



## 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 12/02/2025 con provvedimento n. 16 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	898.988,79	Programmazione definitiva	884.981,55	<i>Disp. fin. da programmare</i> 14.007,24
Accertamenti	448.359,97	Impegni	302.289,20	<i>Avanzo di competenza</i> 146.070,77
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				221.481,85
Riscossioni competenza residui (B)	479.874,49	Pagamenti competenza residui (C)	349.548,04	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				351.808,30
Somme rimaste da riscuotere (E)	89.040,00	Somme rimaste da pagare (F)	11.406,57	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 77.633,43
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	169.695,45	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.437,59	
Totale residui attivi (I=E+G)	258.735,45	Totale residui passivi (L=F+H)	13.844,16	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 244.891,29

L'anno Finanziario si apre con un saldo di cassa complessivo di euro 221.48,85 e si chiude con un saldo di cassa di euro 351.808,03

La programmazione definitiva di euro 898,988,79 si compone di una parte di risorse ancora da destinare che ad inizio Anno Finanziario ammontavano ad euro 20.507,24 le quali saranno impegnate per la formazione del personale e la sicurezza (ausili, formazione)

L'avanzo di competenza ammonta ad euro 146,070,77.

Durante l'anno finanziario 2025 sono stati incassati euro 120.554,52 e pagati residui passivi per euro 58.665,41.



### 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	450.628,82	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	134.460,00	134.460,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	53.680,02	53.680,02	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	82.677,62	82.677,62	100,00 %
6. Contributi da privati	172.365,94	172.365,94	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	4.323,04	4.323,04	100,00 %
12. Altre entrate	853,35	853,35	100,00 %
Totale Entrate	898.988,79	448.359,97	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		448.359,97	



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	450.574,00	54,82	450.628,82
	2	Vincolato	375.500,40	54,82	375.555,22
	1	Non vincolato	75.073,60	0,00	75.073,60

L'avanzo di amministrazione la variazione di euro 54,82 del 27/02/2025 approvata con delibera del consiglio di Istituto

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	134.460,00	134.460,00	45.420,00	89.040,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	134.460,00	134.460,00	45.420,00	89.040,00	0,00

L'aggregato comprende

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	22.398,00	53.680,02	53.680,02	53.680,02	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	22.398,00	53.680,02	53.680,02	53.680,02	0,00	0,00

Alla data del 31/12/2025 sono stati rivisti gli importi inseriti come residui attivi.

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	82.677,62	82.677,62	82.677,62	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	80.242,62	80.242,62	80.242,62	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.950,00	1.950,00	1.950,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	485,00	485,00	485,00	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	44.000,00	172.365,94	172.365,94	172.365,94	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	11.099,96	11.099,96	11.099,96	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	25.000,00	79.751,48	79.751,48	79.751,48	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	11.641,00	11.641,00	11.641,00	0,00	0,00

Firmato digitalmente da GARLINI GIANLUCA



6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	0,00	0,00
8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.051,40	1.051,40	1.051,40	0,00	0,00
9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	250,00	250,00	250,00	0,00	0,00
10	Altri contributi da famiglie vincolati	19.000,00	66.622,10	66.622,10	66.622,10	0,00	0,00
11	Contributi da imprese vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00

In questo aggregato sono evidenziate le entrate derivanti dalla dotazione ordinaria, dal contributo dei genitori per l'acquisto di materiale didattico, acquisto e manutenzione di strumenti musicali

#### 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	4.323,04	4.323,04	4.323,04	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	2.439,99	2.439,99	2.439,99	0,00	0,00
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	1.883,05	1.883,05	1.883,05	0,00	0,00

