



CIRCOLO DIDATTICO TERNI DON MILANI

05100 TERNI (TR) - via Vodice, 23 - C.F. 80005620556 C.M. TREE009003

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 **19/11/2024** con provvedimento n. **5** 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	387.912,19	Programmazione definitiva	387.912,19	Disponibilità finanziaria da programmare	0,00
Accertamenti	133.068,44	Impegni	267.404,19	Avanzo/Disavanzo di competenza	-134.335,75
Riscossioni competenza	81.282,44	Pagamenti competenza	93.522,99		
Riscossioni residui	55.336,58	Pagamenti residui	28.812,81	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	14.283,22
Somme rimaste da riscuotere	51.786,00	Somme rimaste da pagare	173.881,20	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	-122.095,20
(+) (+)					
Residui non riscossi anni precedenti	210.178,61	Residui non pagati anni precedenti	10.013,67		
(=) (=)					
Totale residui attivi	261.964,61	Totale residui passivi	183.894,87	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	78.069,74
				Saldo di cassa iniziale (c)	28.155,04
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	120.508,00

CONTO FINANZIARIO 2025**RIEPILOGO DELLE ENTRATE**

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	254.843,75	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	51.786,00	51.786,00	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	31.146,85	31.146,85	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	105,91	105,91	100,00%
06 - Contributi da privati	49.401,19	49.401,19	100,00%
07 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e restituzione somme	628,48	628,48	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	0,01	0,01	100,00%
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	387.912,19	133.068,44	
Disavanzo di competenza		134.335,75	
Totale a pareggio		267.404,19	

(*) 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 / 01 Non vincolato**

Previsione iniziale € 2.361,31

Variazioni in corso d' anno € 234,69

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/05/2025	11	EF	234,69	Differenza Avanzo di Amministrazione - Variazione di € 140.199,69. Tale importo scaturisce dalla differenza tra gli avanzi di amministrazione del Conto Consuntivo al 31/12/2024 €

				254.843,75 e il Programma Annuale 2025 del 19/11/2024 € 114.644,06.
--	--	--	--	---

Previsione definitiva	€	2.596,00
Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

01 / 02 Vincolato

Previsione iniziale	€	112.282,75
Variazioni in corso d'anno	€	139.965,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/05/2025	11	EF	139.965,00	Differenza Avanzo di Amministrazione - Variazione di € 140.199,69. Tale importo scaturisce dalla differenza tra gli avanzi di amministrazione del Conto Consuntivo al 31/12/2024 € 254.843,75 e il Programma Annuale 2025 del 19/11/2024 € 114.644,06.

Previsione definitiva	€	252.247,75
Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]**02 / 01 Fondi sociali europei (FSE)**

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	51.786,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/10/2025		EF	51.786,00	Progetto ESO4.6.A4.A-FSEPN-UM2025-97 - Titolo Digitale è realtà: creatività, logica e cittadinanza digitale. CUP: C94D25001480007

Previsione definitiva	€	51.786,00
Somme accertate	€	51.786,00
Riscosso	€	0,00
Rimasto da riscuotere	€	51.786,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

02 / 02 Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

2.2.1 - PON per la Scuola (FESR) €. 0,00, 2.2.2 - PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU €. 0,00

Annotazioni:

02 / 03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

2.3.1 - Next generation EU - PNRR €. 0,00

Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]**03 / 01 Dotazione ordinaria**

Previsione iniziale € 12.773,33

Variazioni in corso d'anno € 18.373,52

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/10/2025		EF	4.881,67	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO 4/12 (periodo settembre-dicembre 2025)

20/10/2025		EF	1.666,67	Compenso 4/12- Revisori dei conti per l'Istituzione Capofila dell'Ambito Revisorile (periodo settembre-dicembre 2025)
14/11/2025		EF	2.962,00	Revisori Integrazione-GenAgo2025 - Integrazione-Sett-Dic2025 come da nota MIM 13816 del 01/10/2025
15/12/2025		EF	4.882,00	D.G. Integrazione FAD 2025
17/12/2025		EF	3.896,00	D.G. per i fondi strutturali Seconda Integrazione FAD 2025
31/12/2025		EF	85,18	A.F.2025 - Contrasto alla Dispersione Scolastica NOTA MIM N.85940 DEL 29-12.2025

Previsione definitiva € 31.146,85
Somme accertate € 31.146,85
Riscosso € 31.146,85
Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

03 / 06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

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 € 0,00
Riscosso € 0,00
Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

