



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. 24 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	639.185,00	Programmazione definitiva	639.185,00	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	184.305,97	Impegni	257.561,78	Disavanzo di competenza 73.255,81
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				284.261,91
Riscossioni competenza residui (B)	171.961,23	Pagamenti competenza residui (C)	208.426,25	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				247.796,89
Somme rimaste da riscuotere (E)	12.644,74	Somme rimaste da pagare (F)	49.635,53	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -36.990,79
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	104.290,76	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	116.935,50	Totale residui passivi (L=F+H)	49.635,53	Residui Attivi - Residui Passivi 67.299,97

L'anno finanziario 2025 si chiude con un disavanzo di competenza di € 73.255,81 ed un avanzo di cassa di € 247.796,89.



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	439.408,25	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	69.530,17	54.059,39	77,75 %
3. Finanziamenti dallo Stato	30.887,47	30.887,47	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	74.231,91	74.231,91	100,00 %
6. Contributi da privati	25.127,10	25.127,10	100,00 %
12. Altre entrate	0,10	0,10	100,00 %
Totale Entrate	639.185,00	184.305,97	
Disavanzo di competenza		73.255,81	
Totale a pareggio		257.561,78	

Come si può vedere dall'analisi delle entrate, i maggior finanziatori per l'A.S. 2025 sono stati i Comuni di San Zeno Naviglio e di Montirone.

Una buona parte sono finanziamenti dello Stato tesi a sostenere le spese di funzionamento.

Nell'A.S. sono stati incassati anche gli acconti dei progetti PNRR, finalizzati alla realizzazione degli stessi e quindi con vincolo di bilancio.

Le entrate delle famiglie servono a coprire i costi dell'assicurazione R.C. e delle gite scolastiche.



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	433.916,52	5.491,73	439.408,25
	2	Vincolato	427.507,97	5.491,73	432.999,70
	1	Non vincolato	6.408,55	0,00	6.408,55

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	69.530,17	54.059,39	41.414,65	12.644,74	15.470,78
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	69.530,17	54.059,39	41.414,65	12.644,74	15.470,78

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	12.756,67	30.887,47	30.887,47	30.887,47	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.756,67	30.887,47	30.887,47	30.887,47	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	19.850,00	74.231,91	74.231,91	74.231,91	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	19.850,00	73.731,91	73.731,91	73.731,91	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

