



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2025

1. Premessa

1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2025 riassume 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, 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)
- 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 il 15/01/2025 con provvedimento n. 11 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Firmato digitalmente da ORNELLA ROGANNO



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	484.953,02	Programmazione definitiva	484.953,02	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	218.627,96	Impegni	253.732,86	<i>Disavanzo di competenza</i> 35.104,90
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				165.457,73
Riscossioni competenza residui (B)	286.219,69	Pagamenti competenza residui (C)	322.649,12	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				129.028,30
Somme rimaste da riscuotere (E)	28.312,30	Somme rimaste da pagare (F)	7.106,91	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 21.205,39
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	125.925,88	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	154.238,18	Totale residui passivi (L=F+H)	7.106,91	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 147.131,27

Firmato digitalmente da ORNELLA ROGANNO



3. Conto Finanziario

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	311.264,97	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	45.738,00	45.738,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	21.161,33	34.311,41	162,14 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	44.500,00	58.688,83	131,89 %
6. Contributi da privati	60.825,90	78.426,90	128,94 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.462,79	1.462,79	100,00 %
12. Altre entrate	0,03	0,03	100,00 %
Totale Entrate	484.953,02	218.627,96	
Disavanzo di competenza		35.104,90	
Totale a pareggio		253.732,86	

Firmato digitalmente da ORNELLA ROGANNO



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	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	311.264,97	0,00	311.264,97
	2	Vincolato	239.870,43	0,00	239.870,43
	1	Non vincolato	71.394,54	0,00	71.394,54

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	45.738,00	45.738,00	34.935,96	10.802,04	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	42.420,00	42.420,00	31.617,96	10.802,04	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	3.318,00	3.318,00	3.318,00	0,00	0,00

Lo scostamento tra la previsione iniziale e la previsione definitiva è pari ad € 45.738,00 e riguarda:

- Programma Nazionale 21-27 (FSE+) € 42.420,00
- PNRR Next Generation € 3.318,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	14.115,33	21.161,33	34.311,41	34.311,41	0,00	-13.150,08
	1	Dotazione ordinaria	14.115,33	21.161,33	33.830,33	33.830,33	0,00	-12.669,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	0,00	481,08	481,08	0,00	-481,08

Lo scostamento tra la previsione iniziale e la previsione definitiva è pari ad € 13.150,08 quale maggiore accertamento per:

- FAD integrazione 2025 e seconda integrazione 2025 € 12.669,00 (5.623,00 + 7.046,00)
- Integrazione dispersione scolastica € 189,35
- Orientamento 2025 € 291,73

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

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	44.500,00	44.500,00	58.688,83	41.178,57	17.510,26	-14.188,83
	4	Comune vincolati	44.500,00	44.500,00	58.688,83	41.178,57	17.510,26	-14.188,83

Lo scostamento tra la previsione definitiva e le somme accertate è pari ad €17.601,00 quali maggiori e minori accertamenti per:

- Minore accertamento finanziamento comune di Senna Comasco a.s. 2024/25 € 1.729,78
- Minore accertamento finanziamento comune di Montorfano a.s. 2024/25 € 5.081,39
- Maggiore accertamento comune di Capiago Intimiano a.s. 2025/26 € 21.000,00

6 - Contributi da privati

Firmato digitalmente da MONICA MARELLI

Firmato digitalmente da ORNELLA BOGANO



Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	25.100,00	60.825,90	78.426,90	78.426,90	0,00	-17.601,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.000,00	48.164,90	59.144,90	59.144,90	0,00	-10.980,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00	4.711,00	4.774,00	4.774,00	0,00	-63,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	600,00	600,00	696,00	696,00	0,00	-96,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	1.500,00	1.500,00	1.294,00	1.294,00	0,00	206,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	4.000,00	5.850,00	12.518,00	12.518,00	0,00	-6.668,00

Lo scostamento tra la previsione iniziale e la previsione definitiva è pari ad €17.601,00 quali maggiori e minori accertamenti per:

- Maggiore accertamento contributi privati per Visite e viaggi di istruzione € 10.980,00
- Maggiore accertamento contributi privati per copertura assicurativa alunni € 63,00
- Maggiore accertamento contributi privati per copertura assicurativa del personale € 96,00
- Minore accertamento contributi da imprese € 206,00
- Maggiore accertamento contributi privati per attività progettuali € 6.668,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	1.462,79	1.462,79	1.462,79	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	1.462,79	1.462,79	1.462,79	0,00	0,00

Lo scostamento tra la previsione iniziale e la previsione definitiva è pari ad € 1.462,79 per Restituzione compenso esperto esterno per errato importo

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00

Lo scostamento tra la previsione iniziale e la previsione definitiva è pari ad € 0.03 per interessi attivi B.I.

