



## 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 con provvedimento n. 86 del 31.01.25 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	538.471,87	Programmazione definitiva	519.935,16	<i>Disp. fin. da programmare</i> 18.536,71
Accertamenti	179.985,38	Impegni	352.820,90	<i>Disavanzo di competenza</i> 172.835,52
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				107.677,07
Riscossioni competenza residui (B)	264.648,51	Pagamenti competenza residui (C)	301.108,18	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				71.217,40
Somme rimaste da riscuotere (E)	63.413,06	Somme rimaste da pagare (F)	102.676,76	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -39.263,70
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	155.329,46	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	218.742,52	Totale residui passivi (L=F+H)	102.676,76	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 116.065,76



### 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	358.486,49	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	48.480,00	48.480,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	39.072,87	39.072,87	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	12.500,00	12.500,00	100,00 %
6. Contributi da privati	78.944,00	78.944,00	100,00 %
12. Altre entrate	988,51	988,51	100,00 %
Totale Entrate	538.471,87	179.985,38	
Disavanzo di competenza		172.835,52	
	Totale a pareggio	352.820,90	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IC I.C. GERESCHI PONTASSERCHIO

56010 SAN GIULIANO TERME (PI) VIA S. ANTONIO N.3 C.F. 93049600500 C.M. PIIC83500E

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	358.486,49	0,00	358.486,49
	2	Vincolato	313.048,33	0,00	313.048,33
	1	Non vincolato	45.438,16	0,00	45.438,16

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	16.473,33	39.072,87	39.072,87	39.072,87	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.473,33	38.294,67	38.294,67	38.294,67	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	778,20	778,20	778,20	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	53.000,00	78.944,00	78.944,00	74.010,94	4.933,06	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	8.000,00	8.000,00	8.000,00	5.778,00	2.222,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.000,00	65.000,00	65.000,00	63.760,94	1.239,06	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00	5.276,00	5.276,00	3.804,00	1.472,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	468,00	468,00	468,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	200,00	200,00	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	0,00	988,51	988,51	988,51	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	988,50	988,50	988,50	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	358.486,49

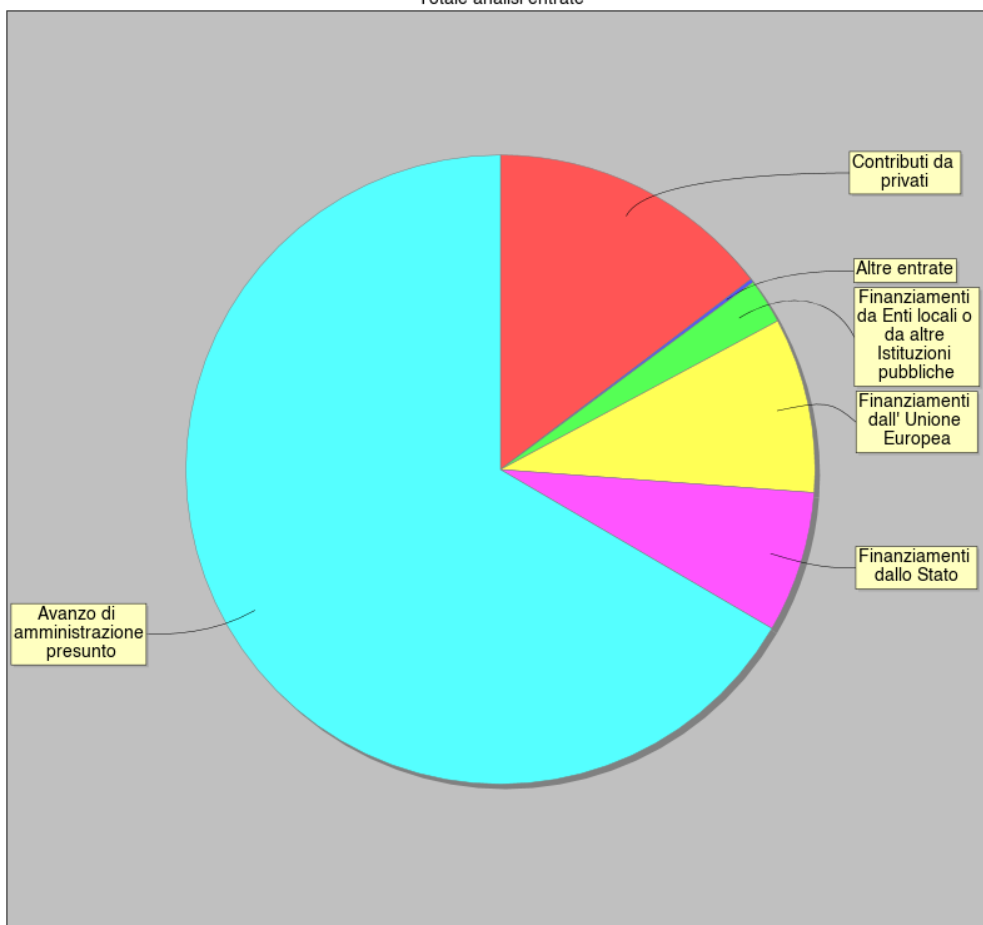


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IC I.C. GERESCHI PONTASSERCHIO

