



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 09/12/2024 con provvedimento n. 3 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

REIC84900V - AUF2HEH - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003333 - 14/03/2026 - VI.3 - U



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	585.494,92	Programmazione definitiva	585.494,92	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	89.732,87	Impegni	242.916,14	Disavanzo di competenza 153.183,27
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				302.800,14
Riscossioni competenza residui (B)	154.943,66	Pagamenti competenza residui (C)	247.280,43	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				210.463,37
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,15	Somme rimaste da pagare (F)	2.068,01	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -2.067,86
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	138.256,14	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	4.072,87	
Totale residui attivi (I=E+G)	138.256,29	Totale residui passivi (L=F+H)	6.140,88	Residui Attivi - Residui Passivi 132.115,41

REIC84900V - AUF2HEH - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003333 - 14/03/2026 - VI.3 - U



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	495.762,05	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	31.074,80	31.074,80	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.632,27	18.632,27	100,00 %
6. Contributi da privati	35.725,64	35.725,64	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	4.200,00	4.200,00	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	100,00	100,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,16	0,16	100,00 %
Totale Entrate	585.494,92	89.732,87	
Disavanzo di competenza		153.183,27	
Totale a pareggio		242.916,14	

REIC84900V - AUF2HEH - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003333 - 14/03/2026 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "S. PERTINI 2"

42100 REGGIO NELL'EMILIA (RE) VIA TORRICELLI, 35 C.F. 91160840350 C.M. REIC84900V

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	492.433,83	3.328,22	495.762,05
	2	Vincolato	351.318,52	0,00	351.318,52
	1	Non vincolato	141.115,31	3.328,22	144.443,53

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	12.932,00	31.074,80	31.074,80	31.074,80	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.932,00	30.265,34	30.265,34	30.265,34	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	809,46	809,46	809,46	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	5.000,00	18.632,27	18.632,27	18.632,27	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	6.348,50	6.348,50	6.348,50	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	5.000,00	8.433,77	8.433,77	8.433,77	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	3.850,00	3.850,00	3.850,00	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	10.000,00	35.725,64	35.725,64	35.725,64	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	10.000,00	18.604,96	18.604,96	18.604,96	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	16.604,61	16.604,61	16.604,61	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	516,07	516,07	516,07	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	4.200,00	4.200,00	4.200,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "S. PERTINI 2"

42100 REGGIO NELL'EMILIA (RE) VIA TORRICELLI, 35 C.F. 91160840350 C.M. REIC84900V

11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,15	0,16	0,16	0,01	0,15	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,15	0,16	0,16	0,01	0,15	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	495.762,05
Finanziamenti dallo Stato	31.074,80
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.632,27
Contributi da privati	35.725,64
Rimborsi e restituzione somme	4.200,00
Sponsor e utilizzo locali	100,00
Altre entrate	0,16

