



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 31/12/2024 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2025 approvato dal Consiglio d'Istituto il 13/02/2025 con provvedimento n. 2 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	236.595,73	Programmazione definitiva	229.818,14	<i>Disp. fin. da programmare</i> 6.777,59
Accertamenti	79.175,26	Impegni	119.686,72	<i>Disavanzo di competenza</i> 40.511,46
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				86.691,87
Riscossioni competenza residui (B)	122.404,36	Pagamenti competenza residui (C)	114.123,90	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				94.972,33
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	20.935,20	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -20.935,20
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	44.867,88	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.996,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	44.867,88	Totale residui passivi (L=F+H)	22.931,20	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 21.936,68

I residui attivi fanno capo principalmente ai progetti PNRR "Piano scuola 4.0 Azione 1 Next Generation Class- Ambienti di apprendimento Innovativi" e "Investimento MAC1-3-1 Potenziamento delle competenze Stem e Multilinguistiche - DM n. 65/2023", oltre a € 1.000,00 del PNRR Animatore Digitale.



3. Conto Finanziario

Secondo l'art. 22 del Decreto 28/08/2018 n. 129 il Conto Consuntivo si compone del conto finanziario e del conto del patrimonio. Il Conto finanziario, in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel programma annuale comprende le entrate di competenza dell'anno accertate, rimosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'anno impegnate, pagate o rimaste da pagare.

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	157.420,47	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	27.123,40	27.123,40	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.864,83	7.864,83	100,00 %
6. Contributi da privati	44.187,00	44.187,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,03	0,03	100,00 %
Totale Entrate	236.595,73	79.175,26	
Disavanzo di competenza		40.511,46	
Totale a pareggio		119.686,72	



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	157.420,47	0,00	157.420,47
	2	Vincolato	81.304,26	0,00	81.304,26
	1	Non vincolato	76.116,21	0,00	76.116,21

L'Avanzo vincolato proviene prevalentemente da fondi europei, dal progetto Piano scuola 4.0 azione 1 Next generation class-ambienti apprendimenti innovativi e soprattutto dal progetto di Investimento MAC 3.1. "Potenziamento delle competenze Stem e multilinguistiche" per € 64.171,08. Inoltre da assicurazione alunni, da entrate da parte dei genitori per il progetto della scuola primaria di S. Eraclio, da erogazioni del Ministero destinate ad attività di orientamento e formazione, dal compenso per Animatore Digitale di € 1000,00; da rimanenze di fondi provenienti da progetti europei degli anni passati.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	11.167,33	27.123,40	27.123,40	27.123,40	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.167,33	26.891,27	26.891,27	26.891,27	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	232,13	232,13	232,13	0,00	0,00

La dotazione ordinaria è costituita dall'assegnazione di € 11.167,33 per il periodo gennaio-agosto 2025 (nota del Ministero dell'Istruzione prot. 36704 del 30/09/2024) di € 5.555,34 per il periodo settembre-dicembre 2025 (nota del Ministero dell'Istruzione prot. 15813 del 01/10/2025). Confluiscono in queste somme ulteriori assegnazioni integrative di € 4.434,00 (nota prot. 75985 del 17/12/2025), di € 5.556,00 (nota prot. 68916 del 17/12/2025) e di € 178,60 (nota prot. 89006 del 29/12/2025).

Inoltre altri finanziamenti vincolati dallo Stato di € 232,13 per DL 104 art. 8 Orientamento

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	7.864,83	7.864,83	7.864,83	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	5.064,83	5.064,83	5.064,83	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00

I finanziamenti da parte del Comune di foligno sono relativi a :

- €1.000,00 contributo vincolato a sostegno del progetto della scuola dell'infanzia di Colle Scandolaro "progetto cavallo";



- €3599,99 contributo non vincolato per il funzionamento didattico Legge 23-1996 per anno scolastico 2025/26;
- €1464,84 contributo non vincolato per il funzionamento delle scuole dell'infanzia.

Fanno capo alle entrate su Altre Istituzioni il contributo di varie università per l'accoglienza di n. 14 tirocinanti.

