



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 15/01/2025 con provvedimento n. 93 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	282.752,94	Programmazione definitiva	259.271,75	Disp. fin. da programmare 23.481,19
Accertamenti	206.342,35	Impegni	200.972,68	Avanzo di competenza 5.369,67
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				70.017,83
Riscossioni competenza residui (B)	209.962,63	Pagamenti competenza residui (C)	227.026,56	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				52.953,90
Somme rimaste da riscuotere (E)	90.186,93	Somme rimaste da pagare (F)	106.019,15	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -15.832,22
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	89.360,54	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	55.320,29	
Totale residui attivi (I=E+G)	179.547,47	Totale residui passivi (L=F+H)	161.339,44	Residui Attivi - Residui Passivi 18.208,03



3. Conto Finanziario

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	76.410,59	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	4.902,00	4.902,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	36.067,18	36.067,18	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	80.939,63	80.939,63	100,00 %
6. Contributi da privati	84.433,50	84.433,50	100,00 %
12. Altre entrate	0,04	0,04	100,00 %
Totale Entrate	282.752,94	206.342,35	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	206.342,35	



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	76.410,59	0,00	76.410,59
	2	Vincolato	69.884,59	0,00	69.884,59
	1	Non vincolato	6.526,00	0,00	6.526,00

Tale avanzo/disavanzo deriva dalle seguenti fonti.

L'avanzo di amministrazione al 01.01.2025 come risulta dal modello "C" allegato al Programma Annuale 2025 ammonta ad € 76.410,59 .E' stato prelevato e l'utilizzato , sia per la parte vincolata che per la parte non vincolata, come da modello "D" allegato al programma Annuale 2025 e che ne fa parte integrante. Non è stata prelevata ed è stata destinata alla disponibilità finanziaria da programmare la somma dell'avanzo di amministrazione di € 2.100,00 corrispondente all'importo del contributo per l'ampliamento dell'offerta formativa per l'a.s. 2019-20 assegnato dal Comune di Fratta Todina ma a tutt'oggi non ancora erogato pur essendone stata effettuata la rendicontazione.

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	4.902,00	4.902,00	2.941,20	1.960,80	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	4.902,00	4.902,00	2.941,20	1.960,80	0,00

2-3- RETE "NATURA & CULTURA" CUP:B56E23004900006- CIP:PNRR_2023-1-IT02-KA121-SCH-000148596

L'importo previsto nella previsione definitiva , € 4.902,00, si riferisce alla quota assegnata dall'Istituto Ciuffelli di Todi ,a seguito dell'accordo di rete prot.16751 del 26 giugno 2025, e finalizzata alla realizzazione del progetto. Sono state riscosse € 2.941,20 e rimangono da riscuotere € 1960,80

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	14.416,67	36.067,18	36.067,18	36.067,18	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.416,67	33.679,53	33.679,53	33.679,53	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	2.387,65	2.387,65	2.387,65	0,00	0,00

3.1 DOTAZIONE ORDINARIA

La previsione definitiva inerente la dotazione ordinaria , pari complessivamente ad € **33.679,53** ,assegnata dalle note prot.n.36704 del 30 settembre 2024 , per quello che riguarda gli 8/12 del 2025(14416,67 , e nota prot.n.13439 del 01.10.2025(€6.856,67), per quello che riguarda i 4/12 del 2025, nota prot.n. 68882 del 17.12.205 (€ 6.857,00) , nota prot.75968 delo 17.12.25 (€5.472,00) , nota prot.n. 88.921 del 29.12.2025(€ 77,19 per dispersione scolastica) è stata interamente riscossa.



3.6 Altri finanziamenti dallo stato vincolati

La somma di **€ 2.387,65** assegnata con D.D. dell'umbria prot.n.187 del 24.04.2025 , costituisce il finanziamento erogato per la realizzazione della Sezione Primavera nell'a.s. 2024-25.

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	1.050,00	80.939,63	80.939,63	25.525,00	55.414,63	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	76.389,63	76.389,63	20.975,00	55.414,63	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	1.050,00	4.550,00	4.550,00	4.550,00	0,00	0,00

5-4- Finanziamenti da Enti Locali o altre istituzioni pubbliche -

La somma prevista in sede definitiva , pari complessivamente ad **€ 76.389,63** , deriva da:

1- Contributo Progetto Arcobaleno

Assegnazione del comune di Marsciano della somma di **€ 2.500,00** finalizzata alla realizzazione del progetto di letture ad alta voce "Arcobaleno di Parole", come da accordo, acquisito agli atti della scuola con prot.n.2347 del 07.03.2025, di partenariato del Comune di Marsciano, capofila del progetto, con le associazioni e istituzioni del territorio ; Sono state riscossi € 1.250,00 e rimangono da riscuotere € 1.250,00.

2- contributo comune Fratta Todina per progetti Educativi Sezione Primavera e Prolungamento orario

Assegnazione del comune di Fratta Todina, con delibera della Giunta Comunale n.55 del 03.10.2025, per complessive **€ 33.844,17** , finalizzati alla realizzazione della Sezione Primavera (€16.523,60 e Prolungamento orario nella scuola infanzia di Pontecane nell'a.s. 25-26(€ 17.320,57). Rimangono interamente da riscuotere.

3- Contributo comune Collazzone Progetto Ampliamento tempo scuola

Assegnazione del comune di Collazzone della somma di **€ 13.915,00** , come da determinazione del responsabile dell'area servizi scolastici del comune di Collazzone prot.n.0011661 del 10-10-2025, finalizzata alla realizzazione del progetto ampliamento tempo scuola nella scuola primaria di Collepepe. Sono stati riscossi € 4.700,00. Rimangono da riscuotere € 9.215,00.