3.6.1 - F.to per piattaforme e strumenti digitali lett.a) €. 0,00, 3.6.2 - F.to per dispositivi digitali e connettività lett. b) €. 0,00, 3.6.3 - F.to per formazione del personale lett. c) €. 0,00, 3.6.4 - F.to Piano Nazionale Scuola Digitale DM 1147 2019 €. 0,00, 3.6.5 - Finaz. per misure di potenziamento del Servizio Sanitario Nazionale e disostegno economico per famiglie lavoratori e imprese connesse emergenza epidemiologica da COVID19 DL17-03-20 n.18 €. 0,00, 3.6.6 - Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020 €. 0,00, 3.6.7 - Risorse art. 21 DL 137/2020 €. 0,00, 3.6.8 - Risorse finalizzate all' acquisto di DAE et similia €. 0,00, 3.6.9 - Risorse ex art.31, comma 1, D.L.41/2021 €. 0,00, 3.6.10 - Risorse ex art.31, comma 6, D.L.41/2021 €. 0,00, 3.6.11 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 €. 0,00, 3.6.12 - Piano nazionale di ripresa e resilienza - PNRR e Piano nazionale per la scuola digitale - PNSD €. 0,00, 3.6.13 - 3-6-13 Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022 €. 0,00, 3.6.14 - Art.1- comma 697- L.234-21 Supp.Psicologico €. 0,00, 3.6.15 - Abilitazione al Cloud per le PA locali C41C22000250006 €. 0,00, 3.6.16 - Esperienza del cittadino nei servizi pubblici - C41F22003810006 €. 0,00, 3.6.17 - Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022 €. 0,00

Annotazioni:

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

05 / 05 Altre Istituzioni non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 105,91

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/12/2025		EF	105,91	Quota di rimborso spese Revisori dei Conti per verifiche di cassa del 05/06 e 25/06/2025 Direzione Didattica San Giovanni

Previsione definitiva € 105,91

Somme accertate € 105,91

Riscosso € 105,91

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 5.801,50

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
02/11/2025		EF	5.801,50	Contributo volontario delle famiglie a.s.2025-2026

Previsione definitiva € 5.801,50

Somme accertate € 5.801,50

Riscosso € 5.801,50

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 12.305,69

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/01/2025	2	EF	3.000,00	Contributo alunni ver visite di istruzione A.S. 2024-25
01/04/2025	8	EF	3.500,00	Contributi alunni per visite di Istruzione
24/05/2025	10	EF	2.000,00	Contributi alunni per visite di Istruzione
03/06/2025	15	EF	3.460,69	Contributi alunni per visite di istruzione
07/11/2025		EF	115,00	Spettacolo della Filarmonica del 10.11.2025 a Teatro Secci di Terni classi 2 ^a e 3 ^a della Scuola Primaria Don Milani

02/12/2025		EF	230,00	PRIMARIA TEOFOLI CLASSE 2° A USCITA DIDATTICA B.C.T. SALA TWEENAGER DEL 09/01/2025
------------	--	----	--------	--

Previsione definitiva	€	12.305,69
Somme accertate	€	12.305,69
Riscosso	€	12.305,69
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.994,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
02/11/2025		EF	2.994,00	Versamento quote assicurazione alunni e personale scolastico a.s.2025-2026

Previsione definitiva	€	2.994,00
Somme accertate	€	2.994,00
Riscosso	€	2.994,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 06 Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	600,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
02/11/2025		EF	456,00	Versamento quote assicurazione alunni e personale scolastico a.s.2025-2026
17/11/2025		EF	144,00	CONTRIBUTO ASSICURAZIONE DOCENTI SOSTEGNO+ 1 DOCENTE CURRICULARE

Previsione definitiva	€	600,00
Somme accertate	€	600,00
Riscosso	€	600,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -

Annotazioni:

06 / 07 Altri contributi da famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 8.000,00

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/01/2025	3	EF	5.000,00	Contributo alunni vari A.S. 2024-25
01/02/2025	5	EF	3.000,00	Contributi alunni per progetti vari

Previsione definitiva € 8.000,00

Somme accertate € 8.000,00

Riscosso € 8.000,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

06 / 08 Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.500,00

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
03/02/2025	5	EF	2.500,00	Contributi da privati

Previsione definitiva € 2.500,00

Somme accertate € 2.500,00

Riscosso € 2.500,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

06 / 10 Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 3.140,00

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
02/11/2025		EF	3.140,00	Contributi famiglie per servizio di pre e post accoglienza scolastica a.s.2025-2026

