




Ministero dell'Istruzione
e del Merito

ISTITUTO COMPRESIVO CARBONERA
Via Roma, 56 – Tel n° 0422 / 396256
mail: tvic85600q@istruzione.it - tvic85600q@pec.istruzione.it
C.F. 80026200263 – codice univoco fatturazione UFG1GZ
31030 - C A R B O N E R A (TV)
<http://www.iccarboneratv.edu.it/>





RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2025

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del programma annuale 2025 approvato con Delibera n° 2 del 04/02/2025 dal Consiglio d' Istituto, relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica. La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di Auto-Valutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- **Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità*, che non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al Conto consuntivo;

- **La Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";

- **Il Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".

- La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi **8/12i E.F. 2025** con Nota prot. n. 36704 del 30 settembre 2024 e per i successivi **4/12i E.F. 2025** con la **Nota Miur Prot. n. 14965 del 01 ottobre 2025**. Sono poi seguite le assegnazioni di integrazione al funzionamento amministrativo didattico (prot. n. 71288 del 17/12/25, prot. n. 76577 del 18/12/2025 e prot. n. 86139 del 29/12/2025), nonché la dotazione per i percorsi di Orientamento prot. n. 56888 del 09/12/2025. Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'avanzo di amministrazione definitivo e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) *Popolazione scolastica*

L'Istituto nell'anno scolastico 2024/25 ha funzionato con n. 37 classi + 3 sezioni nella scuola dell'infanzia composte nel modo seguente:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 Marzo 2025

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	3	3	45	0	45	45	3	15

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 Marzo 2025

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		5		5	87		87		87	3	0	17,40
Seconde		3		3	61		61		61	10	0	20,33
Terze		4		4	82		82		82	5	0	20,50
Quarte		5		5	87		87		87	3	0	17,40
Quinte		5		5	76		76		76	0	0	15,20
Pluriclassi		0		0	0		0		0	0	0	0
Totale	0	22		22	393		393		393	21	0	17,86
Prime		5		5	89		89		89	6	0	17,80
Seconde		6		6	116		116		116	5	0	19,33
Terze		4		4	92		92		92	4	0	23,00
Pluriclassi									0		0	
Totale	0	15		15	297		297		297	15	0	19,80

B) Dati sul personale in servizio

La situazione del *personale Docente e ATA* (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

Data di riferimento: 15 Marzo 2025

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	48
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	10
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<i>*da censire solo presso la 1ª scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	100
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	3
TOTALE PERSONALE ATA	24

2. Dati contabili

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili, il conto consuntivo 2025 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione e Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenza
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 323.172,44				€ 323.172,44
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 179.223,00	€ 179.223,00	€ 20.249,10	€ 158.973,90	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 28.896,23	€ 28.896,23	€ 28.896,23	€ 0,00	€ 0,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 48.740,00	€ 48.740,00	€ 48.740,00	€ 0,00	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 57.012,25	€ 57.012,25	€ 57.012,25	€ 0,00	€ 0,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	€ 0,01	€ 0,00	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 637.043,93	€ 313.871,49	€ 154.897,59	€ 158.973,90	€ 323.172,44
Disavanzo di competenza					
Totale a pareggio		€ 313.871,49			

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
Attività	€ 340.183,12	€ 208.133,64	€ 207.082,51	€ 1.051,13	€ 132.049,48
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 16.825,17	€ 9.950,74	€ 9.950,74	€ 0,00	€ 6.874,43
A02-Funzionamento amministrativo	€ 58.356,31	€ 44.814,46	€ 44.648,33	€ 166,13	€ 13.541,85
A03-Didattica	€ 240.504,80	€ 136.969,81	€ 136.469,81	€ 500,00	€ 103.534,99
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 23.073,85	€ 16.398,63	€ 16.013,63	€ 385,00	€ 6.675,22
A06-Attività di orientamento	€ 1.422,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.422,99
Progetti	€ 296.860,81	€ 48.193,10	€ 48.193,10	€ 0,00	€ 248.667,71
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 378,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 378,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 287.051,50	€ 40.646,30	€ 40.646,30	€ 0,00	€ 246.405,20
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 5.880,00	€ 5.656,80	€ 5.656,80	€ 0,00	€ 223,20
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.551,31	€ 1.890,00	€ 1.890,00	€ 0,00	€ 1.661,31
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

R98-Fondo di Riserva	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 637.043,93	€ 256.326,74	€ 255.275,61	€ 1.051,13	€ 380.717,19
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Avanzo di competenza		€ 57.544,75			
Totale a pareggio		€ 313.871,49			

Pertanto, l'esercizio finanziario 2025 presenta un avanzo di competenza di € 57.544,75 dato dalla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate nell'esercizio come da modello J:

ENTRATE ACCERTATE ESERCIZIO 2025	313.871,49
SPESE IMPEGNATE ESERCIZIO 2025	256.326,74
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER LA GESTIONE DI COMPETENZA	57.544,75

