

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO**

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'UMBRIA

ISTITUTO COMPRENSIVO ISTITUTO COMPRENSIVO SPOLETO 2

06049 SPOLETO (PG) - VIA ARPAGO RICCI - C.F. 93023840544 C.M. PGIC84400L

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2025

(redatta ai sensi dell' art. 23 del D.L. 129/2018)

Il conto consuntivo per l'anno **2025** riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.L. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.
Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche (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 entrata e il riepilogo per tipologia 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 **13/02/2025** con provvedimento n. **92** e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate		Spese		Entrate - Spese	
Programmazione definitiva	476.408,64	Programmazione definitiva	476.408,64	Disponibilità finanziaria da programmare	0,00
Accertamenti	275.371,67	Impegni	253.733,67	Avanzo/Disavanzo di competenza	21.638,00
Riscossioni competenza	179.929,07	Pagamenti competenza	168.100,26		
Riscossioni residui	98.378,04	Pagamenti residui	101.973,01	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	8.233,84
Somme rimaste da riscuotere	95.442,60	Somme rimaste da pagare	85.633,41	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	9.809,19
(+) (+)		(+) (+)			

Residui non riscossi anni precedenti	111.941,17	Residui non pagati anni precedenti	26.150,06
(=)		(=)	

Totale residui attivi	207.383,77	Totale residui passivi	111.783,47	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	95.600,30
				Saldo di cassa iniziale (c)	118.840,83
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	222.674,97

CONTO FINANZIARIO 2025

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	201.036,97	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	129.896,00	129.896,00	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	30.678,77	30.678,77	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	39.213,36	39.213,36	100,00%
06 - Contributi da privati	66.890,00	66.890,00	100,00%
07 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e restituzione somme	8.684,24	8.684,24	100,00%
09 - Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	
10 - Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	
11 - Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	
12 - Altre entrate	9,30	9,30	100,00%
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	476.408,64	275.371,67	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		275.371,67	

(*) 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' Istituito. 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.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d' anno e quindi la previsione definitiva approvata.

[01 - Avanzo di amministrazione presunto]

01 / 02 Vincolato

Previsione iniziale	€	201.036,97
Variazioni in corso d' anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	201.036,97

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 01 Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale € 49.680,00
Variazioni in corso d' anno € 37.398,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
06/08/2025		EF	37.398,00	Finanziamento FSE-PN-2021-2027- progetto: ESO4.6.A4.D-FSEPN-UM-2025-17 -Avviso prot. 57173 del 14.04.2025 "Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado"

Previsione definitiva € 87.078,00
Somme accertate € 87.078,00
Riscosso € 14.904,00
Rimasto da riscuotere € 72.174,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

02 / 03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d' anno € 42.818,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/06/2025		EF	42.818,00	Finanziamento Progetto PNRR ERASMUS+ 2021-2027 M4-C1-I3.1 AZIONE KA1: scambi ed esperienze formative all'estero per studenti e personale scolastico- Progetti: PNRR_2023-1-IT02-KA121-SCH-000132749 - PNRR_2024-1-IT02-KA121-SCH-000209755

Previsione definitiva € 42.818,00
Somme accertate € 42.818,00
Riscosso € 25.690,80
Rimasto da riscuotere € 17.127,20 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

2.3.1 - Next generation EU-PNRR €. 0,00, 2.3.2 - Next generation EU -PNRR D.M.65/2023 "Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche €. 0,00, 2.3.3 - Next generation EU-PNRR D.M.66/23"Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale del personale scolastico" €. 0,00, 2.3.4 - Next generation EU-PNRR D.M.19/24"Intervento straordinario finalizzato alla riduzione dei divari territoriali nelle scuole secondarie di 1° e 2° grado e alla lotta alla dispersione scolastica €. 0,00, 2.3.5 - Next generation EU-PNRR ERASMUS+ AZIONE KA1 D.M.61/2023 -Mobilità di breve termine settore scuola €. 42.818,00

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 12.472,67
Variazioni in corso d' anno € 18.008,20

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/10/2025		EF	6.851,20	Finanziamento MIM funz.Amm.vo e Didattico periodo sett./dic.2025
17/12/2025		EF	6.205,00	Integrazione Funzionamento Amministrativo e Didattico a.s. 2025/26
19/12/2025		EF	4.952,00	Integrazione Funzionamento Amm.vo e Didattico a.s. 2025/26

Previsione definitiva € 30.480,87

Somme accertate € 30.480,87

Riscosso € 30.480,87

Previsione definitiva delle sottovoci:

3.1.1 - Finanziamento funzionamento amministrativo e did €. 30.480,87

03 / 03 Finanziamenti per l'ampliamento dell'off. form.

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d' € 197,90

anno

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2025		EF	197,90	Finanziamento MIM prot. 89017 del 29.12.205 - Contrasto alla dispersione scolastica e abbandono precoce

Previsione definitiva € 197,90

Somme accertate € 197,90

Riscosso € 197,90

Previsione definitiva delle sottovoci:

3.3.1 - Finanziamento "Contrasto alla dispersione scolastica e abbandono" €. 197,90

03 / 06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d' € 0,00

anno

Previsione definitiva delle sottovoci:

3.6.1 - Finanziamento PNRR - ANIMATORI DIGITALI 2022-2024 €. 0,00, 3.6.2 - Finanziamento strumenti per DaD €. 0,00, 3.6.3 - Finanziamento per acquisto materiale igienico sani €. 0,00, 3.6.4 - Finanziamento Risorse ex art. 231 c.1 D.L. 34/2020 €. 0,00, 3.6.5 - Risorse art.21 D.L. 137/2020 €. 0,00, 3.6.6 - Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia €. 0,00, 3.6.7 - Risorse ex art.31 c.1 l.a - D.L. 41/2021 €. 0,00, 3.6.8 - Risorse ex art.31 c.6 - D.L. 41/2021 €. 0,00, 3.6.9 - Contributo ex art.1c.389 L.160/2019 - Contributo e €. 0,00, 3.6.10 - Risorse ex art 58 c. 4 - D.L. 73/2021 €. 0,00, 3.6.11 - Risorse svolgimento esami-sicurezza sanitaria €. 0,00, 3.6.12 - Risorse PNRR €. 0,00, 3.6.13 - Risorse art.697 c.1 L.234/21-Assis.suppl.psicologi €. 0,00, 3.6.14 - Risorse ex art.36 c.2 D.L. N.21/2022 - mascherine e prodotti igienici €. 0,00, 3.6.15 - Risorse ex art.39-bis D.L. 115/2022-Conten.Covid19 €. 0,00

[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche]

05 / 04 Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d' € 6.356,36

anno

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/08/2025		EF	837,00	Contributo Ente Locale per spese di trasporto e Progetti
08/09/2025		EF	3.600,00	Contributo Ente Locale per Funzioni miste al personale ATA
08/09/2025		EF	419,36	Contributo Ente Locale per acquisto materiale pulizia
20/10/2025		EF	1.500,00	Contributo Ente Locale Fondi Politiche giovanili- CUP:I64D24001180003

Previsione definitiva € 6.356,36

Somme accertate € 6.356,36

Riscosso € 6.356,36

Previsione definitiva delle sottovoci:

5.4.1 - Finanziamento Funzioni miste €. 3.600,00, 5.4.2 - Finanziamento progetto POF €. 2.337,00, 5.4.3 - Finanziamento per spese materiali pulizia €. 419,36

05 / 06 Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 32.857,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/06/2025		EF	650,00	Contributo per Progetto in rete "Piano delle arti - Polo a orientamento artistico e performativo" a.s. 2024/25
12/06/2025		EF	1.500,00	Contributo per n. 3+4 tirocinanti + N. 2 TFA
25/08/2025		EF	30.707,00	Accordo ERASMUS+Codice Progetto: 2025-1-IT02-KA121-SCH-000329335 -Convenzione prot. 6143 del 04.08.2025

Previsione definitiva € 32.857,00

Somme accertate € 32.857,00

Riscosso € 26.715,60

Rimasto da riscuotere € 6.141,40 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

5.6.1 - Contributo Istituzioni scolastiche per Progetti €. 2.150,00, 5.6.2 - Finanziamento INDIRE €. 30.707,00, 5.6.3 - Finanziamenti USR Perugia €. 0,00

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 9.179,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/05/2025		EF	135,50	Contributo volontario genitori per assicurazione, Progetti e Attività a.s. 2024/25
18/10/2025		EF	6.000,00	Contributo genitori per assicurazione, Attività e Progetti a.s. 2025/26
05/12/2025		EF	2.269,50	Contributo volontario genitori per Attività, Assicurazione e Progetti a.s. 2025/26

22/12/2025		EF	774,00	Contributo genitori per Assicurazione, Attività e Progetti a.s. 2025/26
------------	--	----	--------	---

Previsione definitiva € 9.179,00
Somme accertate € 9.179,00
Riscosso € 9.179,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
6.1.1 - Contributo volontario genitori alunni €. 9.179,00

06 / 04 Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 40.390,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/02/2025		EF	182,00	Contributo genitori per trasporto uscite didattiche a.s 2024/25
06/03/2025		EF	5.571,00	Contributo genitori per uscite didattiche a.s. 2024/25
28/03/2025		EF	8.163,00	Contributo genitori per uscite didattiche a.s. 2024/25
16/04/2025		EF	8.839,00	Contributo genitori per uscite didattiche e viaggi di istruzione a.s. 2024/25
02/05/2025		EF	8.000,00	Contributo genitori per uscite didattiche a.s. 2024/25
17/10/2025		EF	4.913,00	Contributo per uscita didattica del 15.10.2025
11/11/2025		EF	4.653,00	Contributo uscita didattica del 30-31/10 5/11 2025
05/12/2025		EF	69,00	Contributo per uscite didattiche a.s. 2025/26

Previsione definitiva € 40.390,00
Somme accertate € 40.390,00
Riscosso € 40.390,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
6.4.1 - Contributo per spese uscite didattiche €. 40.390,00

06 / 05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 4.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/11/2025		EF	4.000,00	Contributo genitori per Attività e Progetti a.s. 2025/26

Previsione definitiva € 4.000,00
Somme accertate € 4.000,00
Riscosso € 4.000,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
6.5.1 - Contributo per assicurazione alunni €. 4.000,00

06 / 06 Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d' anno € 590,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/11/2025		EF	590,00	Assicurazione personale scolastico a.s. 2025/26

Previsione definitiva € 590,00

Somme accertate € 590,00

Riscosso € 590,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

6.6.1 - Contributo per assicurazione personale scolastico €. 590,00

06 / 10 Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d' anno € 8.056,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/02/2025		EF	1.229,00	Contributo genitori per Attività e Progetti Scuola infanzia a.s 2024/25
16/04/2025		EF	744,00	Contributo genitori per Esame Starters scuola primaria
02/05/2025		EF	350,00	Contributo genitori per Attività e Progetti a.s. 2024/25
26/06/2025		EF	763,00	Contributo genitori per Progetti e Uscite didattiche a.s. 2024/25
12/11/2025		EF	3.170,00	Contributo genitori per Progetto Teatro
22/12/2025		EF	1.800,00	Contributo genitori per Concerto di Natale 2025 e Festa di Natale scuola infanzai

