



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 13/01/2025 con provvedimento n. 15 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Firmato digitalmente da ROSSI SUSANNA

Firmato digitalmente da SALVATORE BARONE



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.069.755,96	Programmazione definitiva	1.062.454,96	Disp. fin. da programmare 7.301,00
Accertamenti	373.725,53	Impegni	184.396,51	Avanzo di competenza 189.329,02
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				339.867,66
Riscossioni competenza residui (B)	296.889,31	Pagamenti competenza residui (C)	185.961,79	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				450.795,18
Somme rimaste da riscuotere (E)	116.199,34	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 116.199,34
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	238.695,67	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	23.034,04	
Totale residui attivi (I=E+G)	354.895,01	Totale residui passivi (L=F+H)	23.034,04	Residui Attivi - Residui Passivi 331.860,97

Firmato digitalmente da ROSSI SUSANNA



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	593.327,13	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	245.583,15	144.423,15	58,81 %
3. Finanziamenti dallo Stato	64.675,05	64.675,05	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	39.113,80	39.113,80	100,00 %
6. Contributi da privati	37.189,12	35.645,82	95,85 %
11. Sponsor e utilizzo locali	2.400,00	2.400,00	100,00 %
12. Altre entrate	87.467,71	87.467,71	100,00 %
Totale Entrate	1.069.755,96	373.725,53	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		373.725,53	

Firmato digitalmente da ROSSI SUSANNA



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	593.327,13	0,00	593.327,13
	2	Vincolato	474.502,93	0,00	474.502,93
	1	Non vincolato	118.824,20	0,00	118.824,20

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	245.583,15	144.423,15	28.223,81	116.199,34	101.160,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	60.600,00	162.030,60	60.870,60	270,60	60.600,00	101.160,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	83.552,55	83.552,55	27.953,21	55.599,34	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	18.408,00	64.675,05	64.675,05	64.675,05	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	18.408,00	56.377,33	56.377,33	56.377,33	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	8.297,72	8.297,72	8.297,72	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	39.113,80	39.113,80	39.113,80	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	37.713,80	37.713,80	37.713,80	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	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	37.189,12	35.645,82	35.645,82	0,00	1.543,30
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	7.265,50	6.199,50	6.199,50	0,00	1.066,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	28.593,02	28.593,02	28.593,02	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	297,00	297,00	297,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	1.033,60	556,30	556,30	0,00	477,30

