



**Relazione Conto Consuntivo A.F. 2025**

## 1. Premessa

### 1.1. Premessa

Il Conto Consuntivo è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e sarà sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti. Successivamente, corredato dal verbale dei Revisori dei Conti sarà presentato al Consiglio d'Istituto per l'approvazione. Il Conto Consuntivo è il documento contabile nel quale vengono riepilogati ed unificati i dati contabili di gestione dell'Istituzione scolastica. Per illustrare la gestione dell'Istituto, e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, si sono tenuti in considerazione e in debita valutazione gli elementi che di seguito si descrivono.

Il Conto Consuntivo per l'anno 2025 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129 e seguenti, ed eventuali successive modificazioni. Il Conto Consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J e Mod. J bis)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2025 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2025 approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n.12 del 13/01/2025 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il PTOF ha visto l'impegno del Collegio dei docenti nel promuovere una scuola fondata su processi di apprendimento che pongano al centro l'alunno. In particolare, i nodi chiave di attenzione del POF che sono stati declinati in termine di obiettivi sono stati i seguenti:

- valorizzazione dei percorsi formativi individualizzati;
- potenziamento della metodologia laboratoriale e dell'attività di laboratorio;
- prevenzione e contrasto della dispersione scolastica;
- prevenzione delle problematiche legate al bullismo e cyberbullismo.

PDIC896004 - A7D9F5D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004631 - 09/04/2026 - VI.3 - U



## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

| Entrate                                             | Importo    | Uscite                                        | Importo    | Entrate - Uscite                                                           |
|-----------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Programmazione definitiva                           | 957.064,32 | Programmazione definitiva                     | 957.064,32 | Disp. fin. da programmare<br>0,00                                          |
| Accertamenti                                        | 449.616,67 | Impegni                                       | 552.348,97 | Disavanzo di competenza<br>102.732,30                                      |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)            |            |                                               |            | 287.043,48                                                                 |
| Riscossioni competenza residui (B)                  | 552.741,09 | Pagamenti competenza residui (C)              | 643.166,78 |                                                                            |
| Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D)<br>(D=A+B-C) |            |                                               |            | 196.617,79                                                                 |
| Somme rimaste da riscuotere (E)                     | 98.145,00  | Somme rimaste da pagare (F)                   | 22.067,99  | Accertamenti non riscossi -<br>Impegni non pagati (nell'anno)<br>76.077,01 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)     | 140.826,49 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 8.805,94   |                                                                            |
| Totale residui attivi (I=E+G)                       | 238.971,49 | Totale residui passivi (L=F+H)                | 30.873,93  | Residui Attivi - Residui Passivi<br>208.097,56                             |

Dall'analisi dei dati contabili relativi all'esercizio 2025 emerge che la gestione finanziaria dell'Istituto si è sviluppata in modo regolare e conforme alle disposizioni vigenti, perseguendo gli obiettivi stabiliti nel Programma Annuale e nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Nel corso dell'esercizio sono stati accertati € 449.616,67 di entrate e impegnate spese per € 552.348,97, evidenziando un disavanzo di competenza pari a € 102.732,30. Tale scostamento è riconducibile principalmente alla differente tempistica tra l'accertamento delle entrate e la relativa erogazione, con alcune entrate vincolate che saranno rimosse nell'esercizio successivo.

Il **saldo di cassa finale** al 31 dicembre 2025, pari a **€ 196.617,79**, risulta adeguato a garantire la continuità della gestione, la copertura dei residui passivi e la corretta prosecuzione delle attività dell'Istituto nel successivo esercizio finanziario. Tale dato corrisponde al risultato contabile riportato nel giornale di cassa dell'Istituto Cassiere – Intesa Sanpaolo S.p.A. – alla medesima data e al saldo di cassa di Tesoreria Unica presso la Banca d'Italia, come indicato nel modello "56T".

I **residui attivi** complessivi al 31.12.25 ammontano a **€ 238.971,49**, mentre i **residui passivi**, al 31.12.25 sono pari a **€ 30.873,93**.

Come risulta dai modelli J e L allegati alla presente relazione, i residui attivi derivano in prevalenza da accertamenti già effettuati e connessi all'attuazione dei progetti PNRR e di altri finanziamenti ministeriali destinati alla realizzazione di specifiche attività progettuali. Invece, i residui passivi fanno riferimento a impegni di spesa già assunti, principalmente relativi a forniture e prestazioni di servizi per le quali non è pervenuta la fattura entro la fine dell'esercizio.

PDIC896004 - A7D9F5D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004631 - 09/04/2026 - VI.3 - U



### 3. Conto Finanziario

Il conto finanziario - modello H - comprende i risultati della gestione del bilancio per l'entrata, in aggregato-voce - sottovoce e per la spesa in attività/progetti - mastri-conti-sottoconti; distingue la gestione finanziaria dell'anno cui si riferisce (gestione di competenza) dalla gestione finanziaria degli anni precedenti (gestione dei residui). I totali di entrate e spese risultano in pareggio. Le risorse impiegate in corso di esercizio e di seguito dettagliate, suddivise tra attività e progetti, sono state impiegate in via prioritaria per il funzionamento amministrativo-didattico dell'istituzione scolastica e per la realizzazione di percorsi di ampliamento e di arricchimento dell'offerta formativa erogata da questo Istituto, in coerenza con gli obiettivi del PTOF.

