEDIE MONTEVEGLIO	700,00	0,00	700,00
		33	AVANZO VINCITA BANCONOTA	709,03	0,00	709,03
		34	AVANZO AMPLIAMENTO OFF.FORMATIVA BUONRISTORO	1.720,00	0,00	1.720,00
		36	AVANZO COMITATO GENITORI MONTEVEGLIO SCUOLA INFANZIA.24/25	786,00	0,00	786,00
		37	AVANZO COMITATO GENITORI MONTEVEGLIO SCUOLA PRIMARIA A.S. 24/25	2.770,00	0,00	2.770,00
		40	AVANZO COMITATO GENITORI BAZZANO VIAGGI E CYBERBULLISMO	10.900,00	0,00	10.900,00
		35	AVANZO COMITATO GENITORI MONTEVEGLIO 24/25	3.310,00	0,00	3.310,00
		39	AVANZO PROGETTI COMUNE VALSAMOGGIA A.S. 24/25	24.000,00	0,00	24.000,00
		41	AVANZO COMITATO GENITORI BAZZANO PER GIARDINO SCUOLA INFANZIA	1.500,00	0,00	1.500,00
		38	AVANZO COMITATO GENITORI MONTEVEGLIO SCUOLE MEDIE A.S. 24/25	1.800,00	0,00	1.800,00
		42	AVANZO MIM SOFFERENZE FINANZIARIE	19.501,34	0,00	19.501,34
	1		Non vincolato	609,25	0,00	609,25

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	86.736,00	86.736,00	13.845,60	72.890,40	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	86.736,00	86.736,00	13.845,60	72.890,40	0,00

Tutte le entrate iscritte in bilancio nel 2025, derivano dell'unione europea e precidamente dal PNRR DM 65 , DM 66 e DM 19.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	22.377,99	58.276,89	58.276,89	58.276,89	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	22.377,99	53.418,56	53.418,56	53.418,56	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	4.358,33	4.358,33	4.358,33	0,00	0,00

Firmato digitalmente da PASQUALINA FEDERICO

Firmato digitalmente da NADIA ZANETTI



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	11.400,00	68.833,83	68.833,83	41.818,58	27.015,25	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	10.050,83	10.050,83	7.035,58	3.015,25	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	24.000,00	24.000,00	0,00	24.000,00	0,00
	4	Comune vincolati	11.400,00	34.133,00	34.133,00	34.133,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	650,00	650,00	650,00	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	5.000,00	107.945,62	107.945,62	107.945,62	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	5.000,00	9.889,50	9.889,50	9.889,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	53.905,12	53.905,12	53.905,12	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	6.810,00	6.810,00	6.810,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	798,00	798,00	798,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	33.743,00	33.743,00	33.743,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	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	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00

