



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 22/01/2025 con provvedimento n. 84 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Prima di analizzare la situazione contabile vengono riportati i dati statistici dell'Istituto, così come richiesto nel verbale Athena.

1.2 Numero classi e studenti per classe

Nel corrente anno la popolazione scolastica dell'Istituto è costituita da n. 923 alunni distribuiti su classi così ripartite:

ORDINE SCUOLA	PLESSO	NUMERO CLASSI	ALUNNI
AA	"NICHOLAS GREEN" S. ERMINIO	2	42
EE	I.C. PG 2 - MONTESSORI	21	419
EE	"IGNAZIO SILONE" S.ERMINIO	6	108
MM	"UGO FOSCOLO"	17	354

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2025/26 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	2	2	43	0	42	42	4	21



Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2025/26 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	4	2	6	107	0	79	28	107	4	0	17,83
Seconde	0	4	1	5	90	0	71	20	91	4	1	18,2
Terze	0	4	1	5	102	0	80	22	102	5	0	20,4
Quarte	0	4	1	5	107	0	86	21	107	4	0	21,4
Quinte	0	5	1	6	120	0	103	17	120	3	0	17,16
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	21	6	27	526	0	419	108	527	20	0	19,52
Prime	0	6	0	6	119	0	120	0	120	7	+1	20.0
Seconde	0	5	0	5	113	0	112	0	112	5	-1	22.4
Terze	0	6	0	6	122	0	122	0	122	8	0	20.3
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	17	0	17	354	0	354	0	354	20	0	20.8

1.3 Personale scolastico

L'Organico dell'Istituto, compreso il personale titolare in altre scuole, è costituito da n. 153 unità di cui:

- N.1 - Dirigente
- N.129- Personale docente
- N.23 - Personale ATA

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	71
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2

PGIC862006 - A3C622D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005721 - 03/04/2026 - VI.3 - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. PERUGIA 2

06122 PERUGIA (PG) VIA PINTURICCHIO, 64 C.F. 94152450543 C.M. PGIC862006

Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	25
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	129
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30	0

PGIC862006 - A3C622D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005721 - 03/04/2026 - VI.3.1



Giugno	
TOTALE PERSONALE ATA	23

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	783.761,85	Programmazione definitiva	783.761,85	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	386.860,45	Impegni	323.206,23	<i>Avanzo di competenza</i> 63.654,22
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				147.103,53
Riscossioni competenza residui (B)	464.804,81	Pagamenti competenza residui (C)	346.126,84	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				265.781,50
Somme rimaste da riscuotere (E)	121.144,77	Somme rimaste da pagare (F)	10.996,38	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 110.148,39
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	87.065,73	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.440,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	208.210,50	Totale residui passivi (L=F+H)	13.436,38	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 194.774,12

PGIC862006 - A3C622D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005721 - 03/04/2026 - VI.3 - I



3. Conto Finanziario- Modello H (All.1)

Il conto consuntivo 2025 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché dalla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio, presenta le seguenti risultanze:

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	396.901,40	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	188.740,00	188.740,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	35.962,37	35.962,37	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.200,00	5.200,00	100,00 %
6. Contributi da privati	156.958,02	156.958,02	100,00 %
12. Altre entrate	0,06	0,06	100,00 %
Totale Entrate	783.761,85	386.860,45	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		386.860,45	

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	396.901,40	0,00	396.901,40
	2	Vincolato	353.611,05	0,00	353.611,05
	1	Non vincolato	43.290,35	0,00	43.290,35

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	188.740,00	188.740,00	67.595,23	121.144,77	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	163.620,00	163.620,00	47.499,23	116.120,77	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	25.120,00	25.120,00	20.096,00	5.024,00	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	14.958,00	35.962,37	35.962,37	35.962,37	0,00	0,00

PGIC862006 - A3C622D - REGISTRO PROTO COLLO - 0005721 - 03/04/2026 - VI.3 - 1



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. PERUGIA 2

06122 PERUGIA (PG) VIA PINTURICCHIO, 64 C.F. 94152450543 C.M. PGIC862006

	1	Dotazione ordinaria	14.958,00	35.679,10	35.679,10	35.679,10	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	283,27	283,27	283,27	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	5.200,00	5.200,00	5.200,00	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	900,00	900,00	900,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00	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	31.015,00	156.958,02	156.958,02	156.958,02	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	12.000,00	18.861,00	18.861,00	18.861,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.528,00	114.170,20	114.170,20	114.170,20	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.500,00	4.746,00	4.746,00	4.746,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	240,00	359,30	359,30	359,30	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	10.747,00	18.821,52	18.821,52	18.821,52	0,00	0,00

L'aggregato contributi volontari da famiglie aggregato 6.1. relativo all'esercizio finanziario 2025 afferisce a due distinti anni scolastici 2024/25 e 2025/26.

