



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2025

### 1. Premessa

#### 1.1. Premessa

La presente relazione accompagna il Conto Consuntivo dell'E.F. 2025, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi ai sensi dell'art. 23 del Regolamento di Contabilità D.M. n.129/2018, completo della prescritta documentazione, che viene sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti per il parere di regolarità contabile e, quindi, del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

La relazione contiene tutti gli elementi tecnico-contabili forniti dal Direttore S.G.A. con puntuale indicazione delle entrate, delle spese e della composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2025, per facilitare l'analisi gestionale del programma annuale 2025 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'istituzione scolastica.

Le poste iniziali sono quelle indicate nel programma annuale 2025 approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/02/2025 con delibera n. 14. In corso di esercizio si sono verificati maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al programma, sia con provvedimenti del Dirigente Scolastico per le entrate finalizzate e per storni all'interno dei progetti/attività, che con delibere del Consiglio d'Istituto.

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 e 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 gestione del Programma Annuale è stata realizzata con il software SIDI BILANCIO INTEGRATO SCUOLE.



## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	404.447,94	Programmazione definitiva	404.447,94	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	138.883,58	Impegni	244.618,39	<i>Disavanzo di competenza</i> 105.734,81
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				157.221,91
Riscossioni competenza residui (B)	215.388,02	Pagamenti competenza residui (C)	339.426,31	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				33.183,62
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	29.954,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -29.954,00
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	156.599,93	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	156.599,93	Totale residui passivi (L=F+H)	29.954,00	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 126.645,93



### 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	265.564,36	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	47.826,29	47.826,29	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	10.844,93	10.844,93	100,00 %
6. Contributi da privati	80.212,30	80.212,30	100,00 %
12. Altre entrate	0,06	0,06	100,00 %
Totale Entrate	404.447,94	138.883,58	
Disavanzo di competenza		105.734,81	
	Totale a pareggio	244.618,39	



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	265.562,28	2,08	265.564,36
	2	Vincolato	224.811,49	2,08	224.813,57
	1	Non vincolato	40.750,79	0,00	40.750,79

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	20.052,66	47.826,29	47.826,29	47.826,29	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	20.052,66	47.826,29	47.826,29	47.826,29	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	10.844,93	10.844,93	10.844,93	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.844,93	2.844,93	2.844,93	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	80.212,30	80.212,30	80.212,30	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	7.395,00	7.395,00	7.395,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	60.066,30	60.066,30	60.066,30	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	7.020,00	7.020,00	7.020,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	1.131,00	1.131,00	1.131,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00