Firmato digitalmente da SALVATORE BARONE



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

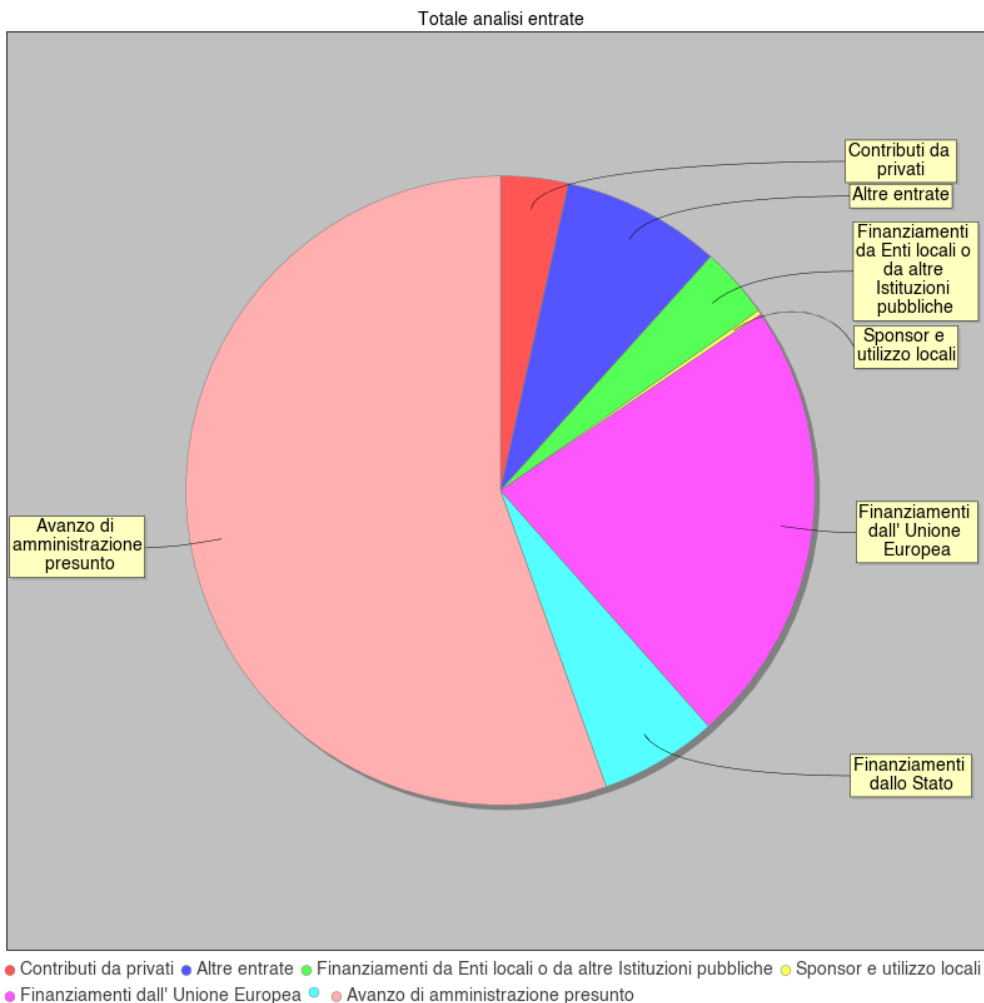
11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
11		Sponsor e utilizzo locali	1.000,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00
	4	Proventi da concessioni su beni	1.000,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	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	87.467,71	87.467,71	87.467,71	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,05	0,05	0,05	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	87.467,66	87.467,66	87.467,66	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	593.327,13
Finanziamenti dall' Unione Europea	245.583,15
Finanziamenti dallo Stato	64.675,05
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	39.113,80
Contributi da privati	37.189,12
Sponsor e utilizzo locali	2.400,00
Altre entrate	87.467,71



Firmato digitalmente da ROSSI SUSANNA

Firmato digitalmente da SALVATORE BARONE



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	787.261,82	182.362,93	23,16 %
P. Progetti	273.352,34	2.033,58	0,74 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.840,80	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.062.454,96	184.396,51	
Avanzo di competenza		189.329,02	
Totale a pareggio		373.725,53	

Firmato digitalmente da ROSSI SUSANNA

Firmato digitalmente da SALVATORE BARONE



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	510.901,69	276.360,13	787.261,82	182.362,93	182.362,93	0,00	604.898,89
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	50.208,20	18.391,39	68.599,59	28.560,74	28.560,74	0,00	40.038,85
	2	Funzionamento amministrativo	55.193,00	33.744,12	88.937,12	42.702,44	42.702,44	0,00	46.234,68
	3	Didattica	391.794,24	193.645,00	585.439,24	85.476,36	85.476,36	0,00	499.962,88
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	11.721,99	29.993,02	41.715,01	25.623,39	25.623,39	0,00	16.091,62
	6	Attività di orientamento	1.984,26	586,60	2.570,86	0,00	0,00	0,00	2.570,86

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	160.592,64	112.759,70	273.352,34	2.033,58	2.033,58	0,00	271.318,76
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	10.411,50	0,00	10.411,50	1.000,00	1.000,00	0,00	9.411,50
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	142.315,30	112.759,70	255.075,00	1.033,58	1.033,58	0,00	254.041,42
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.865,84	0,00	6.865,84	0,00	0,00	0,00	6.865,84
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