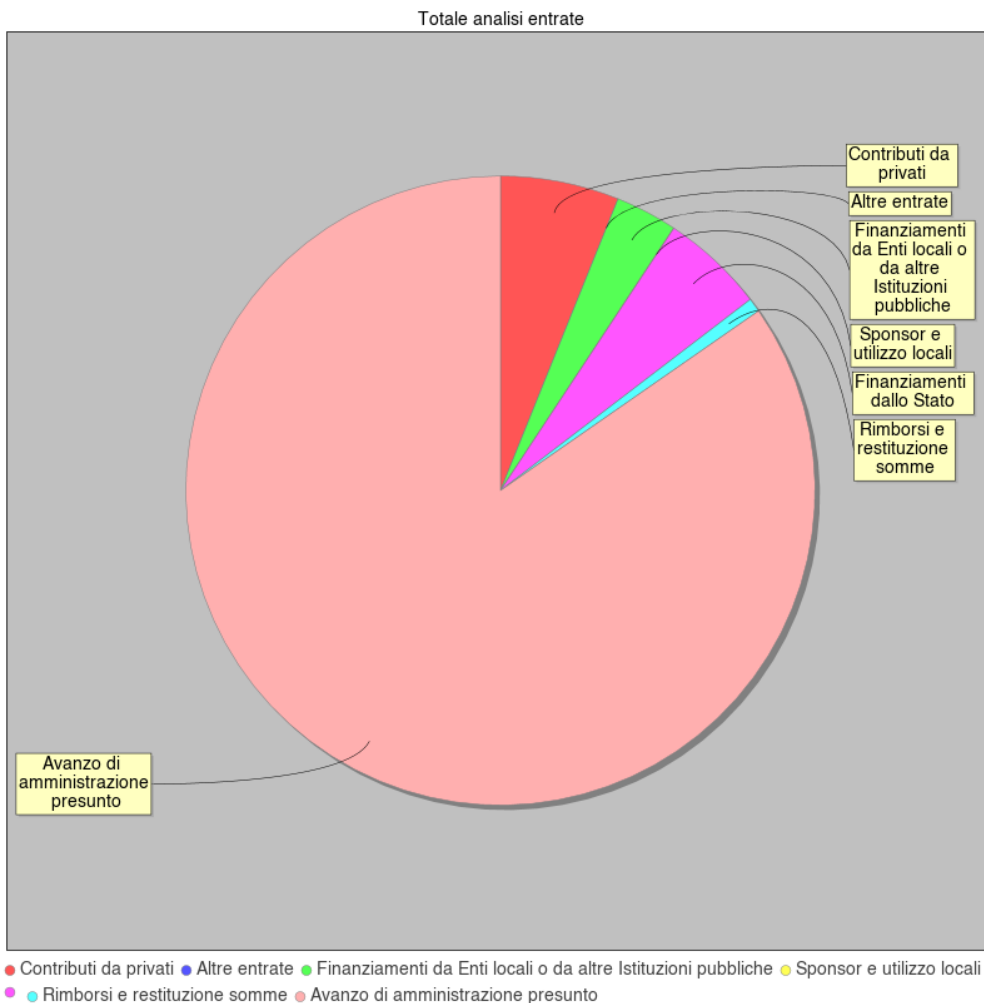
REIC84900V - AUF2HEH - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003333 - 14/03/2026 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "S. PERTINI 2"

42100 REGGIO NELL'EMILIA (RE) VIA TORRICELLI, 35 C.F. 91160840350 C.M. REIC84900V

REIC84900V - AUF2HEH - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003333 - 14/03/2026 - VI.3 - U





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	418.725,41	206.000,87	49,20 %
P. Progetti	166.510,87	36.915,27	22,17 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	258,64	0,00	0,00 %
Totale Spese	585.494,92	242.916,14	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		242.916,14	

REIC84900V - AUF2HEH - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003333 - 14/03/2026 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "S. PERTINI 2"

42100 REGGIO NELL'EMILIA (RE) VIA TORRICELLI, 35 C.F. 91160840350 C.M. REIC84900V

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	366.709,31	52.016,10	418.725,41	206.000,87	203.932,86	2.068,01	212.724,54
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	63.556,50	17.384,01	80.940,51	61.682,35	61.682,35	0,00	19.258,16
	2	Funzionamento amministrativo	50.319,66	1.519,36	51.839,02	28.760,68	28.278,01	482,67	23.078,34
	3	Didattica	250.545,47	13.224,86	263.770,33	100.069,13	98.483,79	1.585,34	163.701,20
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	19.887,87	19.887,87	15.488,71	15.488,71	0,00	4.399,16
	6	Attività di orientamento	2.287,68	0,00	2.287,68	0,00	0,00	0,00	2.287,68

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	153.398,03	13.112,84	166.510,87	36.915,27	36.915,27	0,00	129.595,60
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	146.384,36	13.112,84	159.497,20	36.915,27	36.915,27	0,00	122.581,93
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.013,67	0,00	7.013,67	0,00	0,00	0,00	7.013,67

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	258,64	0,00	258,64	0,00	0,00	0,00	258,64
	98	Fondo di riserva	258,64	0,00	258,64	0,00	0,00	0,00	258,64