Dichiarazioni

Per l'esercizio 2025 non è stato istituito il Fondo economale.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario ed il T56 della Banca d'Italia;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Banca Monte Dei Paschi di Siena;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria e un conto corrente bancario, mentre il conto corrente postale è stato chiuso in data 31/05/2021 prot. 3827 ;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.lgs 196/2003;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio;
8. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti e trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono verificabili presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

La scuola I.C. Carbonera, collocata in Via Roma 56 del Comune di Carbonera, accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone e frazioni, grazie ai collegamenti esistenti con i mezzi di trasporto pubblico. La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con apertura della scuola in orario pomeridiano per lo svolgimento delle attività extracurricolari e del percorso musicale partito a settembre 2023, ha richiesto e richiede un notevole sforzo organizzativo ed un adeguato impiego del personale ATA e del personale Docente al fine di garantire agli alunni un'alta qualità dell'offerta formativa.

Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire *routinario*, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese, soprattutto per la stampa dei documenti didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei laboratori, negli uffici e in dotazione all'aula docenti e altre strutture della scuola). Tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale. La scuola dispone di diverse macchine fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature: video-proiettori, televisori, videoregistratori, LIM, ecc.. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e

dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

Nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il **Fondo di Istituto**, a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato, così come previste dal P.T.O.F. per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del quadro culturale dell'autonomia, come ridefinita dalla Legge 107/2015, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica nello spirito dell'art. 24 "**Comunità educante**" del CCNL 19/04/2018. Per quanto attiene i singoli progetti, finanziati dal Comune di Carbonera e contenuti nel PTOF, si può affermare che tutti sono stati portati a termine. I progetti sono stati realizzati coerentemente con le azioni programmate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, perseguendo comunque l'obiettivo di elevare l'offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F..

Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" e rimodulati, per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico come è possibile desumere dai monitoraggi effettuati sui singoli progetti.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza. Pertanto l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo con il Programma annuale.

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un Piano che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzione Scolastiche.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (**Attività negoziale**) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.I. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017 e ssmmii;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale ai docenti **supplenti brevi** (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne o con adattamenti dell'orario;
- sono stati incassati **contributi volontari** delle famiglie per attività previste nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa: la destinazione delle risorse pervenute è articolata in diverse destinazioni, riguardanti le spese dell'Attività A03 – *Didattica*, le spese dell'Attività A05 - *Visite didattiche e viaggi di istruzione*, le spese per il P02 – *Ampliamento dell'offerta formativa in ambito "Umanistico e sociale"*;
- tutti i **movimenti finanziari** trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F.2025 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica

degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e *non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della scuola.*

Aderendo in pieno alla “**logica di budget**”, che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l’attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA DEL DIRETTORE S.G.A. AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2025.

Il Conto Consuntivo riepiloga i dati contabili dell’Istituzione scolastica secondo quanto previsto dal D.I. 129 del 28.8.2018.

Esso è composto da tre parti fondamentali che sono:

- CONTO FINANZIARIO;
- CONTO DEL PATRIMONIO;
- RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA.

Il Conto finanziario riepiloga i dati contabili risultanti dalle registrazioni d’Entrata e di Spesa del Programma Annuale, rilevando lo stato di attuazione dei fondi in rapporto alle attività ed ai Progetti ed individua la destinazione delle risorse ottenute.

Il Conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi della Scuola all’inizio ed al termine dell’esercizio con le relative variazioni apportate, nonché il totale complessivo dei debiti/crediti risultanti alla fine dell’esercizio.

Il Riepilogo per tipologia di spesa è il risultato della imputazione delle spese al Piano dei Conti e riepiloga le spese per natura economica consentendo un’analisi sull’attività gestionale della scuola.

IL CONTO CONSUNTIVO SI COMPONE DI:

- Mod. H – Conto finanziario;
- Mod. I - Rendiconto Progetti/Attività;
- Mod. J - Situazione Amministrativa definitiva.

ALLEGATI:

- Mod.K – Conto del patrimonio;
- Mod. L – Elenco residui;
- Mod. M – Spese del personale;
- Mod. N – Riepilogo spese

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo, del **Programma Annuale 2025** approvato con **Delibera n°2 del 04/02/2025** dal Consiglio di Istituto, relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l’analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell’Istituzione Scolastica.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2025			160.079,46
	Competenza	154.897,59	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	81.007,05	

	Totale(1)	235.904,64	
	Competenza	255.275,61	
SOMME PAGATE			
	Residui	0,00	
	Totale(2)	255.275,61	
	Differenza (1-2)		- 19.370,97
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025			140.708,49

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2025 ammonta a € **380.717,19**, determinato dalla somma algebrica tra il Fondo Cassa alla data del 31/12/2025 e la differenza tra i residui attivi e passivi dell'anno in corso e di quelli precedenti, come illustrati nel modello L sotto riportato.

