



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 2024 approvato dal Consiglio d'Istituto il 02/02/2024 con provvedimento n. 29 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	838.371,45	Programmazione definitiva	838.371,45	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	504.792,48	Impegni	236.694,15	Avanzo di competenza 268.098,33
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				116.751,23
Riscossioni competenza residui (B)	322.390,11	Pagamenti competenza residui (C)	278.653,41	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				160.487,93
Somme rimaste da riscuotere (E)	260.209,20	Somme rimaste da pagare (F)	715,49	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 259.493,71
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	174.317,50	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	5.209,60	
Totale residui attivi (I=E+G)	434.526,70	Totale residui passivi (L=F+H)	5.925,09	Residui Attivi - Residui Passivi 428.601,61

La presenza di residui attivi è dovuta ai finanziamenti relativi a:

- P.N.R.R.

- Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi Decreto Ministeriale n. 218/2022 - "Titolo Progetto "Infuturiamoci" € 10432,32 - costituito dal saldo del Progetto;
- Spazi e strumenti digitali per le STEM prot. 10812 - Titolo Progetto "Per tutti e per ciascuno" € 8000,00 - prot. 10812 del 13/05/2021, Codice Progetto M4C1I3.2-STEM-P-2597, di cui siamo in attesa del saldo di € 7984,35;
- Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M. 65/2023) - Titolo Progetto "Ste(A)m Consciousness" € 29453,30, in attesa di saldo;
- Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali (D.M. 66/2023) - Titolo Progetto "Future Makers" € 18068,98 in attesa di saldo;
- Animatori digitali 2022-2024 D.M. n. 222/2022 - Art. 2 - Nota prot. n. 91698 - Animatore Digitale: Formazione del Personale Interno" € 1000,00 (Progetto non attivato);

P.N.R.R. INDIRE Erasmus+

- D.M. 61/2023 - CUP B65E23004900006 - Progetto in Rete di Scuola "Consorzio Natura & Cultura" (Scuola Capofila IIS Ciuffelli-Einaudi) € 9483,60;
- D.M. 61/2023 - CUP B65E23004900006 - Progetto Scuola € 16229,20;
- D.M. 61/2023 - CUP B65E23004900006 - Progetto Scuola € 1289,60;

Tutti i Progetti finanziati dal P.N.R.R. sono da chiudersi da parte delle Istituzioni Scolastiche entro il 31/03/2026.

INDIRE ERASMUS+

- 2023-1-IT02-KA121-SCH-000140993 € 5174,40;
- 2024-1-IT02-KA121-SCH-000209441 € 4725,20;
- 2025-1-IT02-KA121-SCH-000336636 € 5378,20;

Nuovi finanziamenti relativi ai nuovi progetti FSE+-PN 2021-2027:

- Avviso 59369 del 19/04/2024 Piano Estate aa.ss. 2023/2024 e 2024/2025 - Titolo Progetto "Estate Insieme"



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
MM IST. 1^ GRADO "COCCHI - AOSTA"**

06059 TODI (PG) PIAZZALE G.F. DEGLI ATTI, 1 C.F. 94091400542 C.M. PGMM18600L

finanziamento iniziale € 51866,00, ricevuto primo acconto € 15202,00, secondo acconto € 415,00, chiuso in data 28/01/2026 e in attesa del saldo DI € 2756,10 dovuto sulla base della rendicontazione presentata;

- Avviso 136777 del 09/10/2024 - CUP "Agenda Nord" ESO4.6.A1.B Titolo "Per Tutti e per Ciascuno", autorizzato per una spesa massima di € 90005,00. iniziato a fine Dicembre 2025;
 - Avviso 136777 del 09/10/2024 - CUP "Agenda Nord" ESO4.6.A2.B Titolo "Computo Ergo Sum", autorizzato per una spesa massima di € 48480,00 iniziato a fine Dicembre 2025;
 - Avviso 57173 del 14/04/2025 - CUP - "Percorsi di Orientamento" Titolo "Guardando al Futuro", autorizzato per € 37488,00;
 - Avviso 81652 del 23/05/2025 - CUP - "Piano Estate" Titolo "Per tutti e per Ciascuno", autorizzato per € 51855,00.
- altri finanziamenti:

- PANN20_00124 € 60800,00 - PROGETTO PANN20_00124, d.d. 1662/202 dal titolo "La scienza e la ricerca abbattano le barriere", il cui finanziamento per € 80000,00 è stato accertato nell'esercizio finanziario 2021, con un'effettiva riscossione del primo acconto di € 19200,00. Nell'anno 2022 sono state impegnate e pagate somme per un totale di € 13281,30; nel 2023 impegnate e pagate somme per € 21297,38, portando il totale pagato a € 34578.68. In data 24/02/2025 è stato ricevuto sollecito di inserimento in piattaforma SIRIO della documentazione necessaria alla rendicontazione richiesta ad Agosto 2023. Nel corso del 2025 è stata completata la procedura di rendicontazione e siamo in attesa del saldo del finanziamento;

I residui passivi sono costituiti da somme impegnate per i progetti di cui si sta aspettando il saldo, relativi agòì EE.FF. 2021 e 2022. Solo una residua parte per € 715,49 è relativa all'Esercizio Finanziario 2025, costituita dall'I.V.A. di fatture pagate a Dicembre 2025 da versare entro il 16 Gennaio 2026.



3. Conto Finanziario

Il conto finanziario , Mod. H, rileva le entrate e le spese di competenza effettuate nell'anno finanziario 2025, è possibile individuare su tale modello gli scostamenti dell'accertato/impegnato rispetto alla programmazione definitiva. Nell'Esercizio Finanziario 2025 le Variazioni di Bilancio effettuate si sono rese necessarie per l'accertamento di entrate non previste nel Piano Annuale iniziale erogate dal MIM, dalla Comunità Europea per i Progetti fiFSE+ PN, per i Progetti PNRR e dalle famiglie.

il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2025.

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	333.578,97	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	329.529,00	329.529,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	23.475,75	23.475,75	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.208,08	15.208,08	100,00 %
6. Contributi da privati	132.426,00	132.426,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	4.153,51	4.153,51	100,00 %
12. Altre entrate	0,14	0,14	100,00 %
Totale Entrate	838.371,45	504.792,48	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		504.792,48	



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	333.578,97	0,00	333.578,97
	2	Vincolato	311.772,33	0,00	311.772,33
	1	Non vincolato	21.806,64	0,00	21.806,64

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	138.485,00	329.529,00	329.529,00	69.319,80	260.209,20	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	138.485,00	227.828,00	227.828,00	0,00	227.828,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	101.701,00	101.701,00	69.319,80	32.381,20	0,00

- Per quanto riguarda i Fondi Sociali Europei la Previsione Definitiva Accertata e non riscossa di € 227828,00 è riferita ai finanziamenti FSE+PN (Programma Nazionale)
- Avviso 136777 del 09/10/2024 "Agenda Nord" Suddiviso in due Progetti "Per tutti e per Ciascuno" per € 90005,00 e "Computo Ergo Sum" per € 48480,00;
- Avviso 57173 del 14/04/2025 "Percorsi di Orientamento" per € 37488,00;
- Avviso 81652 del 23/05/2025 "Piano Estate" per € 51855,00.

Gli altri finanziamenti dall'Unione Europea sono relativi a:

- ERASMUS+ INDIRE - P.N.R.R. D.M. 61/2023 per € 32381,20.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	9.796,67	23.475,75	23.475,75	23.475,75	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.796,67	22.838,67	22.838,67	22.838,67	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	637,08	637,08	637,08	0,00	0,00

La dotazione Ordinaria in origine prevista per € 9796,67 (8/12), incrementata con l'erogazione dei 4/12 per € 4661,00, con una prima Integrazione del Funzionamento Amministrativo Didattico per € 4661,00 e per una seconda integrazione del Funzionamento Amministrativo Didattico per € 3720,00.

Gli altri finanziamenti non vincolati dello Stato riguardano l'erogazione delle risorse per l'Orientamento Scolastico € 583,46 e per la Dispersione Scolastica € 53,62.