Previsione definitiva € 3.140,00

Somme accertate € 3.140,00

Riscosso € 3.140,00
Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

06 / 11 Contributi da imprese vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 4.080,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/11/2025		EF	800,00	Contributo partecipazione al concorso Differenziamoci primaria Teofoli e Donatelli classi Terze
31/12/2025		EF	3.280,00	CONTRIBUTO VOLONTARIO PROGETTO ALLESTIMENTO PALESTRA -CEPLAST-

Previsione definitiva € 4.080,00

Somme accertate € 4.080,00

Riscosso € 4.080,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

06 / 12 Contributi da Istituzioni sociali private vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 9.980,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/03/2025	7	EF	1.000,00	Contributi vari A01.1-P04.5
04/06/2025	16	EF	980,00	Contributi vari
17/09/2025	17	EF	1.252,86	Contributi vari
17/09/2025	18	EF	6.747,14	Contributi vari

Previsione definitiva € 9.980,00

Somme accertate € 9.980,00

Riscosso € 9.980,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
6.12.1 - Contributi da Istituzioni soc.li private Vincolati €. 0,00, 6.12.2 - Contributi vari da privati vincolati €. 0,00, 6.12.3 - Contributi vari da privati non vincolati €. 9.980,00

Annotazioni:

TREE009003 - A76EBCD - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002626 - 10/03/2026 - VI.3 - U
[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 € 628,48

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
02/11/2025		EF	320,55	Rimborso mandato 13 Luccioni Roberto
02/11/2025		EF	307,93	Invio rimanenze Fondo Minute spese

Previsione definitiva € 628,48

Somme accertate € 628,48

Riscosso € 628,48

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

[12 - Altre entrate]

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
10/01/2025	1	EF	0,01	Interessi su Tesoreria Unica

Previsione definitiva € 0,01

Somme accertate € 0,01

Riscosso € 0,01

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

[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
------	-------------------	---------------------------	---------	-------------

TREE009003 - A76EB CD - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002626 - 10/03/2026 - VI.3 - U

Previsione definitiva	€	0,00
Somme accertate	€	900,00
Riscosso	€	900,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità (b/a) *
Attività	203.016,65	197.931,96	97,50%
Progetti	184.768,21	69.472,23	37,60%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	127,33	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	387.912,19	267.404,19	
Avanzo di competenza		-134.335,75	
Totale a pareggio		267.404,19	

(*) 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 - A1-1 Decoro e pulizia della scuola

Previsione iniziale € 750,00

Variazioni in corso d'anno € 8.945,89

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
10/01/2025	1	EF	(E) 12.2	0,01	Interessi su Tesoreria Unica
10/01/2025	1	EF	(U) 2.3.10	0,01	
03/02/2025	5	EF	(E) 6.8	2.500,00	Contributi da privati
03/02/2025	5	EF	(U) 2.3.10	2.500,00	
01/03/2025	7	EF	(E) 6.12.3	1.000,00	Contributi vari A01.1-P04.5
01/03/2025	7	EF	(U) 2.3.10	1.000,00	
17/09/2025	17	EF	(E) 6.12.3	1.252,86	Contributi vari
17/09/2025	17	EF	(U) 2.3.10	1.252,86	
30/12/2025		EF	(E) 1.2	4.193,02	Aumento programmazione su progetto A.01.1 DA P2.05
30/12/2025		EF	(U) 2.3.10	4.193,02	

Previsione definitiva € 9.695,89

Somme impegnate € 9.695,89

Pagato € 9.695,89

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 9.695,89

+ accertamenti assegnati

Annotazioni:

A.A02.2 - A2-1 Funzionamento Amministrativo

Previsione iniziale € 11.744,11

Variazioni in corso d'anno € 32.173,05

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
28/05/2025	11	EF	(E) 1.1	234,69	Differenza Avanzo di Amministrazione - Variazione di € 140.199,69. Tale importo scaturisce dalla differenza tra gli avanzamenti di amministrazione del Conto Consuntivo al 31/12/2024 € 254.843,75 e il Programma Annuale 2025 del 19/11/2024 € 114.644,06.
28/05/2025	11	EF	(U) 3.7.1	234,69	
17/09/2025	18	EF	(E) 6.12.3	6.488,67	Contributi vari
17/09/2025	18	EF	(U) 2.1.2	443,20	
17/09/2025	18	EF	(U) 2.3.8	946,34	
17/09/2025	18	EF	(U) 2.3.9	89,99	
17/09/2025	18	EF	(U) 2.3.10	74,21	
17/09/2025	18	EF	(U) 3.1.3	2.332,02	
17/09/2025	18	EF	(U) 3.1.7	192,76	
17/09/2025	18	EF	(U) 3.7.1	1.867,82	
17/09/2025	18	EF	(U) 3.13.1	76,00	
17/09/2025	18	EF	(U) 4.1.1	211,60	
17/09/2025	18	EF	(U) 5.1.1	40,58	
17/09/2025	18	EF	(U) 5.2.3	214,15	
20/10/2025		EF	(E) 3.1	4.881,67	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO 4/12 (periodo settembre-dicembre 2025)
20/10/2025		EF	(U) 3.2.3	753,67	
20/10/2025		EF	(U) 3.2.11	1.200,00	
20/10/2025		EF	(U) 4.1.1	2.928,00	
20/10/2025		EF	(E) 3.1	1.666,67	Compenso 4/12- Revisori dei conti per l'Istituzione Capofila dell'Ambito Revisoriale (periodo settembre-dicembre 2025)
20/10/2025		EF	(U) 5.2.2	1.666,67	

TREE009003 - A76EBCD - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002626 - 10/03/2026 - VI.3 - U

02/11/2025		EF	(E) 6.5	2.994,00	Versamento quote assicurazione alunni e personale scolastico a.s.2025-2026
02/11/2025		EF	(E) 6.6	456,00	
02/11/2025		EF	(U) 3.11.3	2.994,00	
02/11/2025		EF	(U) 3.11.4	456,00	
02/11/2025		EF	(E) 8.4	320,55	Rimborso mandato 13 Luccioni Roberto
02/11/2025		EF	(U) 3.2.9	320,55	
02/11/2025		EF	(E) 8.4	307,93	Invio rimanenze Fondo Minute spese
02/11/2025		EF	(U) 3.2.9	307,93	
14/11/2025		EF	(E) 3.1	2.962,00	Revisori Integrazione-GenAgo2025 - Integrazione-Sett-Dic2025 come da nota LIM 13816 del 01/10/2025
14/11/2025		EF	(U) 5.2.2	2.752,50	
14/11/2025		EF	(U) 5.2.3	209,50	
17/11/2025		EF	(E) 6.6	144,00	CONTRIBUTO ASSICURAZIONE DOCENTI SOSTEGNO+ 1 DOCENTE CURRICULARE
17/11/2025		EF	(U) 3.11.4	144,00	
15/12/2025		EF	(E) 5.5	105,91	Quota di rimborso spese Revisori dei Conti per verifiche di cassa del 05/06 e 25/06/2025 Direzione Didattica San Giovanni
15/12/2025		EF	(U) 5.2.1	105,91	
15/12/2025		EF	(E) 3.1	4.882,00	D.G. Integrazione FAD 2025
15/12/2025		EF	(U) 2.1.1	-239,14	
15/12/2025		EF	(U) 2.1.2	52,79	
15/12/2025		EF	(U) 2.3.10	3,30	
15/12/2025		EF	(U) 3.2.3	60,07	
15/12/2025		EF	(U) 3.2.5	4.848,28	
15/12/2025		EF	(U) 4.1.1	150,03	
15/12/2025		EF	(U) 5.1.1	6,67	
17/12/2025		EF	(E) 3.1	3.896,00	D.G. per i fondi strutturali Seconda Integrazione FAD 2025
17/12/2025		EF	(U) 2.3.11	22,09	
17/12/2025		EF	(U) 3.2.9	799,56	
17/12/2025		EF	(U) 3.2.10	500,00	
17/12/2025		EF	(U) 4.1.1	2.574,35	
17/12/2025		EF	(U) 3.2.11	120,00	STORNO A02 da 3.11.3 a 3.2.11
17/12/2025		EF	(U) 3.11.3	-210,00	
17/12/2025		EF	(U) 3.13.1	92,40	
17/12/2025		EF	(U) 5.2.2	-2,40	
18/12/2025		EF	(U) 2.1.1	-53,86	storno sottoconti A02.2
18/12/2025		EF	(U) 2.3.8	-205,55	
18/12/2025		EF	(U) 2.3.11	-22,09	
18/12/2025		EF	(U) 3.2.9	307,93	
18/12/2025		EF	(U) 3.2.10	1.186,28	
18/12/2025		EF	(U) 5.2.1	-26,43	
18/12/2025		EF	(U) 5.2.2	-1.186,28	
31/12/2025		EF	(E) 1.2	2.832,96	Aumento programmazione su progetto A02.02 da P02/06
31/12/2025		EF	(U) 3.1.7	539,24	

