



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 29/01/2025 con provvedimento n. 36 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	704.081,85	Programmazione definitiva	704.081,85	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	328.383,43	Impegni	167.868,96	<i>Avanzo di competenza</i> 160.514,47
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				138.277,98
Riscossioni competenza residui (B)	244.061,42	Pagamenti competenza residui (C)	212.878,20	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				169.461,20
Somme rimaste da riscuotere (E)	185.665,15	Somme rimaste da pagare (F)	12.597,07	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 173.068,08
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	200.680,36	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	4.985,55	
Totale residui attivi (I=E+G)	386.345,51	Totale residui passivi (L=F+H)	17.582,62	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 368.762,89



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	375.698,42	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	157.440,00	157.440,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	65.754,56	65.754,56	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	18.638,46	18.638,46	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.262,06	22.262,06	100,00 %
6. Contributi da privati	60.127,00	60.127,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	4.161,30	4.161,30	100,00 %
12. Altre entrate	0,05	0,05	100,00 %
Totale Entrate	704.081,85	328.383,43	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		328.383,43	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LAZIO
IC IC LIDO DEL FARO

00054 FIUMICINO (RM) VIA G. FONTANA 13 C.F. 80234310581 C.M. RMIC8DN00D

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	375.698,42	0,00	375.698,42
	2	Vincolato	311.332,36	0,00	311.332,36
	1	Non vincolato	64.366,06	0,00	64.366,06

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	64.200,00	157.440,00	157.440,00	19.260,00	138.180,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	64.200,00	157.440,00	157.440,00	19.260,00	138.180,00	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	14.405,33	65.754,56	65.754,56	40.574,50	25.180,06	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.405,33	33.502,83	33.502,83	33.502,83	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	32.251,73	32.251,73	7.071,67	25.180,06	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	7.000,00	18.638,46	18.638,46	16.109,47	2.528,99	0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	5.993,52	5.993,52	5.993,52	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	7.000,00	12.644,94	12.644,94	10.115,95	2.528,99	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	7.400,00	22.262,06	22.262,06	19.462,06	2.800,00	0,00
	4	Comune vincolati	3.700,00	16.785,82	16.785,82	16.785,82	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	3.700,00	5.076,24	5.076,24	2.276,24	2.800,00	0,00

Firmato digitalmente da ROSALBA LICATA



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LAZIO
IC IC LIDO DEL FARO

00054 FIUMICINO (RM) VIA G. FONTANA 13 C.F. 80234310581 C.M. RMIC8DN00D

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	56.296,17	60.127,00	60.127,00	43.150,90	16.976,10	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	780,00	780,00	780,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	51.295,00	51.295,00	51.295,00	35.376,90	15.918,10	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.500,00	3.995,00	3.995,00	3.937,00	58,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	501,17	3.057,00	3.057,00	3.057,00	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	4.161,30	4.161,30	4.161,30	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	4.161,30	4.161,30	4.161,30	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	0,08	0,05	0,05	0,05	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,08	0,05	0,05	0,05	0,00	0,00

