



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 20/01/2025 con provvedimento n. 12 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	577.827,90	Programmazione definitiva	577.827,90	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	230.229,13	Impegni	259.807,99	<i>Disavanzo di competenza</i> 29.578,86
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				128.104,22
Riscossioni competenza residui (B)	222.930,30	Pagamenti competenza residui (C)	282.118,32	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				68.916,20
Somme rimaste da riscuotere (E)	76.221,00	Somme rimaste da pagare (F)	892,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 75.329,00
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	176.723,88	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.949,17	
Totale residui attivi (I=E+G)	252.944,88	Totale residui passivi (L=F+H)	3.841,17	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 249.103,71

Si segnala che il saldo di cassa iniziale al 01/01/2025 (128.104,22) differisce dal saldo di cassa riportato nel modello J E.F. 2024 (128.088,22) per un importo di € 16,00 relativo al sospeso in entrata n. 481 del 30/12/2022, non regolarizzato entro l'esercizio di riferimento ma nell'E.F. 2024 (problematica già nota negli esercizi precedenti, come segnalato nel Verbale dei Revisori dei Conti relativo al Conto Consuntivo E.F. 2024).



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	347.598,77	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	131.881,13	131.881,13	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	29.660,28	29.660,28	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.602,59	7.602,59	100,00 %
6. Contributi da privati	61.085,10	61.085,10	100,00 %
12. Altre entrate	0,03	0,03	100,00 %
Totale Entrate	577.827,90	230.229,13	
Disavanzo di competenza		29.578,86	
	Totale a pareggio	259.807,99	

Il disavanzo di competenza registrato nell'E.F. 2025 è determinato dalle maggiori somme impegnate rispetto alle entrate accertate. Tale situazione è dovuta alla necessità di impegnare le somme relative ai progetti PNRR e PN 2021-2027, le cui entrate risultano già accertate, per la maggior parte, negli esercizi finanziari precedenti. I saldi di tali progetti non sono stati riscossi nell'E.F. 2025. Si prevede di incassare le relative somme restanti, riferite a progetti ormai quasi tutti conclusi, ad eccezione di uno ancora in corso (FSE+ Orientamento), entro l'E.F. 2026, determinando pertanto un disavanzo di competenza di natura temporanea.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BUSTO A. "PERTINI"

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA ROSSINI 115 C.F. 81014010128 C.M. VAIC858001

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	347.582,77	16,00	347.598,77
	2	Vincolato	303.138,60	0,00	303.138,60
	1	Non vincolato	44.444,17	16,00	44.460,17

Tale variazione è stata effettuata al fine della risoluzione di una problematica già nota, come si evince dal Verbale dei Revisori dei Conti relativo al Conto Consuntivo E.F. 2024, dovuta al sospeso in entrata n. 481 del 30/12/2022, non regolarizzato entro l'esercizio di riferimento ma nell'E.F. 2024. Infatti, il Fondo cassa alla fine dell'esercizio nel modello J E.F. 2024, differiva per un importo di 16,00 € rispetto al saldo dell'istituto cassiere e di Banca d'Italia al 31/12/2024. In riferimento al Modello K E.F. 2025, si segnala, pertanto, che l'importo delle "Disponibilità liquide" al 01/01/2025 si discosta dall'importo al 31/12/2024 del modello K E.F. 2024, per un importo di €16,00, dovuto, per l'appunto, a quanto descritto.

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	131.881,13	131.881,13	55.660,13	76.221,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	130.740,00	130.740,00	54.519,00	76.221,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	1.141,13	1.141,13	1.141,13	0,00	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	11.488,66	29.660,28	29.660,28	29.660,28	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.488,66	27.017,00	27.017,00	27.017,00	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	174,35	174,35	174,35	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	2.468,93	2.468,93	2.468,93	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	2.019,49	7.602,59	7.602,59	7.602,59	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	2.019,49	2.019,49	2.019,49	2.019,49	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	2.583,10	2.583,10	2.583,10	0,00	0,00

6 - Contributi da privati



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BUSTO A. "PERTINI"

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA ROSSINI 115 C.F. 81014010128 C.M. VAIC858001

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	6.500,00	61.085,10	61.085,10	61.085,10	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	2.948,00	2.948,00	2.948,00	0,00	0,00
	3	Contributi per mensa scolastica	0,00	4.215,00	4.215,00	4.215,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.000,00	41.748,10	41.748,10	41.748,10	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00	6.338,00	6.338,00	6.338,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	1.020,00	1.020,00	1.020,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	32,00	32,00	32,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	3.184,00	3.184,00	3.184,00	0,00	0,00

