



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2025

1. Premessa

1.1. Premessa

La presente relazione accompagna il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2025, redatto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi (DSGA) ai sensi dell'art. 23, comma 1, del D.I. 129/2018. Il documento illustra l'andamento della gestione e i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi definiti nel Programma Annuale 2025 e nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF).

Le scelte finanziarie sono state orientate ai principi di efficacia, efficienza ed economicità, garantendo trasparenza e veridicità nella rendicontazione delle risorse umane, strumentali e finanziarie.

L'attività gestionale del 2025 ha perseguito la razionalizzazione delle spese di funzionamento, massimizzando al contempo le risorse destinate all'arricchimento dell'offerta formativa. Tra i principali interventi si evidenziano:

- Transizione Digitale (DM 66/2023): attuazione della Linea di investimento 2.1 (PNRR) per la formazione del personale sulla didattica digitale integrata.
- Contrasto alla dispersione (Agenda Sud - DM 176/2024 e DM 19/2024): realizzazione dei progetti "CresciAMO insieme" ed "EduchiAMO", focalizzati sulla riduzione dei divari territoriali.
- Orientamento (PN 21/27): attivazione dei percorsi di orientamento per le scuole secondarie di primo grado (Avviso Prot. 57173 del 14/04/2025).

L'Istituzione ha operato con una gestione flessibile, recependo in corso d'anno variazioni di bilancio per complessivi € 58.004,94, derivanti principalmente da maggiori accertamenti legati ai fondi comunitari e ministeriali.

Gli obiettivi prefissati sono stati sostanzialmente raggiunti. Le economie residue su specifici progetti sono state identificate come risorse finalizzate e confluiranno nell'avanzo di amministrazione vincolato per l'esercizio successivo. La Scuola dispone di un avanzo strutturato e congruo, idoneo a garantire la continuità delle attività didattiche e amministrative.

Si precisa che i contributi versati dalle famiglie nell'E.F. 2025 sono stati destinati esclusivamente alla copertura assicurativa degli alunni e alle uscite didattiche; non si registrano, per il medesimo esercizio, entrate derivanti da erogazioni liberali.

Risorse Umane (Consistenza al 15/03/2026)

Per completezza di analisi, si riporta la dotazione organica attuale della popolazione scolastica e personale (Le tabelle allegare alla documentazione):

Alunni Infanzia n.6 sezioni totale alunni 120

Alunni Primaria n.13 classi totale alunni 253

Alunni secondaria di primo Grado n.9 classi totale alunni 181

Dirigente 1

Personale Docente 81

Personale ATA 17



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	382.814,99	Programmazione definitiva	342.364,65	<i>Disp. fin. da programmare</i> 40.450,34
Accertamenti	67.848,35	Impegni	154.787,73	<i>Disavanzo di competenza</i> 86.939,38
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				133.927,47
Riscossioni competenza residui (B)	85.603,78	Pagamenti competenza residui (C)	172.103,05	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				47.428,20
Somme rimaste da riscuotere (E)	22.404,00	Somme rimaste da pagare (F)	15.339,88	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 7.064,12
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	192.353,63	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	18.818,69	
Totale residui attivi (I=E+G)	214.757,63	Totale residui passivi (L=F+H)	34.158,57	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 180.599,06

Alla presente Relazione illustrativa sull'andamento della gestione della istituzione scolastica, si allegano i seguenti Modelli:

Modello H – Conto Finanziario: esamina i vari aggregati di Entrata e Spesa relativi ad Accertamenti e Impegni e verifica le Entrate Riscosse e i Pagamenti eseguiti in Competenza durante l'esercizio finanziario; si precisa che la somma programmata nel conto R.98 - Fondo di riserva di Euro 300,00 non è stata utilizzata;

Modello I – Rendiconto dettagliato Progetto/Attività: le risultanze complessive delle Entrate e delle Uscite relative alle attività ed ai progetti;

Modello J – Situazione amministrativa: viene riportato un saldo di cassa al 31/12/2025 pari a Euro 47.428,20, che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c/c/b dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia; sulla base delle risultanze viene calcolato un avanzo di amministrazione di Euro 228.027,26.