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	44.187,00	44.187,00	44.187,00	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	7.064,00	7.064,00	7.064,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	21.636,00	21.636,00	21.636,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	7.935,00	7.935,00	7.935,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	315,00	315,00	315,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	7.237,00	7.237,00	7.237,00	0,00	0,00

Oltre ai contributi volontari, a quelli per le coperture assicurative di alunni e personale interno (questo ultimo su adesione facoltativa), risultano entrate dovute alla partecipazione degli alunni della Scuola Secondaria I Grado a: -gara in lingua inglese "The big challenge", - progetti in ambito umanistico e sociale nell'area Consapevolezza-partecipazione, - a progetti in ambito umanistico e sociale nell'area Responsabilità-relazione. Confluiscono tra tali entrate anche le quote per le varie uscite didattiche.

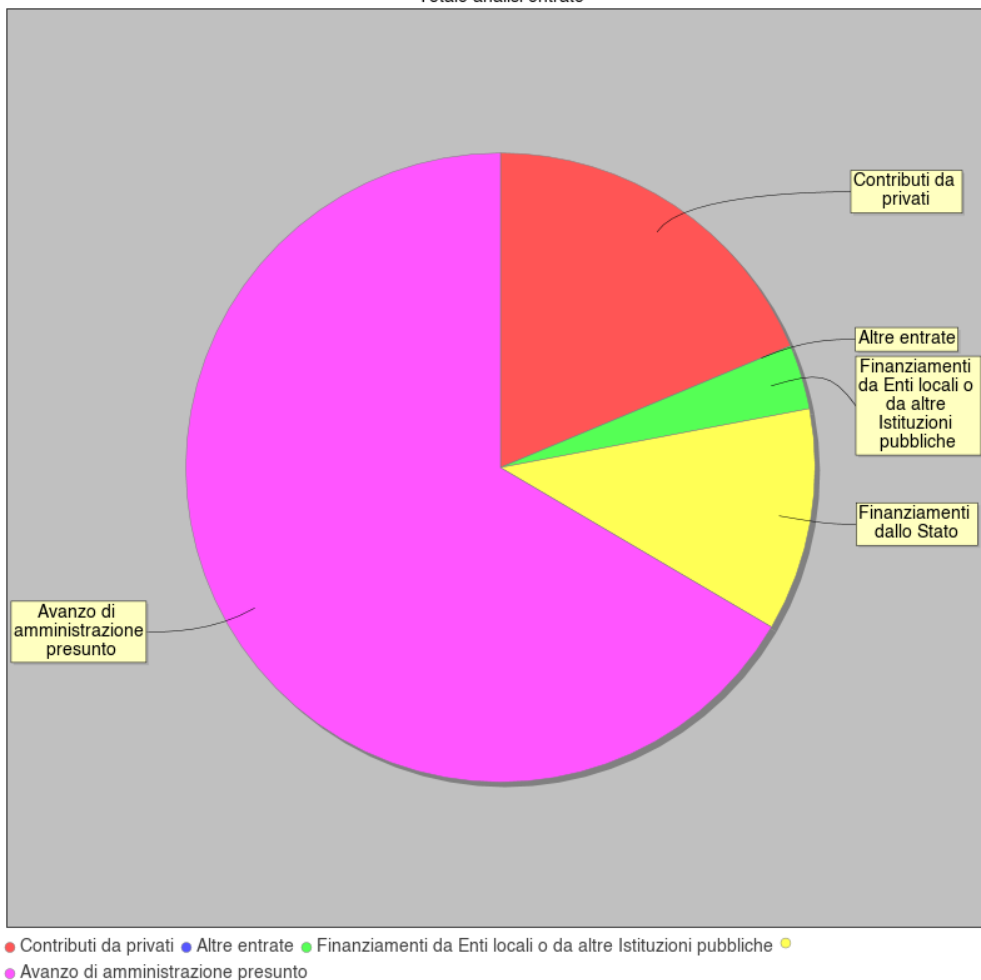
12 - Altre entrate

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
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	157.420,47
Finanziamenti dallo Stato	27.123,40
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.864,83
Contributi da privati	44.187,00
Altre entrate	0,03



