

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)

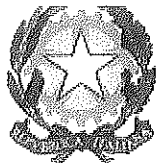
La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2025 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2025 approvato dal Consiglio d'Istituto il 10/02/2025 con provvedimento n. 20 e i risultati conseguiti in relazione 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	952.771,45	Programmazione definitiva	871.678,80	<i>Disp. fin. da programmare</i> 81.092,65
Accertamenti	281.895,35	Impegni	161.699,59	<i>Avanzo di competenza</i> 120.195,76
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				413.448,08
Riscossioni competenza residui (B)	188.648,25	Pagamenti competenza residui (C)	244.808,77	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				357.287,56
Somme rimaste da riscuotere (E)	196.986,00	Somme rimaste da pagare (F)	39.345,77	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 157.640,23
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	259.774,18	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	8.559,32	
Totale residui attivi (I=E+G)	456.760,18	Totale residui passivi (L=F+H)	47.905,09	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 408.855,09

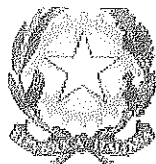


3. Conto Finanziario

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	670.876,10	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	208.977,68	208.977,68	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	32.464,25	32.464,25	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	4.968,00	4.968,00	100,00 %
6. Contributi da privati	34.904,95	34.904,95	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	580,43	580,43	100,00 %
12. Altre entrate	0,04	0,04	100,00 %
Totale Entrate	952.771,45	281.895,35	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		281.895,35	



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	670.876,10	0,00	670.876,10
	2	Vincolato	483.522,84	0,00	483.522,84
	1	Non vincolato	187.353,26	0,00	187.353,26

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	128.730,00	208.977,68	208.977,68	11.991,68	196.986,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	128.730,00	193.989,00	193.989,00	0,00	193.989,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	3,68	3,68	3,68	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	14.985,00	14.985,00	11.988,00	2.997,00	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

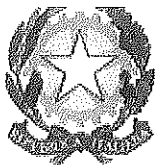
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	13.641,99	32.464,25	32.464,25	32.464,25	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.641,99	32.306,01	32.306,01	32.306,01	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	158,24	158,24	158,24	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	4.968,00	4.968,00	4.968,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	2.460,00	2.460,00	2.460,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.508,00	2.508,00	2.508,00	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	23.500,00	34.904,95	34.904,95	34.904,95	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	20.000,00	29.146,50	29.146,50	29.146,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.500,00	3.528,00	3.528,00	3.528,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	1.000,00	630,00	630,00	630,00	0,00	0,00



		personale						
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	19,24	19,24	19,24	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	476,00	476,00	476,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	1.105,21	1.105,21	1.105,21	0,00	0,00

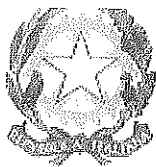
8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	580,43	580,43	580,43	0,00	0,00
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	580,43	580,43	580,43	0,00	0,00

