



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

Le poste iniziali della previsione, quindi, sono quelle indicate nel Programma Annuale 2025 e, le variazioni intervenute a dette previsioni, sono documentate dai relativi provvedimenti e deliberazioni agli atti dell'Istituzione Scolastica: delibera n. 33 del Consiglio di Istituto del 23/05/2025; delibera n. 37 del Consiglio di Istituto del 02/07/2025; delibera n. 48 del Consiglio di Istituto del 05/12/2025; delibera n. 58 del Consiglio di Istituto del 04/02/2026.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	561.788,08	Programmazione definitiva	560.788,08	<i>Disp. fin. da programmare</i> 1.000,00
Accertamenti	207.050,74	Impegni	214.791,13	<i>Disavanzo di competenza</i> 7.740,39
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				219.637,73
Riscossioni competenza residui (B)	187.661,38	Pagamenti competenza residui (C)	266.474,37	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				140.824,74
Somme rimaste da riscuotere (E)	83.176,60	Somme rimaste da pagare (F)	2.611,26	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 80.565,34
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	125.630,65	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	208.807,25	Totale residui passivi (L=F+H)	2.611,26	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 206.195,99

Il Programma Annuale 2025 è stato approvato con delibera del Consiglio di Istituto n. 19 del 12/02/2025 e, nel corso dell'esercizio finanziario, ha subito modifiche e assestamenti come descritto in premessa. Sono state effettuate radiazioni di residui passivi e attivi.



3. Conto Finanziario

Nel conto finanziario, riassunto nel Modello H, vengono evidenziate le entrate programmate definitive, le somme accertate, le somme riscosse e quelle rimaste da riscuotere, nonché le spese previste, le somme impegnate, le somme pagate, le somme rimaste da pagare e la residua disponibilità.

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	354.737,34	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	96.933,00	96.933,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	26.364,01	26.364,01	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	17.114,65	17.114,65	100,00 %
6. Contributi da privati	66.137,70	66.137,70	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	440,00	440,00	100,00 %
12. Altre entrate	61,38	61,38	100,00 %
Totale Entrate	561.788,08	207.050,74	
Disavanzo di competenza		7.740,39	
Totale a pareggio		214.791,13	

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ASSISI 3

06081 ASSISI (PG) VIA CROCE N. 30- FRAZ. PETRIGNANO C.F. 80055110540 C.M. PGIC833006

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	354.737,34	0,00	354.737,34
	2	Vincolato	312.192,84	0,00	312.192,84
	1	Non vincolato	42.544,50	0,00	42.544,50

La presente voce riguarda l'avanzo di amministrazione definitivo al 01/01/2025 distinto tra vincolato e non vincolato.

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	96.933,00	96.933,00	14.225,40	82.707,60	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	73.224,00	73.224,00	0,00	73.224,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	23.709,00	23.709,00	14.225,40	9.483,60	0,00

La previsione definitiva di questa voce si riferisce al finanziamento riguardante i vari progetti europei.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	10.531,99	26.364,01	26.364,01	26.364,01	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.531,99	25.552,14	25.552,14	25.552,14	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	143,36	143,36	143,36	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	668,51	668,51	668,51	0,00	0,00

La previsione definitiva di questa voce tiene conto dei finanziamenti dello Stato quali quelli relativi a: Dotazione ordinaria - periodo gennaio - agosto 2025; le integrazioni al funzionamento amministrativo-didattico; le risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 E.F. 2025 - Percorsi di orientamento per gli studenti; l'integrazione per la dispersione scolastica erogata a dicembre 2025; Dotazione ordinaria - periodo settembre - dicembre 2025; il rimborso per il programma "Latte nelle scuole" a.s. 23/24 e il contributo per l'acquisto di abbonamenti ex Art. 1 comma 389 - L. 160/2019.

