



ISTITUTO COMPRENSIVO IC N. 5 COLETTI - TREVISO

Via Abruzzo, 1 – 31100 – Treviso

Tel. 0422.403458- E-mail: tvic8740009@istruzione.it - sito web: [http:// www.comprendivo5colettity.edu.it](http://www.comprendivo5colettity.edu.it)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

Predisposto dal D.S.G.A il 11.02.2026

APPROVATO DAL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI IL 11.05.2026

DELIBERATO DAL CONSIGLIO DI ISTITUTO IL 11.05.2026

TVIC874009 - A24562B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004987 - 20/05/2026 - VI.3 - U



ISTITUTO COMPRENSIVO IC N. 5 COLETTI - TREVISO

Via Abruzzo, 1 – 31100 – Treviso

Tel. 0422.403458- E-mail: tvic8740009@istruzione.it - sito web: [http:// www.comprendivo5colettiv.edu.it](http://www.comprendivo5colettiv.edu.it)

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del programma Annuale 2025 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di poter analizzare i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'istituzione Scolastica.

IL CONTO CONSUNTIVO riepiloga i dati contabili dell'Istituzione scolastica secondo quanto previsto dal D.L. 129 del 28.08.2018.

Il Conto Consuntivo 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 e 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, riepiloga le spese per natura economica consentendo un'analisi sull'attività gestionale della scuola.

Preliminarmente si osserva che il Conto Consuntivo dell'anno 2025 è stato predisposto seguendo le istruzioni impartite dal MIUR con circolare n. 33 del 03.04.2003, che il Programma Annuale dello stesso anno cui si riferisce il Conto Consuntivo è stato approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 30.01.2025.

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 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 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.

TVIC874009 - A24562B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004987 - 20/05/2026 - VI.3 - U

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2025		168.862,53
SOMME RISCOSE	Competenza	77.472,70
	Residui	106.350,63
	Totale (1)	183.823,33
SOMME PAGATE	Competenza	234.971,00
	Residui	0,00
	Totale (2)	234.971,00
	Differenza (1 - 2)	
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025		117.714,86

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2025 ammonta a Euro 232.450,27 (punto 7 mod. J) così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
ATTIVI	Esercizio Corrente	0,00
	Esercizi Precedenti	114.735,41
	Totale (1)	114.735,41
PASSIVI	Esercizio Corrente	0,00
	Esercizi Precedenti	0,00
	Totale (2)	0,00
DIFFERENZA (1 - 2)		+114.735,41
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025		117.714,86
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2025 punto 7 mod. J		232.450,27

Il disavanzo dell'Esercizio 2025 di -157.498,30 (punto 10 mod. J) è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE ACCERTATE E.F. 2025	77.472,70
SPESE EFFETTIVE IMPEGNATE E.F. 2025	234.971,00
DISAVANZO ESERCIZIO 2025	-157.498,30

VERIFICA CONTABILE

Avanzo esercizio 2024	€ 389.948,57
Disavanzo esercizio 2025	-€ 157.498,30
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2025 punto 7 mod. J	€ 232.450,27

TVIC874009 - A24562B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004987 - 20/05/2026 - VI.3--U

I totali delle previsioni definitive delle Entrate € 467.421,27 e delle Spese € 467.421,27 – Mod. H – pareggiano, mentre i risultati tra accertamenti per € 77.472,70 e impegni per € 234.971,00 hanno determinato un disavanzo di competenza dell'Esercizio Finanziario 2025, pari a € -157.498,30.

Le operazioni di gestione che hanno interessato l'Esercizio Finanziario sono state improntate nel rispetto delle norme di legge: fra queste in primo luogo gli impegni di Spesa sono stati entro i limiti di spesa di accertamento di Entrata e della disponibilità degli stanziamenti contemplati nel Programma Annuale, ove il rendiconto trova le sue radici.

CONTO FINANZIARIO

RIEPILOGO DELLE ENTRATE.

