



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2025

1. Premessa

1.1. Premessa

Il Conto Consuntivo rappresenta il documento contabile per eccellenza, fornisce una precisa rendicontazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale che mette in evidenza i risultati della gestione fissata nel programma annuale e delle successive variazioni di bilancio.

Il Conto Consuntivo è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 28 agosto 2018, n. 129), completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto e sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti corredato dalla presente relazione illustrativa. Successivamente sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

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 con provvedimento n. 7 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il conto consuntivo è stato redatto per il periodo dal 01/01/2025 al 31/12/2025, come da disposizioni, e riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo i modelli previsti dal Decreto 28 agosto 2018, n. 129 (in particolare articoli: 22, 23, 24, 40, 49) in vigore nell'esercizio finanziario 2025. È composto da due parti fondamentali che sono il conto finanziario e il conto del patrimonio ed è costituito dai seguenti allegati.

1' Modello H: Conto Finanziario 2025

Riassume sinteticamente le entrate e le spese delle attività e dei progetti, mettendo in evidenza le entrate di competenza dell'esercizio di riferimento del Conto, in termini di accertate, riscosse e rimaste da riscuotere, e le spese di competenza dell'anno di riferimento, in termini di impegnate, pagate e rimaste da pagare.

1' Modelli I: Rendiconto di Attività/Progetti 2025

Riassume sinteticamente la situazione contabile, sia per le entrate che per le spese, di ciascuna attività e di ciascun progetto realizzati dall'Istituto nell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo.

1' Modello J: Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2025

Riassume sinteticamente il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio di riferimento del Conto, le somme riscosse e quelle pagate nell'esercizio stesso, sia in conto residui che in conto competenza, nonché il fondo di cassa al termine dell'esercizio, con la determinazione dell'avanzo/disavanzo definitivo di amministrazione.

1' Modello K: Conto del Patrimonio, attivo e passivo dell'esercizio 2025

Riassume sinteticamente la consistenza degli elementi patrimoniali, sia attivi che passivi, della Scuola all'inizio e al termine dell'esercizio di riferimento del Conto, nonché tutte le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio stesso.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM CPIA 3 BRESCIA

25032 CHIARI (BS) VIA ROCCAFRANCA 7/B (INGRESSO NORD) C.F. 91028640174 C.M. BSMM206003

1' Modello L: Elenco dei residui attivi e passivi dell'esercizio 2025 e degli anni precedenti Riassume sinteticamente i residui attivi e passivi dell'esercizio di riferimento del Conto e degli anni precedenti, indicando, oltre ai riferimenti alle voci del Programma annuale, anche il nome del creditore o del debitore, la causale del credito o del debito e l'importo degli stessi.

1' Modello M: Prospetto delle spese per il personale dell'esercizio 2025

Riassume sinteticamente la consistenza numerica del personale impiegato nella scuola per attività e progetti svolti nell'esercizio di riferimento del Conto, nonché i contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa.

1' Modello N: Riepilogo per Tipologia di spesa dell'esercizio 2025

Riassume sinteticamente le voci di spesa per tipologia dell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le entrate e le spese per facilitare l'analisi gestionale del Conto Consuntivo relativo all'EF 2025 .



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

| Entrate | Importo | Uscite | Importo | Entrate - Uscite |
|---|------------|---|------------|---|
| Programmazione definitiva | 604.987,98 | Programmazione definitiva | 604.987,98 | <i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00 |
| Accertamenti | 91.157,46 | Impegni | 280.726,09 | <i>Disavanzo di competenza</i> 189.568,63 |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A) | | | | 276.887,34 |
| Riscossioni competenza residui (B) | 132.759,58 | Pagamenti competenza residui (C) | 280.726,09 | |
| Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C) | | | | 128.920,83 |
| Somme rimaste da riscuotere (E) | 2.765,00 | Somme rimaste da pagare (F) | 0,00 | <i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 2.765,00 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G) | 192.761,83 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 185,77 | |
| Totale residui attivi (I=E+G) | 195.526,83 | Totale residui passivi (L=F+H) | 185,77 | <i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 195.341,06 |



