



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 28/01/2025 con provvedimento n. 93 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: ABRUZZO
IC I.C. ATRI

64032 ATRI (TE) VIALE UMBERTO I N.3 C.F. 90015850671 C.M. TEIC834002

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	531.541,05	Programmazione definitiva	531.541,05	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	219.867,43	Impegni	219.422,36	Avanzo di competenza 445,07
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				104.590,78
Riscossioni competenza residui (B)	215.481,71	Pagamenti competenza residui (C)	214.860,66	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				105.211,83
Somme rimaste da riscuotere (E)	67.787,60	Somme rimaste da pagare (F)	15.368,33	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 52.419,27
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	154.487,59	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	222.275,19	Totale residui passivi (L=F+H)	15.368,33	Residui Attivi - Residui Passivi 206.906,86



3. Conto Finanziario

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

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	311.673,62	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	135.098,00	135.098,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	33.894,58	33.894,58	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.017,91	3.017,91	100,00 %
6. Contributi da privati	45.610,75	45.610,75	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	2.246,18	2.246,18	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	531.541,05	219.867,43	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		219.867,43	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: ABRUZZO
IC I.C. ATRI

64032 ATRI (TE) VIALE UMBERTO I N.3 C.F. 90015850671 C.M. TEIC834002

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	311.673,62	0,00	311.673,62
	1	Non vincolato	5.711,80	0,00	5.711,80
	2	Vincolato	305.961,82	0,00	305.961,82

VINCOLATO		NON VINCOLATO	TOTALE
A01 A01-1 FUNZIONAMENTO GENERALE	€ 1189,58		1.189,58 €
A01-5 PNRR CLOUD	2.000,40		€ 0 2.000,40 €
A02 A02.1 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	141,50	€ 1815,07	1.956,57 €
A03 A3.1 DIDATTICA	4.431,25	€ 3005,89	7.437,14 €
A03-8 SCUOLA IN OSPEDALE	4.706,37		€ 4.706,37 €
A03.18 PNRR ANIMATORE DIGITALE	600,00	0	600,00 €
A03.19 PNRR SCUOLA 4.0	2.791,76		€ 2.791,76 €
A3,20 PNRR DM 65/2023	72.106,86		€ 72.106,86 €
A3.21 PNRR DM 66/2023	33.635,78		€ 33.635,78 €
A3.22 PNRR DM 19/2024	55.022,52		€ 55.022,52 €
A3.23 ISTRUZIONE DOMICILIARE	664,17		€ 664,17 €
A05 A05 VISITE E VIAGGI	1.740,71		€ 1.740,71 €
A05.6 ERASMUS PLUS KA210 DEMOCRACY		403,12	€ 403,12 €
A05.7 ERASMUS KA1 2023	2.068,00		€ 2.068,00 €
A05.8 ERASMUS KA1 2024	1.569,00		€ 1.569,00 €
A05.9 ERASMUS KA121 PNRR 2023	25.852,93		€ 25.852,93 €
A.5.10 ERASMUS 2025 CALL 2025	30.048,00		€ 30.048,00 €
A06 A06 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	935,12 €		0 935,12 €
P.1 P.1.3 MATHESIS ERASMUS 2025	21.052,00		€ 21.052,00 €
P02 P02-2 LABORATORI PTOF	5.782,28		€ 0 5.782,28 €
P02-9 UN VIAGGIO NELLE ARTI	3.315,99		€ 3.315,99 €
P.2.10 PON FSE NUOVI ORIZZONTI	22.404,00	00	€ 22.404,00 €
P03 P03-1 PROGETTO TRINITY	155,65	€ 2000	2.155,65 €
P03.2 PROGETTO EIPASS	5.395,15		€ 5.395,15 €
P04 P04-2 FORMAZIONE PERSONALE	1.380,79	€ 5553,00	6.933,79 €
FONDO DI RISERVA € 351,80		€ 351,80 €	
TOTALE	298.203,35	€ 13915,34	312.118,69 €
DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE - € 0 - €			
TOTALE COMPLESSIVO	298.203,35	€ 13.915,34	€ 312.118,69 €
RESIDUI PASSIVI - €			
RESIDUI ATTIVI - €			
TOTALE AVANZO AL 31/12/2025	€312.118,69 €		

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	135.098,00	135.098,00	67.310,40	67.787,60	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: ABRUZZO
IC I.C. ATRI

