



## 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 05/02/2025 con provvedimento n. 41 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                           | 855.508,37 | Programmazione definitiva                     | 852.478,96 | Disp. fin. da programmare<br>3.029,41                                       |
| Accertamenti                                        | 410.441,13 | Impegni                                       | 432.579,51 | Disavanzo di competenza<br>22.138,38                                        |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)            |            |                                               |            | 143.787,31                                                                  |
| Riscossioni competenza residui (B)                  | 377.834,84 | Pagamenti competenza residui (C)              | 431.192,13 |                                                                             |
| Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D)<br>(D=A+B-C) |            |                                               |            | 90.430,02                                                                   |
| Somme rimaste da riscuotere (E)                     | 133.465,00 | Somme rimaste da pagare (F)                   | 2.387,38   | Accertamenti non riscossi -<br>Impegni non pagati (nell'anno)<br>131.077,62 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)     | 201.421,22 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 0,00       |                                                                             |
| Totale residui attivi (I=E+G)                       | 334.886,22 | Totale residui passivi (L=F+H)                | 2.387,38   | Residui Attivi - Residui Passivi<br>332.498,84                              |



### 3. Conto Finanziario

Il Rendiconto Finanziario comprende i risultati della gestione del bilancio per l'entrata e per la spesa distintamente per titoli, per categorie e per capitoli per la gestione finanziaria dell'anno cui si riferisce (gestione di competenza). Il risultato d'esercizio desunto dalle operazioni contabili effettuate nel corso dell'anno 2025 e riassunto per macro aggregati è il seguente:

#### 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                            | 445.067,24                    | 0,00                | 0,00 %              |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 235.428,80                    | 235.428,80          | 100,00 %            |
| 3. Finanziamenti dallo Stato                                     | 36.442,88                     | 36.442,88           | 100,00 %            |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 12.014,99                     | 12.014,99           | 100,00 %            |
| 6. Contributi da privati                                         | 126.029,42                    | 126.029,42          | 100,00 %            |
| 8. Rimborsi e restituzione somme                                 | 525,00                        | 525,00              | 100,00 %            |
| 12. Altre entrate                                                | 0,04                          | 0,04                | 100,00 %            |
| Totale Entrate                                                   | 855.508,37                    | 410.441,13          |                     |
| Disavanzo di competenza                                          |                               | 22.138,38           |                     |
| Totale a pareggio                                                |                               | 432.579,51          |                     |



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 | 445.067,24          | 0,00       | 445.067,24         |
|           | 2    | Vincolato                          | 433.612,26          | 0,00       | 433.612,26         |
|           | 1    | Non vincolato                      | 11.454,98           | 0,00       | 11.454,98          |

#### 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                | 235.428,80            | 235.428,80      | 101.963,80 | 133.465,00            | 0,00                |
|           | 1    | Fondi sociali europei (FSE)             | 0,00                | 139.074,00            | 139.074,00      | 27.178,20  | 111.895,80            | 0,00                |
|           | 3    | Altri finanziamenti dall'Unione Europea | 0,00                | 96.354,80             | 96.354,80       | 74.785,60  | 21.569,20             | 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                 | 15.320,00           | 36.442,88             | 36.442,88       | 36.442,88 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 1    | Dotazione ordinaria                       | 15.320,00           | 35.926,33             | 35.926,33       | 35.926,33 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00                | 516,55                | 516,55          | 516,55    | 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                | 12.014,99             | 12.014,99       | 12.014,99 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 4    | Comune vincolati                                              | 0,00                | 3.914,99              | 3.914,99        | 3.914,99  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 5    | Altre Istituzioni non vincolati                               | 0,00                | 8.100,00              | 8.100,00        | 8.100,00  | 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                                          | 0,00                | 126.029,42            | 126.029,42      | 126.029,42 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 10   | Altri contributi da famiglie vincolati                         | 0,00                | 34.482,50             | 34.482,50       | 34.482,50  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 1    | Contributi volontari da famiglie                               | 0,00                | 5.811,34              | 5.811,34        | 5.811,34   | 0,00                  | 0,00                |
|           | 4    | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00                | 79.155,58             | 79.155,58       | 79.155,58  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 5    | Contributi per copertura assicurativa degli                    | 0,00                | 6.580,00              | 6.580,00        | 6.580,00   | 0,00                  | 0,00                |



|  |  |        |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--------|--|--|--|--|--|--|
|  |  | alunni |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--------|--|--|--|--|--|--|