Anno scolastico 2024/25: euro 15.597,40 incassati nel periodo ottobre/dicembre 2024 e confluiti nell'avanzo di amministrazione 2025, in particolare euro 13.322,40 confluito nell'avanzo non vincolato della scheda A.3.1. ed euro 2.275 confluito nell'avanzo della scheda A.3.3, nello specifico destinati come segue:

euro 10.204,54 per carta, cancelleria, materiali di facile consumo didattico;

euro 540,16 per attrezzature e mobili ad uso didattico

euro 2.577,70 per spese di noleggio dispositivi di stampa ad uso dei plessi;

euro 2.275 prestazioni inerenti la realizzazione di progetti di ampliamento dell'offerta formativa.

Anno scolastico 2025/26: euro 18.861,00, versato nel periodo ottobre/dicembre 2025, non è stato speso alla data del 31/12/2025 ed è confluito nell'avanzo di amministrazione non vincolato del Programma annuale 2026, stato destinato nella scheda A.3.1 Didattica per cofinanziare spese per il regolare funzionamento amministrativo-didattico e la realizzazione di attività individuate nel P.T.O.F.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,06	0,06	0,06	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,06	0,06	0,06	0,00	0,00

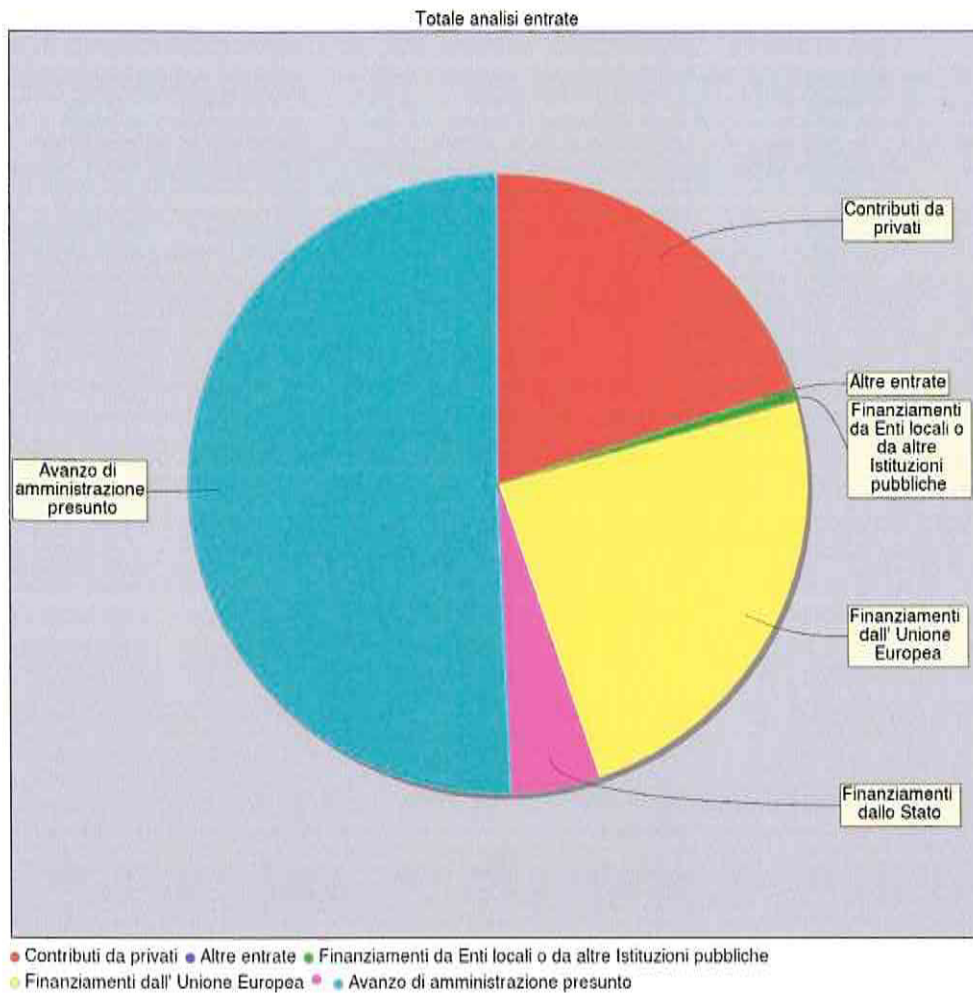
PGIC862006 - A3C622D - REGISTRO PROTOCOLLO - 00057211 - 03/04/2026 - VI.3.1



