



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2025

1. Premessa

1.1. Premessa

Il Conto Consuntivo è predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, ai sensi dell'art. 23, comma 1, Decreto Interministeriale n. 129/2018, ed è corredato da una dettagliata relazione del Dirigente Scolastico che illustra l'andamento della gestione dell'Istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati. Il Dirigente scolastico provvede a trasmetterlo per l'esame ai Revisori dei Conti. Corredato dal Verbale dei Revisori sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

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 del conto finanziario e del conto del patrimonio. Ad esso sono allegati:

- l'elenco dei residui attivi e passivi, con l'indicazione del nome del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare;
- la situazione amministrativa che dimostra il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui, e il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e di quelle rimaste da pagare (residui passivi) nonché l'avanzo o il disavanzo di amministrazione;
- il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera;
- il rendiconto delle singole attività e dei singoli progetti;

Il conto finanziario, in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel programma annuale comprende le entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare.

Il conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera, conseguenti allo svolgimento ed alla realizzazione dei progetti, evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e la sua articolazione, in relazione agli istituti retributivi vigenti e ai corrispettivi dovuti.

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.

Firmato digitalmente da MARIA D'ANNA



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	549.867,01	Programmazione definitiva	549.867,01	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	205.592,98	Impegni	198.563,18	Avanzo di competenza 7.029,80
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				146.497,36
Riscossioni competenza residui (B)	231.822,57	Pagamenti competenza residui (C)	264.046,18	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				114.273,75
Somme rimaste da riscuotere (E)	59.788,00	Somme rimaste da pagare (F)	14.888,00	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 44.900,00
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	185.997,79	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	245.785,79	Totale residui passivi (L=F+H)	14.888,00	Residui Attivi - Residui Passivi 230.897,79

Il Programma annuale 2025 conteneva una previsione di Entrata e di Spesa pari ad € 423.372,39. Nel corso dell'esercizio finanziario sono state apportate variazioni per un totale di € 126.494,62 con una programmazione definitiva pari ad € 549.867,01.

Sono state accertate entrate per un importo di € 205.592,98 ed impegnate uscite per un importo di € 198.563,18. Le somme iscritte nel Programma Annuale (Programmazione definitiva e somme accertate) concordano sul piano contabile con il rendiconto finale (Programmazione definitiva e somme impegnate), come si può evincere dalle seguenti tabelle relative alle

Entrate e alle Spese.

Saldo cassa iniziale € 146.497,36



3. Conto Finanziario

Il conto finanziario comprende le entrate di competenza dell'esercizio finanziario accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'esercizio finanziario impegnate, pagate o rimaste da pagare in relazione agli aggregati di entrata e di spesa previsti nel Programma Annuale. Per ogni aggregato di entrata la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e la programmazione definitiva sono contenute nel dettaglio.

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2025 è di € 338.021,73

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	338.021,73	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	70.365,00	70.364,50	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	33.400,66	33.400,66	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	20.763,69	20.763,69	100,00 %
6. Contributi da privati	87.315,90	81.064,10	92,84 %
12. Altre entrate	0,03	0,03	100,00 %
Totale Entrate	549.867,01	205.592,98	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		205.592,98	

La maggior parte delle entrate 2025 proviene dai finanziamenti dell'Unione Europea finalizzati all'attuazione delle misure del PNRR, dallo Stato e dagli Enti Locali (Comune), una rilevante entrata è costituita dai finanziamenti da privati.



