



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 28/01/2025 con provvedimento n. 15 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	349.560,53	Programmazione definitiva	349.504,53	<i>Disp. fin. da programmare</i> 56,00
Accertamenti	141.414,38	Impegni	94.028,77	<i>Avanzo di competenza</i> 47.385,61
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				112.079,94
Riscossioni competenza residui (B)	110.082,54	Pagamenti competenza residui (C)	94.028,77	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				128.133,71
Somme rimaste da riscuotere (E)	60.600,00	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 60.600,00
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	66.798,05	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	127.398,05	Totale residui passivi (L=F+H)	0,00	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 127.398,05

Il Conto Consuntivo 2025 è redatto ai sensi dell'Art. 23 del D.I. 129/2018. L'esercizio si chiude con una situazione di assoluta solidità finanziaria:

Avanzo di Amministrazione al 31/12/2025: € 403.458,38 (Consistenza Patrimoniale).

Saldo di Cassa finale: € 128.133,71.

Avanzo di Competenza dell'esercizio: € 47.385,61.

Si sottolinea l'eccellente gestione del debito: i Residui Passivi sono pari a € 0,00, a conferma della completa liquidazione di ogni pendenza verso fornitori e personale entro la chiusura dell'anno.



3. Conto Finanziario

L'Istituto ha gestito una programmazione definitiva di € 349.560,53.

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	208.146,15	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	60.600,00	60.600,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	24.295,13	24.295,13	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	33.366,00	33.366,00	100,00 %
6. Contributi da privati	23.153,20	23.153,20	100,00 %
12. Altre entrate	0,05	0,05	100,00 %
Totale Entrate	349.560,53	141.414,38	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		141.414,38	

Oltre all'avanzo iniziale, si evidenzia il pieno accertamento dei finanziamenti UE (€ 60.600) e il prezioso contributo del Comune di Botticino (€ 33.366) per il Diritto allo Studio



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	208.146,15	0,00	208.146,15
	2	Vincolato	139.946,55	0,00	139.946,55
	1	Non vincolato	68.199,60	0,00	68.199,60

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	60.600,00	60.600,00	0,00	60.600,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	60.600,00	60.600,00	0,00	60.600,00	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	10.127,33	24.295,13	24.295,13	24.295,13	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.127,33	15.086,00	15.086,00	15.086,00	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	9.209,13	9.209,13	9.209,13	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	19.383,00	33.366,00	33.366,00	33.366,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	19.383,00	33.366,00	33.366,00	33.366,00	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	3.400,00	23.153,20	23.153,20	23.153,20	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	14.400,40	14.400,40	14.400,40	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.000,00	3.959,00	3.959,00	3.959,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	400,00	416,00	416,00	416,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	16,00	16,00	16,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	350,00	350,00	350,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	4.011,80	4.011,80	4.011,80	0,00	0,00