4-Contributo comune Fratta Todina per progetto Ampliamento tempo scuola

Assegnazione del comune di Fratta Todina , come da delibera della Giunta Comunale n. 40 del 08.08.2025, della somma di **€ 11.105,46** finalizzata alla realizzazione del Tempo ampliamento tempo scuola primaria Fratta Todina. Rimangono interamente da riscuotere.

5.Sostegno all'istruzione e oneri L.23/96

La somma prevista in sede definitiva , pari ad **€ 15.025,00** , è stata erogata in parte dal comune di Marsciano € 5.505,00 inerente a.s 2024-25 ed € 4720,00 inerente a.s. 2025-26 ed in parte dal Comune di Collazzone per € 4.800,00 riferita all'a.s. 2025-26. Tali somme finalizzate all'ampliamento dell'offerta formativa delle scuole e al finanziamento degli oneri connessi al funzionamento secondo quanto previsto dall L.23/96 sono state interamente rimosse

5 - 6 Altre Istituzioni vincolati

La somma prevista ed accertata in sede definitiva, **€ 4.550,00** , è costituita dai finanziamenti erogati dalle Università di Perugia, per complessivi € 4.300,00, e di Siena, per € 250,00, a seguito della convenzioni stipulate tra gli atenei e la scuola per lo svolgimento di formazione e tirocini in diversi aa.ss.: Convenzione tra la Università di Perugia a.s. 2022-23 per n. 11



tirocinanti assunta agli atti della scuola con prot.n.1041 del 01.02.2023; convenzione con Università di Perugia a.s. 23-24 del 21.12.2023 per n.11 tirocinanti, convenzione con l'Università di Perugia a.s. 24-25 per n. 13 tirocinanti assunta agli atti della scuola con prot.n.13114 del 11.12.2024; Convenzione con l'Università di Siena a.s.24-25 per n. 1 tirocinante ; Convenzione con Università Studi Perugia a.s. 24-25 per un tirocinante TFA .

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	18.000,00	84.433,50	84.433,50	51.622,00	32.811,50	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	6.000,00	6.000,00	5.565,00	435,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.000,00	70.995,50	70.995,50	39.164,00	31.831,50	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	3.695,00	3.695,00	3.170,00	525,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	375,00	375,00	355,00	20,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	3.000,00	3.218,00	3.218,00	3.218,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	150,00	150,00	150,00	0,00	0,00

6 - CONTRIBUTI DA PRIVATI

La somma prevista in sede definitiva, pari ad € **84.433,50**, proviene dalle seguenti sottovoci:

1- Contributi volontari da Famiglie

La somma accertata in sede definitiva ammonta ad € **6.000,00**, riscossa per € 5565,00. Rimangono da riscuotere € 435,00.

4- Contributi per visite, viaggi, programmi di studio all'estero

La somma prevista ed accertata in sede definitiva, € **70.995,50**, è costituita dai contributi dei genitori finalizzati alla partecipazione delle gite dei propri figli. Una parte , € 39.164,00 si riferisce all'a.s.24-25 ed è stata interamente riscossa , ed una parte , € 31.831,50 riferita all'a.s. 25-26 risulta da riscuotere.

5 - Contributi per copertura assicurativa degli alunni

La somma prevista ed accertata in sede definitiva , pari ad € **3.695,00**, si riferisce alle quote dei genitori per l'assicurazione infortuni ed RC a.s. 25-26 dei propri figli. Sono stati riscossi € 3.170,00. Rimangono da riscuotere € 525,00.

6- Contributi per copertura assicurativa personale

La somma prevista ed accertata in sede definitiva, pari ad € **375,00**, si riferisce alle quote del personale scolastico che ha optato per sottoscrivere l'assicurazione infortuni ed Rc con l'agenzia assicurativa con la quale è stato stipulato il contratto assicurativo degli alunni. Sono stati riscossi, € 355,00, rimangono da riscuotere € 20,00.

10- Altri contributi da famiglie vincolati

La somma prevista ed accertata in sede definitiva, pari ad € **3.218,00**, è costituita dai contributi dei genitori per iscrizione dei propri figli all'esame per la certificazione linguistica del Trinity College, è stata interamente riscossa.

12- Contributi da istituzioni sociali private vincolanti

La somma prevista ed accertata in sede definitiva, pari ad € **150,00**, è costituita da un contributo erogato dall'Associazione Unesco e finalizzato all'ampliamento dell'offerta formativa. E' stata interamente riscossa.,

