



## 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 03/02/2025 con provvedimento n. 12 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	431.223,42	Programmazione definitiva	424.737,99	<i>Disp. fin. da programmare</i> 6.485,43
Accertamenti	107.780,92	Impegni	193.378,82	<i>Disavanzo di competenza</i> 85.597,90
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				159.098,44
Riscossioni competenza residui (B)	163.562,66	Pagamenti competenza residui (C)	260.341,27	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				62.319,83
Somme rimaste da riscuotere (E)	570,00	Somme rimaste da pagare (F)	42.503,17	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -41.933,17
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	233.764,07	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	16.306,13	
Totale residui attivi (I=E+G)	234.334,07	Totale residui passivi (L=F+H)	58.809,30	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 175.524,77



### 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	323.442,50	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	32.228,28	32.228,28	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.151,83	22.151,83	100,00 %
6. Contributi da privati	51.102,90	51.102,90	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	2.200,00	2.200,00	100,00 %
12. Altre entrate	97,91	97,91	100,00 %
Totale Entrate	431.223,42	107.780,92	
Disavanzo di competenza		85.597,90	
Totale a pareggio		193.378,82	



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	323.442,50	0,00	323.442,50
	2	Vincolato	301.298,88	0,00	301.298,88
	1	Non vincolato	22.143,62	0,00	22.143,62

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	13.535,33	32.228,28	32.228,28	32.228,28	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.535,33	32.228,28	32.228,28	32.228,28	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	6.434,41	22.151,83	22.151,83	22.151,83	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	6.434,41	21.951,83	21.951,83	21.951,83	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	200,00	200,00	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	49.080,00	51.102,90	51.102,90	50.532,90	570,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	6.000,00	5.135,80	5.135,80	5.135,80	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	37.800,00	40.232,10	40.232,10	39.662,10	570,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00	5.287,50	5.287,50	5.287,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	280,00	447,50	447,50	447,50	0,00	0,00

#### 11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
11		Sponsor e utilizzo locali	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	0,00	0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	0,00	0,00

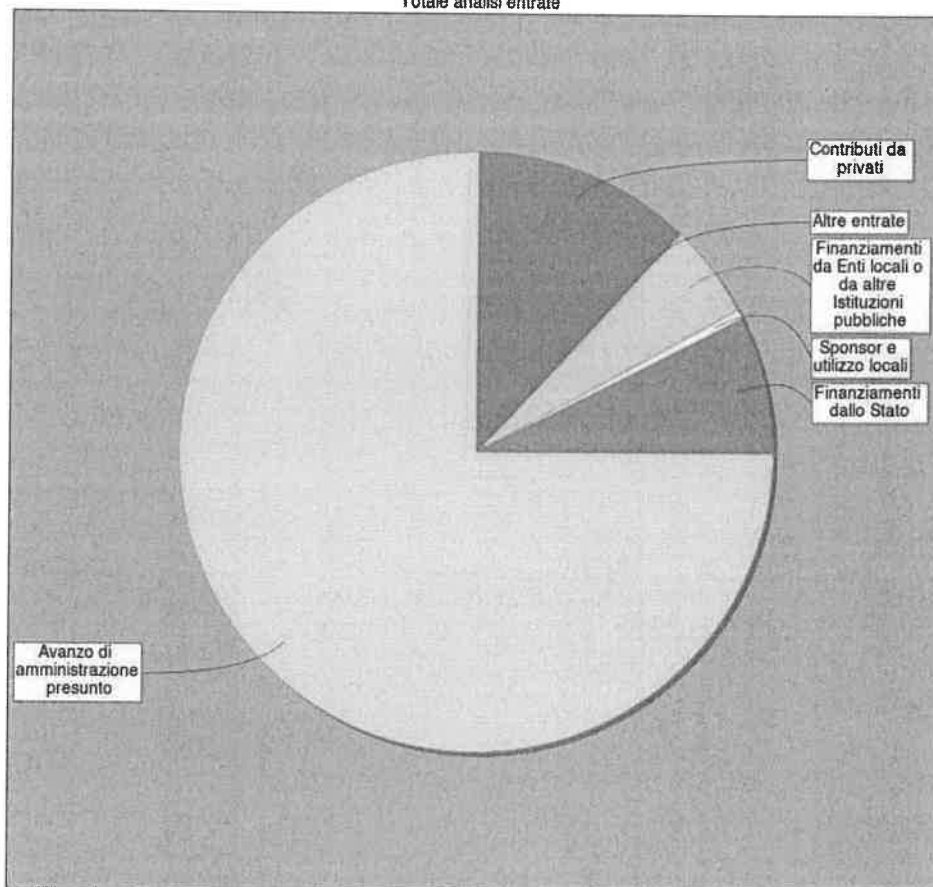


## 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	97,91	97,91	97,91	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	97,90	97,90	97,90	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	323.442,50
Finanziamenti dallo Stato	32.228,28
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.151,83
Contributi da privati	51.102,90
Sponsor e utilizzo locali	2.200,00
Altre entrate	97,91