#### 12 - Altre entrate

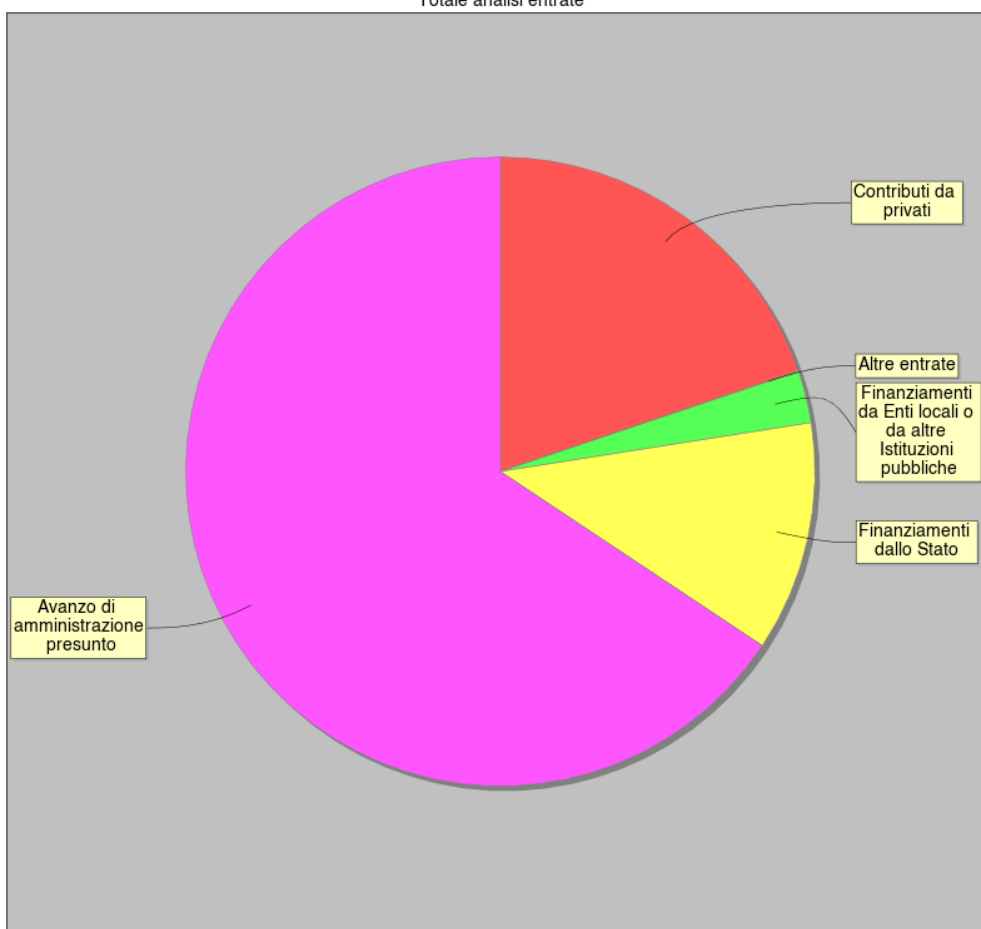
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,06	0,06	0,06	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,06	0,06	0,06	0,00	0,00



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

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	265.564,36
Finanziamenti dallo Stato	47.826,29
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	10.844,93
Contributi da privati	80.212,30
Altre entrate	0,06

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	373.122,04	231.095,94	61,94 %
P. Progetti	30.773,24	13.522,45	43,94 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	552,66	0,00	0,00 %
Totale Spese	404.447,94	244.618,39	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		244.618,39	



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	273.269,12	99.852,92	373.122,04	231.095,94	201.141,94	29.954,00	142.026,10
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	10.144,82	6.881,00	17.025,82	10.030,13	10.030,13	0,00	6.995,69
	2	Funzionamento amministrativo	17.874,05	16.651,06	34.525,11	19.336,64	19.336,64	0,00	15.188,47
	3	Didattica	243.635,62	15.881,27	259.516,89	142.934,37	112.980,37	29.954,00	116.582,52
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	668,03	60.066,30	60.734,33	58.794,80	58.794,80	0,00	1.939,53
	6	Attività di orientamento	946,60	373,29	1.319,89	0,00	0,00	0,00	1.319,89

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	11.793,16	18.980,08	30.773,24	13.522,45	13.522,45	0,00	17.250,79
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	6.450,26	13.395,00	19.845,26	8.441,43	8.441,43	0,00	11.403,83
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.342,90	5.585,08	10.927,98	5.081,02	5.081,02	0,00	5.846,96

