

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 29/01/2025 con provvedimento n. 16 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funziona nti con 24 ore (a)	Numero classi funziona nti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funziona nti a tempo pieno/pr olungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1 settembr e (e)	Alunni frequent anti classi funziona nti con 24 ore (f)	Alunni frequent anti classi funziona nti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequent anti classi funziona nti a tempo pieno/pr olungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequent anti (i=f+g+h)	Di cui diversa mente abili	Differenz a tra alunni iscritti al 1° settembr e e alunni frequent anti (l=e- i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	0	6	6	116	0	0	116	116	2	0	19,33
Seconde	0	0	6	6	96	0	0	96	96	11	0	16,00
Terze	0	1	6	7	135	0	18	117	135	3	0	19,29
Quarte	0	0	6	6	106	0	0	106	106	4	0	17,67
Quinte	0	0	6	6	117	0	0	117	117	5	0	19,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	1	30	31	570	0	18	552	570	25	0	18,39
Prime	0	6	0	6	128	0	128	0	128	1	0	21,33
Seconde	0	6	0	6	125	0	125	0	125	1	0	20,83
Terze	0	6	0	6	117	0	117	0	117	2	0	19,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	18	0	18	370	0	370	0	370	4	0	20,56



Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	86
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	23
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	142
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	35



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.219.457,38	Programmazione definitiva	1.219.457,38	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	517.817,67	Impegni	446.791,05	Avanzo di competenza 71.026,62
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				579.113,65
Riscossioni competenza residui (B)	473.207,77	Pagamenti competenza residui (C)	541.164,26	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				511.157,16
Somme rimaste da riscuotere (E)	129.740,00	Somme rimaste da pagare (F)	17.011,50	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 112.728,50
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	156.168,51	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	7.387,84	
Totale residui attivi (I=E+G)	285.908,51	Totale residui passivi (L=F+H)	24.399,34	Residui Attivi - Residui Passivi 261.509,17



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	701.639,71	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	129.740,00	129.740,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	36.425,59	36.425,59	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	137.333,53	137.333,53	100,00 %
6. Contributi da privati	211.626,57	211.626,57	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	2.691,75	2.691,75	100,00 %
12. Altre entrate	0,23	0,23	100,00 %
Totale Entrate	1.219.457,38	517.817,67	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		517.817,67	



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	701.639,71	0,00	701.639,71
	2	Vincolato	676.606,38	0,00	676.606,38
	1	Non vincolato	25.033,33	0,00	25.033,33

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	129.740,00	129.740,00	0,00	129.740,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	129.740,00	129.740,00	0,00	129.740,00	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	15.256,00	36.425,59	36.425,59	36.425,59	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.256,00	36.244,62	36.244,62	36.244,62	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	180,97	180,97	180,97	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	62.891,01	137.333,53	137.333,53	137.333,53	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	2.695,60	29.495,64	29.495,64	29.495,64	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	60.195,41	107.087,89	107.087,89	107.087,89	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	750,00	750,00	750,00	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	0,00	211.626,57	211.626,57	211.626,57	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	27.373,00	27.373,00	27.373,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	104.687,51	104.687,51	104.687,51	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.858,00	5.858,00	5.858,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	0,00	648,00	648,00	648,00	0,00	0,00



		personale						
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	72.660,06	72.660,06	72.660,06	0,00	0,00

