



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2025

1. Premessa

1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2025 riassume 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 16/01/2025 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Le poste iniziali della previsione, quindi, sono quelle indicate nel Programma Annuale 2025 e, le variazioni intervenute a dette previsioni, sono documentate dai relativi provvedimenti e deliberazioni del Consiglio di Istituto agli atti dell'istituzione scolastica:

- delibera n. 22 del 26/05/2025 di approvazione delle variazioni di bilancio;
- delibera n. 24 del 03/07/2025 di approvazione dello stato di attuazione del Programma Annuale;
- delibera n. 25 del 03/07/2025 relativa all'assunzione in Bilancio del progetto ERASMUS+ 2021-2027 Codice Progetto: PNRR_2023-1-IT02-KA121-SCH-000148596;
- delibera n. 26 del 03/07/2025 relativa all'assunzione in Bilancio del Progetto Orientamento nella Scuola Secondaria di I grado codice CUP H94D25000970007;
- delibera n. 37 del 19/12/2025 di approvazione delle variazioni di bilancio;
- delibera n. 38 del 19/12/2025 relativa all'assunzione in bilancio del Progetto Piano Estate ES04.6.A4.A-FSEPNUM-2025-167;
- delibera n. 41 del 26/01/2026 di ratifica variazioni al Programma Annuale 2025.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	624.208,87	Programmazione definitiva	624.208,87	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	218.838,97	Impegni	248.541,60	Disavanzo di competenza 29.702,63
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				259.191,26
Riscossioni competenza residui (B)	305.809,12	Pagamenti competenza residui (C)	309.425,68	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				255.574,70
Somme rimaste da riscuotere (E)	72.764,60	Somme rimaste da pagare (F)	23.147,66	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 49.616,94
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	70.475,63	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	143.240,23	Totale residui passivi (L=F+H)	23.147,66	Residui Attivi - Residui Passivi 120.092,57

Dal riepilogo dei dati contabili sopra esposto si evince la consistenza dei residui attivi e dei residui passivi al termine dell'E.F. 2025.



3. Conto Finanziario

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

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	405.369,90	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	90.626,00	90.626,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	49.947,91	49.947,91	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.896,69	15.896,69	100,00 %
6. Contributi da privati	62.191,35	62.191,35	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	177,00	177,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	624.208,87	218.838,97	
Disavanzo di competenza		29.702,63	
Totale a pareggio		248.541,60	

Nell'esercizio finanziario 2025 il disavanzo di competenza è pari a € 29.702,63.

Tale disavanzo di competenza è dovuto al fatto che gli ACCERTAMENTI sono stati inferiori agli IMPEGNI (come da Mod. J):

- Totale entrate accertate € 219.438,97

- Totale spese impegnate € 249.141,60

Le risorse assegnate alla scuola nell'EF corrente sono minori delle spese che l'istituzione scolastica ha determinato di impegnare nel corso del medesimo EF. Questa "eccedenza" di spese è possibile solo utilizzando risorse provenienti dall'Avanzo di Amministrazione, formato da finanziamenti assegnati alla scuola in anni precedenti e non impegnati nell'esercizio di assegnazione. A tal proposito si ricorda che la scuola è frutto dell'unione di 2 scuole cessate ed è sorta dal 01/09/2024.

Nello specifico nell'E.F. 2025 si è impegnato parte dell'avanzo di amministrazione che derivava da finanziamenti accertati negli scorsi E.F. dalle scuole cessate, quali a mero titolo esemplificativo:

- n. 2 Progetti del DM 65/2023 che erano stati autorizzati e finanziati alle scuole cessate e che sono stati ereditati dalla nuova istituzione scolastica;

- n. 2 Progetti del DM 66/2023 che erano stati autorizzati e finanziati alle scuole cessate e che sono stati ereditati dalla nuova istituzione scolastica;

