



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2025

1. Premessa

1.1. Premessa

PROT.N. 563 DEL 23/02/2026

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 05/12/2024 con provvedimento n. 19 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	801.230,24	Programmazione definitiva	801.230,24	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	364.055,01	Impegni	377.818,40	<i>Disavanzo di competenza</i> 13.763,39
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				149.622,61
Riscossioni competenza residui (B)	413.149,29	Pagamenti competenza residui (C)	379.768,40	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				183.003,50
Somme rimaste da riscuotere (E)	127.020,02	Somme rimaste da pagare (F)	841,80	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 126.178,22
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	113.970,13	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,01	
Totale residui attivi (I=E+G)	240.990,15	Totale residui passivi (L=F+H)	841,81	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 240.148,34



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	436.915,23	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	257.411,00	257.411,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	26.100,62	26.100,62	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	2.000,00	2.000,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	35.828,46	35.828,46	100,00 %
6. Contributi da privati	42.775,75	42.515,75	99,39 %
8. Rimborsi e restituzione somme	199,16	199,16	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	801.230,24	364.055,01	
Disavanzo di competenza		13.763,39	
	Totale a pareggio	377.818,40	



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	339.442,86	97.472,37	436.915,23
	2	Vincolato	168.278,61	92.531,20	260.809,81
	1	Non vincolato	171.164,25	4.941,17	176.105,42

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	257.411,00	257.411,00	136.432,80	120.978,20	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	250.751,00	250.751,00	136.432,80	114.318,20	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	6.660,00	6.660,00	0,00	6.660,00	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	10.715,83	26.100,62	26.100,62	26.100,62	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.715,83	25.896,24	25.896,24	25.896,24	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	204,38	204,38	204,38	0,00	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	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	35.828,46	35.828,46	31.786,64	4.041,82	0,00
	1	Provincia non vincolati	0,00	1.162,38	1.162,38	1.162,38	0,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	5.409,08	5.409,08	4.327,26	1.081,82	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	1.277,00	1.277,00	1.277,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	26.416,00	26.416,00	23.456,00	2.960,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.564,00	1.564,00	1.564,00	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	7.500,00	42.775,75	42.515,75	40.515,75	2.000,00	260,00
	1	Contributi volontari da famiglie	4.000,00	5.095,00	5.095,00	5.095,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	26.598,00	26.328,00	26.328,00	0,00	270,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.000,00	4.380,00	4.390,00	4.390,00	0,00	-10,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	690,00	690,00	690,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	230,00	230,00	230,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	4.000,00	4.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.733,60	1.733,60	1.733,60	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	49,15	49,15	49,15	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	199,16	199,16	199,16	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	199,16	199,16	199,16	0,00	0,00

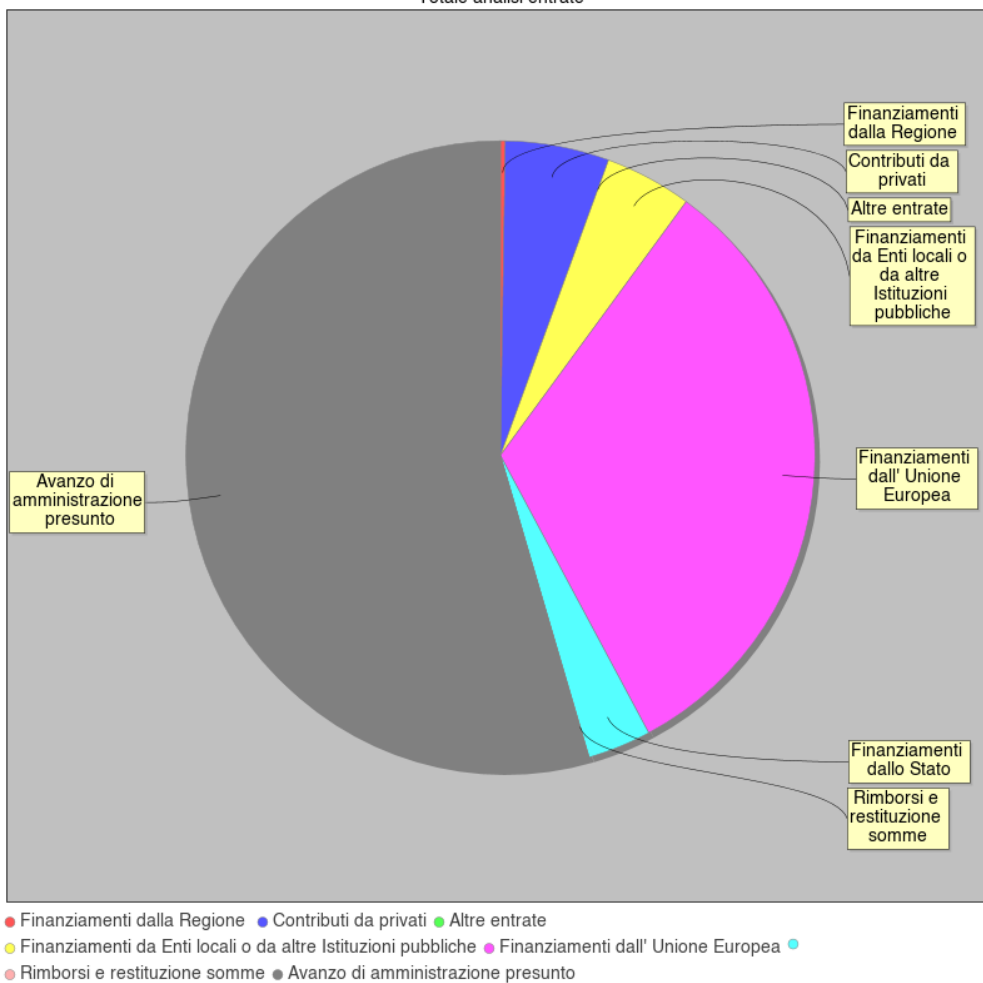
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	436.915,23
Finanziamenti dall' Unione Europea	257.411,00
Finanziamenti dallo Stato	26.100,62
Finanziamenti dalla Regione	2.000,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	35.828,46
Contributi da privati	42.775,75
Rimborsi e restituzione somme	199,16
Altre entrate	0,02



