



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 12/02/2025 con provvedimento n. 68 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	274.122,40	Programmazione definitiva	274.122,40	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	116.440,59	Impegni	145.355,13	Disavanzo di competenza 28.914,54
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				54.969,30
Riscossioni competenza residui (B)	165.293,72	Pagamenti competenza residui (C)	180.218,72	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				40.044,30
Somme rimaste da riscuotere (E)	5.662,00	Somme rimaste da pagare (F)	5.681,22	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -19,22
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	132.809,88	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	19.361,69	
Totale residui attivi (I=E+G)	138.471,88	Totale residui passivi (L=F+H)	25.042,91	Residui Attivi - Residui Passivi 113.428,97

PDIC859005 - A4D2ECF - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002975 - 13/03/2026 - VI.3 - I



3. Conto Finanziario

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a sviluppare il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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	157.681,81	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	7.660,00	7.660,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	21.284,20	21.284,20	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	6.450,00	6.450,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	28.480,00	28.480,00	100,00 %
6. Contributi da privati	45.040,20	45.040,20	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	7.526,17	7.526,17	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	274.122,40	116.440,59	
Disavanzo di competenza		28.914,54	
Totale a pareggio		145.355,13	

Passando all'esame delle Entrate si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse e/o da riscuotere.

Relativamente al contributo statale, si registra una maggiore assegnazione di risorse , finalizzate a dotare l'Istituto dei principali beni e servizi necessari al funzionamento, acquisto di stampati e cancelleria, abbonamenti riviste amministrative, materiale informatico;

Il coinvolgimento dell'Ente Locale incrementa il budget delle risorse. L' amministrazione comunale ha dimostrato grande sensibilità e disponibilità. Annualmente, ad avvio dell'anno scolastico, viene inviato un prospetto dettagliato della progettualità del PTOF, che esplicita bisogni e richieste dell'utenza. A fine esercizio, viene fornito un resoconto puntuale delle spese effettuate con i contributi pervenuti;

Il ricorso al contributo delle famiglie è importante ai fini dell'ampliamento dell'offerta formativa, acquisto di cancelleria , materiale didattico, assicurazione e noleggio fotocopiatori.



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	157.681,81	0,00	157.681,81
	2	Vincolato	154.493,47	0,00	154.493,47
	1	Non vincolato	3.188,34	0,00	3.188,34

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	7.660,00	7.660,00	1.998,00	5.662,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	6.660,00	6.660,00	1.998,00	4.662,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	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	8.890,66	21.284,20	21.284,20	21.284,20	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.890,66	20.989,33	20.989,33	20.989,33	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	294,87	294,87	294,87	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	28.000,00	28.480,00	28.480,00	28.480,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	28.000,00	28.050,00	28.050,00	28.050,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	430,00	430,00	430,00	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	30.758,62	45.040,20	45.040,20	45.040,20	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	5.100,00	8.064,00	8.064,00	8.064,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	22.858,62	33.140,20	33.140,20	33.140,20	0,00	0,00

Firmato digitalmente da BARBARA COLUCCIA

PDIC859005 - A4D2ECF - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002975 - 13/03/2026 - VI.3 - I



	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.400,00	2.988,00	2.988,00	2.988,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	400,00	348,00	348,00	348,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

