



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2025

1. Premessa

1.1. Premessa

RELAZIONE ILLUSTRATIVA CONTO CONSUNTIVO

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 04/0/2025 con provvedimento n. 10 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale 129/2018 nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.U.R. secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche.

Le scelte finanziarie dell'Istituto Comprensivo 2 Damiani sono state funzionali al raggiungimento degli obiettivi previsti nel PTOF:

- favorire la flessibilità dei percorsi di apprendimento con la valorizzazione di interventi organizzativi funzionali alla didattica laboratoriale;
- migliorare l'offerta formativa con attività mirate in campo musicale, linguistico, ambientale e sportivo e tecnologico;
- aumentare la qualità dei sussidi e degli strumenti che concorrono ad una progettazione innovativa degli interventi di insegnamento-apprendimento.

La gestione delle risorse umane ha utilizzato tutte le forme di flessibilità possibile per far fronte alle esigenze organizzative stabilite nella programmazione annuale e sopperire alle assenze del personale, al fine di mantenere costante l'efficienza del servizio, nel rispetto del CCNL e della Contrattazione Integrativa d'Istituto.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	310.859,85	Programmazione definitiva	310.487,35	<i>Disp. fin. da programmare</i> 372,50
Accertamenti	72.326,84	Impegni	125.335,39	<i>Disavanzo di competenza</i> 53.008,55
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				121.192,66
Riscossioni competenza residui (B)	99.618,51	Pagamenti competenza residui (C)	155.990,69	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				64.820,48
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 0,00
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	130.813,22	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	10.051,87	
Totale residui attivi (I=E+G)	130.813,22	Totale residui passivi (L=F+H)	10.051,87	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 120.761,35



3. Conto Finanziario

La struttura delle entrate del Conto finanziario 2025 non ha subito alcuna modifica sostanziale rispetto a quella del 2024 se non per voci estemporaneamente utilizzate per l'incasso di alcuni finanziamenti provenienti da famiglie/alunni o assegnazione di fondi specifici dell'esercizio.

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	238.590,38	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	21.852,56	21.934,68	100,38 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.245,44	1.245,44	100,00 %
6. Contributi da privati	49.171,46	49.146,71	99,95 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	310.859,85	72.326,84	
Disavanzo di competenza		53.008,55	
Totale a pareggio		125.335,39	



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	238.590,38	0,00	238.590,38
	2	Vincolato	211.871,10	0,00	211.871,10
	1	Non vincolato	26.719,28	0,00	26.719,28

Tale avanzo/disavanzo deriva dalle seguenti fonti:

1. Avanzo di amministrazione presunto € 72669,26

1.2 Vincolato € 35142,32

1.2.1 Non vincolato € 37526,94

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	9.317,33	21.852,56	21.934,68	21.934,68	0,00	-82,12
	1	Dotazione ordinaria	9.317,33	21.717,67	21.799,79	21.799,79	0,00	-82,12
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	134,89	134,89	134,89	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	1.245,44	1.245,44	1.245,44	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	158,44	158,44	158,44	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	520,00	520,00	520,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	567,00	567,00	567,00	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	0,00	49.171,46	49.146,71	49.146,71	0,00	24,75



	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	15,50	15,50	15,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	1.933,30	1.933,30	1.933,30	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	3.198,00	3.198,00	3.198,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	299,00	299,00	299,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	43.004,16	42.979,41	42.979,41	0,00	24,75
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	721,50	721,50	721,50	0,00	0,00