#### 3.1. Analisi delle entrate

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

| Aggregato                                                        | Programmazione definitiva (a) | Somme accertate (b) | Disponibilità (b/a) |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Avanzo di amministrazione presunto                            | 507.447,65                    | 0,00                | 0,00 %              |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 98.145,00                     | 98.145,00           | 100,00 %            |
| 3. Finanziamenti dallo Stato                                     | 55.690,46                     | 55.690,46           | 100,00 %            |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 155.272,97                    | 155.272,97          | 100,00 %            |
| 6. Contributi da privati                                         | 140.508,16                    | 140.508,16          | 100,00 %            |
| 12. Altre entrate                                                | 0,08                          | 0,08                | 100,00 %            |
| Totale Entrate                                                   | 957.064,32                    | 449.616,67          |                     |
| Disavanzo di competenza                                          |                               | 102.732,30          |                     |
| Totale a pareggio                                                |                               | 552.348,97          |                     |

L'avanzo di amministrazione presunto pari a € **507.447,65** ha registrato entrate per:

#### Finanziamenti dall'Unione Europea:

€22.425,00 PN 21 27 percorsi di orientamento nelle scuole secodnarie di primo grado

€75.720,00 PN 21 27 avviso 81652 del 23/05/2025 Piano estate

#### Finanziamento dallo Stato:

€23.288,67 dotazione ordinaria gennaio-agosto 2025

€11.313,00 dotazione ordinaria settembre-dicembre 2025

€508,17 risorse ex art. 8 percorsi di orientamento per gli studenti

€11.313,00 integrazione dotazione ordinaria settembre-dicembre 2025

€9.029,00 integrazione al Funzionamento amministrativo-didattico a.s. 2025/26

€238,62 dotazione ordinaria per contrasto alla dispersione scolastica

#### Finanziamento da enti locali o altre istituzioni pubbliche

€72.673,97 per altre istituzioni vincolati composti da:

- €70.248,09 errato giroconto Comune di Galliera lavori di realizzazione pista ciclabile,
- €2.320,00 rimborso spese per scuole accr TIROCINIO SFP A.A. 2023/2024 e A.A. 2024/2025 Unipd,
- €100,00 contributo Università di Perugia - attività di tirocinio

€ 2.950,00 da altre istituzioni non vincolati composti da:

- €2.500,00 PREMIO SCUOLA SECONDARIA DI I GRAGO - REGIONE VENETO - DGR 807 DEL 12.07.2024



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC IC DI CITTADELLA**

35013 CITTADELLA (PD) VIA ANGELO GABRIELLI 32 C.F. 90015600282 C.M. PDIC896004

- €450,00 Orientamento – Enaip

**€ 4.000,00** contributo Comune per funzioni miste

**€ 75.649,00** contributo Comune per funzionamento amministrativo didattico

**Contributi da privati**

**€39.481,61** contributo volontario da famiglie per ampliamento offerta formativa

**€69.362,55** entrate per uscite didattiche

**€19.000,00** contributo da "Fondazione Pozzetto" per ampliamento offerta formativa

**€10.664,00** entrate per progetto psicomotricità infanzia, certificazioni linguistiche, gare e concorsi, acquisto libri

**€2.000,00** Erogazione liberale Banca del Veneto Centrale

**Altre entrate**

**€0,08** interessi banca d'Italia anno 2024

La gestione delle entrate ha mostrato un andamento regolare, caratterizzato da una buona capacità di accertamento delle risorse e da una composizione equilibrata delle fonti di finanziamento.

Nel dettaglio, le risorse finanziarie introitate nell'esercizio 2025 derivano principalmente da finanziamenti statali, destinati al funzionamento amministrativo e didattico, e da finanziamenti dell'Unione Europea, legati all'attuazione di specifici progetti.

A tali fondi si affiancano, in misura significativa, le risorse provenienti da Enti locali e da altre Istituzioni pubbliche, pari a € 155.272,97, di cui la quota prevalente è costituita dai contributi del Comune di Cittadella a supporto di determinati progetti e per il pagamento delle utenze, oltre a contributi forniti da associazioni e fondazioni del territorio.

Una parte importante delle entrate è rappresentata dai contributi da privati, per complessivi € 140.508,16, comprendenti le erogazioni liberali e i versamenti effettuati dalle famiglie a sostegno dei progetti e delle attività di arricchimento dell'offerta formativa. Tali risorse hanno contribuito al potenziamento dei servizi scolastici e testimoniano la costante fiducia e partecipazione delle famiglie e della comunità locale nelle iniziative promosse dall'Istituto.

Complessivamente, la qualità e la diversificazione delle fonti di finanziamento confermano la solidità della gestione e la capacità dell'Istituto di attrarre risorse pubbliche e private, indispensabili per il miglioramento dell'offerta formativa e dell'organizzazione scolastica.