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

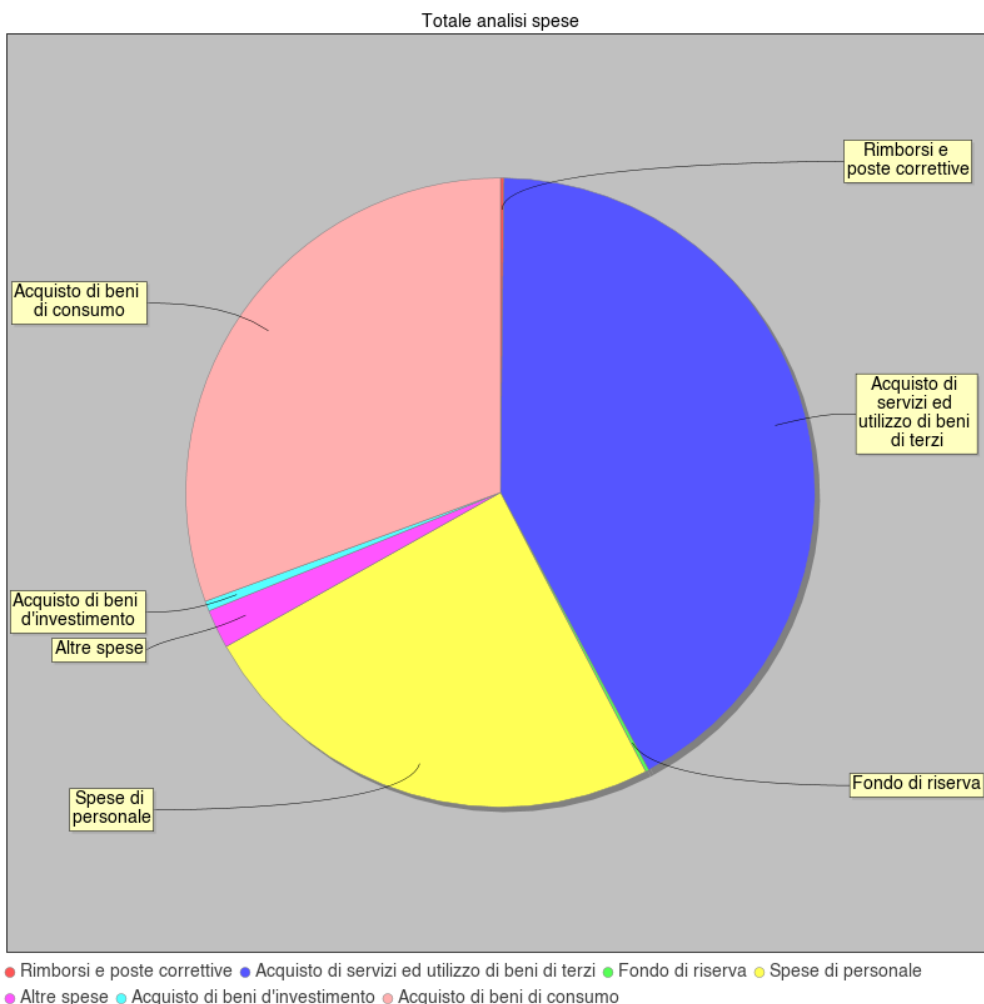
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.840,80	0,00	1.840,80	0,00	0,00	0,00	1.840,80
	98	Fondo di riserva	1.840,80	0,00	1.840,80	0,00	0,00	0,00	1.840,80

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						260.278,13			
Acquisto di beni di consumo						325.300,24			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						446.246,71			
Acquisto di beni d'investimento						5.508,58			

Firmato digitalmente da SALVATORE BARONE



Altre spese	21.317,00
Rimborsi e poste correttive	1.963,50
Fondo di riserva	1.840,80





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.

