



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 22/01/2025 con provvedimento n. 117 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	387.652,62	Programmazione definitiva	379.252,62	Disp. fin. da programmare 8.400,00
Accertamenti	191.936,78	Impegni	204.093,81	Disavanzo di competenza 12.157,03
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				104.841,41
Riscossioni competenza residui (B)	165.918,15	Pagamenti competenza residui (C)	184.582,74	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				86.176,82
Somme rimaste da riscuotere (E)	27.630,33	Somme rimaste da pagare (F)	22.362,86	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 5.267,47
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	88.940,95	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	424,23	
Totale residui attivi (I=E+G)	116.571,28	Totale residui passivi (L=F+H)	22.787,09	Residui Attivi - Residui Passivi 93.784,19



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	195.715,84	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	47.863,94	47.863,94	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	23.806,63	23.806,63	100,00 %
6. Contributi da privati	118.889,55	118.889,55	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.376,59	1.376,59	100,00 %
12. Altre entrate	0,07	0,07	100,00 %
Totale Entrate	387.652,62	191.936,78	
Disavanzo di competenza		12.157,03	
Totale a pareggio		204.093,81	



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		195.715,84	0,00	195.715,84
	2	Vincolato		166.767,25	0,00	166.767,25
	1	Non vincolato		28.948,59	0,00	28.948,59

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1			Avanzo di amministrazione presunto	195.715,84	0,00	195.715,84
	2		Vincolato	166.767,25	0,00	166.767,25
		1	vincolato	166.767,25	0,00	166.767,25
	1		Non vincolato	28.948,59	0,00	28.948,59

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione		Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato		17.818,66	47.863,94	47.863,94	47.863,94	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria		17.818,66	43.547,32	43.547,32	43.547,32	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato		0,00	345,06	345,06	345,06	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato		0,00	3.971,56	3.971,56	3.971,56	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3			Finanziamenti dallo Stato	17.818,66	47.863,94	47.863,94	47.863,94	0,00	0,00
	1		Dotazione ordinaria	17.818,66	43.547,32	43.547,32	43.547,32	0,00	0,00
	5		Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	345,06	345,06	345,06	0,00	0,00
	6		Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	3.971,56	3.971,56	3.971,56	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	23.806,63	23.806,63	8.878,35	14.928,28	0,00
	4	Comune vincolati		0,00	11.939,18	11.939,18	1.910,90	10.028,28	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati		0,00	7.667,45	7.667,45	6.967,45	700,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati		0,00	4.200,00	4.200,00	0,00	4.200,00	0,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	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	23.806,63	23.806,63	8.878,35	14.928,28	0,00

Firmato digitalmente da ARIANNA SIMONETTI



	4		Comune vincolati	0,00	11.939,18	11.939,18	1.910,90	10.028,28	0,00
	5		Altre Istituzioni non vincolati	0,00	7.667,45	7.667,45	6.967,45	700,00	0,00
	6		Altre Istituzioni vincolati	0,00	4.200,00	4.200,00	0,00	4.200,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	118.889,55	118.889,55	106.187,50	12.702,05	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	15.000,00	15.000,00	9.894,00	5.106,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	71.947,00	71.947,00	69.177,50	2.769,50	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.791,50	5.791,50	5.486,50	305,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	650,00	650,00	526,50	123,50	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	5.923,55	5.923,55	2.650,50	3.273,05	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	19.577,50	19.577,50	18.452,50	1.125,00	0,00

Aggregat o	Voce	Sottov oce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6			Contributi da privati	0,00	118.889,55	118.889,55	106.187,50	12.702,05	0,00
	1		Contributi volontari da famiglie	0,00	15.000,00	15.000,00	9.894,00	5.106,00	0,00
	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	71.947,00	71.947,00	69.177,50	2.769,50	0,00
	5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.791,50	5.791,50	5.486,50	305,00	0,00
	6		Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	650,00	650,00	526,50	123,50	0,00
	8		Contributi da imprese non vincolati	0,00	5.923,55	5.923,55	2.650,50	3.273,05	0,00
	10		Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	19.577,50	19.577,50	18.452,50	1.125,00	0,00
		1	ALTRI CONTRIBUTI GENITORI VINCOLATI	0,00	19.577,50	19.577,50	18.452,50	1.125,00	0,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	1.376,59	1.376,59	1.376,59	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	254,59	254,59	254,59	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	1.122,00	1.122,00	1.122,00	0,00	0,00