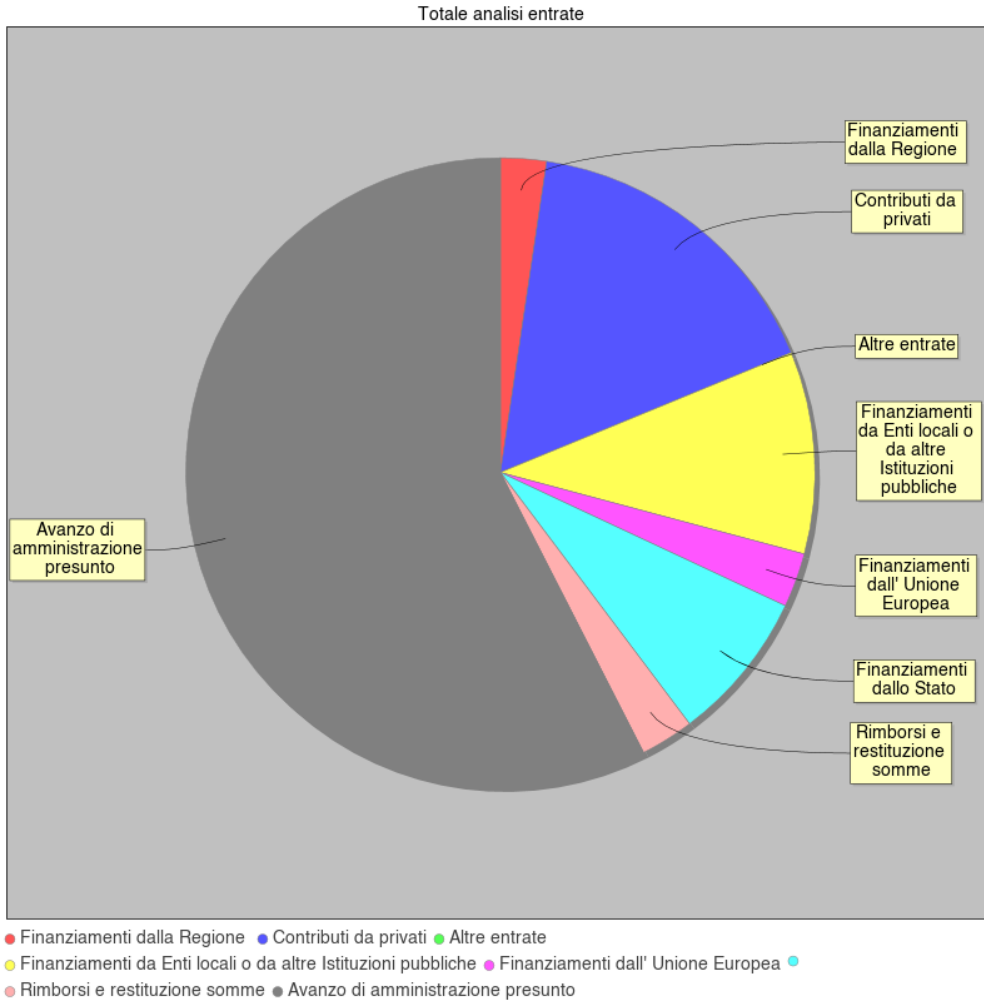
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	7.526,17	7.526,17	7.526,17	0,00	0,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	7.508,53	7.508,53	7.508,53	0,00	0,00
	3	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	0,00	17,64	17,64	17,64	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	157.681,81
Finanziamenti dall' Unione Europea	7.660,00
Finanziamenti dallo Stato	21.284,20
Finanziamenti dalla Regione	6.450,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	28.480,00
Contributi da privati	45.040,20
Rimborsi e restituzione somme	7.526,17
Altre entrate	0,02

PDIC859005 - A4D2ECF - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002975 - 13/03/2026 - 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	174.455,72	121.768,19	69,80 %
P. Progetti	99.506,68	23.586,94	23,70 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	160,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	274.122,40	145.355,13	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		145.355,13	

PDIC859005 - A4D2ECF - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002975 - 13/03/2026 - 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	139.996,91	34.458,81	174.455,72	121.768,19	116.086,97	5.681,22	52.687,53
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	12.222,03	13.827,34	26.049,37	19.925,02	19.925,02	0,00	6.124,35
	2	Funzionamento amministrativo	1.308,72	6.072,02	7.380,74	3.490,80	3.490,80	0,00	3.889,94
	3	Didattica	99.975,72	3.453,00	103.428,72	65.072,02	59.390,80	5.681,22	38.356,70
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	25.000,00	10.281,58	35.281,58	33.280,35	33.280,35	0,00	2.001,23
	6	Attività di orientamento	1.490,44	824,87	2.315,31	0,00	0,00	0,00	2.315,31

L'attività - A1 "Funzionamento generale e decoro della Scuola" comprende le spese sostenute per il contratto RSPP, DPO, amministratore di sistema, spese per il medico competente, acquisto materiale igienico sanitario per le pulizie;

L'attività - A2 "Funzionamento amministrativo" comprende le spese per l'acquisto di materiale di cancelleria didattica e ufficio, rinnovo canoni di abbonamento software per la gestione del personale e canone rileva presenze per il personale scolastico, rimborso spese per la tenuta conto istituto cassiere, spese di rimborso per revisori dei conti, copertura assicurativa personale scolastico;

L'attività - A3 "Didattica" comprende le spese sostenute per il rinnovo del registro elettronico, spese per il contratto di noleggio fotocopiatrici, acquisto abbonamenti a riviste specialistiche, spese per acquisto di cancelleria per la didattica, spese per acquisto di carta fotocopie, copertura assicurativa alunni;

L'attività - A5 "Visite, viaggi e programmi di studio all'estero" comprende tutte le spese sostenute per il noleggio pullman e prenotazione delle visite didattiche;

L'attività - A6 "Attività di orientamento" la scheda non presenta movimentazioni e pertanto le economie sono € 2.315,31.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	85.174,18	14.332,50	99.506,68	23.586,94	23.586,94	0,00	75.919,74
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	8.703,80	1.157,51	9.861,31	6.840,32	6.840,32	0,00	3.020,99
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	74.515,38	13.174,99	87.690,37	15.129,13	15.129,13	0,00	72.561,24
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.350,00	0,00	1.350,00	1.300,00	1.300,00	0,00	50,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	605,00	0,00	605,00	317,49	317,49	0,00	287,51

I progetti rappresentano la realizzazione delle previsioni contenute nel Piano Triennale Offerta Formativa. Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo dall'istituzione scolastica.