- FINANZIAMENTO PROGRAMMA ERASMUS+ CODICE ATTIVITA': 2024-1-IT02-KA122-SCH-000222157 "FIRST: MOVE YOUR BODY" - CUP: H41I24000320006, Progetto che era stato finanziato alla ex Direzione Didattica Todi e che poi è stato portato a conclusione dal nuovo istituto scolastico.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I. C. TODI - MASSA MARTANA**

06059 TODI (PG) VIA MARTIRI DELLE FOIBE 12/B C.F. 94191590549 C.M. PGIC871001

Nello specifico sono state impegnate delle spese nell'e.f. 2025 a valere sui finanziamenti sopra citati per provvedere alla realizzazione dei progetti.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I. C. TODI - MASSA MARTANA

06059 TODI (PG) VIA MARTIRI DELLE FOIBE 12/B C.F. 94191590549 C.M. PGIC871001

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	405.369,90	0,00	405.369,90
	2	Vincolato	351.589,62	0,00	351.589,62
	1	Non vincolato	53.780,28	0,00	53.780,28

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

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	90.626,00	90.626,00	17.861,40	72.764,60	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	66.917,00	66.917,00	3.636,00	63.281,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	23.709,00	23.709,00	14.225,40	9.483,60	0,00

La previsione definitiva dell'aggregato 2/1 si riferisce ai seguenti finanziamenti:

- ESO4.6.A4.D-FSEPN-UM.2025-53 - AVVISO PROT. 57173 DEL 14/04/2025 "PERCORSI DI ORIENTAMENTO NELLE SCUOLE SECONDARIE DI PRIMO GRADO", € 14.920,00;

- FINANZIAMENTO ESO4.6.A4.A-FSEPN-UM-2025-167-AVVISO PROT. N. 81652 DEL 23/05/2025-PIANO ESTATE, € 51.997,00.

Invece, la previsione definitiva dell'aggregato 2.3 si riferisce al seguente finanziamento:

- INVESTIMENTO 3.1-REALIZZAZIONE DI SCAMBI ED ESPERIENZE FORMATIVE ALL'ESTERO PER STUDENTI E PER IL PERSONALE SCOLASTICO ATTRAVERSO UN POTENZIAMENTO DEL PROGRAMMA ERASMUS+ 21-27 D.M. 61/2023-CUP:B56E23004900006- CODICE: 2023-1-IT02-KA121-SCH-000148596.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	21.036,00	49.947,91	49.947,91	49.947,91	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	21.036,00	49.947,91	49.947,91	49.947,91	0,00	0,00

Nell'aggregato 3.1 oltre alla previsione iniziale di € 21.036,00, sono confluiti ulteriori finanziamenti dello Stato intervenuti durante il corso dell' E.F. 2025, i quali si riferivano:

- ai 4/12 del compenso dei Revisori dei Conti e alle successive integrazioni dello stesso (nota ministeriale prot. n. 23984 del 17/11/2025) per un importo complessivo di € 4.628,67;



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I. C. TODI - MASSA MARTANA

06059 TODI (PG) VIA MARTIRI DELLE FOIBE 12/B C.F. 94191590549 C.M. PGIC871001

- alle risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 Percorsi di orientamento per gli studenti, di € 84,70;
- alle risorse del funzionamento amministrativo/didattico sett./dic. 2025 e le successive integrazioni (note MIM prot. n 69185 del 17/12/2025, e prot. n. 80968 del 18/12/2025), per un importo complessivo di € 24.100,00;
- all'integrazione per la dispersione scolastica (nota ministeriale prot. n. 89107 del 29/12/2025) per € 98,54.

