



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2025

1. Premessa

1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2025 riassume 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 24/01/2025 con provvedimento n. 49 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il Dirigente Scolastico ha esercitato un controllo preventivo delle risorse finanziarie, strumentali ed umane in rapporto ai predefiniti obiettivi formalizzati nel Programma Annuale 2025 e posti a motivazione di ogni attività. Tale controllo è stato esercitato sulla:

- destinazione delle risorse;
- periodica verifica dello stato di attuazione del Piano dell'Offerta Formativa, cui le attività ed i progetti si riferiscono;
- gestione finanziaria in itinere;
- accurata e periodica analisi degli scostamenti rispetto alle ipotesi di partenza, nonché delle cause che li hanno determinati;
- adozione dei correttivi del caso, in termini di variazioni agli stanziamenti in bilancio, resisi di volta in volta necessari.

Le modalità utilizzate sono consistite, in primo luogo, nell'attenta analisi delle schede contabili e di progetto, successivamente è stata effettuata una valutazione "in itinere" sullo stato di avanzamento delle attività progettate, da parte del Dirigente Scolastico, coadiuvato dai Docenti referenti dei singoli progetti, dallo staff dei suoi collaboratori, dalle specifiche Commissioni di lavoro e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi.

Efficienza ed economicità delle attività e dei progetti sono state perseguite mediante la puntuale ricerca di soluzioni e l'assunzione di decisioni che, nel rapporto costi / benefici costituissero un vantaggio per l'Amministrazione e fossero, altresì, con i mezzi ritenuti indispensabili per il raggiungimento degli obiettivi previsti dal Programma annuale 2025 e la realizzazione delle iniziative e delle attività in esso programmate.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IST. COMPRENSIVO "VIRGILIO"**

53045 MONTEPULCIANO (SI) VIA VIRGILIO, 7 C.F. 90023330526 C.M. SIIC82000A

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo 2026

La struttura delle sezioni per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
SCUOLA DELL'INFANZIA								
0	6	6	121	0	120	120	5	20

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado- Data di riferimento: 15 marzo 2026

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
SCUOLA PRIMARIA												
Prime	0	0	2	2	31	0	0	32	32	2	1	16
Seconde	0	0	3	3	48	0	0	47	47	2	1	16
Terze	0	0	3	3	54	0	0	54	54	2	0	18
Quarte	0	0	3	3	60	0	0	60	60	6	0	20
Quinte	0	0	3	3	53	0	0	53	53	1	0	17
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	14	14	246	0	0	246	246	13	0	17
SCUOLA SECONDARIA												
Prime	3	0	0	3	59	59	0	0	59	3	0	19
Seconde	2	0	1	3	63	46	0	17	63	6	0	21
Terze	2	0	1	3	56	35	0	20	55	2	1	18
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	7	0	2	9	178	140	0	37	177	11	1	19



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IST. COMPRENSIVO "VIRGILIO"

53045 MONTEPULCIANO (SI) VIA VIRGILIO, 7 C.F. 90023330526 C.M. SIIC82000A

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2026

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
PERSONALE DOCENTE	NUMERO
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	51
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	84

PERSONALE ATA N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	21



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IST. COMPRENSIVO "VIRGILIO"

53045 MONTEPULCIANO (SI) VIA VIRGILIO, 7 C.F. 90023330526 C.M. SIIC82000A

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

In base alle scritture registrate nei libri contabili di questo istituto Scolastico e alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto delle informazioni periodicamente fornite dal Dirigente Scolastico in merito all'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica, si è proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio finanziario;

si dà atto che il Conto Consuntivo 2025 presenta le seguenti risultanze contabili:

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	506.406,01	Programmazione definitiva	466.040,81	<i>Disp. fin. da programmare</i> 40.365,20
Accertamenti	189.060,46	Impegni	218.847,88	<i>Disavanzo di competenza</i> 29.787,42
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				184.740,86
Riscossioni competenza residui (B)	189.007,75	Pagamenti competenza residui (C)	228.501,87	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				145.246,74
Somme rimaste da riscuotere (E)	46.950,00	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 46.950,00
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	99.679,93	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	4.318,54	
Totale residui attivi (I=E+G)	146.629,93	Totale residui passivi (L=F+H)	4.318,54	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 142.311,39



3. Conto Finanziario – MODELLO H

Il MODELLO descrive il CONTO FINANZIARIO, che in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel Programma Annuale e nelle relative variazioni comprende le entrate accertate, rimosse o rimaste da riscuotere.

