



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 12/02/2025 con provvedimento n. 7 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	379.989,70	Programmazione definitiva	378.302,45	<i>Disp. fin. da programmare</i> 1.687,25
Accertamenti	148.445,87	Impegni	145.611,48	<i>Avanzo di competenza</i> 2.834,39
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				28.314,54
Riscossioni competenza residui (B)	196.770,98	Pagamenti competenza residui (C)	140.648,85	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				84.436,67
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	5.962,63	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -5.962,63
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	155.904,18	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	155.904,18	Totale residui passivi (L=F+H)	5.962,63	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 149.941,55



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	231.543,83	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	31.428,86	31.428,86	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	67.650,00	67.650,00	100,00 %
6. Contributi da privati	48.117,00	48.117,00	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	1.250,00	1.250,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	379.989,70	148.445,87	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		148.445,87	



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	231.543,83	0,00	231.543,83
	2	Vincolato	204.773,49	0,00	204.773,49
	1	Non vincolato	26.770,34	0,00	26.770,34

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	12.230,00	31.428,86	31.428,86	31.428,86	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.230,00	28.723,33	28.723,33	28.723,33	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	291,44	291,44	291,44	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	2.414,09	2.414,09	2.414,09	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	50.000,00	67.650,00	67.650,00	67.650,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	50.000,00	67.650,00	67.650,00	67.650,00	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	0,00	48.117,00	48.117,00	48.117,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	29.791,00	29.791,00	29.791,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	7.224,00	7.224,00	7.224,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	360,00	360,00	360,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	102,00	102,00	102,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	640,00	640,00	640,00	0,00	0,00

11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	0,00	0,00

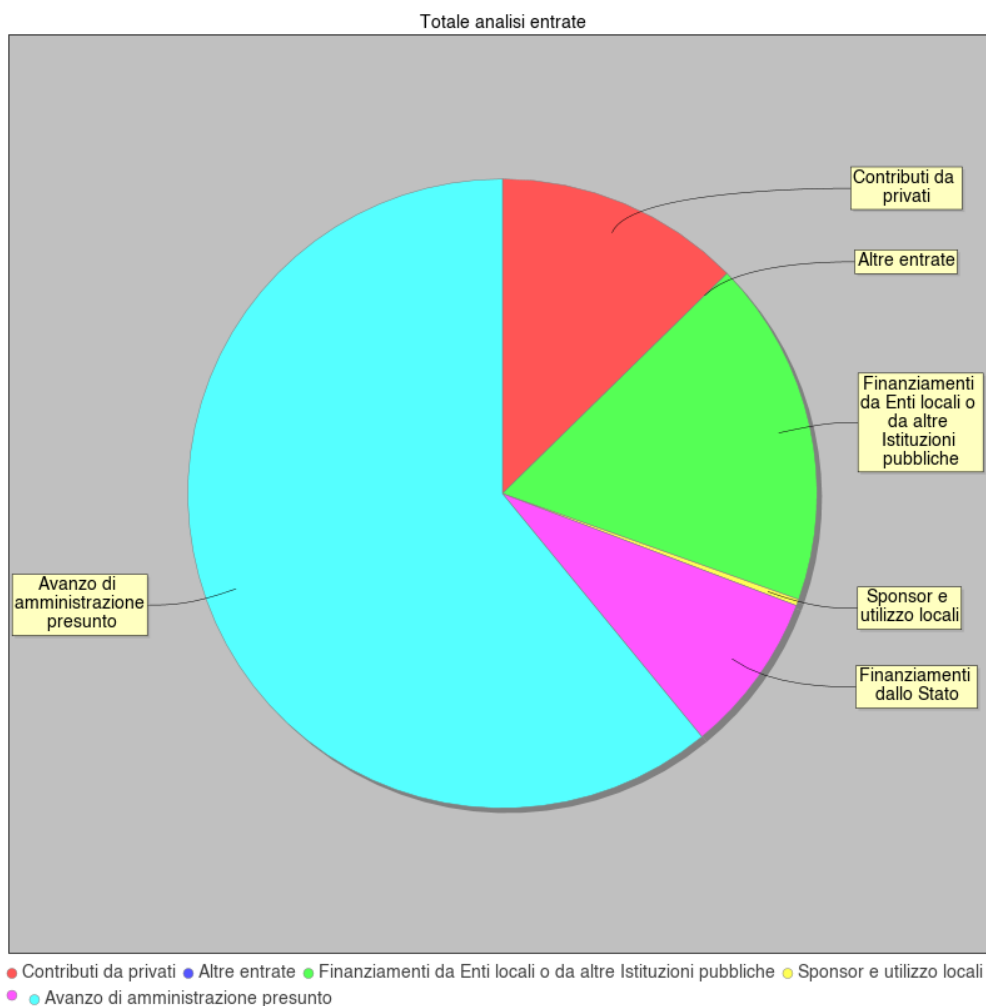


	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	0,00	0,00

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	231.543,83
Finanziamenti dallo Stato	31.428,86
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	67.650,00
Contributi da privati	48.117,00
Sponsor e utilizzo locali	1.250,00
Altre entrate	0,01