Aggregat o	Voce	Sottov oce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8			Rimborsi e restituzione somme	0,00	1.376,59	1.376,59	1.376,59	0,00	0,00
	4		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	254,59	254,59	254,59	0,00	0,00
	5		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	1.122,00	1.122,00	1.122,00	0,00	0,00

Firmato digitalmente da ARIANNA SIMONETTI

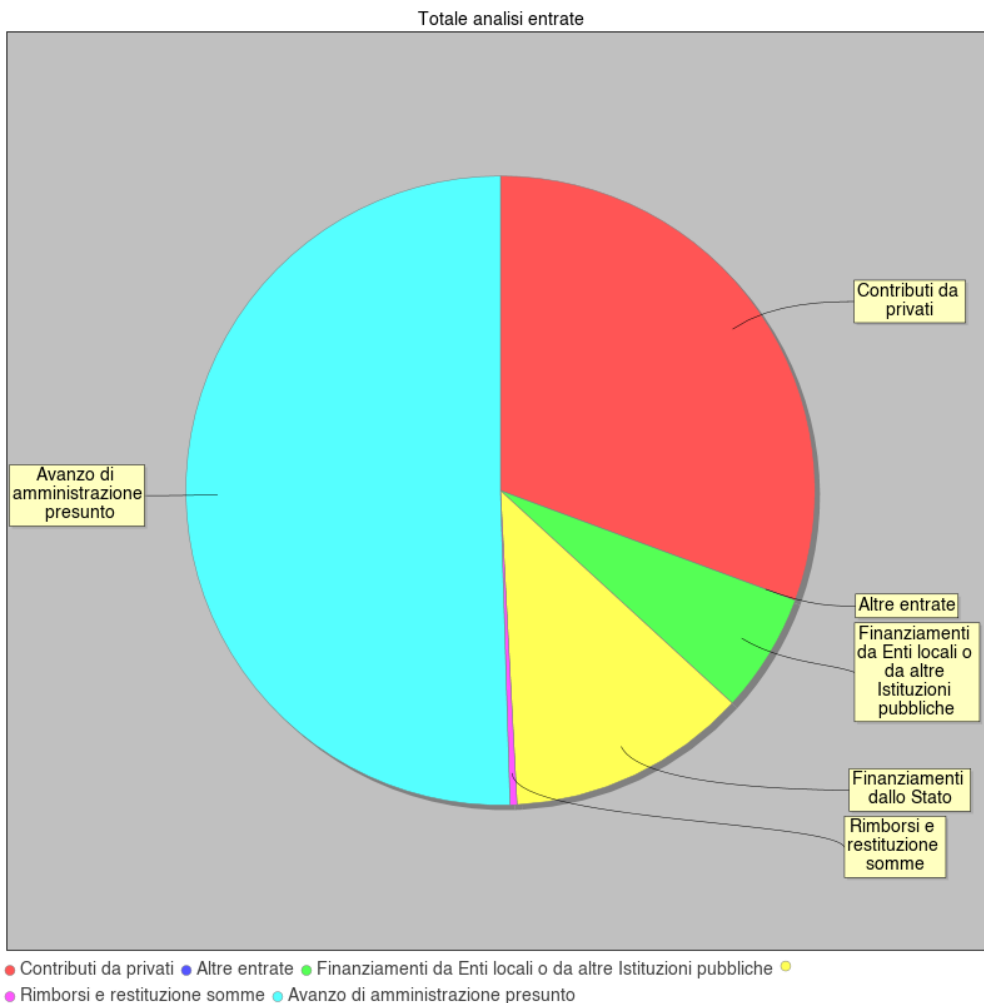


12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12			Altre entrate	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00	0,00
	2		Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	195.715,84
Finanziamenti dallo Stato	47.863,94
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	23.806,63
Contributi da privati	118.889,55
Rimborsi e restituzione somme	1.376,59
Altre entrate	0,07





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	350.306,91	195.039,24	55,68 %
P. Progetti	27.163,84	9.054,57	33,33 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.781,87	0,00	0,00 %
Totale Spese	379.252,62	204.093,81	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		204.093,81	



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	194.138,29	156.168,62	350.306,91	195.039,24	172.676,38	22.362,86	155.267,67
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	13.181,26	20.780,57	33.961,83	29.009,59	29.005,25	4,34	4.952,24
	2	Funzionamento amministrativo	2.093,87	10.156,00	12.249,87	6.926,97	6.926,97	0,00	5.322,90
	3	Didattica	174.669,60	53.255,05	227.924,65	90.869,16	68.510,64	22.358,52	137.055,49
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.647,50	71.977,00	75.624,50	68.233,52	68.233,52	0,00	7.390,98
	6	Attività di orientamento	546,06	0,00	546,06	0,00	0,00	0,00	546,06