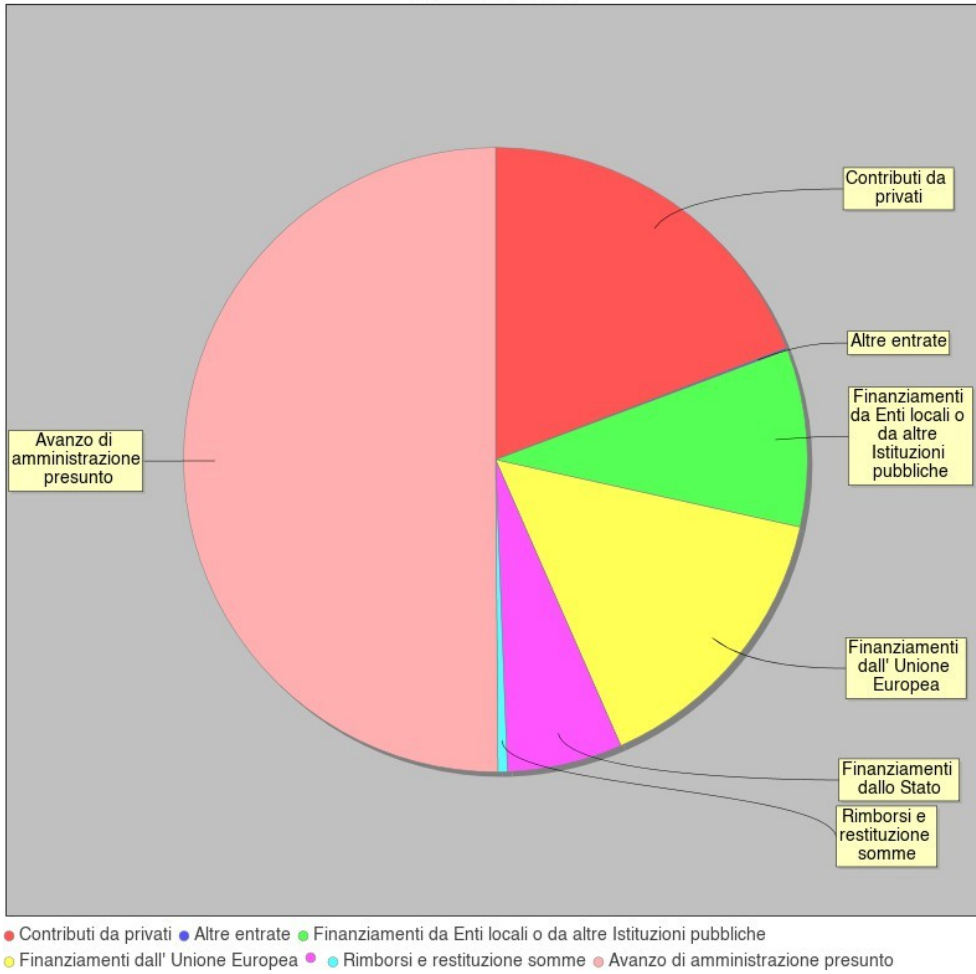
#### 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	853,35	853,35	853,35	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	53,35	53,35	53,35	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	800,00	800,00	800,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	450.628,82
Finanziamenti dall' Unione Europea	134.460,00
Finanziamenti dallo Stato	53.680,02
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	82.677,62
Contributi da privati	172.365,94
Rimborsi e restituzione somme	4.323,04
Altre entrate	853,35



Totale analisi entrate





### 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	530.280,44	220.411,48	41,57 %
P. Progetti	353.901,11	81.877,72	23,14 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	800,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	884.981,55	302.289,20	
Avanzo di competenza		146.070,77	
Totale a pareggio		448.359,97	



	Impegni									Programma - zione definitiva	Totale Impegni	Impegni / Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	0,00	30.048,76	14.327,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41,00	93804,41	44.417,46	47,35%
A02	0,00	14.633,83	15.607,96	2.217,96	5.449,83	0,00	0,00	0,00	0,00	66.739,91	37.909,58	56,80%
A03	25818,20	15.372,72	13.406,15	3.645,60	772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280.142,64	59.014,67	21,07%
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
A05	0,00	0,00	79.057,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,00	85.097,97	79.069,77	92,92%
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.495,51	0,00	0%
P01	0,00	0,00	15.335,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.415,91	15.335,95	37,03%
P02	4.774,19	1.856,97	53.143,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298.562,23	59.774,67	20,02%
P03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
P04	0,00	0,00	6541,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.422,97	6.541,10	52,65%
P05	0,00	0,00	0,00	0,00	226,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1500,00	226,00	15,07%
TOTALE	30.592,39	61.912,28	197.420,14	0,00	6.447,83	0,00	0,00	0,00	53,00	884.181,55	302.289,20	34,19%
TOTALE / TOTALE	10,12%	20,48%	65,31%	1,94%	2,13%	0,00	0,00	0,00	0,02%	0,00	0,00	

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	352.232,82	178.047,62	530.280,44	220.411,48	211.836,91	8.574,57	309.868,96
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	50.972,87	42.831,54	93.804,41	44.417,46	41.009,53	3.407,93	49.386,95
	2	Funzionamento amministrativo	21.689,73	45.050,18	66.739,91	37.909,58	37.382,78	526,80	28.830,33
	3	Didattica	245.728,22	34.414,42	280.142,64	59.014,67	55.044,83	3.969,84	221.127,97
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	29.346,49	55.751,48	85.097,97	79.069,77	78.399,77	670,00	6.028,20
	6	Attività di orientamento	4.495,51	0,00	4.495,51	0,00	0,00	0,00	4.495,51