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. PERUGIA 2

06122 PERUGIA (PG) VIA PINTURICCHIO, 64 C.F. 94152450543 C.M. PGIC862006

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	396.901,40
Finanziamenti dall' Unione Europea	188.740,00
Finanziamenti dallo Stato	35.962,37
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.200,00
Contributi da privati	156.958,02
Altre entrate	0,06



PGIC862006 - A3C622D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005721 - 03/04/2026 - VI.3 - I



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	434.476,41	276.390,57	63,61 %
P. Progetti	348.785,44	46.815,66	13,42 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	783.761,85	323.206,23	
Avanzo di competenza		63.654,22	
Totale a pareggio		386.860,45	

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	286.628,96	147.847,45	434.476,41	276.390,57	273.053,87	3.336,70	158.085,84
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	17.515,75	9.303,67	26.819,42	12.343,37	12.343,37	0,00	14.476,05
	2	Funzionamento amministrativo	19.206,05	10.821,06	30.027,11	9.647,57	6.386,51	3.261,06	20.379,54
	3	Didattica	228.372,34	16.704,09	245.076,43	138.797,08	138.721,44	75,64	106.279,35
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	19.716,21	110.642,20	130.358,41	115.080,39	115.080,39	0,00	15.278,02
	6	Attività di orientamento	1.818,61	376,43	2.195,04	522,16	522,16	0,00	1.672,88

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme Impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze In + o -
P		Progetti	155.745,44	193.040,00	348.785,44	46.815,66	39.155,98	7.659,68	301.969,78
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	148.972,45	188.740,00	337.712,45	42.994,78	35.335,10	7.659,68	294.717,67
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.618,34	0,00	1.618,34	0,00	0,00	0,00	1.618,34
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.154,65	4.300,00	9.454,65	3.820,88	3.820,88	0,00	5.633,77

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

PGIC862006 - A3C62289 REGISTRO PROTOCOLLO - 0005721 - 03/04/2026 - VI.3 - 1



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. PERUGIA 2

06122 PERUGIA (PG) VIA PINTURICCHIO, 64 C.F. 94152450543 C.M. PGIC862006

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	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	435.887,54
Acquisto di beni di consumo	68.478,55
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	266.006,65
Acquisto di beni d'investimento	10.674,11
Altre spese	2.215,00
Fondo di riserva	500,00

MODELLO I

I modelli I (All.2) a cui si rimanda sono il rendiconto che riassume sinteticamente la situazione contabile, sia per le entrate che per le spese di ciascuna attività e di ciascun progetto realizzato nella scuola nell'esercizio di riferimento.

MODELLO N

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività e ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerenti le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui una progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espressi in termini di competenza finanziaria.

In tal senso il modello N (All.7) fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate in tutti i progetti/attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle tipologie di spese previste dal piano dei conti.