PDIC896004 - A7D9F5D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004631 - 09/04/2026 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC IC DI CITTADELLA

35013 CITTADELLA (PD) VIA ANGELO GABRIELLI 32 C.F. 90015600282 C.M. PDIC896004

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

| Aggregato | Descrizione                        |  | Previsione iniziale | Variazione | Importo definitivo |
|-----------|------------------------------------|--|---------------------|------------|--------------------|
| 1         | Avanzo di amministrazione presunto |  | 507.387,65          | 60,00      | 507.447,65         |

| Aggregato | Voce | Descrizione                        | Previsione iniziale | Variazione | Importo definitivo |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|------------|--------------------|
| 1         |      | Avanzo di amministrazione presunto | 507.387,65          | 60,00      | 507.447,65         |
|           | 2    | Vincolato                          | 105.472,73          | 0,00       | 105.472,73         |
|           | 1    | Non vincolato                      | 401.914,92          | 60,00      | 401.974,92         |

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

| Aggregato | Descrizione                        |  | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------------------------------------|--|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 2         | Finanziamenti dall' Unione Europea |  | 0,00                | 98.145,00             | 98.145,00       | 0,00     | 98.145,00             | 0,00                |

| Aggregato | Voce | Descrizione                        | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 2         |      | Finanziamenti dall' Unione Europea | 0,00                | 98.145,00             | 98.145,00       | 0,00     | 98.145,00             | 0,00                |
|           | 1    | Fondi sociali europei (FSE)        | 0,00                | 98.145,00             | 98.145,00       | 0,00     | 98.145,00             | 0,00                |

| Aggregato | Voce | Sottovoce | Descrizione                        | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|-----------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 2         |      |           | Finanziamenti dall' Unione Europea | 0,00                | 98.145,00             | 98.145,00       | 0,00     | 98.145,00             | 0,00                |
|           | 1    |           | Fondi sociali europei (FSE)        | 0,00                | 98.145,00             | 98.145,00       | 0,00     | 98.145,00             | 0,00                |
|           |      | 1         | ¿Programma Nazionale 21-27¿ (FSE+) | 0,00                | 98.145,00             | 98.145,00       | 0,00     | 98.145,00             | 0,00                |

Le risorse accertate si riferiscono ai finanziamenti dall'unione europea per € 98.140,00 composti da:

€22.425,00 PN 21 27 percorsi di orientamento nelle scuole secondarie di primo grado

€75.720,00 PN 21 27 avviso 81652 del 23/05/2025 Piano estate

3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Descrizione               |  | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso  | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|---------------------------|--|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 3         | Finanziamenti dallo Stato |  | 23.288,67           | 55.690,46             | 55.690,46       | 55.690,46 | 0,00                  | 0,00                |

| Aggregato | Voce | Descrizione               | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso  | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 3         |      | Finanziamenti dallo Stato | 23.288,67           | 55.690,46             | 55.690,46       | 55.690,46 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 1    | Dotazione ordinaria       | 23.288,67           | 55.690,46             | 55.690,46       | 55.690,46 | 0,00                  | 0,00                |

Le risorse accertate si riferiscono al finanziamento dallo Stato per € 55.690,46 composti da:



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC IC DI CITTADELLA

35013 CITTADELLA (PD) VIA ANGELO GABRIELLI 32 C.F. 90015600282 C.M. PDIC896004

€23.288,67 dotazione ordinaria gennaio-agosto 2025

€11.313,00 dotazione ordinaria settembre-dicembre 2025

€508,17 risorse ex art. 8 percorsi di orientamento per gli studenti

€11.313,00 integrazione dotazione ordinaria settembre-dicembre 2025

€9.029,00 integrazione al Funzionamento amministrativo-didattico a.s. 2025/26

€238,62 dotazione ordinaria per contrasto alla dispersione scolastica

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

| Aggregato | Descrizione                                                   |  | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso   | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|---------------------------------------------------------------|--|---------------------|-----------------------|-----------------|------------|-----------------------|---------------------|
| 5         | Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche |  | 96.000,00           | 155.272,97            | 155.272,97      | 155.272,97 | 0,00                  | 0,00                |

| Aggregato | Voce | Descrizione                                                   | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso   | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|------------|-----------------------|---------------------|
| 5         |      | Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 96.000,00           | 155.272,97            | 155.272,97      | 155.272,97 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 3    | Comune non vincolati                                          | 96.000,00           | 75.649,00             | 75.649,00       | 75.649,00  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 4    | Comune vincolati                                              | 0,00                | 4.000,00              | 4.000,00        | 4.000,00   | 0,00                  | 0,00                |
|           | 5    | Altre Istituzioni non vincolati                               | 0,00                | 2.950,00              | 2.950,00        | 2.950,00   | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Altre Istituzioni vincolati                                   | 0,00                | 72.673,97             | 72.673,97       | 72.673,97  | 0,00                  | 0,00                |

Le risorse accertate si riferiscono al finanziamento da enti locali o da altre Istituzioni pubbliche per € 155.272,97:

€72.673,97 per altre istituzioni vincolati composti da:

- €70.248,09 errato giroconto Comune di Galliera lavori di realizzazione pista ciclabile,
- €5,88 errato girofondo effettuato dal Comune di Mussolente,
- €2.320,00 rimborso spese per scuole accr TIROCINIO SFP A.A. 2023/2024 e A.A. 2024/2025 Unipd,
- €100,00 contributo Università di Perugia - attività di tirocinio

€ 2.950,00 da altre istituzioni non vincolati composti da:

- €2.500,00 PREMIO SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO - REGIONE VENETO - DGR 807 DEL 12.07.2024
- €450,00 Orientamento – Enaip