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
-----------	-----------	-------------	---------------------	------------	-----------------------	-----------------	--------	-------------------	---------------------

Firmato digitalmente da GARLINI GIANLUCA



P		Progetti	143.431,94	210.469,17	353.901,11	81.877,72	79.045,72	2.832,00	272.023,39
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	24.163,65	17.252,26	41.415,91	15.335,95	14.969,95	366,00	26.079,96
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	116.234,02	182.328,21	298.562,23	59.774,67	57.308,67	2.466,00	238.787,56
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.837,97	9.585,00	12.422,97	6.541,10	6.541,10	0,00	5.881,87
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	196,30	1.303,70	1.500,00	226,00	226,00	0,00	1.274,00

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

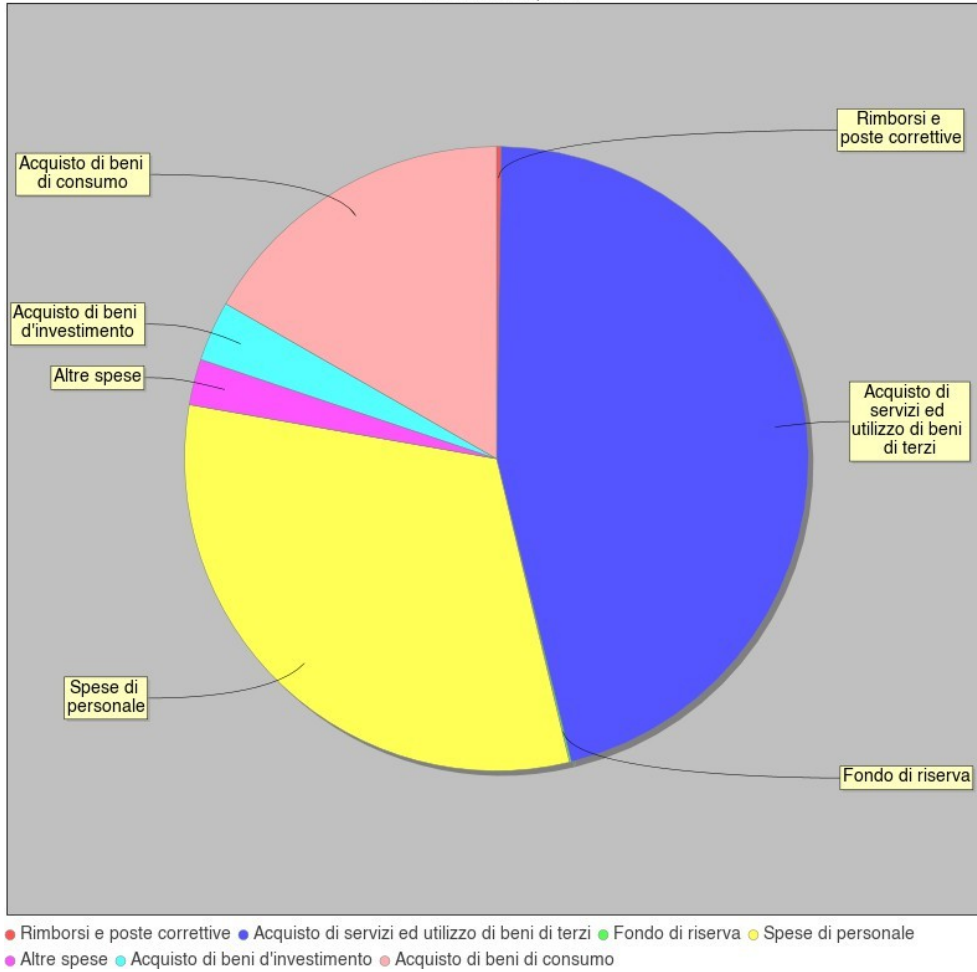
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
	98	Fondo di riserva	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		279.056,00
Acquisto di beni di consumo		148.073,64
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		406.248,57
Acquisto di beni d'investimento		27.600,66
Altre spese		21.041,66
Rimborsi e poste correttive		2.161,02
Fondo di riserva		800,00