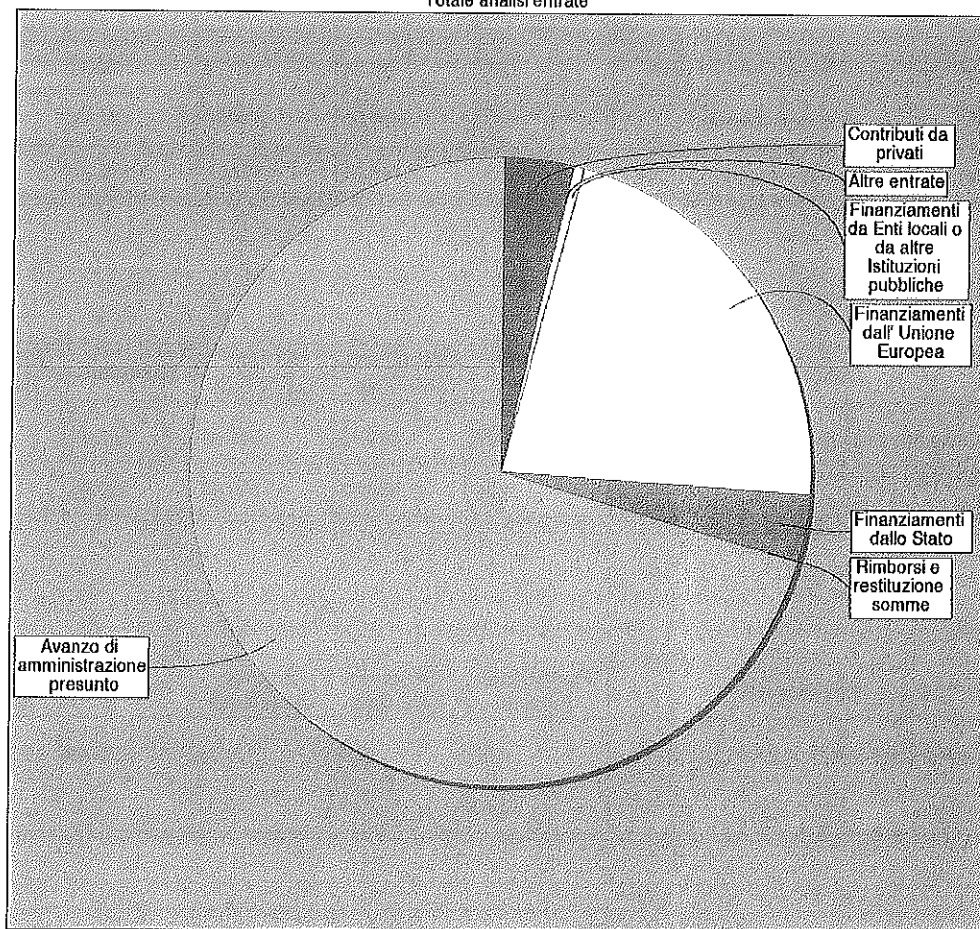
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00

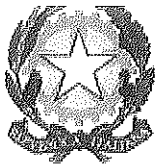
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	670.876,10
Finanziamenti dall' Unione Europea	208.977,68
Finanziamenti dallo Stato	32.464,25
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	4.968,00
Contributi da privati	34.904,95
Rimborsi e restituzione somme	580,43
Altre entrate	0,04



Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ○ Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall'Unione Europea ● ○ Rimborsi e restituzione somme ○ 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	445.399,14	94.306,17	21,17 %
P. Progetti	425.379,66	67.393,42	15,84 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	900,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	871.678,80	161.699,59	
Avanzo di competenza		120.195,76	
Totale a pareggio		281.895,35	



Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziarie realizzate 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	412.131,46	33.267,68	445.399,14	94.306,17	70.080,97	24.225,20	351.092,97
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	18.328,64	6.000,00	24.328,64	14.308,79	4.189,53	10.119,26	10.019,85
	2	Funzionamento amministrativo	31.663,27	15.597,16	47.260,43	27.777,91	20.360,31	7.417,60	19.482,52
	3	Didattica	318.988,76	2.365,78	321.354,54	25.583,97	19.010,63	6.573,34	295.770,57
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	37.500,00	9.146,50	46.646,50	26.635,50	26.520,50	115,00	20.011,00
	6	Attività di orientamento	5.650,79	158,24	5.809,03	0,00	0,00	0,00	5.809,03

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	342.627,66	82.752,00	425.379,66	67.393,42	52.272,85	15.120,57	357.986,24
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	249.360,84	82.244,00	331.604,84	30.175,29	19.597,29	10.578,00	301.429,55
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	93.266,82	508,00	93.774,82	37.218,13	32.675,56	4.542,57	56.556,69

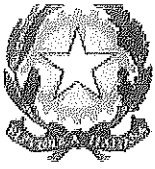
G - Gestioni economiche

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	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00
	98	Fondo di riserva	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00