€ 4.000,00 contributo Comune per funzioni miste

€ 75.649,00 contributo Comune per funzionamento amministrativo didattico (il contributo è stato ridotto di € 20.351,00 per minor incasso da parte del comune di Cittadella)

6 - Contributi da privati

| Aggregato | Descrizione           |  | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso   | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|-----------------------|--|---------------------|-----------------------|-----------------|------------|-----------------------|---------------------|
| 6         | Contributi da privati |  | 80.000,00           | 140.508,16            | 140.508,16      | 140.508,16 | 0,00                  | 0,00                |

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione | Previsione | Somme | Riscosso | Rimaste da | Differenze |
|-----------|------|-------------|------------|------------|-------|----------|------------|------------|
|-----------|------|-------------|------------|------------|-------|----------|------------|------------|



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC IC DI CITTADELLA

35013 CITTADELLA (PD) VIA ANGELO GABRIELLI 32 C.F. 90015600282 C.M. PDIC896004

| o |    |                                                                | iniziale  | definitiva | accertate  |            | riscuotere | in + o - |
|---|----|----------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------|------------|------------|----------|
| 6 |    | Contributi da privati                                          | 80.000,00 | 140.508,16 | 140.508,16 | 140.508,16 | 0,00       | 0,00     |
|   | 1  | Contributi volontari da famiglie                               | 40.000,00 | 39.481,61  | 39.481,61  | 39.481,61  | 0,00       | 0,00     |
|   | 4  | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 40.000,00 | 69.362,55  | 69.362,55  | 69.362,55  | 0,00       | 0,00     |
|   | 9  | Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati        | 0,00      | 19.000,00  | 19.000,00  | 19.000,00  | 0,00       | 0,00     |
|   | 10 | Altri contributi da famiglie vincolati                         | 0,00      | 10.664,00  | 10.664,00  | 10.664,00  | 0,00       | 0,00     |
|   | 11 | Contributi da imprese vincolati                                | 0,00      | 2.000,00   | 2.000,00   | 2.000,00   | 0,00       | 0,00     |

Le risorse accertate si riferiscono al finanziamento da contributi volontari da privati per € **140.508,16** composti da:

€**39.481,61** contributo volontario da famiglie per ampliamento offerta formativa

€**69.362,55** entrate per uscite didattiche

€**19.000,00** contributo da "Fondazione Pozzetto" per ampliamento offerta formativa

€**10.664,00** entrate per progetto psicomotricità infanzia, certificazioni linguistiche, gare e concorsi, acquisto libri

€**2.000,00** erogazione liberale Banca del Veneto Centrale

12 - Altre entrate

| Aggregato |  | Descrizione   | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|--|---------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 12        |  | Altre entrate | 0,00                | 0,08                  | 0,08            | 0,08     | 0,00                  | 0,00                |

| Aggregato | Voce | Descrizione                        | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 12        |      | Altre entrate                      | 0,00                | 0,08                  | 0,08            | 0,08     | 0,00                  | 0,00                |
|           | 2    | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,00                | 0,08                  | 0,08            | 0,08     | 0,00                  | 0,00                |

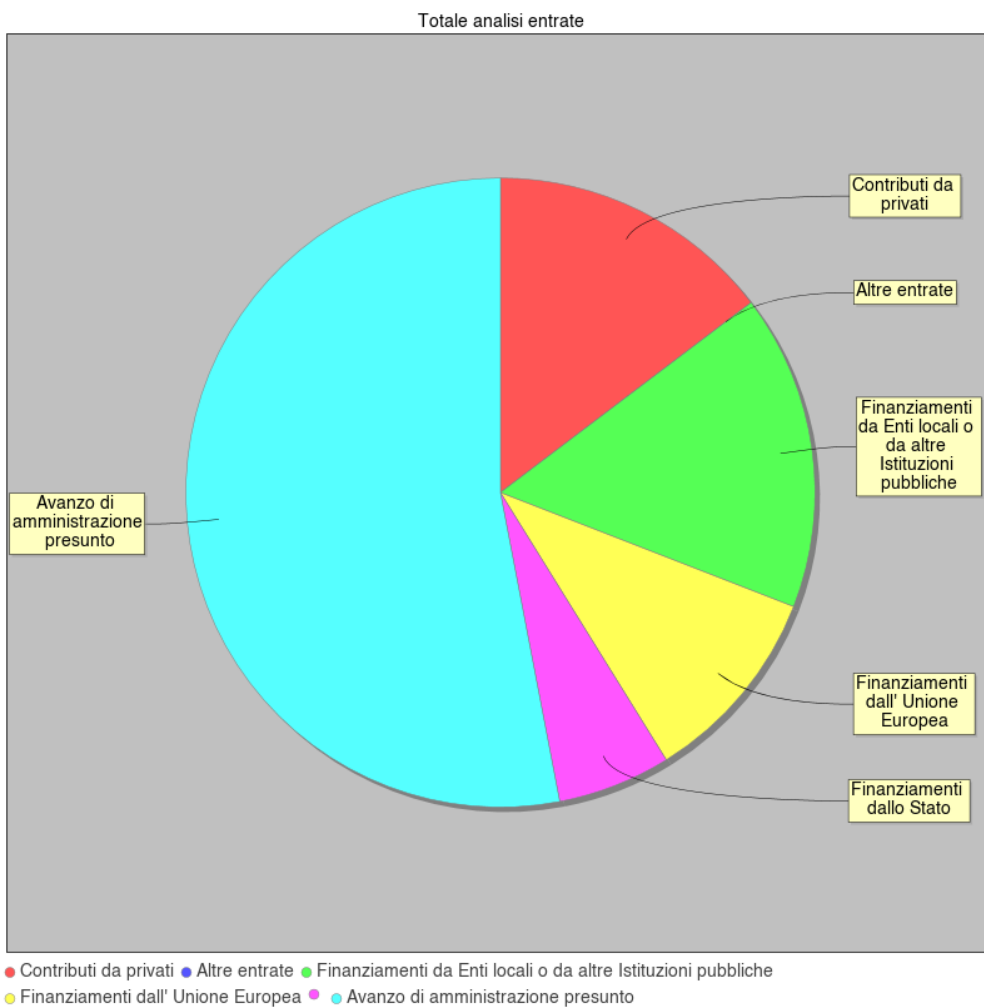
La risorsa accertata per altre entrate si riferisce all'incasso degli interessi maturati sul conto corrente di tesoreria unc acceso presso la banca d'Italia per l'anno 2024 (contabilizzati da banca d'Italia nell'esercizio finanziario 2025 di € **0,08**