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	728.511,69	360.441,51	49,48 %
P. Progetti	72.218,55	17.376,89	24,06 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	801.230,24	377.818,40	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		377.818,40	



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	313.876,37	414.635,32	728.511,69	360.441,51	359.599,71	841,80	368.070,18
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	41.822,96	2.785,00	44.607,96	11.788,22	10.946,42	841,80	32.819,74
	2	Funzionamento amministrativo	19.984,00	9.606,51	29.590,51	8.199,55	8.199,55	0,00	21.390,96
	3	Didattica	203.172,61	250.412,58	453.585,19	279.567,06	279.567,06	0,00	174.018,13
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	4.284,65	1.422,31	5.706,96	0,00	0,00	0,00	5.706,96
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	43.882,98	150.208,16	194.091,14	60.383,08	60.383,08	0,00	133.708,06
	6	Attività di orientamento	729,17	200,76	929,93	503,60	503,60	0,00	426,33

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	43.282,32	28.936,23	72.218,55	17.376,89	17.376,89	0,00	54.841,66
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	6.900,00	6.900,00	0,00	0,00	0,00	6.900,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	42.503,06	22.036,23	64.539,29	17.376,89	17.376,89	0,00	47.162,40
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	779,26	0,00	779,26	0,00	0,00	0,00	779,26