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	318.556,05	113.211,36	35,54 %
P. Progetti	59.134,90	32.400,12	54,79 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	611,50	0,00	0,00 %
Totale Spese	378.302,45	145.611,48	
Avanzo di competenza		2.834,39	
Totale a pareggio		148.445,87	



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	250.607,97	67.948,08	318.556,05	113.211,36	107.225,73	5.985,63	205.344,69
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	18.244,61	13.144,34	31.388,95	17.047,80	14.681,85	2.365,95	14.341,15
	2	Funzionamento amministrativo	21.668,75	12.895,00	34.563,75	8.370,39	5.345,89	3.024,50	26.193,36
	3	Didattica	206.501,00	4.537,65	211.038,65	54.570,51	54.270,51	300,00	156.468,14
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.641,24	37.117,00	40.758,24	33.222,66	32.927,48	295,18	7.535,58
	6	Attività di orientamento	552,37	254,09	806,46	0,00	0,00	0,00	806,46

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	40.867,11	18.267,79	59.134,90	32.400,12	32.400,12	0,00	26.734,78
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	32.979,86	18.267,79	51.247,65	30.370,12	30.370,12	0,00	20.877,53
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.887,25	0,00	7.887,25	2.030,00	2.030,00	0,00	5.857,25

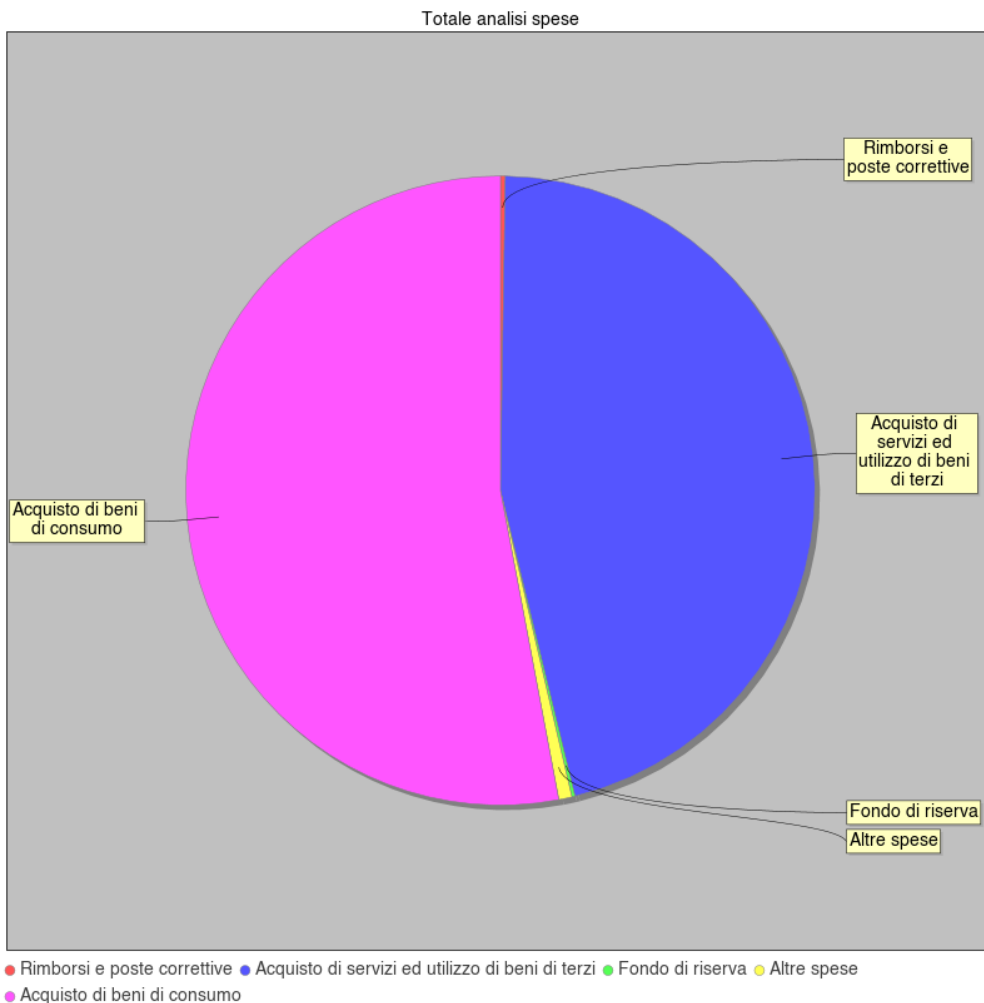
G - Gestioni economiche

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	611,50	0,00	611,50	0,00	0,00	0,00	611,50
	98	Fondo di riserva	611,50	0,00	611,50	0,00	0,00	0,00	611,50

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Acquisto di beni di consumo	200.393,08
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	173.789,32
Altre spese	2.568,08
Rimborsi e poste correttive	940,47
Fondo di riserva	611,50