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

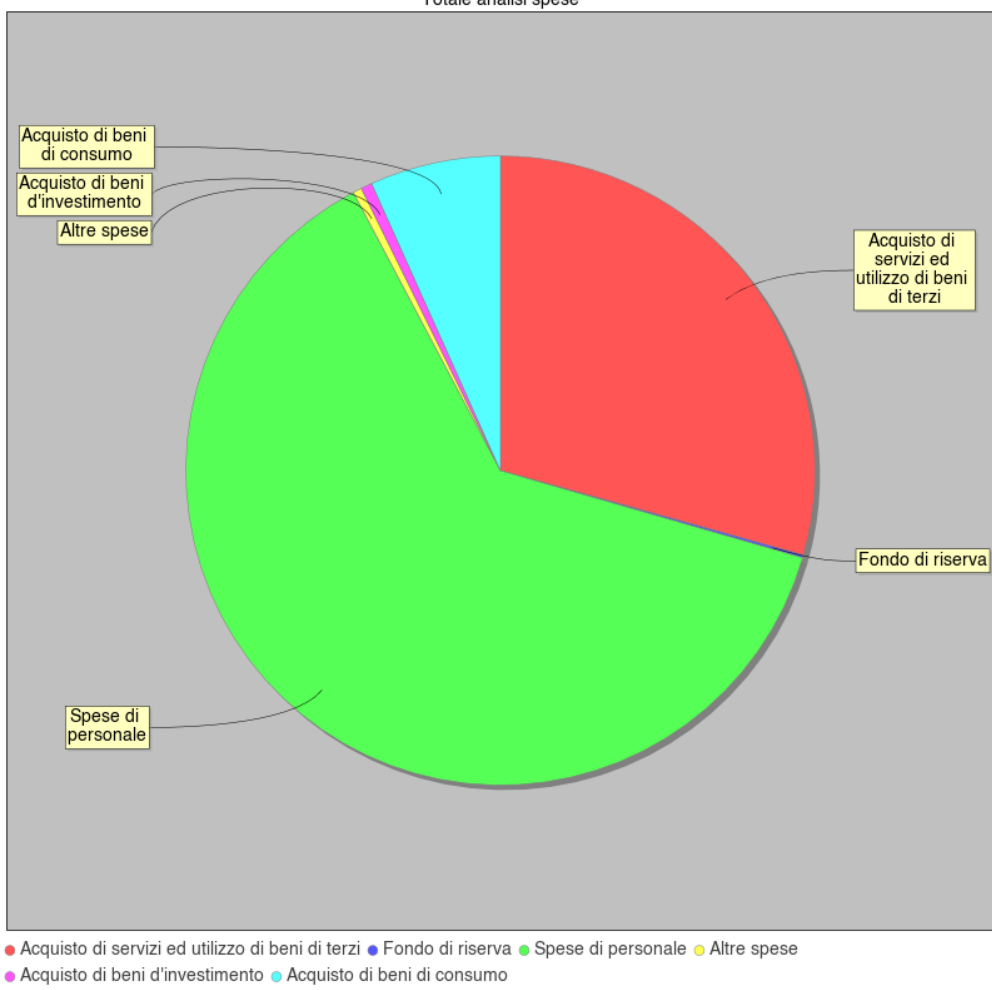
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	552,66	0,00	552,66	0,00	0,00	0,00	552,66
	98	Fondo di riserva	552,66	0,00	552,66	0,00	0,00	0,00	552,66

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						253.948,79			
Acquisto di beni di consumo						27.156,66			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						118.635,40			
Acquisto di beni d'investimento						2.334,37			
Altre spese						1.820,06			
Fondo di riserva						552,66			



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

Si dichiara, infine, che le scritture di cui al Giornale di Cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario – i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti- le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere - alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario: l'istituto cassiere BPER- le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, e trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati- non vi sono state gestioni fuori bilancio.

A conclusione dell'anno, al momento della verifica e della valutazione dei risultati, il lavoro è risultato valido ed efficace, gli obiettivi programmati sono stati raggiunti e quindi le attività sono state ritenute sufficienti e ben realizzate. Si può affermare che le disponibilità sono state bene utilizzate ed è stato possibile realizzare attività aggiuntive complementari a quelle curriculari che hanno contribuito efficacemente a conseguire i necessari risultati istruttivi e formativi per la quasi totalità degli alunni.

GROTAMMARE, 10-03-  
2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**dott.ssa Maria Francesca Amadio**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Prof.ssa Luigina Silvestri**