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	17.114,65	17.114,65	16.645,65	469,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	9.920,65	9.920,65	9.920,65	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	3.769,00	3.769,00	3.300,00	469,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ASSISI 3

06081 ASSISI (PG) VIA CROCE N. 30- FRAZ. PETRIGNANO C.F. 80055110540 C.M. PGIC833006

	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.425,00	3.425,00	3.425,00	0,00	0,00
--	---	-----------------------------	------	----------	----------	----------	------	------

La previsione definitiva di questa voce tiene conto dei seguenti contributi del Comune di Assisi: Contributo per il POF - A.S. 2024/2025; Supporto linguistico ai minori stranieri - Comune di Assisi - A.S. 2025/2026; rimborso per collaboratori scolastici per le elezioni regionali 17/18 novembre 2024; elezione diretta sindaco e consiglio comunale 25/26 maggio 2025; referendum 8/9 giugno 2025. Nonchè altre entrate da altre istituzioni vincolanti: Università degli Studi di Siena - Tirocinio TFA 2024/2025; Università degli Studi di Macerata - Tirocinio TFA 2024/2025; Università degli Studi di Perugia - Tirocinio TFA 2024/2025; Università degli Studi di Perugia - Tirocinio Scienze formazione primaria 2022/2023 - 2023/2024 e 2024/2025.

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	66.137,70	66.137,70	66.137,70	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	12.597,00	12.597,00	12.597,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	44.442,00	44.442,00	44.442,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	3.210,60	3.210,60	3.210,60	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	359,60	359,60	359,60	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	5.528,50	5.528,50	5.528,50	0,00	0,00

La previsione definitiva di questa voce tiene conto dei contributi volontari delle famiglie e di quelli riguardanti la copertura assicurativa degli alunni e della somma versata da docenti e personale ATA per la propria copertura assicurativa. Tiene conto, inoltre, dei contributi delle famiglie per le visite e i viaggi di istruzione per l'anno scolastico di riferimento, il contributo per la realizzazione delle divise del corso ad indirizzo musicale, il contributo del corso stesso, il contributo di chi ha aderito al servizio pre scuola e alle certificazioni linguistiche..

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	440,00	440,00	440,00	0,00	0,00
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	0,00	440,00	440,00	440,00	0,00	0,00

La previsione definitiva tiene conto del rimborso IVA da parte dell'Agenzia delle Entrate.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	61,38	61,38	61,38	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,05	0,05	0,05	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	61,33	61,33	61,33	0,00	0,00



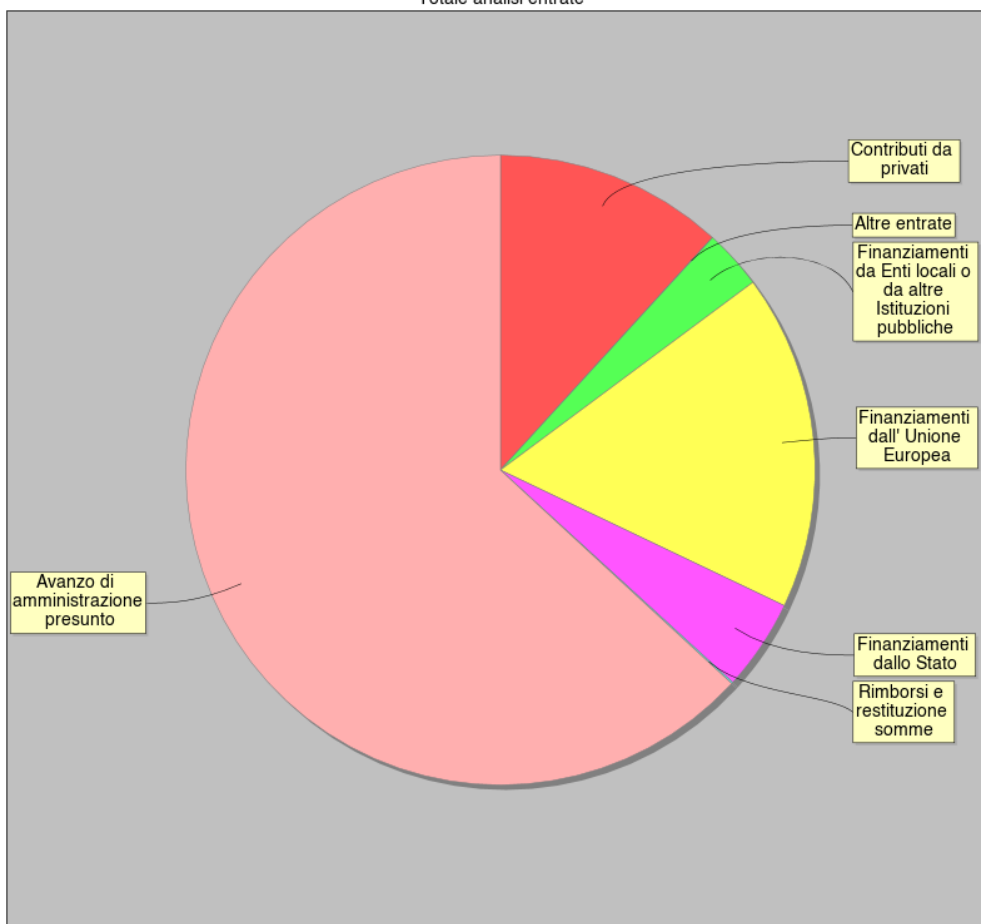
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ASSISI 3