Modello L Residui Attivi – Passivi

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	158.973,90	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	82.085,93	
	Totale(1)	241.059,83	
	Esercizio Corrente	1.051,13	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	0,00	
	Totale(2)	1.051,13	
Differenza (1-2)			240.008,70
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025			140.708,49
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2025			380.717,19

VERIFICA CONTABILE

Avanzo di amministrazione 2024	323.172,44
Avanzo ESERCIZIO 2025	57.544,75
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2025	380.717,19

Analisi delle Entrate E.F. 2025

Passando all'esame dei vari Aggregati di Entrate e di Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalle movimentazioni contabili effettuate nel corso dell'esercizio finanziario 2025, in base alla Programmazione di inizio esercizio e le variazioni di bilancio resesi necessarie in corso d'anno dalle quali emerge la programmazione definitiva:

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione e Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenza
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 323.172,44				€ 323.172,44
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 179.223,00	€ 179.223,00	€ 20.249,10	€ 158.973,90	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 28.896,23	€ 28.896,23	€ 28.896,23	€ 0,00	€ 0,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 48.740,00	€ 48.740,00	€ 48.740,00	€ 0,00	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 57.012,25	€ 57.012,25	€ 57.012,25	€ 0,00	€ 0,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	€ 0,01	€ 0,00	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 637.043,93	€ 313.871,49	€ 154.897,59	€ 158.973,90	€ 323.172,44
Disavanzo di competenza					
Totale a pareggio		€ 313.871,49			

Passando all'esame delle entrate, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme riscosse e Somme da riscuotere.

Aggregati di entrata modello H

Avanzo di amministrazione non vincolato

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	19.850,86
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	19.850,86

Avanzo di amministrazione vincolato

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	303.321,58
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	303.321,58

Fondi sociali Europei (FSE)

Aggregato 02 voce 01/01 – AVVISO – 136777 FSE+, AGENDA NORD – MIGLIORAMENTO DELLE COMPETENZE DI BASE – CUP G74D24004590007			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/04/2025	3	Variazione di Bilancio per assunzione progetto FSE Plus – Agenda Nord – Cup: G74D24004590007 Titolo progetto: Miglioramento delle competenze di base	46.620,00
Previsione definitiva			46.620,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			46.620,00
Differenza			0,00
Aggregato 02 voce 01/02 – AVVISO – 24879FSE+, AGENDA NORD – POTENZIAMENTO ITALIANO PER STRANIERI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/04/2025	4	Variazione n. per assunzione in bilancio progetto FSE+Agenda Nord “Potenziamento italiano per stranieri”	67.497,00
Previsione definitiva			67.497,00
Somme Riscosse			20.249,10
Somme da riscuotere			47.247,90
Differenza			0,00
Aggregato 02 voce 01/03 – AVVISO 57173 FSE+, AGENDA NORD – PERCORSI DI ORIENTAMENTO NELLE SCUOLA SECONDARIE DI PRIMO GRADO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/07/2025	6	Variazione di bilancio per assunzione progetto Agenda Nord FSE+ Orientamento	13.320,00
Previsione definitiva			13.320,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			13.320,00
Differenza			0,00
Aggregato 02 voce 01/04 – Programma Nazionale 21-27 FSE+ Piano Estate			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/07/2025	7	Iscrizione in bilancio finanziamento progetto Agenda Nord – Piano Estate	51.786,00
Previsione definitiva			51.786,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			51.786,00
Differenza			0,00

DOTAZIONE ORDINARIA

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			11.755,33
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/12/2025	9	Variazione per 4/12 Dotazione Ordinaria + integrazione allo stesso	12.171,82
18/12/2025	12	Variazione per ulteriore integrazione al funzionamento didattico amministrativo 2025/26	4.709,00
31/12/2025	13	Variazione per maggiori entrate a fine anno	260,08
Previsione definitiva			28.896,23
Somme Riscosse			28.896,23
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

COMUNE VINCOLATI

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/02/2025	1	Erroneo accreditato da parte del Comune di Treviso	29.944,54
15/12/2025	9	Contributo comune di Carbonera	18.395,46
Previsione definitiva			48.340,00
Somme Riscosse			48.340,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATE

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/06/2025	5	Variazione per contributo da Università terza età	100,00
09/10/2025	8	Variazione per contributo da università Udine per tirocini	300,00
Previsione definitiva			400,00
Somme Riscosse			400,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE				
			Previsione iniziale	6.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
09/10/2025	8	Variazione n. 8	2.092,50	
15/12/2025	11	Variazione n. 11	5.194,00	
31/12/2025	13	Variazione n. 13	3.200,25	
			Previsione definitiva	16.486,75
			Somme Riscosse	16.486,75
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO				
			Previsione iniziale	10.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
06/06/2025	5	Variazione n. 5	6.310,00	
09/10/2025	8	Variazione n. 8	12,00	
15/12/2025	11	Variazione n. 11	1.940,00	
31/12/2025	13	Variazione n. 13	800,00	
			Previsione definitiva	19.062,00
			Somme Riscosse	19.062,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI				
			Previsione iniziale	2.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
09/10/2025	8	Variazione n. 8	85,50	

15/12/2025	11	Variazione n. 11	1.443,00
31/12/2025	13	Variazione n. 13	897,00
Previsione definitiva			4.425,50
Somme Riscosse			4.425,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 08 – CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Dat a	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/06/2025	5	Variazione n. 5	850,00
Previsione definitiva			850,00
Somme Riscosse			850,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI

