



## 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 06/02/2025 con provvedimento n. 17 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	419.553,34	Programmazione definitiva	419.553,34	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	161.320,41	Impegni	174.670,47	Disavanzo di competenza 13.350,06
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				143.026,58
Riscossioni competenza residui (B)	157.659,51	Pagamenti competenza residui (C)	219.520,60	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				81.165,49
Somme rimaste da riscuotere (E)	54.593,90	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 54.593,90
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	114.859,58	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	6.236,10	
Totale residui attivi (I=E+G)	169.453,48	Totale residui passivi (L=F+H)	6.236,10	Residui Attivi - Residui Passivi 163.217,38

Per quanto riguarda il Modello L

#### -Residui Attivi € 114.859,58

-Nr. 32/2017 è un avanzo di un progetto PON € 867,50

-Nr.30/2019 è un avanzo rimasto per rimborso a un DSGA di cui si aspetta sentenza € 490,00

-Nr.32/2021 è un avanzo di un vecchio PON € 62,46

-Nr. 13/2022 è un avanzo ERASMUS KA121-SCH-000062417 € 494,00

-Nr. 30/2022 è un avanzo di un progetto PON "Digital Bord" € 2.136,97

-Nr. 32/2022 è un avanzo di un PNRR- Animatori Digitali € 1.000,00

-Nr.9/2023 sono soldi che l'Istituto sta aspettando del PNRR-Next Generation € 10.805,32

-Nr.22/2024 è un avanzo PNRR DM 65/2023 ancora in corso € 32.455,64

-Nr.23/2024 è un avanzo PNRR DM 66/2023 ancora in corso € 23.568,23

-Nr.24/2024 è un ERASMUS KA121 € 4.248,40

-Nr. 25/2024 Agenda Nord non ancora partito il progetto € 38.731,06

#### -Residui Passivi € 6.236,10

-Nr. 322/2021 Restituzione somme RISORSE EX ART.31, COMMA 1, LETTERA A)D.L. 41/2021€ 640,00

-Nr. 305/2023 Ft. Da pagare CLK PNRR Next Generation , somme che l'Istituto sta aspettando € 5.596,10

Firmato digitalmente da DANIELA BILGINI



### 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	258.232,93	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	88.097,39	88.097,39	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	25.105,28	25.105,28	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.450,00	18.450,00	100,00 %
6. Contributi da privati	29.666,69	29.666,69	100,00 %
12. Altre entrate	1,05	1,05	100,00 %
Totale Entrate	419.553,34	161.320,41	
Disavanzo di competenza		13.350,06	
	Totale a pareggio	174.670,47	

**Finanziamenti accertati durante il 2025 ammontano a € 419.553,34 di cui:**

-Avanzo Amministrazione € 258.232,93

-Finanziamenti dall'Unione Europea (PNRR e progetti Erasmus) € 88.097,39

-Finanziamenti dallo stato € 25.105,28

-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche € 18.450,00

-Contributi da privati (Assicurazione e gite) € 29.666,69

-Altre entrate € 1.05

**Finanziamenti dall'Unione Europea € 88.097,39 così suddivisi:**

-PON "Per la scuola competenze e ambienti per l'apprendimento" 10.2.2°-FESPO-TO-2021-100 € 1.665,39

-ERASMUS 2023-1IT02-KA121-SCH-000137237 € 2.480,00

-PNRR " Agenda Nord" € 42.818,00

-ERASMUS integrazione al progetto 2024-1-IT02-KA121-SCH-000215664 € 17.483,00

-ERASMUS 2025-1-IT02-KA121-SCH000306976 € 23.651,00

**Finanziamenti dallo Stato € 25.105,28 Dotazione Ordinaria**

**Firmato digitalmente da DANIELA BILGINI**



**Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni Pubbliche € 18.450,00 così suddivisi:**

- Comune di Castiglione della Pescaia non vincolati € 10.500,00
- Comune di Castiglione della Pescaia Vincolati € 4.500,00
- Altre Istituzioni vincolati € 3.200,00
- Altre Istituzioni non vincolati € 250,00