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

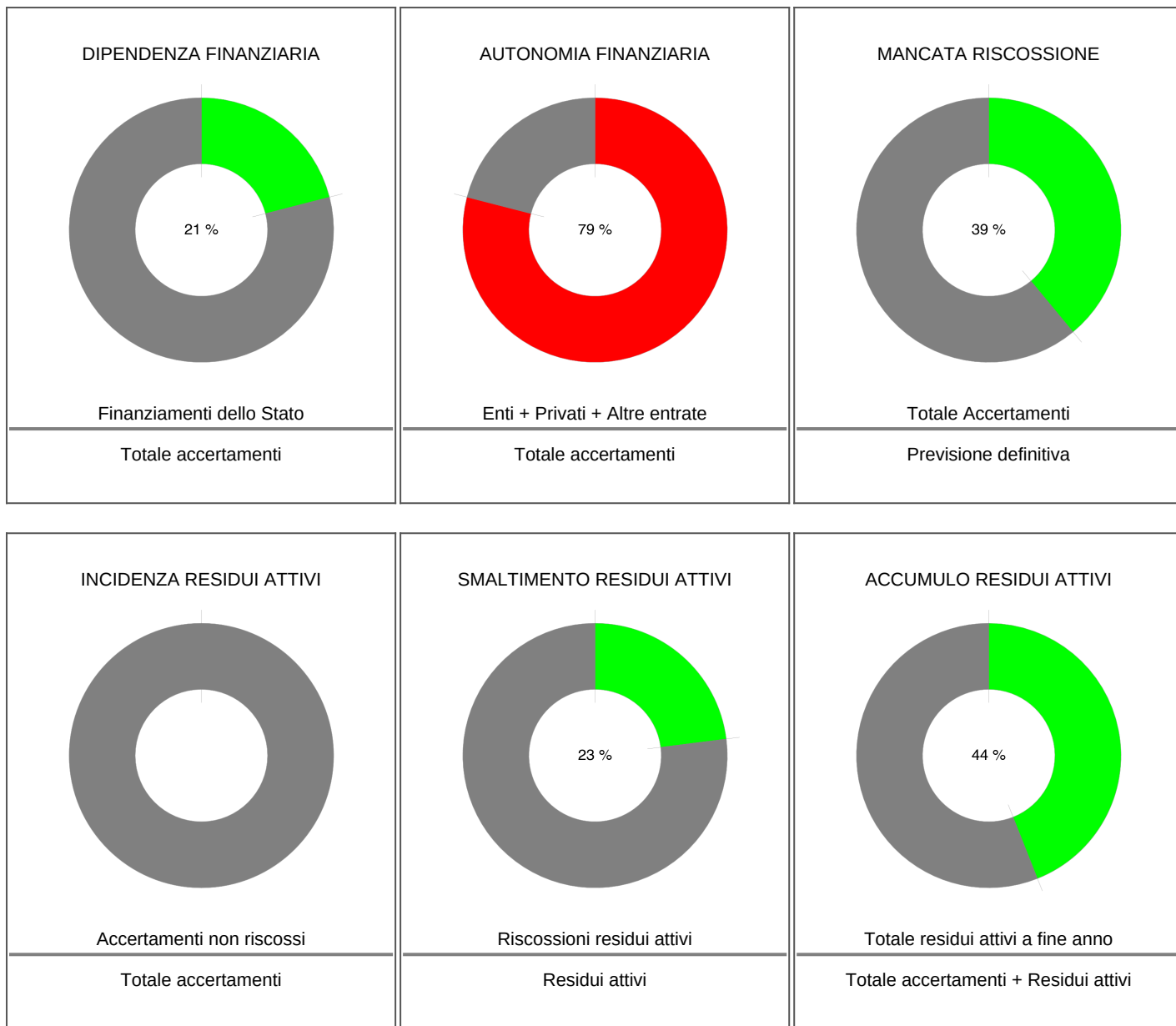
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2025 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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

Alla luce dell'analisi dettagliata delle entrate e delle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2025, si evince che la gestione è stata improntata ai criteri di efficacia, efficienza ed economicità, nel pieno rispetto del Programma Annuale e delle sue variazioni.

Le risorse finanziarie sono state impiegate prioritariamente per l'attuazione delle attività e dei progetti previsti nel PTOF, garantendo il regolare funzionamento didattico e amministrativo dell'Istituto. Si evidenzia che:

- La gestione dei residui attivi e passivi è stata oggetto di attenta ricognizione, assicurando la veridicità delle somme riportate in bilancio.
- L'avanzo di amministrazione registrato al 31 dicembre, pari a € 234.378,22, risulta coerente con le necessità di accantonamento per i progetti pluriennali e per la continuità del servizio scolastico.
- Sono state rispettate tutte le scadenze e le procedure previste dal D.I. 129/2018 (Regolamento di contabilità delle istituzioni scolastiche).

In conclusione, si ritiene che il Conto Consuntivo rappresenti fedelmente la situazione patrimoniale e finanziaria della scuola. Pertanto, si sottopone il presente documento all'esame del Consiglio d'Istituto per la definitiva approvazione, previo parere favorevole dei Revisori dei Conti."

CASTEGNATO, 11-04-
2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Filomena Petraglia

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Gabriele Bolcato