



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 30/01/2025 con provvedimento n. 22 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	565.236,81	Programmazione definitiva	537.094,71	Disp. fin. da programmare 28.142,10
Accertamenti	163.160,38	Impegni	288.596,03	Disavanzo di competenza 125.435,65
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				243.445,32
Riscossioni competenza residui (B)	228.634,41	Pagamenti competenza residui (C)	318.800,91	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				153.278,82
Somme rimaste da riscuotere (E)	9.331,00	Somme rimaste da pagare (F)	68.246,85	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -58.915,85
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	186.341,36	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	3.466,06	
Totale residui attivi (I=E+G)	195.672,36	Totale residui passivi (L=F+H)	71.712,91	Residui Attivi - Residui Passivi 123.959,45



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	402.076,43	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	13.320,00	13.320,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	28.528,39	28.528,39	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	80.177,52	80.177,52	100,00 %
6. Contributi da privati	37.496,24	37.496,24	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	12,88	12,88	100,00 %
12. Altre entrate	3.625,35	3.625,35	100,00 %
Totale Entrate	565.236,81	163.160,38	
Disavanzo di competenza		125.435,65	
	Totale a pareggio	288.596,03	



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	405.361,59	-3.285,16	402.076,43
	2	Vincolato	258.001,05	0,00	258.001,05
	1	Non vincolato	147.360,54	-3.285,16	144.075,38

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	13.320,00	13.320,00	3.996,00	9.324,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	13.320,00	13.320,00	3.996,00	9.324,00	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	11.712,00	28.528,39	28.528,39	28.528,39	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.712,00	28.528,39	28.528,39	28.528,39	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	44.800,00	80.177,52	80.177,52	80.177,52	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	44.800,00	78.277,52	78.277,52	78.277,52	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	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	11.008,00	37.496,24	37.496,24	37.496,24	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	1.008,00	2.060,00	2.060,00	2.060,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	26.279,70	26.279,70	26.279,70	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.158,00	4.158,00	4.158,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	636,00	636,00	636,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	4.062,54	4.062,54	4.062,54	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IST. COMPRENSIVO COCCAGLIO

25030 COCCAGLIO (BS) VIA MATTEOTTI, 10/A C.F. 82003710173 C.M. BSIC83900G

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

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	12,88	12,88	5,88	7,00	0,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	5,88	5,88	5,88	0,00	0,00
	3	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00

12 - Altre entrate

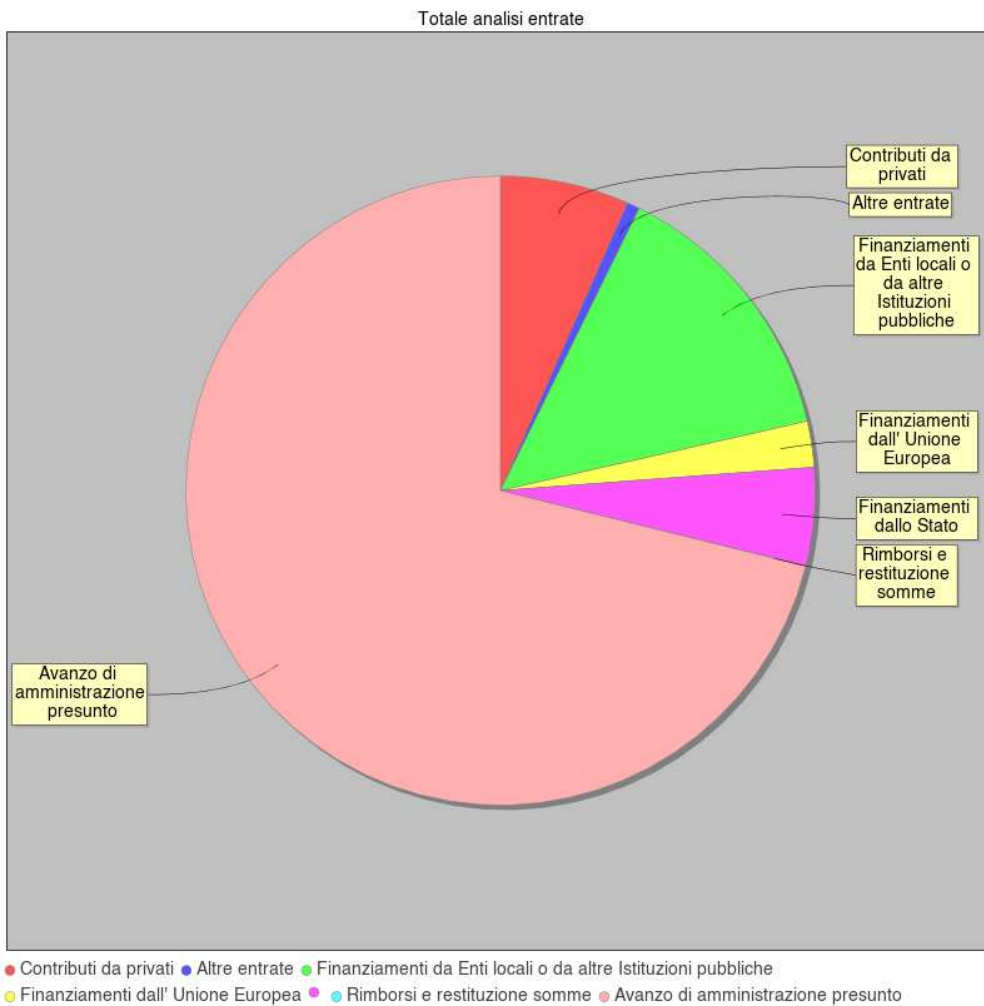
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	3.625,35	3.625,35	3.625,35	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	3.625,34	3.625,34	3.625,34	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	402.076,43
Finanziamenti dall' Unione Europea	13.320,00
Finanziamenti dallo Stato	28.528,39
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	80.177,52
Contributi da privati	37.496,24
Rimborsi e restituzione somme	12,88
Altre entrate	3.625,35