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	197.248,95	110.566,22	56,05 %
P. Progetti	32.433,19	9.120,50	28,12 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	136,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	229.818,14	119.686,72	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		119.686,72	



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	137.478,02	59.770,93	197.248,95	110.566,22	89.631,02	20.935,20	86.682,73
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	19.429,76	7.989,37	27.419,13	6.809,92	6.809,92	0,00	20.609,21
	2	Funzionamento amministrativo	19.434,85	9.356,00	28.790,85	8.827,97	8.827,97	0,00	19.962,88
	3	Didattica	94.454,25	20.557,43	115.011,68	73.082,29	52.147,09	20.935,20	41.929,39
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.149,50	21.636,00	24.785,50	21.273,04	21.273,04	0,00	3.512,46
	6	Attività di orientamento	1.009,66	232,13	1.241,79	573,00	573,00	0,00	668,79

Nell'attività A1 sono confluite spese per materiale di pulizia, per il pagamento del Responsabile Servizio Prevenzione Protezione, per le spese di piccola manutenzione, quelle relative ai canoni internet e aruba, nonché spese postali e pagamento del servizio di cassa all'Istituto Cassiere.

Nell'attività A2 sono confluite spese per acquisto di carta, stampe e registri e altri materiali per la normale gestione scolastica. Inoltre confluiscono in questa attività le spese per il responsabile della rete e per il garante della privacy DGPR e tutto ciò che è inerente alla gestione della segreteria come il registro elettronico, la gestione del protocollo e del personale.

In A3 sono confluite le spese per carta, cancelleria, strumenti idonei per alunni h, materiale informatico, attrezzature scientifiche, e mobilio. Inoltre qui viene pagato il noleggio delle varie fotocopiatrici e le assicurazioni degli alunni e del personale e lo Screeneng DSA classi prime primaria.

In A5 confluiscono le spese per uscite didattiche.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	24.196,19	8.237,00	32.433,19	9.120,50	9.120,50	0,00	23.312,69
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.479,00	0,00	2.479,00	50,00	50,00	0,00	2.429,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	20.120,83	8.237,00	28.357,83	8.830,50	8.830,50	0,00	19.527,33
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.596,36	0,00	1.596,36	240,00	240,00	0,00	1.356,36

Nel progetto P1.1 confluiscono le spese per il laboratorio di scienze, attività in ambito scientifico, tecnico e professionale.

Il P2 raccoglie il P2.1, P2.2, P2.3, P2.4, P2.5, P2.6. Nel P2.1 vengono gestite le attività di motoria, carnevale, educazione musicale, educazione stradale e festa di primavera; nel P2.2 si svolgono progetti di lettura, "the Big Challenge", teatro, progetto continuità. Nei P2.3 e P2.4 rimanenze di progetti PON ormai conclusi; nel P2.5 e P2.6 rimanenze dovute a progetti Erasmus ormai terminati. Nel P4.1 confluiscono le spese di formazione/aggiornamento del personale dell'istituto.

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	136,00	0,00	136,00	0,00	0,00	0,00	136,00
	98	Fondo di riserva	136,00	0,00	136,00	0,00	0,00	0,00	136,00

