MIIC82500Q - A25837D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006056 - 11/05/2026 - VI.3 - I

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 30/01/2025 con provvedimento n. 16 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

MIIC82500Q - A25837D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006056 - 11/05/2026 - VI.3 - I

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	663.202,93	Programmazione definitiva	655.716,69	*Disp. fin. da programmare* 7.486,24
Accertamenti	334.398,96	Impegni	262.412,31	*Avanzo di competenza* 71.986,65
			Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)	103.594,67
Riscossioni competenza residui (B)	293.251,12	Pagamenti competenza residui (C)	257.847,04	
			Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)	138.998,75
Somme rimaste da riscuotere (E)	120.270,58	Somme rimaste da pagare (F)	16.491,29	*Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)* 103.779,29
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	152.578,82	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.349,74	
Totale residui attivi (I=E+G)	272.849,40	Totale residui passivi (L=F+H)	17.841,03	*Residui Attivi - Residui Passivi* 255.008,37

MIIC82500Q - A25837D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006056 - 11/05/2026 - VI.3 - I

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	322.020,47	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	158.407,03	158.407,03	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	54.774,34	54.774,34	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	21.359,19	21.359,19	100,00 %
6. Contributi da privati	106.191,86	99.408,36	93,61 %
8. Rimborsi e restituzione somme	450,00	450,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,04	0,04	100,00 %
Totale Entrate	663.202,93	334.398,96	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	334.398,96	

MIIC82500Q - A25837D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006056 - 11/05/2026 - VI.3 - I

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	315.742,83	6.277,64	322.020,47
	2	Vincolato	293.032,87	0,00	293.032,87
	1	Non vincolato	22.709,96	6.277,64	28.987,60

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	158.407,03	158.407,03	47.021,01	111.386,02	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	64.365,00	64.365,00	0,00	64.365,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	94.042,03	94.042,03	47.021,01	47.021,02	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	22.630,00	54.774,34	54.774,34	54.774,34	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	22.630,00	54.774,34	54.774,34	54.774,34	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	5.119,22	21.359,19	21.359,19	21.359,19	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	5.119,22	19.901,19	19.901,19	19.901,19	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	258,00	258,00	258,00	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	5.000,00	106.191,86	99.408,36	90.523,80	8.884,56	6.783,50
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	363,00	363,00	363,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.000,00	27.637,40	27.637,40	27.637,40	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	310,00	310,00	310,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	0,00	259,00	259,00	259,00	0,00	0,00

		personale						
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	73.547,66	66.764,16	57.879,60	8.884,56	6.783,50
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	74,80	74,80	74,80	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	450,00	450,00	450,00	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	450,00	450,00	450,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

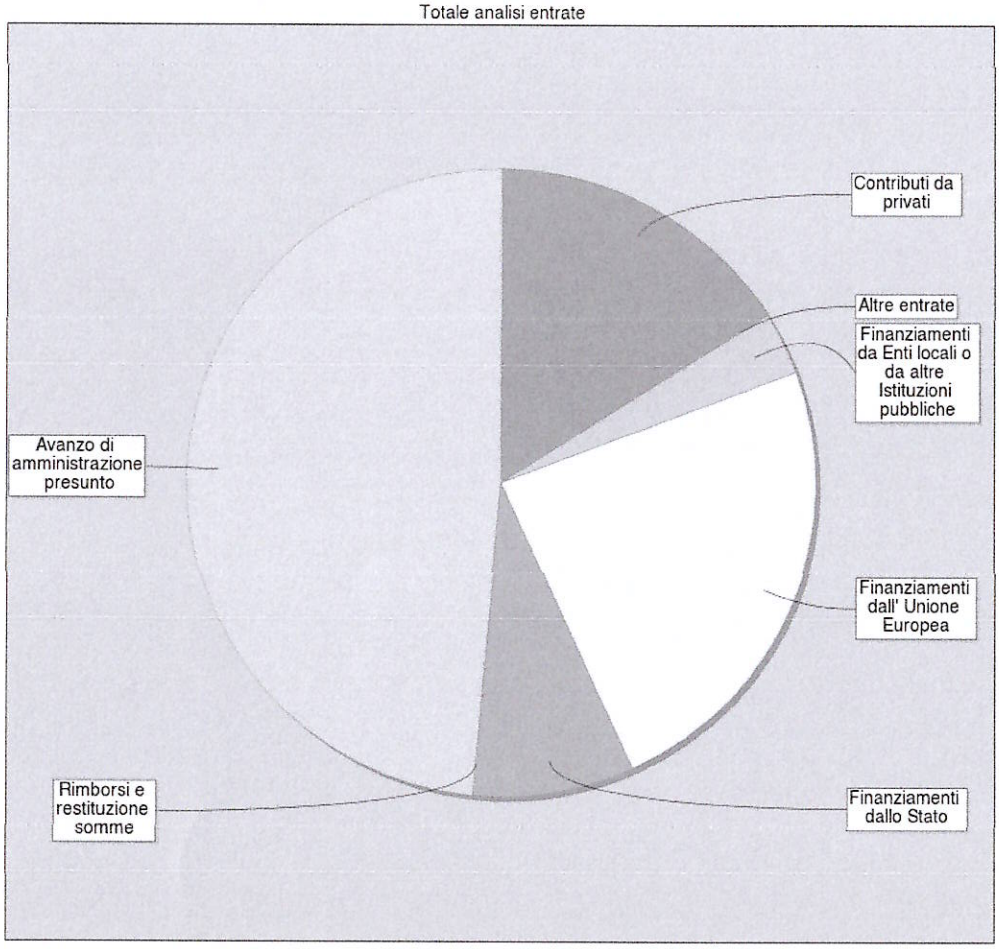
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	322.020,47
Finanziamenti dall' Unione Europea	158.407,03
Finanziamenti dallo Stato	54.774,34
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	21.359,19
Contributi da privati	106.191,86
Rimborsi e restituzione somme	450,00
Altre entrate	0,04