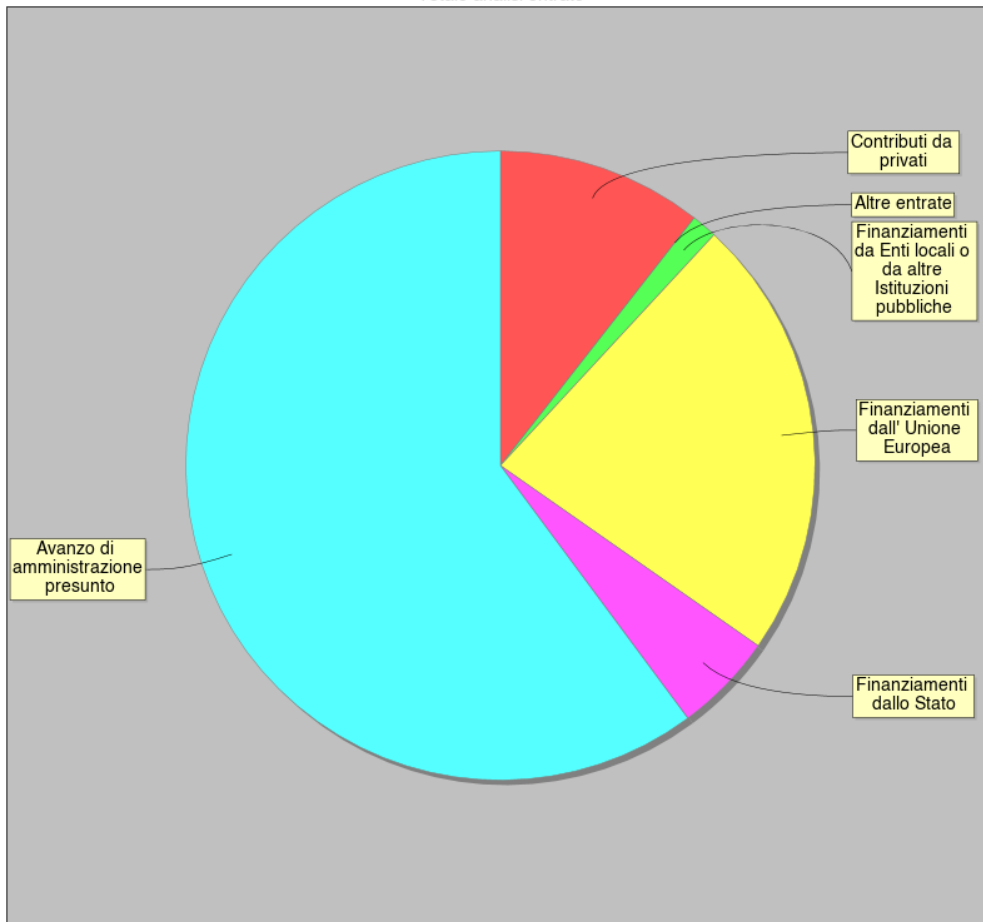
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	347.598,77
Finanziamenti dall' Unione Europea	131.881,13
Finanziamenti dallo Stato	29.660,28
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.602,59
Contributi da privati	61.085,10
Altre entrate	0,03



Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● 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	379.546,36	205.012,88	54,02 %
P. Progetti	198.081,54	54.795,11	27,66 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	577.827,90	259.807,99	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		259.807,99	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BUSTO A. "PERTINI"

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA ROSSINI 115 C.F. 81014010128 C.M. VAIC858001

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	305.147,38	74.398,98	379.546,36	205.012,88	204.120,88	892,00	174.533,48
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	297,11	0,00	297,11	0,00	0,00	0,00	297,11
	2	Funzionamento amministrativo	38.564,98	28.755,44	67.320,42	50.773,32	50.773,32	0,00	16.547,10
	3	Didattica	263.432,18	4.660,17	268.092,35	115.108,16	114.216,16	892,00	152.984,19
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.437,80	40.748,10	43.185,90	39.131,40	39.131,40	0,00	4.054,50
	6	Attività di orientamento	415,31	235,27	650,58	0,00	0,00	0,00	650,58