12 - Altre entrate



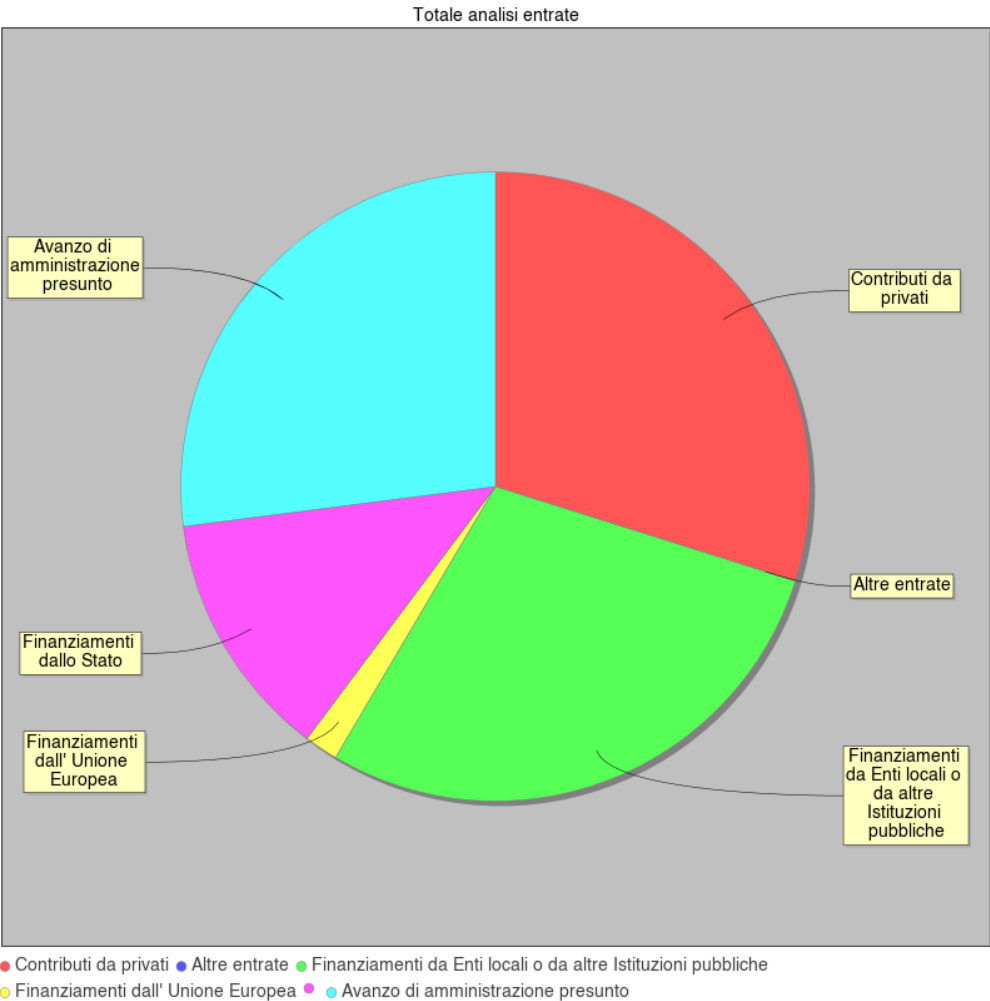
Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00

12 Altre Entrate

2 Interessi attivi da Banca d'Italia

La somma prevista ed accertata in sede definitva ammonta ad € 0,04 ed è costituita dagli interessi maturati nell'anno 2024.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	76.410,59
Finanziamenti dall' Unione Europea	4.902,00
Finanziamenti dallo Stato	36.067,18
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	80.939,63
Contributi da privati	84.433,50
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	149.385,63	117.597,08	78,72 %
P. Progetti	109.786,12	83.375,60	75,94 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	259.271,75	200.972,68	
Avanzo di competenza		5.369,67	
	Totale a pareggio	206.342,35	



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	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A			Attività amministrativo-didattiche	61.836,42	87.549,21	149.385,63	117.597,08	66.711,57	50.885,51	31.788,55
	1		Funzionamento generale e decoro della Scuola	10,13	0,00	10,13	0,07	0,07	0,00	10,06
		1	FUNZIONAMENTO GENERALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2	FUNZIONAMENTO PER MATERIALE IGIENICO SANITARIO COVID19	0,07	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00	0,00
		3	SPESE ART.231 D.L.34/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4	SPESE PER DAE ET SIMILIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5	RISORSE EX ART.31 ,COMMA1, LETTERA A) D.L.41/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6	RISORSE EX ART.58 COMMA 4 D.L.58 COMMA 4 D.L.73/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7	RISORSE EX ART.39 D.L. 115/2022 - CONTENIMENTO RISCHIO EPIDEMIOLOGICO DA COVID 2019	10,06	0,00	10,06	0,00	0,00	0,00	10,06
	2		Funzionamento amministrativo	12.391,46	17.713,89	30.105,35	27.905,72	18.906,19	8.999,53	2.199,63
		1	Funzionamento Amministrativo	12.391,46	17.713,89	30.105,35	27.905,72	18.906,19	8.999,53	2.199,63
		3	Funzionamento Amministrativo-Restituzione somme MIUR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3		Didattica	34.434,83	13.502,00	47.936,83	18.357,97	8.626,71	9.731,26	29.578,86
		1	Didattica	6.451,21	5.100,00	11.551,21	11.248,62	5.336,71	5.911,91	302,59
		2	DISPOSITIVI PER "DAD"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	CONNETTIVITA' PER "DAD"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4	PON SMART CLASS AVVISO 4878/2020 CODICE IDENTIFICATIVO PROGETTO: 10.8.6. A-FESRPON-UM-2020-27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5	SPESE ART.231 D.L.34/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6	ACQUISTI D.L.137/2020 ART.21 - CUP:B69C20000210001	49,58	0,00	49,58	0,00	0,00	0,00	49,58
		7	RISORSE EX ART.58 COMMA 4 D.L.58 COMMA 4 D.L.73/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		8	PROGETTO STEM "SPAZI E STRUMENTI PER LE STEM" CUP: B69J21006020001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9	CABLAGGIO STRUTTURATO ALL'INTERNO DEGLI EDIFICI 13.1.1A-FESRPON-UM--2021-39 - CUPB69J21006580006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		10	13.1.2A-FESRPON-UM-2021-61 - DOTAZIONE DI ATTREZZATURE PER LA TRASFORMAZIONE- CUP:B69J2102285006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		11	RISORSE ART.1 COMMA 697 L.234/2021	2.196,69	0,00	2.196,69	0,00	0,00	0,00	2.196,69
		12	PROGETTO AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LE SCUOLE DELL'INFANZIA -13.1.5A-FESRPON-UM-2022-53-CUP:B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		13	ANIMATORI DIGITALI- PNRR- L.178/2022 ART.1 COMMA 512 - CUP:B64D22002470006	504,83	0,00	504,83	0,00	0,00	0,00	504,83
		14	PROGETTO PNRR- MISURA 1.4.1- ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI-SCUOLE-CUP	2.421,00	0,00	2.421,00	0,00	0,00	0,00	2.421,00
		15	PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 1 - NEXT GENERATION CLASSROOM- DM.218/2022 TITOLI:UNA SCUOLA PER CAMBIARE	13,44	0,00	13,44	0,00	0,00	0,00	13,44
		16	SERVIZIO DI ASSISTENZA AD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