Previsione definitiva € 8.056,00

Somme accertate € 8.056,00

Riscosso € 8.056,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

6.10.1 - Contributo per Progetti €. 8.056,00

06 / 11 Contributi da imprese vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d' anno € 2.200,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/02/2025		EF	2.200,00	Contributo Contratto Concessione Distributori automatici periodo Gennaio/Settembre 2024

Previsione definitiva € 2.200,00

Somme accertate € 2.200,00

Riscosso € 2.200,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

6.11.1 - Contributo da Enti e Imprese per Progetti €. 2.200,00, 6.11.2 - Contributo €. 0,00

06 / 12 Contributi da Istituzioni sociali private vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d' anno € 2.475,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/01/1900		EF	1.600,00	Contributo per n. 4 tirocinanti e n. 3 TFA a.s. 2024/25
28/10/2025		EF	300,00	Contributo Università per tirocinanti
28/10/2025		EF	275,00	Contributo Università per tirocinanti a.s 2023/24
12/11/2025		EF	300,00	Contributo Università per tirocinante TFA

Previsione definitiva € 2.475,00

Somme accertate € 2.475,00

Riscosso € 2.475,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
6.12.1 - Contributo da Enti e Associazioni per Progetti €. 2.475,00

[08 - Rimborsi e restituzione somme]

08 / 04 Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d' anno € 1.937,70

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/05/2025		EF	1.437,70	Restituzione somme non spese su anticipi contratti Prot. del
01/12/2025		EF	500,00	Restituzione somma non utilizzata

Previsione definitiva € 1.937,70

Somme accertate € 1.937,70

Riscosso € 1.937,70

Previsione definitiva delle sottovoci:
8.4.1 - Restituzione somme Progetti e Attività €. 1.937,70

08 / 06 Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d' anno € 6.746,54

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/07/2025		EF	6.746,54	Restituita somma per mancata applicazione ritenute INPS

Previsione definitiva € 6.746,54

Somme accertate € 6.746,54

Riscosso € 6.746,54

Previsione definitiva delle sottovoci:
8.6.1 - Rimborso somme non dovute €. 6.746,54

[12 - Altre entrate]

12 / 01 Interessi

Previsione iniziale € 9,29

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 9,29

Somme accertate € 9,29

Riscosso € 9,29

Previsione definitiva delle sottovoci:
12.1.1 - Interessi c/c bancario e postale €. 9,29

12 / 02 Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,01

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/05/2025		EF	0,01	Interessi T.U. e.f. 2024

Previsione definitiva € 0,01

Somme accertate € 0,01

Riscosso € 0,01

Previsione definitiva delle sottovoci:
12.2.1 - Interessi Banca d'Italia €. 0,01

[99 - Partite di giro]

99 / 01 Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 500,00

Riscosso € 500,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
99.1.1 - Reintegro anticipo al DSGA €. 0,00

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità (b/a) *
Attività	245.406,53	184.665,20	75,25%
Progetti	231.002,11	69.068,47	29,90%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	0,00	0,00	
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	476.408,64	253.733,67	
Avanzo di competenza		21.638,00	
Totale a pareggio		275.371,67	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica. 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.

A.A01.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 8.486,90

Variazioni in corso d'anno € 16.965,37

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
13/05/2025		EF	(E) 12.2.1	0,01	Interessi T.U. e.f. 2024
13/05/2025		EF	(U) 2.3.11	0,01	
08/09/2025		EF	(E) 5.4.1	3.600,00	Contributo Ente Locale per Funzioni miste al personale ATA
08/09/2025		EF	(U) 1.2.1	1.793,04	
08/09/2025		EF	(U) 1.2.2	247,38	
08/09/2025		EF	(U) 1.2.3	663,18	
08/09/2025		EF	(U) 1.2.5	230,00	
08/09/2025		EF	(U) 1.2.6	654,40	
08/09/2025		EF	(U) 1.2.7	12,00	
08/09/2025		EF	(E) 5.4.3	419,36	Contributo Ente Locale per acquisto materiale pulizia
08/09/2025		EF	(U) 2.3.11	419,36	
01/10/2025		EF	(E) 3.1.1	4.056,00	Finanziamento MIM funz.Amm.vo e Didattico periodo sett./dic.2025
01/10/2025		EF	(U) 2.3.11	1.000,00	
01/10/2025		EF	(U) 3.7.6	1.200,00	
01/10/2025		EF	(U) 3.10.4	1.220,00	
01/10/2025		EF	(U) 3.10.7	570,00	
01/10/2025		EF	(U) 3.11.4	6,00	

01/10/2025		EF	(U) 5.2.3	60,00	
24/11/2025		EF	(E) 6.5.1	4.000,00	Contributo genitori per Attività e Progetti a.s. 2025/26
24/11/2025		EF	(U) 3.11.3	4.000,00	
26/11/2025		EF	(E) 6.6.1	590,00	Assicurazione personale scolastico a.s. 2025/26
26/11/2025		EF	(U) 3.11.3	590,00	
17/12/2025		EF	(E) 3.1.1	2.700,00	Integrazione Funzionamento Amministrativo e Didattico a.s. 2025/26
17/12/2025		EF	(U) 2.3.11	2.000,00	
17/12/2025		EF	(U) 3.13.1	700,00	
19/12/2025		EF	(E) 3.1.1	1.000,00	Integrazione Funzionamento Amm.vo e Didattico a.s. 2025/26
19/12/2025		EF	(U) 2.3.8	20,00	
19/12/2025		EF	(U) 3.7.6	980,00	
19/12/2025		PF	(E) 3.1.1	600,00	G/C Fondo di riserva
19/12/2025		PF	(U) 2.3.11	600,00	