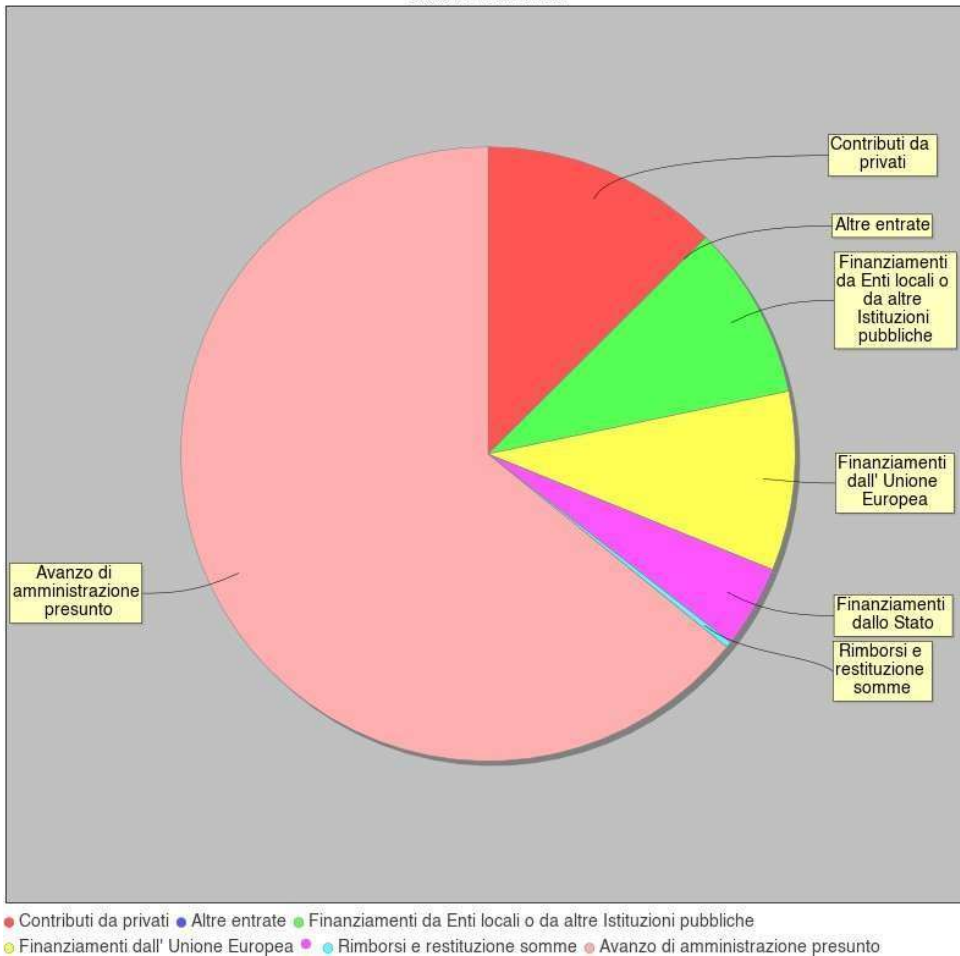
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	311.264,97
Finanziamenti dall' Unione Europea	45.738,00
Finanziamenti dallo Stato	21.161,33
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	44.500,00
Contributi da privati	60.825,90
Rimborsi e restituzione somme	1.462,79
Altre entrate	0,03

Firmato digitalmente da MONICA MARELLI

Firmato digitalmente da ORNELLA ROGANO



Totale analisi entrate



Firmato digitalmente da ORNELLA ROGANNO



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	368.661,75	193.997,39	52,62 %
P. Progetti	115.585,94	59.735,47	51,68 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	705,33	0,00	0,00 %
Totale Spese	484.953,02	253.732,86	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		253.732,86	