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 | 513.830,52 | 0,00 | 0,00 % |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea | 3.726,38 | 3.726,38 | 100,00 % |
| 3. Finanziamenti dallo Stato | 48.195,33 | 48.195,33 | 100,00 % |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 8.575,92 | 8.575,92 | 100,00 % |
| 6. Contributi da privati | 8.370,55 | 8.370,55 | 100,00 % |
| 11. Sponsor e utilizzo locali | 22.160,00 | 22.160,00 | 100,00 % |
| 12. Altre entrate | 129,28 | 129,28 | 100,00 % |
| Totale Entrate | 604.987,98 | 91.157,46 | |
| Disavanzo di competenza | | 189.568,63 | |
| | Totale a pareggio | 280.726,09 | |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM CIA 3 BRESCIA

25032 CHIARI (BS) VIA ROCCA FRANCA 7/B (INGRESSO NORD) C.F. 91028640174 C.M. BSMM206003

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 | 513.830,52 | 0,00 | 513.830,52 |
| | 2 | Vincolato | 437.273,37 | 0,00 | 437.273,37 |
| | 1 | Non vincolato | 76.557,15 | 0,00 | 76.557,15 |

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 | 3.726,38 | 3.726,38 | 961,38 | 2.765,00 | 0,00 |
| | 3 | Altri finanziamenti dall'Unione Europea | 0,00 | 3.726,38 | 3.726,38 | 961,38 | 2.765,00 | 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 | 20.679,99 | 48.195,33 | 48.195,33 | 48.195,33 | 0,00 | 0,00 |
| | 1 | Dotazione ordinaria | 20.679,99 | 48.195,33 | 48.195,33 | 48.195,33 | 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 | 8.575,92 | 8.575,92 | 8.575,92 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altre Istituzioni vincolati | 0,00 | 8.575,92 | 8.575,92 | 8.575,92 | 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 | 2.000,00 | 8.370,55 | 8.370,55 | 8.370,55 | 0,00 | 0,00 |
| | 1 | Contributi volontari da famiglie | 2.000,00 | 8.370,55 | 8.370,55 | 8.370,55 | 0,00 | 0,00 |

| Aggregato | Importo |
|------------------------------------|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 513.830,52 |