06081 ASSISI (PG) VIA CROCE N. 30- FRAZ. PETRIGNANO C.F. 80055110540 C.M. PGIC833006

La previsione definitiva di questa voce tiene conto degli interessi attivi provenienti dall'E.F. Anno 2024, degli interessi attivi del C/C postale anno 2024 e del rimborso del DS all'OTP fisico acquistato dalla scuola.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	354.737,34
Finanziamenti dall' Unione Europea	96.933,00
Finanziamenti dallo Stato	26.364,01
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	17.114,65
Contributi da privati	66.137,70
Rimborsi e restituzione somme	440,00
Altre entrate	61,38

Totale analisi entrate



- Contributi da privati
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea
- Rimborsi e restituzione somme
- 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	370.723,54	147.680,69	39,84 %
P. Progetti	189.464,54	67.110,44	35,42 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	600,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	560.788,08	214.791,13	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		214.791,13	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ASSISI 3

06081 ASSISI (PG) VIA CROCE N. 30- FRAZ. PETRIGNANO C.F. 80055110540 C.M. PGIC833006

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	269.303,95	101.419,59	370.723,54	147.680,69	145.298,43	2.382,26	223.042,85
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	19.000,00	20.434,03	39.434,03	15.867,73	15.867,73	0,00	23.566,30
	2	Funzionamento amministrativo	23.000,00	5.341,00	28.341,00	11.643,76	9.329,26	2.314,50	16.697,24
	3	Didattica	223.705,01	27.529,75	251.234,76	74.776,38	74.776,38	0,00	176.458,38
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.598,94	44.442,00	47.040,94	41.780,56	41.780,56	0,00	5.260,38
	6	Attività di orientamento	1.000,00	3.672,81	4.672,81	3.612,26	3.544,50	67,76	1.060,55

Le risultanze complessive relative alle attività e ai progetti sono riclassificate per tipologia di spesa come da Modello N, allo scopo di consentire un'analisi delle singole voci di spesa, anche se va tenuto in considerazione, lo sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione (Anno Scolastico), rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria (Anno Solare).

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	94.365,38	95.099,16	189.464,54	67.110,44	66.881,44	229,00	122.354,10
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	39.443,75	17.710,70	57.154,45	12.555,92	12.555,92	0,00	44.598,53
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	48.921,63	76.761,36	125.682,99	50.657,54	50.657,54	0,00	75.025,45
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.000,00	627,10	5.627,10	3.896,98	3.667,98	229,00	1.730,12
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

Per quanto riguarda l'utilizzo dei contributi dei genitori si sottolinea come gli stessi siano stati utilizzati per le seguenti tipologie di spesa: pagamento della quota annuale assicurativa, acquisto di materiale di cancelleria e facile consumo per i plessi scolastici, acquisto di beni o servizi per garantire il funzionamento del corso musicale.