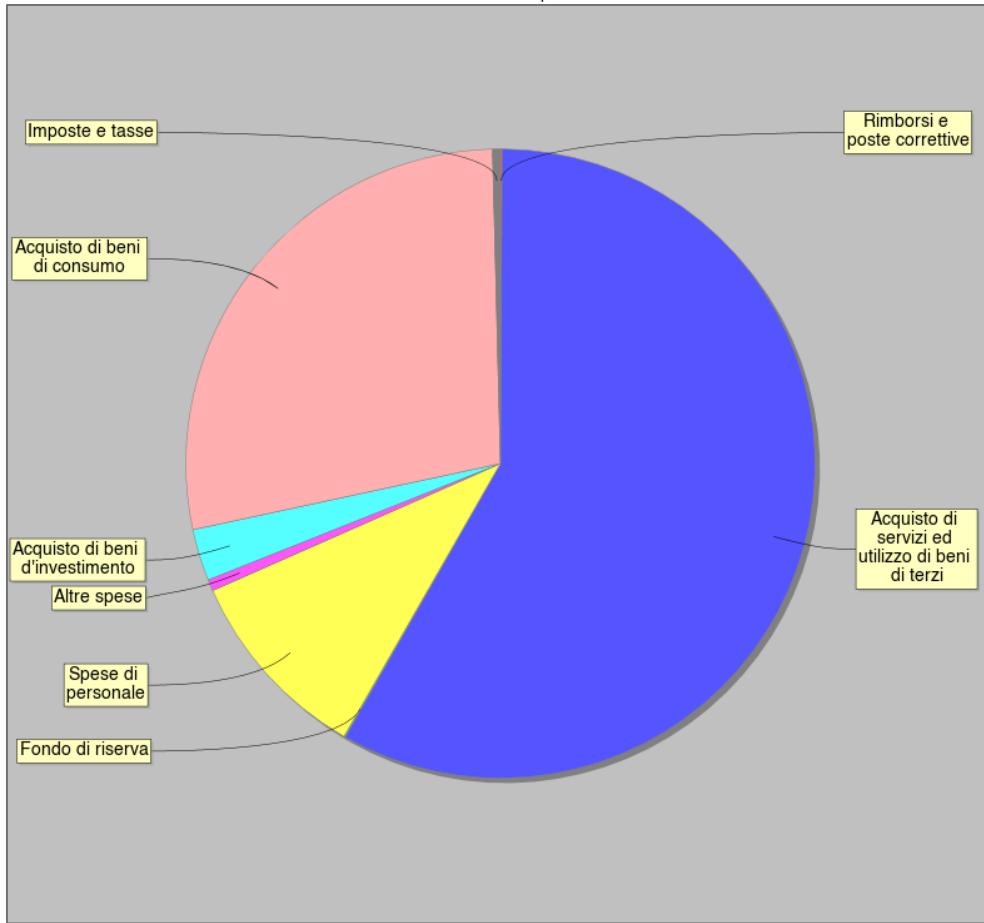
Il Fondo di riserva è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'articolo 8 comma 1 del Decreto 28/08/2018 n. 129, ed è pari a euro 136,00 sul limite massimo di euro 1.116,73, dell'importo della dotazione ordinaria assegnata e presente nel Programma Annuale 2025 di euro 11.167,33.

Tali risorse saranno impegnate esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese impreviste e per eventuali maggiori spese, così come previsto dall'articolo 8 comma 2 del Decreto 129/2018.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	23.217,78
Acquisto di beni di consumo	64.290,08
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	133.611,53
Acquisto di beni d'investimento	6.100,30
Altre spese	1.345,03
Imposte e tasse	917,42
Rimborsi e poste correttive	200,00
Fondo di riserva	136,00



Totale analisi spese



● Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale
● Altre spese ● 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.

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

La disponibilità finanziaria da programmare di € 6.777,59 è così formata:

fondi ministeriali per Autonomia CL. 2.0 (di ex scuola Carducci) € 5.000,00; economia su Animatore Digitale relativa all'anno scolastico 2017/18 €0,59;

assegnazione per istruzione domiciliare relativa a anni scolastici precedenti €1.777,00.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