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmazz.	Somme	Somme	Somme	differenza
			definitiva	accertate	riscosse	rimaste da riscuotere	in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	389.948,57				389.948,57
	01	NON VINCOLATO	9.061,43				9.061,43
	02	VINCOLATO	380.887,14				380.887,14
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA					
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)					
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA					
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	37.232,31	37.232,31	37.232,31		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	36.934,31	36.934,31	36.934,31		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)					
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)					
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO					
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	298,00	298,00	298,00		
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE					
	01	DOTAZIONE ORDINARIA					
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI					
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	8.870,18	8.870,18	8.870,18		
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI					
	02	PROVINCIA VINCOLATI					
	03	COMUNE NON VINCOLATI	7.441,25	7.441,25	7.441,25		

T.VIC874009 - A24562B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004987 - 20/05/2026 - VI.3 - U

	04	COMUNE VINCOLATI	1.428,93	1.428,93	1.428,93		
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI					
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI					
	06	CONTRIBUTI DA PRIVATI	25.594,90	25.594,90	25.594,90		
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	13.132,75	13.132,75	13.132,75		
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI					
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
	04	CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO					
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	6.240,00	6.240,00	6.240,00		
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	660,00	660,00	660,00		
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI					
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI					
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI					
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	5.562,15	5.562,15	5.562,15		
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI					
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI					
	07	PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	07	PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE					
	08	RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	102,97	102,97	102,97		
	01	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI					
	02	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI					
	03	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI					
	04	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	102,97	102,97	102,97		

TVIC874009 - A24562B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004987 - 20/05/2026 - VI.3 - U

	05	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE				
	06	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP				
	09	ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI				
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI				
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE				
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA				
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO				
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREBI PER ALLOGGI E PERTINENZE				
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI				
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c				
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI				
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI				
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE				
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO				
	12	ALIENAZIONE DI SERVER				
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO				
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE				
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE				
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE				
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C				
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE				
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI				
	20	<u>ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO</u>				
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI				
	22	<u>ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c</u>				
	10	ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI				
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE				
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI				
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE				
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c				
	11	SPONSOR E UTILIZZO LOCALI				
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI				

T/IC874009 - A24562B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004987 - 20/05/2026 - VI.3 - U

	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO					
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE					
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI					
12		ALTRE ENTRATE	5.672,34	5.672,34	5.672,34		
	01	INTERESSI					
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,02	0,02	0,02		
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	5.672,32	5.672,32	5.672,32		
13		MUTUI					
	01	MUTUI					
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE					
		Totale entrate	467.421,27	77.472,70	77.472,70		389.948,57
		Disavanzo di competenza		157.498,30			
		Totale a pareggio		234.971,00			

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, 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/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	9.061,43
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	9.061,43

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	380.887,14
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	380.887,14

TVIG874009 - A24562B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004987 - 20/05/2026 - VI.3 - U

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA				
			Previsione iniziale	15.308,66
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/12/2025	5	4/12 Dotazione Ordinaria	7.620,01	
		Ulteriore Finanziamento dotazione ordinaria - integrazione funzionamento	7.621,00	
		2^ Ulteriore Finanziamento dotazione ordinaria - integrazione funzionamento	6.082,00	
31/12/2025	8	Finanziamento ministeriale per contrasto alla dispersione	302,64	
			Previsione definitiva	36.934,31
			Somme Riscosse	36.934,31
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/12/2025	58	Finanziamento ministeriale specifico per l'orientamento	298,00	
			Previsione definitiva	298,00
			Somme Riscosse	298,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/05/2025	1	Contributo comunale per trasporto Premio Cartize	300,00	
18/12/2025	5	Finanziamento comunale specifico per materiale di pulizia	1.128,93	
			Previsione definitiva	1.428,93
			Somme Riscosse	1.428,93
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE				
			Previsione iniziale	9.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/12/2025	6	Versamento alunni per contributo volontario anno scolastico 2025/26	4.132,75	
			Previsione definitiva	13.132,75
			Somme Riscosse	13.132,75
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

