



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2025

1. Premessa

1.1. Premessa

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

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 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	242.271,62	Programmazione definitiva	233.791,15	<i>Disp. fin. da programmare</i> 8.480,47
Accertamenti	67.013,40	Impegni	78.845,39	<i>Disavanzo di competenza</i> 11.831,99
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				109.255,10
Riscossioni competenza residui (B)	106.487,28	Pagamenti competenza residui (C)	109.015,48	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				106.726,90
Somme rimaste da riscuotere (E)	5.490,00	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 5.490,00
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	51.309,33	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	100,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	56.799,33	Totale residui passivi (L=F+H)	100,00	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 56.699,33



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	175.258,22	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	21.028,82	21.028,82	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	34.595,47	34.595,47	100,00 %
6. Contributi da privati	11.389,10	11.389,10	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	242.271,62	67.013,40	
Disavanzo di competenza		11.831,99	
	Totale a pareggio	78.845,39	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. "G.FUMASONI" BERBENNO DI V.

23010 BERBENNO DI VALTELLINA (SO) VIA C. VALORSA 70 C.F. 80002860148 C.M. SOIC801006

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	175.258,22	0,00	175.258,22
	2	Vincolato	133.865,34	0,00	133.865,34
	1	Non vincolato	41.392,88	0,00	41.392,88

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	8.682,66	21.028,82	21.028,82	21.028,82	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.682,66	20.900,21	20.900,21	20.900,21	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	128,61	128,61	128,61	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	28.500,00	34.595,47	34.595,47	29.595,47	5.000,00	0,00
	4	Comune vincolati	28.500,00	34.327,72	34.327,72	29.327,72	5.000,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	267,75	267,75	267,75	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	14.340,00	11.389,10	11.389,10	10.899,10	490,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	6.683,10	6.683,10	6.683,10	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.900,00	3.323,50	3.323,50	3.323,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	440,00	476,00	476,00	476,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	906,50	906,50	416,50	490,00	0,00