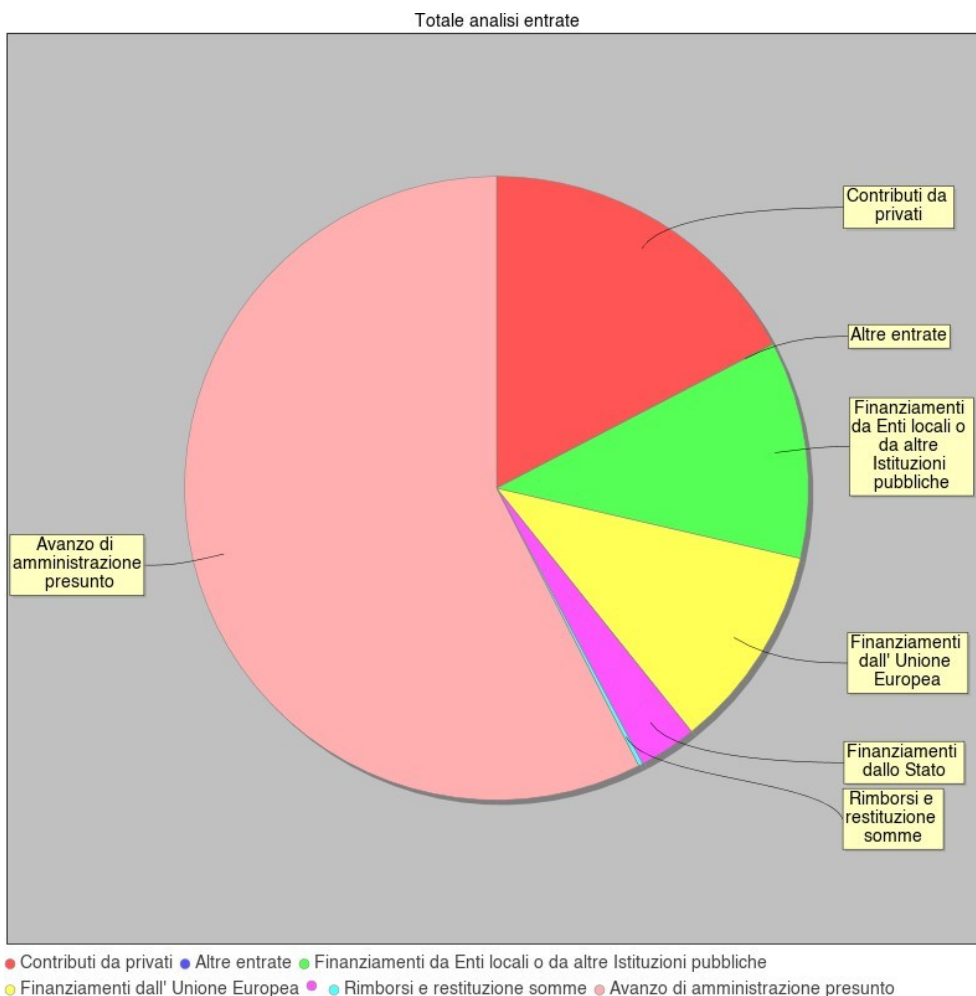
8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	2.691,75	2.691,75	2.691,75	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	2.691,75	2.691,75	2.691,75	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	0,23	0,23	0,23	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,23	0,23	0,23	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	701.639,71
Finanziamenti dall' Unione Europea	129.740,00
Finanziamenti dallo Stato	36.425,59
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	137.333,53
Contributi da privati	211.626,57
Rimborsi e restituzione somme	2.691,75
Altre entrate	0,23





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	696.986,08	264.393,91	37,93 %
P. Progetti	521.218,70	182.397,14	34,99 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.252,60	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.219.457,38	446.791,05	
Avanzo di competenza		71.026,62	
Totale a pareggio		517.817,67	



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	497.517,96	199.468,12	696.986,08	264.393,91	256.512,41	7.881,50	432.592,17
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	39.885,49	24.281,22	64.166,71	40.588,57	40.588,57	0,00	23.578,14
	2	Funzionamento amministrativo	23.361,70	10.624,81	33.986,51	19.970,03	19.970,03	0,00	14.016,48
	3	Didattica	419.987,03	47.019,79	467.006,82	83.136,62	82.064,62	1.072,00	383.870,20
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	11.736,59	117.169,01	128.905,60	120.698,69	113.889,19	6.809,50	8.206,91
	6	Attività di orientamento	2.547,15	373,29	2.920,44	0,00	0,00	0,00	2.920,44

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	281.016,16	240.202,54	521.218,70	182.397,14	173.267,14	9.130,00	338.821,56
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.841,40	14.534,06	16.375,46	6.267,56	6.267,56	0,00	10.107,90
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	209.249,71	206.419,48	415.669,19	145.110,00	140.160,00	4.950,00	270.559,19
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	51.004,41	16.810,00	67.814,41	21.010,73	21.010,73	0,00	46.803,68
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	16.550,37	0,00	16.550,37	8.434,00	4.254,00	4.180,00	8.116,37
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	2.370,27	2.439,00	4.809,27	1.574,85	1.574,85	0,00	3.234,42