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	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
	98	Fondo di riserva	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00

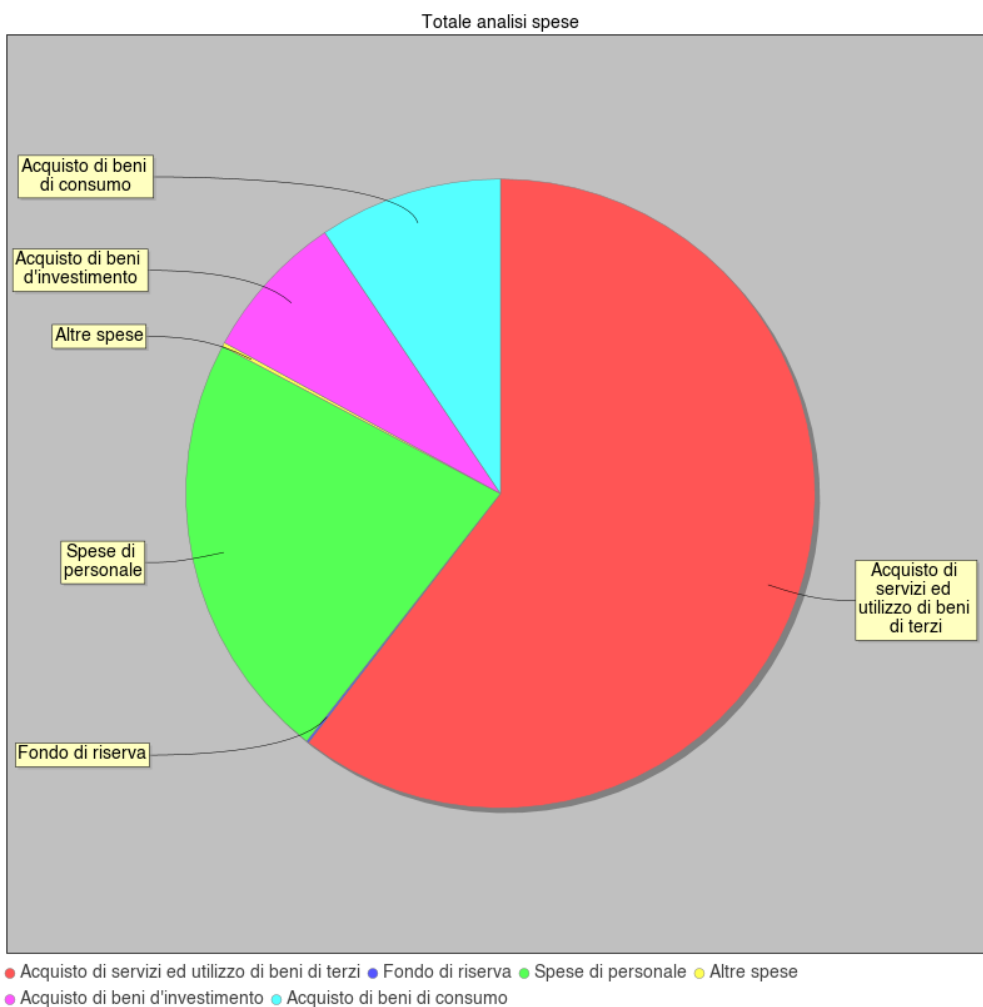


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ASSISI 3

06081 ASSISI (PG) VIA CROCE N. 30- FRAZ. PETRIGNANO C.F. 80055110540 C.M. PGIC833006

Si evidenzia che durante la gestione non è stato necessario attingere dal fondo di riserva, che conseguentemente confluisce nell'avanzo di amministrazione di fine esercizio.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	124.494,03
Acquisto di beni di consumo	52.874,37
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	339.023,20
Acquisto di beni d'investimento	42.646,10
Altre spese	1.150,38
Fondo di riserva	600,00





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.