56010 SAN GIULIANO TERME (PI) VIA S. ANTONIO N.3 C.F. 93049600500 C.M. PIIC83500E

Finanziamenti dall' Unione Europea	48.480,00
Finanziamenti dallo Stato	39.072,87
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	12.500,00
Contributi da privati	78.944,00
Altre entrate	988,51

Totale analisi entrate



- Contributi da privati
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea
- 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	366.242,26	284.101,72	77,57 %
P. Progetti	153.192,90	68.719,18	44,86 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	519.935,16	352.820,90	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		352.820,90	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IC I.C. GERESCHI PONTASSERCHIO

56010 SAN GIULIANO TERME (PI) VIA S. ANTONIO N.3 C.F. 93049600500 C.M. PIIC83500E

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	312.144,71	54.097,55	366.242,26	284.101,72	184.930,95	99.170,77	82.140,54
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	17.067,05	10.762,34	27.829,39	19.559,10	18.212,54	1.346,56	8.270,29
	2	Funzionamento amministrativo	19.990,67	13.792,51	33.783,18	24.185,23	14.657,75	9.527,48	9.597,95
	3	Didattica	233.720,21	4.207,05	237.927,26	176.283,70	90.551,97	85.731,73	61.643,56
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.287,51	25.000,00	65.287,51	63.770,08	61.205,08	2.565,00	1.517,43
	6	Attività di orientamento	1.079,27	335,65	1.414,92	303,61	303,61	0,00	1.111,31

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	154.258,40	-1.065,50	153.192,90	68.719,18	65.213,19	3.505,99	84.473,72
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	149.441,34	200,00	149.641,34	66.899,18	65.213,19	1.685,99	82.742,16
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.817,06	-1.265,50	3.551,56	1.820,00	0,00	1.820,00	1.731,56

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

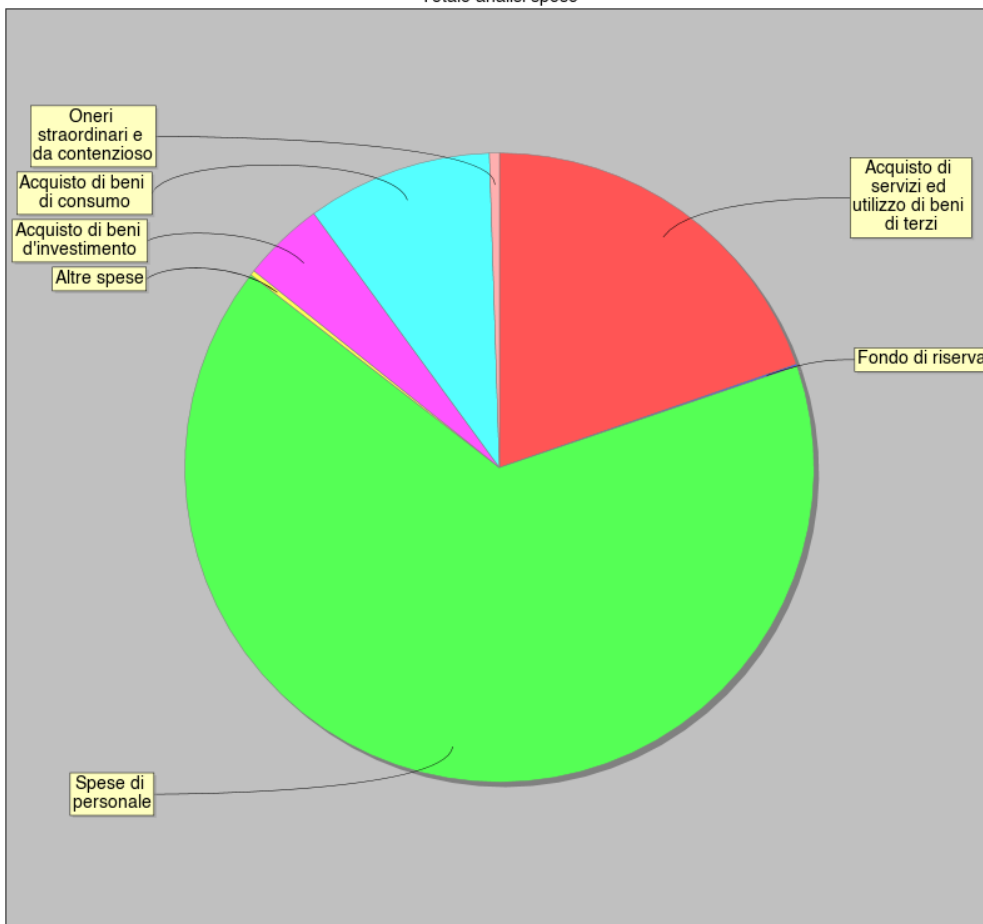
SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						341.770,34			
Acquisto di beni di consumo						49.573,82			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						102.278,26			
Acquisto di beni d'investimento						21.857,69			
Altre spese						1.315,99			
Oneri straordinari e da contenzioso						2.639,06			



Fondo di riserva

500,00

Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento
- 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.