Il Conto Consuntivo 2025, dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate rimosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio finanziario, presenta le seguenti risultanze:

3.1. Analisi delle entrate

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	317.345,55	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	46.950,00	46.950,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	24.438,12	24.438,12	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	67.671,57	67.671,57	100,00 %
6. Contributi da privati	47.502,00	47.502,00	100,00 %
12. Altre entrate	2.498,77	2.498,77	100,00 %
Totale Entrate	506.406,01	189.060,46	
Disavanzo di competenza		29.787,42	
Totale a pareggio		218.847,88	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IST. COMPRENSIVO "VIRGILIO"

53045 MONTEPULCIANO (SI) VIA VIRGILIO, 7 C.F. 90023330526 C.M. SIIC82000A

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	317.345,55	0,00	317.345,55
	2	Vincolato	199.980,65	0,00	199.980,65
	1	Non vincolato	117.364,90	0,00	117.364,90

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	46.950,00	46.950,00	0,00	46.950,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	46.950,00	46.950,00	0,00	46.950,00	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	9.980,66	24.438,12	24.438,12	24.438,12	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.980,66	23.637,00	23.637,00	23.637,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	801,12	801,12	801,12	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	56.806,16	67.671,57	67.671,57	67.671,57	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	7.887,34	7.887,34	7.887,34	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	56.806,16	58.023,00	58.023,00	58.023,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.311,23	1.311,23	1.311,23	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	450,00	450,00	450,00	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	48.790,00	47.502,00	47.502,00	47.502,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	43.000,00	42.612,00	42.612,00	42.612,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.700,00	3.430,00	3.430,00	3.430,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	490,00	406,00	406,00	406,00	0,00	0,00
		personale						
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	1.600,00	1.054,00	1.054,00	1.054,00	0,00	0,00

Firmato digitalmente da CHIARA CIRILLO



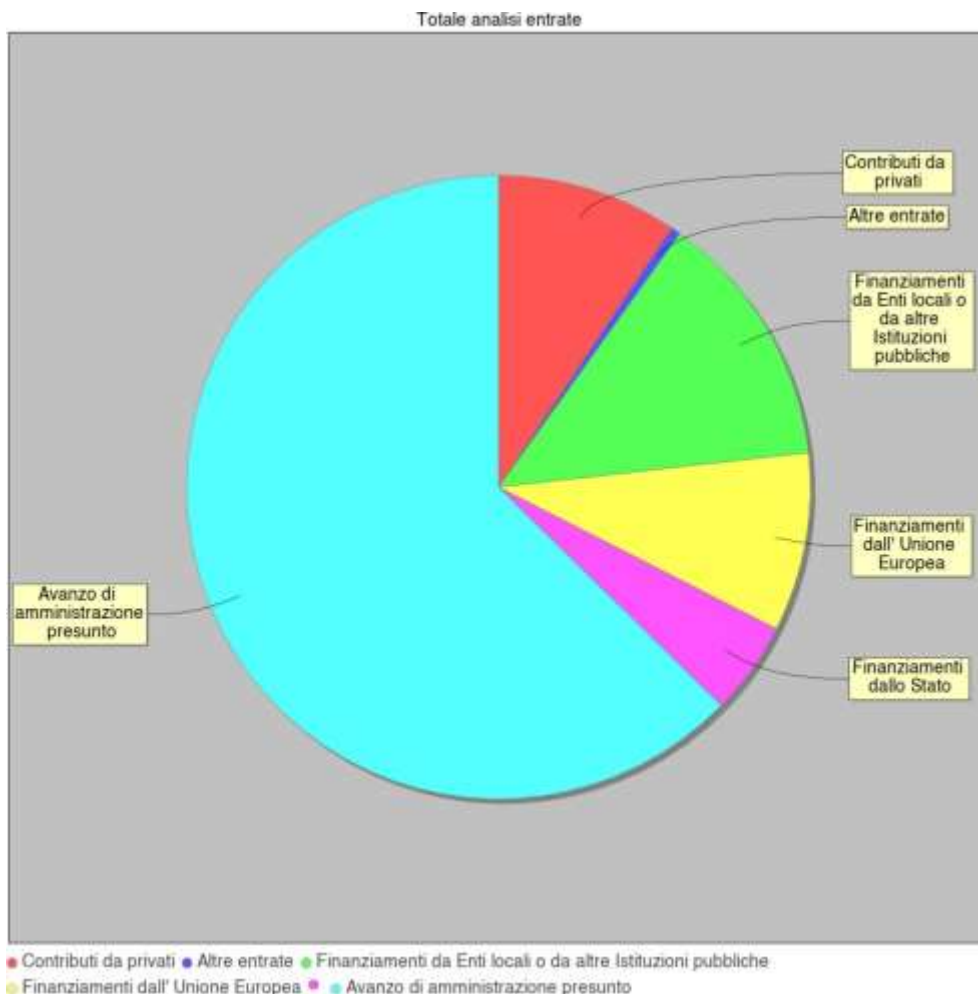
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IST. COMPRENSIVO "VIRGILIO"

