



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 11/02/2025 con provvedimento n. 17 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: LOMBARDIA
IC I.C. BISUSCHIO" DON MILANI"

21050 BISUSCHIO (VA) VIA U.FOSCOLO 13 C.F. 80017280126 C.M. VAIC815003

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	491.311,40	Programmazione definitiva	489.372,40	Disp. fin. da programmare 1.939,00
Accertamenti	172.837,32	Impegni	142.486,55	Avanzo di competenza 30.350,77
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				205.775,65
Riscossioni competenza residui (B)	138.598,77	Pagamenti competenza residui (C)	146.597,56	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				197.776,86
Somme rimaste da riscuotere (E)	57.624,00	Somme rimaste da pagare (F)	10,67	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 57.613,33
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	93.434,66	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	151.058,66	Totale residui passivi (L=F+H)	10,67	Residui Attivi - Residui Passivi 151.047,99



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	318.474,08	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	43.890,00	43.890,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	22.630,25	22.630,25	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	56.517,33	56.517,33	100,00 %
6. Contributi da privati	49.799,70	49.799,70	100,00 %
12. Altre entrate	0,04	0,04	100,00 %
Totale Entrate	491.311,40	172.837,32	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	172.837,32	



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	318.474,08	0,00	318.474,08
	2	Vincolato	298.111,24	0,00	298.111,24
	1	Non vincolato	20.362,84	0,00	20.362,84

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	43.890,00	43.890,00	0,00	43.890,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	43.890,00	43.890,00	0,00	43.890,00	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	9.508,66	22.630,25	22.630,25	22.630,25	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.508,66	22.630,25	22.630,25	22.630,25	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	19.620,00	56.517,33	56.517,33	42.783,33	13.734,00	0,00
	4	Comune vincolati	19.620,00	54.639,76	54.639,76	40.905,76	13.734,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.877,57	1.877,57	1.877,57	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

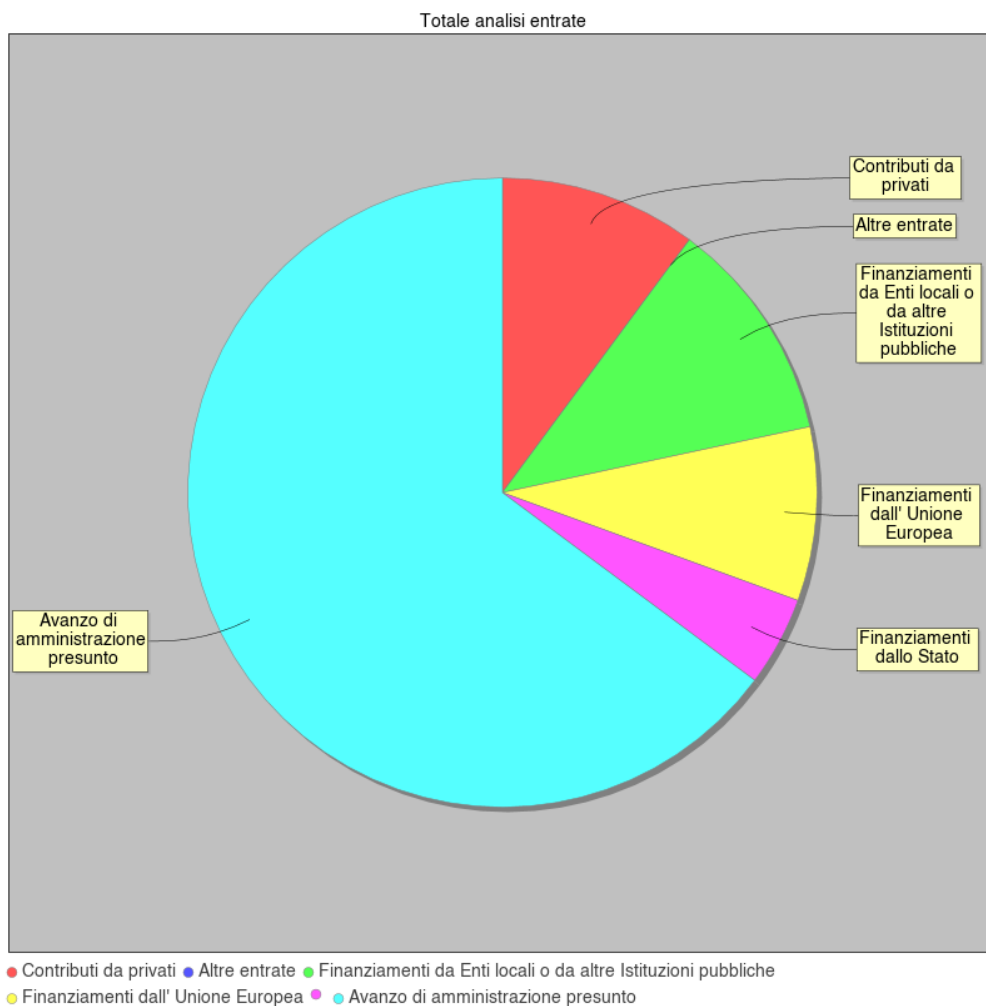
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	21.500,00	49.799,70	49.799,70	49.799,70	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	8.000,00	8.705,00	8.705,00	8.705,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	36.737,70	36.737,70	36.737,70	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.500,00	3.230,50	3.230,50	3.230,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	526,50	526,50	526,50	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	600,00	600,00	600,00	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	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	318.474,08
Finanziamenti dall' Unione Europea	43.890,00
Finanziamenti dallo Stato	22.630,25
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	56.517,33
Contributi da privati	49.799,70
Altre entrate	0,04