Totale analisi entrate



- Contributi da privati
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Sponsor e utilizzo locali
- 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	376.291,71	189.193,96	50,28 %
P. Progetti	47.092,75	4.184,86	8,89 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.353,53	0,00	0,00 %
Totale Spese	424.737,99	193.378,82	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		193.378,82	



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	339.960,54	36.331,17	376.291,71	189.193,96	146.690,79	42.503,17	187.097,75
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	34.384,62	22.663,23	57.047,85	36.713,63	26.375,83	10.337,80	20.334,22
	2	Funzionamento amministrativo	3.362,95	0,00	3.362,95	843,61	843,61	0,00	2.519,34
	3	Didattica	261.722,07	11.235,84	272.957,91	108.906,72	76.741,35	32.165,37	164.051,19
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.490,90	2.432,10	42.923,00	42.730,00	42.730,00	0,00	193,00

## P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	46.892,75	200,00	47.092,75	4.184,86	4.184,86	0,00	42.907,89
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	295,76	0,00	295,76	0,00	0,00	0,00	295,76
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	6.140,75	0,00	6.140,75	3.854,30	3.854,30	0,00	2.286,45
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	40.456,24	200,00	40.656,24	330,56	330,56	0,00	40.325,68

## 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

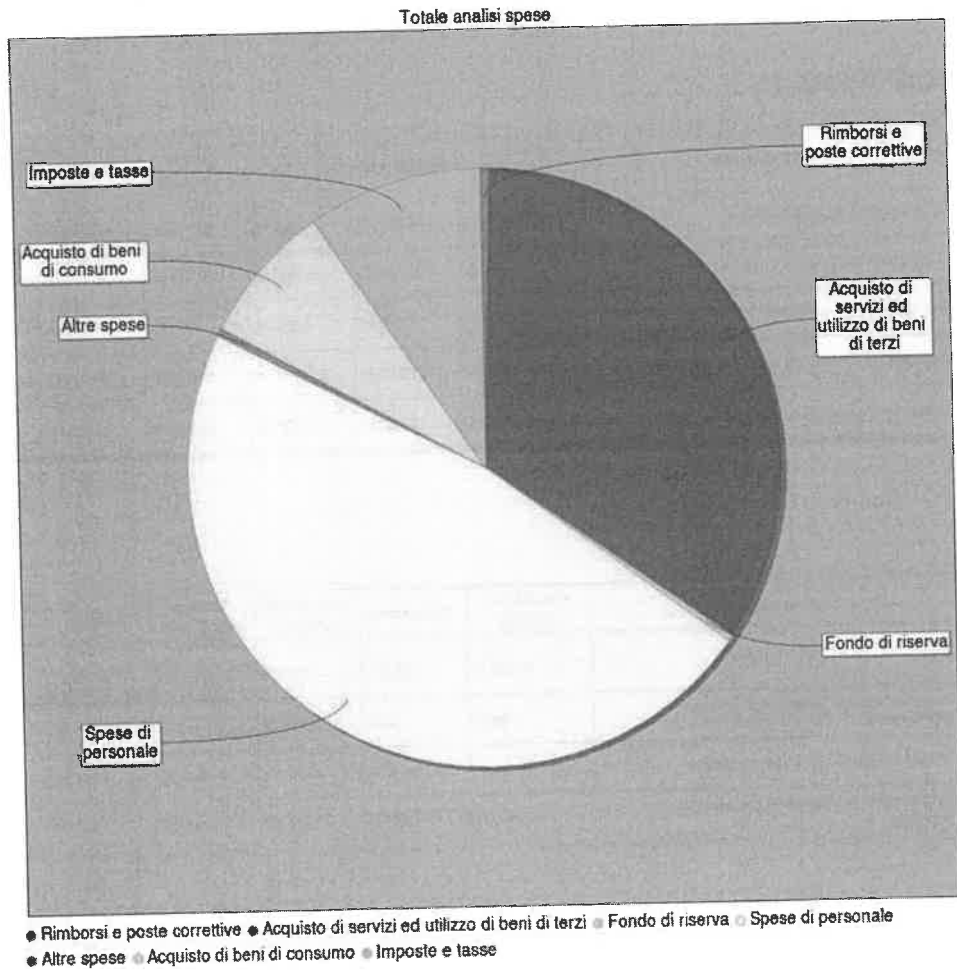
## R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.353,53	0,00	1.353,53	0,00	0,00	0,00	1.353,53
	98	Fondo di riserva	1.353,53	0,00	1.353,53	0,00	0,00	0,00	1.353,53