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	338.021,73	0,00	338.021,73
	2	Vincolato	309.194,06	0,00	309.194,06
	1	Non vincolato	28.827,67	0,00	28.827,67

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	70.365,00	70.364,50	21.109,50	49.255,00	0,50
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	70.365,00	70.364,50	21.109,50	49.255,00	0,50

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	14.350,66	33.400,66	33.400,66	33.400,66	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.350,66	33.265,09	33.265,09	33.265,09	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	135,57	135,57	135,57	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	20.763,69	20.763,69	20.763,69	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	20.503,69	20.503,69	20.503,69	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	260,00	260,00	260,00	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	71.000,00	87.315,90	81.064,10	70.531,10	10.533,00	6.251,80
	1	Contributi volontari da famiglie	12.000,00	12.720,00	9.970,00	9.970,00	0,00	2.750,00
	3	Contributi per mensa scolastica	0,00	764,40	717,60	717,60	0,00	46,80
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	50.000,00	51.031,50	51.031,50	51.031,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	5.000,00	18.800,00	15.345,00	4.812,00	10.533,00	3.455,00

Firmato digitalmente da MARIA D'ANNA



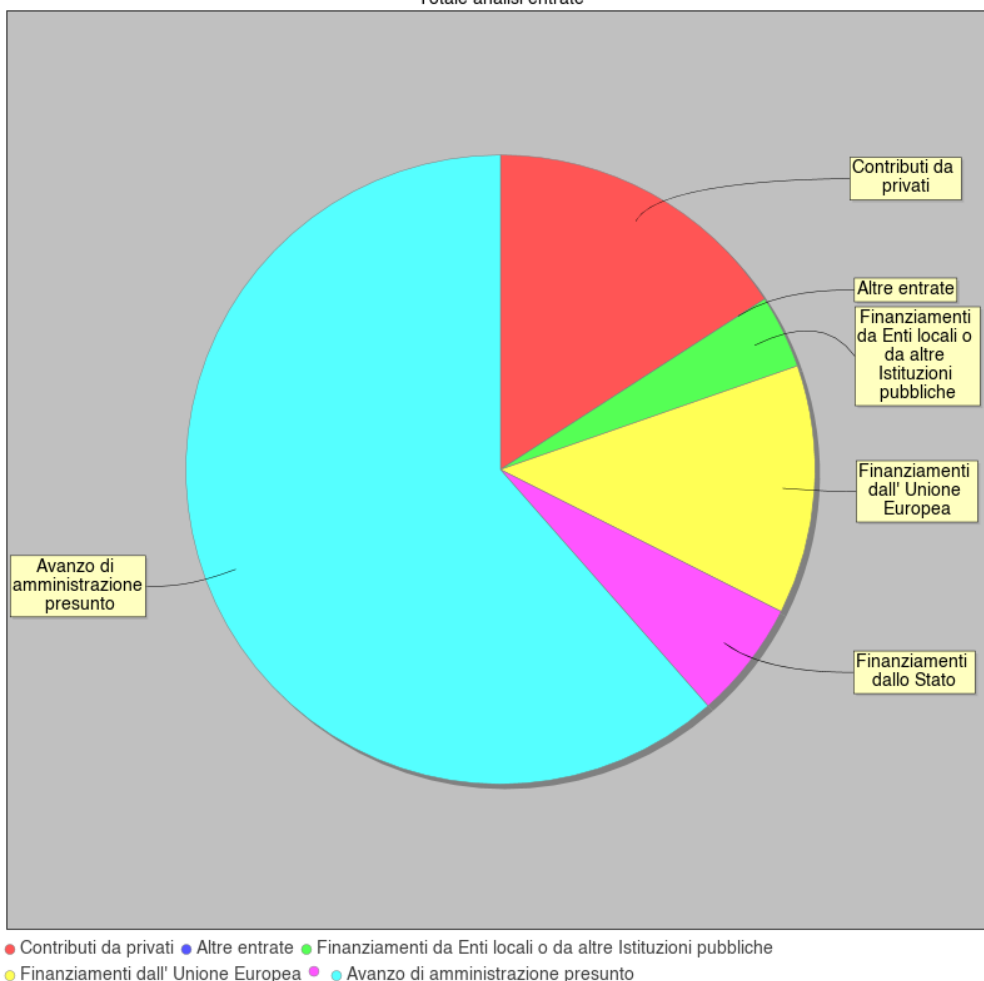
--	--	--	--	--	--	--	--	--

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	338.021,73
Finanziamenti dall' Unione Europea	70.365,00
Finanziamenti dallo Stato	33.400,66
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	20.763,69
Contributi da privati	87.315,90
Altre entrate	0,03

Totale analisi entrate





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	381.970,50	163.417,74	42,78 %
P. Progetti	167.096,51	35.145,44	21,03 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	800,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	549.867,01	198.563,18	
Avanzo di competenza		7.029,80	
Totale a pareggio		205.592,98	

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.