53045 MONTEPULCIANO (SI) VIA VIRGILIO, 7 C.F. 90023330526 C.M. SIIC82000A

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	2.498,77	2.498,77	2.498,77	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	2.498,75	2.498,75	2.498,75	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	317.345,55
Finanziamenti dall' Unione Europea	46.950,00
Finanziamenti dallo Stato	24.438,12
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	67.671,57
Contributi da privati	47.502,00
Altre entrate	2.498,77



Firmato digitalmente da CHIARA CIRILLO



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	317.393,33	139.679,75	44,01 %
P. Progetti	148.148,45	79.168,13	53,44 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	499,03	0,00	0,00 %
Totale Spese	466.040,81	218.847,88	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		218.847,88	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IST. COMPRENSIVO "VIRGILIO"

53045 MONTEPULCIANO (SI) VIA VIRGILIO, 7 C.F. 90023330526 C.M. SIIC82000A

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	294.402,10	22.991,23	317.393,33	139.679,75	139.679,75	0,00	177.713,58
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	43.721,67	4.287,70	48.009,37	15.458,75	15.458,75	0,00	32.550,62
	2	Funzionamento amministrativo	16.000,01	5.895,07	21.895,08	6.911,31	6.911,31	0,00	14.983,77
	3	Didattica	182.602,16	13.017,66	195.619,82	72.606,20	72.606,20	0,00	123.013,62
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	50.597,17	-388,00	50.209,17	44.703,49	44.703,49	0,00	5.505,68
	6	Attività di orientamento	1.481,09	178,80	1.659,89	0,00	0,00	0,00	1.659,89

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	97.656,05	50.492,40	148.148,45	79.168,13	79.168,13	0,00	68.980,32
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	95.399,74	49.028,46	144.428,20	78.004,13	78.004,13	0,00	66.424,07
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.600,06	-436,06	1.164,00	1.164,00	1.164,00	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	656,25	1.900,00	2.556,25	0,00	0,00	0,00	2.556,25