TVIC874009 - A24562B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004987 - 20/05/2026 - VI.3 - U

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI				
			Previsione iniziale	5.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/10/2025	4	Variazione per assicurazione alunni	1.240,00	
			Previsione definitiva	6.240,00
			Somme Riscosse	6.240,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/10/2025	4	Versamento volontario per copertura assicurativa Personale Scolastico -	660,00	
			Previsione definitiva	660,00
			Somme Riscosse	660,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/10/2025	4	Versamento per libretto scolastico	472,75	
18/12/2025	6	Versamento per progetto di difesa personale e CLIL	2.040,00	
		Erogazione Comitato Genitori	3.049,40	
			Somme Riscosse	5.562,15
			Somme da riscuotere	5.562,15
			Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 04 RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE SOMME NON DOVUTE				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/10/2025	4	Errato versamento da parte delle famiglie	102,97	
			Previsione definitiva	102,97
			Somme Riscosse	102,97
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

TVIC874009 - A24562B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004987 - 20/05/2026 - VI.3 - U

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
09/05/2024	4	Interessi attivi da Banca d'Italia anno 2023	0,02	
			Previsione definitiva	0,02
			Somme Riscosse	0,02
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
25/05/2025	1	Contributo per borsa di studio Biasiotto	500,00	
		Premio Cartize di Classe	500,00	
26/06/2025	2	Contributo per borsa di studio Inner Whee	2.000,00	
		Contributo da Rotary club per Borsa di studio Peer	2.100,00	
13/10/2025	4	Contributo da Liceo Da Vinci per affitto sala convegni	87,32	
18/12/2025	6	Contributo da Università di Padova per attività di tirocinio	485,00	
			Previsione definitiva	5.672,32
			Somme Riscosse	5.672,32
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
467.421,27	77.472,70	77.472,70	0,00	389.948,57

TVIC874009 - A24562B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004987 - 20/05/2026 - VI.3 - U

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggr.	Voce		Programmazione Definitiva a	Somme Impegnate b	Somme pagate c	Somme rimaste da pagare d=b-c	differenza in + o - e=a-b	Utilizzo risorse b/a %
A		ATTIVITA'	441.948,84	216.471,65	216.471,65		225.477,19	48,98%
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	29.982,97	15.419,91	15.419,91		14.563,06	51,42%
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	36.784,28	23.344,76	23.344,76		13.439,52	63,46%
	A03	DIDATTICA	373.105,38	176.043,77	176.043,77		197.061,61	47,18%
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO						
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	800,00	685,00	685,00		115,00	85,62%
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	1.276,21	978,21	978,21		298,00	76,64%
P		PROGETTI	25.472,43	18.499,35	18.499,35		6.973,08	76,62%
	P01	PROGETTI IN AMBITO SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE	1.367,25	80,00	80,00		1.287,25	5,85%
	P02	PROGETTI IN AMBITO UMANISTICO E SOCIALE	18.964,16	16.361,35	16.361,35		2.602,81	86,27%
	P03	PROGETTI PER CERTIFICAZIONE E CORSI PROFESSIONALI	0	0	0		0	
	P04	PROGETTI PER FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	4.821,03	2.058,00	2.058,00		2.763,03	42,66%
	P05	PROGETTI PER GARE E CONCORSI	319,99				319,99	0,00%
G		GESTIONE ECONOMICHE						
	G01	AZIENDA AGRARIA						
	G02	AZIENDA SPECIALE						
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI						
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE						
R		FONDO DI RISERVA						
		FONDO DI RISERVA						
		Totale spese	467.421,27	234.971,00	234.971,00		232.450,27	50,26%
		Avanzo di competenza						
		TOTALE A PAREGGIO		234.971,00				

Il rapporto tra somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale di realizzo di ogni singola Attività/Progetto.

