



## 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 delibera n. 72 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica. Nel corso del 2025 sono state apportate modifiche al Programma annuale 2025 attraverso variazioni e storni, a seguito di ulteriori finanziamenti sia statali che non statali, non previste in sede di stesura del programma stesso. Le delibere sono le seguenti: 1) delibera n 83 del 20/05/2025; 2) delibera n 90 del 30/06/2025; 3) delibera n 105 del 18/12/2025.



## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	435.125,18	Programmazione definitiva	435.125,18	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	135.683,01	Impegni	186.991,93	<i>Disavanzo di competenza</i> 51.308,92
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				110.933,20
Riscossioni competenza residui (B)	112.248,22	Pagamenti competenza residui (C)	183.216,93	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				39.964,49
Somme rimaste da riscuotere (E)	30.527,60	Somme rimaste da pagare (F)	4.137,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 26.390,60
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	181.778,16	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	212.305,76	Totale residui passivi (L=F+H)	4.137,00	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 208.168,76

Il saldo del giornale di cassa coincide con il saldo dell'istituto cassiere (Banca Intesa Sanpaolo) e con l'estratto conto del conto di tesoreria unica della Banca d'Italia. Alla presente relazione si allegano gli estratti conto del giornale di cassa, del conto di tesoreria unica. Il disavanzo è dovuto al fatto che sono state impegnate e pagate somme per i PNRR sia a favore del personale che per esperti esterni impegnati nei vari progetti sia per acquisto di materiale per gli stessi progetti. Il disavanzo si evince da minori riscossioni rispetto alle spese effettuate, e per il fatto che i residui attivi sono piuttosto elevati in quanto siamo in attesa dell'approvazione delle rendicontazioni per i progetti PNRR finiti, anche se la scadenza per le rendicontazioni è stata prorogata e di conseguenza anche le eventuali approvazioni.



### 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	299.442,17	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	51.319,00	51.319,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	34.770,82	34.770,82	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	11.463,07	11.463,07	100,00 %
6. Contributi da privati	37.162,70	37.162,70	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	248,16	248,16	100,00 %
12. Altre entrate	719,26	719,26	100,00 %
Totale Entrate	435.125,18	135.683,01	
Disavanzo di competenza		51.308,92	
Totale a pareggio		186.991,93	

Analizzando le entrate si evince che la consistenza maggiore è rappresentata da finanziamenti dell'Unione europea date dai fondi PNRR, mentre i finanziamenti statali sono per la maggior parte rappresentate dallo stanziamento statale per il funzionamento didattico amministrativo della scuola. I contributi dei privati sono i contributi dei genitori per le spese per viaggi di istruzione degli alunni e l'assicurazione scolastica. I finanziamenti da enti locali ed altre istituzioni sono dovuti a premi per la partecipazione degli alunni a concorsi letterari, a contributi di Università per l'accoglienza di studenti tirocinanti, al contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Firenze per un progetto riguardante la scuola secondaria di primo grado di Roccastrada e il nuovo plesso scolastico di Ribolla per il posizionamento di murales nelle pareti di alcuni corridoi. Altre entrate sono dovute alla restituzione di somme per iban errati, somme poi nuovamente emesse per i pagamenti e a restituzione di somme per errato pagamento di una fattura.



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	299.442,17	0,00	299.442,17
	2	Vincolato	276.706,64	0,00	276.706,64
	1	Non vincolato	22.735,53	0,00	22.735,53

L'avanzo di amministrazione è per la maggior parte rappresentato da finanziamenti vincolati per progetti PON( ancora non radiati) o PNRR che sono stati via via completati nel corso del 2025.

#### 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	51.319,00	51.319,00	30.791,40	20.527,60	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	51.319,00	51.319,00	30.791,40	20.527,60	0,00

Il finanziamento dall'Unione Europea è riferito al progetto PNRR Erasmus+ Azione KA1 per la mobilità degli studenti e del personale scolastico nei paesi della comunità europea.

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	11.208,66	34.770,82	34.770,82	34.770,82	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.208,66	26.923,76	26.923,76	26.923,76	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	7.847,06	7.847,06	7.847,06	0,00	0,00

I finanziamenti statali corrispondono in parte alla dotazione ordinaria per il normale funzionamento amministrativo e didattico della scuola con integrazioni arrivate anche nel mese di dicembre 2025. I finanziamenti vincolati rappresentano il contributo statale per l'editoria per acquisto di riviste didattiche, un finanziamento ministeriale per progetto ex art. 6 co. 4.2. Piano delle arti-2025 e un contributo per attività di orientamento.