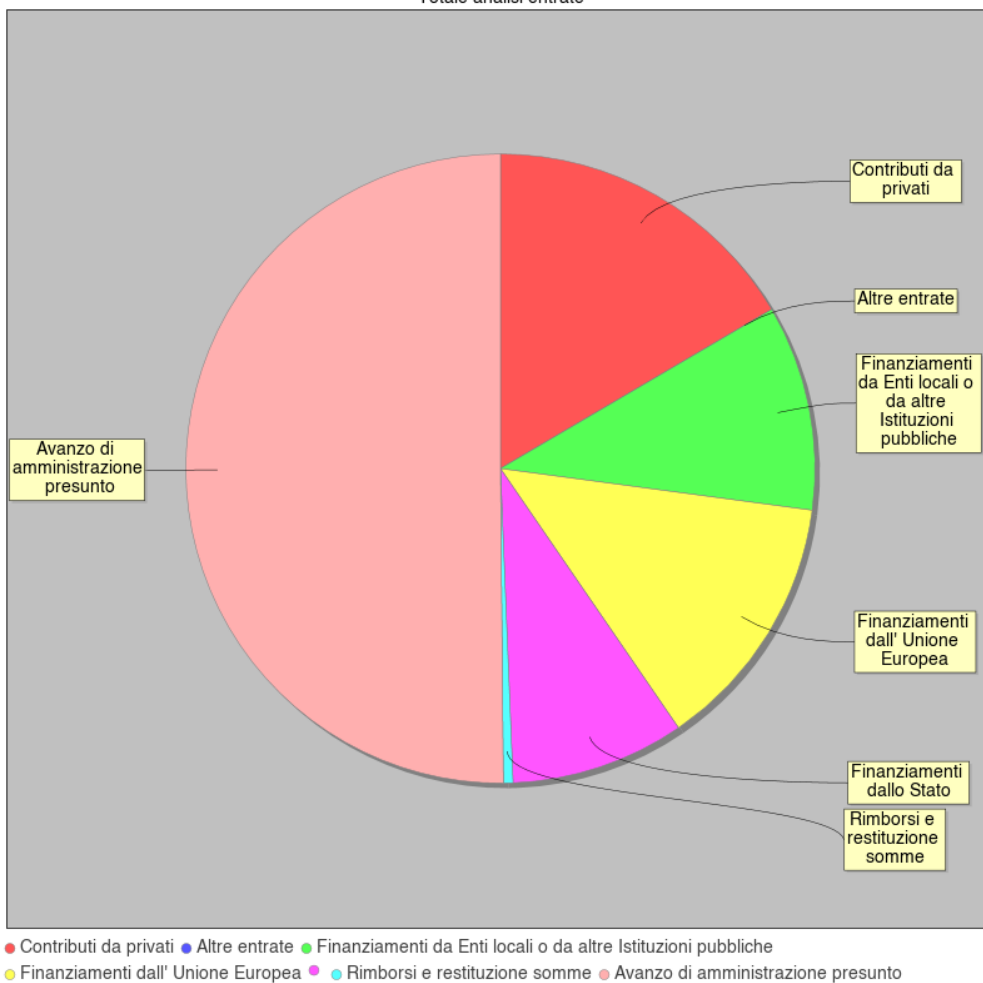
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	326.923,06
Finanziamenti dall' Unione Europea	86.736,00
Finanziamenti dallo Stato	58.276,89
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	68.833,83
Contributi da privati	107.945,62
Rimborsi e restituzione somme	3.220,65
Altre entrate	0,03

Firmato digitalmente da PASQUALINA FEDERICO

Firmato digitalmente da NADIA ZANETTI



Totale analisi entrate



Firmato digitalmente da PASQUALINA FEDERICO
Firmato digitalmente da NADIA ZANETTI



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	451.736,48	374.960,71	83,00 %
P. Progetti	199.199,60	79.720,71	40,02 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	651.936,08	454.681,42	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		454.681,42	

Firmato digitalmente da PASQUALINA FEDERICO

Firmato digitalmente da NADIA ZANETTI



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	309.719,25	142.017,23	451.736,48	374.960,71	326.241,72	48.718,99	76.775,77
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	47.328,16	59.368,69	106.696,85	91.851,07	88.305,75	3.545,32	14.845,78
	2	Funzionamento amministrativo	6.962,74	2.000,00	8.962,74	4.420,90	4.420,90	0,00	4.541,84
	3	Didattica	217.473,75	9.812,30	227.286,05	200.861,37	155.787,70	45.073,67	26.424,68
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	35.444,09	70.403,35	105.847,44	77.195,93	77.095,93	100,00	28.651,51
	6	Attività di orientamento	2.510,51	432,89	2.943,40	631,44	631,44	0,00	2.311,96

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	54.981,80	144.217,80	199.199,60	79.720,71	58.077,39	21.643,32	119.478,89
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	11.082,59	16.570,00	27.652,59	15.137,34	15.137,34	0,00	12.515,25
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	35.804,87	124.186,83	159.991,70	55.298,83	34.103,83	21.195,00	104.692,87
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.580,34	782,70	7.363,04	5.212,27	4.763,95	448,32	2.150,77
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.514,00	2.678,27	4.192,27	4.072,27	4.072,27	0,00	120,00