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	334.840,52	104.778,17	31,29 %
P. Progetti	153.816,88	37.708,38	24,52 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	715,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	489.372,40	142.486,55	
Avanzo di competenza		30.350,77	
Totale a pareggio		172.837,32	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BISUSCHIO" DON MILANI"

21050 BISUSCHIO (VA) VIA U.FOSCOLO 13 C.F. 80017280126 C.M. VAIC815003

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	272.979,32	61.861,20	334.840,52	104.778,17	104.767,50	10,67	230.062,35
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	18.805,54	5.235,00	24.040,54	5.599,90	5.589,23	10,67	18.440,64
	2	Funzionamento amministrativo	33.272,68	8.541,38	41.814,06	18.816,85	18.816,85	0,00	22.997,21
	3	Didattica	189.961,85	21.000,00	210.961,85	34.833,62	34.833,62	0,00	176.128,23
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	28.008,56	26.862,10	54.870,66	45.177,80	45.177,80	0,00	9.692,86
	6	Attività di orientamento	2.930,69	222,72	3.153,41	350,00	350,00	0,00	2.803,41

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	93.469,42	60.347,46	153.816,88	37.708,38	37.708,38	0,00	116.108,50
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	7.308,75	0,00	7.308,75	0,00	0,00	0,00	7.308,75
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	72.906,49	58.847,46	131.753,95	36.798,38	36.798,38	0,00	94.955,57
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	713,53	1.500,00	2.213,53	0,00	0,00	0,00	2.213,53
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.495,06	0,00	6.495,06	910,00	910,00	0,00	5.585,06
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	6.045,59	0,00	6.045,59	0,00	0,00	0,00	6.045,59

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	715,00	0,00	715,00	0,00	0,00	0,00	715,00
	98	Fondo di riserva	715,00	0,00	715,00	0,00	0,00	0,00	715,00

