



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 14/02/2025 con provvedimento n. 3 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	709.474,87	Programmazione definitiva	706.729,00	Disp. fin. da programmare 2.745,87
Accertamenti	328.150,12	Impegni	319.108,09	Avanzo di competenza 9.042,03
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				74.916,23
Riscossioni competenza residui (B)	388.904,39	Pagamenti competenza residui (C)	319.608,09	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				144.212,53
Somme rimaste da riscuotere (E)	120.852,88	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 120.852,88
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	114.965,24	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	235.818,12	Totale residui passivi (L=F+H)	0,00	Residui Attivi - Residui Passivi 235.818,12



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	380.075,25	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	192.378,00	192.378,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	33.748,83	33.748,83	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	30.265,84	30.265,84	100,00 %
6. Contributi da privati	72.758,20	71.508,70	98,28 %
8. Rimborsi e restituzione somme	248,74	248,74	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	709.474,87	328.150,12	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		328.150,12	



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	380.075,25	0,00	380.075,25
	2	Vincolato	267.653,85	0,00	267.653,85
	1	Non vincolato	112.421,40	0,00	112.421,40

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	60.600,00	192.378,00	192.378,00	101.590,96	90.787,04	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	60.600,00	122.400,00	122.400,00	54.074,36	68.325,64	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	69.978,00	69.978,00	47.516,60	22.461,40	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	13.742,00	33.748,83	33.748,83	33.748,83	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.742,00	32.194,34	32.194,34	32.194,34	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	1.554,49	1.554,49	1.554,49	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	30.265,84	30.265,84	200,00	30.065,84	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	30.065,84	30.065,84	0,00	30.065,84	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00	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	49.000,00	72.758,20	71.508,70	71.508,70	0,00	1.249,50
	1	Contributi volontari da famiglie	12.000,00	15.576,70	15.576,70	15.576,70	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	30.000,00	31.239,00	31.239,00	31.239,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00	6.000,00	5.950,50	5.950,50	0,00	49,50
	6	Contributi per copertura assicurativa	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00



		personale						
10		Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	15.827,50	15.827,50	15.827,50	0,00	0,00
11		Contributi da imprese vincolati	0,00	775,00	775,00	775,00	0,00	0,00
12		Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	2.340,00	2.140,00	2.140,00	0,00	200,00

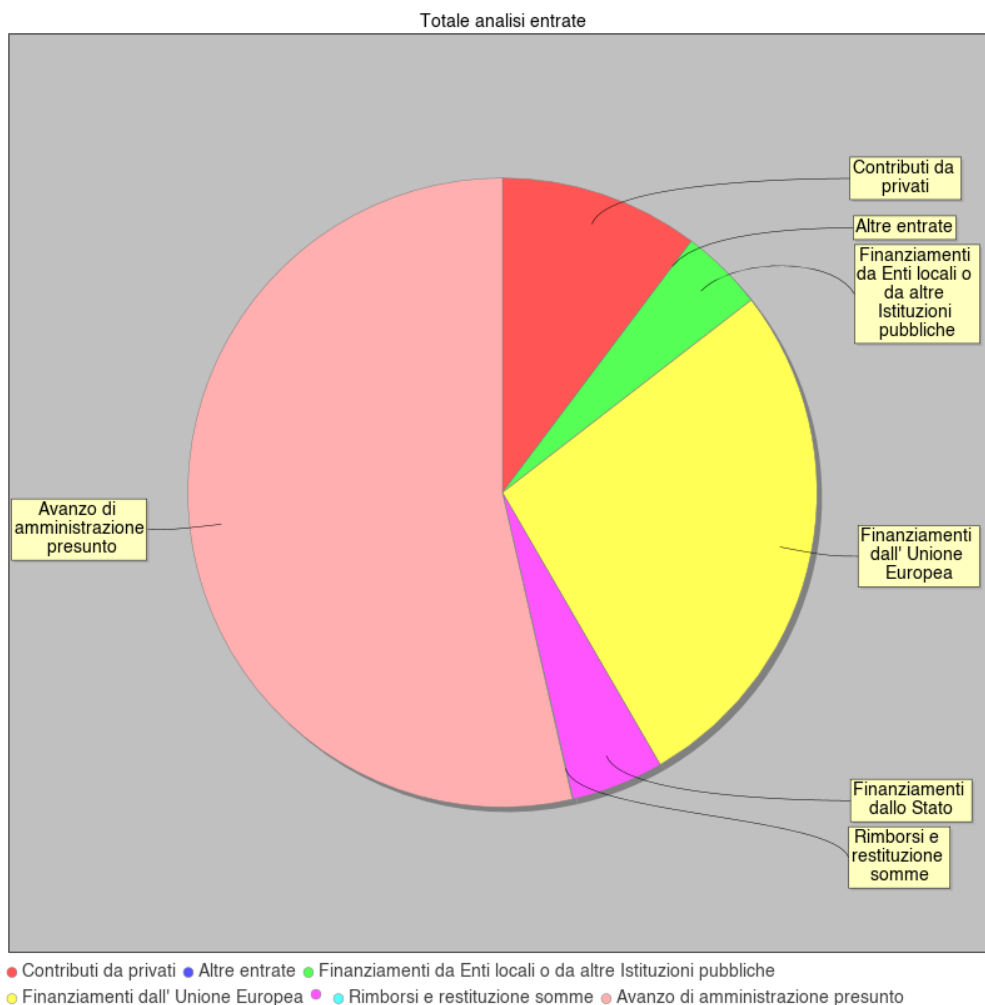
8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	248,74	248,74	248,74	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	248,74	248,74	248,74	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	380.075,25
Finanziamenti dall' Unione Europea	192.378,00
Finanziamenti dallo Stato	33.748,83
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	30.265,84
Contributi da privati	72.758,20
Rimborsi e restituzione somme	248,74
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	530.574,80	283.646,25	53,46 %
P. Progetti	174.780,00	35.461,84	20,29 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.374,20	0,00	0,00 %
Totale Spese	706.729,00	319.108,09	
Avanzo di competenza		9.042,03	
Totale a pareggio		328.150,12	