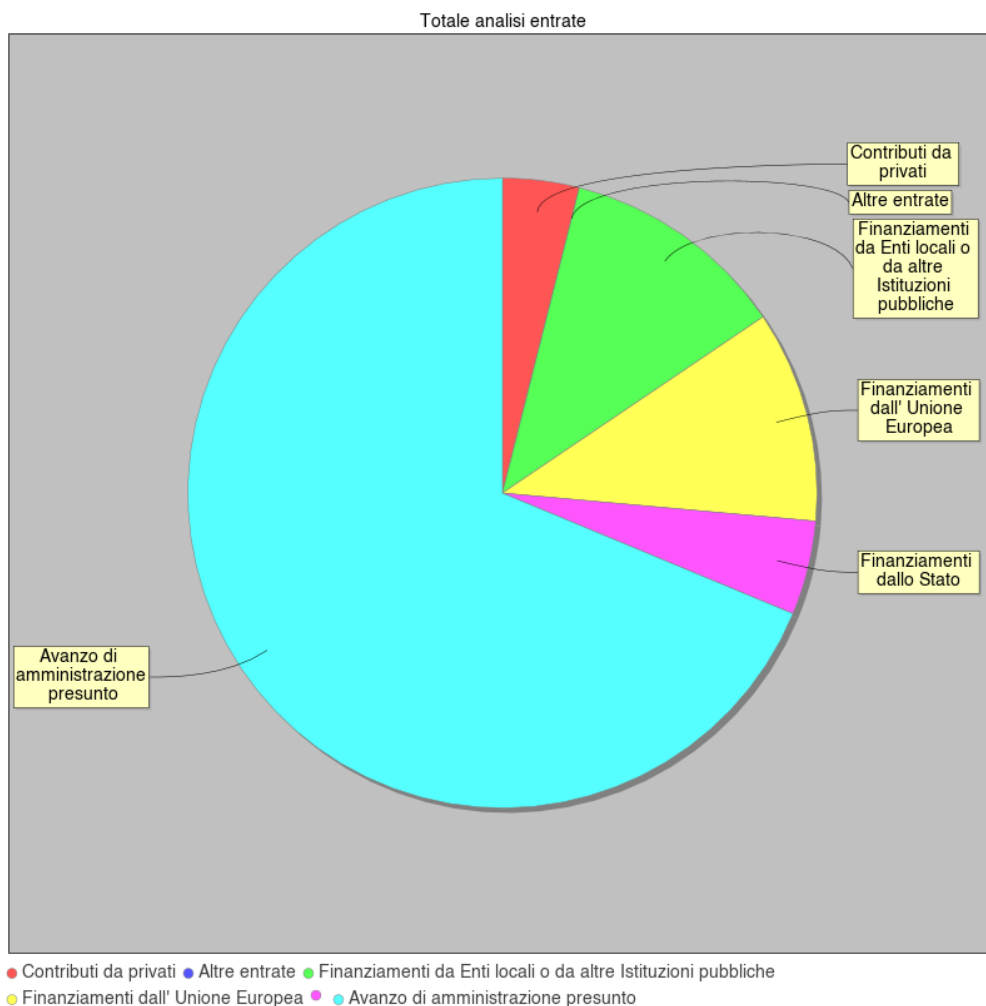
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	22.000,00	25.127,10	25.127,10	25.127,10	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.000,00	16.444,10	16.444,10	16.444,10	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.000,00	7.683,00	7.683,00	7.683,00	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	0,10	0,10	0,10	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,10	0,10	0,10	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	439.408,25
Finanziamenti dall' Unione Europea	69.530,17
Finanziamenti dallo Stato	30.887,47
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	74.231,91
Contributi da privati	25.127,10
Altre entrate	0,10





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	462.127,32	181.490,15	39,27 %
P. Progetti	175.801,01	76.071,63	43,27 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.256,67	0,00	0,00 %
Totale Spese	639.185,00	257.561,78	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		257.561,78	



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	370.839,15	91.288,17	462.127,32	181.490,15	131.854,62	49.635,53	280.637,17
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	52.048,91	15.521,80	67.570,71	41.509,48	41.509,48	0,00	26.061,23
	2	Funzionamento amministrativo	33.042,58	3.792,10	36.834,68	17.066,21	17.066,21	0,00	19.768,47
	3	Didattica	255.034,80	70.530,17	325.564,97	94.669,46	45.033,93	49.635,53	230.895,51
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	27.320,84	1.444,10	28.764,94	28.245,00	28.245,00	0,00	519,94
	6	Attività di orientamento	3.392,02	0,00	3.392,02	0,00	0,00	0,00	3.392,02

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	116.427,37	59.373,64	175.801,01	76.071,63	76.071,63	0,00	99.729,38
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	800,02	0,00	800,02	0,00	0,00	0,00	800,02
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	101.066,02	59.373,64	160.439,66	63.071,66	63.071,66	0,00	97.368,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	14.181,28	0,00	14.181,28	12.999,97	12.999,97	0,00	1.181,31
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	380,05	0,00	380,05	0,00	0,00	0,00	380,05

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	1.256,67	0,00	1.256,67	0,00	0,00	0,00	1.256,67
	98	Fondo di riserva	1.256,67	0,00	1.256,67	0,00	0,00	0,00	1.256,67