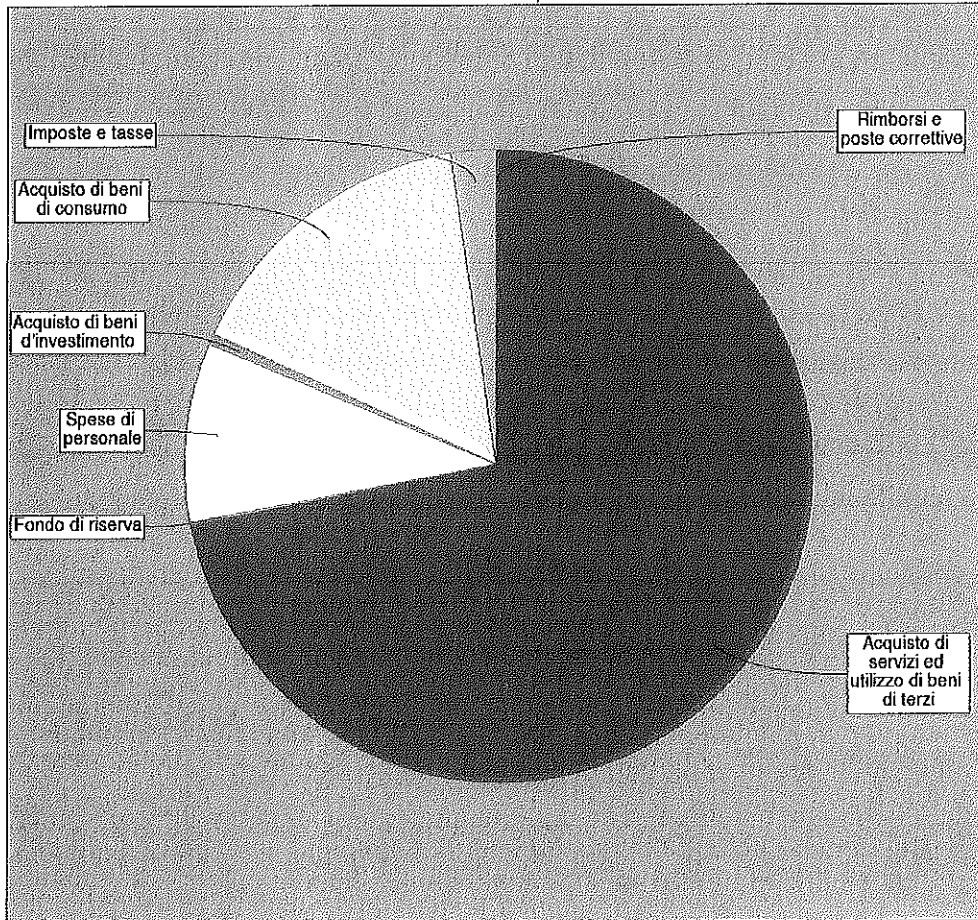
SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		80.046,35
Acquisto di beni di consumo		137.584,72
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		626.448,94
Acquisto di beni d'investimento		5.000,00
Imposte e tasse		20.557,27
Rimborsi e poste correttive		1.141,52



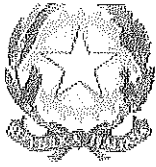
Fondo di riserva

900,00

Totale analisi spese

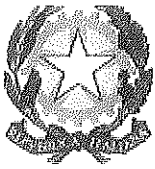


● Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale
● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo ● Imposte e tasse