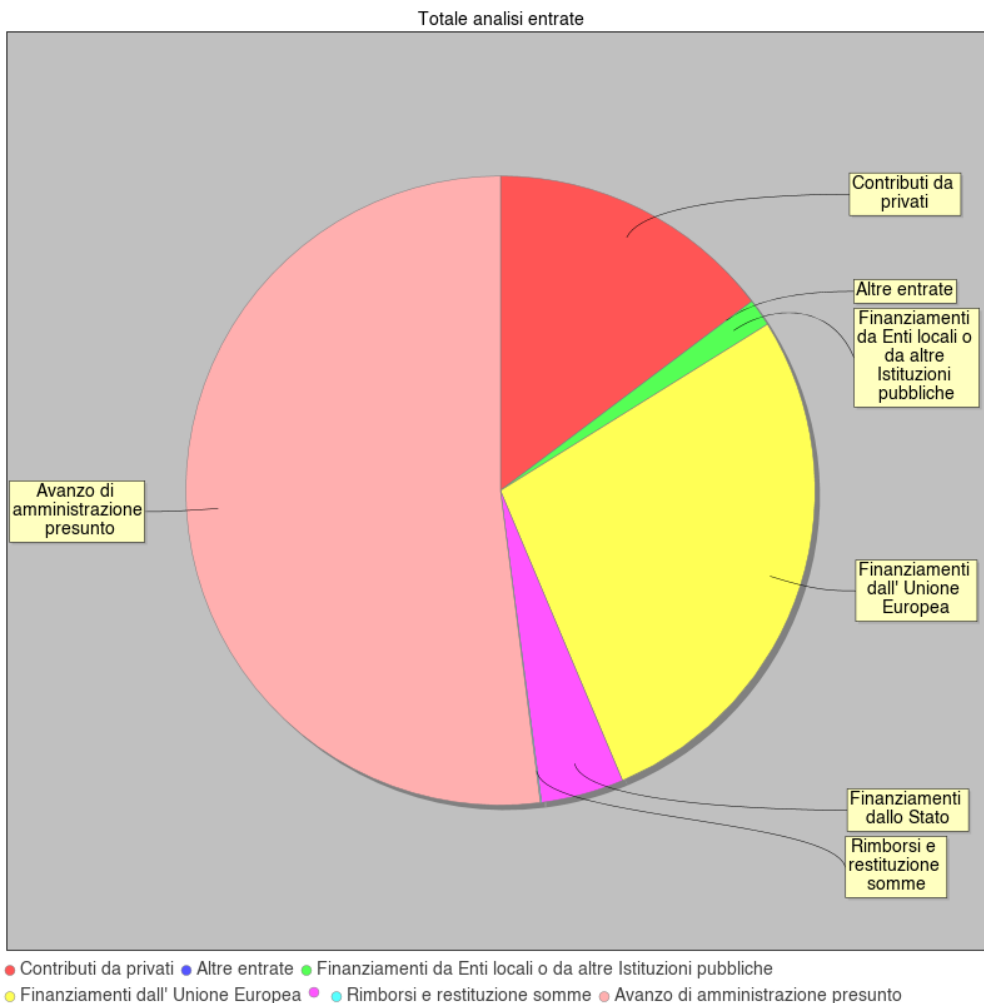
8 - Rimborsi e restituzione somme

| Aggregato | Voce | Descrizione                                                                             | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 8         |      | Rimborsi e restituzione somme                                                           | 0,00                | 525,00                | 525,00          | 525,00   | 0,00                  | 0,00                |
|           | 5    | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese | 0,00                | 525,00                | 525,00          | 525,00   | 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                | 0,04                  | 0,04            | 0,04     | 0,00                  | 0,00                |
|           | 2    | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,00                | 0,04                  | 0,04            | 0,04     | 0,00                  | 0,00                |