Aggregato 06 voce 10/01 – CONTRIBUTI DA FAMIGLIE PER CERTIFICAZIONI LINGUISTICHE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Dat a	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/04/2025	2	Variazione n. 2	1.272,00
06/06/2025	5	Variazione n. 5	864,00
Previsione definitiva			2.136,00
Somme Riscosse			2.136,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10/02 – CONTRIBUTI PER PROGETTI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

07/04/2025	2	Variazione n. 2	5.003,00
06/06/2025	5	Variazione n. 5	549,00
15/12/2025	11	Variazione n. 11	8.230,00
31/12/2025	13	Variazione n. 13	270,00
Previsione definitiva			14.052,00
Somme Riscosse			14.052,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 02 – INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Dat a	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/06/2025	5	Variazione n. 5	0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme Riscosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

RIASSUMENDO

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
637.043,93	313.871,49	154.897,59	158.973,90	323.172,44

Analisi delle Spese Attività e Progetti E.F. 2025

Passando all'esame delle spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli aggregati sulla base della programmazione di inizio esercizio, modifiche al programma annuale e quindi programmazione definitiva, somme pagate, somme rimaste da pagare ed economie.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (**Mod. I**). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico "piano dei conti", predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione e di questi, solo il primo è stato considerato in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2025 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze, aggregate secondo il **Mod. H**.

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
Attività	€ 340.183,12	€ 208.133,64	€ 207.082,51	€ 1.051,13	€ 132.049,48
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 16.825,17	€ 9.950,74	€ 9.950,74	€ 0,00	€ 6.874,43
A02-Funzionamento amministrativo	€ 58.356,31	€ 44.814,46	€ 44.648,33	€ 166,13	€ 13.541,85
A03-Didattica	€ 240.504,80	€ 136.969,81	€ 136.469,81	€ 500,00	€ 103.534,99
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 23.073,85	€ 16.398,63	€ 16.013,63	€ 385,00	€ 6.675,22
A06-Attività di orientamento	€ 1.422,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.422,99
Progetti	€ 296.860,81	€ 48.193,10	€ 48.193,10	€ 0,00	€ 248.667,71
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 378,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 378,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 287.051,50	€ 40.646,30	€ 40.646,30	€ 0,00	€ 246.405,20
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 5.880,00	€ 5.656,80	€ 5.656,80	€ 0,00	€ 223,20
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.551,31	€ 1.890,00	€ 1.890,00	€ 0,00	€ 1.661,31
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 637.043,93	€ 256.326,74	€ 255.275,61	€ 1.051,13	€ 380.717,19
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Avanzo di competenza		€ 57.544,75			
Totale a pareggio		€ 313.871,49			

RENDICONTO PROGETTO ATTIVITA'

Alla fine dell'esercizio finanziario si predispongono i prospetti di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo Progetto/Attività, dai quali si rileva l'evoluzione dei medesimi, dalla previsione iniziale al consuntivo, mediante le variazioni in corso d'anno, sia per le entrate che per le voci delle tipologie di spesa presenti nel Piano dei Conti anno 2025.

Il rendiconto per Progetto/Attività rileva per ogni singola tipologia di Attività Progetto la Programmazione iniziale, le variazioni apportate, la Programmazione definitiva, le somme pagate e riscosse, le somme rimaste da pagare e da riscuotere e la disponibilità finanziaria che sommata determina l'avanzo di amministrazione.

La stessa analisi effettuata sulle entrate non assume la stessa valenza in quanto le entrate in un progetto sono solo illustrative (vedi art. 10 del Decreto 28 agosto 2018 n. 129)

FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

Aggregato A voce 01/01 – SPESE DI PULIZIA			
Previsione iniziale			9.288,17
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/06/2025	5	Variazione n. 5	100,00
15/12/2025	9	Variazione n. 9	1.901,00
18/12/2025	12	Variazione n. 12	1.000,00
Previsione definitiva			12.289,17
Somme Pagate			9.050,74
Somme da pagare			0,00
Economie			3.238,43

Aggregato A voce 01/03 – Sicurezza luogo di lavoro RSPP	
Previsione iniziale	3.136,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	3.136,00

Aggregato A voce 01/04 – Sicurezza informatica DPO	
Previsione iniziale	1.400,00
Somme Pagate	900,00
Somme da pagare	0,00
Economie	500,00

FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Aggregato A voce 02/01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE			
Previsione iniziale			11.919,47
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/02/2025	1	Erroneo accreditato da parte del Comune di Treviso	29.944,54
06/06/2025	5	Variazione n. 5	850,01
09/10/2025	8	Variazione n. 8	300,00

TVIC85600Q - AD585F3 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002287 - 12/03/2026 - VI.3 - U

15/12/2025	9	Variazione n. 9	8.900,67
15/12/2025	10	Variazione per fondo riserva	51,54
18/12/2025	12	Variazione n. 12	3.709,00
31/12/2025	13	Variazione n. 13	260,08
Previsione definitiva			55.935,31
Somme Pagate			44.648,33
Somme da pagare			166,13
Economie			11.120,85