| Aggregato                                                     | Importo    |
|---------------------------------------------------------------|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto                            | 507.447,65 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 98.145,00  |
| Finanziamenti dallo Stato                                     | 55.690,46  |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 155.272,97 |
| Contributi da privati                                         | 140.508,16 |
| Altre entrate                                                 | 0,08       |



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC IC DI CITTADELLA

35013 CITTADELLA (PD) VIA ANGELO GABRIELLI 32 C.F. 90015600282 C.M. PDIC896004



PDIC896004 - A7D9F5D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004631 - 09/04/2026 - VI.3 - U





### 3.2. Analisi delle spese

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

| Aggregato                             | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | Obblighi da pagare (b/a) |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------|
| A. Attività amministrativo-didattiche | 701.403,07                    | 434.125,75          | 61,89 %                  |
| P. Progetti                           | 253.332,38                    | 118.223,22          | 46,67 %                  |
| G. Gestioni economiche                | 0,00                          | 0,00                | 0,00 %                   |
| R. Fondo di riserva                   | 2.328,87                      | 0,00                | 0,00 %                   |
| Totale Spese                          | 957.064,32                    | 552.348,97          |                          |
| Avanzo di competenza                  |                               | 0,00                |                          |
| Totale a pareggio                     |                               | 552.348,97          |                          |

Le somme complessivamente impegnate dall'Istituzione scolastica nell'esercizio finanziario 2025 ammontano a € **552.348,97** e risultano in pareggio con le entrate accertate nel corso della gestione di bilancio del medesimo esercizio. I dati evidenziano una gestione attenta e coerente con le risorse disponibili e con le priorità individuate nel Programma Annuale.

Le spese più rilevanti dell'anno riguardano gli aggregati:

- A. Attività amministrativo-didattiche che comprende i costi essenziali per il funzionamento generale dell'Istituto e per il supporto alle attività didattiche e organizzative e i viaggi di istruzione;
- P. Progetti che raccoglie invece le spese destinate ai progetti di ampliamento dell'offerta formativa, finanziati da fondi statali, comunitari e da contributi di enti locali e privati.

Nel complesso, la gestione 2025 conferma un andamento regolare, equilibrato e conforme alle disposizioni contabili vigenti, garantendo continuità amministrativa e sostegno alle attività educative programmate.

PDIC896004 - A7D9F5D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004631 - 09/04/2026 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC IC DI CITTADELLA

35013 CITTADELLA (PD) VIA ANGELO GABRIELLI 32 C.F. 90015600282 C.M. PDIC896004

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

| Tipologia | Descrizione                        | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato     | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|------------------------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|------------|-------------------|---------------------|
| A         | Attività amministrativo-didattiche | 618.037,84          | 83.365,23  | 701.403,07            | 434.125,75      | 422.510,20 | 11.615,55         | 267.277,32          |

| Tipologia | Categoria | Descrizione                                     | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato     | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|-------------------------------------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|------------|-------------------|---------------------|
| A         |           | Attività amministrativo-didattiche              | 618.037,84          | 83.365,23  | 701.403,07            | 434.125,75      | 422.510,20 | 11.615,55         | 267.277,32          |
|           | 1         | Funzionamento generale e decoro della Scuola    | 95.709,49           | 49.572,58  | 145.282,07            | 114.139,43      | 105.691,99 | 8.447,44          | 31.142,64           |
|           | 2         | Funzionamento amministrativo                    | 58.454,17           | -1.584,04  | 56.870,13             | 45.147,85       | 43.208,74  | 1.939,11          | 11.722,28           |
|           | 3         | Didattica                                       | 360.874,18          | -11.146,12 | 349.728,06            | 142.075,50      | 141.971,50 | 104,00            | 207.652,56          |
|           | 5         | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 100.000,00          | 45.326,02  | 145.326,02            | 132.756,52      | 131.631,52 | 1.125,00          | 12.569,50           |
|           | 6         | Attività di orientamento                        | 3.000,00            | 1.196,79   | 4.196,79              | 6,45            | 6,45       | 0,00              | 4.190,34            |

A1 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

L'attività in esame ricomprende le spese afferenti alla gestione dei servizi obbligatori in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro, con riferimento agli incarichi di Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP), ai preposti alla sicurezza e al medico competente, in conformità alla normativa vigente.