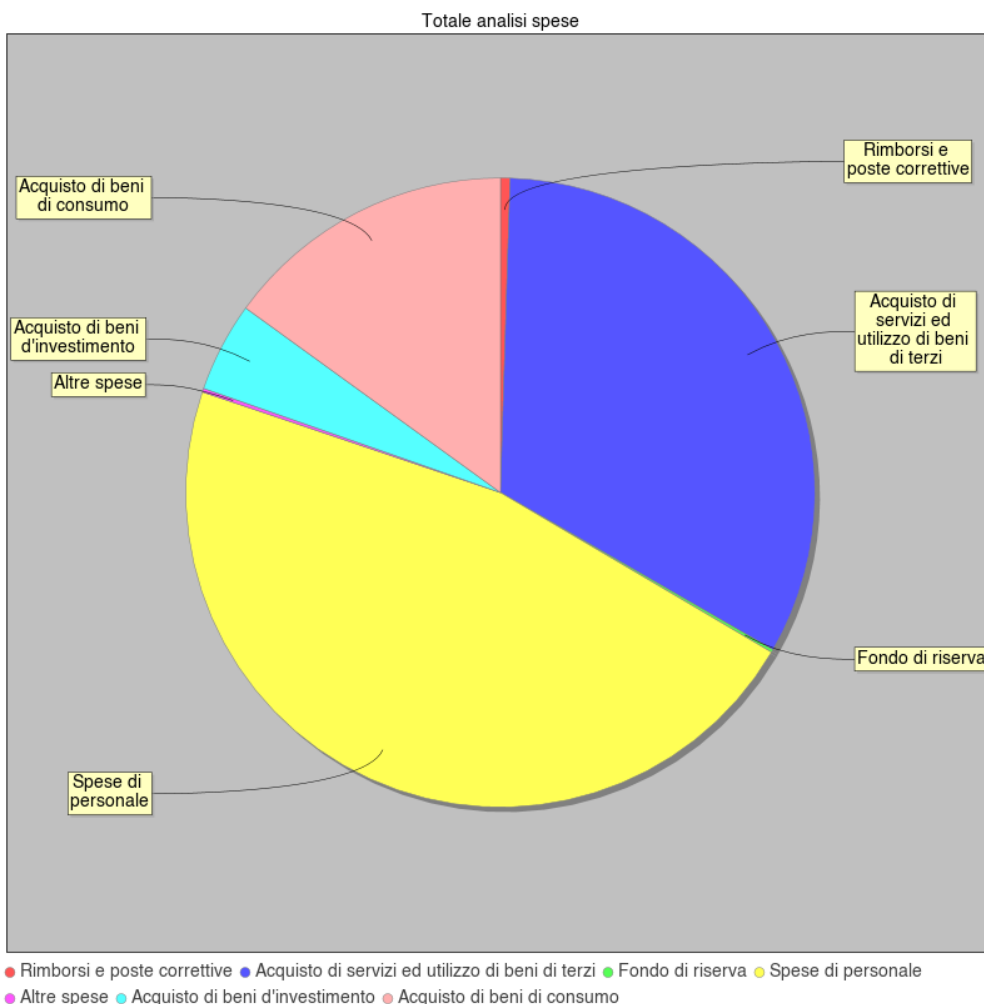
SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						228.585,22			
Acquisto di beni di consumo						73.511,66			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						160.682,85			



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BISUSCHIO" DON MILANI"

21050 BISUSCHIO (VA) VIA U.FOSCOLO 13 C.F. 80017280126 C.M. VAIC815003

Acquisto di beni d'investimento	22.531,94
Altre spese	950,00
Rimborsi e poste correttive	2.395,73
Fondo di riserva	715,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