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	357.262,10	24.708,40	381.970,50	163.417,74	162.329,74	1.088,00	218.552,76
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	10.896,52	5.548,00	16.444,52	6.455,39	6.455,39	0,00	9.989,13
	2	Funzionamento amministrativo	31.869,43	8.414,03	40.283,46	31.321,49	31.235,69	85,80	8.961,97
	3	Didattica	262.783,66	6.817,44	269.601,10	79.227,38	79.038,18	189,20	190.373,72
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	50.457,49	3.781,50	54.238,99	46.413,48	45.600,48	813,00	7.825,51
	6	Attività di orientamento	1.255,00	147,43	1.402,43	0,00	0,00	0,00	1.402,43

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	65.310,29	101.786,22	167.096,51	35.145,44	21.345,44	13.800,00	131.951,07
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	633,79	0,00	633,79	0,00	0,00	0,00	633,79
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	59.392,39	97.721,22	157.113,61	30.920,84	17.120,84	13.800,00	126.192,77
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.284,11	4.065,00	9.349,11	4.224,60	4.224,60	0,00	5.124,51

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

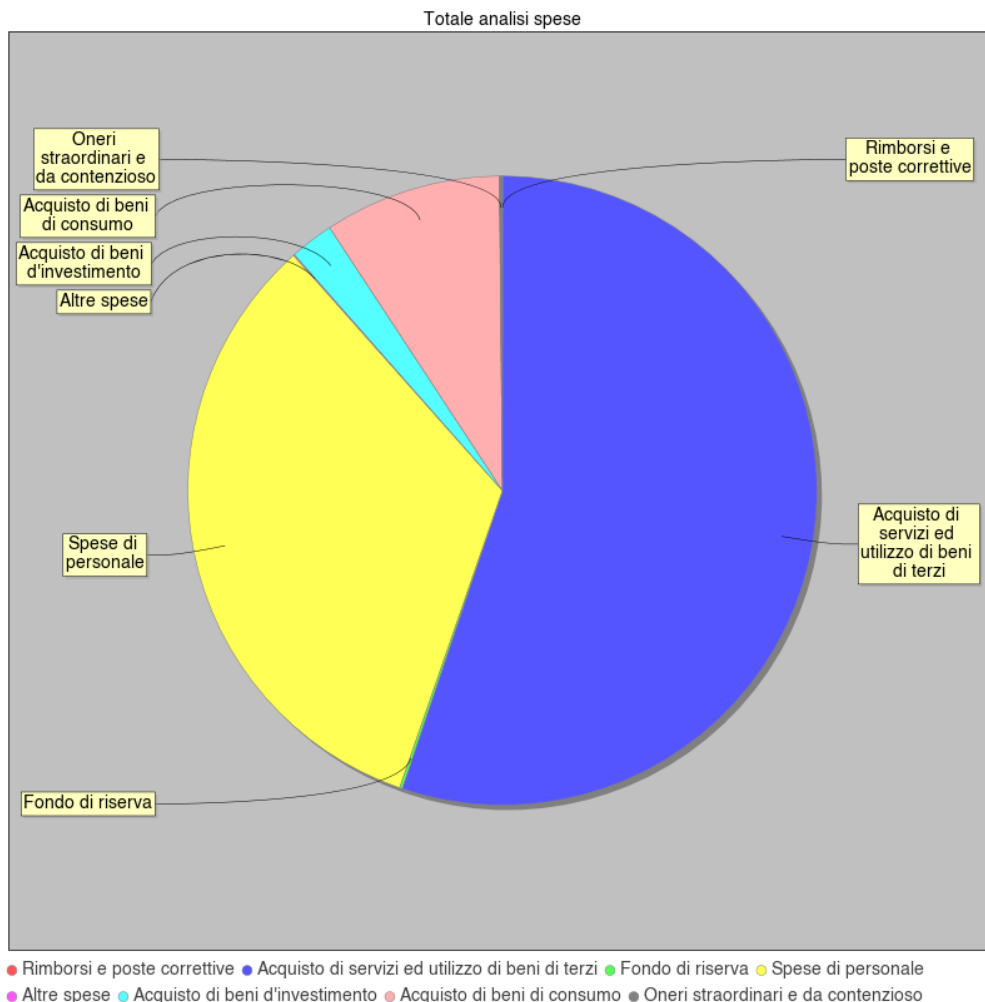
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
	98	Fondo di riserva	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	182.227,31
Acquisto di beni di consumo	50.042,89
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	303.207,00
Acquisto di beni d'investimento	12.348,13
Altre spese	300,00