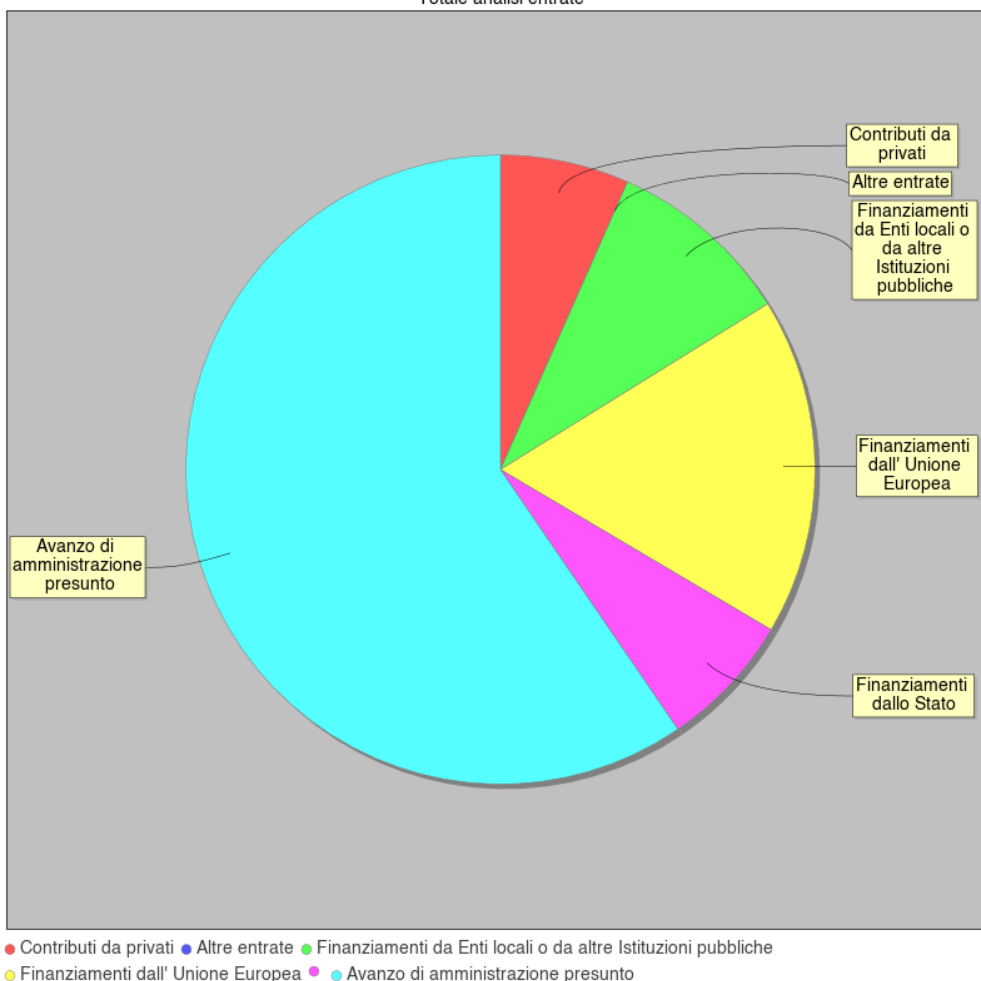
--	--	--	--	--	--	--	--	--

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,05	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	208.146,15
Finanziamenti dall' Unione Europea	60.600,00
Finanziamenti dallo Stato	24.295,13
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	33.366,00
Contributi da privati	23.153,20
Altre entrate	0,05

Totale analisi entrate





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	238.783,16	62.081,00	26,00 %
P. Progetti	110.215,01	31.947,77	28,99 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	506,36	0,00	0,00 %
Totale Spese	349.504,53	94.028,77	
Avanzo di competenza		47.385,61	
Totale a pareggio		141.414,38	

Sono stati impegnati complessivamente € 94.028,77. La gestione è stata improntata alla massima prudenza, garantendo la copertura integrale delle attività didattiche e dei progetti realizzati.



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	190.946,91	47.836,25	238.783,16	62.081,00	62.081,00	0,00	176.702,16
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	27.363,65	919,00	28.282,65	15.955,22	15.955,22	0,00	12.327,43
	2	Funzionamento amministrativo	24.090,05	14.225,72	38.315,77	14.457,33	14.457,33	0,00	23.858,44
	3	Didattica	135.843,57	18.093,51	153.937,08	15.182,41	15.182,41	0,00	138.754,67
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.844,17	14.400,40	17.244,57	16.486,04	16.486,04	0,00	758,53
	6	Attività di orientamento	805,47	197,62	1.003,09	0,00	0,00	0,00	1.003,09

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	49.603,21	60.611,80	110.215,01	31.947,77	31.947,77	0,00	78.267,24
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	5.219,14	0,00	5.219,14	3.050,00	3.050,00	0,00	2.169,14
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	37.131,78	60.611,80	97.743,58	28.001,13	28.001,13	0,00	69.742,45
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.252,29	0,00	7.252,29	896,64	896,64	0,00	6.355,65