Previsione definitiva € 25.452,27
 Somme impegnate € 20.260,61
 Pagato € 19.701,63
 Rimasto da pagare € 558,98 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
 Avanzo di amministrazione €
 € 5.191,66

A.A01.13 - Acquisto DAE et similia

Previsione iniziale € 8,14
 Variazioni in corso d' anno € 0,00

Data	N. Prov. /Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 8,14
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Avanzo di amministrazione € 8,14

A.A01.24 - Risorse PNRR-Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici

Previsione iniziale € 3.031,00
 Variazioni in corso d' anno € 0,00

Data	N. Prov. /Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 3.031,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Avanzo di amministrazione € 3.031,00

A.A02.2 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 3.446,57

Variazioni in corso d'anno € 5.654,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
01/10/2025		EF	(E) 3.1.1	2.149,00	Finanziamento MIM funz.Amm.vo e Didattico periodo sett./dic.2025
01/10/2025		EF	(U) 3.2.11	807,00	
01/10/2025		EF	(U) 3.14.1	1.342,00	
17/12/2025		EF	(E) 3.1.1	2.505,00	Integrazione Funzionamento Amministrativo e Didattico a.s. 2025/26
17/12/2025		EF	(U) 2.2.1	600,00	
17/12/2025		EF	(U) 2.3.9	205,00	
17/12/2025		EF	(U) 3.2.11	500,00	
17/12/2025		EF	(U) 3.7.5	100,00	
17/12/2025		EF	(U) 3.7.6	600,00	
17/12/2025		EF	(U) 5.1.1	200,00	
17/12/2025		EF	(U) 5.3.3	300,00	
19/12/2025		EF	(E) 3.1.1	1.000,00	Integrazione Funzionamento Amm.vo e Didattico a.s. 2025/26
19/12/2025		EF	(U) 3.7.6	1.000,00	

Previsione definitiva € 9.100,57

Somme impegnate € 4.969,50

Pagato € 4.923,30

Rimasto da pagare € 46,20 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 4.131,07

A.A02.23 - Risorse PNRR - Avviso 1.2 Abilitazione al cloud

Previsione iniziale € 113,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 113,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Avanzo di amministrazione € 113,00

A.A03.3 - Didattica

Previsione iniziale € 13.407,79

Variazioni in corso d'anno € 16.054,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
01/01/1900		EF	(E) 6.12.1	1.600,00	Contributo per n. 4 tirocinanti e n. 3 TFA a.s. 2024/25
01/01/1900		EF	(U) 1.3.7	1.600,00	
11/02/2025		EF	(E) 6.10.1	779,00	Contributo genitori per Attività e Progetti Scuola infanzia a.s 2024/25
11/02/2025		EF	(U) 2.3.6	322,00	
11/02/2025		EF	(U) 2.3.8	257,00	
11/02/2025		EF	(U) 3.8.4	200,00	
13/05/2025		EF	(E) 6.1.1	135,50	Contributo volontario genitori per assicurazione, Progetti e Attività a.s. 2024/25
13/05/2025		EF	(U) 2.1.1	135,50	
12/06/2025		EF	(E) 5.6.1	1.500,00	Contributo per n. 3+4 tirocinanti + N. 2 TFA
12/06/2025		EF	(U) 1.3.7	1.500,00	
18/10/2025		EF	(E) 6.1.1	4.750,00	Contributo genitori per assicurazione, Attività e Progetti a.s. 2025/26
18/10/2025		EF	(U) 2.1.1	1.000,00	
18/10/2025		EF	(U) 2.3.8	1.800,00	
18/10/2025		EF	(U) 3.2.4	1.600,00	
18/10/2025		EF	(U) 3.6.8	350,00	
20/10/2025		EF	(E) 5.4.2	1.500,00	Contributo Ente Locale Fondi Politiche giovanili-CUP:I64D24001180003
20/10/2025		EF	(U) 3.2.4	1.500,00	
28/10/2025		EF	(E) 6.12.1	300,00	Contributo Università per tirocinanti
28/10/2025		EF	(U) 1.3.7	300,00	
28/10/2025		EF	(E) 6.12.1	275,00	Contributo Università per tirocinanti a.s 2023/24
28/10/2025		EF	(U) 1.3.7	275,00	
12/11/2025		EF	(E) 6.12.1	300,00	Contributo Università per tirocinante TFA
12/11/2025		EF	(U) 1.3.7	300,00	
05/12/2025		EF	(E) 6.1.1	762,50	Contributo volontario genitori per Attività, Assicurazione e Progetti a.s. 2025/26
05/12/2025		EF	(U) 2.3.11	723,50	
05/12/2025		EF	(U) 9.1.4	39,00	
17/12/2025		EF	(E) 3.1.1	1.000,00	Integrazione Funzionamento Amministrativo e Didattico a.s. 2025/26
17/12/2025		EF	(U) 3.6.3	470,00	
17/12/2025		EF	(U) 3.6.8	530,00	
19/12/2025		EF	(E) 3.1.1	2.952,00	Integrazione Funzionamento Amm.vo e Didattico a.s. 2025/26
19/12/2025		EF	(U) 2.3.1	100,00	
19/12/2025		EF	(U) 2.3.8	130,00	
19/12/2025		EF	(U) 2.3.9	-1.600,00	
19/12/2025		EF	(U) 2.3.11	100,00	
19/12/2025		EF	(U) 3.7.1	1.200,00	
19/12/2025		EF	(U) 3.7.6	2.337,00	
19/12/2025		EF	(U) 3.7.7	265,00	
19/12/2025		EF	(U) 3.8.4	150,00	
19/12/2025		EF	(U) 3.12.1	70,00	