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	62.243,54	135.838,00	198.081,54	54.795,11	54.795,11	0,00	143.286,43
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	7.101,16	4.548,00	11.649,16	3.112,88	3.112,88	0,00	8.536,28
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	54.573,98	130.740,00	185.313,98	51.198,23	51.198,23	0,00	134.115,75
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	568,40	550,00	1.118,40	484,00	484,00	0,00	634,40

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	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		383.964,23
Acquisto di beni di consumo		35.486,67
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		137.760,04
Acquisto di beni d'investimento		9.672,24
Imposte e tasse		1.344,95

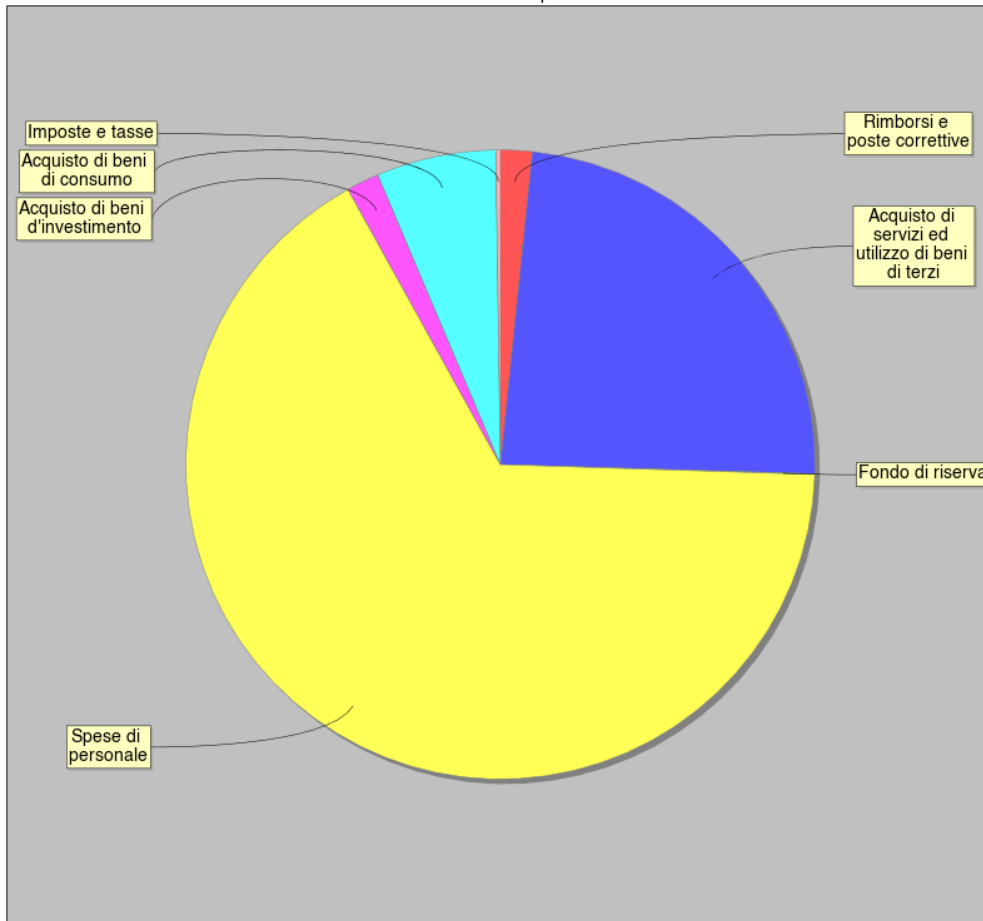


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BUSTO A. "PERTINI"

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA ROSSINI 115 C.F. 81014010128 C.M. VAIC858001

Rimborsi e poste correttive	9.399,77
Fondo di riserva	200,00

Totale analisi spese



- Rimborsi e poste correttive
- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Acquisto di beni d'investimento
- Acquisto di beni di consumo
- Imposte e tasse



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.