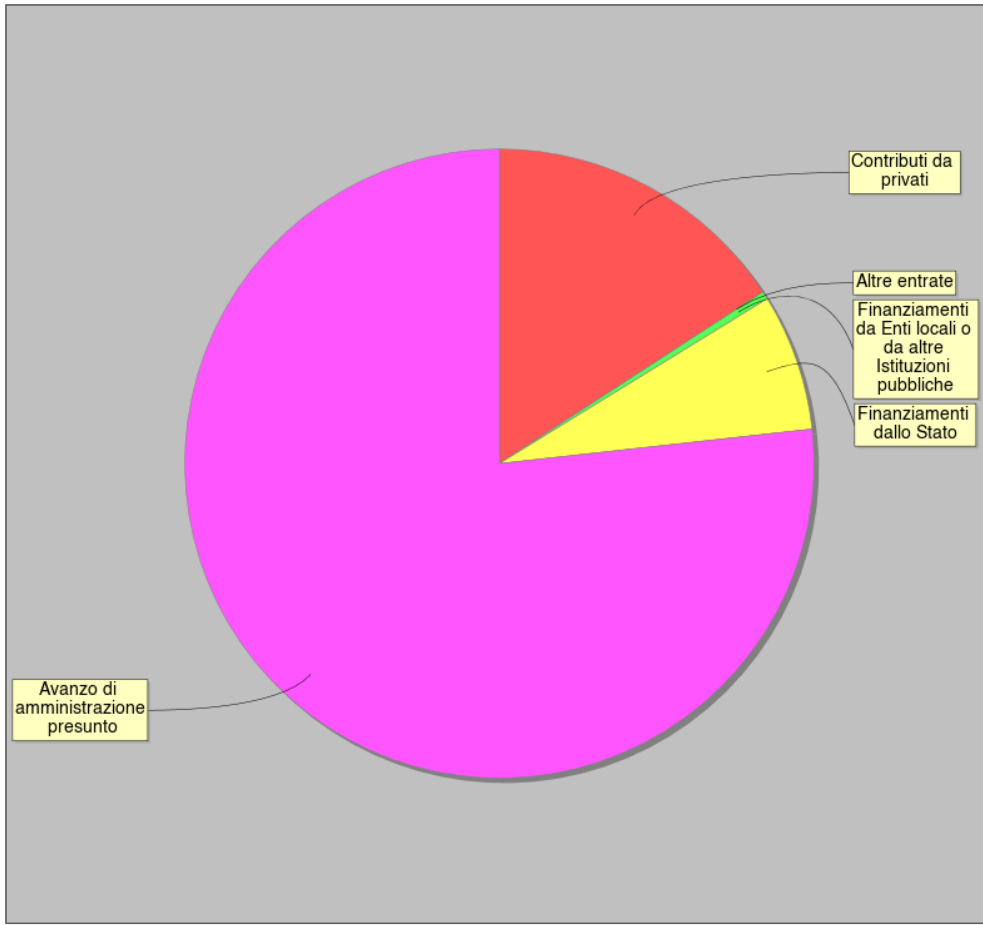
12 - Altre entrate

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

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	238.590,38
Finanziamenti dallo Stato	21.852,56
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.245,44
Contributi da privati	49.171,46
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	267.141,76	101.123,69	37,85 %
P. Progetti	43.145,59	24.211,70	56,12 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	310.487,35	125.335,39	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		125.335,39	



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	222.466,92	44.674,84	267.141,76	101.123,69	101.123,69	0,00	166.018,07
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	29.193,44	4.454,24	33.647,68	14.219,19	14.219,19	0,00	19.428,49
	2	Funzionamento amministrativo	20.121,27	11.400,34	31.521,61	15.103,38	15.103,38	0,00	16.418,23
	3	Didattica	171.575,14	2.357,50	173.932,64	45.919,69	45.919,69	0,00	128.012,95
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	641,27	26.327,87	26.969,14	25.881,43	25.881,43	0,00	1.087,71
	6	Attività di orientamento	935,80	134,89	1.070,69	0,00	0,00	0,00	1.070,69

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	24.740,79	18.404,80	43.145,59	24.211,70	24.211,70	0,00	18.933,89
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	23.480,06	18.404,80	41.884,86	24.211,70	24.211,70	0,00	17.673,16
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.260,73	0,00	1.260,73	0,00	0,00	0,00	1.260,73

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

Nessuna gestione economica è in essere nell'istituto.