			PERSONAM							
		17	D.M. 65/2023 - LA TUTTO STEM COD. PROG. M4C1I3.1-2023-1143-P- 31571-CUP :B64D23003590006	6.774,64	0,00	6.774,64	0,00	0,00	0,00	6.774,64
		18	D.M. 66/2023 FORMAZIONE VS INNOVAZIONE CODICE PROGETTO : M4C1I2.1-2023-1222-P- 39385- CUP:B64D230	13.314,43	0,00	13.314,43	1.585,36	0,00	1.585,36	11.729,07
		19	ATTIVITA' TUTOR TIROCINANTI	1.050,01	3.500,00	4.550,01	1.049,99	0,00	1.049,99	3.500,02
		20	ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI : CUP B61C22000570006	1.659,00	0,00	1.659,00	0,00	0,00	0,00	1.659,00
		21	RETE "NATURA & CULTURA" CUP:B56E23004900006- CIP:PNRR_2023-1-IT02-KA121-SCH- 000148596	0,00	4.902,00	4.902,00	4.474,00	3.290,00	1.184,00	428,00
	5		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.000,00	56.333,32	71.333,32	71.333,32	39.178,60	32.154,72	0,00
		1	Visite e viaggi di istruzione	15.000,00	56.333,32	71.333,32	71.333,32	39.178,60	32.154,72	0,00

Nei piani di destinazione A.1-2 e A.1-7, sono confluite le economie determinatesi al 31.12.2025 e riferite a finanziamenti del MIM con vincolo di destinazione e finalizzate ad acquisti di materiale igienico sanitario finalizzati al contrasto della diffusione del contagio da sars-cov-2. L'avanzo di 0,07 del piano di destinazione A1-2 è stato restituito alle casse dello Stato. L'avanzo inerente l'attività A1-7 sarà riversato nelle casse del Bilancio dello Stato non appena saranno fornite indicazioni in tal senso, nell'anno2026.

A2-1 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Della somma prevista in sede definitiva, **€ 30.105,35**, sono state impegnate € 27.905,72, pagate € 18.906,19. Rimangono da pagare € 8.999,53. Gli impegni di spesa di riferiscono a due diversi anni scolastici 2024-25 e 2025- 26 e riguardano l'acquisto di materiale per il funzionamento generale della scuola , spese materiale pulizia,primo soccorso, cancelleria , spese il funzionamento strettamente amministrativo quali acquisto di applicativi e licenze d'uso software , noleggio fotocopiatrici , manutenzione attrezzature , servizi inerenti la sicurezza.

A3.1 Didattica

Della somma prevista in sede definitiva, **€ 11.551,21** , sono state impegnati € 11.248,62 , pagati € 5.336,71. Rimangono da pagare € 5.911,91. Gli impegni di spesa si riferiscono a due diversi anni scolastici 2024-25 e 2025- 26 e riguardano l'acquisto di materiale per il funzionamento didattico delle scuole del circolo, quali materiale di cancelleria ad uso didattico, carta, acquisto licenze d'uso per applicativi ad uso didattico e noleggio fotocopiatrici.

A 3.6- Acquisti D.L. 137/2020 art.21 CUP:B69C20000021001

La somma prevista in sede definitiva pari ad **€ 49,58** e derivante dall'avanzo di amministrazione sottoposto a vincolo, costituisce un' economia dell'e.f. 2025 e confluisce nell'avanzo di amministrazione sottoposto a vincolo di destinazione e verranno riversati nel bilancio dello stato.

A.3.11 Risorse art.1 comma 697 L.234/2021

La somma prevista in sede definitiva , pari ad **€ 2.196,69** e provenienti da finanziamenti del MI finalizzati al supporto al personale delle istituzioni scolastiche statali, agli studenti e alle famiglie attraverso servizi professionali di assistenza e supporto psicologico , non è stata impegnata e confluisce pertanto nell'avanzo di amministrazione sottoposto a vincolo.

A3-13 ANIMATORI DIGITALI -PNRR- L.178/2022 art. 1 comma 512

La somma prevista in sede definitiva , pari ad **€ 504,83** , costituisce un'economia del progetto che si è chiuso il 30.04.2025 e confluisce pertanto nll'avanzo di amministrazione sottoposto a vincolo di destinazione.

A3-14 Progetto PNRR- MISURA 1.4.1- ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI-SCUOLE

La somma prevista in sede definitiva ,**€ 2421,00**, non è stata utilizzata e confluisce pertanto nell'avanzo di amministrazione sottoposto a vincolo di destinazione.

A3-15 PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 1 - NEXT GENERATION CLASSROOM-DM.218/2022 TITOLI:UNA SCUOLA PER CAMBIARE

La somma prevista in sede definitiva , pari ad **€ 13,44** ,costituisce un'economia del progetto chiuso il 10.02.2025, e



confluisce nell'avanzo di amministrazione sottoposto a vincolo di destinazione.