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	386.517,18	144.057,62	530.574,80	283.646,25	283.646,25	0,00	246.928,55
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	47.367,80	4.800,01	52.167,81	36.200,75	36.200,75	0,00	15.967,06
	2	Funzionamento amministrativo	17.000,00	3.594,55	20.594,55	9.387,43	9.387,43	0,00	11.207,12
	3	Didattica	268.473,68	85.310,57	353.784,25	177.123,90	177.123,90	0,00	176.660,35
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	53.675,70	50.352,49	104.028,19	60.934,17	60.934,17	0,00	43.094,02

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	112.980,00	61.800,00	174.780,00	35.461,84	35.461,84	0,00	139.318,16
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	109.980,00	61.800,00	171.780,00	32.461,84	32.461,84	0,00	139.318,16
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00

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	1.374,20	0,00	1.374,20	0,00	0,00	0,00	1.374,20
	98	Fondo di riserva	1.374,20	0,00	1.374,20	0,00	0,00	0,00	1.374,20

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	3.176,73
Acquisto di beni di consumo	88.352,41
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	607.190,23
Acquisto di beni d'investimento	5.882,45
Altre spese	500,00
Rimborsi e poste correttive	252,98
Fondo di riserva	1.374,20



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

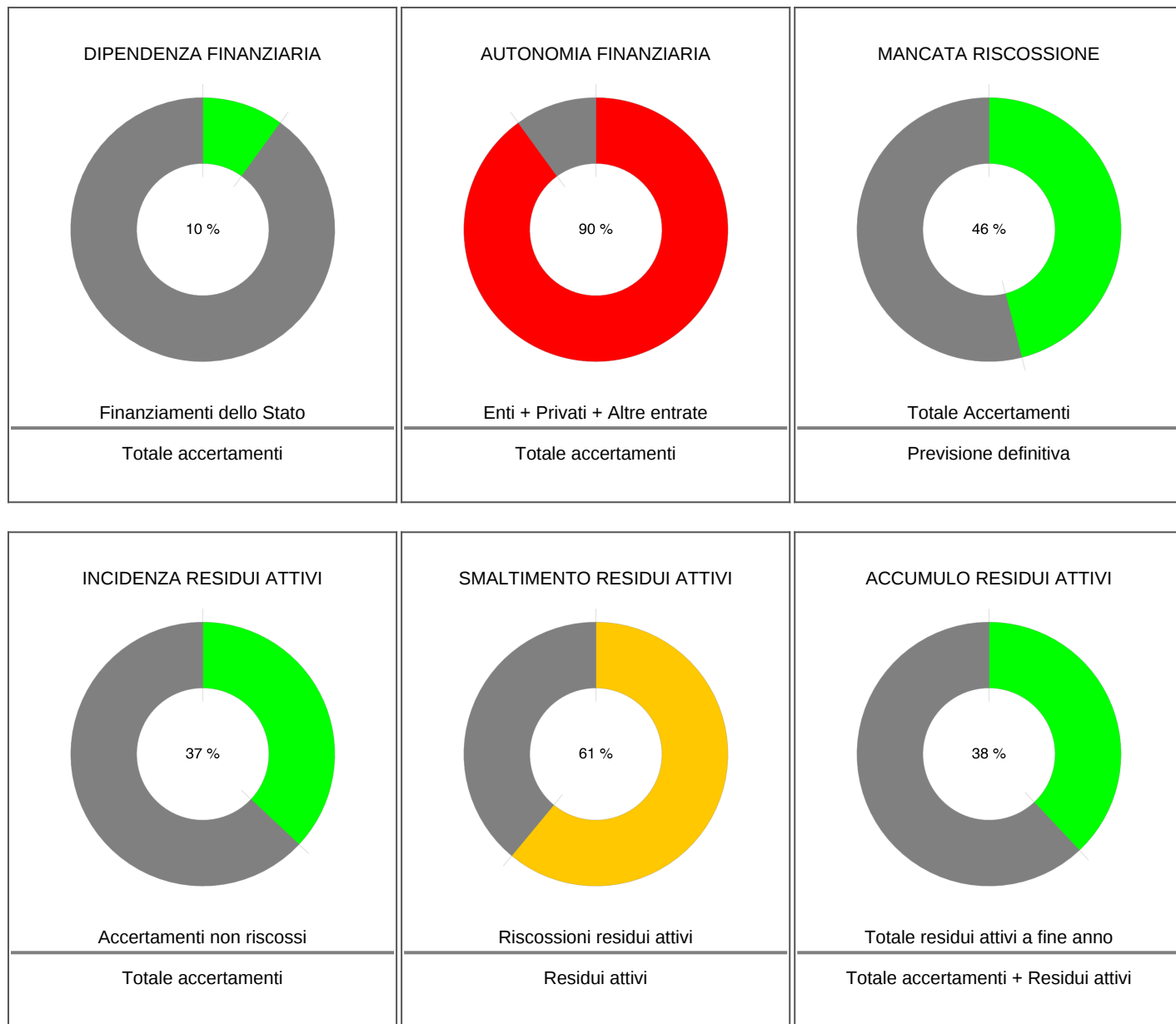
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2025 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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

CANTU', 09-03-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Maria Grazia Pellecchia

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Kinzica Laura Soldano