



## 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 10/02/2025 con provvedimento n. 41 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	452.686,60	Programmazione definitiva	386.608,49	<i>Disp. fin. da programmare</i> 66.078,11
Accertamenti	84.264,91	Impegni	170.005,74	<i>Disavanzo di competenza</i> 85.740,83
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				100.414,33
Riscossioni competenza residui (B)	118.890,67	Pagamenti competenza residui (C)	156.414,20	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				62.890,80
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	32.163,05	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -32.163,05
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	251.953,11	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	251.953,11	Totale residui passivi (L=F+H)	32.163,05	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 219.790,06



### 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	368.421,69	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	35.010,21	35.010,21	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	477,72	477,72	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.791,28	15.791,28	100,00 %
6. Contributi da privati	31.034,61	31.034,61	100,00 %
12. Altre entrate	1.951,09	1.951,09	100,00 %
Totale Entrate	452.686,60	84.264,91	
Disavanzo di competenza		85.740,83	
	Totale a pareggio	170.005,74	



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	303.743,58	64.678,11	368.421,69
	2	Vincolato	272.969,62	64.678,11	337.647,73
	1	Non vincolato	30.773,96	0,00	30.773,96

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	14.693,33	35.010,21	35.010,21	35.010,21	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.693,33	34.532,33	34.532,33	34.532,33	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	477,88	477,88	477,88	0,00	0,00

#### 4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	477,72	477,72	477,72	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	477,72	477,72	477,72	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	8.000,00	15.791,28	15.791,28	15.791,28	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	8.000,00	14.391,28	14.391,28	14.391,28	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	19.500,00	31.034,61	31.034,61	31.034,61	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	166,00	166,00	166,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.000,00	26.020,11	26.020,11	26.020,11	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00	3.272,00	3.272,00	3.272,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	1.128,00	1.128,00	1.128,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	448,50	448,50	448,50	0,00	0,00