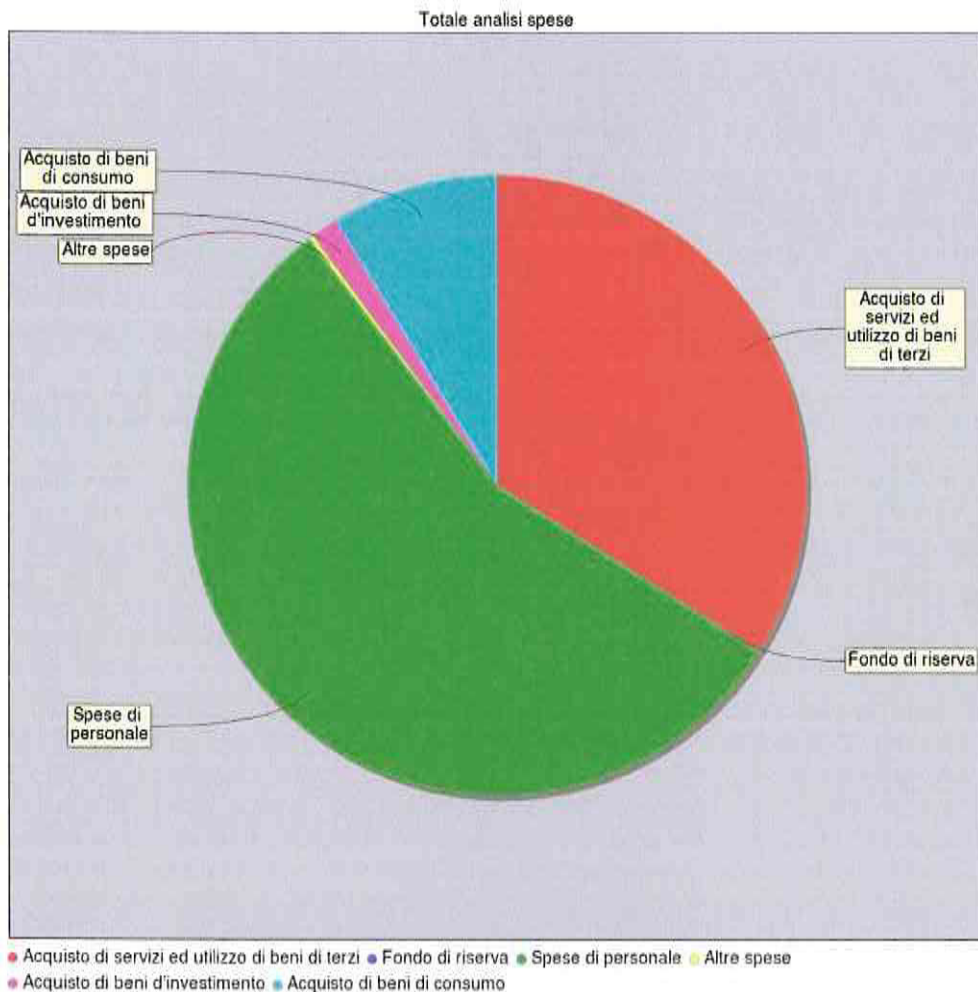
Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare le spese dell'Istituto dal punto di vista economico.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	435.887,54
Acquisto di beni di consumo	68.478,55
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	266.006,65
Acquisto di beni d'investimento	10.674,11
Altre spese	2.215,00
Fondo di riserva	500,00

PGIC862006 - A3C622D - REGISTRO PROTOCOLLO 0005721 - 03/04/2026 - VI.3 - 1



Si allega altresì la tabella SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI IMPEGNATO





Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. PERUGIA 2

06122 PERUGIA (PG) VIA PINTURICCHIO, 64 C.F. 94152450543 C.M. PGIC862006

SPESE												
	Impegni											Impegni / Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programma- zio- ne definitiva	Totale Impegni	
A01	€ 0,00	€ 10.553,34	€ 1.730,25	€ 59,78	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.819,42	€ 12.343,37	46,02 %
A02	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.858,32	€ 0,00	€ 789,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 30.027,11	€ 9.647,57	32,13 %
A03	€ 95.830,16	€ 10.402,84	€ 28.902,92	€ 3.346,16	€ 315,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 245.076,43	€ 138.797,08	56,63 %
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0 %
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 115.080,39	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 130.358,41	€ 115.080,39	88,28 %
A06	€ 0,00	€ 522,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.195,04	€ 522,16	23,79 %
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0 %
P02	€ 14.317,07	€ 923,97	€ 27.753,74	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 337.712,45	€ 42.994,78	12,73 %
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.618,34	€ 0,00	0 %
P04	€ 2.600,00	€ 442,52	€ 776,36	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.454,65	€ 3.820,88	40,41 %
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0 %
TOTALE	€ 112.747,23	€ 22.844,83	€ 183.103,98	€ 3.405,94	€ 1.104,25	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 783.261,85	€ 323.206,23	41,26 %
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	34,88 %	7,07 %	56,65 %	1,05 %	0,34 %	0 %	0 %	0 %	0 %			