Aggregato	Importo
-----------	---------

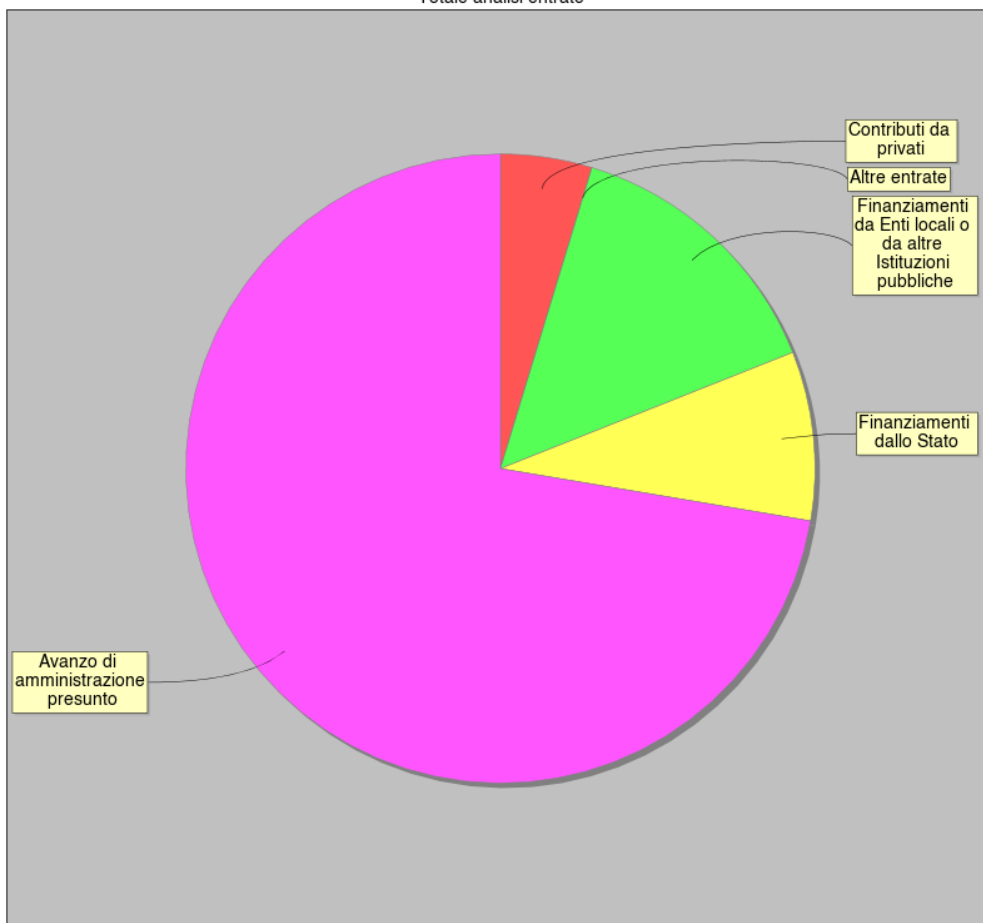


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. "G.FUMASONI" BERBENNO DI V.

23010 BERBENNO DI VALTELLINA (SO) VIA C. VALORSA 70 C.F. 80002860148 C.M. SOIC801006

Avanzo di amministrazione presunto	175.258,22
Finanziamenti dallo Stato	21.028,82
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	34.595,47
Contributi da privati	11.389,10
Altre entrate	0,01

Totale analisi entrate



- Contributi da privati
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- 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	203.014,04	71.010,07	34,98 %
P. Progetti	30.577,11	7.835,32	25,62 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	233.791,15	78.845,39	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		78.845,39	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. "G.FUMASONI" BERBENNO DI V.

23010 BERBENNO DI VALTELLINA (SO) VIA C. VALORSA 70 C.F. 80002860148 C.M. SOIC801006

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	192.131,14	10.882,90	203.014,04	71.010,07	71.010,07	0,00	132.003,97
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	21.561,00	5.517,50	27.078,50	15.403,11	15.403,11	0,00	11.675,39
	2	Funzionamento amministrativo	24.982,66	6.189,22	31.171,88	2.408,41	2.408,41	0,00	28.763,47
	3	Didattica	134.582,15	2.364,47	136.946,62	46.131,45	46.131,45	0,00	90.815,17
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.587,94	-3.316,90	7.271,04	7.067,10	7.067,10	0,00	203,94
	6	Attività di orientamento	417,39	128,61	546,00	0,00	0,00	0,00	546,00

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	25.939,61	4.637,50	30.577,11	7.835,32	7.835,32	0,00	22.741,79
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	6.255,49	-400,00	5.855,49	0,00	0,00	0,00	5.855,49
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	16.849,76	5.037,50	21.887,26	7.835,32	7.835,32	0,00	14.051,94
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.834,36	0,00	2.834,36	0,00	0,00	0,00	2.834,36