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

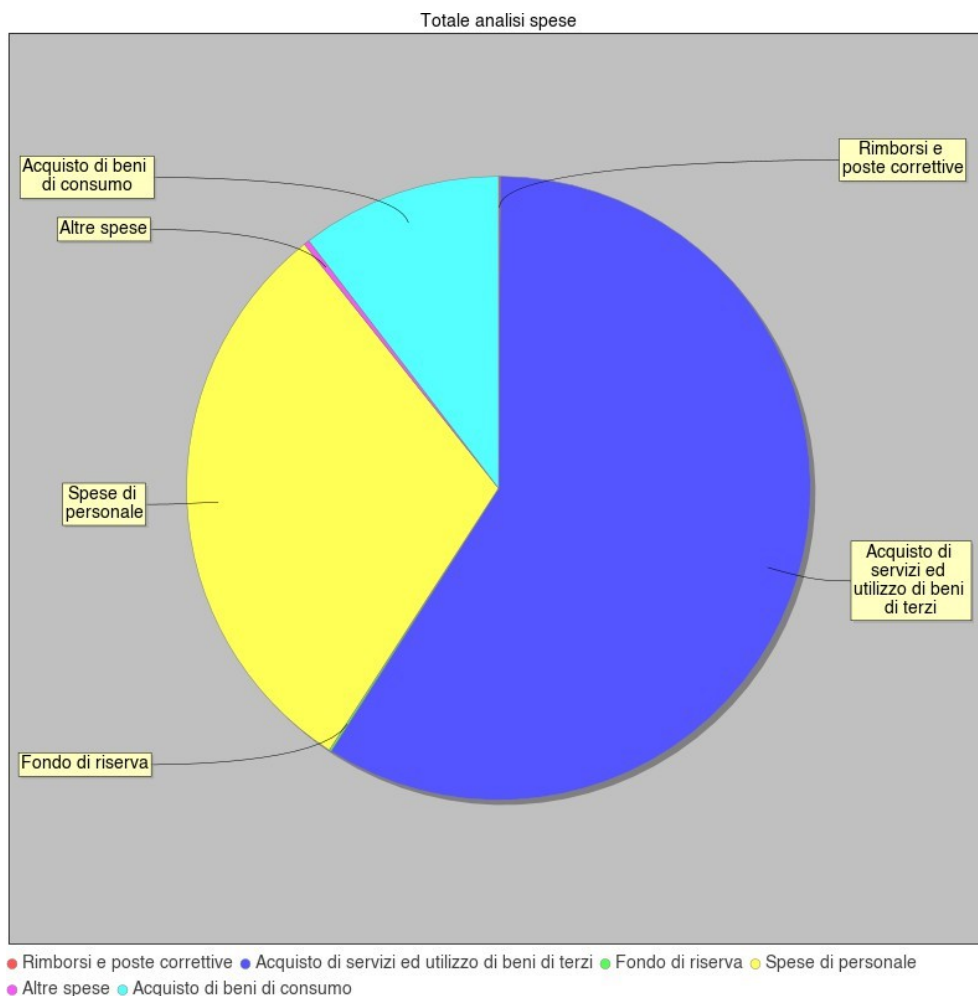
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.252,60	0,00	1.252,60	0,00	0,00	0,00	1.252,60
	98	Fondo di riserva	1.252,60	0,00	1.252,60	0,00	0,00	0,00	1.252,60

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						368.029,42			
Acquisto di beni di consumo						126.959,33			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						718.669,37			



Altre spese	3.439,00
Rimborsi e poste correttive	1.107,66
Fondo di riserva	1.252,60