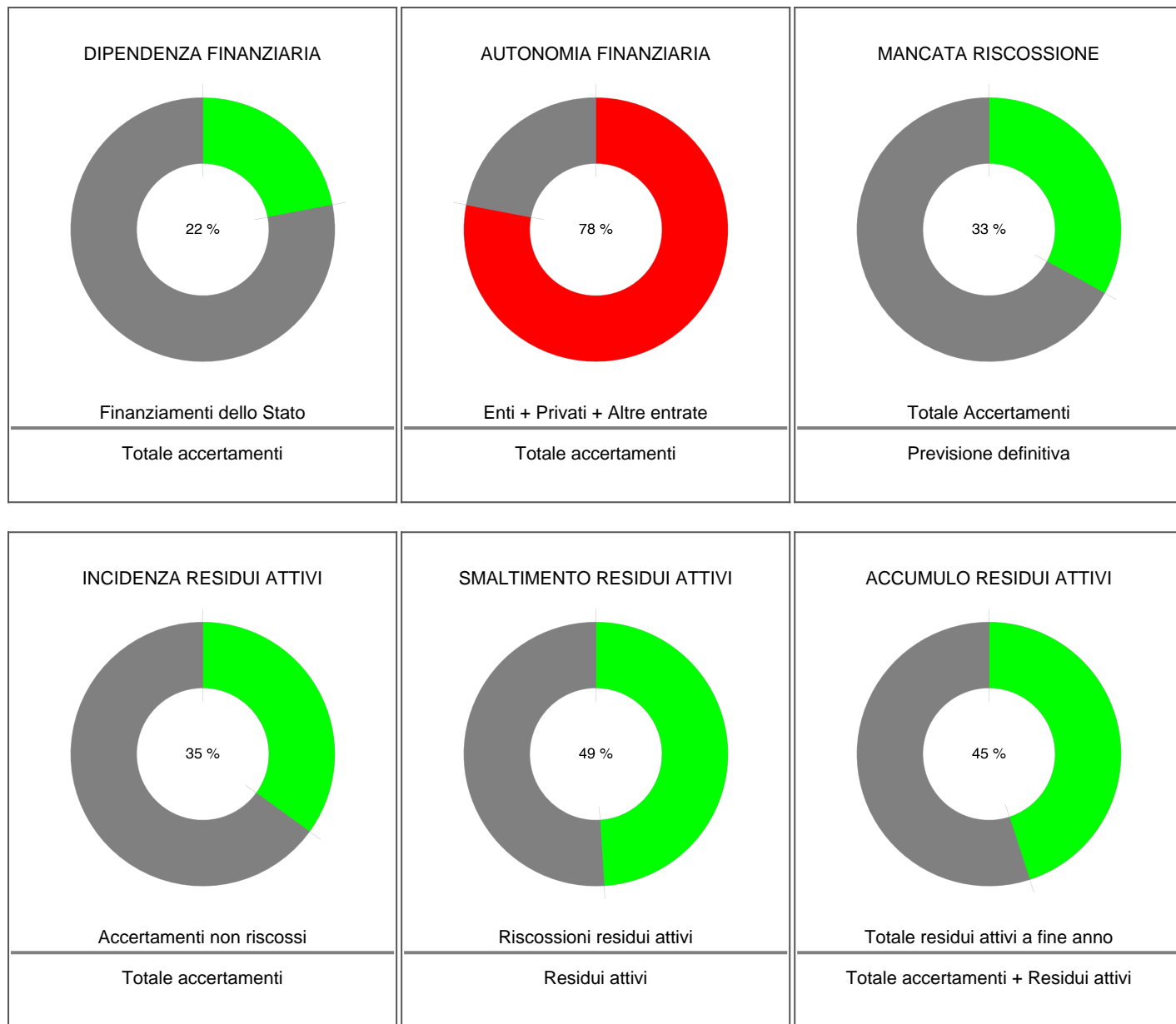
La disponibilità da programmare al 31.12.2024 ammonta ad € 18.536,71



## 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**

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2025 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 44 del 05.02.2025 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n.133 del 12.12.2025.

Il Conto Consuntivo si chiude con un avanzo di competenza di € 187.283,16.

Il risultato complessivo di esercizio, risultante dal saldo di cassa al 31.12.2025 (mod. J - situazione finanziaria definitiva) è di € 71.217,40 e coincide con l'estratto del c/c bancario allegato in copia e con le risultanze del Giornale di Cassa, più i residui attivi (€ 218.742,52) meno i residui passivi (€ 102.676,76) costituisce l'Avanzo di Amministrazione pari a € 187.283,16.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa) come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione.

SAN GIULIANO TERME,  
**09-01-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Monica Benedettini**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Sandra Fornai**