64032 ATRI (TE) VIALE UMBERTO I N.3 C.F. 90015850671 C.M. TEIC834002

	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	22.404,00	22.404,00	0,00	22.404,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	112.694,00	112.694,00	67.310,40	45.383,60	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	14.071,99	33.894,58	33.894,58	33.894,58	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.071,99	33.816,71	33.816,71	33.816,71	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	77,87	77,87	77,87	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	3.017,91	3.017,91	3.017,91	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.017,91	3.017,91	3.017,91	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	6.000,00	45.610,75	45.610,75	45.610,75	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	1.000,00	2.320,00	2.320,00	2.320,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	22.256,50	22.256,50	22.256,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00	5.207,00	5.207,00	5.207,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	1.000,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	15.327,25	15.327,25	15.327,25	0,00	0,00

Contributi per copertura assicurativa degli alunni Conto 06.05.1- l'importo € 5.207,00 derivante dai contributi delle famiglie viene indirizzato al Piano di Destinazione:
A02-2 Spese di Funzionamento amministrativo per copertura servizio assicurativo:

I Contributi da privati Conto 06.01.1- Contributi volontario per ampliamento offerta formativa
L'importo € 2.320,00 derivante dai contributi delle famiglie viene indirizzato al Piano di Destinazione:
p02-2 Laboratori del PTOF a copertura inCarichi altre prestazioni professionali per esperti esterni e acquisto di materiale attinenti alla didattica per i vari progetti legati al PTOF

Contributo delle famiglie degli alunni Conto 06.04.1 - L'importo € 22.256,50 derivante dai contributi delle famiglie viene indirizzato al Piano di Destinazione:
A05 PER visite e viaggi d'istruzione

Contributo delle famiglie degli alunni Conto 06.04.8 - L'importo € 500,00 derivante dalla ditta per distribuzione bibite e snack e viene indirizzato al Piano di Destinazione:
A02



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: ABRUZZO
IC I.C. ATRI

64032 ATRI (TE) VIALE UMBERTO I N.3 C.F. 90015850671 C.M. TEIC834002

Contributo delle famiglie degli alunni Conto 06.04.10 - Contributo delle famiglie per corsi EIPASS, certificazioni linguistiche TRINITY, altri Progetti per l'Infanzia - L'importo € 15.327,25 e viene indirizzato al Piano di Destinazione in parte P2.2. e parte P3-1 E P3-2:

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	2.246,18	2.246,18	2.246,18	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	2.246,18	2.246,18	2.246,18	0,00	0,00

Si specifica che in si tratta di restituzione somme effettuate da docente referti dei Progetti ERASMUS, a resoconto dalle varie mobilità.

12 - Altre entrate

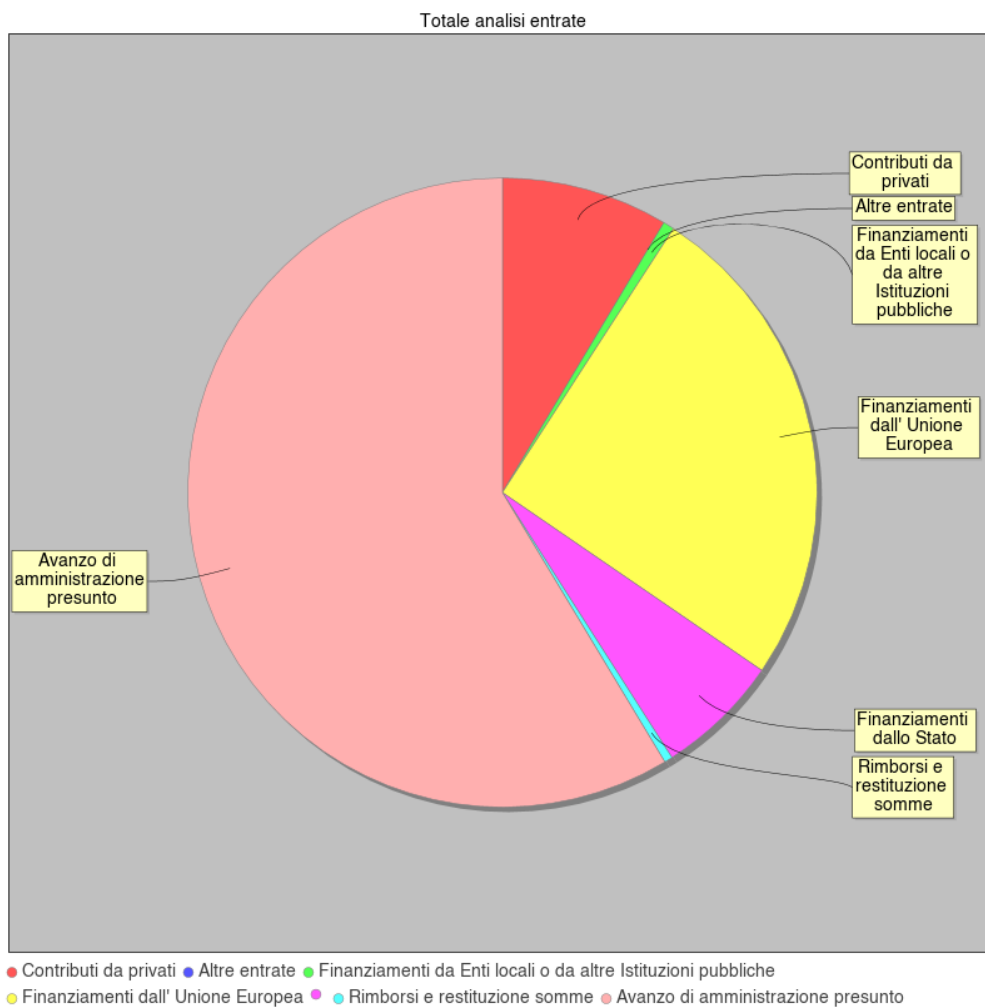
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	311.673,62
Finanziamenti dall' Unione Europea	135.098,00
Finanziamenti dallo Stato	33.894,58
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.017,91
Contributi da privati	45.610,75
Rimborsi e restituzione somme	2.246,18
Altre entrate	0,01