Sono, inoltre, comprese le spese per il funzionamento amministrativo generale dell'Istituto, quali il noleggio di apparecchiature multifunzione ad uso ufficio, l'assistenza tecnico-informatica e l'incarico di amministratore di sistema.

Rientrano nel medesimo aggregato le acquisizioni di beni e servizi strumentali, tra cui materiali tecnico-specialistici non sanitari, materiale igienico-sanitario e di primo soccorso, cancelleria, nonché licenze software (antivirus), servizi di rinnovo e manutenzione dei sistemi di sicurezza informatica (firewall) e abbonamenti agli applicativi gestionali in uso agli uffici amministrativi.

Sono, altresì, comprese le spese per l'acquisto di dotazioni informatiche accessorie (periferiche), sussidi didattici, materiale sportivo e dispositivi di protezione individuale (DPI).

L'attività include, infine, il reintegro delle partite di giro relative alle anticipazioni effettuate mediante fondo economale, nel rispetto delle disposizioni contabili vigenti.

A2 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Questa attività comprende le spese sostenute per il funzionamento amministrativo dell'Istituto, in particolare per l'acquisto e il rinnovo dei servizi gestionali di carattere amministrativo, il rimborso di bolli e oneri relativi alla tenuta del conto presso l'Istituto cassiere, le spese postali e i canoni per i servizi di telefonia.

Rientrano altresì le spese connesse alla gestione del sito web istituzionale, all'acquisizione di materiali tecnico-scientifici non sanitari, agli abbonamenti a riviste e pubblicazioni e alla quota di adesione alle reti di scopo.

A3 - DIDATTICA

L'attività in esame comprende le spese sostenute per l'attività didattica, con particolare riferimento all'acquisto di materiale di cancelleria, materiali didattici e copertura assicurativa degli studenti.

Rientrano, altresì, le spese per l'acquisizione di apparecchiature scientifiche e informatiche, di beni e strumenti per la realizzazione dei laboratori e, più in generale, di tutto quanto necessario a supportare l'implementazione dell'attività didattica e dell'offerta formativa erogata dall'Istituto.

A5 - VISITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE

Questa attività comprende le spese sostenute per il noleggio di pullman con autista e per l'utilizzo di trasporti pubblici in occasione di uscite didattiche e visite di istruzione, nonché le spese relative ad acquisto di biglietti per ingressi in

PDIC896004 - A7D9F5D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004631 - 09/04/2026 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC IC DI CITTADELLA

35013 CITTADELLA (PD) VIA ANGELO GABRIELLI 32 C.F. 90015600282 C.M. PDIC896004

musei, mostre, parchi e altre iniziative culturali.

## A6 - ORIENTAMENTO

Questa attività comprende le spese sostenute per il progetto orientamento.

### P - Progetti

| Tipologia | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato     | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|------------|-------------------|---------------------|
| P         | Progetti    | 86.309,61           | 167.022,77 | 253.332,38            | 118.223,22      | 107.770,78 | 10.452,44         | 135.109,16          |

| Tipologia | Categoria | Descrizione                                               | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato     | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|------------|-------------------|---------------------|
| P         |           | Progetti                                                  | 86.309,61           | 167.022,77 | 253.332,38            | 118.223,22      | 107.770,78 | 10.452,44         | 135.109,16          |
|           | 1         | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 11.813,38           | 21.886,60  | 33.699,98             | 16.852,65       | 13.318,41  | 3.534,24          | 16.847,33           |
|           | 2         | Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | 70.146,00           | 111.923,40 | 182.069,40            | 71.648,37       | 67.548,37  | 4.100,00          | 110.421,03          |
|           | 3         | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | 0,00                | 6.617,00   | 6.617,00              | 6.617,00        | 6.617,00   | 0,00              | 0,00                |
|           | 4         | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"   | 2.350,23            | 26.329,77  | 28.680,00             | 23.105,20       | 20.287,00  | 2.818,20          | 5.574,80            |
|           | 5         | Progetti per "Gare e concorsi"                            | 2.000,00            | 266,00     | 2.266,00              | 0,00            | 0,00       | 0,00              | 2.266,00            |

Nel dettaglio si procede ad una illustrazione sommaria delle spese sostenute per la realizzazione dei:

### P1 - PROGETTI IN AMBITO SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE

Comprende le spese sostenute per la realizzazione di progetti musicali e teatrali, per l'acquisto di strumenti e materiali musicali, per le attività connesse al noleggio di service per i concerti e per i materiali relativi al "progetto ceramica" e al "progetto Atelier della Luce", nonché per le prestazioni professionali necessarie alla realizzazione dei progetti.

### P2 - PROGETTI IN AMBITO UMANISTICO SOCIALE

Comprende le spese sostenute per la realizzazione del progetto psicomotricità, dello spazio ascolto e dei laboratori, con particolare riferimento alle spese di personale coinvolto. Sono altresì incluse le spese per l'acquisto di materiali e accessori necessari alla realizzazione dei singoli progetti.