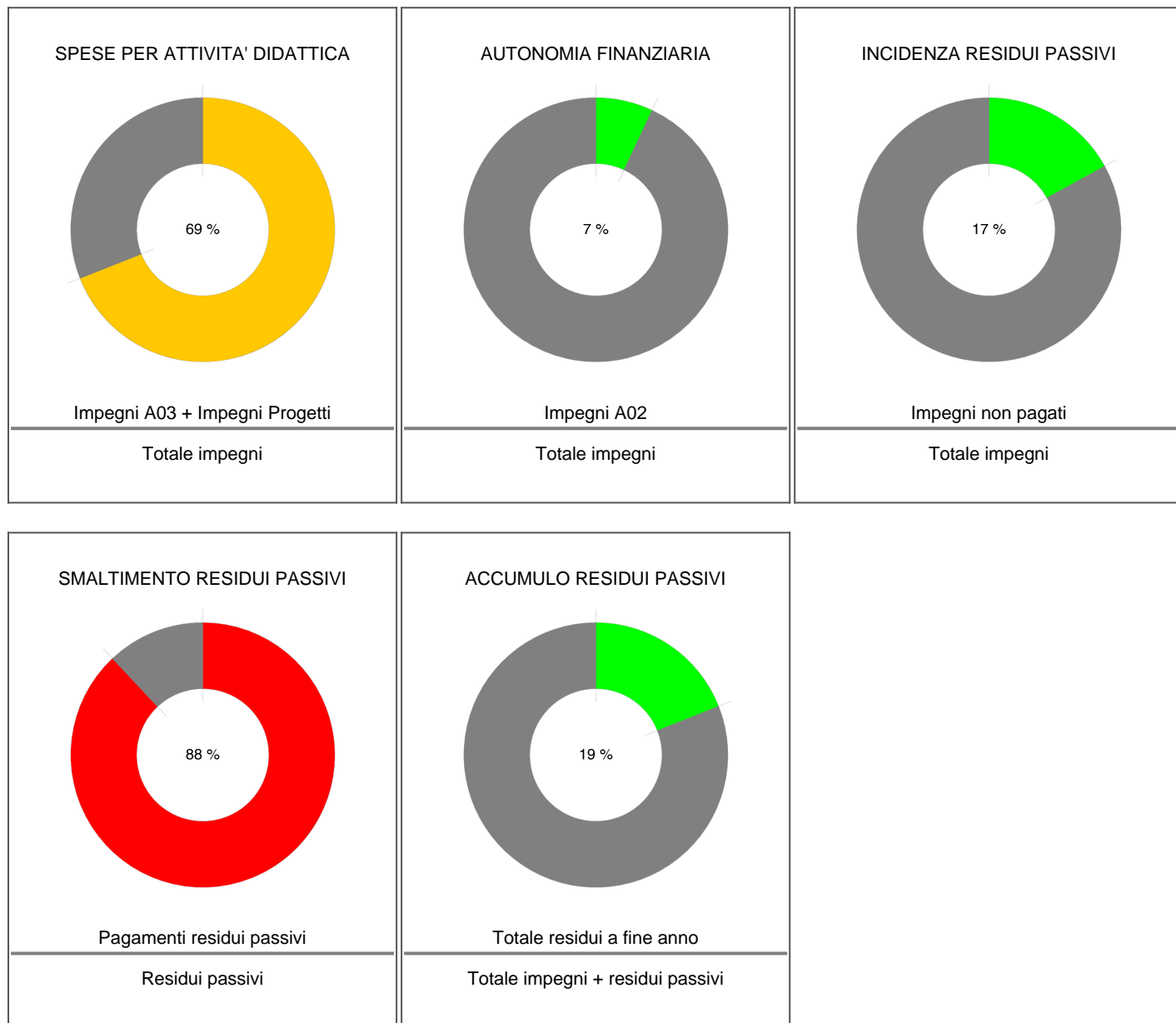
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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

La gestione del fondo economale, per l'esercizio 2025, è stata regolarmente effettuata dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, le spese sono state opportunamente registrate. Le attività e i progetti sono stati complessivamente realizzati, rispettando un adeguato livello di uniformità tra progettualità e realizzazione nell'ambito del PTOF e del Programma Annuale, mostrando una concreta rispondenza tra previsioni e impegni. La gestione finanziaria dell'Esercizio 2025, nel complesso, è contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. La presente relazione sarà sottoposta all'approvazione da parte del Collegio dei Revisori Contabili e a seguire del Consiglio di Istituto.

FOLIGNO, 11-03-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Clara Micanti

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Monica Barbanera