Firmato digitalmente da ORNELLA ROGANNO



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	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	320.180,47	48.481,28	368.661,75	193.997,39	187.864,28	6.133,11	174.664,36
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	26.410,00	8.946,00	35.356,00	24.751,25	22.592,25	2.159,00	10.604,75
	2	Funzionamento amministrativo	32.756,16	3.029,00	35.785,16	20.319,85	17.364,35	2.955,50	15.465,31
	3	Didattica	242.104,87	3.341,38	245.446,25	107.769,09	106.750,48	1.018,61	137.677,16
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	17.621,61	33.164,90	50.786,51	41.157,20	41.157,20	0,00	9.629,31
	6	Attività di orientamento	1.287,83	0,00	1.287,83	0,00	0,00	0,00	1.287,83

A 1.1 Privacy € 5.946,00
 A 1.3 Materiale igienico-sanitario € 3.000,00
Totale A 1 € 8.946,00

A 2.1 Spese di Assicurazione € 711,00
 A 2.3 Assistenza informatica - licenze - noleggio € 2.318,00
Totale A 2 € 3.029,00

A 3.1 Plessi del Comune di Capiago € 850,00
 A 3.2 Plessi del Comune di Senna € 100,00
 A 3.3 Plessi del Comune di Montorfano € 400,00
 A 3.4 Beni di investimento - € 1.000,00
 A 3.6 Supporto alla didattica € 1.850,03
 A 3.9 Piano Scuola 4.0 € 165,35
 A 3.13 PNRR DM 66 € 976,00
Totale A 3 € 3.341,38

A 5.1 Spese di trasporto e visite guidate € 33.164,90
Totale A 5 € 33.164,90

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	74.094,50	41.491,44	115.585,94	59.735,47	58.761,67	973,80	55.850,47
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	9.610,00	0,00	9.610,00	4.387,15	4.387,15	0,00	5.222,85
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	36.532,00	42.341,44	78.873,44	42.803,78	42.803,78	0,00	36.069,66
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	20.452,50	-850,00	19.602,50	10.601,74	10.601,74	0,00	9.000,76
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.500,00	0,00	7.500,00	1.942,80	969,00	973,80	5.557,20

P 2.3 Progetti psicopedagogici - € 78,56
 P 2.6 **ESO4.6.A1.B-FSEPN-LO-2024-221**
FSE+ AGENDA NORD € 42.420,00
Totale P 2 € 42.341,44
 P 3.1 Corsi vari in lingue straniere - € 850,00
Totale P 3 - € 850,00

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	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