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

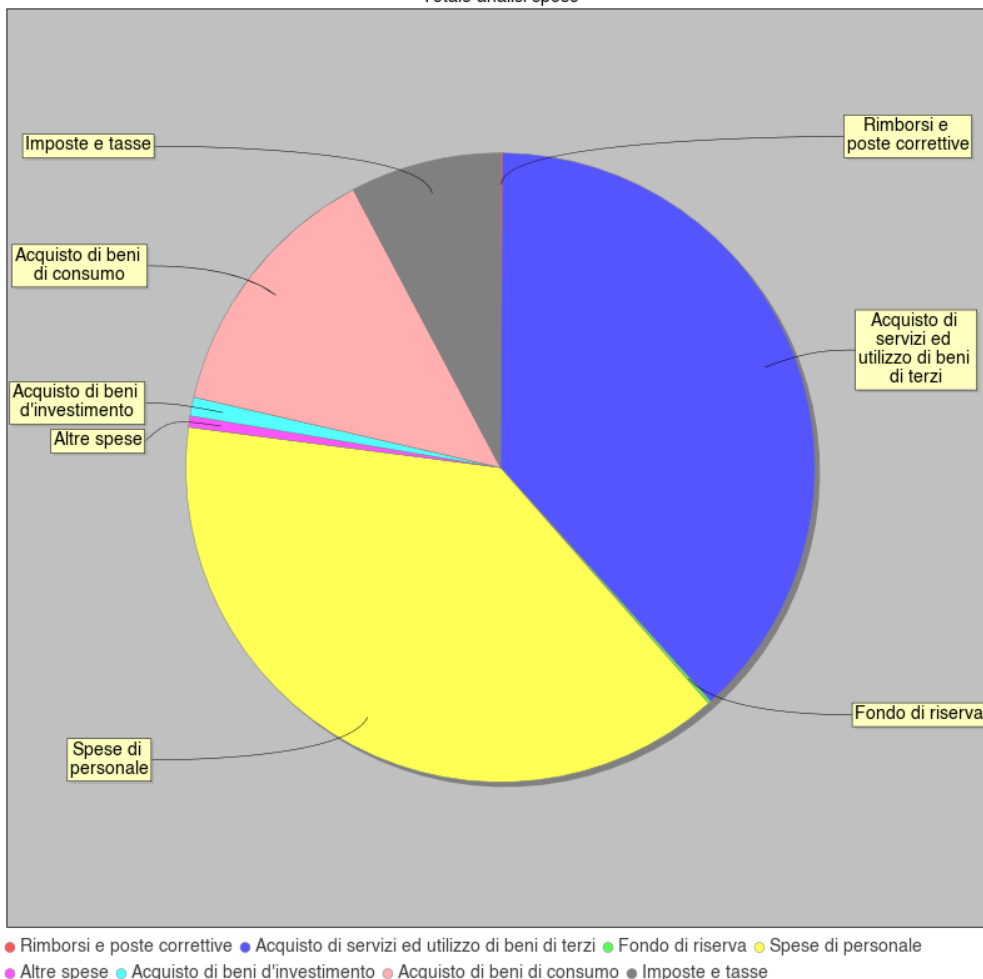
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	506,36	0,00	506,36	0,00	0,00	0,00	506,36
	98	Fondo di riserva	506,36	0,00	506,36	0,00	0,00	0,00	506,36

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		134.783,81
Acquisto di beni di consumo		47.726,45
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		133.648,11
Acquisto di beni d'investimento		3.348,97
Altre spese		2.028,88



Imposte e tasse	27.096,07
Rimborsi e poste correttive	365,88
Fondo di riserva	506,36

Totale analisi spese





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 PTOF E RISULTATI CONSEGUITI

In coerenza con il P.T.O.F., l'Istituzione ha perseguito con successo gli obiettivi di apprendimento, accoglienza e sicurezza:

Personale: Liquidati integralmente i compensi per progetti e MOF, garantendo serenità nelle relazioni sindacali.

Didattica: Potenziate le lingue straniere (Inglese/Francese) con esperti madrelingua e teatro; garantiti i percorsi di alfabetizzazione e inclusione. Tutte le visite guidate deliberate sono state realizzate con pagamenti tracciati tramite PagoPA.

Innovazione e Sicurezza: In linea con il D.Lgs. 81/08, è stato avviato il rifacimento delle infrastrutture di rete, ormai obsolete, presso le Primarie "Tita Secchi" e "Tito Speri", con completamento previsto nel 2026.

DESTINAZIONE DELL'AVANZO

Tutti i fondi residuali confluiscono nell'Avanzo di Amministrazione. La quota vincolata sarà prioritariamente destinata nel 2026 al completamento degli investimenti tecnologici e al miglioramento dell'offerta formativa, assicurando continuità ai processi di innovazione intrapresi.

BOTTICINO, 09-04-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Calogero Giambalvo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Nunziata Brundo