PGIC862006 - A3C622D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005721 - 03/04/2026 - VI.3 - I



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA –MODELLO J

La situazione amministrativa ai sensi dell'art. 22 c.1. Lett b del DECRETO 129/2018, rappresenta il fondo di cassa a inizio esercizio, le somme riscosse e pagate, in conto competenza e in conto residui, il fondo di cassa a fine esercizio, le somme da riscuotere (residui attivi), le somme da pagare residui passivi), l'avanzo o disavanzo di amministrazione. Il tutto è sintetizzato nel modello J che descrive la situazione amministrativa definitiva al 31/12/2025.

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2024, Modello J, risulta:

A) Un saldo di cassa al 31/12/2025 di € 265.781,50 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa (all.8) e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere (all.9) e della Banca d'Italia mod.56T(all.10);

B) Un avanzo complessivo di amministrazione di € 460.555,62 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2026.

C) Per la gestione di competenza si registra un avanzo di esercizio di € 63.654,22.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° 319137 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J (all.3) è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€ 147.103,53
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2025	
Riscossioni	€ 199.089,13	€ 265.715,68	€ 464.804,81
Pagamenti	€ 33916,99	€ 312.209,85	€ 346126,84
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			€ 265.781,50
Residui Attivi	€ 87.065,73	€ 121.144,77	€ 208.210,50
Residui Passivi	€ 2440	€ 10.996,38	€ 13436,38
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2025			€ 460.555,62

Risulta pertanto un avanzo complessivo di amministrazione di euro 460.555,62 con un fondo di cassa di euro 265.781,50 che concorda con le risultanze del giornale di cassa, con la stampa verifica di cassa dell'Istituto Cassiere e il Modello 56 T della Banca D'Italia.

Il calcolo dell'avanzo di amministrazione 2025 è riscontrabile anche con la seguente formula:

Differenza nel modello H finale tra la programmazione spese totale= €783.761,85 (compreso fondo di riserva) e somme impegnate totale €323.206,23 + disponibilità finanziaria da programmare di euro 0- variazione residui passivi attivi pari ad euro 0= € 460.555,62.

Tale avanzo deriva dalle seguenti fonti:

SCHEDA	VINCOLATO	NON VINCOLATO	TOTALE (B+C)	TOTALE AVANZO SCHEDA
A.1.1	€ 0,00	€ 11.444,85	€ 11.444,85	€ 11.444,85
A.1.13	€ 0,00	€ 1.846,00	€ 1.846,00	€ 1.846,00
A.1.14	€ 0,00	€ 1.185,20	€ 1.185,20	€ 1.185,20
A.2.1	€ 0,00	20.379,54	€ 20.379,54	€ 20.379,54
A.3.1	€ 413,93	€ 19.183,98	€ 19.597,91	€ 19.597,91
A.3.3	€ 1.391,59	€ 0,00	€ 1.391,59	€ 1.391,59
A.3.4	€ 527,32	€ 0,00	€ 527,32	€ 527,32