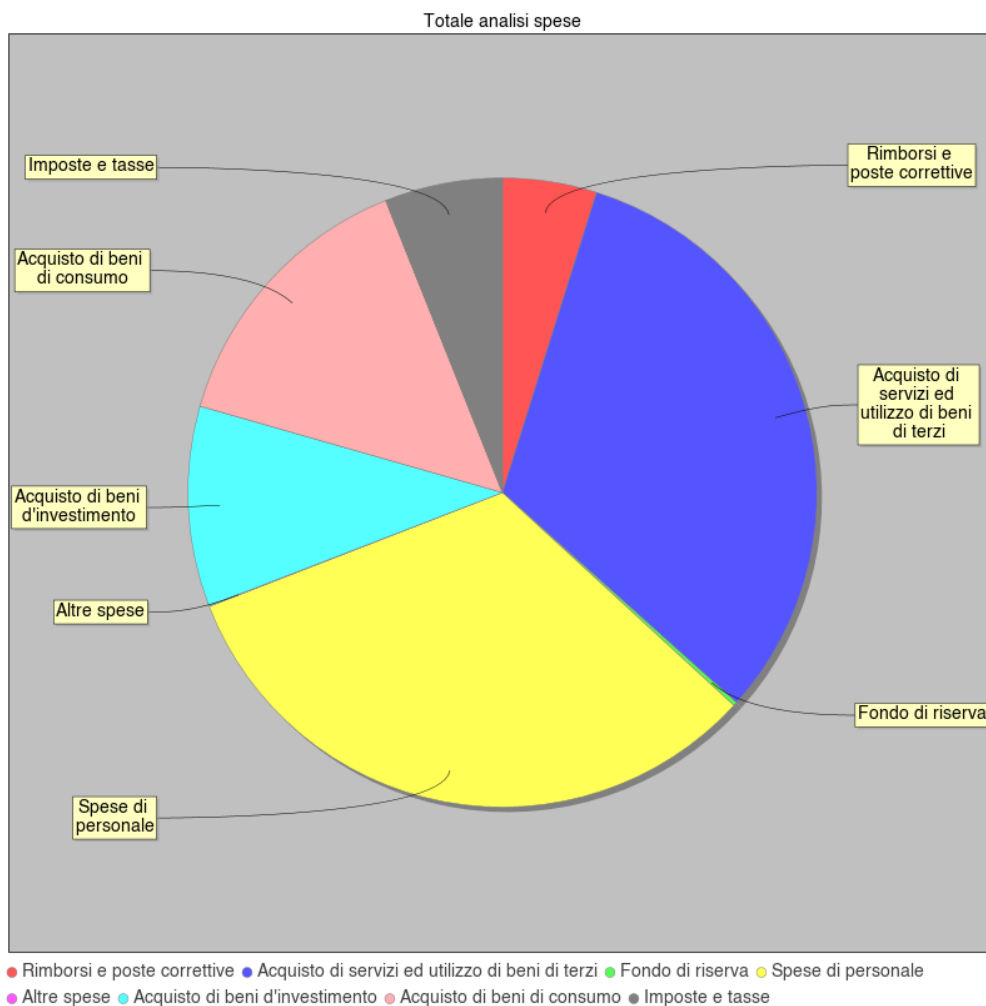
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	206.289,85
Acquisto di beni di consumo	92.783,25
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	203.224,50
Acquisto di beni d'investimento	65.790,19



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BERTHER S.ZENO-MONTIRONE

25010 SAN ZENO NAVIGLIO (BS) P.ZZA MARCONI 2 C.F. 98110970179 C.M. BSIC84500V

Altre spese	200,00
Imposte e tasse	38.697,87
Rimborsi e poste correttive	30.942,67
Fondo di riserva	1.256,67