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	19.000,00	15.208,08	15.208,08	15.208,08	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	19.000,00	8.908,08	8.908,08	8.908,08	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00

I finanziamenti dai Comuni risultano così accertati e riscossi:

- Comune di Collazzone € 4059,80;
- Comune di Todi € 4000,00;
- Comune di Monte Castello di Vibio € 4848,28;

I Contributi da altre Istituzioni provengono da:

- Università degli Studi di Perugia - Contributo Tutoraggio tirocinanti € 1600,00;
- Università Internazionale di Roma - Contributo Tutoraggio Tirocinanti € 300,00;
- "La Consolazione Ente Tuderte di Assistenza e Beneficienza - Contributo all'attività dell'Orchestra Musicale della Scuola € 400,00.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	91.300,00	132.426,00	132.426,00	132.426,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	3.500,00	3.559,00	3.559,00	3.559,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	85.000,00	114.927,00	114.927,00	114.927,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.500,00	2.810,00	2.810,00	2.810,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	300,00	210,00	210,00	210,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	10.920,00	10.920,00	10.920,00	0,00	0,00

I contributi da Privati riguardano:

- il contributo volontario delle famiglie, ormai indispensabile per l'acquisto del materiale di facile consumo per la didattica € 3559,00. Tale cifra è stata destinata all'Aggregato A3-1 "Didattica Generale" per l'acquisto di materiale didattico per le attività: carta, cancelleria, materiali tecnici per i laboratori ecc;
- il contributo delle famiglie per visite guidate e viaggi d'istruzione per € 114972,00;
- il contributo delle famiglie per la copertura assicurativa degli alunni € 2810,00;
- Iscrizione Studenti Progetto PTOF "The Big Challenge" € 440,00;
- il contributo delle famiglie vincolato al corso di strumento musicale in collaborazione con il Conservatorio Morlacchi di Perugia € 8695,00;
- il contributo delle famiglie vincolato per l'iscrizione alla Certificazione Linguistica A2 e B1" € 1785,00;



- il versamento da parte del personale scolastico della quota per la copertura assicurativa volontaria € 210,00;

12 - Altre entrate

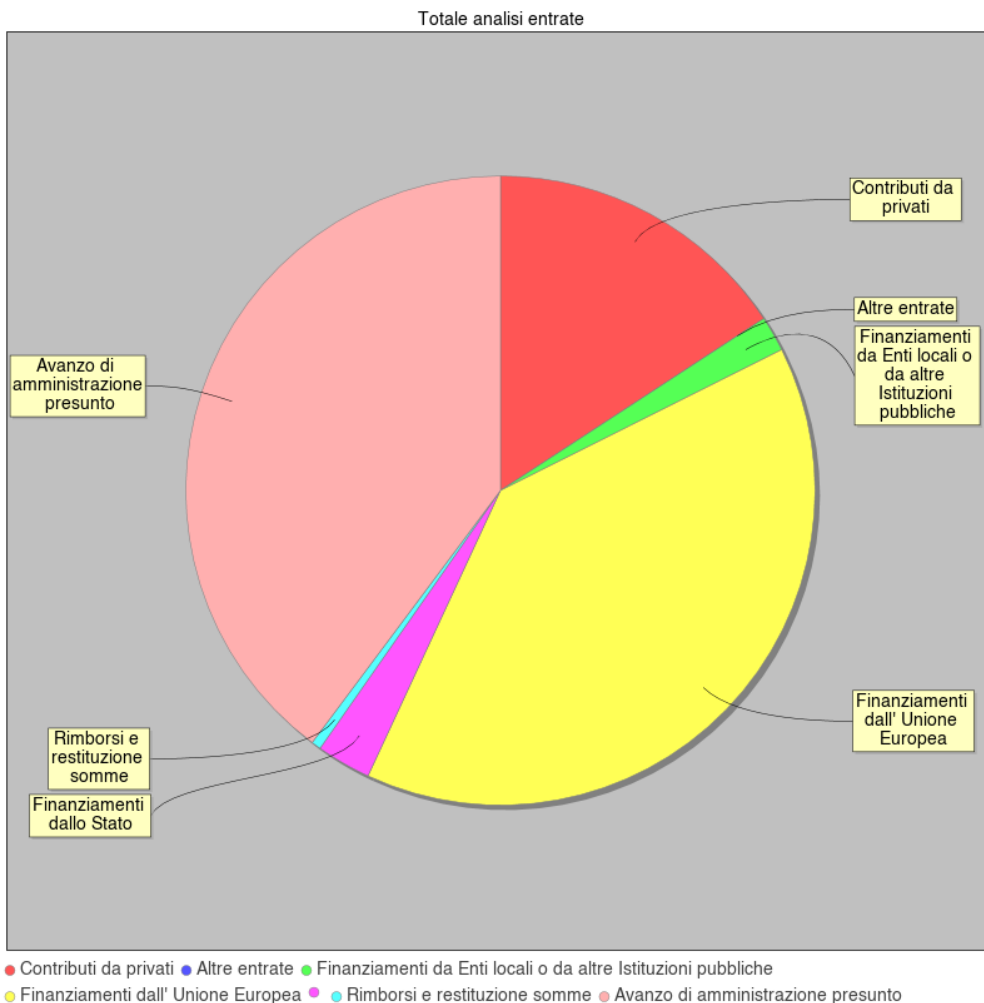
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,14	0,14	0,14	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,14	0,14	0,14	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	333.578,97
Finanziamenti dall' Unione Europea	329.529,00
Finanziamenti dallo Stato	23.475,75
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.208,08
Contributi da privati	132.426,00
Rimborsi e restituzione somme	4.153,51
Altre entrate	0,14