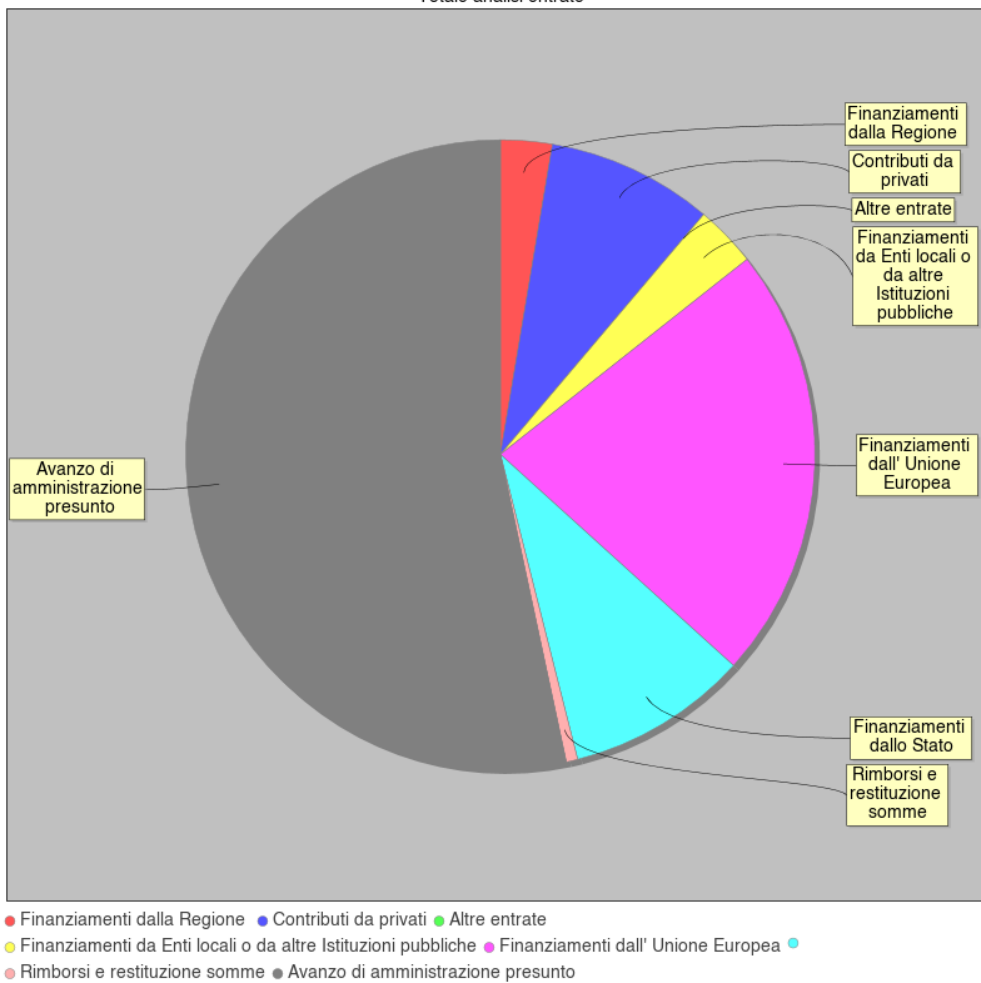
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	375.698,42
Finanziamenti dall' Unione Europea	157.440,00
Finanziamenti dallo Stato	65.754,56
Finanziamenti dalla Regione	18.638,46
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.262,06
Contributi da privati	60.127,00
Rimborsi e restituzione somme	4.161,30
Altre entrate	0,05



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LAZIO
IC IC LIDO DEL FARO

00054 FIUMICINO (RM) VIA G. FONTANA 13 C.F. 80234310581 C.M. RMIC8DN00D

Totale analisi entrate



Firmato digitalmente da ROSA LICATA



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	239.877,79	69.138,54	28,82 %
P. Progetti	463.704,06	99.199,17	21,39 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	704.081,85	168.337,71	
Avanzo di competenza		160.045,72	
Totale a pareggio		328.383,43	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LAZIO
IC IC LIDO DEL FARO

00054 FIUMICINO (RM) VIA G. FONTANA 13 C.F. 80234310581 C.M. RMIC8DN00D

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	217.311,40	22.566,39	239.877,79	69.138,54	62.407,38	6.731,16	170.739,25
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	17.650,00	5.568,76	23.218,76	2.178,85	2.178,85	0,00	21.039,91
	2	Funzionamento amministrativo	23.358,84	7.401,25	30.760,09	17.121,95	14.041,45	3.080,50	13.638,14
	3	Didattica	121.940,27	9.332,88	131.273,15	16.792,36	15.473,19	1.319,17	114.480,79
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	52.412,01	0,00	52.412,01	33.045,38	30.713,89	2.331,49	19.366,63
	6	Attività di orientamento	1.950,28	263,50	2.213,78	0,00	0,00	0,00	2.213,78

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	307.188,60	156.515,46	463.704,06	99.199,17	93.333,26	5.865,91	364.504,89
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	12.137,68	6.917,00	19.054,68	14.257,63	13.746,39	511,24	4.797,05
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	206.925,21	143.946,87	350.872,08	57.618,23	53.623,57	3.994,66	293.253,85
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	86.825,71	5.720,76	92.546,47	27.121,67	25.761,66	1.360,01	65.424,80
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.300,00	-69,17	1.230,83	201,64	201,64	0,00	1.029,19

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		130.808,00
Acquisto di beni di consumo		57.237,22
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		480.992,54
Acquisto di beni d'investimento		3.493,44