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

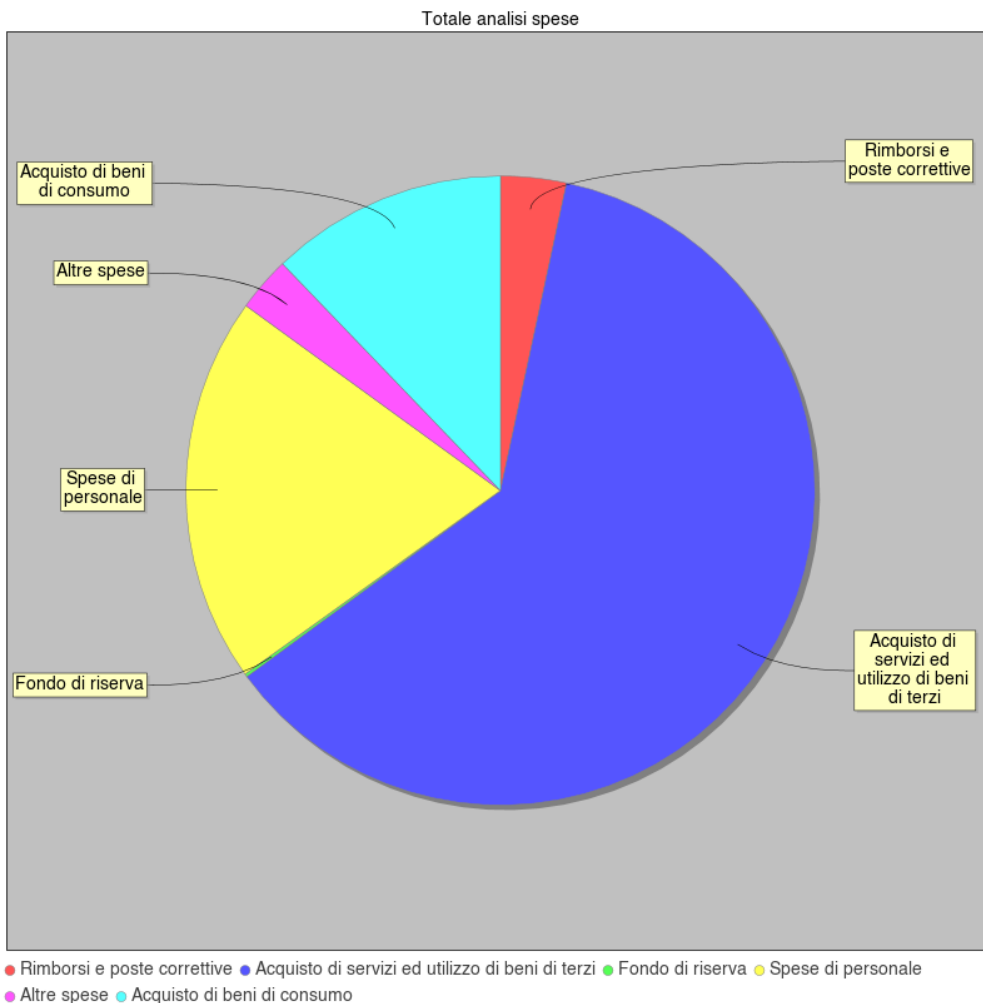
SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						129.872,61			
Acquisto di beni di consumo						79.421,55			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						401.267,76			
Altre spese						18.366,96			

Firmato digitalmente da PASQUALINA FEDERICO

Firmato digitalmente da NADIA ZANETTI



Rimborsi e poste correttive	22.007,20
Fondo di riserva	1.000,00



Firmato digitalmente da PASQUALINA FEDERICO
Firmato digitalmente da NADIA ZANETTI