19/12/2025		EF	(U) 5.3.3	200,00	
22/12/2025		EF	(E) 6.10.1	200,00	Contributo genitori per Concerto di Natale 2025 e Festa di Natale scuola infanzai
22/12/2025		EF	(U) 3.7.7	200,00	

Previsione definitiva	€	29.461,79	
Somme impegnate	€	17.597,65	
Pagato	€	16.765,13	
Rimasto da pagare	€	832,52	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	11.864,14	

A.A03.12 – Risorse Regione Umbria per DAD

Previsione iniziale	€	3.171,95
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva	€	3.171,95	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	

Avanzo di amministrazione	€	3.171,95
---------------------------	---	----------

A.A03.17 – Reti locali cablate/wireless-Avviso 20480/2021-C.I.P.13.1.1° FESRPON-UM-2021-60

Previsione iniziale	€	603,26
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva	€	603,26	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	

Avanzo di amministrazione	€	603,26
---------------------------	---	--------

A.A03.19 - Digital Board-Avviso 28966/2021-C.I.P.13.1.2A FESRPON-UM-2021-46

Previsione iniziale	€	6,64
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva	€	6,64	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	

Avanzo di amministrazione	€	6,64
---------------------------	---	------

A.A03.8 - Smart class Avviso 4878/2020- C.I.P.: 10.8.6A-FESRPON-UM-2020-59

Previsione iniziale € 430,49

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 430,49

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Avanzo di amministrazione € 430,49

A.A03.21 - Edugreen: laboratori di sostenibilità per I ciclo-Avviso prot.50636 del 27.12.21

Previsione iniziale € 28,82

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 28,82

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Avanzo di amministrazione € 28,82

Annotazioni:

A.A03.22 - Ambienti didattici innovativi sc.infanzia-Avv.prot.38007/2022 FESRPON-UM-2022-62

Previsione iniziale € 13.167,10

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 13.167,10

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Avanzo di amministrazione € 13.167,10

Annotazioni:

A.A03.23 - Piano Scuola 4.0-Azione 1-Next digital classroom D.M. 218/2022 CIP: M4C1I3.2-2022-96-P12964

Previsione iniziale € 326,81

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 326,81

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Avanzo di amministrazione € 326,81

A.A03.25 - Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali- D.M.65 CNP:M4C1I3.1-2023-1143-P-27783

Previsione iniziale € 7.744,93

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
21/11/2025		EF	(U) 1.3.8	759,00	Storno all'interno dell'A03.25
21/11/2025		EF	(U) 2.1.1	656,97	
21/11/2025		EF	(U) 2.3.2	570,96	
21/11/2025		EF	(U) 2.3.7	2.293,00	
21/11/2025		EF	(U) 3.5.2	-7.744,93	
21/11/2025		EF	(U) 3.14.1	3.465,00	

Previsione definitiva € 7.744,93

Somme impegnate € 6.985,93

Pagato € 6.985,93

Avanzo di amministrazione € 759,00

A.A03.26 - Formazione del personale scolastico alla transizione digitale D.M.66/23 CNP: M4C1I2.1-2023-1222-P-43292

Previsione iniziale € 7.010,23

Variazioni in corso d'anno € 6.746,54

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
10/07/2025		EF	(E) 8.6.1	6.746,54	Restituita somma per mancata applicazione ritenute INPS
10/07/2025		EF	(U) 3.5.2	6.746,54	
30/12/2025		EF	(U) 2.1.1	1.000,00	Storno all'interno dell' A03.26
30/12/2025		EF	(U) 3.5.2	-1.710,00	
30/12/2025		EF	(U) 3.5.4	237,00	
30/12/2025		EF	(U) 3.5.8	473,00	

Previsione definitiva € 13.756,77

Somme impegnate € 7.640,05

Pagato € 7.640,05

Avanzo di amministrazione € 6.116,72,

A.A03.27 - Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica -D.M. 19/2024 CNP: M4C111.4-2024-1322-P-53010

Previsione iniziale € 90.736,63

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
30/12/2025		EF	(U) 1.3.7	1.794,66	Storno all'interno dell' A03.27
30/12/2025		EF	(U) 1.3.8	-47.861,81	
30/12/2025		EF	(U) 1.3.16	5.606,13	
30/12/2025		EF	(U) 1.3.17	15.827,75	
30/12/2025		EF	(U) 1.3.18	398,15	
30/12/2025		EF	(U) 1.3.19	5.207,90	
30/12/2025		EF	(U) 1.3.20	14.836,29	
30/12/2025		EF	(U) 1.3.21	166,00	
30/12/2025		EF	(U) 1.4.7	605,21	
30/12/2025		EF	(U) 2.3.2	1.903,20	
30/12/2025		EF	(U) 2.3.7	1.015,70	
30/12/2025		EF	(U) 2.3.8	500,82	

Previsione definitiva € 90.736,63

Somme impegnate € 85.207,51

Pagato € 3.419,72

Rimasto da pagare € 81.787,79 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 5.529,12