31/12/2025		EF	(U) 3.2.10	147,05
31/12/2025		EF	(U) 3.2.11	2.146,67

Previsione definitiva	€	43.917,16	
Somme impegnate	€	43.783,86	
Pagato	€	35.203,66	
Rimasto da pagare	€	8.580,20	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	43.917,16	
+			
accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	133,30	

Annotazioni:

A.A03.3 - A3-1 Didattica

Previsione iniziale	€	1.070,00
Variazioni in corso d'anno	€	23.745,16

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
20/01/2025	3	EF	(E) 6.7	5.000,00	Contributo alunni vari A.S. 2024-25
20/01/2025	3	EF	(U) 2.3.8	5.000,00	
01/02/2025	5	EF	(E) 6.7	3.000,00	Contributi alunni per progetti vari
01/02/2025	5	EF	(U) 3.1.7	3.000,00	
03/06/2025	12	EF	(U) 2.1.1	-70,00	Storno in A03
03/06/2025	12	EF	(U) 2.1.2	335,63	
03/06/2025	12	EF	(U) 2.1.3	-423,62	
03/06/2025	12	EF	(U) 2.3.8	-4.469,27	
03/06/2025	12	EF	(U) 2.3.9	221,85	
03/06/2025	12	EF	(U) 3.1.7	4.469,27	
03/06/2025	12	EF	(U) 3.7.1	-673,86	
03/06/2025	12	EF	(U) 4.1.1	610,00	
04/06/2025	16	EF	(E) 6.12.3	980,00	Contributi vari
04/06/2025	16	EF	(U) 3.1.3	980,00	
02/11/2025		EF	(E) 6.10	3.140,00	Contributi famiglie per servizio di pre e post accoglienza scolastica a.s.2025-2026
02/11/2025		EF	(U) 3.10.1	3.140,00	
02/11/2025		EF	(E) 6.1	5.801,50	Contributo volontario delle famiglie a.s.2025-2026
02/11/2025		EF	(U) 3.14.1	5.801,50	
20/11/2025		EF	(E) 6.11	800,00	Contributo partecipazione al concorso Differenziamoci primaria Teofoli e Donatelli classi Terze
20/11/2025		EF	(U) 2.3.11	800,00	
10/12/2025		EF	(U) 2.3.10	937,75	Storno da 03-10-01a 03-08-02 e/a 02-03-10
10/12/2025		EF	(U) 3.8.2	1.098,00	

10/12/2025		EF	(U) 3.10.1	-2.035,75	
31/12/2025		EF	(U) 3.2.9	725,75	STORNO A03.3
31/12/2025		EF	(U) 3.10.1	-725,75	
31/12/2025		EF	(E) 6.11	3.280,00	CONTRIBUTO VOLONTARIO PROGETTO ALLESTIMENTO PALESTRA -CEPLAST-
31/12/2025		EF	(U) 2.3.6	3.280,00	
31/12/2025		EF	(E) 3.1	85,18	A.F.2025 - Contrasto alla Dispersione Scolastica NOTA MIM N.85940 DEL 29-12.2025
31/12/2025		EF	(U) 2.3.8	85,18	
31/12/2025		EF	(E) 1.2	1.658,48	Aumento programmazione sui progetti P04-05 e A03.03 da P02/07
31/12/2025		EF	(U) 3.7.1	1.658,48	
31/12/2025		EF	(U) 2.3.6	-3.280,00	storno
31/12/2025		EF	(U) 3.1.7	5.378,29	
31/12/2025		EF	(U) 3.7.1	341,52	
31/12/2025		EF	(U) 3.14.1	-2.439,81	

Previsione definitiva	€	24.815,16	
Somme impegnate	€	22.455,89	
Pagato	€	18.452,84	
Rimasto da pagare	€	4.003,05	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	24.815,16	
+			
accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanzi.	€	2.359,27	

Annotazioni:

A.A03.8 - PON - Smart class Avviso 4878/2020

Previsione iniziale	€	244,76	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	

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

Previsione definitiva	€	244,76			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	244,76			
+					
accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanzi.	€	244,76			

Annotazioni:

TREE009003 - A76EB CD - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002626 - 10/03/2026 - VI.3 - U
A.A03.15 - Realiz. reti locali cabl-wireless-Avviso20480/2021-13.1.1A-FESRPON-UM-2021-74