**Contributi da privati € 29.666,69 così suddivisi:**

- Contributi dalle famiglie per versamento quota per viaggi di istruzione € 19.050,19
- Contributi dalle famiglie per versamento quota copertura assicurativa alunni € 7.548,50
- Contributi volontari famiglie € 1.853,00
- Contributi per versamento quota copertura assicurativa personale € 915,00
- Contributi da Istituzioni sociali private vincolati € 300,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
GRIC80900Q - AD16B19 - PROTOCOLLO - 0062987 - 09/03/2026 - I - I  
Ufficio Scolastico Regionale - Toscana  
IC IC "O.ORSINI" C.PESCAIA

58043 CASTIGLIONE DELLA PESCAIA (GR) VIALE KENNEDY, 14 C.F. 80006120531 C.M. GRIC80900Q

Firmato digitalmente da DANIELA BILGINI



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	258.232,93	0,00	258.232,93
	2	Vincolato	239.011,31	0,00	239.011,31
	1	Non vincolato	19.221,62	0,00	19.221,62

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	88.097,39	88.097,39	33.555,99	54.541,40	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	1.665,39	1.665,39	1.665,39	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	86.432,00	86.432,00	31.890,60	54.541,40	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	10.337,33	25.105,28	25.105,28	25.105,28	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.337,33	25.105,28	25.105,28	25.105,28	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	18.450,00	18.450,00	18.450,00	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	250,00	250,00	250,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	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	0,00	29.666,69	29.666,69	29.614,19	52,50	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	1.853,00	1.853,00	1.853,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	19.050,19	19.050,19	19.050,19	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli	0,00	7.548,50	7.548,50	7.496,00	52,50	0,00

Firmato digitalmente da DANIELA BILGINI



		alunni						
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	915,00	915,00	915,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00

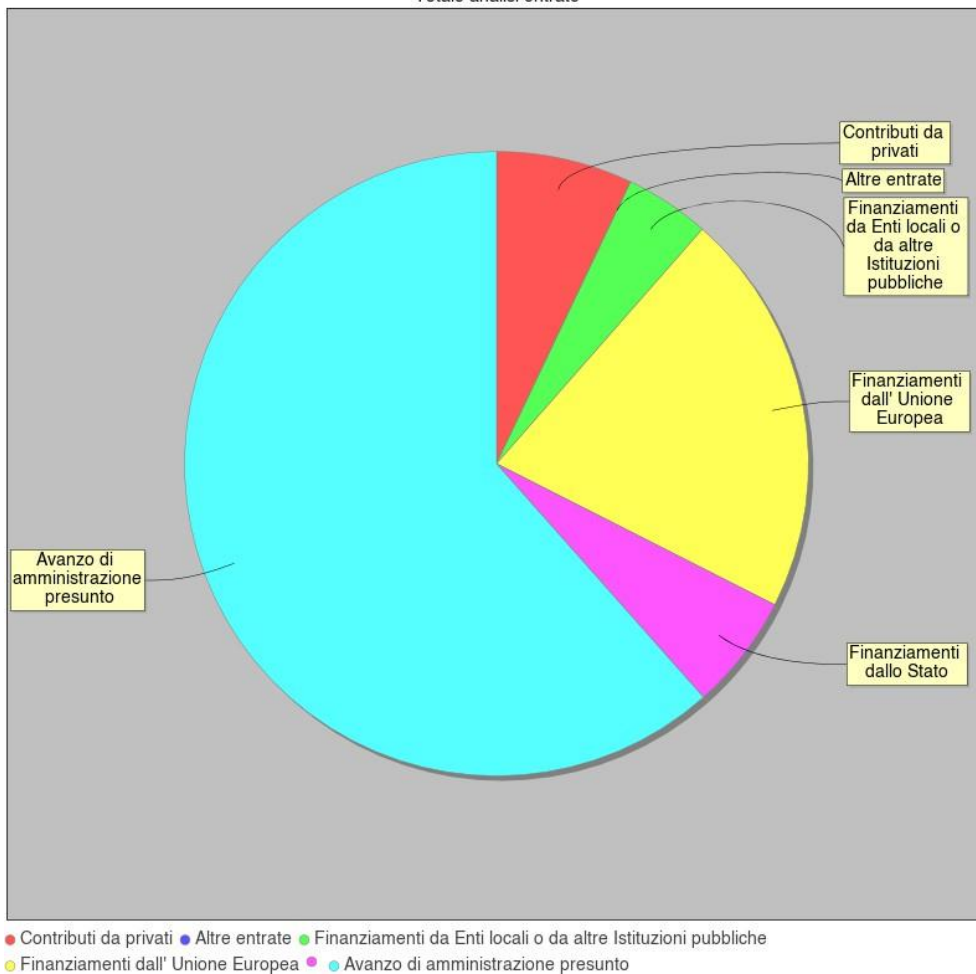
#### 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	1,05	1,05	1,05	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1,04	1,04	1,04	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	258.232,93
Finanziamenti dall' Unione Europea	88.097,39
Finanziamenti dallo Stato	25.105,28
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.450,00
Contributi da privati	29.666,69
Altre entrate	1,05