Firmato digitalmente da MARIA D'ANNA



Oneri straordinari e da contenzioso	842,06
Rimborsi e poste correttive	99,62
Fondo di riserva	800,00



Firmato digitalmente da ITALIA DALL'ANESE

Firmato digitalmente da MARIA D'ANNA



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.

Firmato digitalmente da ITALIA DALL'ANESE

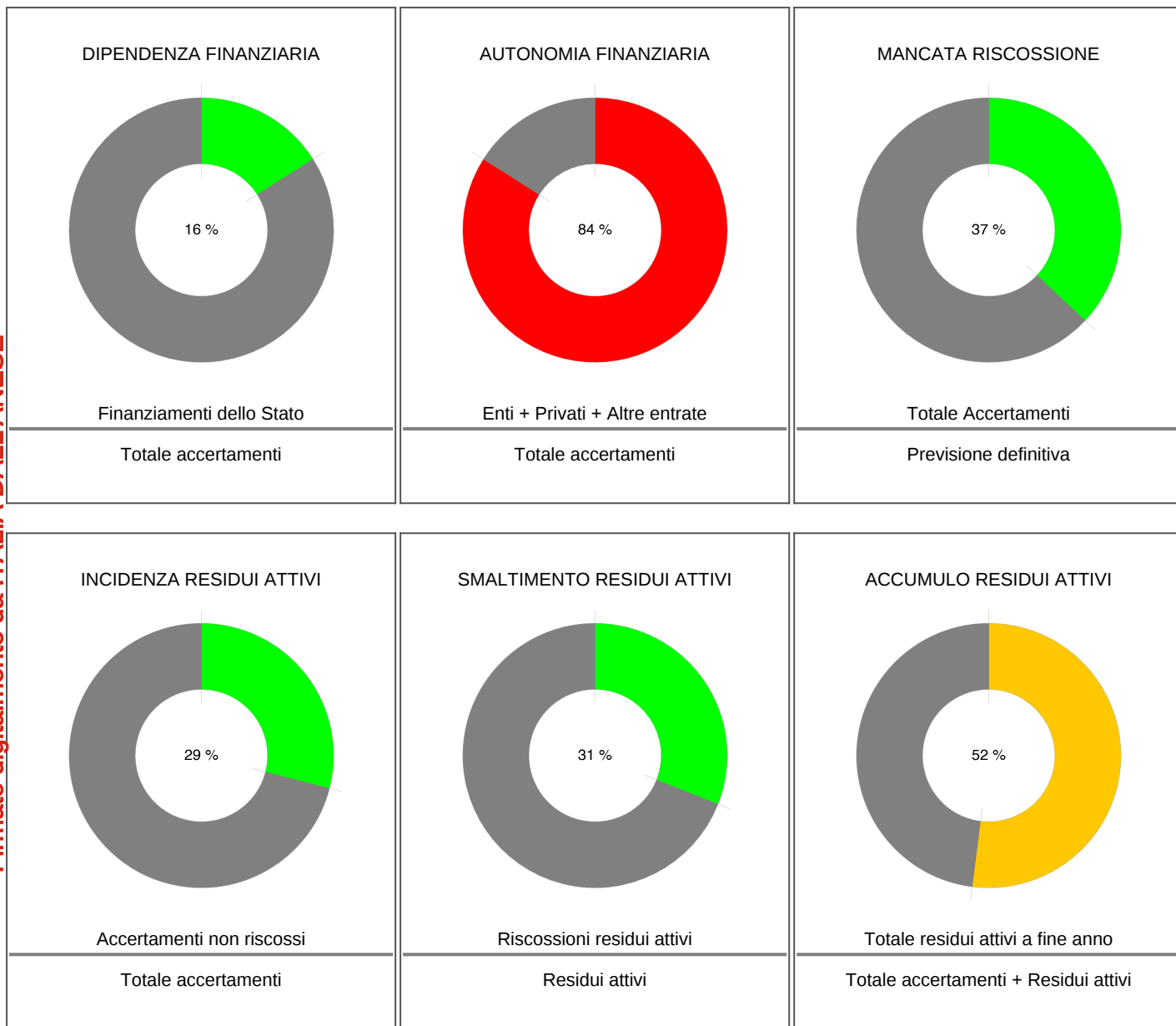
Firmato digitalmente da MARIA D'ANNA



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



Firmato digitalmente da ITALIA DALL'ANESE

Firmato digitalmente da MARIA D'ANNA



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Firmato digitalmente da ITALIA DALL'ANESE



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Il Conto Consuntivo, relativo all'E.F. 2025, è stato predisposto in ottemperanza a quanto previsto dal nuovo Regolamento di Contabilità delle Istituzioni Scolastiche, dettato dal D.I. n. 129/2018.

Il conto finanziario, in relazione alle Entrate e alle Spese contenute nel Programma Annuale comprende: le entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'anno impegnate, pagate o rimaste da pagare.

Il conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

La presente relazione vuole render conto di alcuni aspetti relativi alla gestione di questa Istituzione Scolastica autonoma e dei risultati raggiunti in rapporto agli obiettivi programmati. I riferimenti obbligati sono, da un lato, il Piano Triennale dell'Offerta Formativa e, dall'altro, il Programma Annuale 2025.

Le priorità individuate in fase di elaborazione del Programma Annuale sono state parzialmente rispettate e il rapporto fra gli obiettivi attesi, i risultati raggiunti e le risorse impegnate può dirsi in parte positivo.

Nel complesso, gli obiettivi prefissati dal Programma Annuale 2025 sono stati elaborati e raggiunti; quanto previsto sia nelle attività che nei progetti è stato realizzato.