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. PERUGIA 2

06122 PERUGIA (PG) VIA PINTURICCHIO, 64 C.F. 94152450543 C.M. PGIC862006

A.3.5	€ 1.468,33	€ 0,00	€ 1.468,33	€ 1.468,33
A.3.6	€ 9,81	€ 0,00	€ 9,81	€ 9,81
A.3.7	€ 2.876,16	€ 900,00	€ 3.776,16	€ 3.776,16
A.3.8	€ 783,65	€ 0,00	€ 783,65	€ 783,65
A.3.20	€ 74,46	€ 0,00	€ 74,46	€ 74,46
A.3.21	€ 27.776,98	€ 0,00	€ 27.776,98	€ 27.776,98
A.3.22	€ 12.161,39	€ 0,00	€ 12.161,39	€ 12.161,39
A.3.23	€ 38.711,75	€ 0,00	€ 38.711,75	€ 38.711,75
A.5.1	€ 15.278,02	€ 0,00	€ 15.278,02	€ 15.278,02
A.6.1	€ 1.672,88	€ 0,00	€ 1.672,88	€ 1.672,88
P.2.1	€ 196,77	€ 0,00	€ 196,77	€ 196,77
P.2.3	€ 222,55	€ 0,00	€ 222,55	€ 222,55
P.2.5	€ 6.660,31	€ 0,00	€ 6.660,31	€ 6.660,31
P.2.9	€ 23,11	€ 0,00	€ 23,11	€ 23,11
P.2.10	€ 28.505,44	€ 0,00	€ 28.505,44	€ 28.505,44
P.2.11	€ 173,14	€ 0,00	€ 173,14	€ 173,14
P.2.12	€ 78.604,32	€ 0,00	€ 78.604,32	€ 78.604,32
P.2.13	€ 47.480,39	€ 0,00	€ 47.480,39	€ 47.480,39
P.2.14	€ 17.787,28	€ 0,00	€ 17.787,28	€ 17.787,28
P.2.15	€ 36.284,36	€ 0,00	€ 36.284,36	€ 36.284,36
P.2.16	€ 78.780,00	€ 0,00	€ 78.780,00	€ 78.780,00
P.3.1	€ 1.618,34	€ 0,00	€ 1.618,34	€ 1.618,34
P.4.1	€ 0,00	€ 1.772,07	€ 1.772,07	€ 1.772,07
P.4.2	€ 3.150,00	€ 0,00	€ 3.150,00	€ 3.150,00
P.4.4	€ 56,67	€ 0,00	€ 56,67	€ 56,67
P.4.7	€ 655,03	€ 0,00	€ 655,03	€ 655,03
R98	€ 0,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
TOTALE	€ 403.343,98	€ 57.211,64		
			TOTALE AVANZO	460.555,62

PGIC862006 - A3C622D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005721 - 03/04/2026 - VI.3 - I



PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE- MODELLO M (All.6)

Questo modello evidenzia la consistenza numerica del personale dipendente e del personale esterno, l'entità complessiva della spesa e la sua articolazione con indicazione degli importi corrisposti elencati per mese di liquidazione

Al personale interno nel corso del 2025 sono stati corrisposti emolumenti a docenti interni, per i quali è stato liquidato il compenso netto, versate le ritenute di legge, trasmessi i dati al MEF in NoiPA attraverso la piattaforma "Accessori fuori sistema" al fine del conguaglio fiscale e contributivo e della corretta certificazione sui documenti fiscali.

Si rimanda al modello M (All.6) che riassume le spese sostenute, che qui di seguito vengono riepilogate.

Personale interno

Compensi corrisposti nel mese di gennaio:

per incarichi al personale interno nell'ambito del progetto di ampliamento dell'offerta formativa PARTICIPATION 2018-PAS-00861 liquidazione mese di Gennaio - euro 7.046,42 (importo lordo).

Compensi corrisposti nel mese di maggio:

-a personale interno per incarichi nell'ambito del progetto: "Innovare per valorizzare" M4C113.2-2022-961-P-17861, CUP: G94D22004120006 - PNRR MISSIONE 4 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 3.2 AZIONE 1 NEXT GENERATION CLASSROOM -AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI, in particolare a n. 2 docenti per incarico di progettista didattico, ad un docente per incarico di collaudatore e a personale Ata e al DSGA per incarichi di supporto organizzativo al coordinamento al progetto per un importo complessivo pari ad euro 6.175,56.

-a personale interno a tempo indeterminato per incarichi di esperto per un importo pari ad euro 28.045 e a tutor per un importo pari ad euro 10.030, nell'ambito del progetto PNRR "Formiamoci per il futuro" M4C113.1-2023-1143-P-35321- INVESTIMENTO M4C1-3.1- POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE -D.M. N. 65/2023, e a 1 unità di personale a tempo determinato con incarico di esperto nell'ambito del medesimo progetto per un importo lordo pari ad euro 2.040,00.

Compenso corrisposto nel mese di giugno:

per attività di direzione e coordinamento espletata dal Dirigente scolastico nell'ambito del progetto PNRR- "Innovare per valorizzare" M4C113.2-2022-961-P-17861, CUP: G94D22004120006 - PNRR MISSIONE 4 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 3.2 AZIONE 1 NEXT GENERATION CLASSROOM -AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI, importo lordo liquidato pari ad euro 4.909,90.