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

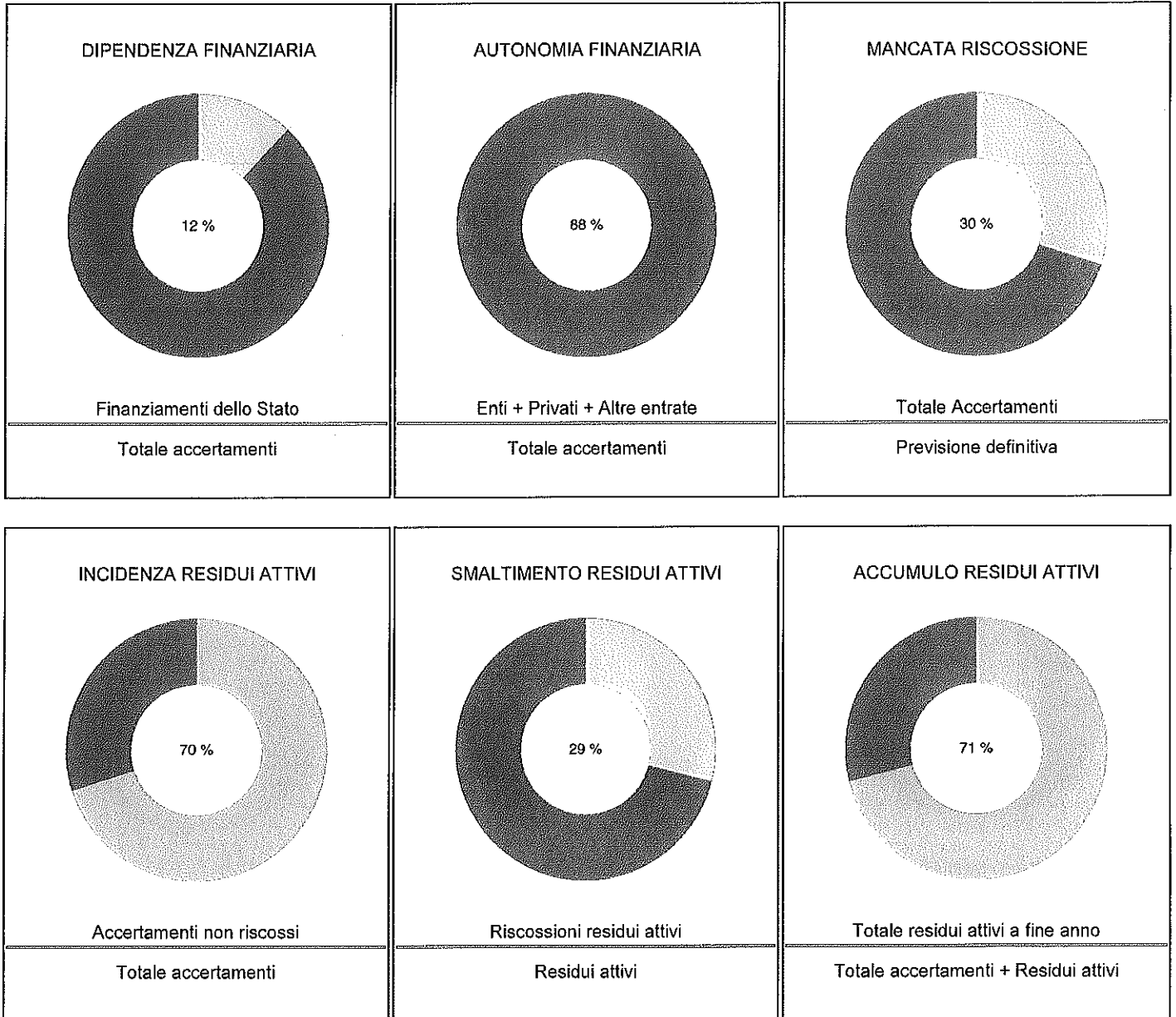
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2025 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