L'istituto ha chiesto il recesso del conto corrente postale con pec direttamente alle Poste.

Modello L – Situazione Residui: riporta in dettaglio l'elenco dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui di Entrate e di Destinazioni da portare al nuovo esercizio finanziario;

Modello K – Conto Patrimoniale: rappresentazione del conto del Patrimonio dell'Istituto; la consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2025. nell'eser

Modello N – Riepilogo per tipologia di Spesa: riepilogo delle Entrate e Spese e riclassificazione per tipologia di spesa finalizzata alla analisi del Bilancio.

Si allegano inoltre:

1. Estratto analitico del conto corrente bancario o postale dell'Ente che svolge il Servizio di Cassa;



3. Conto Finanziario

Dall' analisi del modello J si evincono i seguenti dati contabili:

- un fondo di cassa a fine esercizio di € 47.428,20 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto al 31 – banca tesoriere, il MOD.56/T. della Banca d'Italia al 31/12/2025, risulta un saldo di fondi infruttiferi pari ad euro € 47.428,20.
- un Avanzo complessivo a fine esercizio di € 228.027,26 che costituisce l'Avanzo Complessivo di Amministrazione, tale avanzo è stato riutilizzato nel Programma Annuale 2026;
- Si fa presente che IL CONTO CORRENTE POSTALE è STATO CHIUSO NEL 2025, quest'ultimo a seguito dell'entrata in vigore del sistema PAGO-PA .

Il fondo minute spese non è stato aperto nell'anno finanziario 2025.

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	314.966,64	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	26.275,00	26.275,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	24.376,35	24.376,35	100,00 %
6. Contributi da privati	17.197,00	17.197,00	100,00 %
Totale Entrate	382.814,99	67.848,35	
Disavanzo di competenza		86.939,38	
Totale a pareggio		154.787,73	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PUGLIA
IC I.C. "DOMENICO SAVIO"

71030 MATTINATA (FG) VIA M. D'AZEGLIO 1 C.F. 83001790712 C.M. FGIC80800P

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	314.966,64	0,00	314.966,64
	2	Vincolato	256.031,43	0,00	256.031,43
	1	Non vincolato	58.935,21	0,00	58.935,21

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	26.275,00	26.275,00	3.871,00	22.404,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	22.404,00	22.404,00	0,00	22.404,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	3.871,00	3.871,00	3.871,00	0,00	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	9.293,41	24.376,35	24.376,35	24.376,35	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.293,41	24.376,35	24.376,35	24.376,35	0,00	0,00