A 3-17 D.M.65-2023 "A TUTTO STEM" Cod.prog.M4C113.1-2023-1143-p-31571-cup:B64D23003590006

La somma prevista in sede definitiva, € 6.774,64 , costituisce un'economia del progetto chiuso il 05.06.2025, e confluisce nell'avanzo di amministrazione sottoposto a vincolo di destinazione.

A3-18 D.M. 66-2023"FORMAZIONE vs innovazione " cod.prog.M4C112.1-2023-1222-P-39385-CUP: B64D230

Della somma prevista in sede definitiva € 13.314,43, sono stati impegnati € 1.585,36 che rimangono da pagare. Il progetto è stato chiuso il 30 settembre 2025, pertanto le economie di € 11.729,07 confluiscono nell'avanzo di amministrazione sottoposto a vincolo di destinazione .

A3-19 Attività Tutor Tirocinanti

La somma prevista in sede definitiva pari ad € 4.550,01 , è stata erogata dalle Università di Perugia e di Siena e finalizzata a remunerare i tutor degli studenti tirocinanti . E' stata impegnata per € 1.049,99 per la liquidazione dei compensi ai docenti tutor. Le economie di € 3.500,02, confluiscono nell'avanzo di amministrazione sottoposto a vincolo di destinazione.

A3-20 Abilitazioni al cloud per le PA locali

La somma prevista in sede definitiva a, pari ad € 1.659,00, finalizzata al rimborso delle spese sostenute per l'acquisto di software inerenti al personale ,pagamenti compensi e rilevazione presenze .Non è stata impegnata e pertanto costituisce un'economia e confluisce nell'avanzo di amministrazione sottoposto a vincolo.

A-3-21- RETE "NATURA & CULTURA" CUP:B56E23004900006- CIP:PNRR_2023-1-IT02-KA121-SCH-000148596

Della somma prevista in sede definitiva , € 4.902,00, assegnata dall'Istituto Ciuffelli di Todi ,a seguito dell'accordo di rete prot.16751 del 26 giugno 2025, sono stati impegnati € 4.474,00 per la realizzazione della mobilità ERASMUS di n. 2 docenti. Rimangono da pagare € 1.184,00. Le economie di € 428,00 confluiscono nell'avanzo di amministrazione sottoposto a vincolo di destinazione.

A 5-1 Visite e Viaggi di Istruzione

Lo scostamento tra la previsione iniziale, € 15.000,00, e la previsione definitiva, pari ad € 71.333,32 trova giustificazione nelle variazioni apportate al programma annuale 2025 a seguito di entrate provenienti da:

5.4 Comune Vincolati contributo comune Marsciano per € 337,82;

6.4 Contributi per visite , viaggi e programmi di studi all'estero per € 55.995,50

E' stata impegnata per € 71.333,32 per l'acquisto del servizio di noleggio autobus per lo svolgimento delle visite guidate aa.ss. 2024-25 e 2025-26 di cui € 39.178,60 sono state pagate ed € 32.154,72 rimangono da pagare.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P			Progetti	45.840,84	63.945,28	109.786,12	83.375,60	28.241,96	55.133,64	26.410,52
	2		Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	39.688,18	63.727,28	103.415,46	79.977,60	24.843,96	55.133,64	23.437,86
		1	Progetti Linguistico Espressivi della Scuola Primaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2	Progetti Linguistico Espressivi della Scuola Infanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	Progetto Musica della Scuola Primaria e Infanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4	Progetto Inglese della Scuola Primaria e Infanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5	Progetto Ampliamento Tempo Scuola	8.845,20	25.020,46	33.865,66	23.931,49	720,60	23.210,89	9.934,17
		6	Progetto Teatro della Scuola Primaria e Infanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7	Progetto Sezione Primavera	416,72	18.911,25	19.327,97	18.198,57	3.257,53	14.941,04	1.129,40
		8	FACCIAMO FINTA CHE....?	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9	PROGETTI LINGUISTICO ESPRESSIVI SCUOLA PRIMARIA E	21.728,16	-25,00	21.703,16	17.245,61	16.147,61	1.098,00	4.457,55



			INFANZIA							
		10	PROGETTO PNSD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		11	PROGETTO FORMAZIONE "DAD"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		12	PROGETTO ASSISTENZA SANITARIA E PSICOLOGICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		13	PROGETTI ALFABETIZZAZIONE ALUNNI STRANIERI	2.736,65	0,00	2.736,65	0,00	0,00	0,00	2.736,65
		14	"PROGETTI DI SOCIALTÀ, APPRENDIMENTI E ACCOGLIENZA- AVVISO N.33956/2022"CIP:10.2.2A-FEDRPOC-UM-2022	4.422,45	0,00	4.422,45	0,00	0,00	0,00	4.422,45
		15	PROGETTO ISTRUZIONE DOMICILIARE	1.539,00	0,00	1.539,00	820,44	820,44	0,00	718,56
		16	PROGETTO ARCOBALENO DI PAROLE- LETTURA E SCRITTURA: "INSIEME PER DIVERTIRSI"	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.121,31	378,69	0,00
		17	PROLUNGAMENTO IN ORARIO POMERIDIANO NELLA SCUOLA INFANZIA PONTECANE	0,00	17.320,57	17.320,57	17.281,49	1.776,47	15.505,02	39,08
	3		Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	3.120,00	218,00	3.338,00	3.218,00	3.218,00	0,00	120,00
		1	PROGETTO CERTIFICAZIONE TRINITY	3.120,00	218,00	3.338,00	3.218,00	3.218,00	0,00	120,00
	4		Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.032,66	0,00	3.032,66	180,00	180,00	0,00	2.852,66
		1	Formazione e Aggiornamento	3.032,66	0,00	3.032,66	180,00	180,00	0,00	2.852,66
		2	FORMAZIONE PER UTILIZZO PIATTAFORMA " DAD"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	FORMAZIONE COVID-19 ART.231 D.L.34/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