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	15.896,69	15.896,69	15.896,69	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	10.400,00	10.400,00	10.400,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	5.075,00	5.075,00	5.075,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	421,69	421,69	421,69	0,00	0,00

La previsione definitiva di questo aggregato si riferisce ai seguenti finanziamenti:

- € 10.400,00 a titolo di contributo di funzionamento da parte dei Comuni di Massa Martana e di Todi con riferimento agli E.F. 2024 e 2025;
- € 5.075,00 a titolo di contributi da parte delle Università per i tirocinanti ospitati dalla nostra istituzione scolastica, con riferimento agli anni scolastici 2021/2022 - 2022/2023 - 2023/2024 - 2024/2025;
- € 421,69 relativi al rimborso spese ispettive revisori dei conti EF 2024 da parte del Liceo Jacopone da Todi, della Scuola Secondaria di I grado Cocchi Aosta e dell'I.I.S. Ciuffelli Einaudi.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	62.191,35	62.191,35	62.191,35	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	15,35	15,35	15,35	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	36.664,50	36.664,50	36.664,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	6.472,50	6.472,50	6.472,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	342,00	342,00	342,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	550,00	550,00	550,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	15.647,00	15.647,00	15.647,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00

L'aggregato 6/1 espone i contributi volontari dalle famiglie, i quali non erano stati previsti in fase di programmazione e nel corso dell'EF 2025 non sono stati richiesti alle famiglie in quanto la scuola era di nuova costituzione e il Consiglio d'Istituto non si era ancora espresso sulla determinazione e la destinazione della quota da richiedere. Si è proceduto con opportuna variazioni di bilancio ad accertare ed incassare la somme di € 15,35, la quale derivava dal "Regolamento fotocopie a.s. 2024/2025" ed era stata versata da un docente dell'istituto.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I. C. TODI - MASSA MARTANA

06059 TODI (PG) VIA MARTIRI DELLE FOIBE 12/B C.F. 94191590549 C.M. PGIC871001

L'aggregato 6/4 è relativo ai contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero, i quali non erano stati previsti in fase di programmazione. Si è proceduto con opportuna variazioni di bilancio ad accertare ed incassare le somme esposte in tabella.

Gli aggregati 6/5 e 6/6 riguardano i contributi per la copertura assicurativa degli alunni e del personale scolastico.

L'aggregato 6/8 espone i contributi da imprese non vincolati pari ad € 550,00. Tale importo di riferisce a:

- € 400,00 PREMI ANNI 2023 E 2024 CONCORSO "QUESTIONE DI CODICI" (SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA DI I GRADO DI MASSA MARTANA) - ASSOCIAZIONE FILARMONICA UMBRA;

- € 150,00 PREMIO PROGETTO CLUB UNESCO A.S. 2024/2025 - SCUOLA PRIMARIA PANTALLA.

L'aggregato 6/10 raccoglie i contributi versati dai genitori per lo svolgimento di vari progetti previsti nel PTOF:

- € 1.540,00 CONTRIBUTI DEI GENITORI DEGLI ALUNNI PER IL SERVIZIO PRE-SCUOLA A.S. 2024/2025;

- € 1.480,00 CONTRIBUTI DEI GENITORI PER SERVIZIO PRE-SCUOLA A.S. 2025/2026;

- € 10.868,00 CONTRIBUTI DEI GENITORI DEGLI ALUNNI PER PAGAMENTO QUOTA ESAME TRINITY A.S. 2024/2025;

- € 1.106,50 CONTRIBUTI DEI GENITORI PER PROGETTO TEATRO CLASSI: 1A PONTERIO, 5A E 5B PORTA FRATTA A.S. 2024/2025;

- € 246,50 CONTRIBUTI DEI GENITORI PER PROGETTO TEATRO CLASSE 5^ PANTALLA A.S. 24/25;

- € 406,00 CONTRIBUTI DEI GENITORI PER PROGETTO "LA SCUOLA PER TUTTI IN UMBRIA" SCREENING AID A.S. 2025/2026.

L'aggregato 6/11 riguarda i contributi da imprese vincolati ed espone una somma di € 2.500,00, non prevista in fase di redazione del Programma Annuale 2025. Tale importo si riferisce al contributo a favore della Scuola Secondaria di I grado da parte di Angelantoni Industrie Srl.