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: ABRUZZO
IC I.C. ATRI

64032 ATRI (TE) VIALE UMBERTO I N.3 C.F. 90015850671 C.M. TEIC834002





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	422.500,45	177.772,42	42,08 %
P. Progetti	108.688,80	41.649,94	38,32 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	351,80	0,00	0,00 %
Totale Spese	531.541,05	219.422,36	
Avanzo di competenza		445,07	
Totale a pareggio		219.867,43	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: ABRUZZO
IC I.C. ATRI

64032 ATRI (TE) VIALE UMBERTO I N.3 C.F. 90015850671 C.M. TEIC834002

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	288.342,01	134.158,44	422.500,45	177.772,42	163.575,29	14.197,13	244.728,03
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	12.220,59	5.357,67	17.578,26	14.388,28	8.629,31	5.758,97	3.189,98
	2	Funzionamento amministrativo	15.093,75	7.386,26	22.480,01	20.523,44	13.191,68	7.331,76	1.956,57
	3	Didattica	232.519,44	4.993,78	237.513,22	60.548,62	60.402,22	146,40	176.964,60
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	27.849,16	116.144,68	143.993,84	82.312,08	81.352,08	960,00	61.681,76
	6	Attività di orientamento	659,07	276,05	935,12	0,00	0,00	0,00	935,12

Si mette in evidenza che la maggior parte delle risorse finanziarie sono di origine ministeriale, ossia vincolati ai progetti PNRR, PON 21-27, Erasmus. Pertanto si fa presente di aver svolto le attività didattive ed educative connesse ai Progetti al fine del raggiungimento dei target ma di aver provveduto ad impegnare e pagare le somme per gli operatori economici e il personale scolastico ed esterno incaricato solo in parte, in attesa di ricevere concretamente le risorse finanziarie dal Ministero dell'Istruzione e del Merito.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	43.051,80	65.637,00	108.688,80	41.649,94	40.478,74	1.171,20	67.038,86
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	21.052,00	21.052,00	0,00	0,00	0,00	21.052,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	36.065,51	28.684,00	64.749,51	33.247,24	33.247,24	0,00	31.502,27
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	4.434,30	10.348,00	14.782,30	7.231,50	7.231,50	0,00	7.550,80
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.551,99	5.553,00	8.104,99	1.171,20	0,00	1.171,20	6.933,79

Si mette in evidenza che la maggior parte delle risorse finanziarie sono di origine ministeriale, ossia vincolati ai progetti PNRR, PON 21-27, Erasmus. Pertanto si fa presente di aver svolto le attività didattive ed educative connesse ai Progetti al fine del raggiungimento dei target ma di aver provveduto ad impegnare e pagare le somme per gli operatori economici e il personale scolastico ed esterno incaricato solo in parte, in attesa di ricevere concretamente le risorse finanziarie dal Ministero dell'Istruzione e del Merito.