Totale analisi spese





### 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

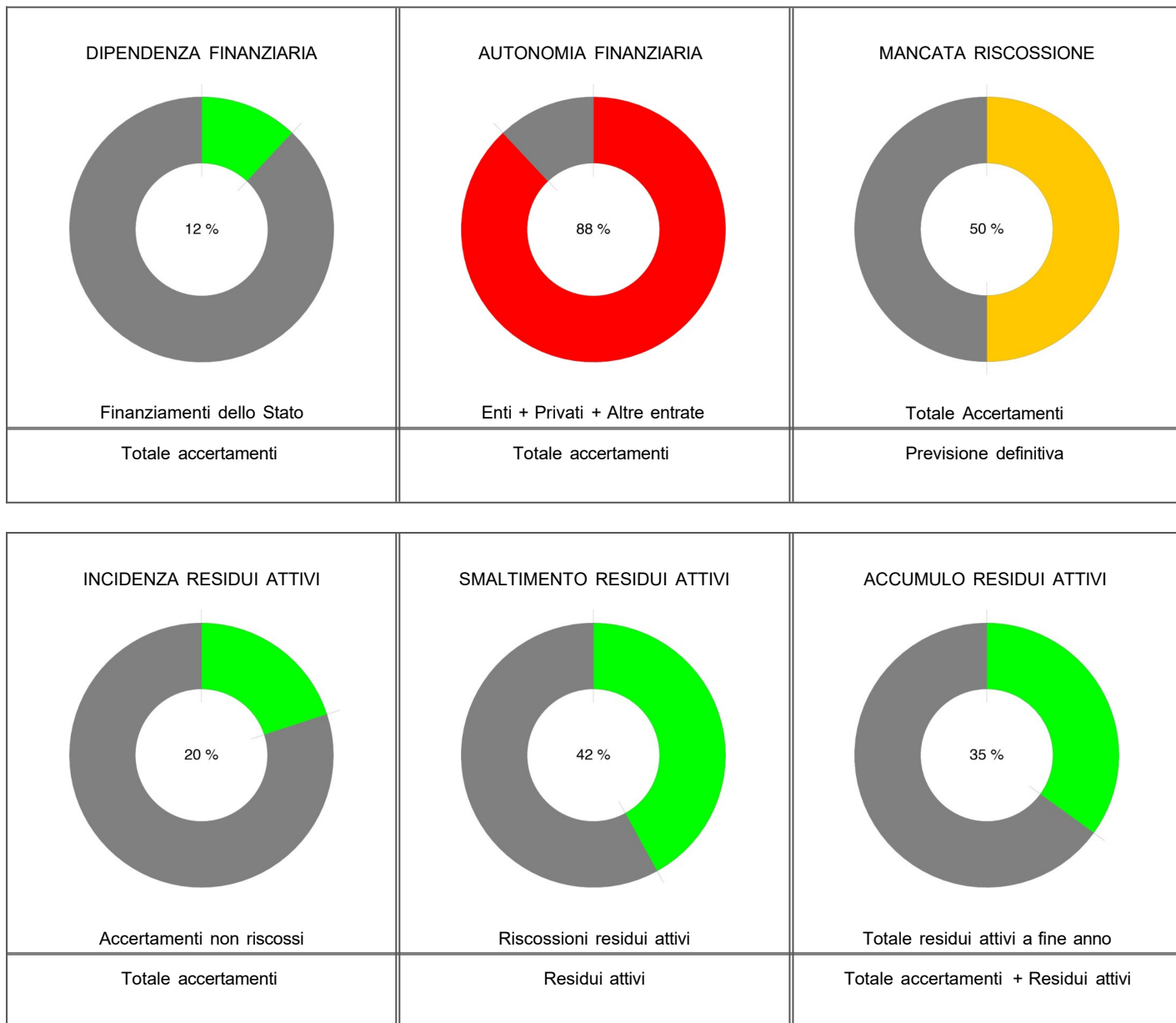
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2025 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



## 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

In conclusione il conto consuntivo 2025 evidenzia la necessità di ricorrere ad una programmazione piu' mirata ed articolata. Evidenzia la funzionalità relativa alle scelte relative all'articolazione degli aggregati e dei progetti, la finalizzazione a criteri di coerenza e trasparenza della gestione contabile e amministrativa attuata per perseguire gli obiettivi delle azioni poste a sostegno e alla promozione delle condizioni per il successo formativo di ciascuno e di tutti i nostri alunni.

MAROSTICA, 12-04-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Luciana Gullotta

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Gianluca Garlini