| Aggregato                                                     | Importo    |
|---------------------------------------------------------------|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto                            | 445.067,24 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 235.428,80 |
| Finanziamenti dallo Stato                                     | 36.442,88  |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 12.014,99  |
| Contributi da privati                                         | 126.029,42 |
| Rimborsi e restituzione somme                                 | 525,00     |
| Altre entrate                                                 | 0,04       |





### 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 | 418.169,22                    | 248.585,72          | 59,45 %                  |
| P. Progetti                           | 434.209,74                    | 183.993,79          | 42,37 %                  |
| G. Gestioni economiche                | 0,00                          | 0,00                | 0,00 %                   |
| R. Fondo di riserva                   | 100,00                        | 0,00                | 0,00 %                   |
| Totale Spese                          | 852.478,96                    | 432.579,51          |                          |
| Avanzo di competenza                  |                               | 0,00                |                          |
| Totale a pareggio                     |                               | 432.579,51          |                          |



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              | 312.510,72          | 105.658,50 | 418.169,22            | 248.585,72      | 248.298,34 | 287,38            | 169.583,50          |
|           | 1         | Funzionamento generale e decoro della Scuola    | 8.439,56            | 1.500,04   | 9.939,60              | 5.515,31        | 5.515,31   | 0,00              | 4.424,29            |
|           | 2         | Funzionamento amministrativo                    | 22.003,34           | 12.969,33  | 34.972,67             | 32.918,49       | 32.793,01  | 125,48            | 2.054,18            |
|           | 3         | Didattica                                       | 262.385,55          | 15.342,00  | 277.727,55            | 140.204,72      | 140.042,82 | 161,90            | 137.522,83          |
|           | 5         | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 19.230,66           | 75.330,58  | 94.561,24             | 69.947,20       | 69.947,20  | 0,00              | 24.614,04           |
|           | 6         | Attività di orientamento                        | 451,61              | 516,55     | 968,16                | 0,00            | 0,00       | 0,00              | 968,16              |

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione                                               | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato     | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|------------|-------------------|---------------------|
| P         |           | Progetti                                                  | 132.013,51          | 302.196,23 | 434.209,74            | 183.993,79      | 181.893,79 | 2.100,00          | 250.215,95          |
|           | 1         | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 249,46              | 0,00       | 249,46                | 0,00            | 0,00       | 0,00              | 249,46              |
|           | 2         | Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | 131.085,52          | 302.196,23 | 433.281,75            | 183.993,79      | 181.893,79 | 2.100,00          | 249.287,96          |
|           | 4         | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"   | 678,53              | 0,00       | 678,53                | 0,00            | 0,00       | 0,00              | 678,53              |

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 | 100,00              | 0,00       | 100,00                | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 100,00              |
|           | 98        | Fondo di riserva | 100,00              | 0,00       | 100,00                | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 100,00              |