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		201.694,08
Acquisto di beni di consumo		32.452,79
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		145.568,49
Altre spese		1.800,00
Imposte e tasse		39.809,36
Rimborsi e poste correttive		2.059,74



Fondo di riserva	1.353,53
------------------	----------





### 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

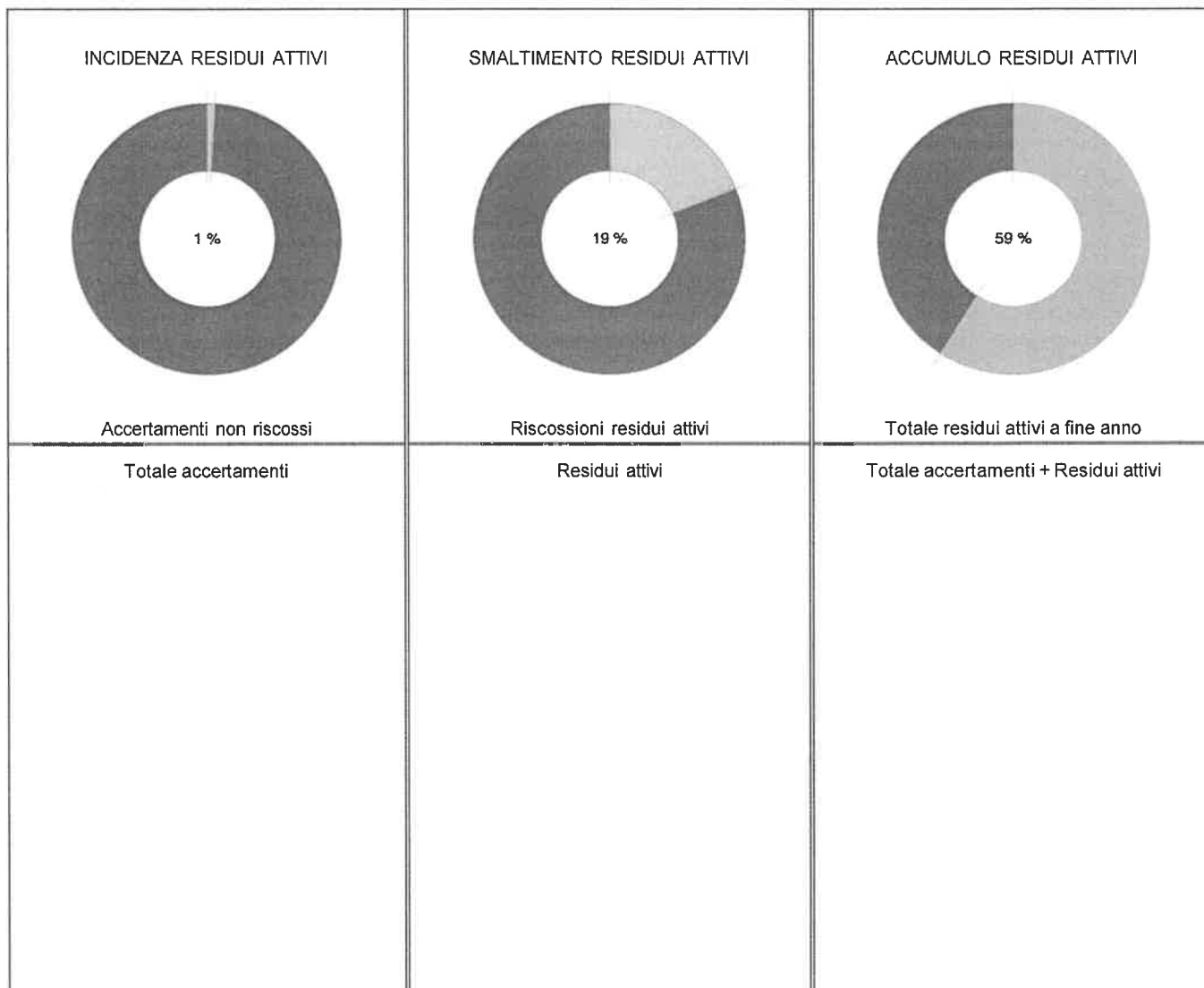
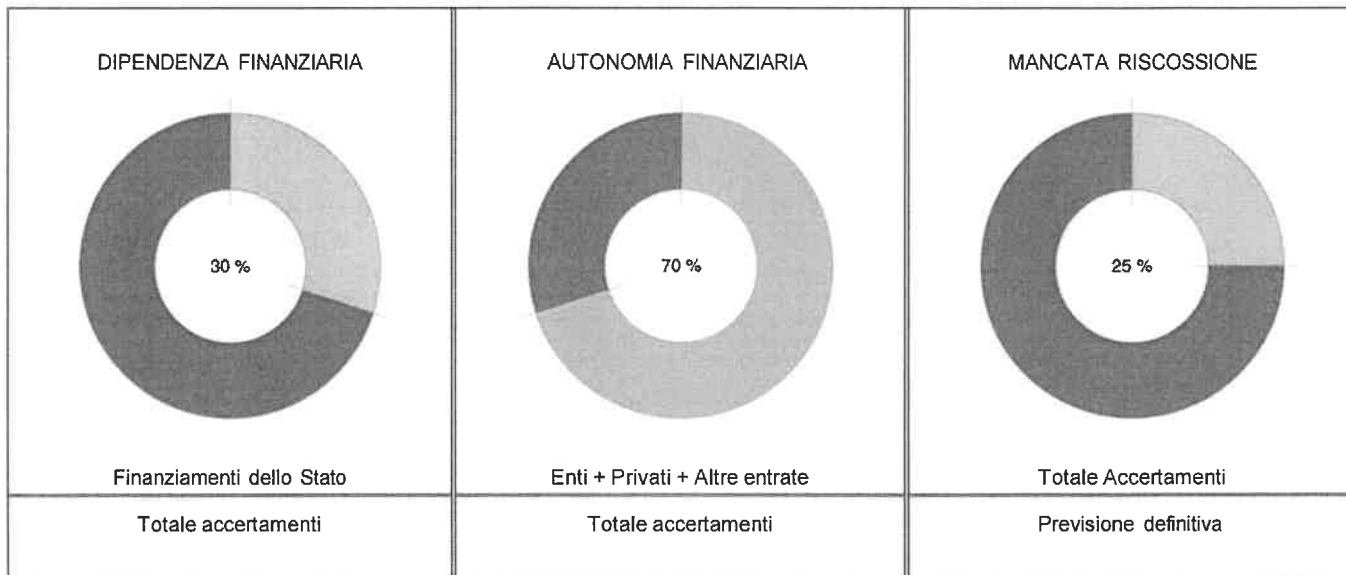
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2025 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