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

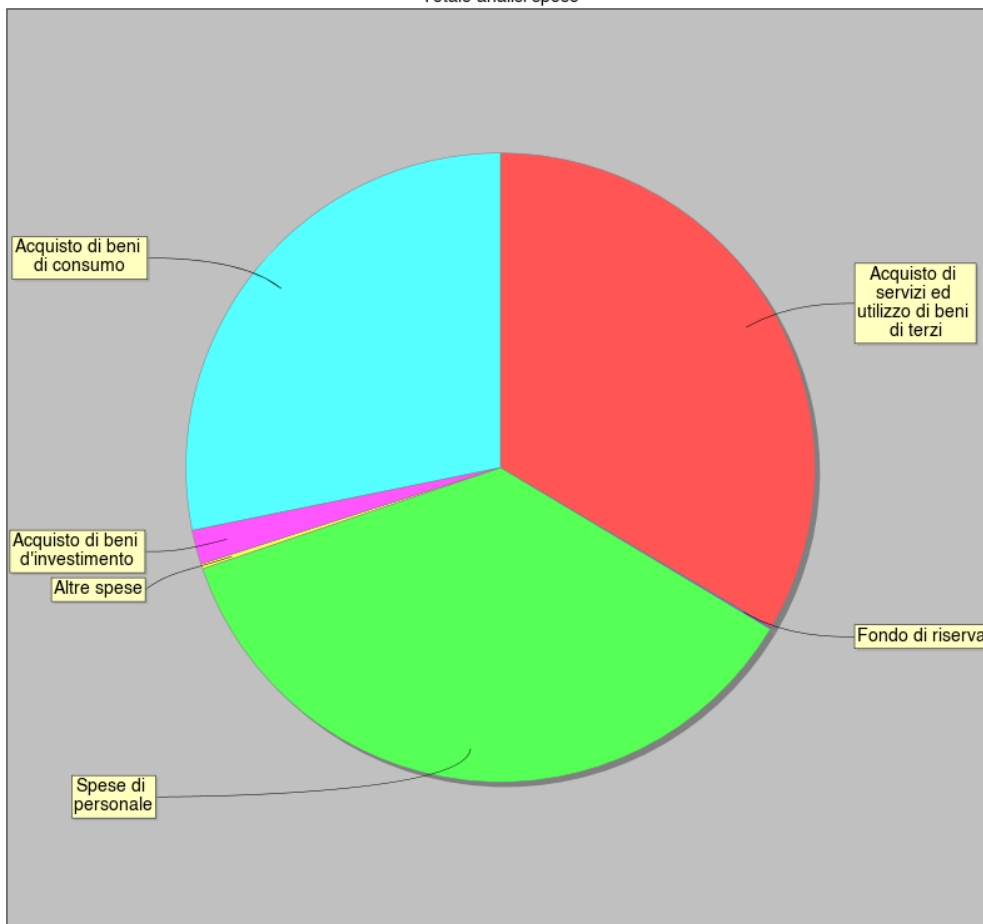
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						84.651,05			
Acquisto di beni di consumo						65.918,11			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						78.308,27			
Acquisto di beni d'investimento						4.138,03			
Altre spese						575,69			



Fondo di riserva	200,00
------------------	--------

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



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.

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31/12/2025 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

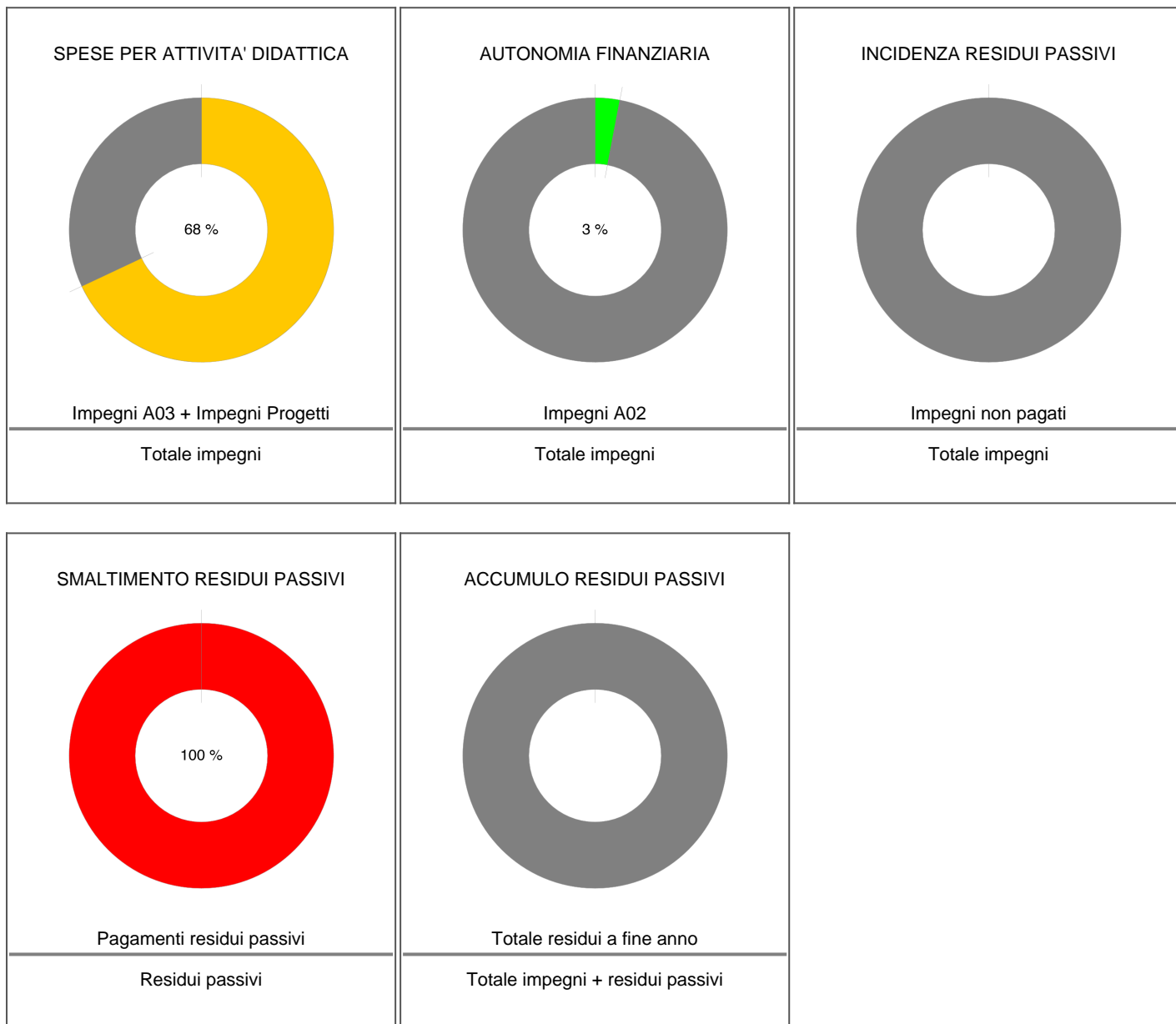
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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