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IST. COMPRENSIVO COCCAGLIO

25030 COCCAGLIO (BS) VIA MATTEOTTI, 10/A C.F. 82003710173 C.M. BSIC83900G





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	475.737,33	258.937,70	54,43 %
P. Progetti	60.357,38	29.658,33	49,14 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	537.094,71	288.596,03	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		288.596,03	



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	432.703,06	43.034,27	475.737,33	258.937,70	206.849,37	52.088,33	216.799,63
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	29.702,00	4.972,95	34.674,95	21.939,05	16.333,55	5.605,50	12.735,90
	2	Funzionamento amministrativo	50.900,01	9.031,42	59.931,43	29.210,77	25.276,13	3.934,64	30.720,66
	3	Didattica	337.301,05	12.119,14	349.420,19	182.884,95	142.154,95	40.730,00	166.535,24
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	13.000,00	16.279,70	29.279,70	24.902,93	23.084,74	1.818,19	4.376,77
	6	Attività di orientamento	1.800,00	631,06	2.431,06	0,00	0,00	0,00	2.431,06

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	38.170,54	22.186,84	60.357,38	29.658,33	13.499,81	16.158,52	30.699,05
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	19.900,00	19.578,84	39.478,84	23.859,67	7.701,15	16.158,52	15.619,17
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	3.200,00	1.708,00	4.908,00	2.915,00	2.915,00	0,00	1.993,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	15.070,54	900,00	15.970,54	2.883,66	2.883,66	0,00	13.086,88

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	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