Previsione iniziale € 424,85

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	424,85			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	424,85			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	424,85			

Annotazioni:

A.A03.16 - Digital Board-Avv.28966/2021- Pr.13.1.2A-FESRPON-UM-2021-77-CUP:C49J21037210006

Previsione iniziale € 174,25

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	174,25			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	174,25			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	174,25			

Annotazioni:

TREE009003 - A76EB CD - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002626 - 10/03/2026 - VI.3 - U
A.A03.18 - 13.1.3A-FESRPON-UM-2022-7 - Edugreen: lab.sost.1° ciclo - Avviso 50636/202

Previsione iniziale € 36,19
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	36,19			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	36,19			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	36,19			

Annotazioni:

A.A03.19 - 13.1.5A-FESRPON-UM-2022-7 Ambienti did. innovativi Sc. Infanzia-Avviso 38007/21

Previsione iniziale € 53,57
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	53,57			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	53,57			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	53,57			

Annotazioni:

TREE009003 - A76EB CD - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002626 - 10/03/2026 - VI.3 - U
A.A03.24 - PNRR - Next generations - CUP:C44D23000520001-Codice: M4C1I3.2-2022-961-P-23240

Previsione iniziale € 9.315,75

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
17/01/2025	4	EF	(U) 1.4.5	-6.505,81	Storno in A03.24
17/01/2025	4	EF	(U) 1.4.6	923,52	
17/01/2025	4	EF	(U) 1.4.8	5.582,29	
18/12/2025		EF	(U) 1.4.8	1,22	storno sottoconti A02.2
18/12/2025		EF	(U) 3.14.1	-1,22	

Previsione definitiva € 9.315,75

Somme impegnate € 8.775,85

Pagato € 8.775,85

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 9.315,75

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 539,90

Annotazioni:

A.A03.26 - Investimento M4C1-3.1 - Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche - D.M. n. 65/2023 - Codice identificativo del progetto: M4C1I3.1-2023-1143-P-31337 - Cod. CUP: C44D23002660006

Previsione iniziale € 58.824,96

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
16/10/2025		EF	(U) 1.1.1	5.198,98	STORNO SCHEDA A03-26
16/10/2025		EF	(U) 3.2.9	-5.198,98	

Previsione definitiva € 58.824,96

Somme impegnate € 57.985,68

Pagato € 3.843,00

Rimasto da pagare € 54.142,68 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 58.824,96

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 839,28

Annotazioni:

TREE009003 - A76EB CD - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002626 - 10/03/2026 - VI.3 - U
A.A03.27 - Investimento 2.1 Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale D.M. n. 66/2023
Codice identificativo del progetto M4C1I2.1-2023-1222-P-44445 Cod. CUP C44D23003290006

Previsione iniziale € 43.208,42

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
17/10/2025		EF	(U) 1.1.1	34.992,70	storno A.03/27
17/10/2025		EF	(U) 3.5.3	-34.992,70	

Previsione definitiva € 43.208,42

Somme impegnate € 42.944,10

Pagato € 2.745,00

Rimasto da pagare € 40.199,10 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 43.208,42

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 264,32

Annotazioni:

A.A05.4 - A05-1 Uscite didattiche (P1)

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 12.305,69

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
17/01/2025	2	EF	(E) 6.4	3.000,00	Contributo alunni ver visite di istruzione A.S. 2024-25
17/01/2025	2	EF	(U) 3.12.1	3.000,00	
01/04/2025	8	EF	(E) 6.4	3.500,00	Contributi alunni per visite di Istruzione
01/04/2025	8	EF	(U) 3.12.1	3.500,00	
24/05/2025	10	EF	(E) 6.4	2.000,00	
24/05/2025	10	EF	(U) 3.12.1	2.000,00	
03/06/2025	15	EF	(E) 6.4	3.460,69	Contributi alunni per visite di istruzione
03/06/2025	15	EF	(U) 3.12.1	3.460,69	
07/11/2025		EF	(E) 6.4	115,00	Spettacolo della Filarmonica del 10.11.2025 a Teatro Secci di Terni classi 2 ^a e 3 ^a della Scuola Primaria Don Milani
07/11/2025		EF	(U) 3.12.1	115,00	
02/12/2025		EF	(E) 6.4	230,00	PRIMARIA TEOFOLI CLASSE 2° A USCITA DIDATTICA B.C.T. SALA TWEENAGER DEL 09/01/2025
02/12/2025		EF	(U) 3.12.1	230,00	