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

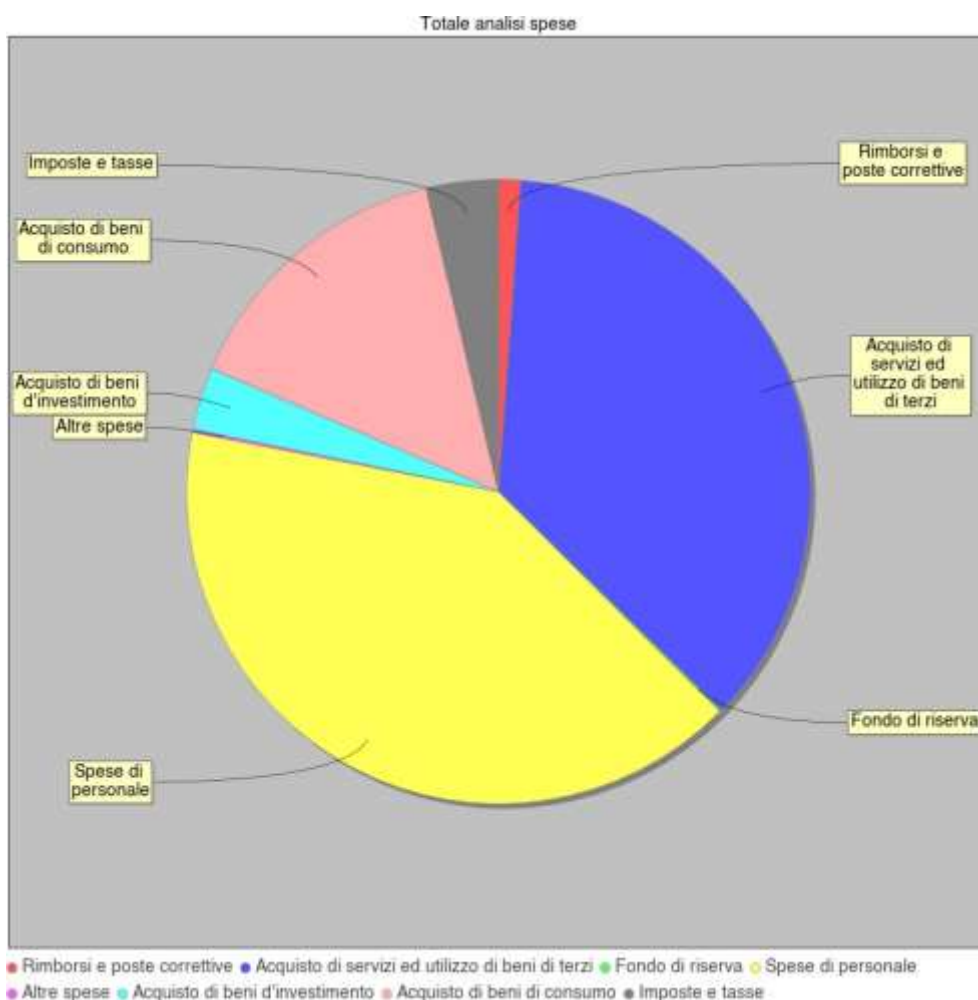
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	499,03	0,00	499,03	0,00	0,00	0,00	499,03
	98	Fondo di riserva	499,03	0,00	499,03	0,00	0,00	0,00	499,03



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IST. COMPRENSIVO "VIRGILIO"

53045 MONTEPULCIANO (SI) VIA VIRGILIO, 7 C.F. 90023330526 C.M. SIIC82000A

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	189.202,75
Acquisto di beni di consumo	69.055,21
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	168.625,98
Acquisto di beni d'investimento	15.032,27
Altre spese	800,00
Imposte e tasse	17.444,96
Rimborsi e poste correttive	5.380,61
Fondo di riserva	499,03