Date le risorse dell'esercizio finanziario 2025, si è inteso perseguire le seguenti finalità:

- finalità istituzionali proprie della scuola stessa secondo i criteri di efficienza, efficacia ed economicità;
- proporre un'offerta formativa ampia e qualificata e rispondente il più possibile agli specifici bisogni formativi dell'utenza per favorire il successo formativo di tutti gli alunni;
- intervenire concretamente e in modo prioritario sui "bisogni formativi" individuati nel P.T.O.F.;
- migliorare la qualità del servizio scolastico;
- garantire una corretta trasparenza amministrativa.

La realizzazione delle attività da parte della Scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la Scuola ha avuto modo di disporre. Entro tali disponibilità gli Organi collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico hanno effettuato le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie in maniera condizionata alle possibilità.

Le scelte per gli interventi, le Attività e i Progetti sono sempre effettuati tenendo conto delle peculiarità proprie della Scuola, delle strutture a disposizione e sempre nei limiti del trasferimento di mezzi finanziari di provenienza statale: per questo motivo è stata perseguita la strada di coinvolgere il più possibile gli organi collegiali e i genitori. I fondi per il miglioramento dell'Offerta Formativa, anche se pur sempre in diminuzione, hanno permesso di procedere, anche se lentamente, verso la piena realizzazione dell'Autonomia Scolastica, permettendo lo svolgimento dei Progetti.

CORMANO, 31-03-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Italia Dall'Anese

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

prof.ssa Maria D'Anna

Firmato digitalmente da MARIA D'ANNA