Compensi corrisposti nel mese di luglio

-per attività di ampliamento dell'offerta formativa: a n. 2 docenti per corso di avviamento al latino rivolto ad alunni della scuola secondaria di I grado U.Foscolo, liquidato un importo lordo complessivo pari ad euro 1.532,70.

- a docenti interni per l'espletamento dell'attività di tutor di tirocini attivati con l'Università degli Studi di Perugia e TFA, importo complessivo liquidato a n. 7 docenti per un importo complessivo pari ad euro 2.600,00 (importo lordo)

Compensi corrisposti nel mese di agosto:

-a personale a tempo indeterminato per attività di esperti e tutor nell'ambito del progetto PNRR "Formiamoci per il futuro" M4C113.1-2023-1143-P-35321, per un importo complessivo pari ad euro 15.683 ed euro 510 a un docente a tempo determinato con incarico di tutor nell'ambito dello stesso progetto per un importo di euro 510 lordi.

-a personale a tempo indeterminato con incarichi di esperti formatori e tutor nell'ambito del progetto PNRR "Formare per valorizzare la comunità professionale" - M4C112.1-2023-1222-P-42504, rientrante nell'INVESTIMENTO 2.1 FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRANSIZIONE DIGITALE- D.M. N. 66/2023, per un importo complessivo pari ad euro 25.440, ed euro 1464 ad un docente a tempo determinato per incarico di esperto nell'ambito dello stesso progetto.

- a n.4 unità di personale interno per direzione a coordinamento, supporto amministrativo contabile e supporto organizzativo nell'ambito del progetto PROGRAMMA ERASMUS + AZIONE KA1 2024-1-IT02-



KA121-SCH-000199592 CUP G91I24000130006, per un importo complessivo pari ad euro 2.067,06.

Compensi corrisposti nel mese di settembre:

per incarichi nell'ambito del PROGRAMMA ERASMUS+ 2023-2-HU01-KA220-SCH-000181724 CUP G91I24000010006, a personale interno a tempo indeterminato per euro 11,500,00 ed euro 750,01 a una unità a tempo determinato nell'ambito dello stesso progetto.

Altri emolumenti sono stati corrisposti ad esperti esterni.

Compenso corrisposto a personale esterno all'amministrazione per prestazioni professionali di guide turistiche: liquidazione nel mese di febbraio per importo complessivo pari ad euro 561,60 (importo lordo).

Compenso corrisposto a personale esterno per la realizzazione del progetto di ampliamento dell'offerta formativa rivolto ad alunni della scuola secondaria di I grado U.Foscolo, liquidato nel mese di giugno importo lordo pari ad euro 690,00.

Compensi liquidati nel mese di giugno: ad esperto esterno per la realizzazione del progetto di ampliamento dell'offerta formativa "Easy basket a scuola" realizzato con le classi della scuola primaria I.Silone per un importo pari ad euro 1.575 (importo lordo) e a n.1 esperto esterno per la realizzazione del progetto di ampliamento dell'offerta formativa "English every day" realizzato dalle classi terze della scuola primaria Montessori.

Compenso per attività rientrante nella sorveglianza sanitaria espletata dal medico competente dell'Istituto, liquidazione nel mese di luglio per un importo pari ad euro 66,25 (importo lordo).

Compenso per servizio reso dall'RSPP liquidazione nel mese di settembre per un importo complessivo euro 1.664,00 (importo lordo).

Compenso a personale esterno all'amministrazione per attività inerente la realizzazione del progetto di ampliamento dell'offerta formativa "Matematicamente" a fronte di convezione con l'Università degli Studi di Perugia-Dipartimento di matematica, liquidato nel mese di novembre un importo pari ad euro 270,00 (importo lordo).

SITUAZIONE DEI RESIDUI – MODELLO L

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2025	Riscossi	Da Riscuotere	Residui Esercizio 2025	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	286.154,86	199.089,13	87.065,73	121.144,77	-0	208.210,50

	Iniziali al 01/01/2025	Pagati	Da Pagare	Residui Esercizio 2025	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	36.356,99	33.916,99	2.440,00	10.996,38	0,00	13.436,38



Indici di Bilancio

3.3. Indici di bilancio per le Entrate

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





Indici di bilancio per le Spese

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





CONTO DEL PATRIMONIO- MODELLO K

Il conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio, con le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti al termine dell'esercizio, riportando il tutto nel modello contabile K.