Firmato digitalmente da CHIARA CIRILLO



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

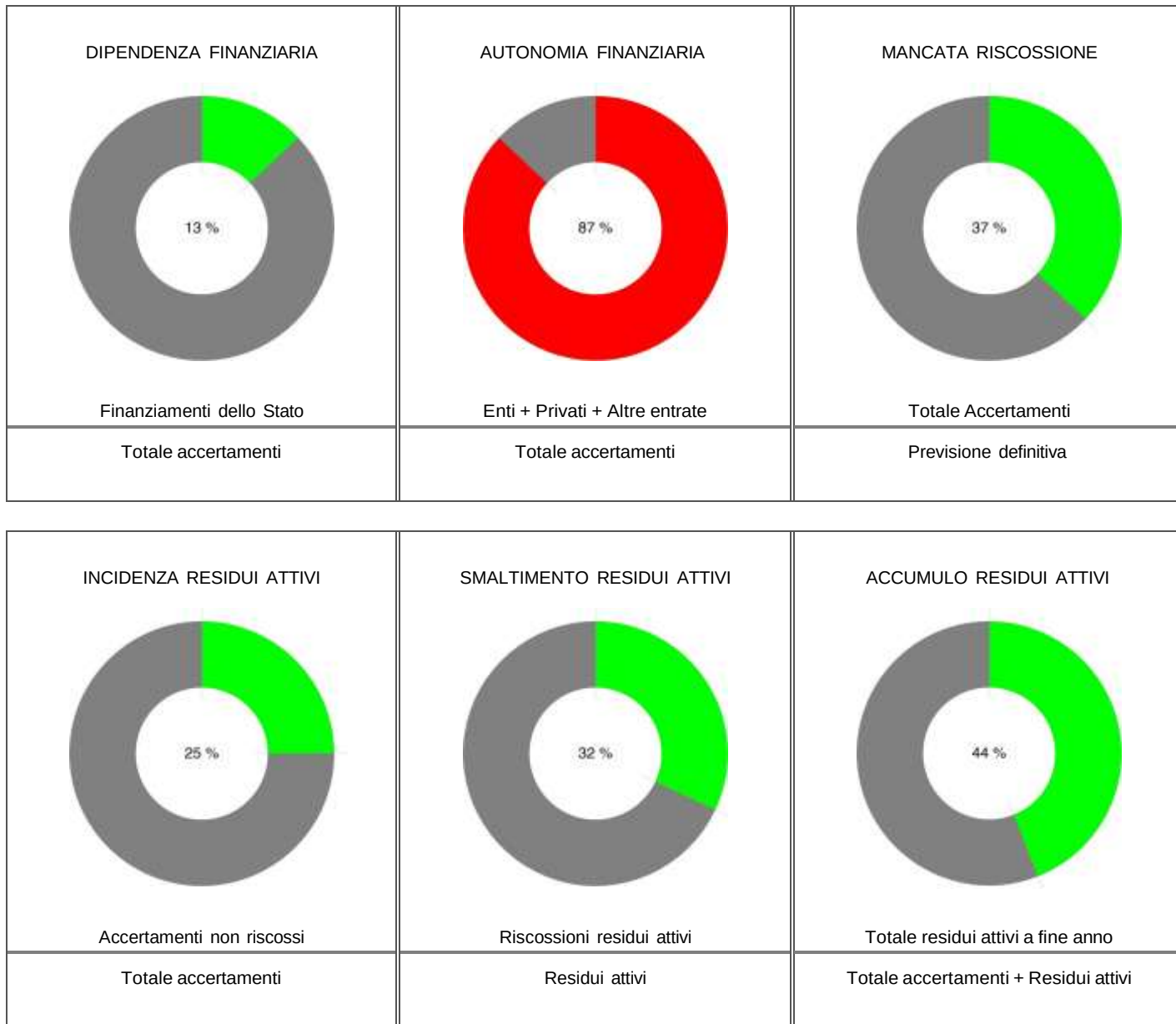
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2025 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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

Dall'analisi di quanto sopra si evidenzia che le attività e i progetti, sono stati realizzati; tutti gli operatori (docenti, personale amministrativo e collaboratori scolastici) hanno contribuito secondo le proprie competenze e professionalità all'erogazione di un servizio formativo di qualità.

La dotazione strumentale dell'istituto è stata implementata per far fronte alle risorse necessarie agli alunni, nonché per il miglioramento della didattica curricolare.

Con il Conto Consuntivo al 31 dicembre 2025 si ritiene siano stati raggiunti gli obiettivi del Piano dell'Offerta Formativa dell'Istituto e auspichiamo che possa ottenere parere favorevole dei Revisori dei Conti e l'approvazione del Consiglio d'Istituto.

Il Dirigente Scolastico e il Direttore SGA, con la firma posta in calce alla presente relazione, in conformità alle disposizioni ministeriali vigenti (art. 4 , c.2, del D.l. 129/2018) attestano che nell'Istituto non esistono gestioni fuori bilancio.

MONTEPULCIANO, **13-03-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Valeria Diaferia

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa CHIARA CIRILLO