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 di un progetto sono solo illustrative (vedi art. 10 del Decreto 28 agosto 2018 n. 129):

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA				
			Previsione iniziale	26.054,02
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/05/2025	1	Interessi attivi da Banca d'Italia anno 2024	0.02	
26/06/2025	3	Storno tecnico da A01 a P04	-1.200,00	
18/12/2025	5	Dotazione ordinaria ministeriale 4/12 del 20265	2.000,00	
		2^ integrazione FAD	2.000,00	
		Contributo comunale specifico per materiale di pulizia	1.128,93	
			Previsione definitiva	29.982,97
			Somme Pagate	15.419,91
			Somme da pagare	0,00
			Economie	14.563,06

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO				
			Previsione iniziale	23.958,30
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/10/2025	4	Versamento assicurazione alunni	1.240,00	
		Versamento per assicurazione personale scolastico	660,00	
		Restituzione errato versamento da genitori	102,97	
5	18/12/2025	4/12 Dotazione Ordinaria e Integrazione FAD	8.241,01	
		2^ integrazione FAD	2.082,00	
6	18/12/2025	Prelevamento fondo di riserva	500,00	
			Previsione definitiva	36.784,28
			Somme Pagate	23.344,76
			Somme da pagare	0,00
			Economie	13.439,52

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA				
			Previsione iniziale	22.427,39
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/10/2025	4	Versamento per pagamento libretti scolastici	472,75	
18/12/2025	5	Quota parte 4/12 Dotazione Ordinaria e Integrazione FAD	3.000,00	
		2^ integrazione FAD	2.000,00	
18/12/2025	6	Contributo volontario delle famiglie	4.132,75	
		Contributo per corsi difesa personale e CLIL	1.957,06	
31/12/2025	8	Finanziamento ministeriale per contrasto alla dispersione	302,64	
			Previsione definitiva	34.260,59
			Somme Pagate	7.450,27
			Somme da pagare	0,00
			Economie	26.810,32

TVIC874009 - A24562B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004987 - 20/05/2026 - VI.3 - U

Aggregato A voce 03/08– P.N.R.R. D.M. 170 AZIONI DI PREVENZIONE E CONTRASTO ALLA DISPERSIONE				
			Previsione iniziale	41.507,07
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/12/2025	6	Erogazione da Comitato Genitori	3.164,34	
			Previsione definitiva	44.671,41
			Somme Pagate	39.207,38
			Somme da pagare	0,00
			Economie	5.464,03

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
26/05/2025	1	Contributo da Comune per pullman ritiro premio Cartizze di Classe	300,00	
		Vincita Premio Cartizze di Classe	500,00	
			Previsione definitiva	800,00
			Somme Pagate	685,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	115,00

Aggregato A voce 06 – ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO				
			Previsione iniziale	890,89
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/10/2025	4	Contributo da Liceo Da Vinci per affitto sala Provincia	87,32	
18/12/2025	5	Contributo ministeriale specifico per l'attività di orientamento	298,00	
			Previsione definitiva	1.276,21
			Somme Pagate	978,21
			Somme da pagare	0,00
			Economie	298,00

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"				
			Previsione iniziale	506,02
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/05/2025	1	Contributo Borsa di studio Biasiotto	500,00	
26/06/2025	2	Versamento per Borsa di studio con Rotary Club progetto Peer	2.100,00	
		Borsa di studio da INNER WHEEL	2.000,00	
			Previsione definitiva	5.106,02
			Somme Pagate	4.600,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	506,02

TVIC874009 - A24562B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004987 - 20/05/2026 - VI.3 - U

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE				
			Previsione iniziale	1.122,34
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/06/2025	3	Storno tecnico da A01	1.200,00	
18/12/2025	5	Quota parte 4/12 Dotazione ordinaria e Integrazione FAD	2.000,00	
	6	Rimborso Da UNI PD per attività di tirocinio	485,00	
			Previsione definitiva	4.807,34
			Somme Pagate	2.058,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	2.749,34

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA				
			Previsione iniziale	500,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/12/2025	7	Prelevamento avanzo di amministrazione	-500,00	
			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 -
467.421,27	234.971,00	234.971,00	0,00	232.450,27
Avanzo di competenza	0,00			
Totale a pareggio	234.971,00			

Mod. J – SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA

I risultati della gestione dell'esercizio finanziario 2024 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 € **117.714,86** (punto 4 Mod. J) e si identifica nel saldo del conto corrente bancario presso Monte 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 € **232.450,27** (punto 7 Mod. J).