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

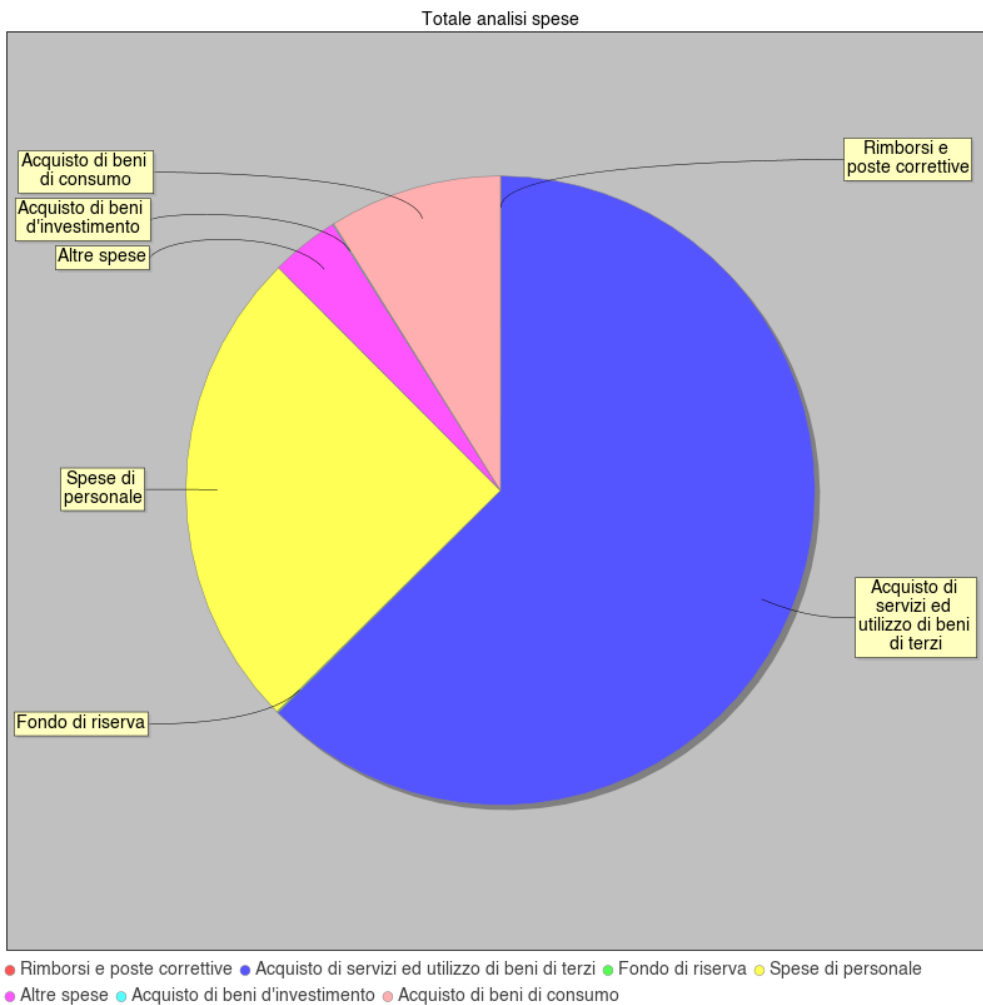
R - Fondo di riserva

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						199.926,70			
Acquisto di beni di consumo						71.227,03			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						500.692,50			
Acquisto di beni d'investimento						429,90			



Altre spese	28.224,11
Rimborsi e poste correttive	230,00
Fondo di riserva	500,00





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

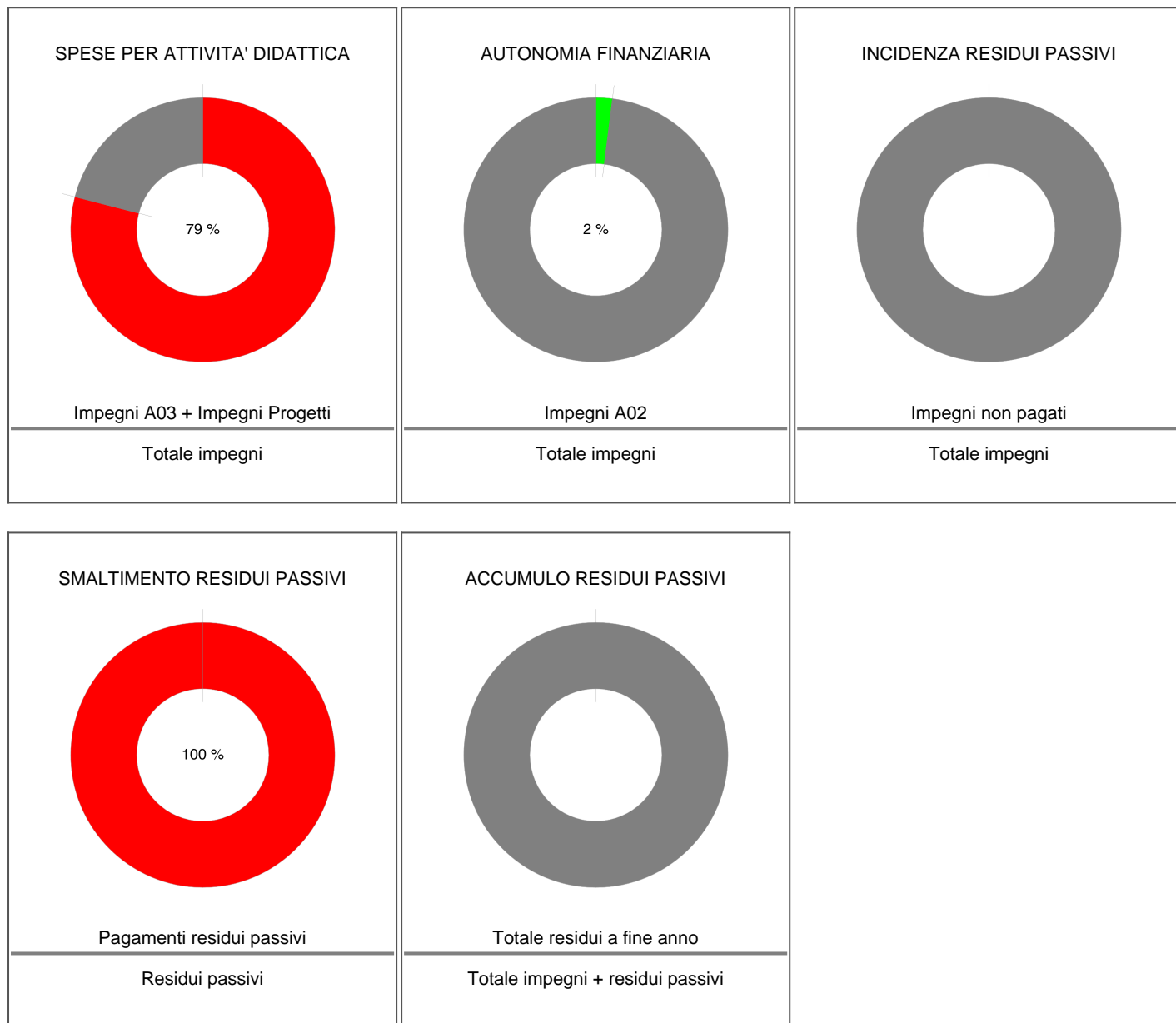
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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

BOBBIO, 23-02-2026

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI**

Dott.ssa GIUSEPPINA RANIERI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. ssa ADRIANA SANTORO