#### 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	11.463,07	11.463,07	1.463,07	10.000,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	150,00	150,00	150,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	234,00	234,00	234,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	11.079,07	11.079,07	1.079,07	10.000,00	0,00



Questi finanziamenti sono così individuati : 1) Contributo di € 150,00 come vincita del premio "Mariella Gennai" indetto dal Comune di Massa Marittima per la partecipazione di una classe della scuola primaria di Ribolla ; 2) Contributi Università di Siena per accoglienza tirocinanti € 484,00; 3) Interessi Bancari € 0,01; 4) contributo Fondazione CRF Firenze per progetto scolastico € 10.000,00.

#### 6 - Contributi da privati

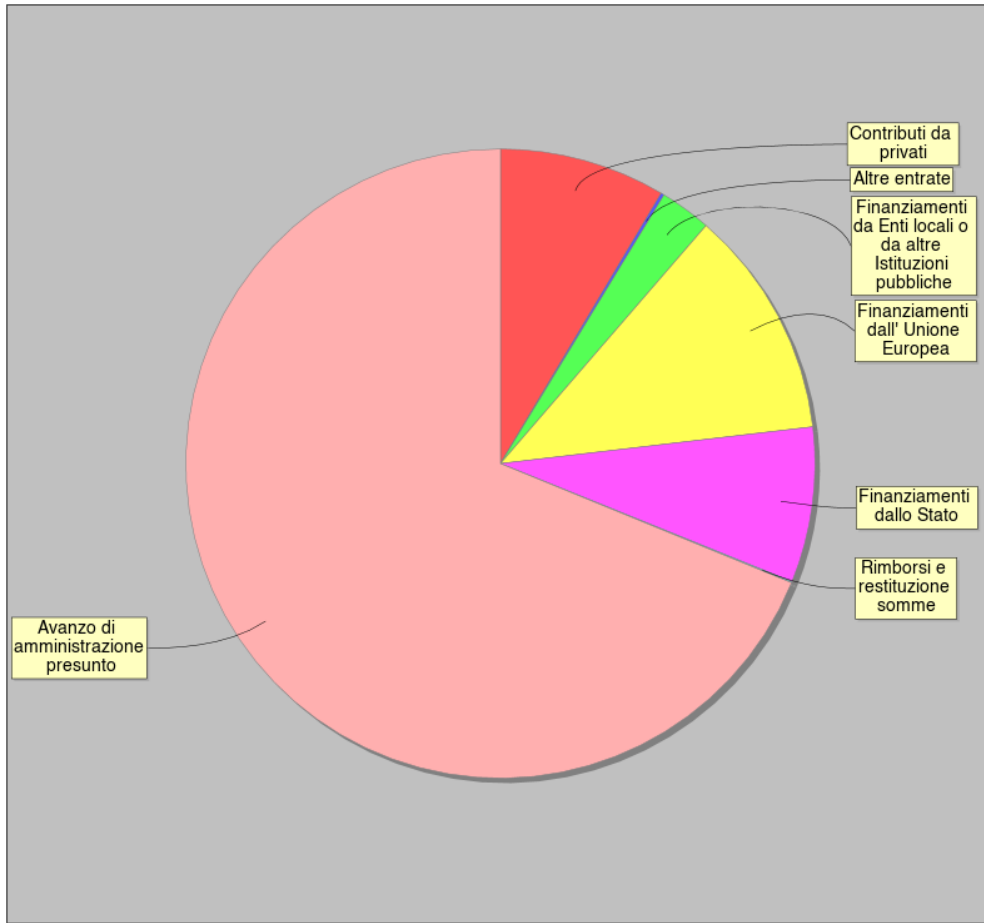
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	37.162,70	37.162,70	37.162,70	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	31.519,20	31.519,20	31.519,20	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	3.886,00	3.886,00	3.886,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	280,00	280,00	280,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.477,50	1.477,50	1.477,50	0,00	0,00

I contributi dei privati sono contributi dei genitori degli alunni dell'Istituto Comprensivo destinati sia al pagamento della quota assicurativa per l'anno scolastico 25-26 e sia per i vari viaggi di istruzione realizzati nel corso dell'anno scolastico 24-25 in particolare tra marzo-maggio 2025. E' inoltre presente la quota assicurativa di una parte del personale scolastico. Inoltre la cifra di € 1.477,50 è la quota relativa all'acquisto del diario scolastico per una parte di alunni che hanno aderito a questa iniziativa.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	299.442,17
Finanziamenti dall' Unione Europea	51.319,00
Finanziamenti dallo Stato	34.770,82
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	11.463,07
Contributi da privati	37.162,70
Rimborsi e restituzione somme	248,16
Altre entrate	719,26



Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme ● 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	413.028,61	186.493,21	45,15 %
P. Progetti	21.896,57	498,72	2,28 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	435.125,18	186.991,93	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		186.991,93	



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	298.554,26	114.474,35	413.028,61	186.493,21	182.356,21	4.137,00	226.535,40
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	2	Funzionamento amministrativo	16.962,40	16.827,41	33.789,81	20.725,23	20.725,23	0,00	13.064,58
	3	Didattica	279.997,42	65.926,98	345.924,40	134.264,98	130.127,98	4.137,00	211.659,42
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	500,00	31.519,20	32.019,20	31.503,00	31.503,00	0,00	516,20
	6	Attività di orientamento	594,44	200,76	795,20	0,00	0,00	0,00	795,20

L'attività A1 : 1) funzionamento generale e decoro della scuola in cui rispetto alla somma stanziata di € 500,00 non sono state effettuate spese

Per l'attività A 2-1 funzionamento amministrativo sono state effettuate spese per: noleggio di fotocopiatrici per gli uffici di segreteria e i plessi scolastici; spese di tesoreria, spese postali, partecipazione a reti di scuole, acquisto di materiale di pulizia, visite mediche specialistiche per il personale scolastico impegnato in attività particolari, assistenza informatica, pagamento dell'iva secondo il regime dello split payment, registri scolastici sia cartacei che digitali, materiale di cancelleria, manuali per gli uffici di segreteria.

A.2.3 - PA DIGITALE 2026 AVVISO investimento 1.2 "Abilitazione al cloud per le P.A. locali" - SCUOLE la cifra stanziata non è stata utilizzata perchè non è stato definito e avviato il progetto.

Per l'attività A 3-1 funzionamento didattico sono state effettuate spese per l'acquisto di materiale didattico, abbonamento a riviste, assicurazione scolastica per alunni e personale scolastico, acquisto di carta per fotocopie, pagamento del diario scolastico per gli alunni delle scuole dell'Istituto Comprensivo.

Per l'attività A.3.13 - PNRR DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRASFORMAZIONE DIGITALE è stato pagato un docente formatore per i docenti che hanno partecipato al corso sulla formazione digitale.

A.3.14 - PIANO SCUOLA 4.0 AZIONE 1 NEXT DIGITAL CLASSROOM D.M. 218 2022 sono stati effettuati i pagamenti per il personale scolastico impegnato nel progetto

A.3.15 - AZIONI DI PREVENZIONE E CONTRASTO DELLA DISPERSIONE SCOLASTICA D.M. 170/2022 in questo progetti sono state effettuate spese per il pagamento dei docenti e degli esperti impegnati con gli alunni per la realizzazione del progetto che prevede il contrasto alla dispersione scolastica.

A.3.16 - POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE DM 65/2023 sono state effettuate spese per il noleggio di un telescopio per la realizzazione di un progetto di astronomia, spese per il personale interno ed esperti esterni impegnati nei progetti sia con gli alunni che con i docenti, sono state effettuate spese per visite guidate e partecipazione degli alunni a laboratori didattici, acquisto di materiale didattico;

A3-18 Progetto PNRR DM 19 "interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti": le spese hanno riguardato soprattutto il personale scolastico e gli esperti esterni che hanno seguito i progetti previsti da questo PNRR, è stato acquistato anche del materiale per la realizzazione di murali negli spazi esterni alle scuole secondarie di primo grado di Ribolla e Roccastrada.

A3-19 "Piano delle arti": nel progetto si è provveduto a pagare un docente esperto videomaker per la realizzazione di un video del dietro le quinte dei vari spettacoli tenuti dagli alunni degli istituti scolastici della provincia di Grosseto che hanno aderito al piano arti. La somma non utilizzata è stata restituita alla direzione regionale come prevedeva il finanziamento.



A3-20 "Progetto PNRR Erasmus+ Azione K1": le spese hanno riguardato la messa a disposizione di una somma prestabilita a favore dei docenti che hanno aderito alla mobilità in altri paesi europei.

A 5.1. Visite e Viaggi di Istruzione le spese effettuate sono relative al noleggio degli autobus per effettuare i viaggi ed al pagamento di ingressi a musei o mostre.