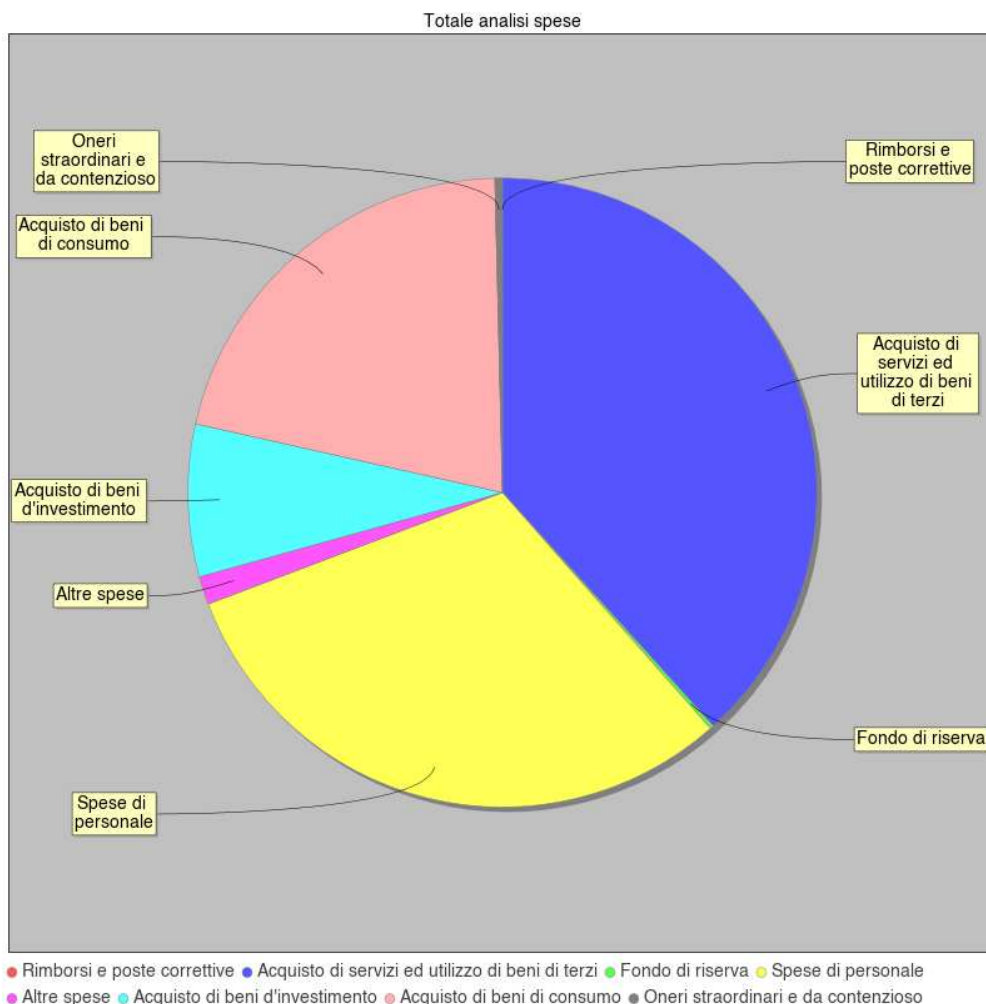
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	165.141,12
Acquisto di beni di consumo	113.375,45
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	205.719,52
Acquisto di beni d'investimento	42.034,00
Altre spese	7.756,20



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IST. COMPRENSIVO COCCAGLIO

25030 COCCAGLIO (BS) VIA MATTEOTTI, 10/A C.F. 82003710173 C.M. BSIC83900G

Oneri straordinari e da contenzioso	2.062,54
Rimborsi e poste correttive	5,88
Fondo di riserva	1.000,00





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.

In questo aggregato sono confluite € 28.142,10 corrispondenti a le somme accertate entro il 31 Dicembre 2025 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

Rimangono da distribuire quote pervenute verso la fine dell'anno di:

€16.185,33 della Dotazione ordinaria del MIM;

€ 5.441,16 del Piano del Diritto allo Studio del Comune;

€ 1.000,00 premio per il concorso "Accogli come vuoi essere accolto" (Scuola Secondaria);

€ 2.000,00 da impresa come contributo a favore della Scuola dell'Infanzia;