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 PASQUALINA FEDERICO

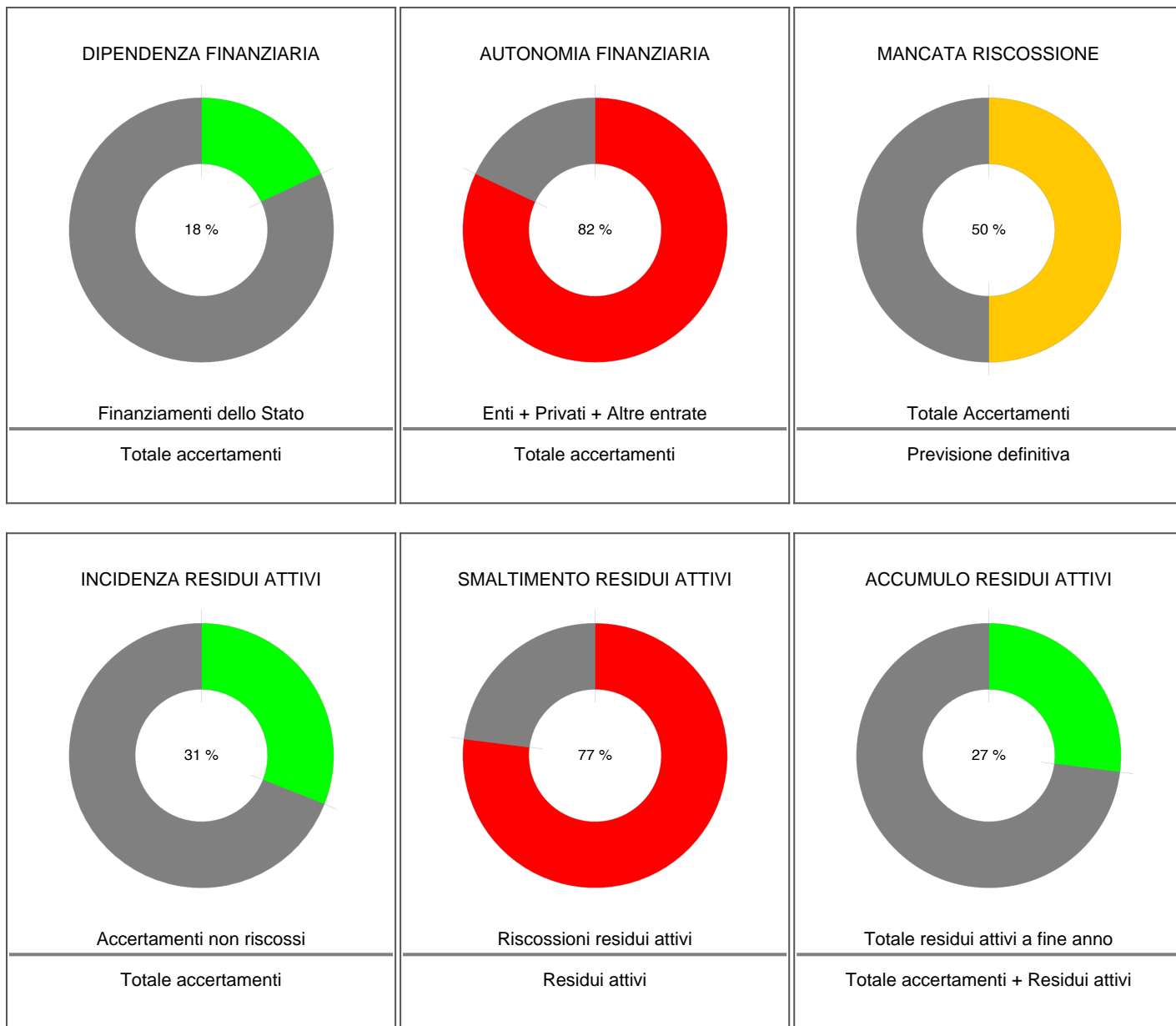
Firmato digitalmente da NADIA ZANETTI



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



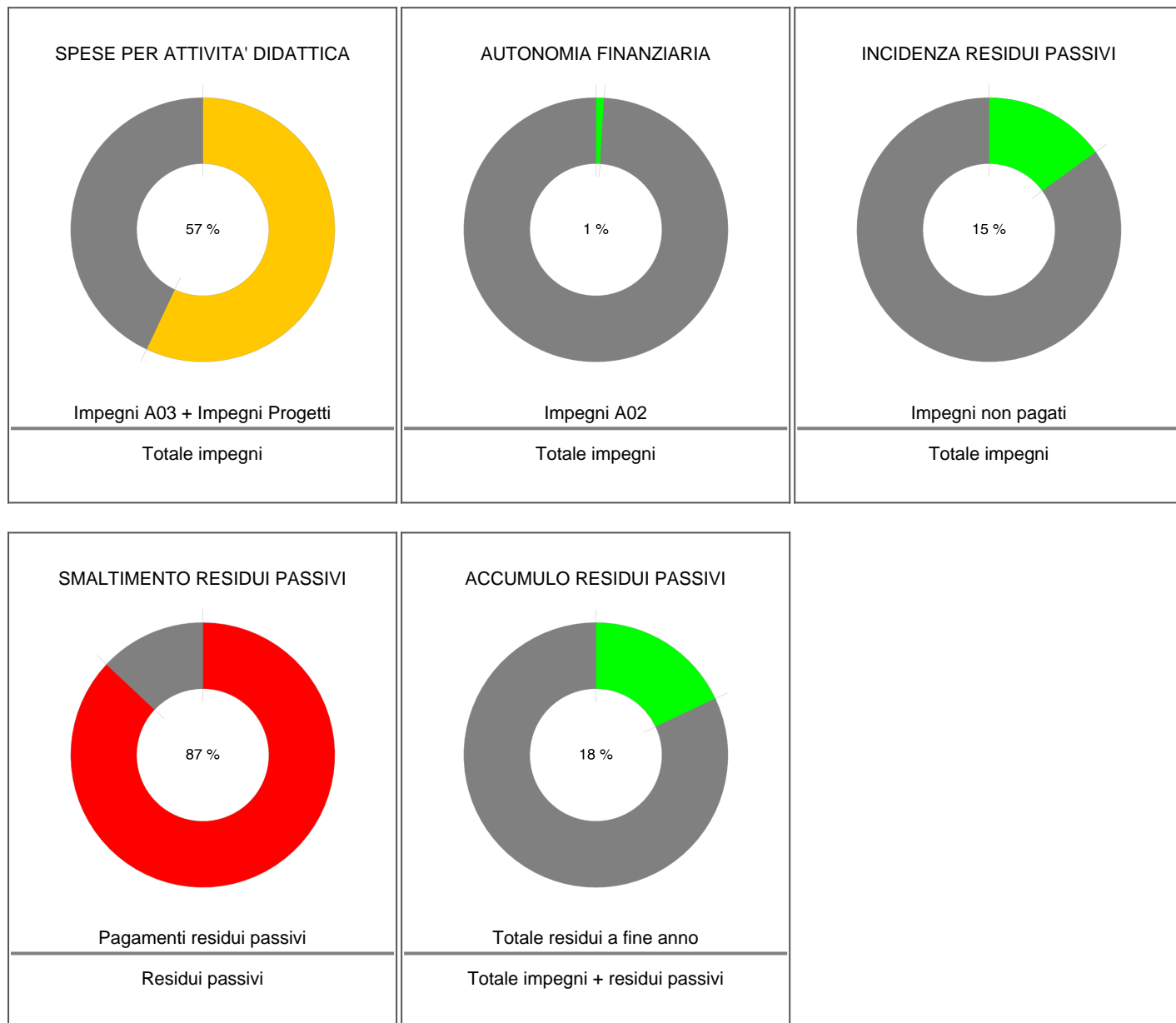
Firmato digitalmente da PASQUALINA FEDERICO

Firmato digitalmente da NADIA ZANETTI



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Firmato digitalmente da PASQUALINA FEDERICO

Firmato digitalmente da NADIA ZANETTI



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Durante l'esercizio finanziario 2025 si è dato corso a quanto programmato in fase previsionale.

Si è cercato di attuare tutte le attività didattiche curricolari ed extracurricolari, si sono potute soddisfare le esigenze più pressanti della scuola, in relazione all'organico funzionante compreso i posti di sostegno per l'integrazione degli alunni portatori di handicap.

Sono stati realizzati vari progetti finalizzati all'ampliamento e all'arricchimento dell'offerta formativa.

In particolare si segnala la realizzazione di progetti finanziati in larga parte dall'Unione Europea, l'attuazione e la rendicontazione del PNRR DM 65 - DM 66 per la formazione di tutto il personale docente e del DM 19 per i progetti legati alla dispersione scolastica.

Le attività svolte hanno trovato piena attuazione grazie anche ai contributi volontari dei genitori degli alunni, del Comune e del MIM.

VALSAMOGGIA, 20-03-
2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Pasqualina Federico

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Nadia Zanetti

Firmato digitalmente da PASQUALINA FEDERICO

Firmato digitalmente da NADIA ZANETTI