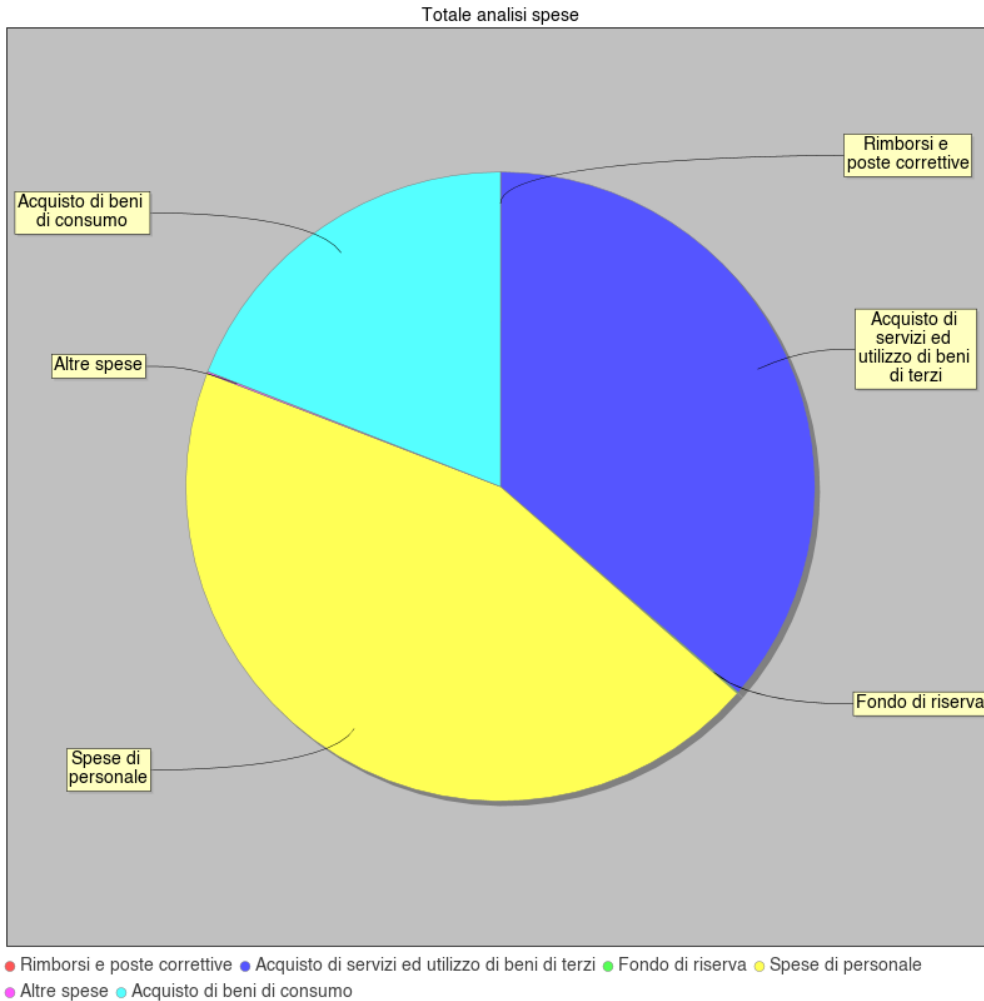
R - Fondo di riserva

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		137.897,42
Acquisto di beni di consumo		59.067,00
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		112.781,16
Altre spese		300,00



Rimborsi e poste correttive	41,77
Fondo di riserva	200,00





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

L'offerta formativa si è tradotta in una serie di proposte didattiche ed educative per la formazione e la crescita educativa, coerenti con i bisogni rilevati e compatibili con le risorse disponibili.

Il livello complessivo dei risultati raggiunti in rapporto agli obiettivi fissati nel PTOF è da considerarsi soddisfacente. Le attività realizzate per l'ampliamento dell'offerta formativa hanno avuto una positiva ricaduta sui rapporti scuola – famiglie – territorio.

Tutta l'attività amministrativa, finanziaria e gestionale è stata finalizzata alla piena attuazione della mission della scuola:

- sviluppare l'identità personale favorendo i processi di crescita nell'autonomia e nella responsabilità, anche attraverso progetti di educazione alla salute e alla sicurezza, educazione alla legalità, educazione ambientale, rispetto del patrimonio culturale, sperimentazione musicale, attività sportive;

- garantire la qualità dei processi di insegnamento/apprendimento, con opportune scelte metodologiche, finalizzate allo sviluppo di molteplici competenze in relazione alla varietà dei linguaggi dei codici e delle tecnologie oltre che alla complessità del mondo e del sapere;

- favorire il senso di appartenenza alla comunità locale, anche mediante progetti attuati in collaborazione con Enti, Istituzioni, soggetti del territorio, con particolare riguardo alla conoscenza delle risorse naturali, storico/artistiche e culturali del contesto più vicino;

- operare per l'integrazione delle diversità personali e culturali, valorizzando le esperienze di accoglienza, conoscenza, confronto, collaborazione, solidarietà per lo sviluppo di una cittadinanza europea e mondiale, con particolare attenzione all'integrazione dei soggetti disabili e dei minori di recente immigrazione.

Risultano rispettate le priorità adottate in fase di programmazione annuale tenendo presenti anche i criteri deliberati dal Collegio dei docenti e le richieste del Consiglio di Istituto e precisamente:

- potenziamento delle competenze digitali degli alunni e del personale;

- rispetto dei fattori di qualità elencati nel PTOF e nella programmazione di progetti e attività opzionali.

Si dichiara che:

- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro inventario;

- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;

- l'ammontare dei pagamenti, per ogni attività/progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;

- le fatture dei pagamenti esauriti sono depositate agli atti e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio 2024;

- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;

- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari dopo verifica di regolarità contributiva.

Il saldo di cassa finale al 31.12.2025 è pari a € 64.820,48;

I residui attivi al 31.12.2025 ammontano a € 130.813,22 come risulta dal modello L. Non è stata effettuata alcuna radiazione.

I residui passivi al 31.12.2025 ammontano a € 10.051,87 come risulta dal modello L. Non è stata effettuata alcuna radiazione.

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze dei registri di inventario al 31.12.2025.

Il mod. M riporta l'elenco del personale liquidato nel corso dell'esercizio 2025 con le relative ritenute.

INDICE TEMPESTIVITA' PAGAMENTI

E' stato pubblicato sui siti web "scuola in chiaro" e " IC Damiani 2 - sezione amministrazione trasparente" l'indice di tempestività dei pagamenti.

I Trimestre -19,45;

II Trimestre 11,23;

III Trimestre 1,7;

IV Trimestre - 7,56;

Annuale 2,59.

CERTIFICAZIONI FISCALI INOLTRE:

- Dichiarazione IRAP 2025 – redditi 2024, avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP in data 31/2025 n. protocollo



della ricevuta 25103109262466776;

- Dichiarazione del sostituto di imposta Mod. 770/2025- redditi 2024, avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta in data 31/10/2024 n. protocollo della ricevuta 25103109193862021;
- Certificazione Unica C.U. 2025 – Redditi 2024, avvenuta presentazione della Certificazione Unica in data 26/02/2025 n. 25022615412439269.

La presente relazione sarà sottoposta all'approvazione dei Revisori dei Conti e a seguire al Consiglio di Istituto.

MORBEGNO, **24-02-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Danilo Nastasi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Giuseppe Christian Cama