Confluiscono nei progetti tutte le spese sostenute per la realizzazione di laboratori, progetto di lettorato madrelingua, progetto educazione all'affettività, progetto spazio ascolto, potenziamento linguistico alunni stranieri.

Rientrano in P04 tutte le attività rivolte al personale in servizio per la formazione, per la crescita professionale. Il totale degli impegni assunti e liquidati è di € 317,49.

Firmato digitalmente da BARBARA COLUCCIA



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	160,00	0,00	160,00	0,00	0,00	0,00	160,00
	98	Fondo di riserva	160,00	0,00	160,00	0,00	0,00	0,00	160,00

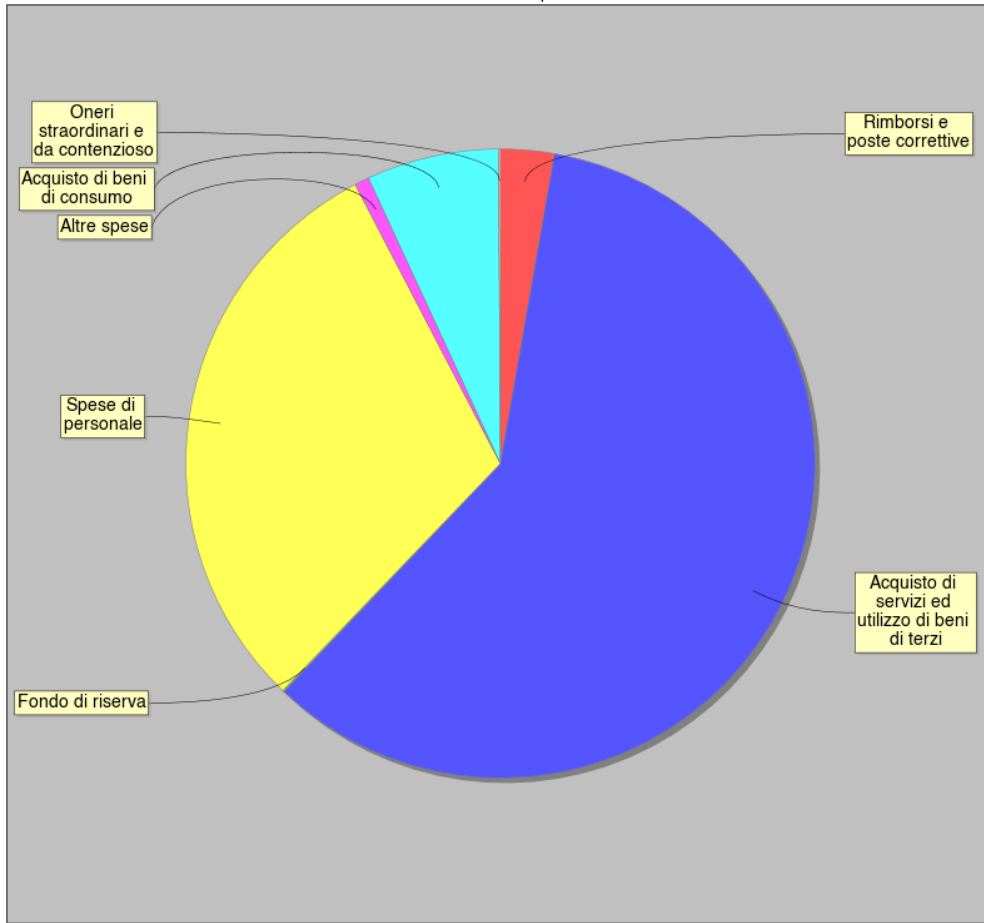
La previsione è stata determinata in euro 160,00

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, è confluito nell'Avanzo di amministrazione del prossimo Esercizio finanziario.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	82.789,45
Acquisto di beni di consumo	18.625,11
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	162.682,52
Altre spese	2.047,64
Oneri straordinari e da contenzioso	259,15
Rimborsi e poste correttive	7.558,53
Fondo di riserva	160,00



Totale analisi spese



● Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale
● Altre spese ● Acquisto di beni di consumo ● Oneri straordinari e da contenzioso



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.