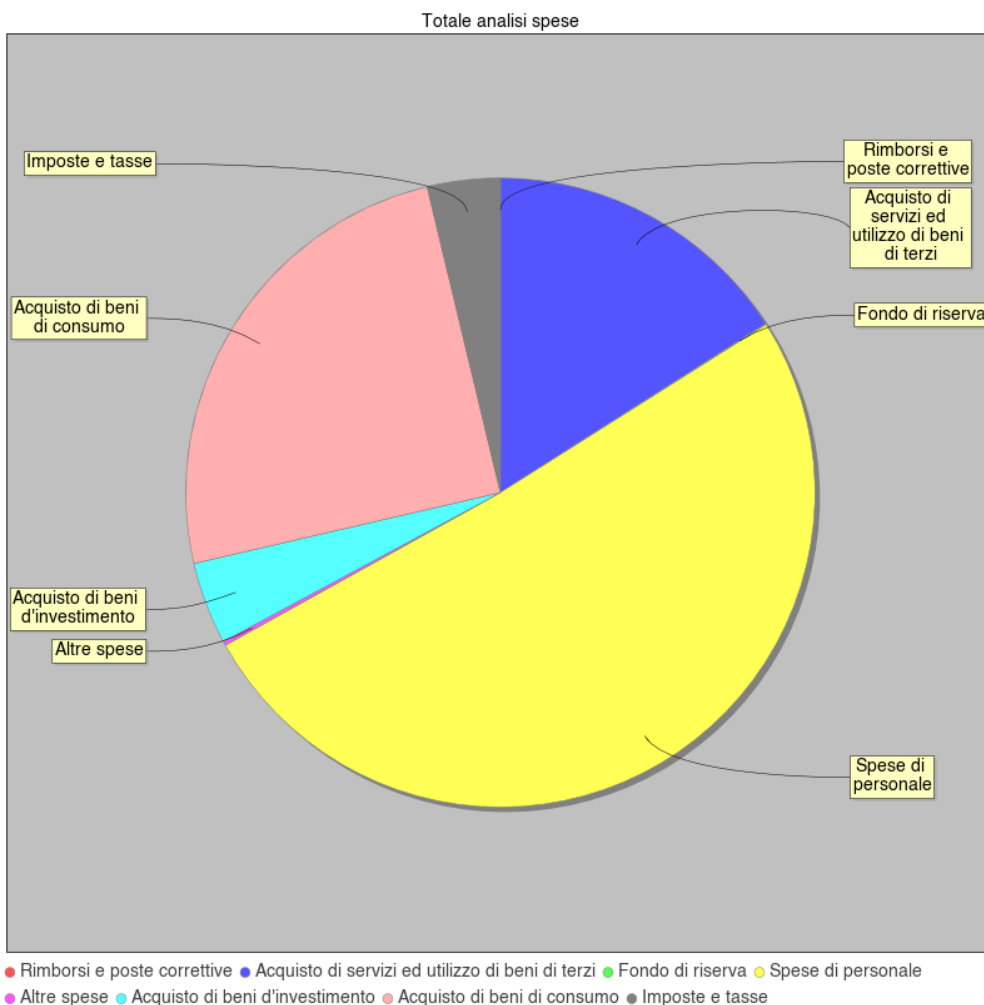
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	298.074,74
Acquisto di beni di consumo	145.663,70
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	93.553,67
Acquisto di beni d'investimento	24.747,89
Altre spese	1.250,00
Imposte e tasse	21.926,28



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "S. PERTINI 2"

42100 REGGIO NELL'EMILIA (RE) VIA TORRICELLI, 35 C.F. 91160840350 C.M. REIC84900V

Rimborsi e poste correttive	20,00
Fondo di riserva	258,64





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.

REIC84900V - AUF2HEH - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003333 - 14/03/2026 - VI.3 - U



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



REIC84900V - AUF2HEH - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003333 - 14/03/2026 - VI.3 - U



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



REIC84900V - AUF2HEH - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003333 - 14/03/2026 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "S. PERTINI 2"

42100 REGGIO NELL'EMILIA (RE) VIA TORRICELLI, 35 C.F. 91160840350 C.M. REIC84900V

5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

REGGIO NELL'EMILIA, 13-
03-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

BUONO MARIA ANTONIETTA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

KATIA MALAGUTI

REIC84900V - AUF2HEH - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003333 - 14/03/2026 - VI.3 - U