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 -
-----------	-----------	-------------	---------------------	------------	-----------------------	-----------------	--------	-------------------	---------------------



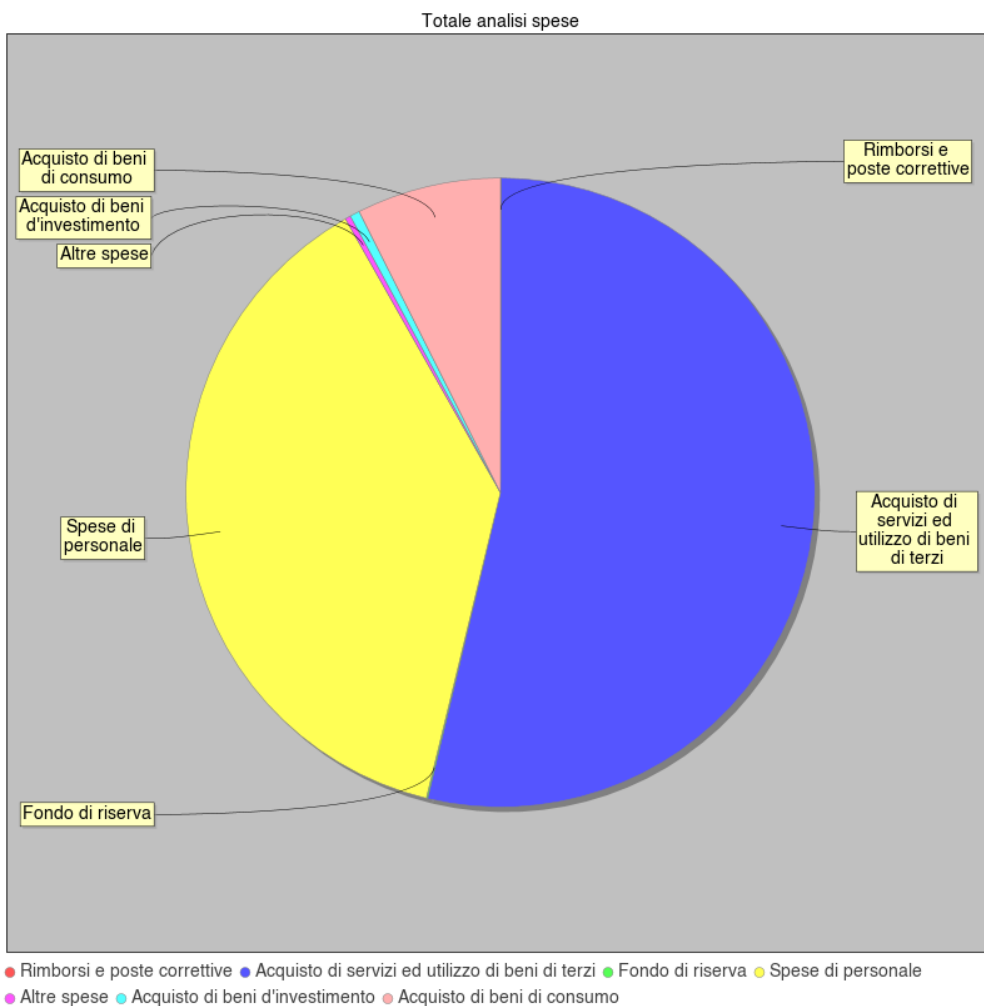
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: ABRUZZO
IC I.C. ATRI

64032 ATRI (TE) VIALE UMBERTO I N.3 C.F. 90015850671 C.M. TEIC834002

R		Fondo di riserva	351,80	0,00	351,80	0,00	0,00	0,00	351,80
	98	Fondo di riserva	351,80	0,00	351,80	0,00	0,00	0,00	351,80

Non vi è stata necessità di attingere al fondo di riserva

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	202.069,25
Acquisto di beni di consumo	39.402,45
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	285.358,90
Acquisto di beni d'investimento	2.673,90
Altre spese	1.504,75
Rimborsi e poste correttive	180,00
Fondo di riserva	351,80





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.