Firmato digitalmente da ORNELLA ROGANNO

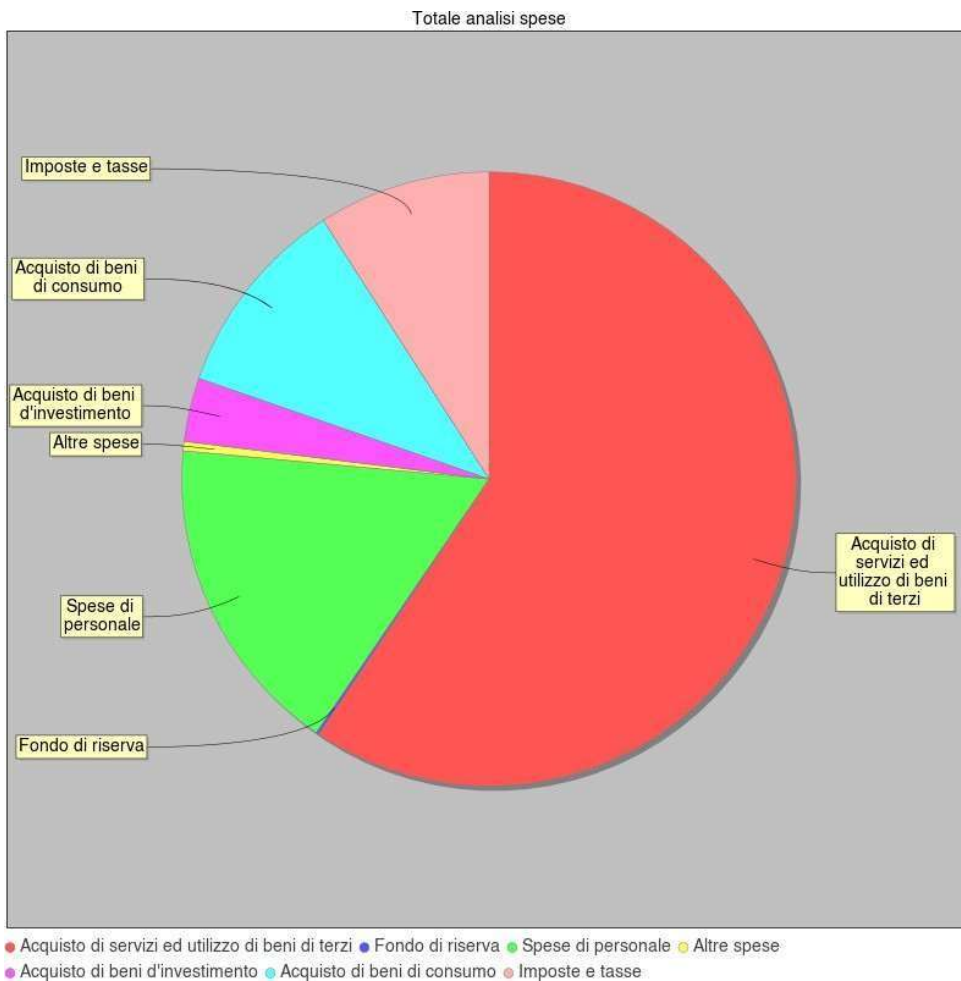
Firmato digitalmente da MONICA MARELLI



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	705,33	0,00	705,33	0,00	0,00	0,00	705,33
	98	Fondo di riserva	705,33	0,00	705,33	0,00	0,00	0,00	705,33

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	82.209,33
Acquisto di beni di consumo	51.487,27
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	287.917,63
Acquisto di beni d'investimento	16.290,00
Altre spese	2.374,54
Imposte e tasse	43.968,92
Fondo di riserva	705,33



Firmato digitalmente da ORNELLA ROGANNO

Firmato digitalmente da MONICA MARELLI



Per quanto attiene alle spese sostenute nell' esercizio 2025 si precisa che:

- l' ammontare dei pagamenti, per ogni aggregato e voce di spesa riferiti ad attività o a progetti, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- gli oneri previdenziali – contributivi – fiscali, quando dovuti, sono stati versati o, comunque impegnati per essere versati, in conto residui nell' esercizio successivo;
- le fatture e gli altri titoli giustificativi dei pagamenti eseguiti sono archiviati in segreteria digitale;
- il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2025;
- alla data odierna non è stato presentato il modello 770/2025 redditi 2025 in quanto i termini non sono ancora scaduti;
- è stata presentata la Certificazione Unica 2026 redditi 2025
- è stata presentata la dichiarazione delle spese scolastiche 2025.

Si dichiara altresì che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

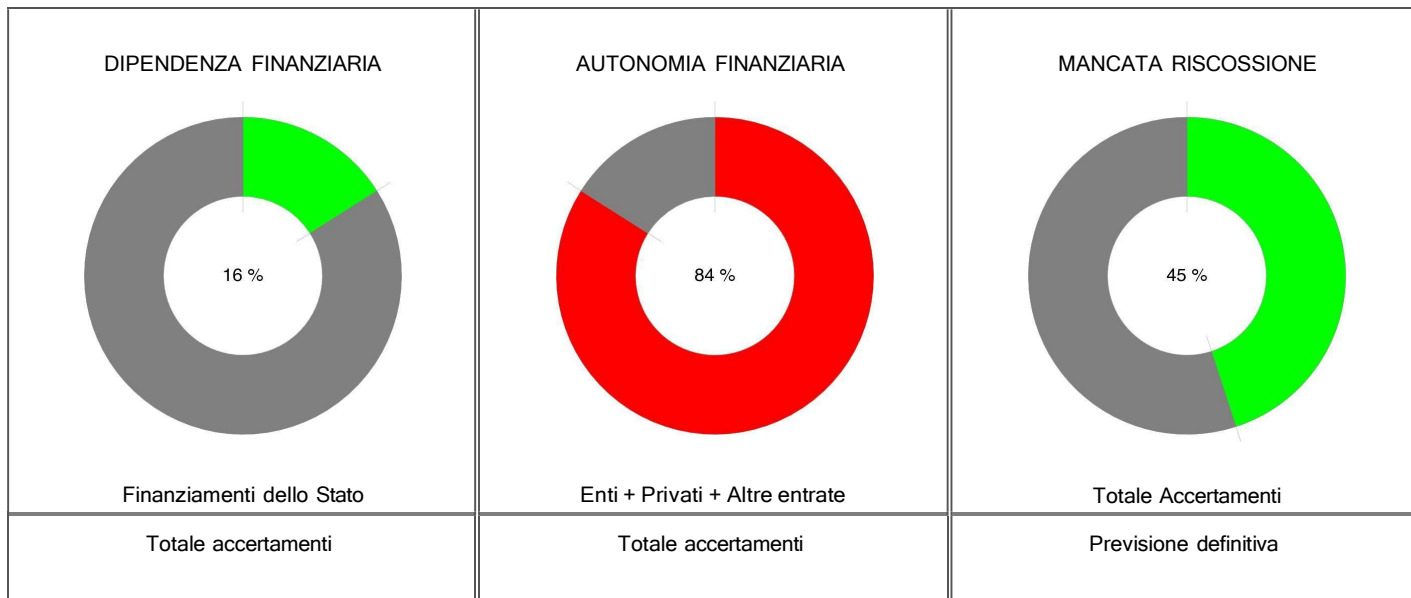
3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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 vi sono disponibilità da programmare.