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	177,00	177,00	177,00	0,00	0,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	177,00	177,00	177,00	0,00	0,00

Nell'aggregato 8/2 è confluita la somma di € 177,00 erroneamente versata a favore della nostra istituzione scolastica dal Comune di Massarosa e prontamente restituita.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00

Nell'aggregato 12/2 è confluita la somma di € 0,02 a titolo di interessi attivi Banca d'Italia.

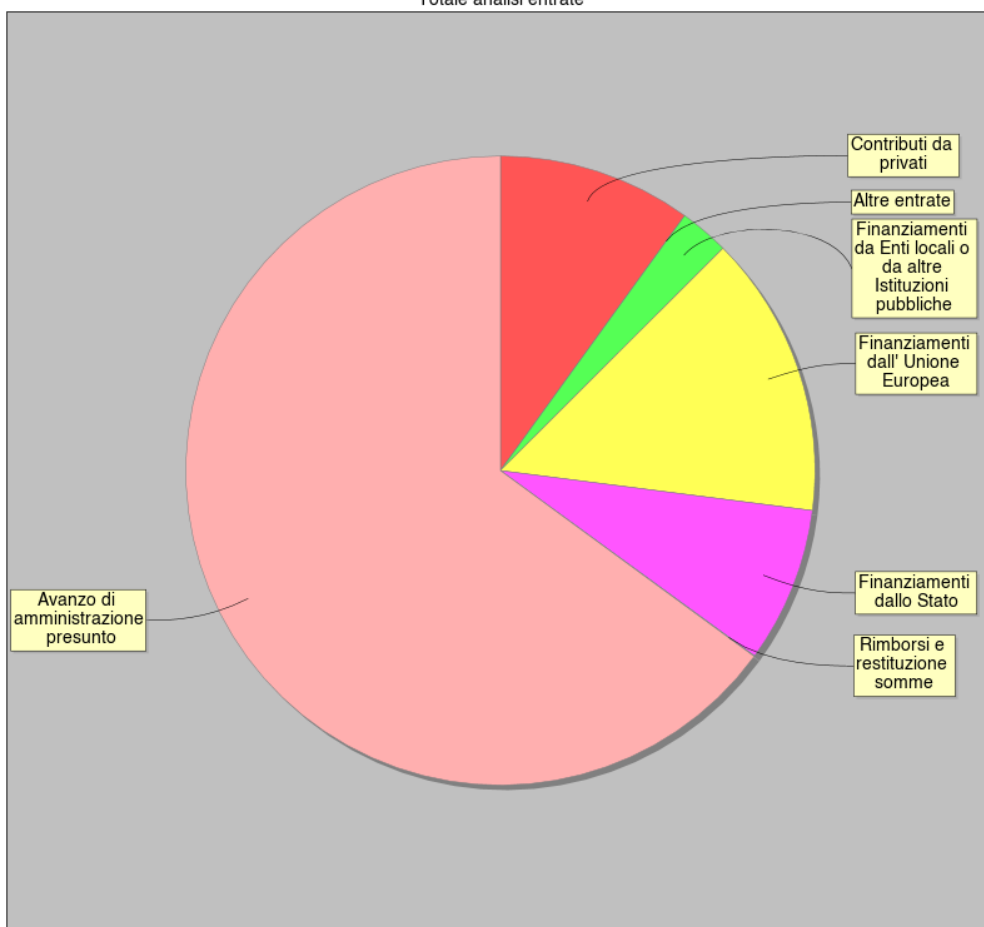


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I. C. TODI - MASSA MARTANA

06059 TODI (PG) VIA MARTIRI DELLE FOIBE 12/B C.F. 94191590549 C.M. PGIC871001

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	405.369,90
Finanziamenti dall' Unione Europea	90.626,00
Finanziamenti dallo Stato	49.947,91
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.896,69
Contributi da privati	62.191,35
Rimborsi e restituzione somme	177,00
Altre entrate	0,02

Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
● Finanziamenti dall' Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto



3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2025

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	426.640,42	218.269,62	51,16 %
P. Progetti	197.468,45	30.271,98	15,33 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	624.208,87	248.541,60	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		248.541,60	

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



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I. C. TODI - MASSA MARTANA

06059 TODI (PG) VIA MARTIRI DELLE FOIBE 12/B C.F. 94191590549 C.M. PGIC871001

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	319.200,45	107.439,97	426.640,42	218.269,62	195.121,96	23.147,66	208.370,80
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	20.000,00	13.740,02	33.740,02	14.756,62	14.726,12	30,50	18.983,40
	2	Funzionamento amministrativo	14.272,83	6.840,36	21.113,19	11.447,89	11.447,89	0,00	9.665,30
	3	Didattica	284.687,62	49.695,09	334.382,71	155.927,21	133.560,05	22.367,16	178.455,50
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	240,00	37.164,50	37.404,50	36.137,90	35.387,90	750,00	1.266,60

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	107.105,45	90.363,00	197.468,45	30.271,98	30.271,98	0,00	167.196,47
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	8.029,22	0,00	8.029,22	0,00	0,00	0,00	8.029,22
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	93.976,23	73.345,00	167.321,23	16.876,77	16.876,77	0,00	150.444,46
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	100,00	10.868,00	10.968,00	10.868,00	10.868,00	0,00	100,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.000,00	6.150,00	11.150,00	2.527,21	2.527,21	0,00	8.622,79

Le risultanze complessive relative alle attività ed ai progetti sono riclassificate per tipologia di spesa, come da MODELLO N, allo scopo di consentire un'analisi delle singole voci di spesa, anche se va tenuto in considerazione, lo sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione (anno scolastico), rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria (anno solare). Gli scostamenti infatti costituiscono il riporto da riutilizzare nell'esercizio successivo per la prosecuzione delle attività e degli stessi progetti.

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

La nostra Istituzioni Scolastica non presenta Gestioni economiche.