MIIC82500Q - A25837D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006056 - 11/05/2026 - VI.3 - I

MIIC82500Q - A25837D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006056 - 11/05/2026 - VI.3 - I

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

MIIC82500Q - A25837D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006056 - 11/05/2026 - VI.3 - I

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	506.552,65	179.950,60	35,52 %
P. Progetti	148.664,04	82.461,71	55,47 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	655.716,69	262.412,31	
Avanzo di competenza		71.986,65	
	Totale a pareggio	334.398,96	

MIIC82500Q - A25837D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006056 - 11/05/2026 - VI.3 - I

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	321.702,73	184.849,92	506.552,65	179.950,60	178.545,37	1.405,23	326.602,05
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	31.613,22	27.918,18	59.531,40	55.861,85	54.654,05	1.207,80	3.669,55
	2	Funzionamento amministrativo	7.801,77	3.782,38	11.584,15	10.539,43	10.539,43	0,00	1.044,72
	3	Didattica	276.550,07	130.066,52	406.616,59	86.202,02	86.004,59	197,43	320.414,57
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.000,00	22.637,40	27.637,40	27.347,30	27.347,30	0,00	290,10
	6	Attività di orientamento	737,67	445,44	1.183,11	0,00	0,00	0,00	1.183,11

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	24.711,02	123.953,02	148.664,04	82.461,71	67.375,65	15.086,06	66.202,33
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	10.440,83	124.346,32	134.787,15	69.995,95	54.909,89	15.086,06	64.791,20
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	600,00	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	13.670,19	206,70	13.876,89	12.465,76	12.465,76	0,00	1.411,13