Aggregato A voce 02/03 – PNRR-M1C1-1.4.1.MITD - ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - SCUOLE	
Previsione iniziale	2.421,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.421,00

DIDATTICA

Aggregato A voce 03/01 – ATTIVITA' DIDATTICA A.S. 2024/2025			
Previsione iniziale			3.259,70
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/12/2025	11	Variazione n. 11	390,00
31/12/2025	13	Variazione n. 13	60,00
Previsione definitiva			3.709,70
Somme Pagate			1.780,01
Somme da pagare			500,00
Economie			1.429,69

Aggregato A voce 03/02 – "INVESTIMENTO 2.1 – FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRANSIZIONE DIGITALE – DM 66/2023 C.I. PROGETTO M4C1I2.1-2023-1222-P-44728"	
Previsione iniziale	38.887,58
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	38.887,58

Aggregato A voce 03/03 – Copertura assicurativa alunni e personale			
			Previsione iniziale
			8.060,02
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/10/2025	8	Variazione n. 8	85,50
15/12/2025	11	Variazione n. 11	1.443,00
31/12/2025	13	Variazione n. 13	897,00
			Previsione definitiva
			10.485,52
			Somme Pagate
			7.971,52
			Somme da pagare
			0,00
			Economie
			2.514,00

Aggregato A voce 03/04 – INVESTIMENTO 3.1 – NUOVE COMPETENZE E NUOVI LINGUAGGI – D.M. 65 – C.I. PROGETTO M4C1I3.1-2023-1143-P-40105	
	Previsione iniziale
	74.028,58
	Somme Pagate
	55.907,37
	Somme da pagare
	0,00
	Economie
	18.121,21

Aggregato A voce 03/05 – INVESTIMENTO 1.4 – PREVENIRE L’INSUCCESSO SCOLASTICO – CODICE PROGETTO M4C1I1.4-2024-1322-P-49521	
	Previsione iniziale
	69.688,82
	Somme Pagate
	34.527,88
	Somme da pagare
	0,00
	Economie
	35.160,94

Aggregato A voce 03/07 - UAT TV - RISTORI EDUCATIVI DM 10-2022 LETT. A	
	Previsione iniziale
	46,06
	Somme Pagate
	0,00
	Somme da pagare
	0,00
	Economie
	46,06

Aggregato A voce 03/08 - “Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico sulla trasformazione digitale”	
	Previsione iniziale
	600,00
	Somme Pagate
	510,90
	Somme da pagare
	0,00
	Economie
	89,10

Aggregato A voce 03/09 - Piano "Scuola 4.0" Azione 1 Next digital classroom D.M.n.218/2022 C.i. M4C1I3.2-2022-961-P-22861	
Previsione iniziale	43.058,54
Somme Pagate	35.772,13
Somme da pagare	0,00
Economie	7.286,41

Aggregato A voce 05/01 - - Visite guidate, viaggi d'istruzione e uscite didattiche			
Previsione iniziale			14.011,85
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/06/2025	5	Variazione n. 5	6.310,00
09/10/2025	8	Variazione n. 8	12,00
15/12/2025	11	Variazione n. 11	1.940,00
31/12/2025	13	Variazione n. 13	800,00
Previsione definitiva			23.073,85
Somme Pagate			16.013,63
Somme da pagare			385,00
Economie			6.675,22

ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

Aggregato A voce 06/01 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			1.052,84
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/12/2025	9	Variazione n. 9	370,15
Previsione definitiva			1.422,99
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.422,99

Aggregati di spesa Progetti modello H

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa, in particolare è stata individuata la priorità del perseguimento della qualità del *miglioramento dell'offerta formativa*. Il numero dei progetti comprende:

- attività messe in campo da docenti interni d'istituto, sulla base dell'atto di indirizzo del Dirigente Scolastico;
- attività finanziate con fondi derivanti dal Comune di Carbonera, volti a garantire il funzionamento didattico amministrativo e l'attuazione dei progetti rientranti nel PTOF così come revisionato per l'a.s. 2024/2025;
- attività finanziate con fondi europei (Agenda nord) volti a prevenire l'insuccesso scolastico e la dispersione, nonché a rafforzare le competenze di base e l'Italiano per stranieri.

In questo esercizio finanziario si è continuato a perseguire l'obiettivo di collegare i progetti in bilancio con il *Piano di miglioramento dell'istituzione scolastica*, per realizzarne le finalità.