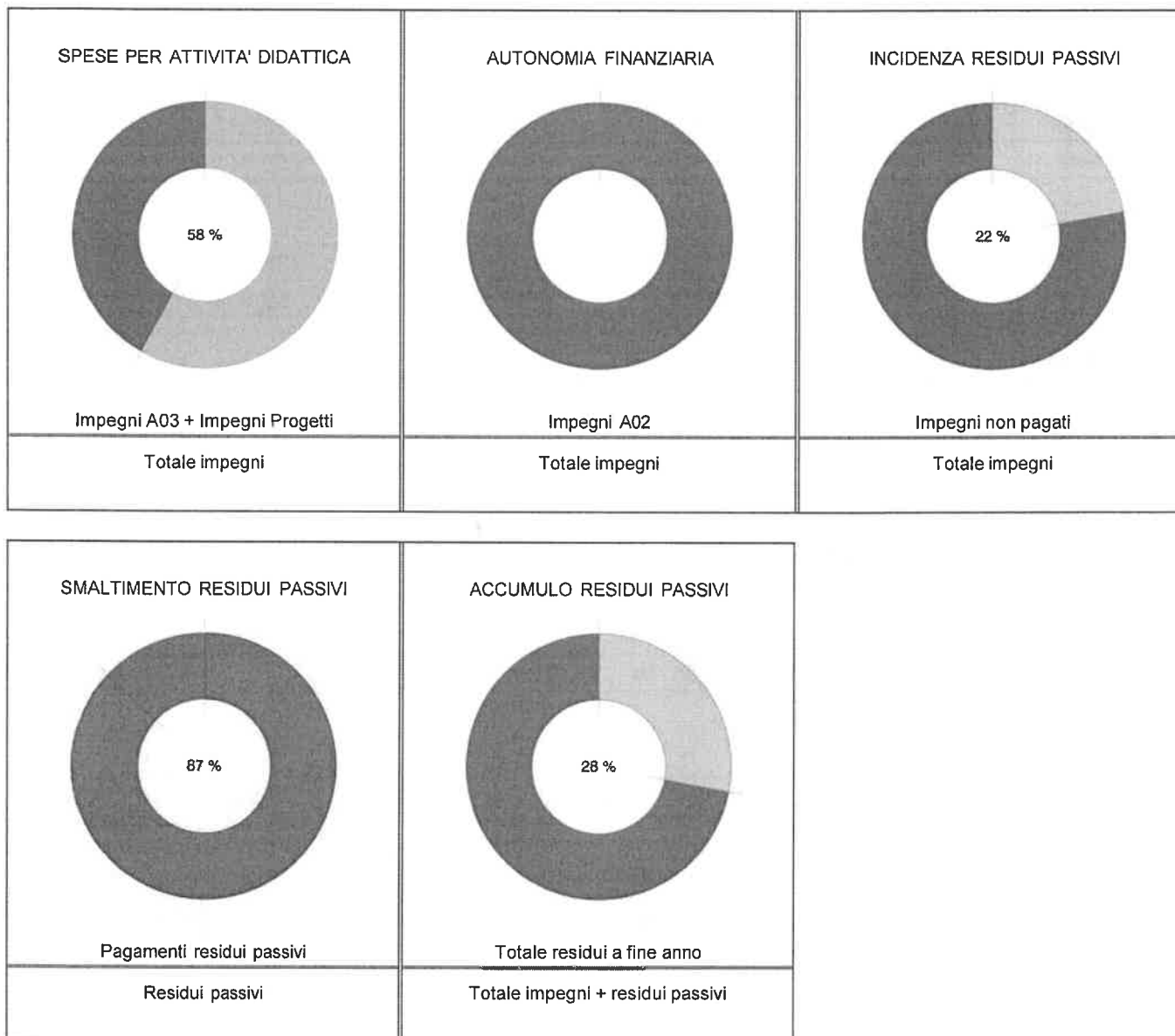
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