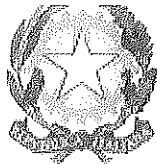


4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

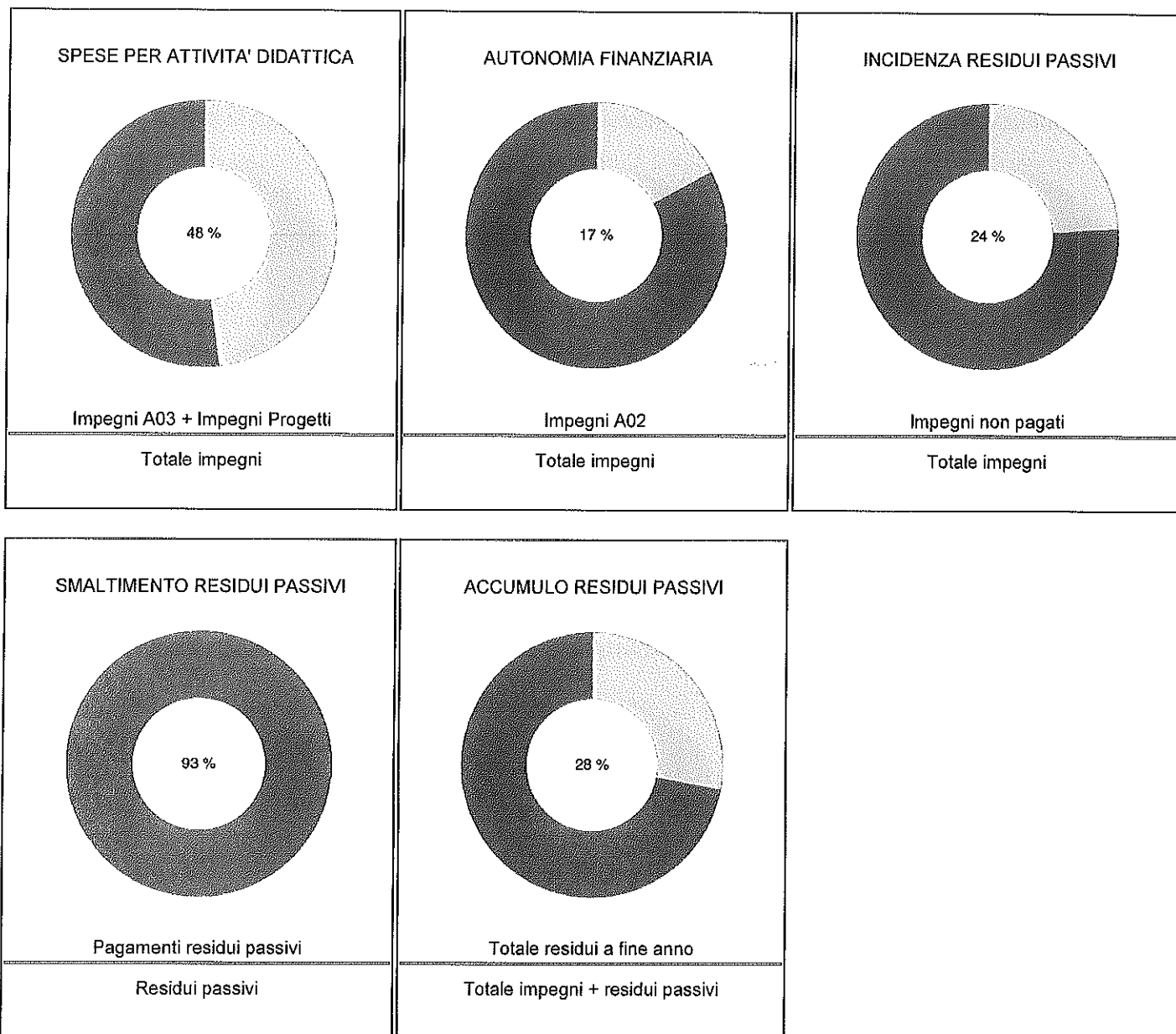
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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

CONTIGLIANO, 10-03-
2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Adriana Zanfini

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Angela Grieco

