



05100 TERNI (TR) VIA CARRARA C.F. 80004390557 C.M. TREE00100C

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. 92 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Firmato digitalmente da Mario Mattioli



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	795.688,33	Programmazione definitiva	787.205,00	Disp. fin. da programmare 8.483,33
Accertamenti	211.476,81	Impegni	234.499,01	Disavanzo di competenza 23.022,20
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				218.248,48
Riscossioni competenza residui (B)	226.776,54	Pagamenti competenza residui (C)	207.280,36	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				237.744,66
Somme rimaste da riscuotere (E)	115.321,00	Somme rimaste da pagare (F)	28.018,65	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 87.302,35
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	234.915,63	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	350.236,63	Totale residui passivi (L=F+H)	28.018,65	Residui Attivi - Residui Passivi 322.217,98

Firmato digitalmente da Mario Mattioli



05100 TERNI (TR) VIA CARRARA C.F. 80004390557 C.M. TREE00100C



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	584.211,52	0,00	584.211,52
	2	Vincolato	529.657,65	0,00	529.657,65
	1	Non vincolato	54.553,87	0,00	54.553,87

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	48.480,00	99.760,00	99.760,00	14.544,00	85.216,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	48.480,00	99.760,00	99.760,00	14.544,00	85.216,00	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	16.619,99	38.924,85	38.924,85	38.924,85	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.619,99	38.712,00	38.712,00	38.712,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	212,85	212,85	212,85	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	3.100,00	3.100,00	3.100,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	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	30.000,00	69.691,95	69.691,95	39.586,95	30.105,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	11.604,55	11.604,55	11.499,55	105,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	14.646,40	14.646,40	14.646,40	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.048,00	4.048,00	4.048,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	429,00	429,00	429,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	350,00	350,00	350,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	8.614,00	8.614,00	8.614,00	0,00	0,00

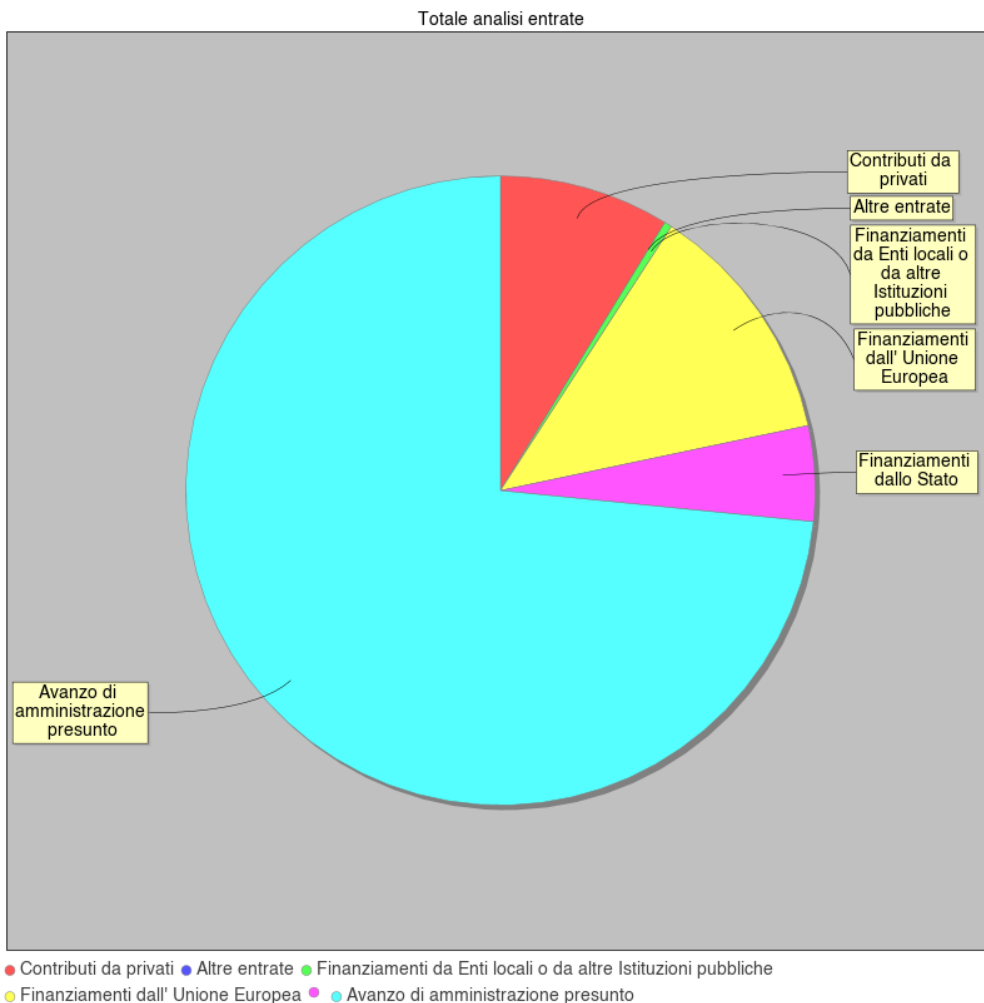


	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	584.211,52
Finanziamenti dall' Unione Europea	99.760,00
Finanziamenti dallo Stato	38.924,85
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.100,00
Contributi da privati	69.691,95
Altre entrate	0,01



Firmato digitalmente da Mario Mattioli



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	473.074,31	180.862,76	38,23 %
P. Progetti	313.730,69	53.636,25	17,10 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	400,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	787.205,00	234.499,01	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		234.499,01	