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

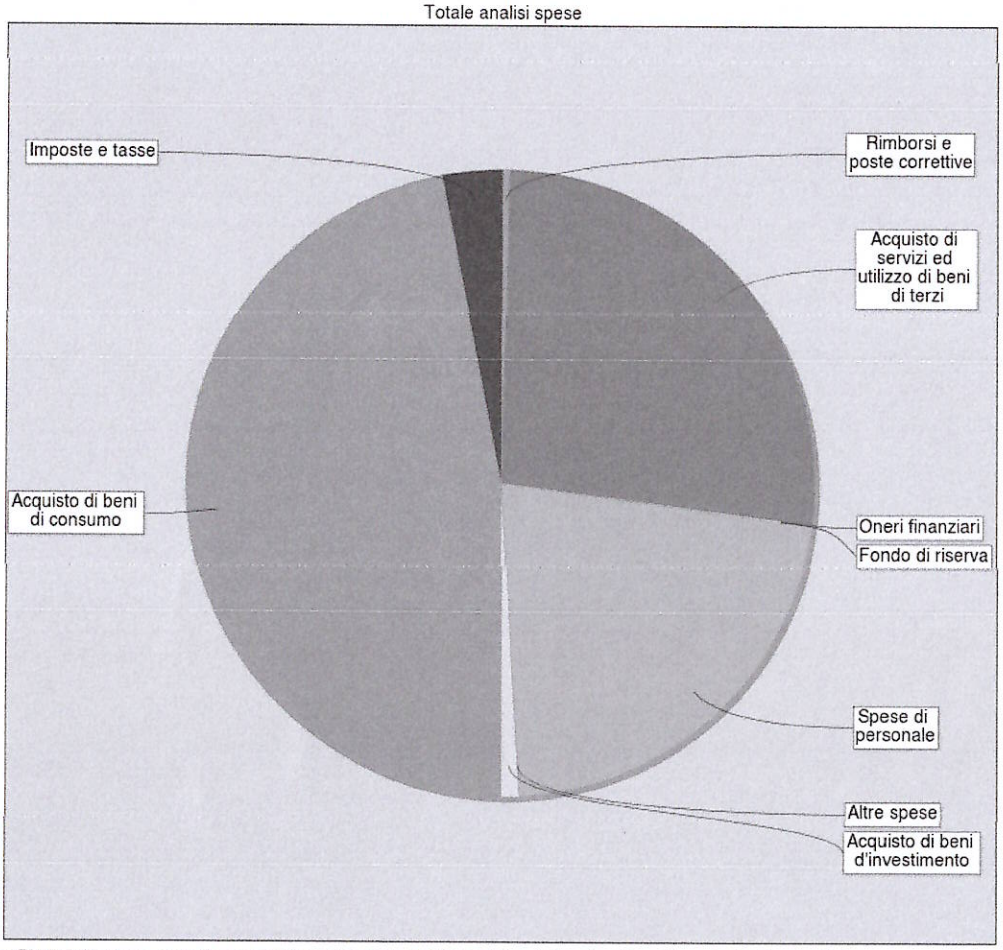
R - Fondo di riserva

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	143.735,37
Acquisto di beni di consumo	307.547,94
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	175.334,08
Acquisto di beni d'investimento	5.977,76
Altre spese	140,37

Imposte e tasse	20.258,13
Oneri finanziari	0,04
Rimborsi e poste correttive	2.223,00
Fondo di riserva	500,00

Totale analisi spese



● Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Oneri finanziari ● Fondo di riserva
● Spese di personale ● Altre spese ● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo ● Imposte e tasse

MIIC82500Q - A25837D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006056 - 11/05/2026 - VI.3 - I

MIIC82500Q - A25837D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006056 - 11/05/2026 - VI.3 - I

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.

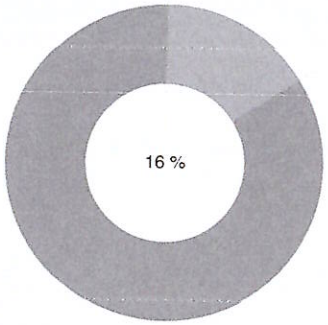
MIIC82500Q - A25837D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006056 - 11/05/2026 - VI.3 - I

4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

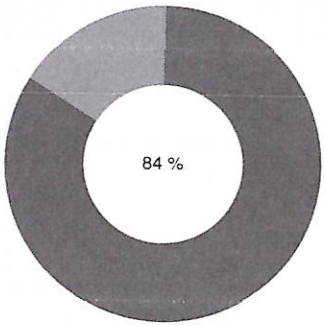
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.

DIPENDENZA FINANZIARIA



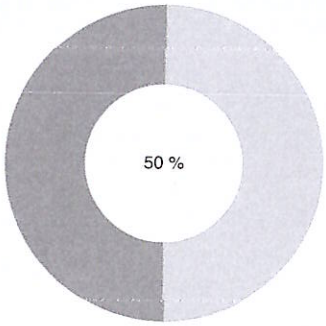
Finanziamenti dello Stato / Totale accertamenti

AUTONOMIA FINANZIARIA



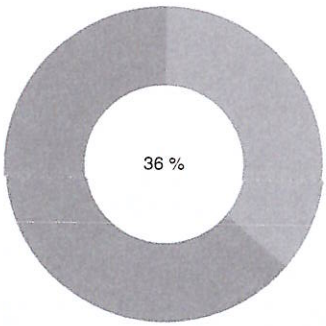
Enti + Privati + Altre entrate / Totale accertamenti