P2-5 PROGETTO AMPLIAMENTO TEMPO SCUOLA

Le spese inerenti a tale aggregato/voce di spesa si riferiscono alla realizzazione del Progetto nella scuola primaria di Collepepe dove, grazie ai finanziamenti del Comune di Collazzone ,nella classe 3 è stato attivato un prolungamento dell'orario di funzionamento attraverso l'utilizzo delle insegnanti del plesso che si sono rese disponibili ad effettuare ore eccedenti. Tale progetto è realizzato anche nella classe quarta della scuola primaria di Fratta Todina ,interamente finanziato dal comune di Fratta Todina. Lo scostamento tra la previsione iniziale , € 8.854,20 e quella prevista in sede definitiva,€ **33.865,66**, trova giustificazione nelle variazioni apportate durante l'esercizio finanziario 2025 e provenienti da:

5.4 Comuni vincolati - Comune di Collazzone per € 13.915,00;

I 5.4 Comune vincolati - Comune di Fratta Todina per € 11.105,46

Sono stati impegnati € 23.931,49 per la liquidazione delle competenze al personale coinvolto nella realizzazione del progetto, di cui € 720,60 pagate ed € 23.210,89 che rimangono da pagare. Le economie , € 9.934,17 , determinatasi al 31.12.2025 confluiscono nell'avanzo di amministrazione sottoposto a vincolo di destinazione.

P2-7 PROGETTO SEZIONE PRIMAVERA

Le spese inerenti a tale aggregato/voce di spesa si riferiscono alla realizzazione del Progetto Sezione Primavera attivo presso la scuola dell'infanzia di Pontecane e finalizzato ad accogliere bambini di età compresa tra 24 e 36 mesi in "classi ponte" tra nido e scuola infanzia. Il Progetto è realizzato in modalità integrata con l'impiego di docenti interni ed educatrici dipendenti da Cooperative di servizi educativi per l'infanzia a cui è stato affidato il servizio, nello specifico la cooperativa POLIS di Perugia ed è finanziato in parte dal comune di Fratta Todina ed in parte dal MiM .

Lo scostamento tra la previsione iniziale pari ad € 416,72 e quella definitiva pari ad € **19.327,97** trova giustificazione nelle variazioni apportate nell'e.f. 2025 provenienti da:

3.6. Altri finanziamenti dello stato vincolati per un importo di € 2.387,65;

5.4 Comune vincolati - Comune di Fratta Todina per un importo di € 16.523,60;

Sono stati impegnati , € 18.198,57 , pagate € 3.257,53. Rimangono da pagare €14.941,04 . Le economie di € 1.129,40 confluiscono nell'avanzo di amministrazione sottoposto a vincolo.

PROGETTO 2-9 PROGETTI LINGUISTICO ESPRESSIVI SCUOLA PRIMARIA E INFANZIA

Le spese inerenti a tale aggregato/voce di spesa si riferiscono all'acquisto di materiale e attrezzature per la realizzazione dei Progetti nelle scuole primarie e infanzie del Circolo. Lo scostamento tra la previsione iniziale, € 21.728,16 , e quella



definitiva , **€ 21.703,16**, trova giustificazione nelle variazioni al programma annuale apportate durante l'e.f. 2025.

Sono state impegnate e pagate € 17.245,61, pagate € 16.147,61 . Rimangono da pagare € 1.098,00. Le economie di € 4.457,55 determinatasi al 31.12.2025 e derivanti dai contributi volontari dei genitori alunni inerenti a.s 25-26 confluiscono nell'avanzo di amministrazione sottoposto a vincolo di destinazione e saranno utilizzate nell'a.s. 2025-26.

P2-13 PROGETTI ALFABETIZZAZIONE ALUNNI STRANIERI

Le spese inerenti a tale aggregato/voce di spesa si riferiscono alle spese inerenti i compensi da erogare ai docenti impegnati all'alfabetizzazione degli alunni non italofoni attraverso la prestazione di attività di insegnamento .La somma prevista in sede iniziale , **€ 2.736,65** e quella prevista in sede definitiva coincidono e non essendo stata utilizzata confluisce nell'avanzo di amministrazione sottoposto a vincolo di destinazione e verrà utilizzata nel periodo gennaio-giugno 2026.

P 2-14 PROGETTI DI SOCIALITA' , APPRENDIMENTI E ACCOGLIENZA - AVVISO N.33956/202

La somma prevista in sede definitiva , **€ 4.422,45** costituisce un'economia del Pon Fse di cui si parla , non utilizzata e confluisce conseguentemente nell'avanzo di amministrazione.

P2-15 PROGETTO ISTRUZIONE DOMICILIARE

La previsione iniziale , **€ 1.539,00** coincide con quella in sede definitiva. Sono stati impegnati e pagati € 820,44 per l'erogazione di compensi a docenti di una classe della scuola primaria di Ammeto impegnati in tale progetto. Le economie di € 718,56 confluiscono nell'avanzo di amministrazione sottoposto a vincolo di destinazione.