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

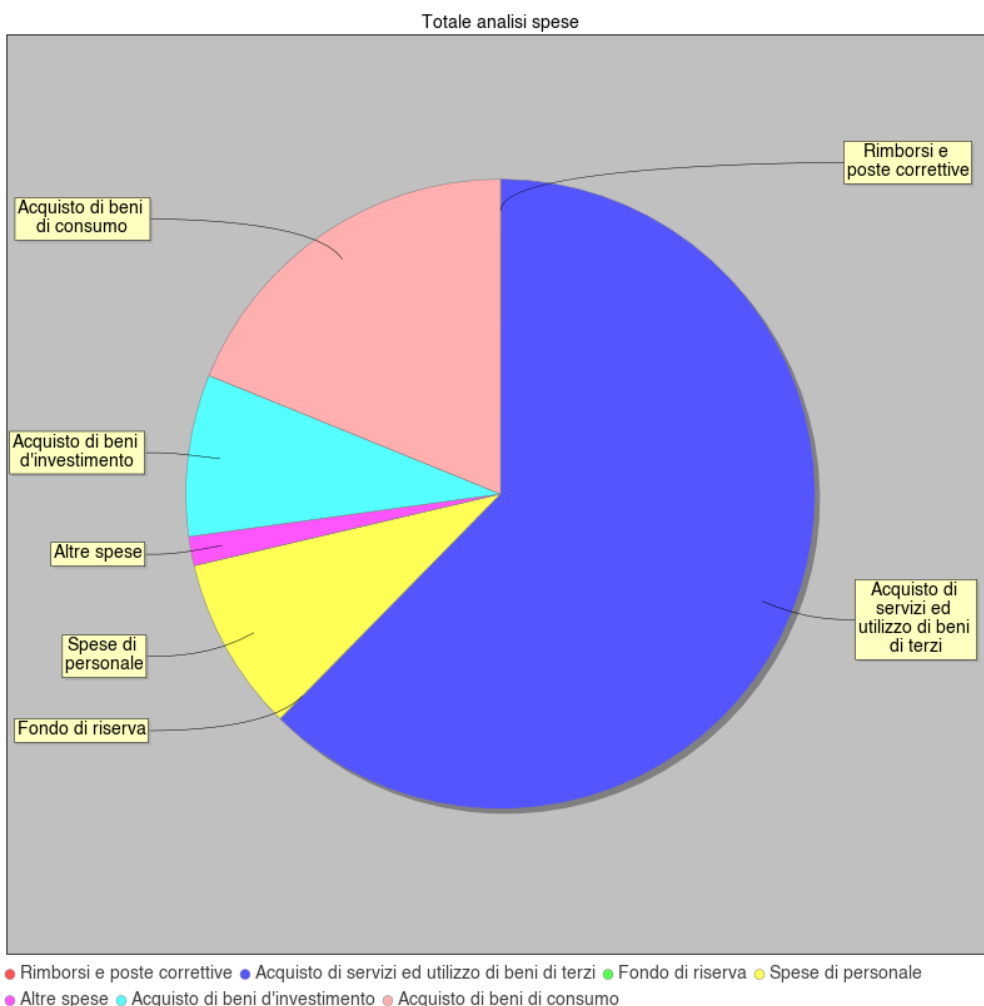


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I. C. TODI - MASSA MARTANA

06059 TODI (PG) VIA MARTIRI DELLE FOIBE 12/B C.F. 94191590549 C.M. PGIC871001

Si dà atto che durante l'esercizio non è stato necessario prelevare il fondo di riserva che, confluisce pertanto nell'avanzo di amministrazione di fine anno finanziario.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	56.102,43
Acquisto di beni di consumo	117.726,25
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	388.960,67
Acquisto di beni d'investimento	51.819,33
Altre spese	9.323,19
Rimborsi e poste correttive	177,00
Fondo di riserva	100,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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

Nell'aggregato Z confluiscono le somme accertate entro il 31/12/2025 che non hanno avuto alcuna destinazione in attività e/o progetti. Come evidenziato nel MODELLO H-BIS la disponibilità finanziaria da programmare della nostra scuola è pari ad € 0,00.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



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



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



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



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

DICHIARAZIONI

- La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2025 è stata effettuata correttamente dal DSGA e le spese sono state registrate nell'apposito registro. Il fondo iniziale di € 600,00 è stato anticipato al DSGA con mandato n. 1 del 23/01/2025 ed è stato regolarmente chiuso con apposita reversale n. 168 del 18/12/2025.
- Il Fondo di Cassa al 31/12/2025 risultante dal giornale di cassa è pari ad € 255.574,70, coincide con l'estratto conto dell'istituto cassiere e con il saldo della Banca d'Italia.
- Per l'anno 2025 l'INDICE MEDIO DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI è stato pari a – 11,14. Gli indici di tempestività dei pagamenti con scansione trimestrale e l'indice di riepilogo annuale, sono stati correttamente pubblicati nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito dell'istituzione scolastica ed inviati al portale ministeriale "Scuola in Chiaro". I casi in cui si è proceduto al pagamento di alcune fatture in lieve ritardo sono stati determinati da problemi di carattere organizzativo.
- Sono stati, inoltre, regolarizzati e quindi allineati ed azzerati i debiti scaduti (ma effettivamente pagati) che risultavano all'intero della piattaforma AREA RGS per l'anno 2025.
- L'ammontare dei pagamenti per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.
- I pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari.
- Ogni fattura elettronica risulta associata ai giustificativi di pagamento, agli atti istruttori dell'acquisto, ai provvedimenti di affidamento e ai certificati di regolare fornitura e/o collaudo, ove necessari, ai sensi del D.I. 129/2018.
- Durante l'esercizio finanziario non sono state tenute gestioni fuori bilancio.
- I versamenti dell'IVA all'Agenzia delle Entrate con cadenza mensile, in ragione dello Split Payment, sono stati puntualmente eseguiti così come i versamenti delle ritenute, contributi e imposte relative al pagamento dei compensi al personale interno ed esterno/estraneo all'amministrazione.
- La dichiarazione IRAP 2025 è stata regolarmente presentata nei termini.
- La dichiarazione 770/2025 è stata regolarmente presentata nei termini.
- La certificazione unica 2026 è stata regolarmente presentata nei termini.