A.A05.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale € 5.543,56

Variazioni in corso d'anno € 41.165,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
11/02/2025		EF	(E) 6.4.1	182,00	Contributo genitori per trasporto uscite didattiche a.s. 2024/25
11/02/2025		EF	(U) 3.12.1	182,00	
06/03/2025		EF	(E) 6.4.1	5.571,00	Contributo genitori per uscite didattiche a.s. 2024/25
06/03/2025		EF	(U) 3.12.1	5.571,00	
28/03/2025		EF	(E) 6.4.1	8.163,00	
28/03/2025		EF	(U) 3.12.1	8.163,00	
16/04/2025		EF	(E) 6.4.1	8.839,00	Contributo genitori per uscite didattiche e viaggi di istruzione a.s. 2024/25
16/04/2025		EF	(U) 3.12.1	8.839,00	
02/05/2025		EF	(E) 6.4.1	8.000,00	Contributo genitori per uscite didattiche a.s. 2024/25
02/05/2025		EF	(U) 3.12.1	8.000,00	
26/06/2025		EF	(E) 6.10.1	368,00	Contributo genitori per Progetti e Uscite didattiche a.s. 2024/25
26/06/2025		EF	(U) 3.12.1	368,00	
20/08/2025		EF	(E) 5.4.2	407,00	Contributo Ente Locale per spese di trasporto e Progetti
20/08/2025		EF	(U) 3.12.1	407,00	
17/10/2025		EF	(E) 6.4.1	4.913,00	Contributo per uscita didattica del 15.10.2025
17/10/2025		EF	(U) 3.12.1	4.913,00	
11/11/2025		EF	(E) 6.4.1	4.653,00	Contributo uscita didattica del 30-31/10 5/11 2025
11/11/2025		EF	(U) 3.12.1	4.653,00	
05/12/2025		EF	(E) 6.4.1	69,00	Contributo per uscite didattiche a.s. 2025/26
05/12/2025		EF	(U) 3.12.1	69,00	

Previsione definitiva € 46.708,56

Somme impegnate € 41.378,90

Pagato € 41.060,72

Rimasto da pagare € 318,18 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 5.329,66

A.A06.6 - Attività di orientamento

Previsione iniziale € 911,60

Variazioni in corso d'anno € 646,20

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
01/10/2025		EF	(E) 3.1.1	646,20	Finanziamento MIM funz.Amm.vo e Didattico periodo sett./dic.2025
01/10/2025		EF	(U) 2.3.8	346,20	
01/10/2025		EF	(U) 3.4.1	277,00	
01/10/2025		EF	(U) 5.1.6	16,00	
01/10/2025		EF	(U) 6.1.5	7,00	

Previsione definitiva € 1.557,80

Somme impegnate € 625,05

Pagato € 625,05

Avanzo di amministrazione € 932,75

P.P01.9 - PROGETTO CODING -DSA

Previsione iniziale € 3.536,56

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 3.536,56

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Avanzo di amministrazione € 3.536,56

Annotazioni:

P.P02.6 - PROGETTO TEATRO

Previsione iniziale € 7.614,22

Variazioni in corso d'anno € 3.170,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
12/11/2025		EF	(E) 6.10.1	3.170,00	Contributo genitori per Progetto Teatro
12/11/2025		EF	(U) 3.7.7	2.170,00	
12/11/2025		EF	(U) 3.10.1	1.000,00	
05/12/2025		EF	(U) 3.2.10	929,85	Storno all'interno del P02.6
05/12/2025		EF	(U) 3.7.7	-1.649,68	
05/12/2025		EF	(U) 3.10.2	718,53	
05/12/2025		EF	(U) 5.1.6	1,30	

Previsione definitiva € 10.784,22

Somme impegnate € 4.163,00

Pagato € 2.203,43

Rimasto da pagare € 1.959,57 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 6.621,22

Annotazioni:

P.P02.7 - PROGETTO CONCERTANDO

Previsione iniziale € 883,88
Variazioni in corso d'anno € 5.007,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
12/06/2025		EF	(E) 5.6.1	650,00	Contributo per Progetto in rete "Piano delle arti - Polo a orientamento artistico e performativo" a.s. 2024/25
12/06/2025		EF	(U) 1.3.8	650,00	
18/10/2025		EF	(E) 6.1.1	1.250,00	Contributo genitori per assicurazione, Attività e Progetti a.s. 2025/26
18/10/2025		EF	(U) 1.3.16	100,00	
18/10/2025		EF	(U) 1.3.17	300,00	
18/10/2025		EF	(U) 1.3.19	100,00	
18/10/2025		EF	(U) 1.3.20	250,00	
18/10/2025		EF	(U) 5.3.4	500,00	
05/12/2025		EF	(E) 6.1.1	1.507,00	Contributo volontario genitori per Attività, Assicurazione e Progetti a.s. 2025/26
05/12/2025		EF	(U) 3.2.10	507,00	
05/12/2025		EF	(U) 3.7.7	1.000,00	
22/12/2025		EF	(E) 6.10.1	1.600,00	Contributo genitori per Concerto di Natale 2025 e Festa di Natale scuola infanzai
22/12/2025		EF	(U) 2.3.8	50,00	
22/12/2025		EF	(U) 3.7.7	1.550,00	

Previsione definitiva € 5.890,88
Somme impegnate € 2.450,70
Pagato € 2.320,53
Rimasto da pagare € 130,17 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione € 3440,18

Annotazioni:

P.P02.10 - PROGETTI AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA

Previsione iniziale € 3.027,84
Variazioni in corso d'anno € 5.478,90

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
11/02/2025		EF	(E) 6.10.1	450,00	Contributo genitori per Attività e Progetti Scuola infanzia a.s 2024/25
11/02/2025		EF	(U) 2.3.8	150,00	
11/02/2025		EF	(U) 3.7.7	300,00	
11/02/2025		EF	(E) 6.11.1	2.200,00	Contributo Contratto Concessione Distributori automatici periodo Gennaio/Settembre 2024
11/02/2025		EF	(U) 3.6.3	2.200,00	
16/04/2025		EF	(E) 6.10.1	744,00	Contributo genitori per Esame Starters scuola primaria
16/04/2025		EF	(U) 3.14.1	744,00	
02/05/2025		EF	(E) 6.10.1	288,00	