### P3 - PROGETTI CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI

Comprende le spese sostenute per l'apprendimento delle lingue straniere, con particolare riferimento al conseguimento delle certificazioni del Trinity College e al progetto "Madre Lingua".

### P4 - PROGETTI FORMAZIONE ED AGGIORNAMENTO PERSONALE

Comprende le spese sostenute per la formazione del personale scolastico, docente e amministrativo, nonché per l'acquisto dei servizi necessari alla realizzazione delle attività formative.

### P5 - GARE E CONCORSI

Comprende le spese sostenute per l'iscrizione ai giochi matematici e ad altre gare e concorsi destinati agli alunni dell'Istituto, nonché per la partecipazione ad attività per le quali non è pervenuta fattura entro la chiusura dell'esercizio.

PDIC896004 - A7D9F5D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004631 - 09/04/2026 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC IC DI CITTADELLA

35013 CITTADELLA (PD) VIA ANGELO GABRIELLI 32 C.F. 90015600282 C.M. PDIC896004

G - Gestioni economiche

| Tipologia | Descrizione         | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|---------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|---------------------|
| G         | Gestioni economiche | 0,00                | 0,00       | 0,00                  | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 0,00                |

L'Istituto scolastico non ha gestioni economiche.

R - Fondo di riserva

| Tipologia | Categoria | Descrizione      | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|---------------------|
| R         |           | Fondo di riserva | 2.328,87            | 0,00       | 2.328,87              | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 2.328,87            |
|           | 98        | Fondo di riserva | 2.328,87            | 0,00       | 2.328,87              | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 2.328,87            |

Il fondo di riserva previsto nell'anno 2025 non risulta utilizzato.

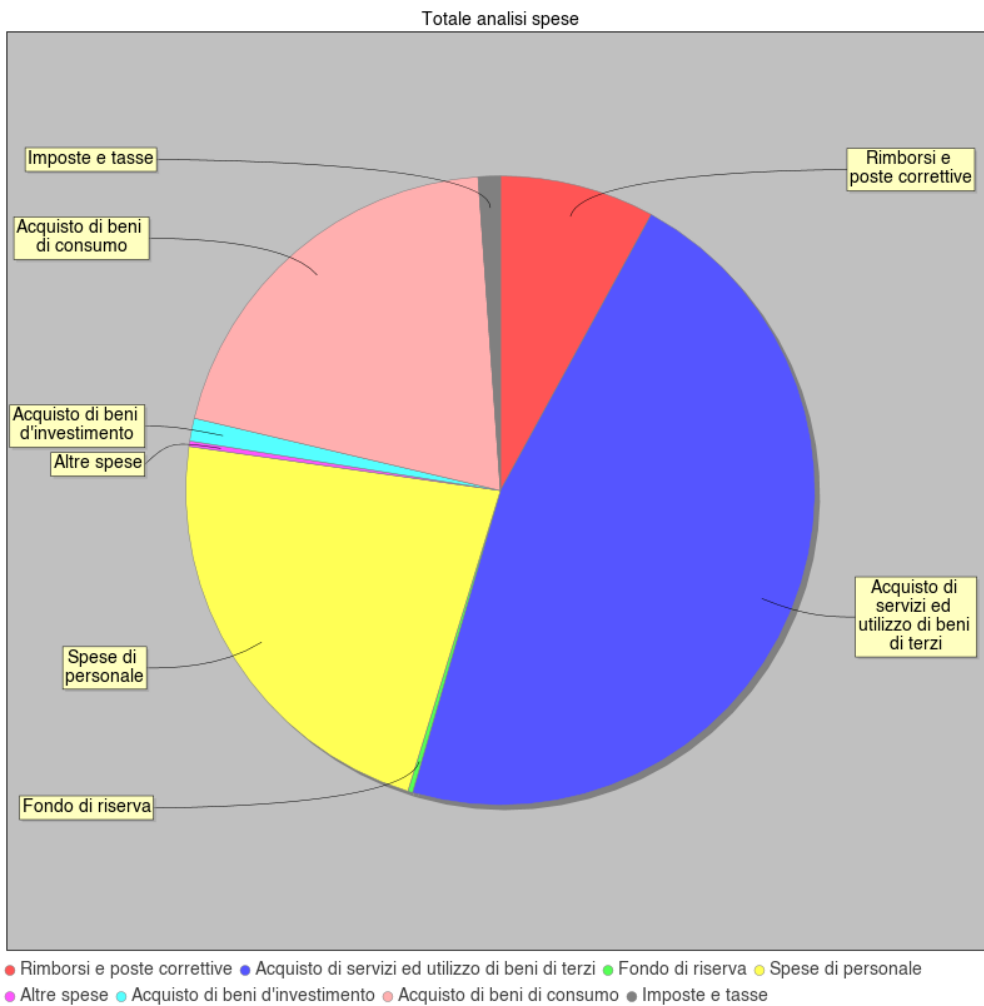
| SPESE                                            | IMPORTO DESTINATO |
|--------------------------------------------------|-------------------|
| Spese di personale                               | 215.250,27        |
| Acquisto di beni di consumo                      | 193.036,03        |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 445.479,45        |
| Acquisto di beni d'investimento                  | 11.235,17         |
| Altre spese                                      | 2.682,19          |
| Imposte e tasse                                  | 10.850,67         |
| Rimborsi e poste correttive                      | 76.201,67         |
| Fondo di riserva                                 | 2.328,87          |

PDIC896004 - A7D9F5D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004631 - 09/04/2026 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC IC DI CITTADELLA

35013 CITTADELLA (PD) VIA ANGELO GABRIELLI 32 C.F. 90015600282 C.M. PDIC896004



PDIC896004 - A7D9F5D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004631 - 09/04/2026 - VI.3 - U



### 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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

Non risulta disponibilità finanziaria da programmare.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



Gli indici di bilancio restituiscono in forma grafica quanto riportato nelle tabelle ed argomentato dettagliatamente per le voci di entrata.