P2-16 Progetto Arcobaleno di Parole - Lettura e scrittura "Insieme per divertirsi"

La scostamento tra la previsione iniziale di € 0,00 e quella definitiva di **€ 2.500,00** trova giustificazione nelle variazioni al programma annuale apportate durante l'e.f. 2025., derivanti da finanziamenti del Comune di Marsciano finalizzati alla realizzazione del Progetto. La somma è stata interamente impegnata, pagata per € 2.121,31, rimangono da pagare € 378,69

P2-17 PROLUNGAMENTO IN ORARIO POMERIDIANO NELLA SCUOLA INFANZIA DI PONTECANE

La somma prevista in sede definitiva, **€ 17.320,57** proviene dai finanziamenti del comune di Fratta Todina finalizzati a realizzare il prolungamento dell'orario della scuola dell'infanzia di Pontecane e della Sezione Primavera nell'a.s. 2025-26 attraverso l'utilizzo di insegnanti interni e affidamento del servizio educativo alla cooperativa sociale Polis. Sono stati impegnati € 17.281,49 e pagati € 1.776,47. Rimangono da pagare € 15.505,02. Le economie di € 39,08 confluiscono nell'avanzo di amministrazione sottoposto a vincolo.

PROGETTI PER CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI

P 3-1 Progetto Certificazione Trinity College.

Le spese inerenti a tale aggregato/voce di spesa si riferiscono alle spese per l'iscrizione agli esami di certificazione linguistica del Trinity College of London. Lo scostamento tra la previsione iniziale , € 3.120,00 quella definitiva , **€ 3.338,00** trova giustificazione nelle variazioni apportate al programma annuale durante l'e.f. 2025 , i cui finanziamenti provengono da contributi da famiglie vincolati .

Sono state impegnati € 3.218,00 interamente pagati. Le economie di € 120,00 confluiscono nell'avanzo di amministrazione sottoposto a vincolo di destinazione.

P 4-1 PROGETTI FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO

La previsione iniziale, **€ 3.032,66**, coincide con quella definitiva. Sono stati impegnati e pagati € 180,00 per acquisto corso formazione RLS. Le economie di € 2.852,66 confluiscono nell'avanzo di amministrazione sottoposto a vincolo e saranno utilizzate nell'e.f.2026 per l'effettuazione di interventi formativi in materia di sicurezza rivolti al personale scolastico



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

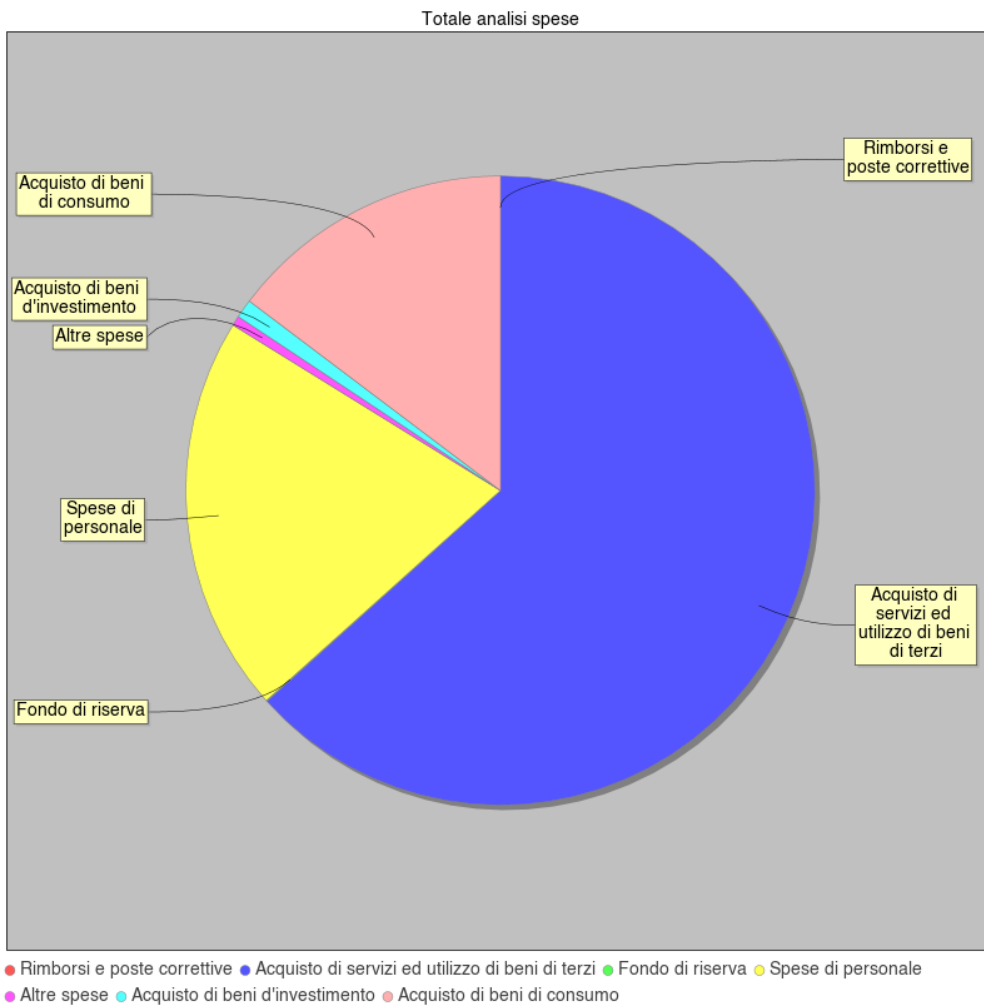
La somma prevista in sede iniziale, € 100,00 , coincide con quella prevista in sede definitiva e non essendo utilizzata nel corso dell'esercizio 2025 confluisce nell'avanzo di amministrazione .