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
MM IST. 1^ GRADO "COCCHI - AOSTA"

06059 TODI (PG) PIAZZALE G.F. DEGLI ATTI, 1 C.F. 94091400542 C.M. PGMM18600L





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	437.542,95	185.858,95	42,48 %
P. Progetti	400.328,50	50.835,20	12,70 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	838.371,45	236.694,15	
Avanzo di competenza		268.098,33	
Totale a pareggio		504.792,48	

Risulta evidente dalla tabella come la programmazione delle Spese risulti molto equilibrata tra Attività e Progetti. Ciò è dovuto alla presenza all'interno delle attività delle realizzazioni con i finanziamenti relativi al P.N.R.R. (Compreso il D.M. 61/2023 Erasmus+ P.N.R.R.) mentre all'interno dei Progetti sono state inserite le nuove realizzazioni "FSE+ Piano Nazionale 2021-2027" e le Mobilità Erasmus+.

La differenza nell'impegnato è data dal fatto che le realizzazioni legate al P.N.R.R. sono ormai arrivate a conclusione, mentre quelle FSE+ PN sono appena cominciate.



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	325.665,93	111.877,02	437.542,95	185.858,95	185.143,46	715,49	251.684,00
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	7.279,61	0,00	7.279,61	6.399,71	6.399,71	0,00	879,90
	2	Funzionamento amministrativo	18.289,22	22.492,80	40.782,02	33.631,35	33.301,35	330,00	7.150,67
	3	Didattica	211.340,30	59.343,76	270.684,06	49.572,00	49.186,51	385,49	221.112,06
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	88.060,49	29.457,00	117.517,49	96.255,89	96.255,89	0,00	21.261,60
	6	Attività di orientamento	696,31	583,46	1.279,77	0,00	0,00	0,00	1.279,77

Analizzando le varie Attività, come rilevabile dalle schede illustrative Mod. I, i fondi risultano così impegnati:

- A1-1 Sicurezza Igiene e Pulizia degli Immobili € 4000,00;
- A1-9 RISORSE EX ART. 36 COMMA 2 D.L. 21/2022, somme restituite in quanto non utilizzate € 2399,71;
- A2-1 Funzionamento Scolastico Generale € 29469,98;
- A2-2 Funzionamento Specifico Uffici di Presidenza e Segreteria € 4161,37;
- A3-1 Attività Didattiche Generali € 4708,62;
- A3-9 PROGETTO DI AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA SCUOLA SECONDARIA DI 1° GRADO "COCCHI-AOSTA" SEDE DI FRATTA TODINA € 2077,03;
- A3-14 PROGETTO DI AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA SCUOLA MEDIA SEDE DI COLLEPEPE € 16276,06;
- A3-17 AZIONI DI POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE (D.M. 65/2023) CUP G44D23005950006 € 24864,69;
- A3-18 PROGRAMMA NAZIONALE 21-27 (FSE+) - "PIANO ESTATE" 2024 € 122,61;
- A3-19 INVESTIMENTO 3.1 "CONSORZIO NATURA E CULTURA" - P.N.R.R. D.M. 61/2023 - CUP: B56E23004900006 € 1534,00;
- A5-1 Viaggi d'Istruzione e Uscite Didattiche € 96266,89;

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	265.994,71	134.333,79	400.328,50	50.835,20	50.835,20	0,00	349.493,30
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	51.882,24	0,00	51.882,24	1.513,60	1.513,60	0,00	50.368,64
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	210.059,24	134.333,79	344.393,03	48.841,10	48.841,10	0,00	295.551,93
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	540,09	0,00	540,09	0,00	0,00	0,00	540,09
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.513,14	0,00	2.513,14	480,50	480,50	0,00	2.032,64
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