STATO PATRIMONIALE

In riferimento allo Stato Patrimoniale dell'Istituzione Scolastica, rinvenibile nel Modello K, si evidenzia che la variazione della consistenza del valore dei beni mobili rispetto al valore iniziale pari ad € 446.512,68 è data dai nuovi acquisti intervenuti nell'anno 2025, meno l'ammortamento annuale del valore dei beni a seguito della rivalutazione, la quale porta ad una situazione definitiva al 31/12/2025 pari ad € 382.339,41.

La voce "Disponibilità liquide" al 31/12/2025 è costituita dal saldo di cassa presso l'Istituto cassiere Intesa Sanpaolo S.p.A. pari ad € 255.574,70, il quale coincide con il saldo presso la Banca d'Italia.

CONCLUSIONI FINALI

L'I.C. Todi – Massa Martana si compone di 15 Plessi Scolastici, di cui 6 di Scuola Primaria, 8 di Scuola dell'Infanzia e 1 di Scuola Secondaria di I grado. I dati generali della scuola riferiti alla data del 15/03/2026 sono riportati in maniera dettagliata nel prospetto allegato alla presente relazione.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I. C. TODI - MASSA MARTANA**

06059 TODI (PG) VIA MARTIRI DELLE FOIBE 12/B C.F. 94191590549 C.M. PGIC871001

L'esercizio finanziario 2025, all'analisi consuntiva, si presenta come un anno ricco di progettualità.

Nel corso del 2025, la nostra istituzione scolastica, è risultata beneficiaria dei seguenti finanziamenti ministeriali:

- INVESTIMENTO 3.1-REALIZZAZIONE DI SCAMBI ED ESPERIENZE FORMATIVE ALL'ESTERO PER STUDENTI E PER IL PERSONALE SCOLASTICO ATTRAVERSO UN POTENZIAMENTO DEL PROGRAMMA ERASMUS+ 21-27 D.M. 61/2023-CUP:B56E23004900006- CODICE: 2023-1-IT02-KA121-SCH-000148596, per un importo di € 23.709,00;

- ESO4.6.A4.D-FSEPN-UM.2025-53 - AVVISO PROT. 57173 DEL 14/04/2025 "PERCORSI DI ORIENTAMENTO NELLE SCUOLE SECONDARIE DI PRIMO GRADO", per un importo di € 14.920,00;

- FINANZIAMENTO ESO4.6.A4.A-FSEPN-UM-2025-167-AVVISO PROT. N. 81652 DEL 23/05/2025-PIANO ESTATE, per un importo di € 51.997,00.

Inoltre, nell'E.F. 2025 sono state inoltrate sulla piattaforma FUTURA le rendicontazioni dei Progetti PNRR: DM 65/2023, DM 66/2023 e Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi.

È stato realizzato, attraverso personale interno il Progetto Zona Sociale n. 4 "Sostegno inserimento scolastico rivolto ai minori immigrati", finanziato dal Comune di Marsciano.

Vale la pena segnalare anche che è stato attuato il Progetto Trinity che ha permesso agli alunni interessati di sostenere gli ESAMI TRINITY (GRADE 1 - 2 - 3).

Inoltre, gli alunni delle classi 1A Ponterio, 5A Pantalla, 5A e 5B Porta Fratta hanno svolto il Progetto Teatro.

La presente relazione è allegata al conto consuntivo 2025 ed inviata, unitamente ai modelli ministeriali ai Revisori dei Conti per il necessario controllo.

TODI, **10-04-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

SARA MALATESTA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

SILVANA RAGGETTI