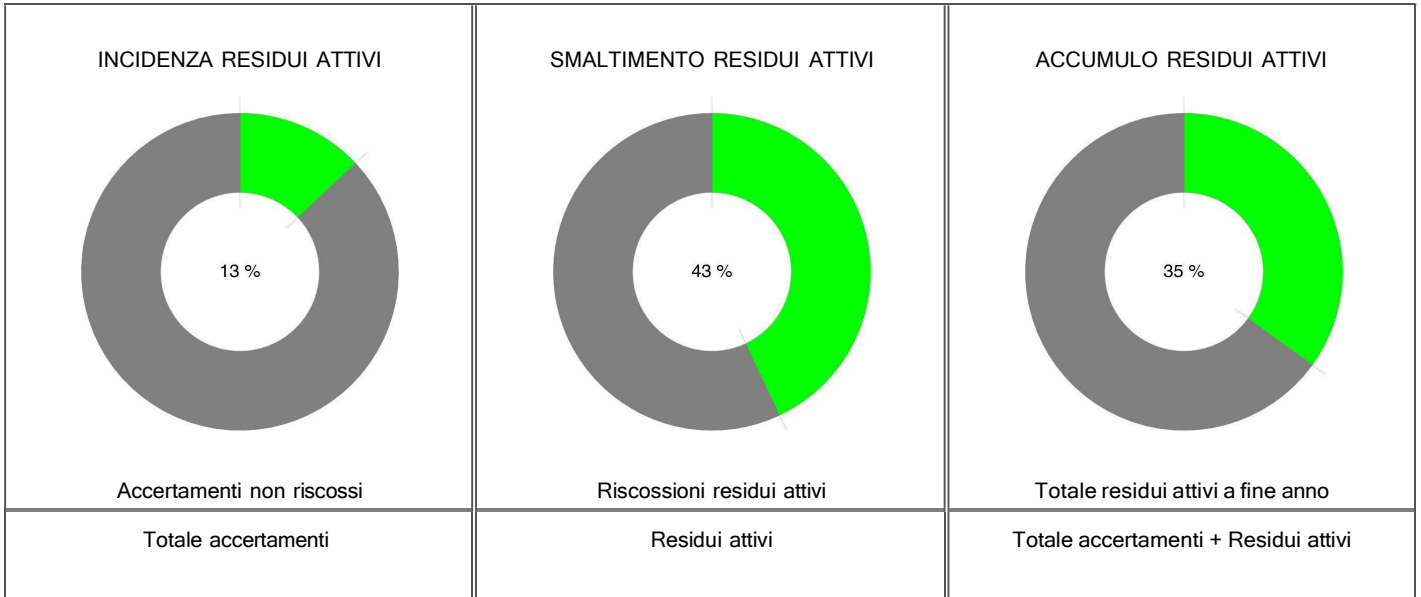
4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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