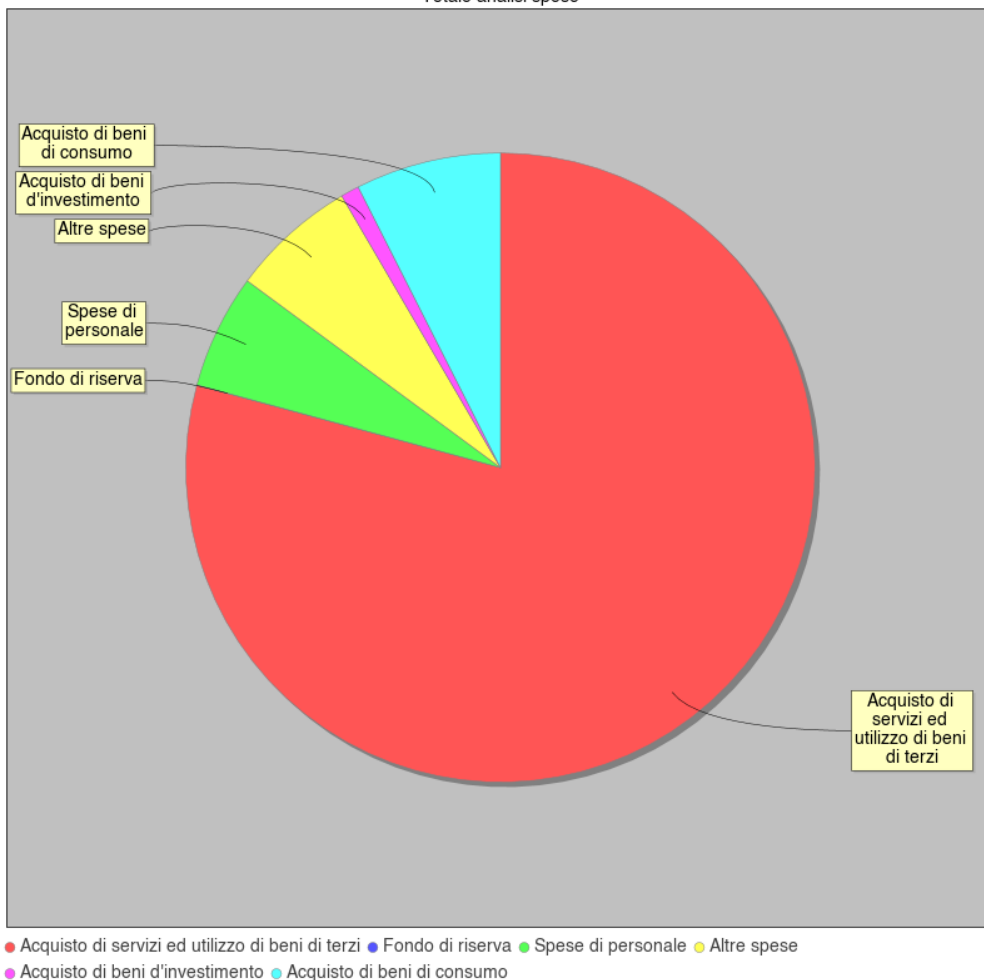
| SPESE                                            | IMPORTO DESTINATO |
|--------------------------------------------------|-------------------|
| Spese di personale                               | 50.146,15         |
| Acquisto di beni di consumo                      | 63.662,76         |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 675.350,31        |
| Acquisto di beni d'investimento                  | 8.080,56          |
| Altre spese                                      | 55.139,18         |



Fondo di riserva

100,00

Totale analisi spese





### 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.

La somma di €. 3.029,41 non viene programmata ed è rimasta in Disponibilità da Programmare per eventuali e future necessità. Quanto descritto risulta dal Modello F al 31/12/2025 che ad ogni buon conto si allega alla presente relazione.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