Tipologia	Categoria	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A			Attività amministrativo-didattiche	194.138,29	156.168,62	350.306,91	195.039,24	172.676,38	22.362,86	155.267,67
	1		Funzionamento generale e decoro della Scuola	13.181,26	20.780,57	33.961,83	29.009,59	29.005,25	4,34	4.952,24
		1	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	9.540,26	20.780,57	30.320,83	25.422,79	25.418,45	4,34	4.898,04
		2	PNRR MISSIONE MISURA 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI	3.641,00	0,00	3.641,00	3.586,80	3.586,80	0,00	54,20
	2		Funzionamento amministrativo	2.093,87	10.156,00	12.249,87	6.926,97	6.926,97	0,00	5.322,90
	3		Didattica	174.669,60	53.255,05	227.924,65	90.869,16	68.510,64	22.358,52	137.055,49
		1	DIDATTICA	18.200,59	49.283,49	67.484,08	38.489,47	37.510,64	978,83	28.994,61
		2	PNRR ANIMATORI DIGITALI 2022-2024 PER LA SCUOLA CUP I84D22002060006	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
		3	PNRR IL DIGITALE CHE INCLUDE (D.M. 66/2023) CUP I84D23004120006	59.021,34	0,00	59.021,34	47.639,69	26.260,00	21.379,69	11.381,65
		4	PNRR D.M. 19/2024 PROGETTO: M4C11.4- 322-P-54469 CUP: I8D21001360006	95.447,67	0,00	95.447,67	4.740,00	4.740,00	0,00	90.707,67
		5	CONTRASTO AL BULLISMO E AL CYBERBULLISMO	0,00	3.971,56	3.971,56	0,00	0,00	0,00	3.971,56
	5		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.647,50	71.977,00	75.624,50	68.233,52	68.233,52	0,00	7.390,98
	6		Attività di orientamento	546,06	0,00	546,06	0,00	0,00	0,00	546,06

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	9.214,34	17.949,50	27.163,84	9.054,57	9.054,57	0,00	18.109,27
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	7.509,74	9.500,50	17.010,24	3.493,38	3.493,38	0,00	13.516,86
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.704,60	8.449,00	10.153,60	5.561,19	5.561,19	0,00	4.592,41

Tipologia	Categoria	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P			Progetti	9.214,34	17.949,50	27.163,84	9.054,57	9.054,57	0,00	18.109,27
	2		Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	7.509,74	9.500,50	17.010,24	3.493,38	3.493,38	0,00	13.516,86
		1	PROGETTO LETTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Firmato digitalmente da ARIANNA SIMONETTI



		2	PROGETTO "STRUMENTO MUSICALE" SCUOLA SECONDARIA A.S. 2021/2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	PROGETTO TEATRANDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4	PROGETTO "GAMING TOUR" COD.SIFORM 1083342	3.009,74	0,00	3.009,74	0,00	0,00	0,00	3.009,74
		5	PROGETTI SCUOLE DELL'INFANZIA	4.000,00	1.215,00	5.215,00	1.215,00	1.215,00	0,00	4.000,00
		6	PROGETTI SCUOLE PRIMARIE	500,00	8.285,50	8.785,50	2.278,38	2.278,38	0,00	6.507,12
	4		Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.704,60	8.449,00	10.153,60	5.561,19	5.561,19	0,00	4.592,41
		1	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	1.704,60	4.249,00	5.953,60	5.561,19	5.561,19	0,00	392,41
		2	RETE "SCUOLE SICURE"	0,00	4.200,00	4.200,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00