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	53.034,39
Acquisto di beni di consumo	38.140,56
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	164.182,13
Acquisto di beni d'investimento	2.500,00
Altre spese	1.314,60
Rimborsi e poste correttive	0,07
Fondo di riserva	100,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
EE D.D. 2 CIRC. MARSCIANO AMMETO

06055 MARSCIANO (PG) VIA F. MARIA FERRI 2 C.F. 80007620547 C.M. PGEE042003





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 indicata nella disponibilità finanziaria da programmare pari ad € **23.481,19** è costituita da:

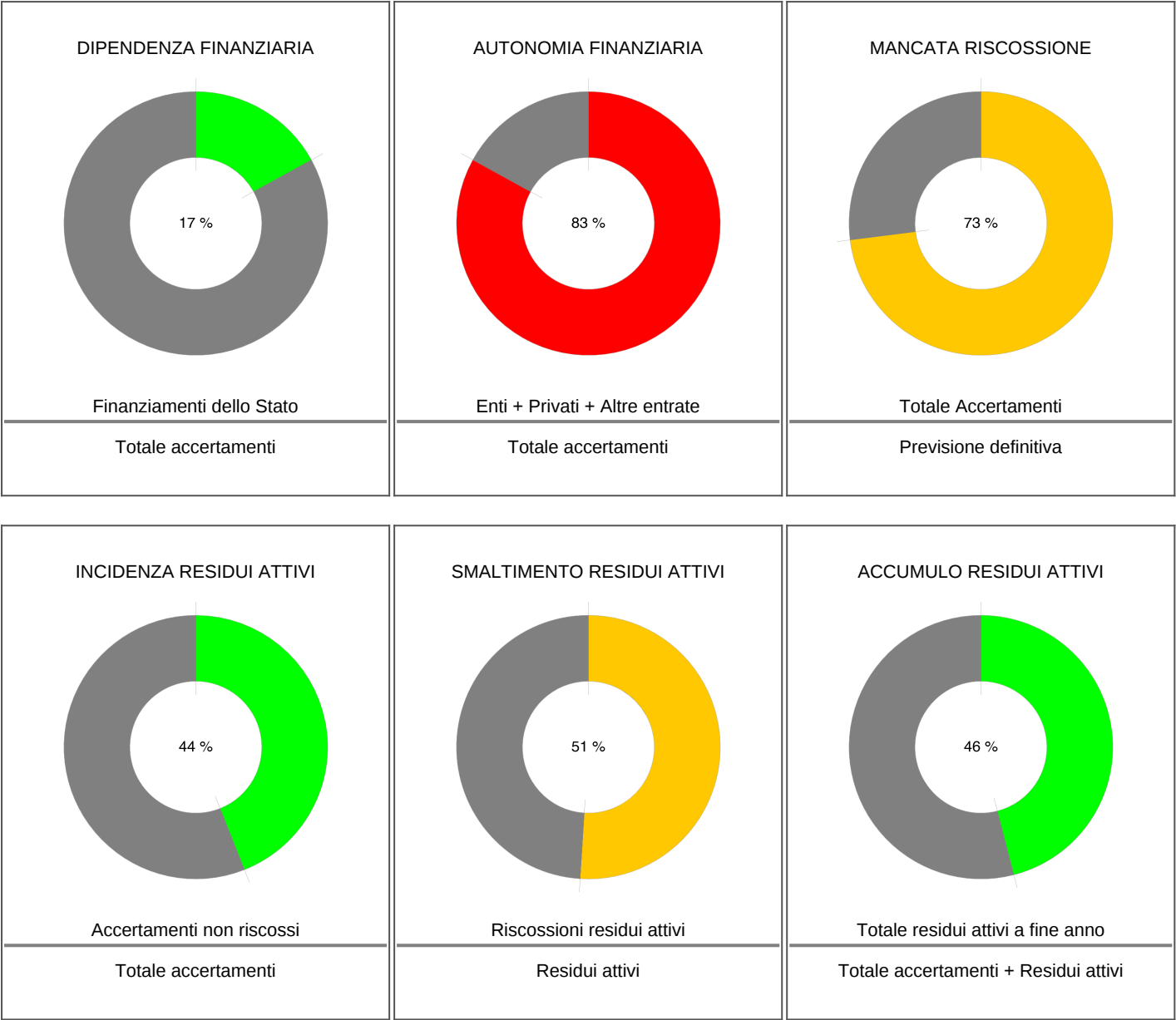
- 1) € **4.175,00** proveniente da una variazione in diminuzione del Progetto P2-9 Progetti Linguistico Espressivi scuola primaria e infanzia conseguente alla radiazione, effettuata con delibera del Consiglio di Circolo n. 113 del 27.06.2025, di un residuo attivo di pari importo;
- 2) € **12.329,00** finanziamenti MIM erogati a seguito di note prot.68882 del 17.12.205 (€ 6.857,00) e prot.75968 delo 17.12.25 (€5.472,00) successivamente all'ultima variazione di novembre e pertanto confluita nella disponibilità finanziaria di programmare ;
- 3) € **77,19** finanziamenti MIM erogati a seguito nota prot.n.88921 del 29.12.2025;
- 4) € **4.800,00** finanziamenti Comune di Collazzone erogati successivamente all'ultima variazione , finalizzati agli oneri L.23/96 e destinati alla disponibilità finanziaria da programmare;
- 5) € **2.100,00** contributo per l'ampliamento dell'offerta formativa per l'a.s. 2019-20 assegnato dal Comune di Fratta Todina ma a tutt'oggi non ancora erogato pur essendone stata effettuata la rendicontazione e pertanto radiato con delibera del Consiglio di Circolo n.108 del 13.05.2025.



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

MARSCIANO, **18-03-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Lorena Degli Esposti

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Elvira Baldini