Gli obiettivi conseguiti risultano coerenti con quanto previsto dal P.T.O.F. e dal Piano di Miglioramento.

Nel corso dell'E.F. 2025 l'andamento della gestione ha sostanzialmente rispettato le esigenze operative, funzionali ed amministrative dell'Istituto ed ha perseguito in modo efficace le finalità istituzionali della scuola, gli obiettivi strategici e quanto previsto nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, come tradotto in termini economico-finanziari all'interno del Programma Annuale 2026.

Le scritture di cui al Giornale di Cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario dell'istituto cassiere e con la Banca d'Italia. Il saldo cassa al 31/12/2025 è di € 106.726,90

I residui attivi al 31.12.2025 ammontano a € 56.799,33 come risulta dal modello L. Non è stata effettuata alcuna radiazione.

I residui passivi al 31.12.2025 ammontano a € 100 come risulta da modello L. Non è stata eseguita alcuna radiazione.

Si dichiara che nell'esercizio finanziario non si sono tenute gestioni al di fuori del Programma Annuale ai sensi della Legge 25.11.1971, n. 1041.

Non sono stati incassati dalle famiglie degli alunni fondi volontari ed erogazioni liberali senza vincolo.

L'art. 33 del D.Lgs. n. 33 del 14/3/2013 prevede l'obbligo per le P.A. di pubblicare l'indice di tempestività dei pagamenti che presenta la seguente situazione:

I I trimestre 2,19

I II trimestre - 18,76

I III trimestre - 32

I IV trimestre - 1,02

I Riepilogo annuo -15,03

L'inoltro all'Agenzia delle Entrate della Certificazione Unica è avvenuto in data 06/03/2026 con numero di protocollo 26030615074843447.

L'inoltro all'Agenzia delle Entrate del mod. 770/2025 è avvenuto in data 29/05/2025 con numero di protocollo 25052910585834830.

L'inoltro all'Agenzia delle Entrate del mod. IRAP/2025 è avvenuto in data 11/02/2026 con numero di protocollo 26021109575939499.

La presente relazione sarà sottoposta all'approvazione dei Revisori e a seguire del Consiglio di Istituto che ne riceverà copia nonostante la pubblicazione della stessa in "Amministrazione Trasparente".

BERBENNO DI
VALTELLINA, 13-05-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Schito Lorenzo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Daniela Russo



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. "G.FUMASONI" BERBENNO DI V.

23010 BERBENNO DI VALTELLINA (SO) VIA C. VALORSA 70 C.F. 80002860148 C.M. SOIC801006