Progetti in ambito scientifico

Aggregato P voce 01/01 – PROGETTO KANGOUROU 2024/25			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/04/2025	2	Variazione n. 2	378,00
Previsione definitiva			378,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			378,00

PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"

Aggregato P voce 02/01 – OFFERTA FORMATIVA SCUOLE PRIMARIE			
Previsione iniziale			21.047,28
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/10/2025	8	Variazione n. 8	842,50
15/12/2025	11	Variazione n. 11	1.820,50
31/12/2025	13	Variazione n. 13	1.260,00
Previsione definitiva			24.970,28
Somme Pagate			7.860,05
Somme da pagare			0,00
Economie			17.110,23

Aggregato P voce 02/02 – OFFERTA FORMATIVA SCUOLA SECONDARIA			
Previsione iniziale			23.935,54
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/10/2025	8	Variazione n. 8	1.097,50
15/12/2025	11	Variazione n. 11	2.391,00
31/12/2025	13	Variazione n. 13	1.345,75
Previsione definitiva			28.769,79
Somme Pagate			7.480,33
Somme da pagare			0,00
Economie			21.289,46

Aggregato P voce 02/03 – OFFERTA FORMATIVA SCUOLA INFANZIA			
Previsione iniziale			3.306,25
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/10/2025	8	Variazione n. 8	152,50
15/12/2025	11	Variazione n. 11	982,50
31/12/2025	13	Variazione n. 13	594,50
Previsione definitiva			5.035,75
Somme Pagate			2.495,46
Somme da pagare			0,00
Economie			2.540,29

Aggregato P voce 02/04 – Fondi comunali - realizzazione progetti e spese di funzionamento didattico amministrativo a.s.24-25.			
Previsione iniziale			17.667,22
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/12/2025	9	Contributo a.s. 2025/26 Comune di Carbonera	18.395,46
Previsione definitiva			36.062,68
Somme Pagate			17.870,46
Somme da pagare			0,00
Economie			18.192,22

--

Aggregato P voce 02/05 – Progetto Orchestrando - I.C. Carbonera a.s. 2024-25			
Previsione iniziale			3.510,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/04/2025	2	Variazione n. 2	1.430,00
15/12/2025	11	Variazione n. 11	7.840,00
31/12/2025	13	Variazione n. 13	210,00
Previsione definitiva			12.990,00
Somme Pagate			4.940,00
Somme da pagare			0,00
Economie			8.050,00

Aggregato P voce 02/07 – Progetto ESO4.6A1.B-FSEPN-VE-2024-162-AVVISI PROT. 13677, 09/10/2024, FSE+,AGENDA NORD C.I.			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/04/2025	3	Variazione N. 3	46.620,00
Previsione definitiva			46.620,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			46.620,00

Aggregato P voce 02/08 – Progetto ESO4.6A1.B-FSEPN-VE-2025-233-AVVISI PROT. 24879, 17/02/2025, FSE+,POTENZIAMENTO ITALIANO PER STRANIERI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/04/2025	4	Variazione N. 4	67.497,00
Previsione definitiva			67.497,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			67.497,00

Aggregato P voce 02/09 – Progetto ESO4.6.A4.D-FSEPN-VE-2024-121-AVVISIO 57173 FSE+, PERCORSI DI ORIENTAMENTO NELLE SCUOLE SECONDARIE DI PRIMO GRADO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/07/2025	6	Variazione N. 6	13.320,00
Previsione definitiva			13.320,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			13.320,00

Aggregato P voce 02/10 – Progetto ESO4.6A4.A-FSEPN-VE-2025-277 PIANO ESTATE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/07/2025	7	Variazione N. 7	51.786,00
Previsione definitiva			51.786,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			51.786,00

Aggregato P voce 03/02 – Corso di Inglese – Preparazione certificazione A2 + Esame KeT			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/04/2025	2	Variazione n. 2	1.272,00
06/06/2025	5	Variazione n. 5	864,00
Previsione definitiva			2.136,00
Somme Pagate			2.086,80
Somme da pagare			0,00
Economie			49,20

Aggregato P voce 03/04 – Corso di lettorato lingua inglese			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

07/04/2025	2	Variazione n. 2	3.195,00
06/06/2025	5	Variazione n. 5	549,00
Previsione definitiva			3.744,00
Somme Pagate			3.570,00
Somme da pagare			0,00
Economie			174,00
Aggregato P voce 04/01 – Formazione personale interno			
Previsione iniziale			2.551,31
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/12/2025	9	Variazione n. 9	1.000,00
Previsione definitiva			3.551,31
Somme Pagate			1.890,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.661,31

Aggregato R voce 98 – FONDO DI RISERVA			
Previsione iniziale			51,54
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/12/2025	10	VARIAZIONE F.DO RISERVA 2025	-51,54
Previsione definitiva			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Riassumendo

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
637.043,93	256.326,74	255.275,61	1.051,13	380.717,19

Minute Spese E.F. 2025

Partite di giro Aggregato 99 – voce 01

Il Fondo economale delle *minute spese* per l'esercizio 2025 non è stata attivato.

Analisi degli Accantonamenti

Aggregazione R98 – Fondo di Riserva

La previsione viene determinata in euro **51,54** (entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria). Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione del prossimo Esercizio finanziario 2025/2026.

FONDO DI RISERVA

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	51,54
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	51,54

Aggregazione Z101 – Disponibilità Finanziaria da Programmare

Le somme accantonate in Z101 (*Disponibilità finanziaria da programmare*), sono pari a € 0,00.

Modello J – SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA

I risultati della gestione dell'esercizio finanziario 2025 sono evidenziati dalla situazione amministrativa al 31/12/2025 (mod.J).