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	369.514,31	172.924,75	46,80 %
P. Progetti	49.539,03	1.745,72	3,52 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	419.553,34	174.670,47	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		174.670,47	

La maggior parte dei finanziamenti sono stati utilizzati per lo svolgimento delle attività didattiche e amministrative. Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività e ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerenti alle attività e ai progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione in una programmazione e in una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.



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	261.649,23	107.865,08	369.514,31	172.924,75	172.924,75	0,00	196.589,56
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	7.674,15	0,00	7.674,15	5.538,45	5.538,45	0,00	2.135,70
	2	Funzionamento amministrativo	15.918,66	27.104,88	43.023,54	24.971,69	24.971,69	0,00	18.051,85
	3	Didattica	217.604,76	18.636,01	236.240,77	96.977,22	96.977,22	0,00	139.263,55
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	20.451,66	62.124,19	82.575,85	45.437,39	45.437,39	0,00	37.138,46

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	6.421,03	43.118,00	49.539,03	1.745,72	1.745,72	0,00	47.793,31
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.081,39	0,00	2.081,39	0,00	0,00	0,00	2.081,39
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	3.339,64	43.118,00	46.457,64	1.745,72	1.745,72	0,00	44.711,92
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	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

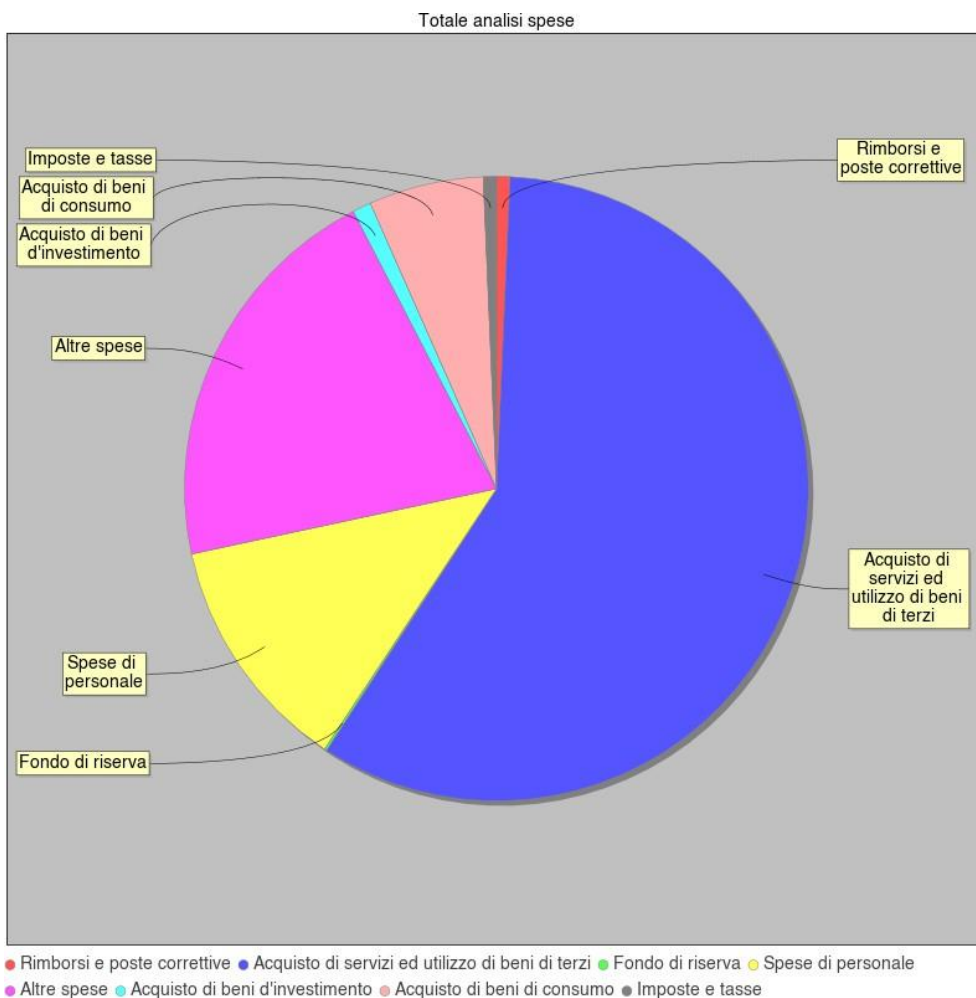
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		51.776,55
Acquisto di beni di consumo		24.962,00
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		245.370,71
Acquisto di beni d'investimento		4.059,56
Altre spese		87.104,37
Imposte e tasse		2.853,00