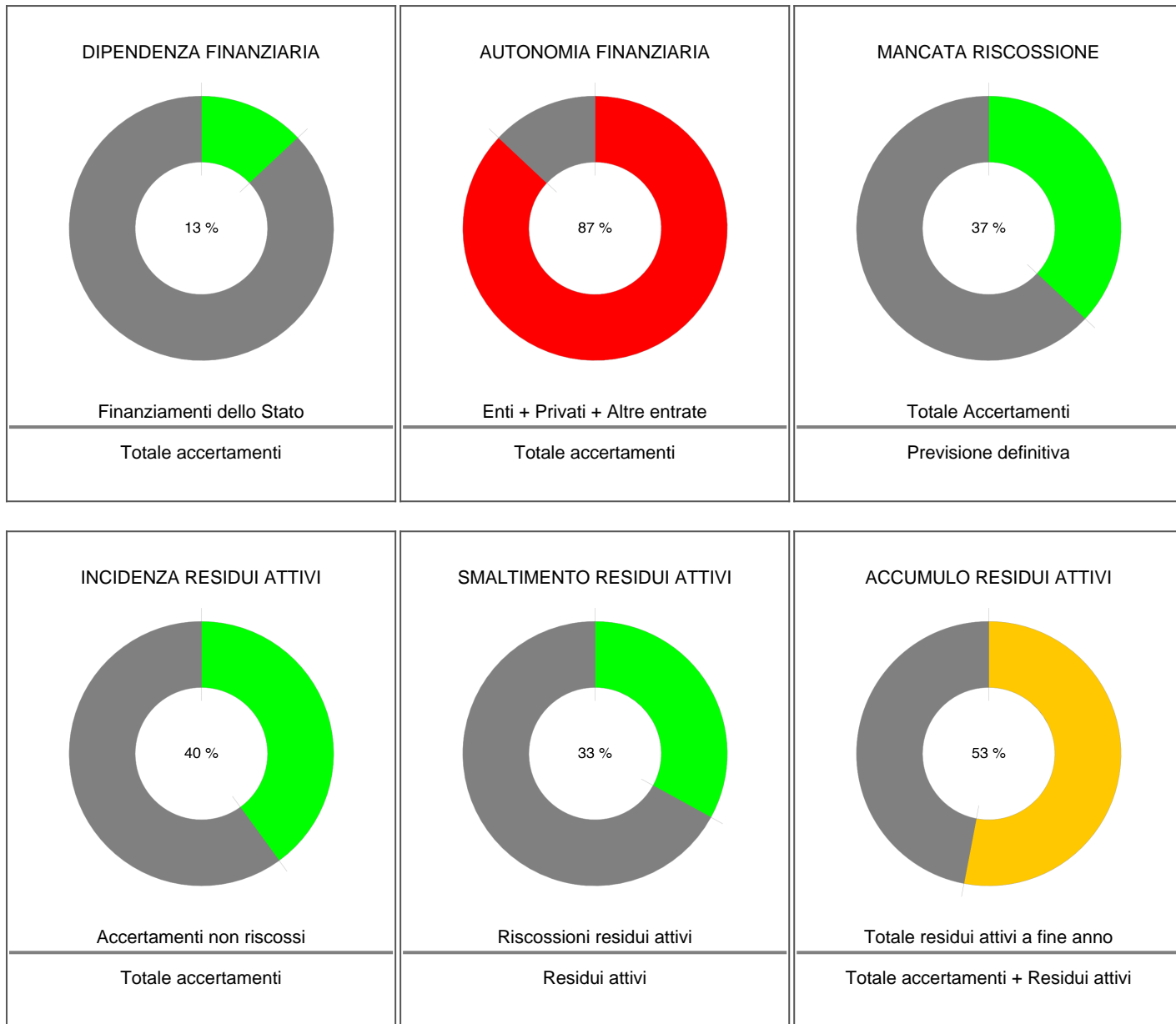
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2025 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



Nei modelli e registri allegati al conto consuntivo possono essere analizzate le varie entrate sia in conto competenza che in conto residui e le eventuali variazioni.