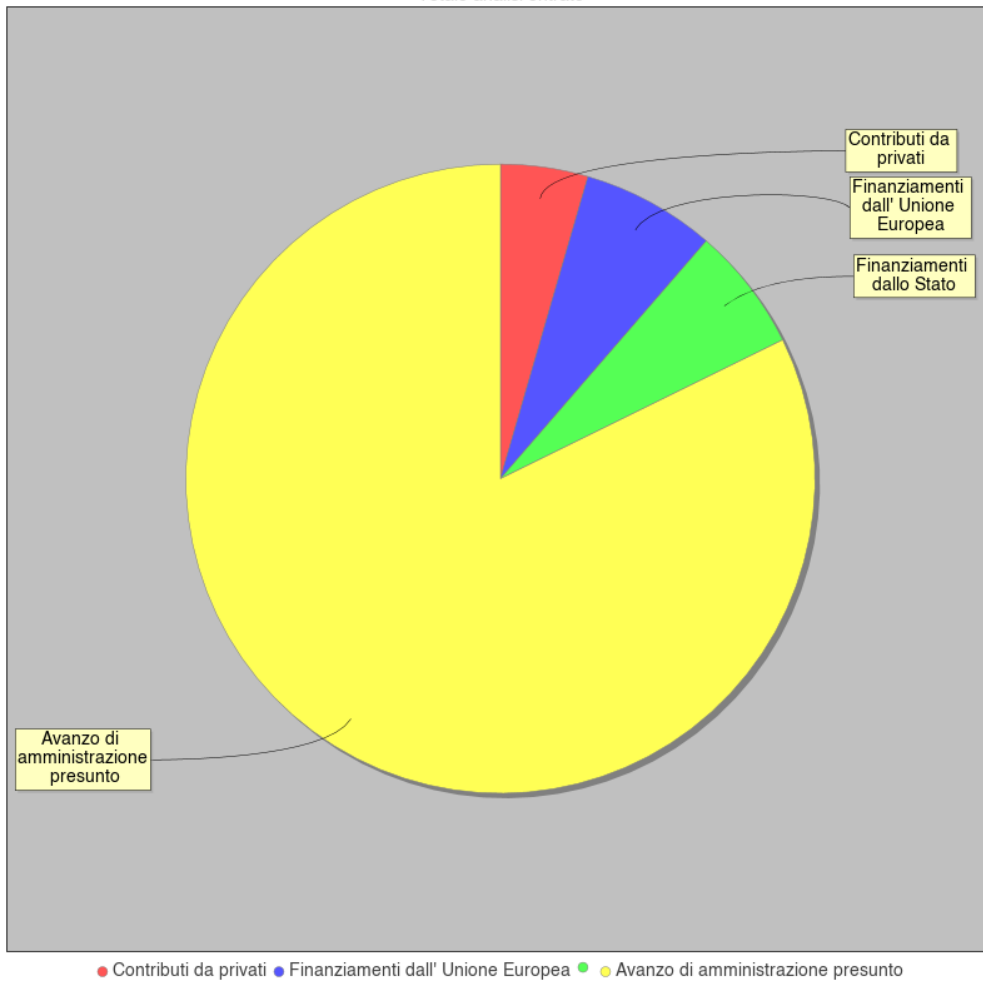
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	314.966,64
Finanziamenti dall' Unione Europea	26.275,00
Finanziamenti dallo Stato	24.376,35
Contributi da privati	17.197,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PUGLIA
IC I.C. "DOMENICO SAVIO"

71030 MATTINATA (FG) VIA M. D'AZEGLIO 1 C.F. 83001790712 C.M. FGIC80800P

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	312.539,81	154.228,80	49,35 %
P. Progetti	29.524,84	558,93	1,89 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	342.364,65	154.787,73	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		154.787,73	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PUGLIA
IC I.C. "DOMENICO SAVIO"

71030 MATTINATA (FG) VIA M. D'AZEGLIO 1 C.F. 83001790712 C.M. FGIC80800P

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	280.804,77	31.735,04	312.539,81	154.228,80	138.888,92	15.339,88	158.311,01
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	8.601,43	1.679,88	10.281,31	4.805,83	4.805,83	0,00	5.475,48
	2	Funzionamento amministrativo	6.372,66	1.000,00	7.372,66	2.094,98	1.593,10	501,88	5.277,68
	3	Didattica	264.082,94	14.761,63	278.844,57	133.345,63	118.507,63	14.838,00	145.498,94
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	550,00	14.121,00	14.671,00	13.982,36	13.982,36	0,00	688,64
	6	Attività di orientamento	1.197,74	172,53	1.370,27	0,00	0,00	0,00	1.370,27

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	2.971,50	26.553,34	29.524,84	558,93	558,93	0,00	28.965,91
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.171,50	4.149,34	5.320,84	558,93	558,93	0,00	4.761,91
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	0,00	22.404,00	22.404,00	0,00	0,00	0,00	22.404,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00

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	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		251.313,99
Acquisto di beni di consumo		57.499,00
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		25.594,75
Altre spese		575,00
Imposte e tasse		6.803,57