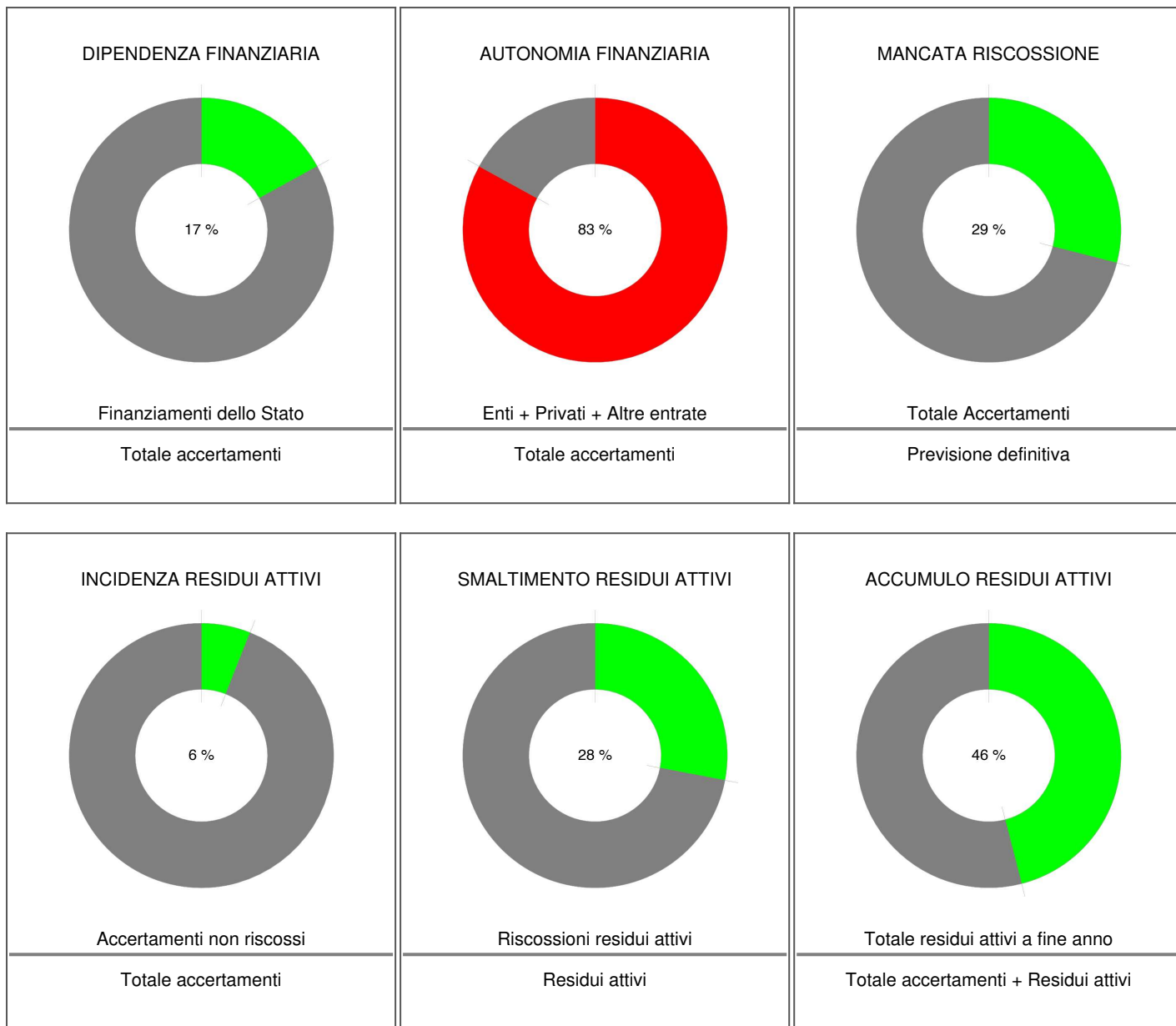
€ 3.515,61 contributo regionale 0-6 anni.



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 significativo avanzo di amministrazione al 31/12/2025 è pari a € 277.238,27 di cui vincolato € 98.241,42 derivante da finanziamenti dello Stato per progetti PNRR e PN.

Si dichiara inoltre che:

l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli art. 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF; sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove presvisto, il numero d'inventario; le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2025.

Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze concordano con il mod. J, con le scritture inventariali e con l'estratto conto bancario.

Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive uscite. L'anticipazioni per il fondo minute spese di € 2.000,00 è stata reintegrata in bilancio con reversale n. 47 del 12/12/2025.

L'indice di tempestività dei pagamenti è stato il seguente:

I° TRIMESTRE: - 14,00

II° TRIMESTRE: - 12,00

III° TRIMESTRE: - 13,00

IV° TRIMESTRE: - 13,72

BASE ANNUALE: - 14,00

Si dichiara inoltre che non si sono tenute gestioni fuori bilancio

COCCAGLIO, 19-03-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
(Bianca Bertoli)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Prof.ssa Raffealla Ferranti)

Firmato digitalmente da BIANCA BERTOLI

Firmato digitalmente da RAFFAELLA FERRANTI