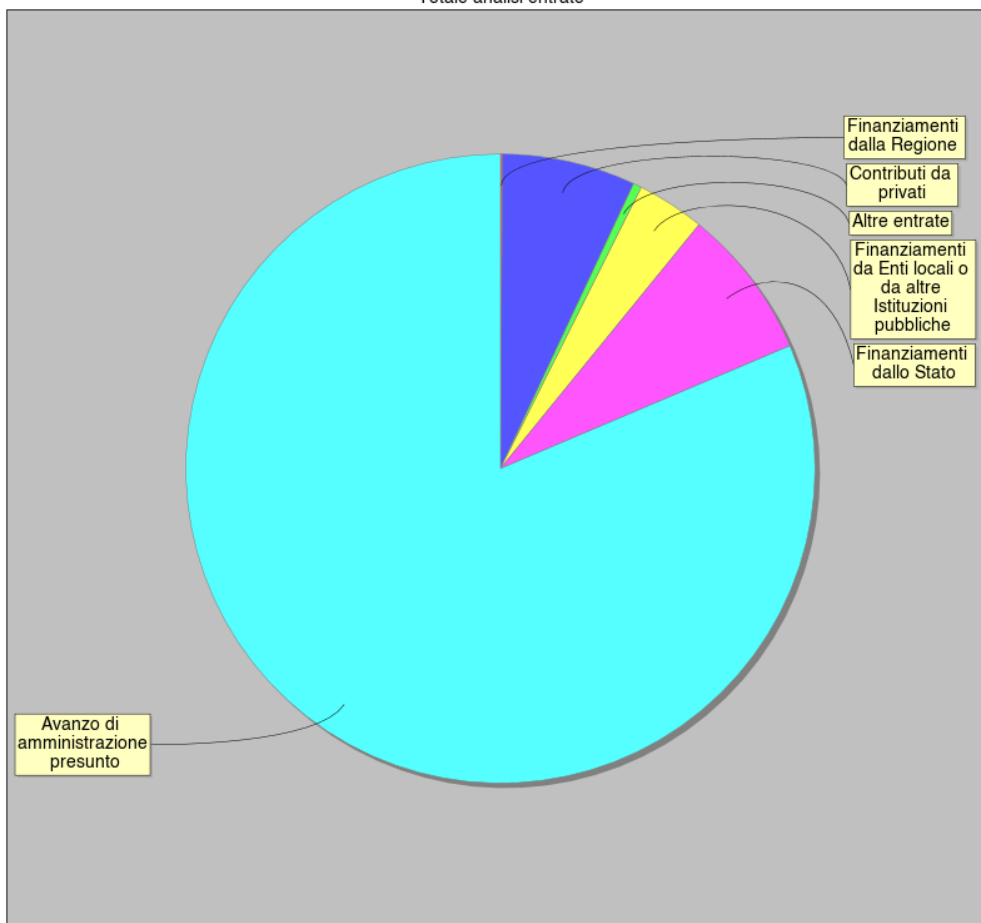
--	--	--	--	--	--	--	--	--

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	1.951,09	1.951,09	1.951,09	0,00	0,00
	1	Interessi	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1.951,08	1.951,08	1.951,08	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	368.421,69
Finanziamenti dallo Stato	35.010,21
Finanziamenti dalla Regione	477,72
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.791,28
Contributi da privati	31.034,61
Altre entrate	1.951,09

Totale analisi entrate



● Finanziamenti dalla Regione ● Contributi da privati ● Altre entrate  
 ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● 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	344.244,02	158.817,24	46,14 %
P. Progetti	41.864,47	11.188,50	26,73 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	386.608,49	170.005,74	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		170.005,74	



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	301.379,12	42.864,90	344.244,02	158.817,24	128.607,20	30.210,04	185.426,78
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	355,40	14.574,33	14.929,73	14.574,15	5.132,26	9.441,89	355,58
	2	Funzionamento amministrativo	27.423,74	14.471,00	41.894,74	37.116,75	35.903,37	1.213,38	4.777,99
	3	Didattica	271.062,72	13.568,62	284.631,34	107.045,43	87.490,66	19.554,77	177.585,91
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.152,78	0,00	1.152,78	80,91	80,91	0,00	1.071,87
	6	Attività di orientamento	1.384,48	250,95	1.635,43	0,00	0,00	0,00	1.635,43

**P - Progetti**

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	44.057,80	-2.193,33	41.864,47	11.188,50	9.089,09	2.099,41	30.675,97
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	7.290,50	0,00	7.290,50	0,00	0,00	0,00	7.290,50
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	30.608,81	0,00	30.608,81	9.928,50	8.999,09	929,41	20.680,31
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.158,49	-2.193,33	3.965,16	1.260,00	90,00	1.170,00	2.705,16