**P - Progetti**

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	11.896,57	10.000,00	21.896,57	498,72	498,72	0,00	21.397,85
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.628,57	0,00	2.628,57	0,00	0,00	0,00	2.628,57
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	6.265,00	10.000,00	16.265,00	408,72	408,72	0,00	15.856,28
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.003,00	0,00	3.003,00	90,00	90,00	0,00	2.913,00

P2-3 "progetto integrazione": la spesa effettuata ha interessato 2 docenti impegnate nella commissione integrazione di istituto.

P 4-1 aggiornamento e formazione la cifra spesa è stata utilizzata per il pagamento di un corso di formazione per il personale di segreteria.

**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**

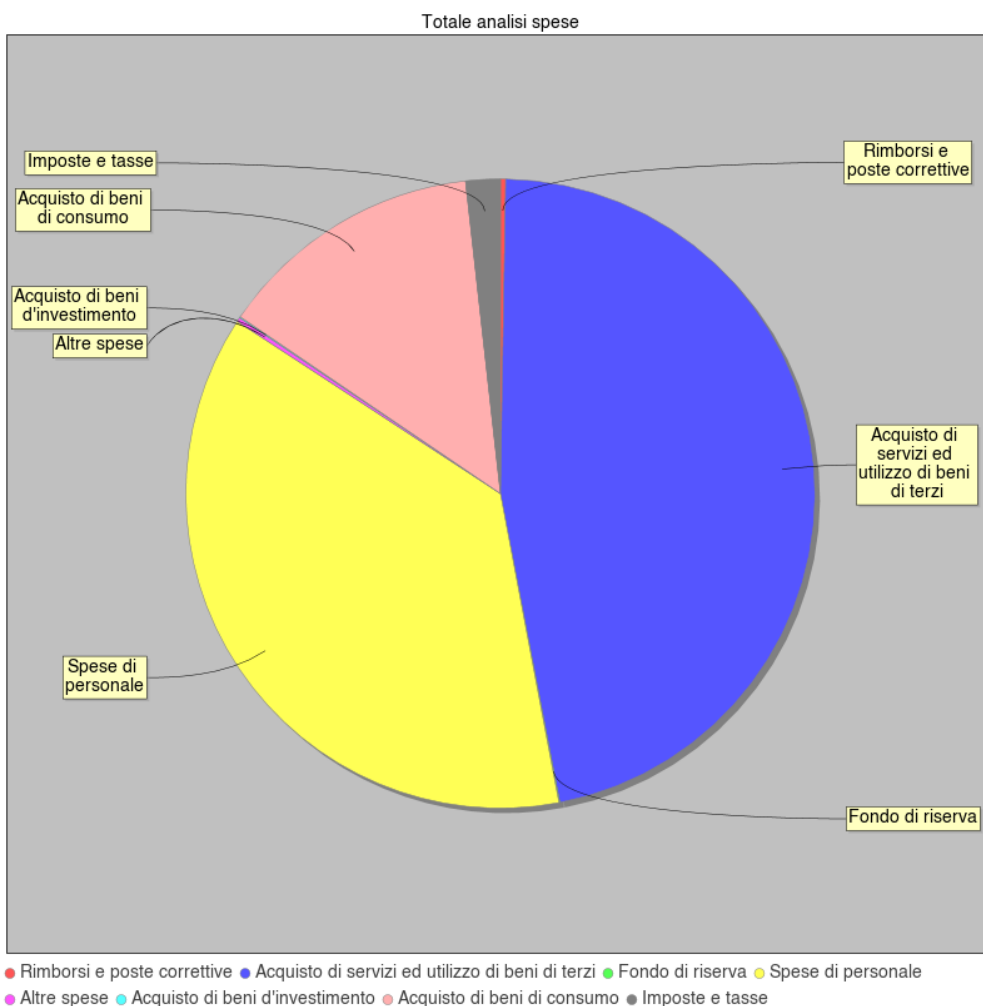
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

Il fondo di riserva non è stato utilizzato

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	161.869,61
Acquisto di beni di consumo	59.753,73
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	203.224,18
Acquisto di beni d'investimento	262,07



Altre spese	936,39
Imposte e tasse	7.706,94
Rimborsi e poste correttive	1.172,26
Fondo di riserva	200,00





### 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.

Non sono presenti disponibilità da programmare relative al 2025.



## 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 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; che il fondo minute spese per l'anno finanziario 2025 non è stato aperto; che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

L'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è il seguente:

1. primo trimestre -23,36
2. secondo trimestre -25,72
3. terzo trimestre -22,17
4. quarto trimestre -11,82
5. annuale - 23,17

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale; Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.; Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati; Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati; a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

ROCCASTRADA, 13-04-  
2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI  
BRIZZI PAOLO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
Dott.ssa GLORIA D'ARPINO