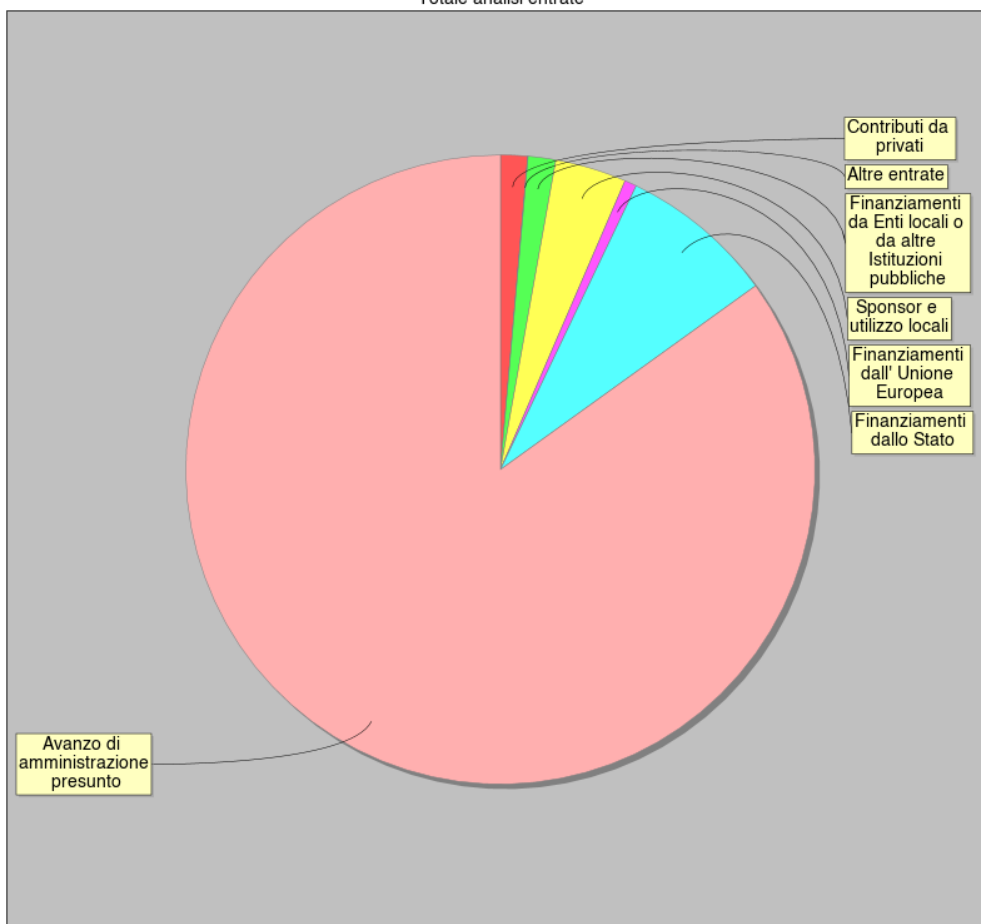


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM CPIA 3 BRESCIA

25032 CHIARI (BS) VIA ROCCA FRANCA 7/B (INGRESSO NORD) C.F. 91028640174 C.M. BSMM206003

| | |
|---|-----------|
| | |
| Finanziamenti dall' Unione Europea | 3.726,38 |
| Finanziamenti dallo Stato | 48.195,33 |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 8.575,92 |
| Contributi da privati | 8.370,55 |
| Sponsor e utilizzo locali | 22.160,00 |
| Altre entrate | 129,28 |

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Sponsor e utilizzo locali
- 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 | 436.659,47 | 240.669,37 | 55,12 % |
| P. Progetti | 167.501,31 | 40.056,72 | 23,91 % |
| G. Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| R. Fondo di riserva | 827,20 | 0,00 | 0,00 % |
| Totale Spese | 604.987,98 | 280.726,09 | |
| Avanzo di competenza | | 0,00 | |
| Totale a pareggio | | 280.726,09 | |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM CIA 3 BRESCIA

25032 CHIARI (BS) VIA ROCCA FRANCA 7/B (INGRESSO NORD) C.F. 91028640174 C.M. BSMM206003

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziarie realizzate 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 | 398.917,92 | 37.741,55 | 436.659,47 | 240.669,37 | 240.669,37 | 0,00 | 195.990,10 |
| | 1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 60.922,44 | 30.409,62 | 91.332,06 | 24.463,36 | 24.463,36 | 0,00 | 66.868,70 |
| | 2 | Funzionamento amministrativo | 10.154,40 | 6.370,55 | 16.524,95 | 2.059,00 | 2.059,00 | 0,00 | 14.465,95 |
| | 3 | Didattica | 325.740,15 | 961,38 | 326.701,53 | 213.971,01 | 213.971,01 | 0,00 | 112.730,52 |
| | 5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 866,11 | 0,00 | 866,11 | 176,00 | 176,00 | 0,00 | 690,11 |
| | 6 | Attività di orientamento | 1.234,82 | 0,00 | 1.234,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.234,82 |

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P | | Progetti | 136.765,39 | 30.735,92 | 167.501,31 | 40.056,72 | 40.056,72 | 0,00 | 127.444,59 |
| | 1 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 5.548,49 | 0,00 | 5.548,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.548,49 |
| | 2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 113.736,06 | 22.160,00 | 135.896,06 | 34.076,64 | 34.076,64 | 0,00 | 101.819,42 |
| | 3 | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | 15.368,61 | 8.575,92 | 23.944,53 | 4.461,34 | 4.461,34 | 0,00 | 19.483,19 |
| | 4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 2.112,23 | 0,00 | 2.112,23 | 1.518,74 | 1.518,74 | 0,00 | 593,49 |