**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

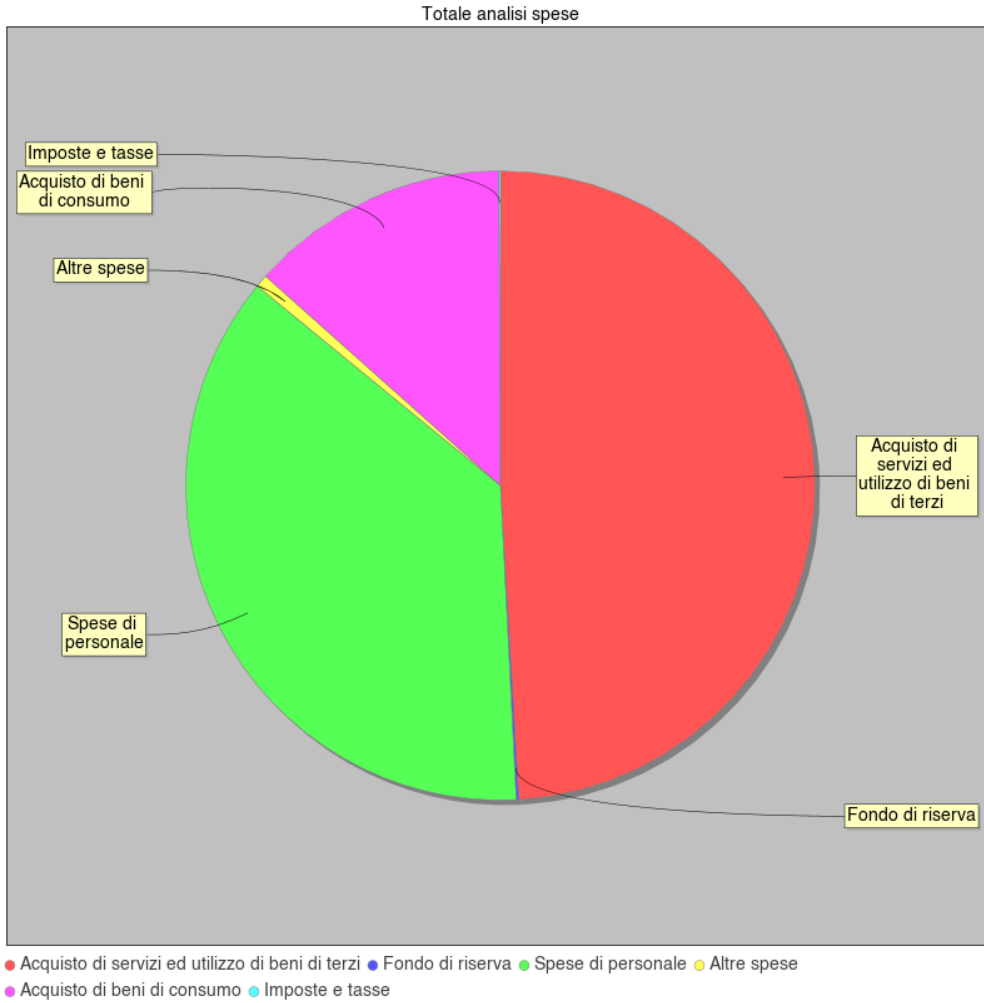
**R - Fondo di riserva**

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		142.036,35
Acquisto di beni di consumo		51.541,18
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		189.708,51
Altre spese		2.522,45
Imposte e tasse		300,00



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.



## 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

Dall'analisi della gestione si può evincere una rimodulazione/variazione di quanto programmato nella fase previsionale, ad attuazione dei finanziamenti che prevalentemente provengono dal PNRR/PN21/27.

L'andamento della gestione nel suo complesso è risultata funzionale in termini di efficacia ed efficienza, al perseguimento degli obiettivi prefissati ed eventualmente rimodulati. Infatti, tenuto conto dei mezzi finanziari disponibili, l'Istituzione Scolastica ha potuto garantire un servizio conforme alle esigenze educative e didattiche di cui al Piano dell'Offerta Formativa dell'anno scolastico 2024/2025, rispondendo ai bisogni e alle attese della comunità scolastica e più in generale a quelle del territorio.

In conclusione, per quanto riguarda l'aspetto educativo/didattico si conferma la validità dei progetti individuati nel PTOF e attuati nel corso dell'esercizio finanziario 2025, che hanno cercato di rispondere alle esigenze formative degli studenti nonché a quelle emerse dal territorio.

I contributi volontari delle famiglie sono stati innanzitutto utilizzati per la copertura assicurativa di tutti gli alunni. Per le primarie e le secondarie è stato acquistato e distribuito agli alunni un diario scolastico personalizzato, contenente la modulistica base scuola – famiglia, il regolamento di istituto e l'informativa sulla sicurezza. La restante parte è stata destinata all'arricchimento dell'offerta formativa, quindi per la realizzazione dei progetti didattici dell'Istituto.

I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul registro dell'Inventario.

Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti tramite F24.

Le reversali d'incasso e i mandati di pagamento sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere.

La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy.

Le liquidazioni dei compensi e delle fatture elettroniche sono contenute nell'ambito della disponibilità dei singoli accreditamenti e trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico.

È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Per quanto sopra esposto, considerate le valutazioni positive sull'analisi dei dati gestione, ed in ottemperanza al D.I. n.129/2018 si sottopone ai Revisori dei Conti l'approvazione del Conto Consuntivo 2025.

CIVITELLA PAGANICO,  
14-04-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Maria Villano**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Barbara Rosini**