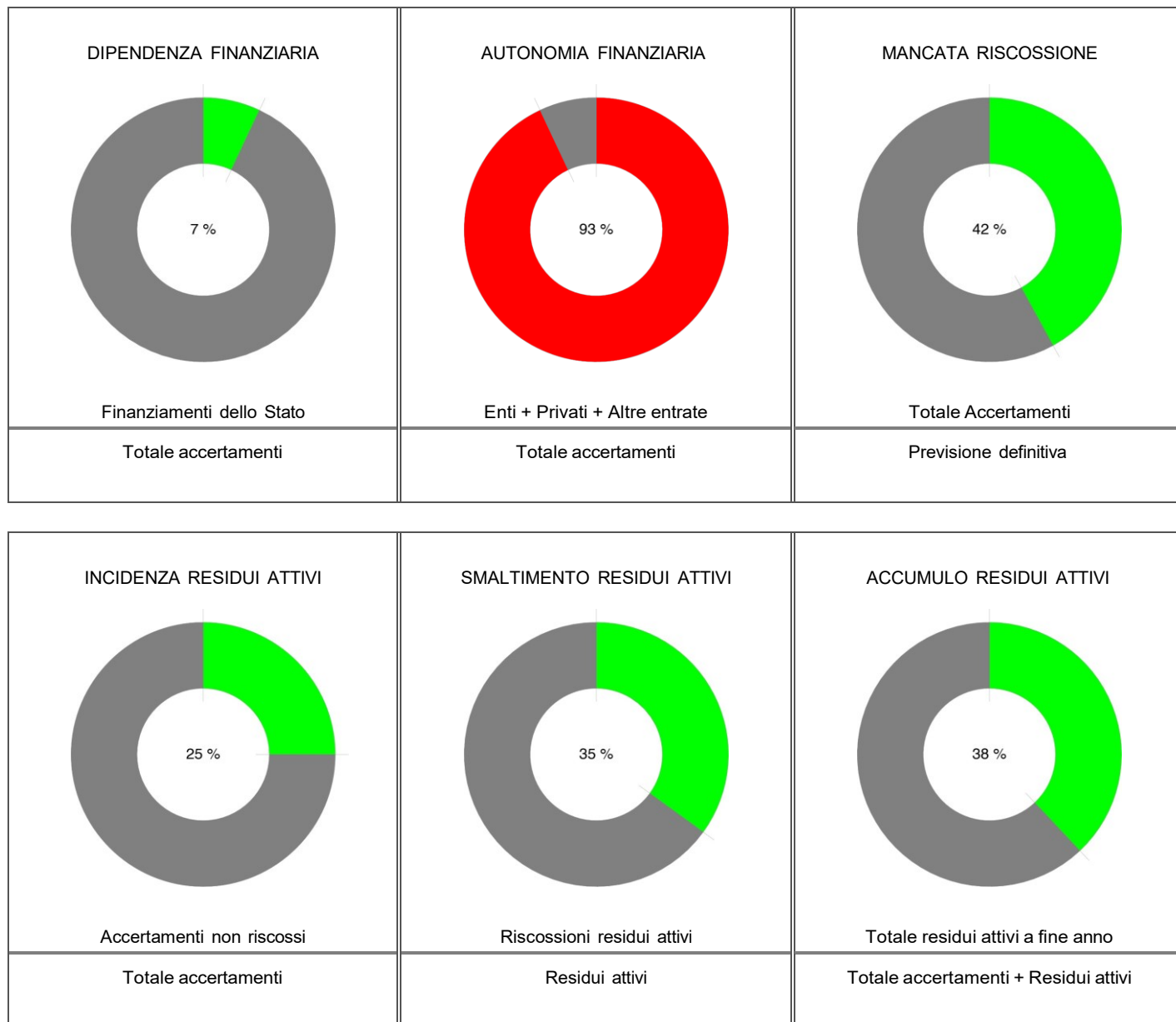




4. Indici di Bilancio

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

Con riferimento alla scheda **A3.12 – NEXT GENERATION EU – PNRR (D.M. 65/2023) – CUP F44D23002100006**, si evidenzia che nel Programma Annuale 2025 la gestione contabile delle operazioni è stata effettuata esclusivamente in conto competenza.

Tale circostanza è riconducibile ad un errore materiale di programmazione, in quanto in sede di predisposizione del Programma Annuale 2025 non è stata considerata la presenza del residuo derivante dal precedente esercizio finanziario relativo al medesimo finanziamento.

Si precisa tuttavia che la gestione delle risorse è avvenuta nel rispetto della destinazione del finanziamento e delle finalità previste dal progetto PNRR, senza determinare alterazioni degli equilibri di bilancio né effetti sulla corretta imputazione della spesa ai fini della rendicontazione del progetto.

L'istituzione scolastica provvederà, nelle successive fasi di programmazione e gestione contabile, ad assicurare il riallineamento delle risultanze contabili, al fine di garantire la piena coerenza tra gestione dei residui e imputazione delle operazioni.

Il Conto Consuntivo 2025 esplicita chiaramente gli obiettivi realizzati, tenendo presente la programmazione del PTOF. Infatti vi è coerenza tra le previsioni di entrata e spesa con le priorità individuate nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa e in particolare nel Piano di Miglioramento ad esso collegato. Per ogni progetto realizzato sono state previste risorse adeguate, sia che tratti di progetti didattici, sia che si tratti di iniziative di ampliamento dell'offerta formativa. Ne deriva che tutto il Conto Consuntivo 2025 rispecchia puntualmente tutte le iniziative poste in essere per garantire anche dal punto di vista economico il pieno raggiungimento degli obiettivi didattici, educativi e formativi progettati dall'Istituto.

MILANO, 14-03-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
Fiorentina Rettura

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Alba Luigia