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 | 827,20 | 0,00 | 827,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 827,20 |
| | 98 | Fondo di riserva | 827,20 | 0,00 | 827,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 827,20 |

| SPESE | | | | | | IMPORTO DESTINATO | | | |
|--|--|--|--|--|--|-------------------|--|--|--|
| Spese di personale | | | | | | 217.727,52 | | | |
| Acquisto di beni di consumo | | | | | | 149.755,90 | | | |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | | | | | | 217.983,24 | | | |
| Acquisto di beni d'investimento | | | | | | 18.000,00 | | | |

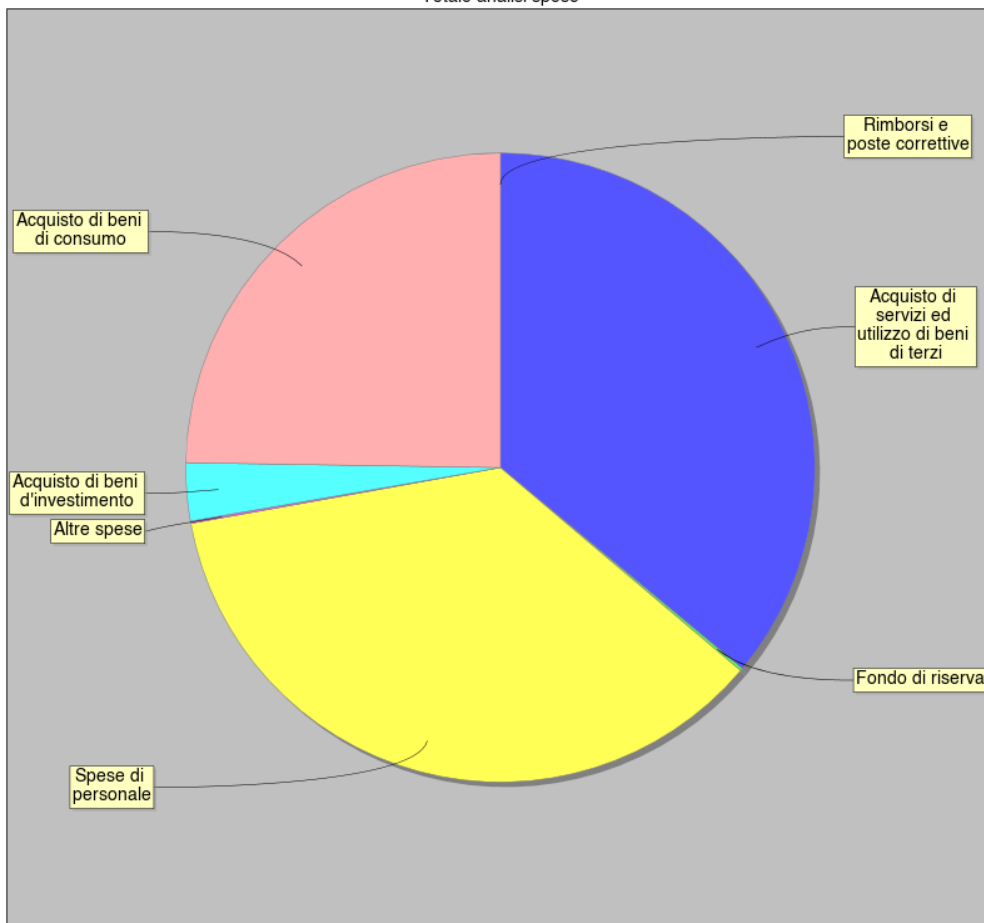


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM CPIA 3 BRESCIA

25032 CHIARI (BS) VIA ROCCA FRANCA 7/B (INGRESSO NORD) C.F. 91028640174 C.M. BSMM206003

| | |
|-----------------------------|--------|
| Altre spese | 692,66 |
| Rimborsi e poste correttive | 1,46 |
| Fondo di riserva | 827,20 |

Totale analisi spese



● Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale
● Altre spese ● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