Firmato digitalmente da ROSSI SUSANNA

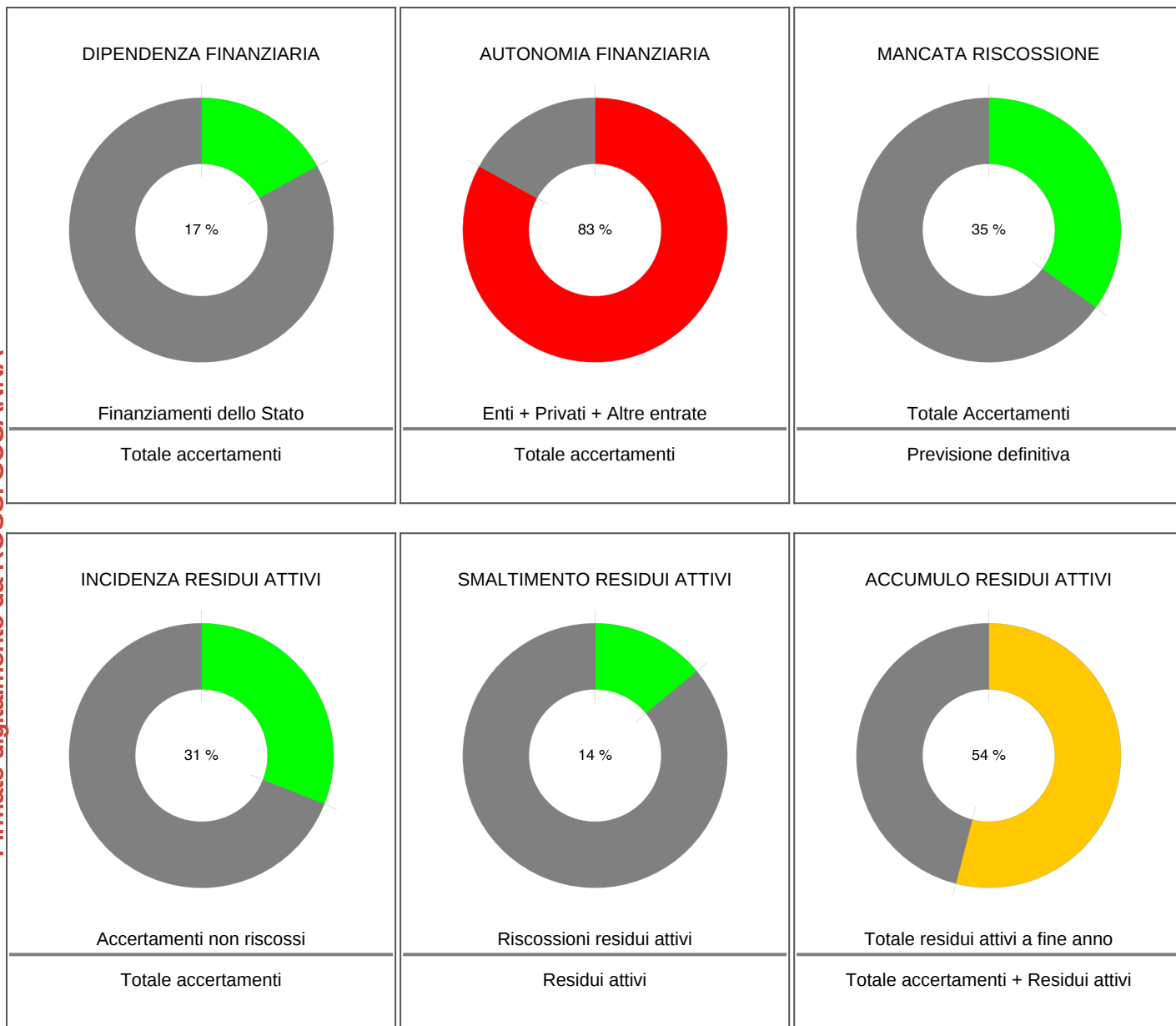
Firmato digitalmente da SALVATORE BARONE



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

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2025, si dichiara:

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.P.E.F.
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2025;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

CASTELVERDE, 12-03-
2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Barone Salvatore

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Susanna Rossi

Firmato digitalmente da ROSSI SUSANNA

Firmato digitalmente da SALVATORE BARONE