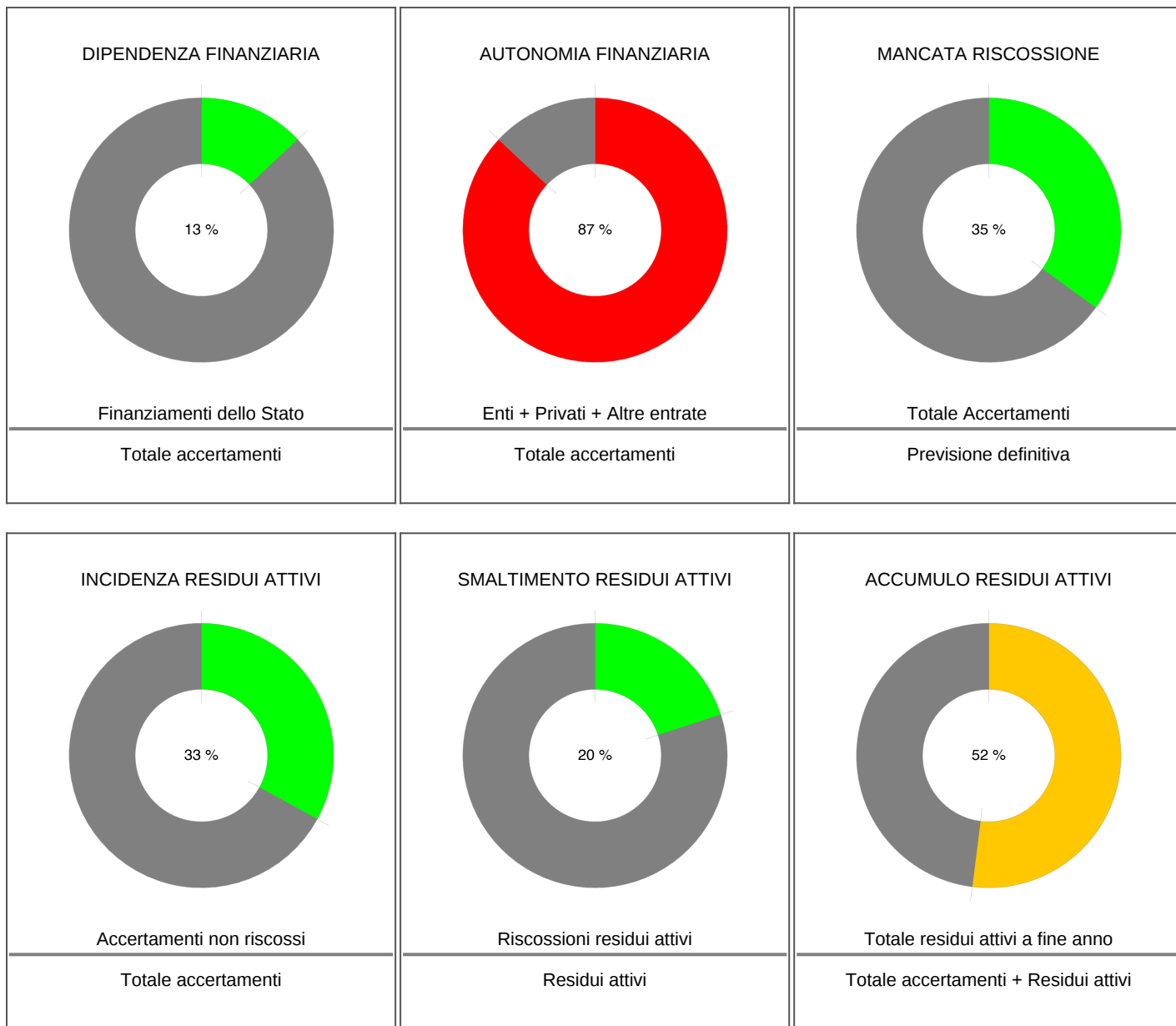
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2025 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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'Istituto ha operato ai sensi e nel rispetto delle norme previste dal Decreto Interministeriale n. 129 del 28 Agosto 2018 e delle disposizioni Ministeriali e Regionali successive. Si ritiene che la gestione amministrativa, finanziaria e contabile sia stata regolare e corretta e che abbia avuto riflessi positivi su tutta l'attività scolastica, sottolineando come tutti gli obiettivi che erano stati posti in sede di Programmazione Annuale 2025, siano stati ampiamente raggiunti.

Per quanto riguarda l'attività negoziale, trattata al Titolo V del Regolamento Contabile, oltre ai normali contratti di fornitura di beni e servizi, sono stati stipulati contratti di assicurazione e prestazioni professionali. Gli acquisti sono stati effettuati tramite la procedura del MEPA ovvero con ordinativi diretti a seconda dell'ammontare dell'ordine.

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' ANNO 2025

Il valore dell'indicatore di tempestività dei pagamenti per il 2025 è il seguente -12,56.

Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, dichiarano congiuntamente, sotto la loro responsabilità, che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio nè contabilità speciali.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo ed i relativi allegati indicati in premessa e contemplati dalla normativa vigente, saranno sottoposti all'esame da parte del Collegio dei Revisori, per la prescritta approvazione.

Il Conto Consuntivo, corredato della relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto, per essere poi, entro quindici giorni dalla sua approvazione, affisso all'Albo dell'Istituto e sul sito WEB.

BISUSCHIO, **02-03-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Filippa Contrino

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa LAURA MAINERI