02/05/2025		EF	(U) 5.3.5	288,00	Contributo genitori per Attività e Progetti a.s. 2024/25
26/06/2025		EF	(E) 6.10.1	395,00	Contributo genitori per Progetti e Uscite didattiche a.s. 2024/25
26/06/2025		EF	(U) 3.1.7	248,00	
26/06/2025		EF	(U) 3.4.3	147,00	
20/08/2025		EF	(E) 5.4.2	430,00	Contributo Ente Locale per spese di trasporto e Progetti
20/08/2025		EF	(U) 3.4.4	430,00	
22/12/2025		EF	(E) 6.1.1	774,00	Contributo genitori per Assicurazione, Attività e Progetti a.s. 2025/26
22/12/2025		EF	(U) 2.3.11	51,00	
22/12/2025		EF	(U) 3.1.7	60,00	
22/12/2025		EF	(U) 3.4.3	300,00	
22/12/2025		EF	(U) 3.6.3	-500,00	
22/12/2025		EF	(U) 3.7.1	863,00	Finanziamento MIM prot. 89017 del 29.12.205 - Contrasto alla dispersione scolastica e abbandono precoce
31/12/2025		EF	(E) 3.3.1	197,90	
31/12/2025		EF	(U) 1.3.8	197,90	

Previsione definitiva € 8.506,74

Somme impegnate € 2.273,50

Pagato € 2.273,50

Avanzo di amministrazione € 6.233,24

Annotazioni:

P.P02.14 - ISTRUZIONE DOMICILIARE

Previsione iniziale € 928,90

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
30/12/2025		EF	(U) 1.1.1	-464,67	Assestamento interno in data 30/12/2025
30/12/2025		EF	(U) 1.1.2	64,06	
30/12/2025		EF	(U) 1.1.3	171,71	
30/12/2025		EF	(U) 1.1.5	59,50	
30/12/2025		EF	(U) 1.1.6	169,40	

Previsione definitiva € 928,90

Somme impegnate € 928,90

Pagato € 928,90

Avanzo di amministrazione € 0,00

Annotazioni:

P.P02.18 - PROGETTO ERASMUS +

Previsione iniziale € 25.622,04

Variazioni in corso d'anno € 32.144,70

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
07/05/2025		EF	(E) 8.4.1	1.437,70	Restituzione somme non spese su anticipi contratti Prot. del
07/05/2025		EF	(U) 3.12.1	1.437,70	
25/08/2025		EF	(E) 5.6.2	30.707,00	Accordo ERASMUS+Codice Progetto: 2025-1-IT02-KA121-SCH-000329335 -Convenzione prot. 6143 del 04.08.2025
25/08/2025		EF	(U) 3.12.1	30.707,00	

Previsione definitiva € 57.766,74

Somme impegnate € 21.500,00

Pagato € 21.500,00

Avanzo di amministrazione € 36.266,74

Annotazioni:

P.P02.19 - ESO4.6.A1.B-FSEPN-UM-2024-25 - Avviso prot.136777 09.10.2024 FSE+ Agenda Nord” -

Previsione iniziale € 49.680,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 49.680,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Avanzo di amministrazione € 49.680,00

Annotazioni:

P.P02.20 - PROGETTO ERASMUS + PNRR_2023-1-IT02-KA121-SCH-000132749 "Next Generation EU AZIONE KA1-Mobilità di breve termine settore scuola (D.M.61/2023)

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 10.961,42

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
19/06/2025		EF	(E) 2.3.5	10.768,00	Finanziamento Progetto PNRR ERASMUS+ 2021-2027 M4-C1-I3.1 AZIONE KA1: scambi ed esperienze formative all'estero per studenti e personale scolastico- Progetti: PNRR_2023-1-IT02-KA121-SCH-000132749 - PNRR_2024-1-IT02-KA121-SCH-000209755
19/06/2025		EF	(U) 3.12.1	10.768,00	
24/12/2025		EF	(U) 3.12.1	193,42	Storno dal P02.21 al P02.20

Previsione definitiva € 10.961,42

Somme impegnate € 10.961,42

Pagato € 10.961,42

Avanzo di amministrazione € 0,00

Annotazioni:

P.P02.21 - PROGETTO ERASMUS + PNRR_2024-1-IT02-KA121-SCH-000209755 "Next Generation EU AZIONE KA1-Mobilità di breve termine settore scuola (D.M.61/2023)

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 32.356,58

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
19/06/2025		EF	(E) 2.3.5	32.050,00	Finanziamento Progetto PNRR ERASMUS+ 2021-2027 M4-C1-I3.1 AZIONE KA1: scambi ed esperienze formative all'estero per studenti e personale scolastico- Progetti: PNRR_2023-1-IT02-KA121-SCH-000132749 - PNRR_2024-1-IT02-KA121-SCH-000209755
19/06/2025		EF	(U) 3.12.1	32.050,00	
01/12/2025		EF	(E) 8.4.1	500,00	Restituzione somma non utilizzata
01/12/2025		EF	(U) 3.12.1	500,00	
24/12/2025		EF	(U) 3.12.1	-193,42	Storno dal P02.21 al P02.20

Previsione definitiva € 32.356,58

Somme impegnate € 25.825,20

Pagato € 25.825,20

Avanzo di amministrazione € 6.531,38

Annotazioni:

P.P02.22 - ESO4.6.A4.D-FSEPN-UM-2025-17 Avviso prot.57173 14.04.2025 Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 37.398,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
06/08/2025		EF	(E) 2.1.1	37.398,00	Finanziamento FSE-PN-2021-2027- progetto: ESO4.6.A4.D-FSEPN-UM-2025-17 -Avviso prot. 57173 del 14.04.2025 "Percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado"
06/08/2025		EF	(U) 1.1.1	30.000,00	
06/08/2025		EF	(U) 1.3.8	5.000,00	
06/08/2025		EF	(U) 2.3.11	2.398,00	

Previsione definitiva € 37.398,00

Avanzo di amministrazione € 37.398,00

Annotazioni:

P.P03.8 - CERTIFICAZIONI LINGUE: DELF - DELE - TRINITY

Previsione iniziale € 8.743,44

Variazioni in corso d'anno € 62,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
02/05/2025		EF	(E) 6.10.1	62,00	Contributo genitori per Attività e Progetti a.s. 2024/25
02/05/2025		EF	(U) 5.3.5	62,00	

Previsione definitiva € 8.805,44

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Avanzo di amministrazione € 8.805,44
+

Annotazioni:

P.P04.4 - Progetti per Formazione / aggiornamento del personale

Previsione iniziale € 167,63

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
30/12/2025		EF	(U) 3.5.2	-149,75	Assestamento interno in data 30/12/2025
30/12/2025		EF	(U) 3.5.3	149,75	

Previsione definitiva € 167,63

Somme impegnate € 149,75

Pagato € 149,75

Avanzo di amministrazione
€ 17,88

Annotazioni:

P.P04.12 - FORMAZIONE AL PERSONALE SCOLASTICO

Previsione iniziale € 1.576,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 1.576,00

Somme impegnate € 816,00

Pagato € 816,00

Avanzo di amministrazione € 760,00

Annotazioni:

P.P05.13 - GARE E CONCORSI AMBITO MUSICALE ED ALTRO

Previsione iniziale € 2.643,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 2.643,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Avanzo di amministrazione € 2.643,00

Annotazioni:

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	308.711,13	-164.393,21	144.317,92
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	308.711,13	-164.393,21	144.317,92
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	210.319,21	-2.935,44	207.383,77
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	118.840,83	8.233,84	127.074,67
TOTALE DISPONIBILITA'	329.160,04	5.298,40	334.458,44
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	128.123,07	-16.339,60	111.783,47
TOTALE DEBITI	128.123,07	-16.339,60	111.783,47
CONSISTENZA PATRIMONIALE			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	509.748,10	-142.755,21	366.992,89
TOTALE PASSIVITA'	637.871,17	-159.094,81	478.776,36

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività/gestioni economiche ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	87.593,92	34,52%
02	Acquisto di beni di consumo	21.088,45	8,31%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	143.618,71	56,60%
04	Acquisto di beni d'investimento	0,00	0,00%
05	Altre spese	1.387,09	0,55%
06	Imposte e tasse	6,50	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	39,00	0,02%
Totale somme impegnate		253.733,67	100,00%

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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

Impegni										Programma- zione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acqui- sto di beni d' inves- timen- to	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordi- nari e da contenzi- oso	Oneri finanzi- ari	Rimbors i e poste correttiv e			
A01	3.600,00	6.277,10	10.260,79	0,00	122,72	0,00	0,00	0,00	0,00	28.491,41	20.260,61	71,11%
A02	0,00	840,99	3.581,44	0,00	547,07	0,00	0,00	0,00	0,00	9.213,57	4.969,50	53,94%
A03	81.787,79	13.640,75	21.763,60	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	39,00	159.435,19	117.431,14	73,65%
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A05	0,00	0,00	41.378,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.708,56	41.378,90	88,59%
A06	0,00	246,31	356,24	0,00	16,00	6,50	0,00	0,00	0,00	1.557,80	625,05	40,12%
P01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.536,56	0,00	0,00%
P02	2.206,13	83,30	65.311,99	0,00	501,30	0,00	0,00	0,00	0,00	214.273,48	68.102,72	31,78%
P03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.805,44	0,00	0,00%

P04	0,00	0,00	965,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.743,63	965,75	55,39%
P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.643,00	0,00	0,00%
TOTALE	87.593,92	21.088,45	143.618,71	0,00	1.387,09	6,50	0,00	0,00	39,00	476.408,64	253.733,67	53,26%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	34,52%	8,31%	56,60%	0,00%	0,55%	0,00%	0,00%	0,00%	0,02%			

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario **2025** è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € **500,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato **23 del 20/02/2025** è stato regolarmente restituito con apposita reverseale -.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l' andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{30.678,77}{275.371,67} = 0,11$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{244.692,90}{275.371,67} = 0,89$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l' avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{275.371,67}{275.371,67} = 1,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell' esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{95.442,60}{275.371,67} = 0,35$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{98.378,04}{210.319,21} = 0,47$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{207.383,77}{485.690,88} = 0,43$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale impegni}} = \frac{184.665,20}{253.733,67} = 0,73$$

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi ai soli progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale impegni}} = \frac{69.068,47}{253.733,67} = 0,27$$

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi ai soli progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Gestioni Economiche}}{\text{Totale impegni}} = \frac{0,00}{253.733,67} = 0,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale impegni}} = \frac{85.633,41}{253.733,67} = 0,34$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{101.973,01}{128.123,07} = 0,80$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{111.783,47}{381.856,74} = 0,29$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Totale alunni}} = \frac{253.733,67}{0} =$$

Il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2025, elaborato conformemente a quanto disposto dal D.l.n.129 del 28.08.2018 e completo di tutti i documenti elencati nel decreto suddetto, viene sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione
Spoleto, 07.04.2026

IL DIRETTORE DEI S. G. A.

Teresa Bartoloni

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Andrea Proietti