## 4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Gli indici di bilancio restituiscono in forma grafica quanto riportato nelle tabelle ed argomentato dettagliatamente per le voci di spesa.





## 5. Conclusioni

### 5.1. Conclusioni

Il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2025 si chiude con un disavanzo di competenza pari a € **102.732,30**, come riportato nel Modello H – Conto Finanziario, e con un avanzo di amministrazione presunto determinato dalla seguente composizione:

- Saldo di cassa al 31/12/2025: € **196.617,79**;
- Residui attivi: € **238.971,49**;
- Residui passivi: € **30.873,93**.

L'avanzo di amministrazione presunto risulta quindi pari a € **404.715,35**, come indicato nel Modello J – Situazione amministrativa definitiva.

Il saldo del fondo di cassa a fine esercizio presenta un indice positivo e ammonta a € 196.617,79, concordando con le risultanze contabili del giornale di cassa e con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere – Intesa Sanpaolo S.p.A., come sopra riportato.

Il fondo per le minute spese, autorizzato per € 1.500,00, è stato regolarmente chiuso con saldo pari a zero in termini di disponibilità liquide al 31 dicembre 2025, come attestato dalla reverse n. 270 del 19/12/2025 – “Chiusura Fondo Minute Spese”.

A completamento dell'esame delle risultanze contabili si dichiara, inoltre, quanto segue:

- l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti delle risorse stanziato nella previsione definitiva;
- i pagamenti emessi a favore dei diretti beneficiari sono regolarmente documentati e quietanzati;
- i giustificativi di spesa sono regolari secondo normativa, per l'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli relativi alle operazioni di contabilità contenuti nel D. Lgs. 36/2023, del bollo ed eventuali ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;
- le fatture e le note giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso gli uffici di segreteria dell'istituto Comprensivo e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2025, sono conservati secondo le modalità previste dalla normativa vigente;
- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio l'Istituto scolastico, ha proceduto agli adempimenti previsti di ammortamento dei beni appartenenti al patrimonio dell'istituzione scolastica. Le risultanze contabili vengono rappresentate nel modello K, allegato al conto consuntivo esercizio finanziario 2025 e si evidenzia che le risultanze finali concordano con il modello J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari;
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

L'indice della tempestività dei pagamenti ai fornitori, pubblicato secondo le disposizioni vigenti in materia sul sito web istituzionale della scuola, nella apposita sezione “Amministrazione Trasparente”, è riassunto come segue:

I trimestre 2025 -16,05

II trimestre 2025 -19,45

III trimestre 2025 -20,21

IV trimestre 2025 -20,28

Annuale 2025 -18,26

In merito ai risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, considerati quelli precisi contenuti nel Programma Annuale e nel P.T.O.F., questi risultano coerenti ed organici, anche alla luce delle valutazioni e delle analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento di gestione.

PDIC896004 - A7D9F5D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004631 - 09/04/2026 - VI.3 - U



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC IC DI CITTADELLA**

35013 CITTADELLA (PD) VIA ANGELO GABRIELLI 32 C.F. 90015600282 C.M. PDIC896004

Tutte le attività e i progetti programmati sono stati realizzati positivamente, tenuto conto delle modalità espresse in premessa del presente documento, assicurando il buon andamento della scuola, mettendo a disposizione i mezzi finanziari per la completa realizzazione del P.T.O.F. e per fronteggiare le necessità per il regolare funzionamento quotidiano amministrativo e didattico, nonché per la prosecuzione degli interventi avviati nell'esercizio finanziario precedente ed in previsione di quelli successivi, con l'obiettivo di garantire il rispetto di tutti gli standard necessari alla regolare gestione amministrativo-contabile dell'Istituto e di implementare, migliorare, arricchire ed ampliare costantemente l'offerta formativa messa a disposizione del bacino di utenza di propria pertinenza. Le risultanze di cassa ed i saldi in pareggio delle scritture contabili confermano tale riflessione e consentono di ipotizzare e prefigurare a breve, medio e lungo termine scenari confortanti per ciò che attiene alle finanze ed alle risorse a disposizione di questa Istituzione scolastica.

Pertanto, il Dirigente Scolastico dispone che, sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti depositati presso gli Uffici di questo Istituto, il Conto Consuntivo 2025 della gestione del Programma Annuale 2025 venga sottoposto alla disamina dei Revisori dei Conti al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale e, successivamente, al Consiglio d'Istituto per l'approvazione a norma di legge.

CITTADELLA, **25-03-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Dott.ssa Giusi Barbara Privitera**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Prof.ssa Maria Teresa Zambello**

**PDIC896004 - A7D9F5D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004631 - 09/04/2026 - VI.3 - U**