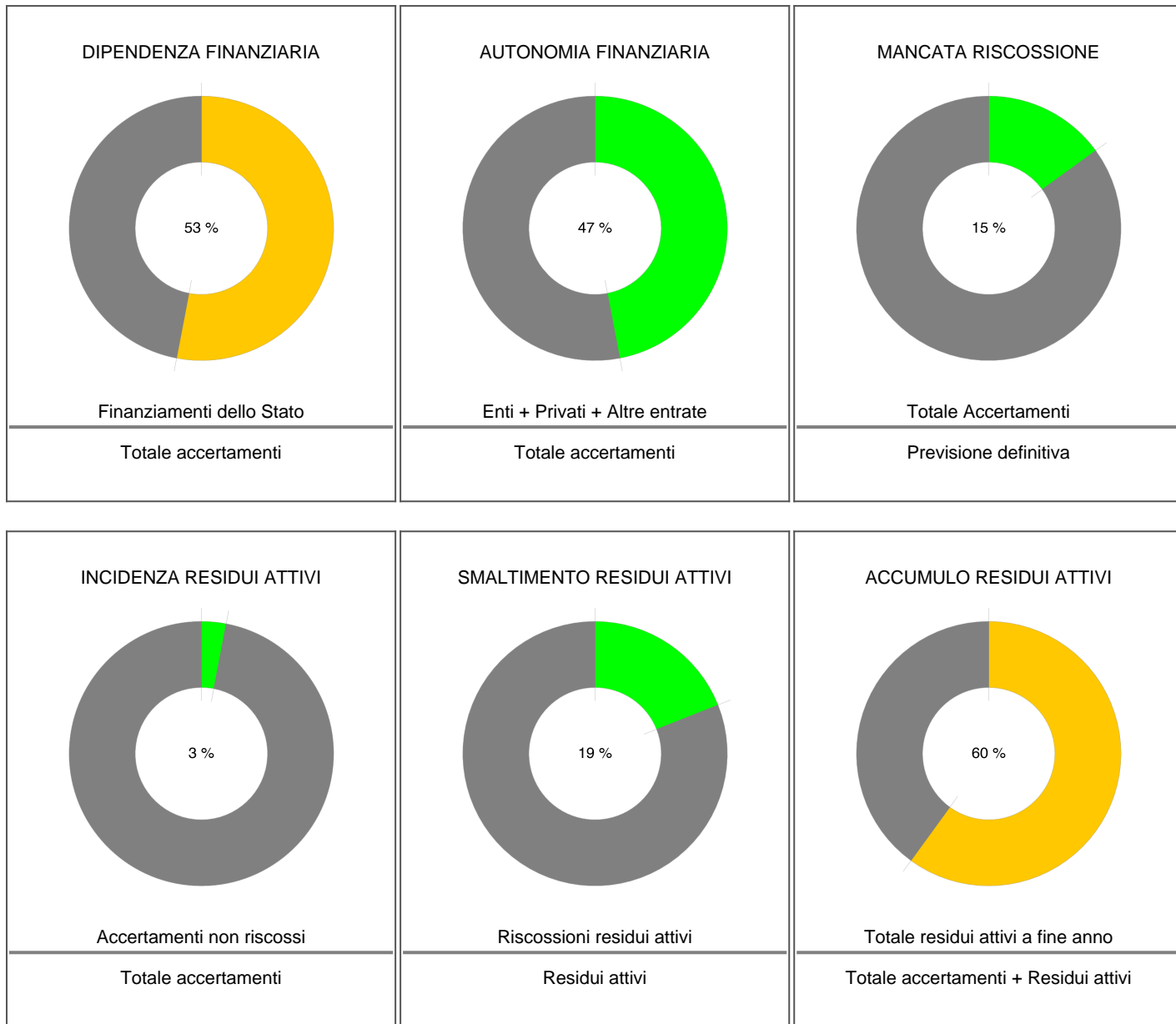
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2025 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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 livello di spesa è conforme all'andamento gestionale degli ultimi anni finanziari ed è stato finalizzato a garantire il funzionamento amministrativo e a sostenere la didattica e il sistema di sicurezza.

Per quanto attiene ai risultati in corso, si rimanda alla valutazione finale della progettualità sostenuta nel PTOF a.s. 2024/2025.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2024, è sottoposta all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e, successivamente del Consiglio di Istituto, come previsto dall'art. 23 del decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129.

CHIARI, **10-03-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

FILOMENA RUSSO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

DOTT.SSA ANGELA YUZBASI