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.

TVIC874009 - A24562B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004987 - 20/05/2026 - VI.3 - U

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) allegato al Conto Consuntivo evidenzia il suddetto dato.

L'avanzo di amministrazione sul Mod. J punto 7 riporta un avanzo di amministrazione di **€ 232.450,27**.

• **AVANZO/DISAVANZO PER LA GESTIONE DI COMPETENZA**

Il risultato della gestione ha prodotto un disavanzo di competenza di **€ -157.498,30** (punto 10 Mod. J)

Il disavanzo è la risultante della differenza tra previsione definitiva al 31.12.2025 e l'accertamento delle entrate e l'impegno di spesa. Esso è così dimostrato:

Entrate effettive accertate nell'esercizio	€ 77.472,70
Spese effettive impegnate	<u>€ 234.971,00</u>
Disavanzo di competenza	-€ 157.498,30

ALLEGATI AL CONTO CONSUNTIVO:

Mod. K – CONTO DEL PATRIMONIO

L'Istituzione Scolastica dispone di un patrimonio, distinto da quello dello Stato, la cui consistenza si rimarca alla chiusura di ogni esercizio. Lo strumento per tale rilevazione è il conto del patrimonio che, assieme al conto finanziario, costituisce il conto consuntivo. Questo documento contabile serve ad evidenziare la consistenza degli elementi attivi e passivi del patrimonio all'inizio dell'esercizio e le variazioni verificatesi nel corso dell'anno finanziario, per determinare la consistenza finale di ciascun elemento patrimoniale e di quella complessiva. Il conto del patrimonio, quindi, integra elementi risultanti dal conto consuntivo e dai suoi allegati e dagli inventari. La consistenza finale dei beni inventariati coincide con le risultanze del registro Inventario al 31.12.2025

Mod. L – ELENCO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Le Entrate accertate e non riscosse e le spese impegnate e non pagate al 31.12.2025 costituiscono rispettivamente i residui attivi e passivi.

Nell'esercizio finanziario 2025 si sono avute le seguenti risultanze:

- Residui attivi € 114.735,41
- Residui passivi € 0,00

Mod. M – PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE

Questo prospetto concerne le spese per il trattamento accessorio del personale docente ed A.TA. a tempo indeterminato, determinato, supplente breve e saltuario dell'Istituto. A questo si aggiungono le spese per i contratti d'opera – tutto a carico del Bilancio dell'Istituzione Scolastica.

Il prospetto puntualizza analiticamente, per l'esercizio finanziario da rendicontare, gli importi netti e l'Irpef e gli oneri previdenziali dei vari tipi di compensi liquidati al personale scolastico e al personale esperto esterno alla pubblica amministrazione. Indica, inoltre, le somme versate per gli oneri a carico dell'amministrazione.

Si precisa, per quanto concerne le retribuzioni di cui sopra che gli importi da iscrivere nel (Mod. H Conto Consuntivo), devono essere la risultanza algebrica in cui concorrono:

- Riscossioni dei finanziamenti specifici assegnati dal M.I.U.R.;
- Somme impegnate (somme pagate + somme da pagare);
- Eventuali prelevamenti dall'avanzo di amministrazione esistente al 31.12.2025.

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.

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI
(Manuela Cesero)

IL DIRIGENTE SCOLASTICA
Prof.ssa Angela Ferraro

Treviso, 11/02/2026

TVIC874009 - A24562B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004987 - 20/05/2026 - VI.3 - U