La situazione iniziale al 01/01/2025, parte dallo stesso valore della situazione finale dell'anno precedente, al 31/12/2024, come da mod. K attivo consuntivo 2024.

Dal modello K (All.4), concernente il Conto del patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 01/01/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2025
ATTIVI			
Totale Immobilizzazioni	227.014,55	-71.305,41	155.709,14
Totale Disponibilità	433.258,39	40.733,61	473.992,00
Totale dell'Attivo	660.272,94	-30.571,80	629.701,14
Deficit Patrimoniale	0	0	0
PASSIVO			
Totale Debiti	36.356,99	-22.290,31	13.436,68
Consistenza Patrimoniale	623.915,95	-7.651,49	616.264,46
Totale passivo	660.272,94	-30.751,80	629.701,14

FONDO ECONOMALE PER LE MINUTE SPESE

Si comunica che per l'esercizio finanziario 2025 non sono state aperte le minute spese.

INDICE DI TEMPESTIVITA'

Ai sensi della Circ. 3 prot. 2565 del 14/01/2015 del MEF l'indice di tempestività dei pagamenti relativi al periodo 01/01/2025 al 31/12/2025 è **-17,01**.

CONVENZIONE DI CASSA

La convenzione di cassa con l'Istituto cassiere Intesa San Paolo decorrente dal 01.01.2022, a seguito dell'adesione di questo Istituto all'Accordo Quadro avente ad oggetto "Servizio di cassa a favore della rete di scuole" stipulato dalla scuola capofila LiceoT. Tasso di Roma, aveva scadenza il 31.12.2025.

A fronte della suddetta scadenza questo Istituto, in virtù del nuovo Accordo quadro 2026-29 stipulato dalla scuola capofila LiceoT.Tasso di Roma, ha aderito alla relativa rete e all'Accordo quadro, con firma della convenzione di cassa con l'istituto cassiere aggiudicatario INTESA SANPAOLO S.p.A per l'affidamento del servizio di cassa, con decorrenza dal 01.01.2026 al 31.12.2029.

4. CONCLUSIONI

- Nel corso dei dodici mesi della gestione finanziaria 2025 si è cercato di utilizzare al meglio le risorse provenienti dal MI e dal fondo di cassa risultante al 31/12/2024 dell'I.C. Perugia 2 per assicurare il funzionamento amministrativo/didattico della scuola e mantenere i servizi amministrativi.
- Tutte le risorse finanziarie sono state gestite con l'obiettivo di creare le condizioni più consone per la realizzazione delle attività programmate e anche le modifiche apportate (variazioni in corso d'anno) sono state sempre e solo funzionali alla realizzazione del P.T.O.F..
- Per quanto riguarda le spese si è riusciti a far fronte alle necessità anche attraverso una gestione



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. PERUGIA 2

06122 PERUGIA (PG) VIA PINTURICCHIO, 64 C.F. 94152450543 C.M. PGIC862006

diversificata e flessibile rispetto alle scelte di impiego delle risorse destinate alle attività e ai progetti messi in essere;

- Nell'esercizio finanziario 2025 non si sono tenute gestioni fuori bilancio.
- Questa scuola non possiede titoli e/o valori.
- Alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2026/redditi 2025 in quanto i termini non sono ancora scaduti, mentre il modello 770 anno 2025/redditi 2024 (protocollo di ricezione n.25100617055139736) è stato presentato nei termini (All.11), così come la denuncia IRAP 2025 (protocollo di ricezione 25101615460745451) (All.12);
- La scuola non ha effettuato spese di pubblicità nei quotidiani o altri mezzi di informazione quali radio e televisioni;
- L'adempimento relativo alla comunicazione, entro il 31 gennaio 2026, attraverso la piattaforma resa disponibile presso RGS, dell'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio precedente è stato rispettato.
Si precisa che lo stock è pari a 0,00 (All.13).

PERUGIA, 03-04-2026

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI**

Francesca Monsignori



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Luca Arcese

PGIC862006 - A3C622D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005721 - 03/04/2026 - VI.3 - I