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

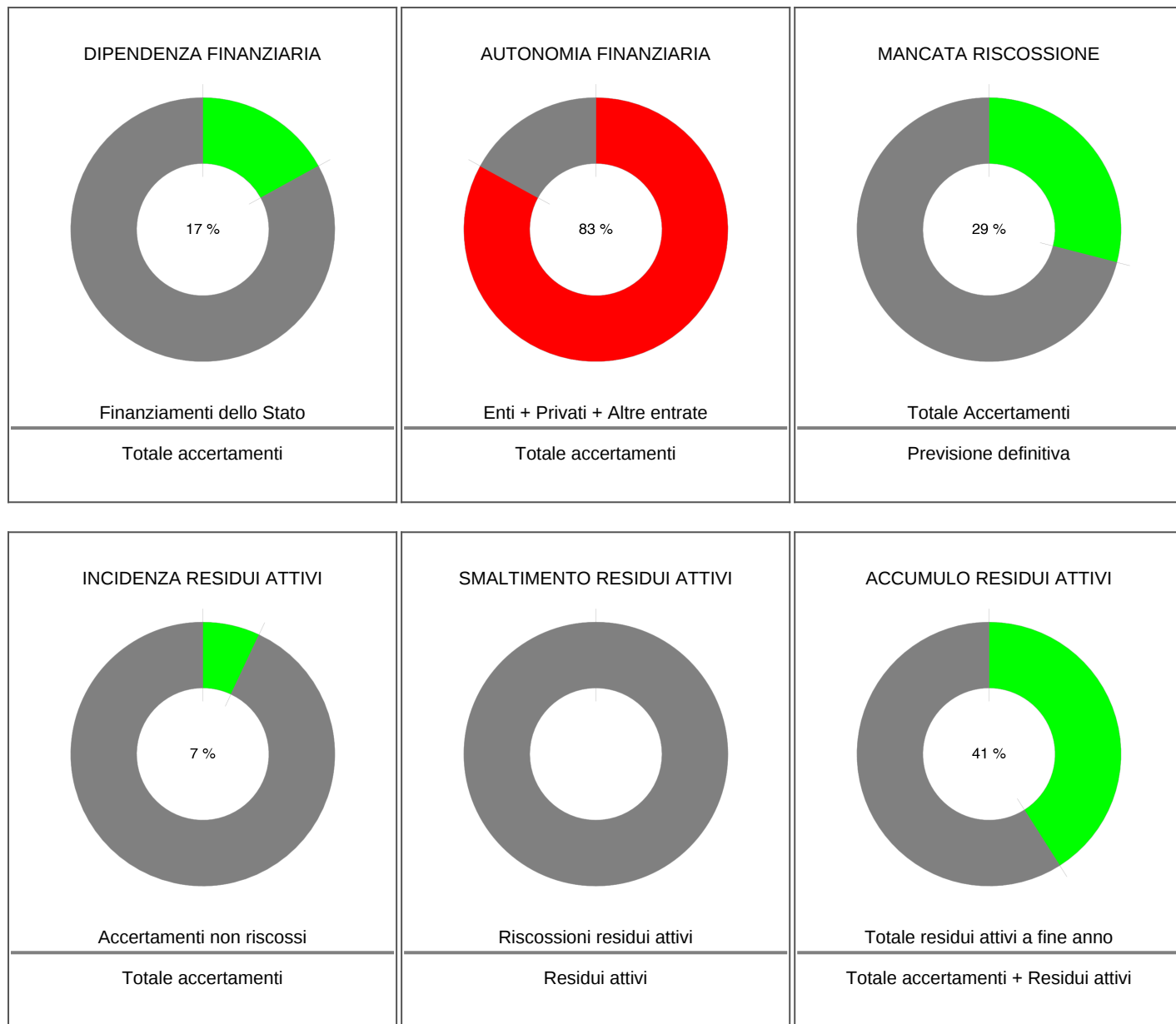
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2025 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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

OBIETTIVI , FINALITA' E RISULTATI CONSEGUITI Nel corso dell'E.F. 2025 l'andamento della gestione ha sostanzialmente rispettato le esigenze operative, funzionali ed amministrative dell'Istituto ed ha perseguito in modo efficace le finalità istituzionali della scuola, gli obiettivi strategici e quanto previsto nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, come tradotto in termini economico-finanziari all'interno del Programma Annuale 2025.

SAN ZENO NAVIGLIO, 20-
02-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
Eleonora Speranza

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Ilaria Manzoni