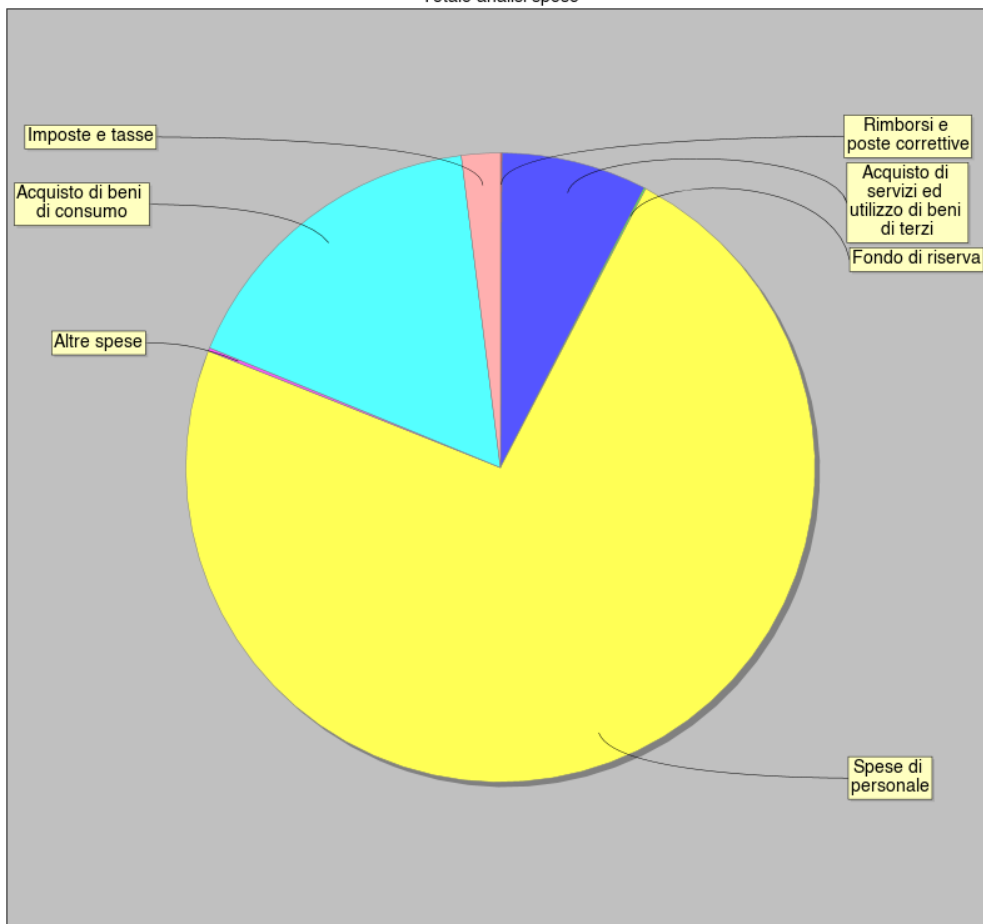


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PUGLIA
IC I.C. "DOMENICO SAVIO"

71030 MATTINATA (FG) VIA M. D'AZEGLIO 1 C.F. 83001790712 C.M. FGIC80800P

Rimborsi e poste correttive	278,34
Fondo di riserva	300,00

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 di consumo
- Imposte e tasse