G - Gestioni economiche

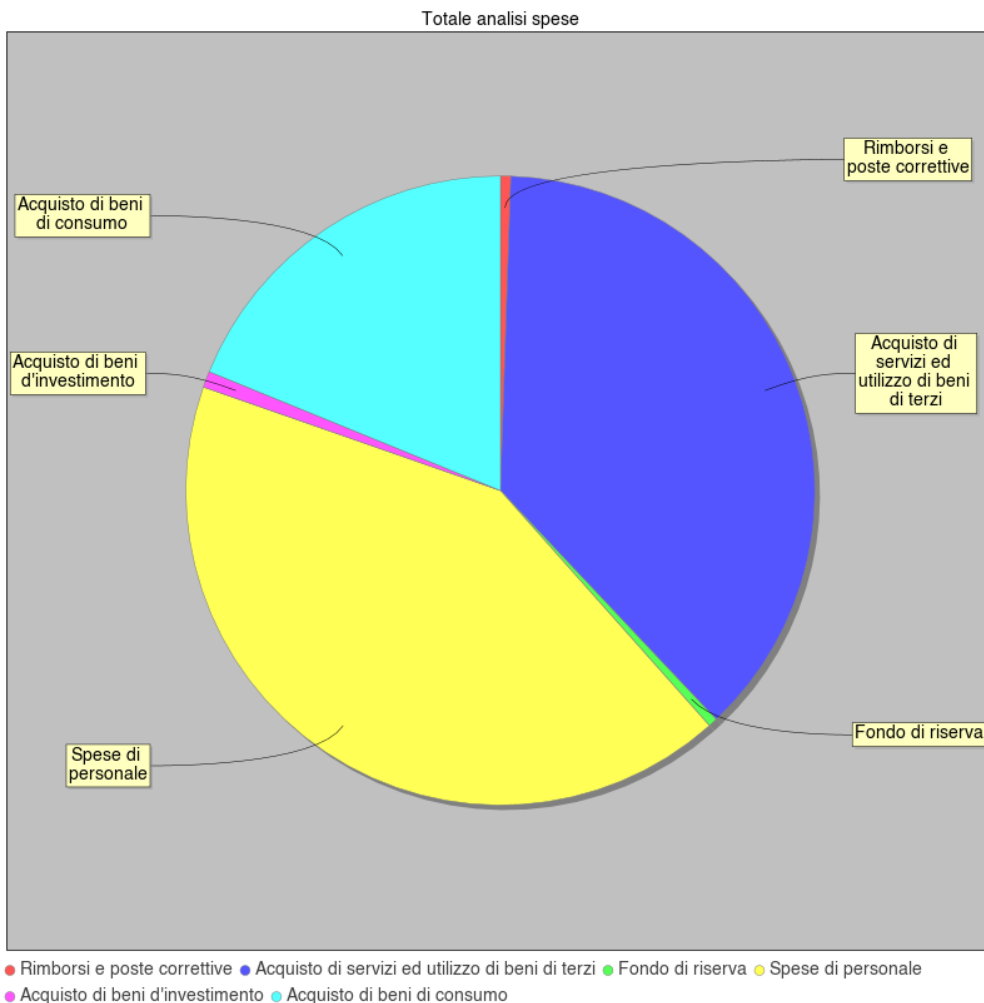
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tipologia	Categoria	Voce	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	1.781,87	0,00	1.781,87	0,00	0,00	0,00	1.781,87
	98	Fondo di riserva	1.781,87	0,00	1.781,87	0,00	0,00	0,00	1.781,87

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	158.929,91
Acquisto di beni di consumo	71.423,05
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	141.974,79
Acquisto di beni d'investimento	3.141,00
Rimborsi e poste correttive	2.002,00
Fondo di riserva	1.781,87





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

ordini di Scuola in cui si articola l'Istituto e delle strutture a disposizione e sempre nei limiti del trasferimento di mezzi finanziari di provenienza statale.

Il monitoraggio e la valutazione delle attività previste dal PTOF, effettuati con il supporto delle funzioni strumentali, hanno dato esiti soddisfacenti.

In relazione ai progetti portati a compimento, si ritiene che gli obiettivi individuati sono stati raggiunti, migliorando la proposta formativa dell'Istituto e adeguandola alle richieste espresse dai genitori ed ai mutamenti del contesto.

Il D.S.G.A. relaziona e sottopone il conto consuntivo, regolarmente predisposto, entro il 15 marzo con gli allegati modelli H,I,J,K,L,M,N, al controllo dei Revisori dei Conti per il parere obbligatorio di regolarità contabile e al Consiglio di Istituto per la successiva delibera "ad hoc" entro il termine ordinario del 30 maggio.

L'obbligo di trasmissione all'Ufficio Scolastico Regionale del conto consuntivo e relativi allegati in forma cartacea viene assolto con l'inserimento dei dati sul portale SIDI – Monitoraggio flussi finanziari.

La trasmissione del verbale dei revisori dei conti relativo all'esame del conto consuntivo può essere omessa, in quanto l'USR Marche dispone di proprie credenziali di accesso al portale ATHENA per la consultazione di tutti i verbali degli ambiti revisorili della Regione.

MACERATA, **05-03-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa STEFANIA SAVARESE

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa ARIANNA SIMONETTI

Firmato digitalmente da ARIANNA SIMONETTI