Firmato digitalmente da DANIELA BILGINI



Rimborsi e poste correttive	2.927,15
Fondo di riserva	500,00





### 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.

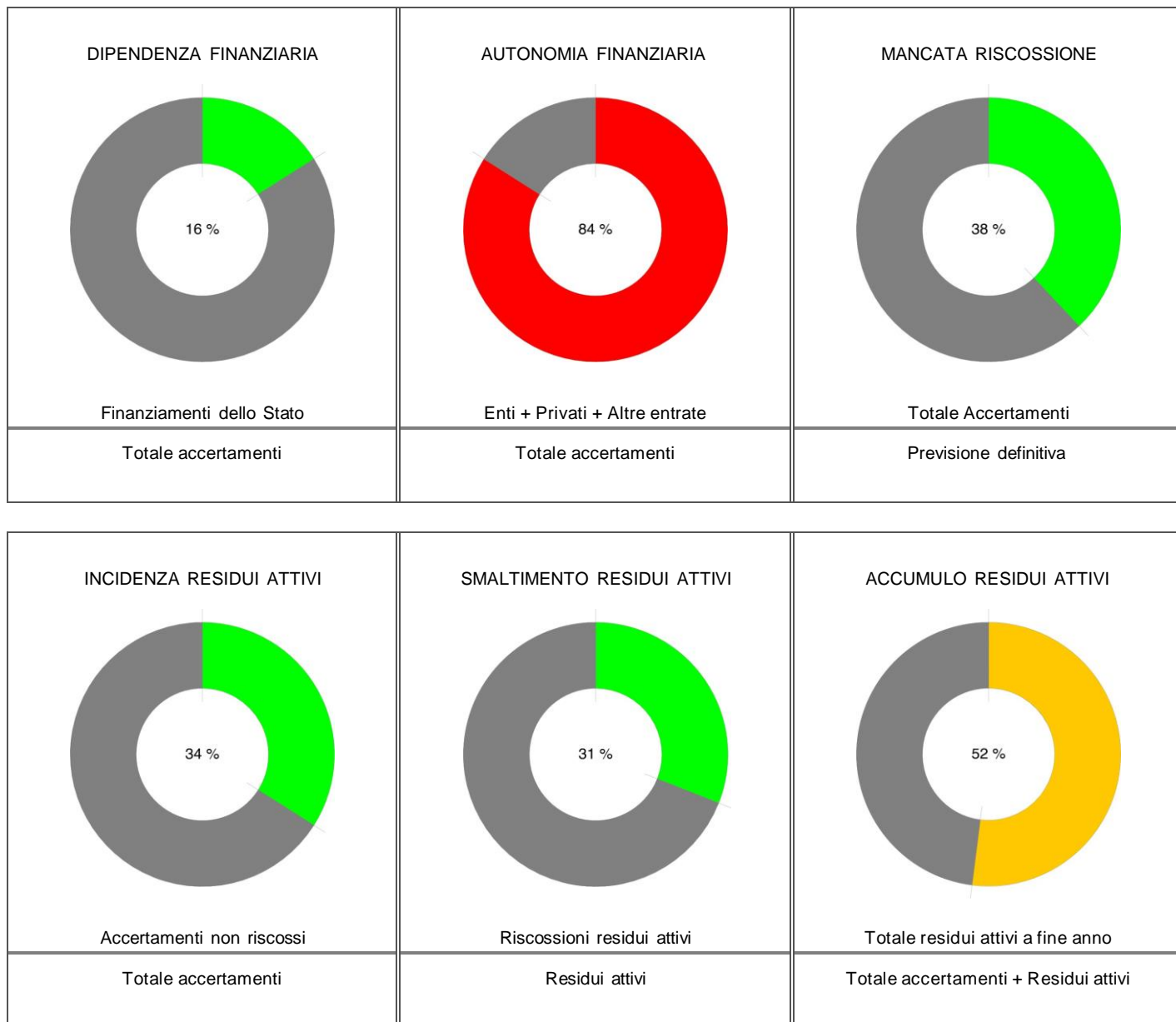
Nulla da programmare.



## 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.
- Che sulle fatture risultano apposta gli estremi della presa in carico.
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e che fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2024.
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.
- 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, delle DURC, delle verifiche di cui agli art. 80-83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali e IRPEF.
- Che la dichiarazione IRAP per l'anno di imposta 2024 è stata regolarmente presentata nei termini.
- Che la Certificazione Unica per l'anno di imposta 2025 è stata regolarmente presentata nei termini.
- Che la dichiarazione del sostituto di imposta per l'anno 2024 è stata regolarmente presentata nei termini.
- ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione - Modello LG anno 2025 "Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012".
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

INDICATORE	PERIODO	PUBBLICARE ENTRO	PUBBLICATO	INDICE
Base Trimestrale	Gennaio-Febbraio-marzo	30/04/2025	11/04/2025	-16,57
Base Trimestrale	Aprile-Maggio-Giugno	31/07/2025	03/07/2025	-3,35
Base Trimestrale	Luglio-Agosto-Settembre	31/10/2025	02/10/2025	-5,87
Base Trimestrale	Ottobre-Novembre-Dicembre	31/01/2025	12/01/2025	-9,09

#### Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerato gli obiettivi che caratterizzano il programma Annuale
- Considerata la coerenza con gli obiettivi PTOF

Si può affermare che tutto l'andamento dell'anno finanziario 2025 ha dato esiti positivi.

#### VERIFICA:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso la Segreteria della Scuola, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto consuntivo 2024 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

CASTIGLIONE DELLA  
PESCAIA, 03-03-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Valeria Guidi

Prof.ssa Daniela Bilgini

Firmato digitalmente da DANIELA BILGINI