Per i Progetti le somme impegnate sono così suddivise:



-
- P1-1 PROGETTO PER IL SUPPORTO E L'INNOVAZIONE TECNOLOGICA NELLA SCUOLA € 1513,60;
- P2-2 Promozione Culturale e Orchestra € 1766,01;
- P2-10 PROGETTO ERASMUS+ MUSIC BEYOND BORDERS: LET'S PLAY TOGETHER" CODICE PROGETTO2022-1-IT.02-KA220-SCH € 28,78;
- P2-12 PROGETTO ACCREDITAMENTO ERASMUS+ 2022-1-IT02-KA120-SCH-000107351 € 23846,93;
- P2-14 SIAE - "PER CHI CREA" (ED. 2023) MUSICA DI TUTTI MUSICA PER TUTTI € 16522,74;
- P2-15 PROGETTO CORSO DI STRUMENTO IN CONVENZIONE CON CONSERVATORIO "MORLACCHI" DI PERUGIA € 12067,99;
- P2-16 PROGETTO ERASMUS+ CODICE ATTIVITÀ 2024-1-IT02-KA121-SCH-000209441 CUP G41I24000290006 € 13608,30;
- P2-19 PROGETTO "MCDV ART ACADEMY" € 4848,28;
- P4-1 Formazione Generica del Personale € 480,60;

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

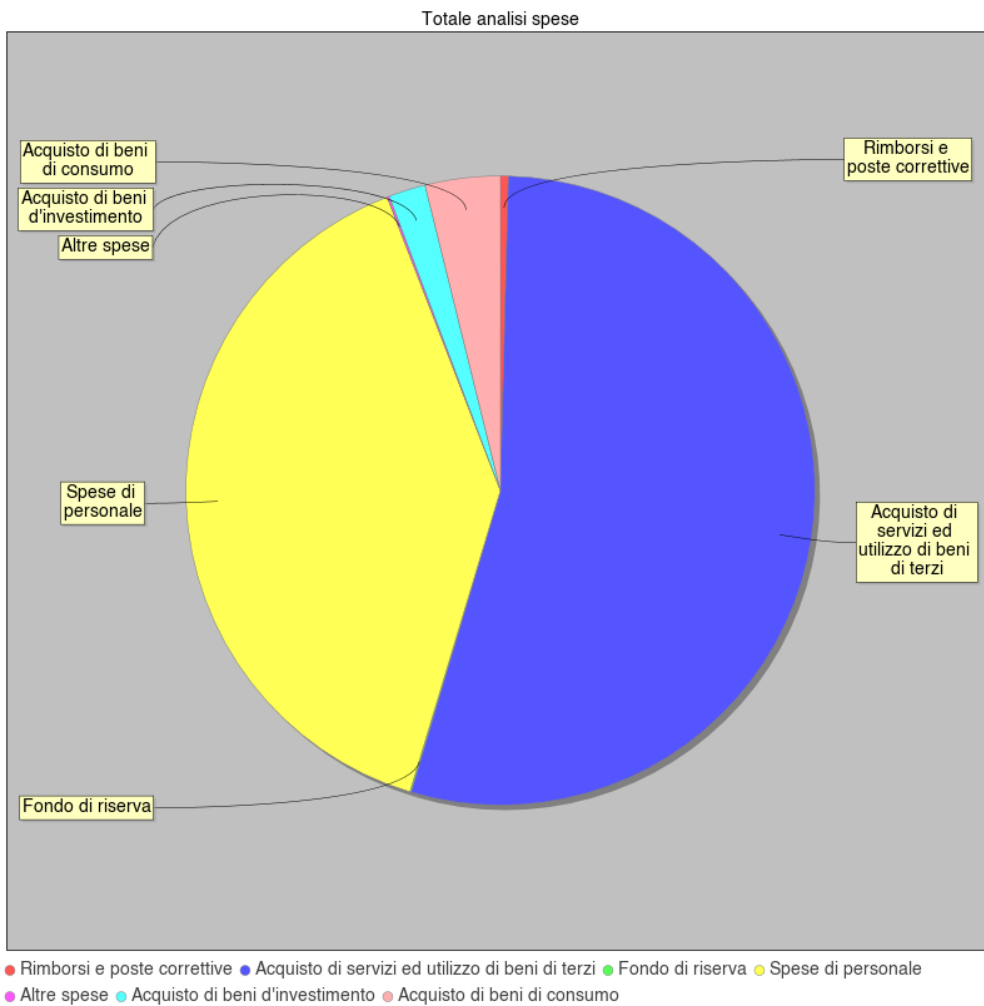
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	331.100,97
Acquisto di beni di consumo	32.281,69
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	454.212,75
Acquisto di beni d'investimento	15.908,76
Altre spese	962,49
Rimborsi e poste correttive	3.404,79
Fondo di riserva	500,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
MM IST. 1^ GRADO "COCCHI - AOSTA"