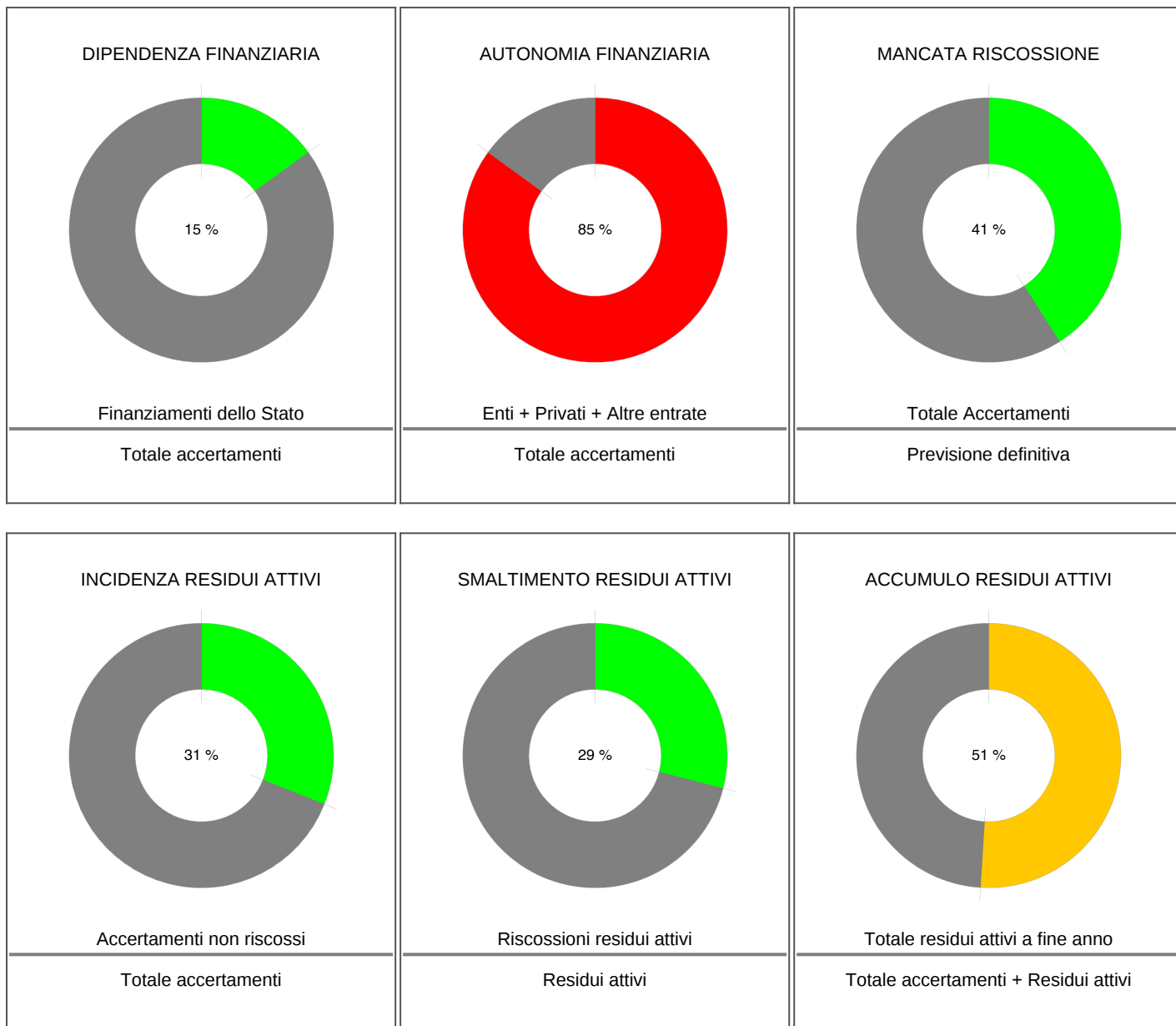
Nell'aggregato Z01 non sono state confluite somme.



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 Dirigente Scolastico e la DSGA, a conclusione delle analisi dei suddetti documenti, ritengono che gli obiettivi prefissati e previsti nel piano dell'offerta formativa abbiano trovato piena traduzione nell'aspetto finanziario, attraverso la gestione del programma annuale, ottenendo dei risultati soddisfacenti ed aderenti a quelli attesi.

Ciò evidenzia ancora una volta che, laddove c'è sinergia, lavoro di gruppo e non esistono divisioni tra gli operatori della scuola, si riesce ad ottenere risultati positivi.

Pertanto sottopongono il presente documento alla verifica dei Revisori dei Conti che dovranno esprimere il loro parere così come previsto dal comma 3 del già citato articolo 51 del decreto 129/2018, per essere poi sottoposto all'esame del Consiglio di Istituto

ATRI, **12-03-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Giovanna Massimiani

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Nadia Graziani