Previsione definitiva € 12.305,69

Somme impegnate € 12.290,69

Pagato € 12.070,69

Rimasto da pagare € 220,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Residua disponibilità finanz.	€	15,00
----------------------------------	---	-------

Annotazioni:

anno

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
28/05/2025	11	EF	(E) 1.2	85.485,00	Differenza Avanzo di Amministrazione - Variazione di € 140.199,69. Tale importo scaturisce dalla differenza tra gli avanzi di amministrazione del Conto Consuntivo al 31/12/2024 € 254.843,75 e il Programma Annuale 2025 del 19/11/2024 € 114.644,06.
28/05/2025	11	EF	(U) 1.1.1	85.485,00	
17/10/2025		EF	(U) 1.1.1	-26.594,17	storno scheda P02-5
17/10/2025		EF	(U) 3.4.1	146,40	
17/10/2025		EF	(U) 3.5.3	10.429,17	
17/10/2025		EF	(U) 3.7.4	16.018,60	
30/12/2025		EF	(E) 1.2	-4.193,02	Aumento programmazione su progetto A.01.1 DA P2.05
30/12/2025		EF	(U) 3.5.3	-4.193,02	
30/12/2025		EF	(U) 1.1.1	252,20	STORNO
30/12/2025		EF	(U) 3.5.3	-252,20	
31/12/2025		EF	(E) 1.2	-2.692,87	Aumento programmazione sui progetti P04-05 e A03.03 da P02/07
31/12/2025		EF	(U) 1.1.1	-2.692,87	

+

accertamenti assegnati

Annotazioni:

P.P02.006 - Progetto ESO4.6.A2.B-FSEPNUM-2024-47 - Avviso Prot. 136777, 09/10/2024, FSE+, Agenda Nord.
CUP:C44D24001360007

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 51.647,04

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
28/05/2025	11	EF	(E) 1.2	54.480,00	Differenza Avanzo di Amministrazione - Variazione di € 140.199,69. Tale importo scaturisce dalla differenza tra gli avanzi di amministrazione del Conto Consuntivo al 31/12/2024 € 254.843,75 e il Programma Annuale 2025 del 19/11/2024 € 114.644,06.
28/05/2025	11	EF	(U) 1.1.1	54.480,00	
17/10/2025		EF	(U) 1.1.1	-18.023,06	STORNO P02/6
17/10/2025		EF	(U) 3.4.1	146,40	
17/10/2025		EF	(U) 3.5.2	6.646,56	
17/10/2025		EF	(U) 3.7.4	11.230,10	
31/12/2025		EF	(E) 1.2	-2.832,96	Aumento programmazione su progetto A02.02 da P02/06
31/12/2025		EF	(U) 3.5.2	-2.832,96	

Previsione definitiva € 51.647,04

Somme impegnate € 18.968,40

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 18.968,40 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 51.647,04

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 32.678,64
 finanz.

Annotazioni:

TREE009003 - A76EB CD - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002626 - 10/03/2026 - VI.3 - U
P.P02.007 - Codice progetto ESO4.6.A4.A-FSEPN-UM2025-97 - Titolo Digitale è realtà: creatività, logica e
cittadinanza digitale. CUP: C94D25001480007

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 51.786,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
23/10/2025		EF	(E) 2.1	51.786,00	Progetto ESO4.6.A4.A-FSEPN-UM2025-97 - Titolo Digitale è realtà: creatività, logica e cittadinanza digitale. CUP: C94D25001480007
23/10/2025		EF	(U) 1.1.1	31.925,35	
23/10/2025		EF	(U) 3.4.1	170,80	
23/10/2025		EF	(U) 3.5.1	6.317,89	
23/10/2025		EF	(U) 3.7.4	13.371,96	

Previsione definitiva € 51.786,00

Somme impegnate € 19.083,28

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 19.083,28 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 51.786,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzia. € 32.702,72

Annotazioni:

P.P04.1 - P04-1 Aggiornamento e formazione (P1)

Previsione iniziale € 341,53

Variazioni in corso d'anno € 258,47

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
03/06/2025	13	EF	(U) 3.5.1	261,76	Storno in P04-1
03/06/2025	13	EF	(U) 3.5.2	-261,76	
17/09/2025	18	EF	(E) 6.12.3	258,47	Contributi vari
17/09/2025	18	EF	(U) 3.5.1	258,47	

Previsione definitiva € 600,00

Somme impegnate € 600,00

Pagato € 600,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 600,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzia. € 0,00

Annotazioni:

TREE009003 - A76EB CD - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002626 - 10/03/2026 - VI.3 - U
P.P04.5 - P04-5 Progetto Educazione alla sicurezza (P13)

Previsione iniziale € 1.101,67

Variazioni in corso d'anno € 1.034,39

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2025		EF	(E) 1.2	1.034,39	Aumento programmazione sui progetti P04-05 e A03.03 da P02/07
31/12/2025		EF	(U) 3.1.3	1.034,39	

Previsione definitiva € 2.136,06

Somme impegnate € 2.136,06

Pagato € 2.136,06

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 2.136,06

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio	28.155,04
RISCOSSIONI	136.619,02
a) in conto competenza	81.282,44
b) in conto residui	55.336,58
PAGAMENTI	122.335,80
a) in conto competenza	93.522,99
b) in conto residui	28.812,81
FONDO DI CASSA a fine esercizio	42.438,26

RESIDUI ATTIVI	261.964,61	RESIDUI PASSIVI	183.894,87
- dell'esercizio	51.786,00	- dell'esercizio	173.881,20
- degli esercizi precedenti	210.178,61	- degli esercizi precedenti	10.013,67

AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE	120.508,00
--	-------------------

Note relative alla situazione amministrativa:

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	265.515,19	0,00	265.515,19	55.336,58	210.178,61	51.786,00	261.964,61
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	38.826,48	0,00	38.826,48	28.812,81	10.013,67	173.881,20	183.894,87

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	60.103,97	28.452,16	88.556,13
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	60.103,97	28.452,16	88.556,13
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	265.515,19	-5.884,62	259.630,57
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	44.536,86	-14.772,34	29.764,52
TOTALE DISPONIBILITA'	310.052,05	-20.656,96	289.395,09
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	38.826,48	271.859,22	310.685,70
TOTALE DEBITI	38.826,48	271.859,22	310.685,70
CONSISTENZA PATRIMONIALE			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	331.329,54	-264.064,02	67.265,52
TOTALE PASSIVITA'	370.156,02	7.795,20	377.951,22

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	103.837,25	38,83%
02	Acquisto di beni di consumo	15.705,36	5,87%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	132.606,70	49,59%
04	Acquisto di beni d'investimento	8.123,98	3,04%
05	Altre spese	7.130,90	2,67%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
Totale somme impegnate		267.404,19	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												
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	0,00	9.695,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.695,89	9.695,89	100,00%
A02	0,00	3.320,33	25.818,65	7.513,98	7.130,90	0,00	0,00	0,00	0,00	43.917,16	43.783,86	99,70%
A03	91.607,91	2.689,14	37.254,47	610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.097,91	132.161,52	96,40%
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	12.290,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.305,69	12.290,69	99,88%
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P02	12.229,34	0,00	54.506,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.032,15	66.736,17	36,66%

P03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P04	0,00	0,00	2.736,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.736,06	2.736,06	100,00%
P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE	103.837,25	15.705,36	132.606,70	8.123,98	7.130,90	0,00	0,00	0,00	0,00	387.784,86	267.404,19	68,96%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	38,83%	5,87%	49,59%	3,04%	2,67%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

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 € **900,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato **3 del 07/01/2025** è stato regolarmente restituito con apposita reverse -.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{31.146,85}{133.068,44} = \mathbf{0,23}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{101.921,59}{133.068,44} = \mathbf{0,77}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{133.068,44}{133.068,44} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{51.786,00}{133.068,44} = \mathbf{0,39}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{55.336,58}{265.515,19} = \mathbf{0,21}$$

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.

Totale residui attivi a fine anno	=	261.964,61	=	0,66
Totale accertamenti + Residui attivi		398.583,63		

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

Impegni Attività	=	197.931,96	=	0,74
Totale impegni		267.404,19		

INDICE SPESE PROGETTI

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

Impegni Progetti	=	69.472,23	=	0,26
Totale impegni		267.404,19		

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

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

Impegni Gestioni Economiche	=	0,00	=	0,00
Totale impegni		267.404,19		

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati	=	173.881,20	=	0,65
Totale impegni		267.404,19		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	28.812,81	=	0,74
Totale residui passivi		38.826,48		

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)

Totale residui passivi a fine anno	=	183.894,87	=	0,60
Totale impegni + Residui passivi		306.230,67		

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	267.404,19	=	
Totale alunni		0		

CONCLUSIONI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. ENRICO PASERO

IL DIRETTORE DEI S. G. A.
Dott.ssa DE FAZIO NUNZIELLA ORNELLA