#### 4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





### Situazione Amministrativa

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				<b>159.098,44</b>
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2025		
Riscossioni	55.351,74	108.210,92	163.562,66	
Pagamenti	151.875,65	108.465,62	260.341,27	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				<b>62.319,83</b>
Residui Attivi	233.764,07	570,00	234.334,07	
Residui Passivi	16.306,13	42.503,17	58.809,30	
Avanzo di amministrazione				<b>237.844,60</b>

### Situazione Residui

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2025	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2024	Variatz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	289.115,81	55.351,74	233.764,07	570,00	0,00	<b>234.334,07</b>

	Iniziali al 1/1/2025	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2024	Variatz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	124.771,75	108465,62	16.306,13	42.503,17	0,00	<b>58.809,30</b>



## Conto Patrimoniale

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 354.802,76 I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2025
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	142.974,85	-26.016,69	116958,16
Totale Disponibilità	448.214,25	-151.560,35	296.653,90
<b>Totale dell'attivo</b>	<b>591.189,10</b>	<b>-177.577,04</b>	<b>413.612,06</b>
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
<b>Totale a pareggio</b>			
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	124.771,75	-65.962,45	58.809,30
Consistenza Patrimoniale	466.417,35	-111.614,59	354.802,76
<b>Totale Passivo</b>	<b>591.189,10</b>	<b>-177.577,04</b>	<b>413.612,06</b>

## Minute spese

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2025 è stata effettuata correttamente dalla D.S.G.A., le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale anticipato alla DSGA di € 1.000,00 con mandato n. 31 del 19/02/2025 è stato regolarmente restituito con reversale n. 49 del 17/12/2025.

## 5Conclusioni

### 5.1Conclusioni

Il conto consuntivo rispecchia fedelmente l'andamento della gestione finanziaria nel corso dell'esercizio; le risultanze contabili confermano la realizzazione del Piano triennale dell'offerta formativa e del Programma annuale.

La Dirigente scolastica e la Direttrice dei servizi generali e amministrativi dichiarano che nell'esercizio finanziario 2025 non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

SESTO SAN GIOVANNI,  
13-03-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

(Dott.ssa Domenica Miceli)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

(Prof.ssa Grazia Silva)