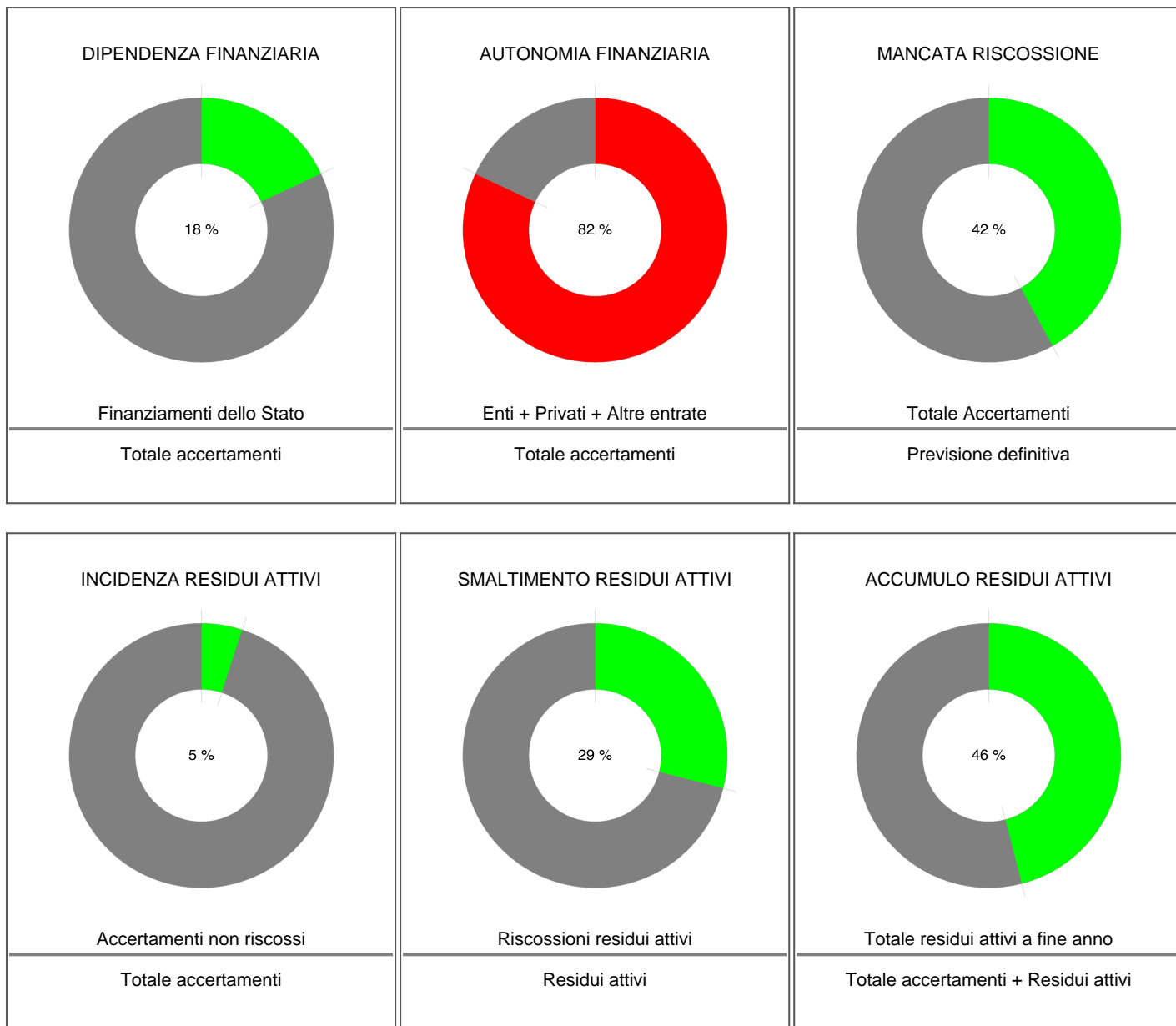
Gli stanziamenti sono stati interamente indirizzati ai Piani di Destinazione (Attività e Progetti), pertanto non risulta alcuna disponibilità finanziaria da programmare.



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

Il saldo di cassa a fine esercizio presenta saldo positivo e ammonta a € 40.044,30 e concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto del conto corrente bancario;

La gestione delle minute spese per l'esercizio 2025 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 400,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

- Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
- Non vi sono state gestioni fuori bilancio;
- Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
- E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- Le fatture e le pezze giustificative digitali dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

L'indice della tempestività dei pagamenti ai fornitori, pubblicato secondo le disposizioni vigenti, è rappresentato dalle seguente tabella:

1° TRIMESTRE 11,90
2° TRIMESTRE 5,29
3° TRIMESTRE -17,21
4° TRIMESTRE 0,96

ANNUALE - 2,14

Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;

Considerata la coerenza con le previsioni del PTOF;

Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati si può affermare, a consuntivo, che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

SAN GIORGIO IN BOSCO,
13-03-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Maria Antonia Gargano

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Barbara Coluccia

Firmato digitalmente da BARBARA COLUCCIA