Firmato digitalmente da Mario Mattioli



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	416.906,01	56.168,30	473.074,31	180.862,76	152.844,11	28.018,65	292.211,55
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	31.116,12	19.874,00	50.990,12	29.198,92	29.198,92	0,00	21.791,20
	2	Funzionamento amministrativo	9.862,05	5.893,35	15.755,40	11.932,20	11.932,20	0,00	3.823,20
	3	Didattica	375.310,28	15.754,55	391.064,83	124.997,63	96.978,98	28.018,65	266.067,20
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	617,56	14.646,40	15.263,96	14.734,01	14.734,01	0,00	529,95

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	253.522,17	60.208,52	313.730,69	53.636,25	53.636,25	0,00	260.094,44
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.114,78	0,00	3.114,78	0,00	0,00	0,00	3.114,78
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	146.775,07	56.183,20	202.958,27	49.677,87	49.677,87	0,00	153.280,40
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	13.039,07	744,00	13.783,07	744,00	744,00	0,00	13.039,07
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	90.593,25	3.281,32	93.874,57	3.214,38	3.214,38	0,00	90.660,19

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

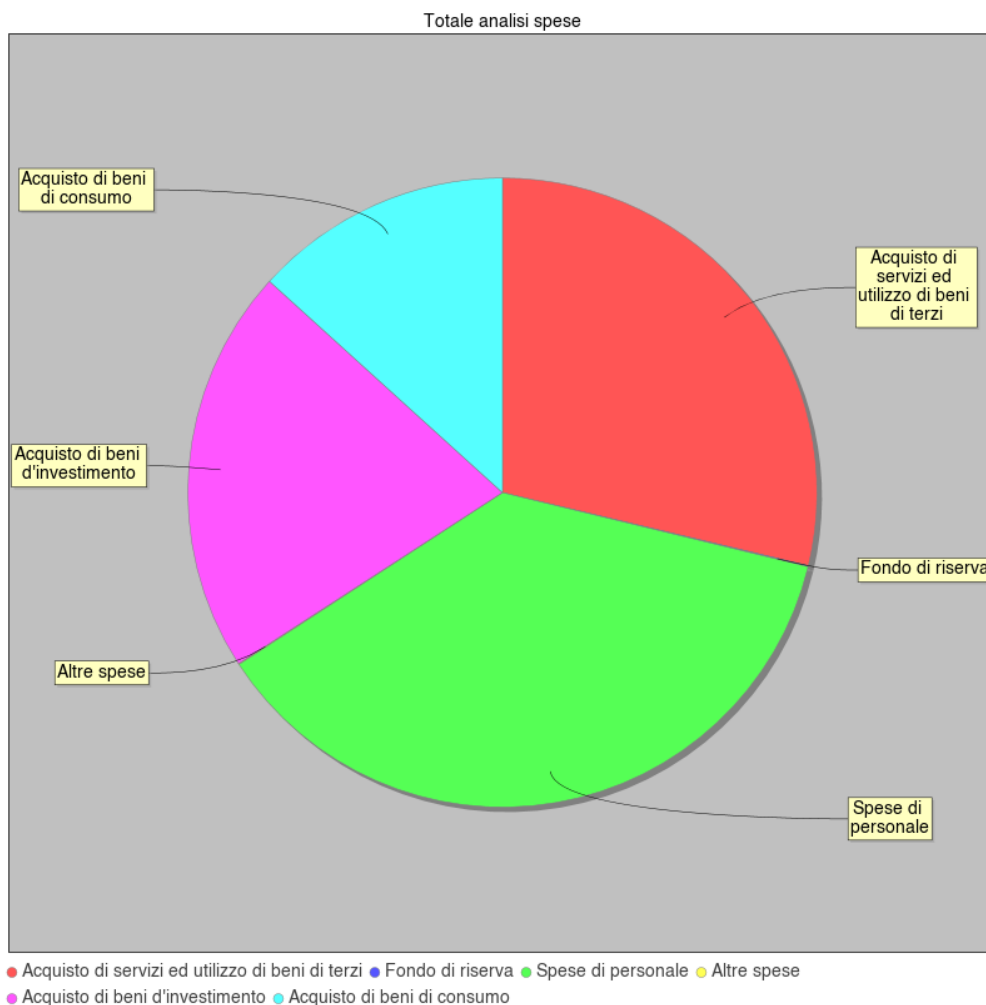
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
	98	Fondo di riserva	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	291.428,21
Acquisto di beni di consumo	104.522,99
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	226.200,08
Acquisto di beni d'investimento	164.329,36
Altre spese	324,36



Fondo di riserva

400,00



Firmato digitalmente da Mario Mattioli

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

Nell'aggregato Z1 è stata accantonata in via prudenziale la somma di € 8.483,33€; corrisponde ai residui attivi di dubbia esigibilità degli anni che vanno dal 2014 al 2017.

Verranno utilizzati per coprire gli importi in oggetto qualora non siano erogati dai rispettivi creditori.

Firmato digitalmente da Mario Mattioli



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.



Firmato digitalmente da Mario Mattioli

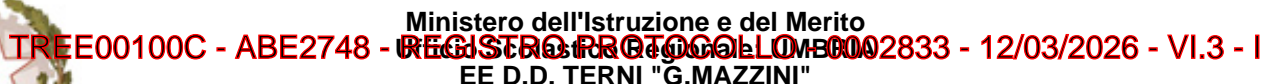


4.2. Indici di bilancio per le Spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.



Firmato digitalmente da Mario Mattioli



05100 TERNI (TR) VIA CARRARA C.F. 80004390557 C.M. TREE00100C

5.1. Conclusioni

INTERO ANNO 2025: -18,38 (nessuna impresa creditrice)

Prof. Mario Mattioli