MANCATA RISCOSSIONE



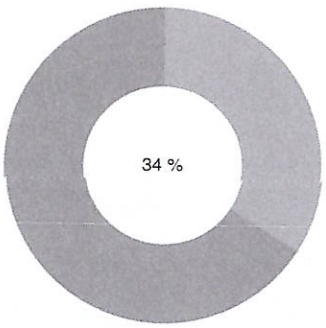
Totale Accertamenti / Previsione definitiva

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI



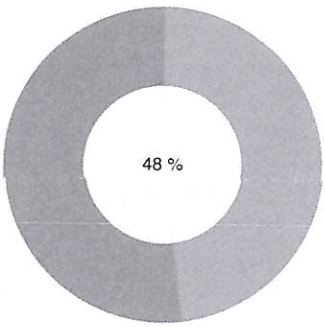
Accertamenti non riscossi / *Totale accertamenti*

SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI



Riscossioni residui attivi / *Residui attivi*

ACCUMULO RESIDUI ATTIVI



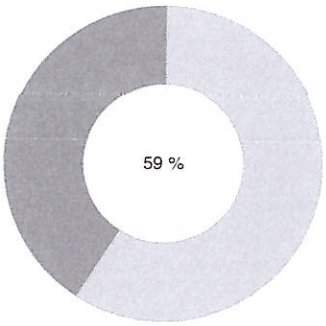
Totale residui attivi a fine anno / *Totale accertamenti + Residui attivi*

MIIC82500Q - A25837D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006056 - 11/05/2026 - VI.3 - I

4.2. Indici di bilancio per le Spese

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

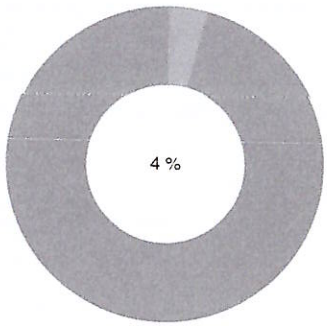
SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA



Impegni A03 + Impegni Progetti

Totale impegni

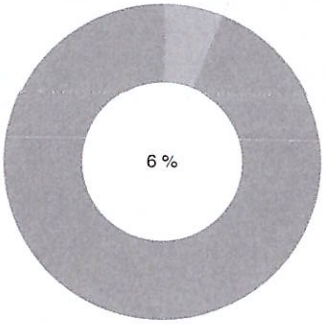
AUTONOMIA FINANZIARIA



Impegni A02

Totale impegni

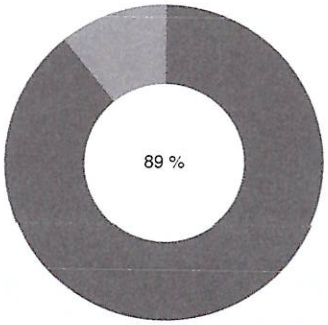
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI



Impegni non pagati

Totale impegni

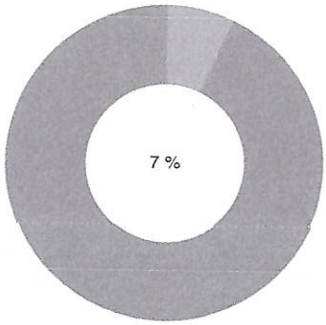
SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI



Pagamenti residui passivi

Residui passivi

ACCUMULO RESIDUI PASSIVI



Totale residui a fine anno

Totale impegni + residui passivi

MIIC82500Q - A25837D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006056 - 11/05/2026 - VI.3 - I

5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Nel corso dell'E.F. 2025 l'andamento della gestione ha sostanzialmente rispettato le esigenze operative, funzionali ed amministrative dell'Istituto ed ha perseguito in modo efficace le finalità istituzionali della scuola, gli obiettivi strategici e quanto previsto nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo ed i relativi allegati, sono sottoposti all'esame da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, per la prevista approvazione. Il Conto Consuntivo, corredato dal verbale redatto dai Revisori dei Conti, sarà portato all'approvazione del Consiglio di Istituto per essere successivamente pubblicato nel sito web dell'Istituto Comprensivo "Balilla Paganelli".

CINISELLO BALSAMO, **11-05-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI
Anna Maria Tranchida

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Luigi Leo