Da questo si rilevano tre dati:

FONDO CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO

Il Fondo di cassa al 31.12.2025 è di € 140.708,49 e si identifica nel saldo del conto corrente bancario presso il Monte dei Paschi di Siena, Istituto cassiere che disimpegna il servizio di cassa per conto dell'istituzione Scolastica.

Il risultato è costituito dal fondo cassa all'inizio dell'esercizio, aumentato del totale delle somme riscosse e diminuito del totale delle somme pagate.

Le Entrate e le Spese pagate appartengono all'esercizio finanziario 2025 ed agli esercizi precedenti.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'ammontare dell'avanzo complessivo di amministrazione è pari a € 380.717,19

Dei tre risultati evidenziati della situazione amministrativa, questo è il più importante della gestione.

Attraverso di esso si determina la situazione di fatto alla fine dell'anno finanziario 2025 mettendo in evidenza la posizione creditoria e debitoria globale al 31.12.2025.

L'avanzo di amministrazione è la risultante del fondo cassa e la differenza tra i totali dei residui attivi, crediti esigibili ed il totale dei residui passivi, debiti da pagare sia quelli formati al termine dell'esercizio 2025 sia quelli precedenti.

La situazione finanziaria (mod. J) allegata al Conto Consuntivo, evidenzia il suddetto dato.

L'avanzo di amministrazione del Mod, J punto 7 riporta un avanzo di amministrazione di € 380.717,19.

AVANZO PER LA GESTIONE DI COMPETENZA

Il risultato della gestione ha prodotto un avanzo di competenza di € 57.544,75.

L'avanzo è la risultante della differenza tra previsione definitiva al 31.12.2025 e l'accertamento delle entrate e l'impegno delle spese.

Esso è così dimostrato:

Entrate effettive accertate nell'esercizio	€ 313.871,49
Spese effettive impegnate	<u>€ 256.326,74</u>
Avanzo di competenza	€ 57.544,75

Conto Patrimoniale - Modello K

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € **497.650,76**.

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal D.I. n. 129/2018 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica **Argo Inventario**, vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'Istituzione scolastica.

Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.

Prospetto delle spese per il personale - Modello M

TVIC85600Q - AD585F3 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002287 - 12/03/2026 - VI.3 - U

Anno/Mese Pag	Tipo Emolumento	Num.Dip.	Compenso Lordo			Oneri a carico amm.ne		Spesa Complessiva
			Netto	Irpef	Contributi	Irap	Oneri Prev.	
2025/03	CONTRATTO ESPERTO CACCIOLA IRENE PROGETTO ESPLORATORI DI LIBRI	1	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00
2025/04	GUIDA TURISTICA REGIME FORFETTARIO TORNESE ESTER	1	182,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182,00
2025/04	LIQUIDAZIONE INCARICHI PNRR NEXT GENERATION CLASSROOM	2	1.002,09	299,33	131,08	121,77	369,75	1.924,02
2025/04	LIQUIDAZIONE INCARICHI PNRR NEXT GENERATION CLASSROOM	2	2.770,73	1.181,63	398,06	369,78	1.052,80	5.773,00
2025/04	PROGETTO SULL'AFFETTIVITA' DOTTORESSA RANDO TERESA	1	3.009,84	590,16	0,00	0,00	0,00	3.600,00
2025/05	ANIMATORE DIGITALE - FORMAZ. PERS.INTERNO - C.P. M4C1I2.1-2022-941-P-7748 CUP: G74D22003530006 INCARICO IN QUALITA' DI ANIMATORE DIGITALE DOCENTE BUSY	1	269,32	80,45	35,23	32,73	93,17	510,90
2025/05	C.I.P. M4C1I3.1-2023-1143-P-40105 CUP: G74D23005650006 TITOLO PROG. PERCORSI STEM E MULTILINGUISTICI	10	4.157,06	1.778,63	597,83	555,36	1.581,14	8.670,02
2025/05	CIP: M4C1I3.1-2023-1143-P-40105 CUP: G74D23005650006 PROGETTO: PERCORSI STEM E MULTILINGUISTICI 2	2	698,19	208,55	60,22	82,20	174,84	1.224,00
2025/06	COMPENSO PER PROGETTO IPS SPORT ESPERTO TONINI CARLOTTA	1	2.400,00	600,00	0,00	255,00	0,00	3.255,00
2025/06	EMOLUMENTI PER PULIZIA LOCALI PER CORSO INGLESE TENUTO DALL'UNIVERSITA' DEL TEMPO LIBERO CARBONERA	2	52,72	15,74	6,90	6,40	18,24	100,00
2025/06	PAGAMENTO INCARICHI PER INSEGNAMENTO LINGUA ITALIANA PER STRANIERI L2	1	711,65	212,57	93,08	86,47	262,56	1.366,33
2025/06	PAGAMENTO INCARICHI PER INSEGNAMENTO LINGUA ITALIANA PER STRANIERI L2	3	1.293,28	616,76	192,38	178,71	508,79	2.789,92
2025/09	LIQUID. INCARICO PROGETTO PNRR "PREVENIRE L'INSUCCESSO SCOLASTICO" -	1	2.818,06	704,52	0,00	299,42	0,00	3.822,00