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

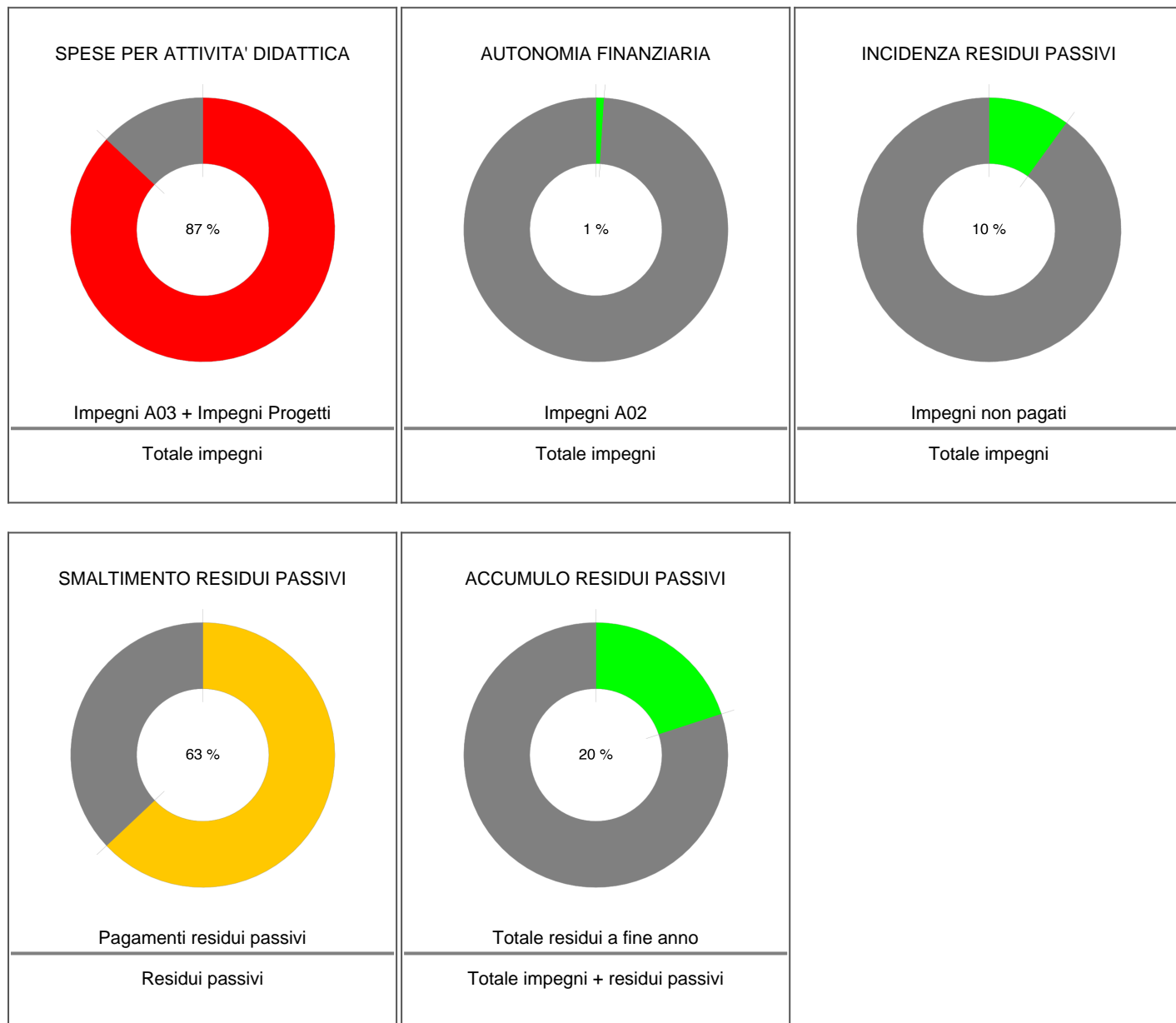
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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

Si dichiara che:

1. le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;
3. le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
4. le reversali e i mandati sono stati regolarmente trasmessi e quietanzati dall'Istituto cassiere tramite l'applicativo OIL;
5. l'Istituzione Scolastica possiede un solo conto corrente bancario presso la Banca INTESA SAN PAOLO, con convenzione di cassa valida fino al 31/12/2028;
6. la contabilità scolastica è stata gestita nel rispetto della normativa sulla privacy
(Legge 675/96);
7. non vi sono state gestioni fuori bilancio;
8. le liquidazioni dei compensi rientrano nei limiti delle disponibilità dei singoli accreditamenti, sono giustificate da regolari atti amministrativi del Dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
9. la destinazione dei finanziamenti finalizzati è stata rispettata.

- Certificazione Unica 2026 redditi 2025 presentata all'AdE entro i termini di scadenza
- Dichiarazione 770 /2024 redditi 2023 presentata all'AdE (entro i termini di scadenza);
- Dichiarazione IRAP /2025 redditi 2024 presentata all'AdE (entro i termini di scadenza)
- Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2025;

indice di tempestività annuale: 1.04(Tutti gli indici trimestrali pubblicati in amministrazione trasparente)

Il Dirigente Scolastico, sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, sottopone il Conto Consuntivo 2025 alla disamina dei Revisori per la verifica della regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

MATTINATA, **01-04-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Libera Maria ARGENTIERI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Roberto Calabrese