Firmato digitalmente da ROSA LICATA

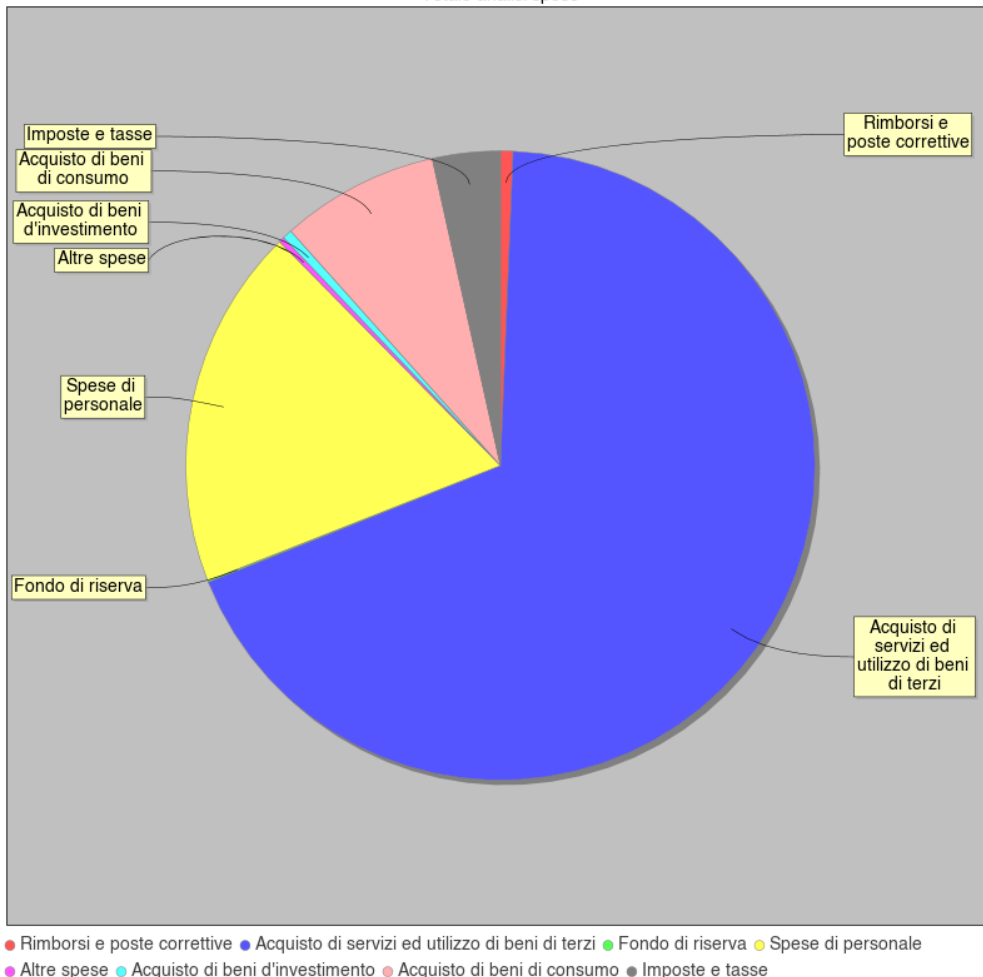


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LAZIO
IC IC LIDO DEL FARO

00054 FIUMICINO (RM) VIA G. FONTANA 13 C.F. 80234310581 C.M. RMIC8DN00D

Altre spese	2.008,70
Imposte e tasse	24.501,89
Rimborsi e poste correttive	4.540,06
Fondo di riserva	500,00

Totale analisi spese



Firmato digitalmente da ROSA LICATA



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

Il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2025 evidenzia una gestione complessivamente regolare e coerente con gli obiettivi programmati nel Programma Annuale e nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa dell'Istituzione scolastica. Nel corso dell'esercizio sono state realizzate le attività amministrative e didattiche previste, assicurando il funzionamento generale della scuola, il supporto alle attività didattiche e la realizzazione dei progetti programmati, nel rispetto dei principi di efficacia, efficienza ed economicità della gestione finanziaria.

Le entrate accertate nell'esercizio ammontano complessivamente a € 328.383,43, a fronte di impegni di spesa pari a € 168.337,71, determinando un avanzo di competenza di € 160.045,72.

La gestione di cassa evidenzia un fondo di cassa finale al 31/12/2025 pari a € 169.461,20, in aumento rispetto al fondo di cassa iniziale di € 138.277,98.

Alla chiusura dell'esercizio risultano residui attivi pari a € 386.345,51, costituiti prevalentemente da finanziamenti già accertati ma non ancora riscossi alla data del 31 dicembre, e residui passivi pari a € 17.582,62, relativi ad obbligazioni giuridicamente perfezionate ma non ancora pagate entro la chiusura dell'esercizio.

L'analisi delle entrate evidenzia la rilevanza dei finanziamenti provenienti dall'Unione Europea, dallo Stato, dagli enti territoriali e dai contributi delle famiglie, che hanno consentito la realizzazione delle attività didattiche e progettuali previste nel Programma Annuale.

La gestione delle spese mostra una corretta allocazione delle risorse tra attività amministrativo-didattiche e progetti, garantendo il funzionamento dell'istituzione scolastica e il supporto alle iniziative educative e formative.

In conclusione, il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2025 rappresenta in modo veritiero e corretto la gestione amministrativo-contabile dell'Istituzione scolastica e consente di evidenziare una situazione finanziaria equilibrata, con un adeguato livello di liquidità e con risorse disponibili da destinare alla prosecuzione delle attività istituzionali negli esercizi successivi

FIUMICINO, 13-05-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Domina Salvatore

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Rosalia Licata