06059 TODI (PG) PIAZZALE G.F. DEGLI ATTI, 1 C.F. 94091400542 C.M. PGMM18600L





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.

Nella Programmazione anno 2025 non sono state accantonate disponibilità da programmare.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



Gli indici di bilancio delle entrate mettono in evidenza come i finanziamenti europei per i progetti P.N.R.R. e FSE+-PN abbiano di gran lunga sorpassato i finanziamenti statali, ampliando ancor più la forbice percentuale di differenza rispetto l'anno precedente.

In realtà il finanziamento dello Stato per il funzionamento ordinario resta basilare per l'Istituto Scolastico. Anzi la presenza di finanziamenti che incrementano l'utilizzo di strumenti tecnologici rende indispensabile l'aumento di tale finanziamento al fine di garantire un'adeguata assistenza al funzionamento dei medesimi. Le integrazioni erogate hanno comunque fornito un ulteriore supporto alle attività Amministrative - Didattiche.

Stabile la percentuale di riscossione sul totale degli accertamenti, rispetto all'anno finanziario 2024. Più alta l'incidenza dei Residui Attivi dovuta all'inserimento in Bilancio dei nuovi progetti Erasmus+ e FSE+ PN 21-27. Aumentata rispetto al 2024 la riscossione dei Residui Attivi.



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Si sottolinea il trend positivo della sezione con l'azzeramento pressoché totale del mancato pagamento degli impegni assunti. Lo smaltimento quasi al 90% dei residui passivi derivanti dagli esercizi finanziari precedenti e un accumulo fisiologico quantificabile nel 2% di residui passivi.



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Dal Consuntivo risultano raggiunti gli obiettivi che l'istituto si è posto in sede di programmazione, in coerenza con il PTOF. Emerge nettamente, in linea con i bilanci precedenti, la continuità negli investimenti pluriennali nell'innovazione della didattica grazie alle infrastrutture e alle strumentazioni digitali aggiornate con i fondi del PNRR.

Si dichiara che: le scritture del giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario e postale; si segnala la discrepanza per la somma di € 10,00 tra il saldo Cassa del Giornale della Scuola, dell'Istituto Cassiere e quello dell'estratto conto al 31/12/2025 di Banca d'Italia, dovuto alla mancata riconciliazione di n. 2 versamenti, da € 5,00 ciascuno, effettuati da genitori degli studenti in data 31/12/2025. Gli stessi sono rilevabili nel Giornale Cassa dell'Istituto Cassiere con i numeri sospeso 1186 e 1187.

Le ritenute previdenziali e assistenziali sui compensi del personale sono state trattenute e versate agli enti competenti; le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere tramite OIL. L'Istituto Scolastico è intestatario di un solo c.c. bancario e di un solo c.c. postale. L'Istituto Cassiere è Banca Intesa San Paolo S.p.A. La contabilità è stata tenuta nel rispetto del D.Lgs. 196/2003, del D.L. 129/2018 e del GDPR 679/2016 sulla privacy.

Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

L'ammontare dei pagamenti è contenuto nei limiti previsti dalla previsione definitiva e trova giustificazione in regolari atti amministrativi depositati presso gli uffici di segreteria della Scuola; è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti vincolati.

La presente relazione, unitamente ai modelli ministeriali del Conto Consuntivo 2025, sarà trasmessa al Consiglio d'Istituto, accompagnata dal prescritto parere del Collegio dei Revisori dei Conti, per la delibera di approvazione.

Il saldo del c/c postale n. 000011281060 al 31/12/2025 era di € 1,90.

Nell'esercizio finanziario 2025 non è stato costituito il Fondo Minute Spese.

Nel corso dell'anno 2025 non ci sono state gestioni fuori bilancio.

TODI, **30-03-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Sig. Balocchi Stefano

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Maria Rita Marconi