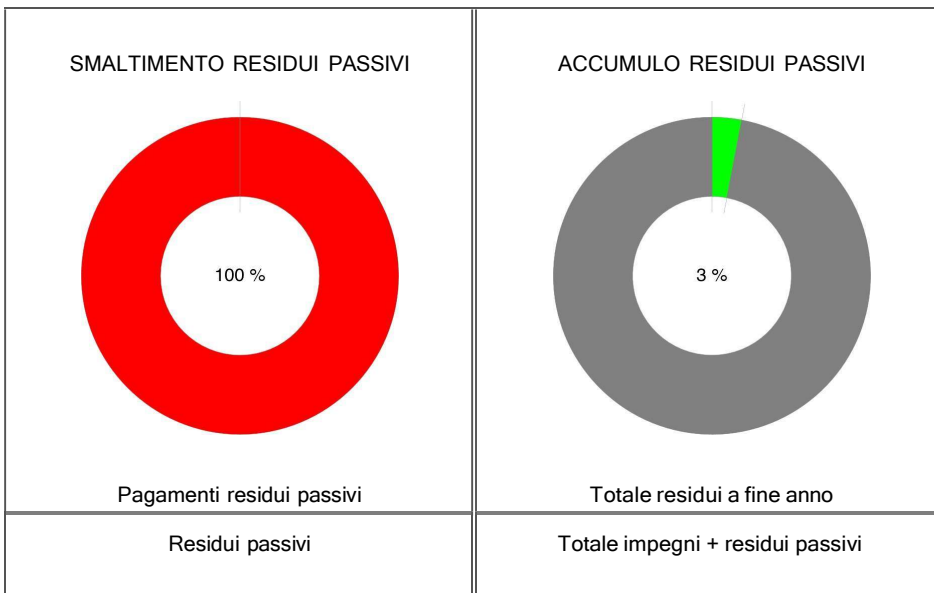
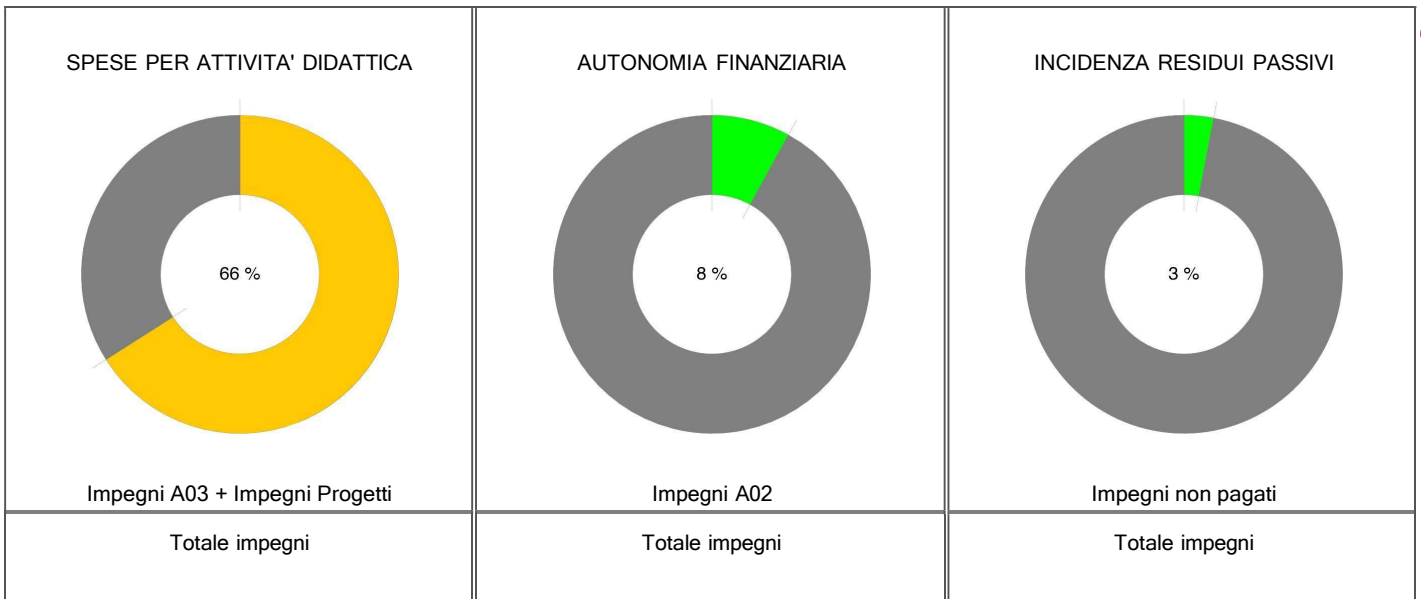