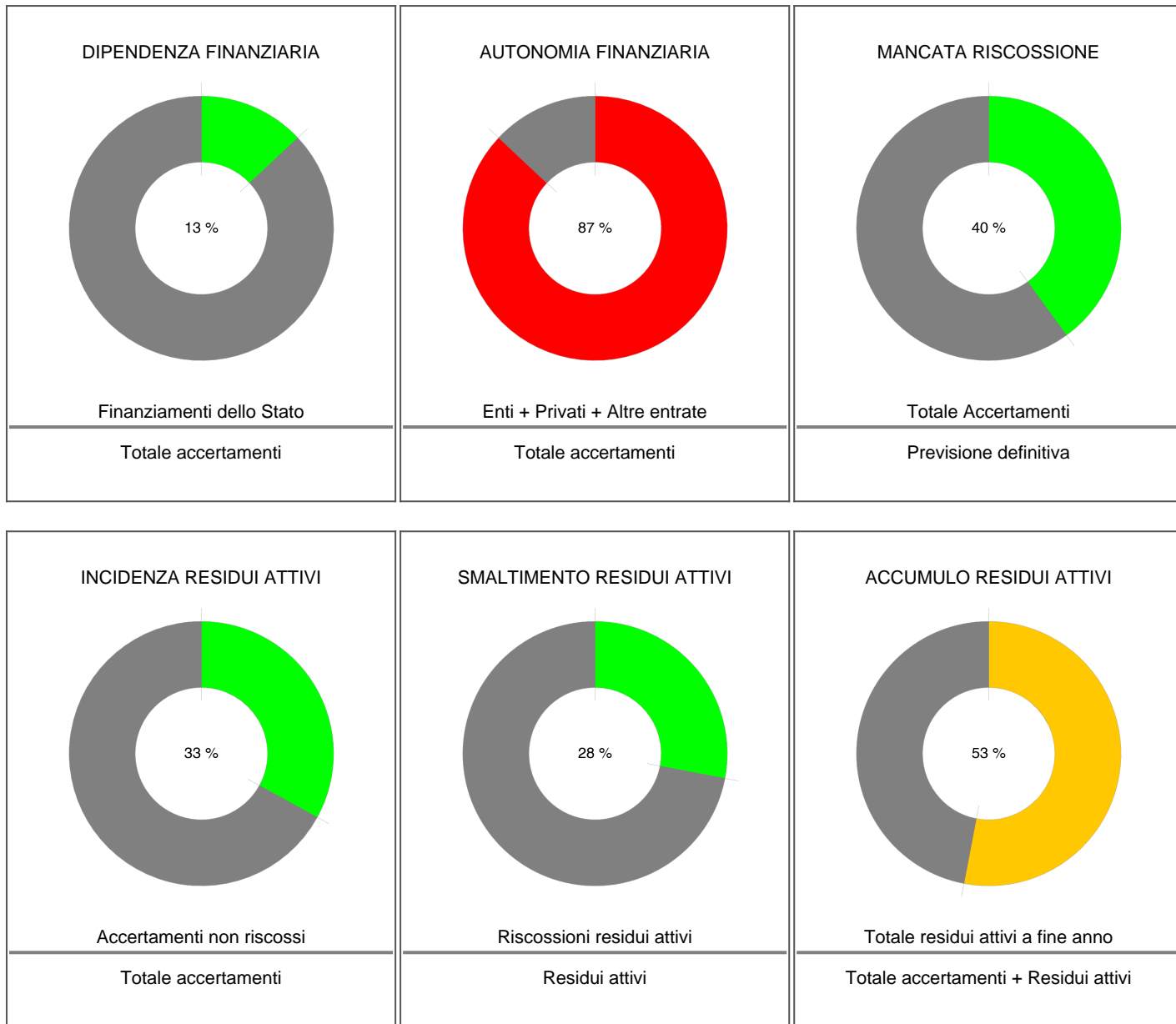
Per l'E.F. 2025, tutte le somme accertate sono state destinate.



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 merito all'EF. 2025 si dichiara che:

- Sono state emesse 168 reversali e 309 mandati;
- E' stato pubblicato l'indice di tempestività dei pagamenti riferito ad ogni trimestre e annuale;
- L'ITP per il 2025, estrapolato da PCC, è di - 13,80;
- In applicazione a quanto previsto dalla legge n. 296 del 27/12/2006 art. 1 comma 601, sono stati trasmessi mensilmente, tramite il sistema Sidi, i flussi finanziari;
- E' stata inviata la dichiarazione IRAP25 (anno di imposta 2024) nei termini, in data 27/10/2025;
- E' stata inviata la dichiarazione 770/25 (anno di imposta 2024) nei termini, in data 27/10/2025;
- E' stata inviata la dichiarazione CU26 (anno di imposta 2025) nei termini, in data 02/03/2026.

Il DS e il DSGA dichiarano che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

BUSTO ARSIZIO, 11-03-
2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Vaiana Fabiola

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dr.ssa Bossi Stefania