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Nei modelli e registri allegati al conto consuntivo possono essere analizzate le varie spese sia in conto competenza che in conto residui e le eventuali variazioni.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa definitiva al 31/12/2025 è dettagliatamente descritta dal Modello J che costituisce allegato al conto consuntivo 2025.

SITUAZIONE RESIDUI

La situazione dei residui attivi e passivi al 31/12/2025 è dettagliatamente descritta dal Modello L che costituisce allegato al conto consuntivo 2025. Nell'esercizio finanziario sono avvenute radiazioni di residui passivi per € 23,80 e residui attivi per € 0,02.

STATO PATRIMONIALE

In riferimento allo stato patrimoniale dell'Istituzione Scolastica rinvenibile nel Modello K si evidenzia che la variazione della consistenza del valore beni mobili e del materiale bibliografico rispetto al valore iniziale al 01/01/2025 è data rispettivamente



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ASSISI 3

06081 ASSISI (PG) VIA CROCE N. 30- FRAZ. PETRIGNANO C.F. 80055110540 C.M. PGIC833006

dai nuovi acquisti e dall'ammortamento annuale del valore dei beni a seguito della rivalutazione. La voce "Disponibilità liquide" è costituita dal saldo di cassa presso la tesoreria.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ASSISI 3

06081 ASSISI (PG) VIA CROCE N. 30- FRAZ. PETRIGNANO C.F. 80055110540 C.M. PGIC833006

5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

DICHIARAZIONI

- La gestione delle Minute Spese per l'Esercizio Finanziario 2025 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A e le spese sono state registrate nell'apposito registro. Il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A con mandato n. 18 del 18/02/2025 e 307 del 16/09/2025 è stato regolarmente chiuso con reversale n. 248 del 18/12/2025.
- Il fondo cassa al 31/12/2025 risultante sia dal Giornale di cassa che dall'estratto conto della banca è pari ad € 140.824,74.
- Per l'anno 2025 l'Indice medio di tempestività dei pagamenti è stato pari a 17,99. Gli indici di tempestività dei pagamenti con scansione trimestrale e l'indice del riepilogo annuale, sono stati correttamente pubblicati nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito dell'Istituzione Scolastica ed inviati al portale ministeriale "Scuola in chiaro".
- Sono stati effettuati gli adempimenti nella Piattaforma Certificazione dei Crediti della PA nei termini previsti. L'ammontare dei pagamenti per ogni attività e progetto è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.
- I pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari. Ogni fattura elettronica risulta essere associata (attraverso il sistema di gestione documentale della scuola) ai giustificativi di pagamento, agli atti istruttori dell'acquisto, ai provvedimenti di affidamento e ai certificati di regolare fornitura e/o collaudo e inventariazione, ove necessaria ai sensi del D.I. 129/2018.
- Durante l'esercizio finanziario non sono state tenute gestioni fuori bilancio.
- I versamenti dell'I.V.A. all'Agenzia delle Entrate con cadenza mensile, in ragione dello Split Payment, sono stati puntualmente eseguiti così come i versamenti delle ritenute, contributi e imposte relative al pagamento dei compensi, al personale interno o esterno/estraneo all'amministrazione.
- Tutta la gestione amministrativa e contabile è stata improntata ai criteri di efficacia, efficienza ed economicità in termini di competenza e coerenza per la realizzazione del PTOF, ar. 4 del D.I. n. 129/2018.
- L'attività negoziale della scuola è stata effettuata tenendo conto della normativa contrattuale vigente e secondo il Titolo V del D.I. 129/2018.

ASSISI, 19-02-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

GIULIA VINTI



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

SANDRA SPIGARELLI