Firmato digitalmente da ORNELLA ROGANNO



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Firmato digitalmente da ORNELLA ROGANNO

Firmato digitalmente da MONICA MARELLI



Si espongono di seguito i valori numerici essenziali del Conto Consuntivo relativi alla situazione finanziaria. Il risultato contabile di amministrazione del rendiconto 2025 è il seguente:

**QUADRO RIASSUNTIVO DELLA
GESTIONE FINANZIARIA**

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa all'01/01/2025			165.457,73
Riscossioni	95.494,03	190.725,66	286.219,69
Pagamenti	75.613,17	247.035,95	322.649,12
Saldo di cassa al 31/12/2025			129.028,30
Residui attivi	125.925,88	28.312,30	154.238,18
Residui passivi	0	7.106,91	7.106,91
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			276.159,57

Firmato digitalmente da ORNELLA ROGGANO

Il risultato della gestione suddiviso tra residui e competenza risulta dal seguente prospetto:

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa all'01/01/2025			165.457,73
Riscossioni	95.494,03	190.725,66	286.219,69
Pagamenti	75.613,17	247.035,95	322.649,12
Saldo di cassa al 31/12/2025	19.880,86	-56.310,29	-36.429,43
Residui attivi	125.925,88	28.312,30	154.238,18
Residui passivi	0,00	7.106,91	7.106,91
AVANZO (+) o DISAVANZO (-)	125.925,88	21.205,39	147.131,27

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2025	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2025	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	221.420,41	95.494,03	125.926,38	28.312,30	0,50	154.238,18

	Iniziali al 1/1/2025	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2025	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	75.613,17	75.613,17	0,00	7.106,91	0,00	7.106,91

Alla data del 06/3/26 risultano incassati residui attivi per euro 95.494,03 e pagati residui passivi per euro 75.613,17



Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 439.278,00 . I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2025
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	169.503,03	-6.384,60	163.118,43
Totale Disponibilità	386.878,14	-103.611,66	283.266,48
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale Attivo	556.381,17	-109.996,26	446.384,91
PASSIVO			
Totale Debiti	75.613,17	-68.506,26	7.106,91
Consistenza Patrimoniale	480.768,00	-41.490,00	439.278,00
Totale Passivo	556.381,17	-109.996,26	446.384,91

Firmato digitalmente da ORNELLA RAGNO

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 165.457,73
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2025		
Riscossioni	€ 95.494,03	€ 190.725,66	€ 286.219,6	
Pagamenti	€ 75.613,17	€ 247.035,95	€ 322.649,1	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 129.028,30
Residui Attivi	€ 125.925,88	€ 28.312,30		€ 154.238,18
Residui Passivi	€ 0,00	€ 7.106,91		€ 7.106,91
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 276.159,57

Il Fondo cassa al 31/12/2025 riportato nel modello J è pari a € 129.028,30 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

GESTIONE MINUTE SPESE

Il Fondo Economale è stato anticipato al Direttore dei servizi generali e amministrativi con apposito mandato, in conto partite di giro.

Il Consiglio di Istituto ha deliberato il limite annuo di €. 1.230,00, da utilizzare con tre prelevamenti di € 410,00. Nell' esercizio finanziario 2025 è stato necessario un solo anticipo di € 410,00, a fronte di minute spese totali di 234,22. A fine esercizio si è provveduto alla restituzione di € 410,00 con reversale n. 333 del 04/12/2025.

Firmato digitalmente da MONICA MARELLI



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Sono state espletate le attività e i progetti programmati.

I finanziamenti del MIM e i fondi PNRR hanno reso possibile e stanno ancora contribuendo ad innovare la scuola con nuove tecnologie, attività laboratoriali, formazione del personale.

Molte visite guidate sono state organizzate per i tre ordini di scuola; l'azione di formazione / autoformazione del personale docente e ata è costante.

Il Programma Annuale 2025 è stato realizzato grazie anche alla partecipazione e alla sinergia con le Amministrazioni Comunali di riferimento.

CAPIAGO INTIMIANO,
06-03-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

DOTT.SSA ORNELLA ROGANO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

DOTT.SSA MARELLI MONICA

Firmato digitalmente da ORNELLA ROGANO