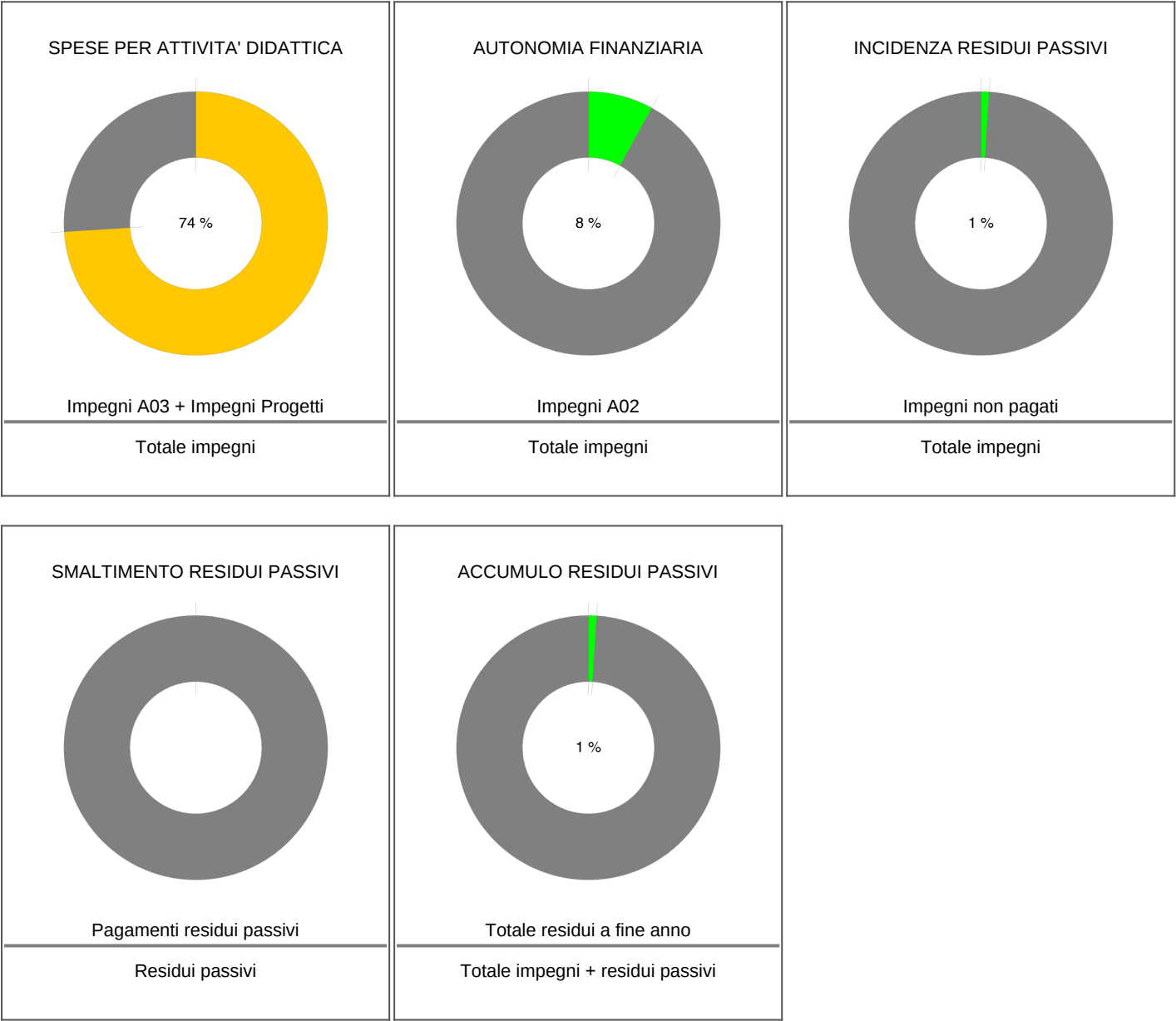
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 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

I Dirigente Scolastico ed Il Funzionario EQ – Direttore SGA Dichiarano sotto la propria responsabilità che nel corso dell'esercizio finanziario 2025 non sono state effettuate gestioni fuoribilancio. Gli impegni, gli accertamenti, i pagamenti e le riscossioni, a qualunque titolo, hanno avuto regolarmente luogo nell'ambito del bilancio.

Per le ragioni sopra esposte e in conformità con le risultanze contabili evidenziate, si propone al Consiglio d'Istituto l'approvazione del Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2025, corredato dalla presente relazione illustrativa.

PERUGIA, **11-03-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Dott. Stefano Gori**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Prof. Michele Baldassarri**