TVIC85600Q - AD585F3 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002287 - 12/03/2026 - VI.3 - U

Anno/Mese Pag	Tipo Emolumento	Num.Dip.	Compenso Lordo			Oneri a carico amm.ne		Spesa Complessiva
			Netto	Irpef	Contributi	Irap	Oneri Prev.	
	DOTT.SSA MERCOGLIANO TERESA							
2025/09	LIQUID.INCARICO PROF. SCAPINELLO ALESSANDRO CUP: G74D21000340006 Prog.: Prevenire l'insuccesso scolastico C.P.: M4C1I1.4-2024-1322-P- 49521	1	2.446,45	611,61	0,00	259,94	0,00	3.318,00
2025/10	LIQUID. INCARICO PROGETTO PNRR "PREVENIRE L'INSUCCESSO SCOLASTICO" - DOTT.SSA RIOLFO EMILY	1	1.002,77	250,69	0,00	106,54	0,00	1.360,00
2025/10	LIQUID. INCARICO PROGETTO PNRR "PREVENIRE L'INSUCCESSO SCOLASTICO" - DOTTORESSA TOFFOLETTO GIORGLIA CUP: G74D21000340006 C.P.: M4C1I1.4-202	1	250,69	62,67	0,00	26,64	0,00	340,00
2025/10	LIQUID.COMP. BOCCACANI ELISA - SUPPORTO AL RUP PROG. PNRR "PERCORSI STEM E MULTILINGUISTICI" - CUP: G74D23005650006 C.I.P.M4C1I3.1-2023-1143-P- 40105	1	220,53	65,87	28,84	26,80	81,36	423,40
2025/10	LIQUID.COMP. DIRIGENTE - PROJECT MANAGER PROG. PNRR "PERCORSI STEM E MULTILINGUISTICI" - CUP: G74D23005650006 C.I.P.M4C1I3.1-2023-1143-P- 40105	1	1.035,54	781,19	182,97	169,97	483,93	2.653,60
2025/10	LIQUID.COMP. TUTOR ED ESPERTI PNRR "PERCORSI STEM E MULTILINGUISTICI" - CUP: G74D23005650006 C.I.P.M4C1I3.1-2023-1143-P- 40105	1	2.786,24	832,25	0,00	307,57	58,25	3.984,31
2025/10	LIQUID.COMP. TUTOR ED ESPERTI PROG. PNRR "PERCORSI STEM E MULTILINGUISTICI" - CUP: G74D23005650006 C.I.P.M4C1I3.1-2023-1143-P- 40105	5	3.368,70	1.813,92	521,99	484,89	1.380,53	7.570,03

TVIC85600Q - AD585F3 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002287 - 12/03/2026 - VI.3 - U

Anno/Mese Pag	Tipo Emolumento	Num.Dip.	Compenso Lordo			Oneri a carico amm.ne		Spesa Complessiva
			Netto	Irpef	Contributi	Irap	Oneri Prev.	
2025/10	LIQUID.COMPENSI - SUPPORTO AL RUP PROG. PNRR "PERCORSI STEM E MULTILINGUISTICI" - CUP: G74D23005650006 C.I.P.M4C1I3.1-2023-1143-P- 40105	2	1.424,72	713,64	215,37	200,07	569,60	3.123,40
2025/10	LIQUIDAZIONE INCARICO ZAMUNER GIADA PROGETTO PNRR DM 19 "PREVENIRE L'INSUCCESSO SCOLASTICO"	1	4.000,00	1.000,00	0,00	425,00	0,00	5.425,00
2025/10	LIQUIDAZIONE PARTE ECCEDENTE 5.000 € INCARICO ZAMUNER GIADA PROGETTO PNRR DM 19	1	294,36	81,77	0,00	34,75	98,12	509,00
TOTALE:			36.894,94	12.501,95	2.463,95	4.030,01	6.733,08	62.623,93

Mod. N – PROSPETTO RIEPILOGO SPESE

Riepiloga per Aggregato di Entrate: la programmazione definitiva, le somme accertate, riscosse e rimaste da riscuotere.

Riepiloga per tipologia di spesa: la programmazione definitiva, le somme impegnate, somme pagate e rimaste da pagare.

Conclusioni Istituto Comprensivo di Carbonera

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2025, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'esercizio finanziario. Gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti e si misurano in termini qualitativi e quantitativi in conformità a quanto previsto dal P.T.O.F..

I risultati sono stati perseguiti con un'azione amministrativa trasparente finalizzata al conseguimento degli stessi e ad agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2025, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta una corretta gestione amministrativa.

Il Direttore s.g.a.

Anna Maria Provenzano

*Documento firmato digitalmente ai sensi
del Codice dell'amministrazione
Digitale*

Il Dirigente Scolastico

Prof. Mario Mercuri

*Documento firmato digitalmente ai sensi
del Codice dell'amministrazione
Digitale*