



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2025

1. Premessa

1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2025 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 22, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Ai sensi dell'art. 22 - Capo V del D.I. n. 129/2018 si compone del conto finanziario e conto del patrimonio.

Il Conto Finanziario, in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel Programma Annuale comprende: le entrate di competenza dell'anno (accertate, riscosse o rimaste da riscuotere) e le spese di competenza dell'anno (impegnate, pagate o rimaste da pagare)

Il Conto del Patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi valutati all'inizio e alla fine dell'esercizio, e le variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Ad esso sono allegati:

- 1) l'elenco dei residui attivi e passivi con l'indicazione del nome del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare;
- 2) la situazione amministrativa che dimostri: il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui, il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio, l'avanzo o il disavanzo di amministrazione;
- 3) il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera, conseguenti allo svolgimento e alla realizzazione dei progetti, che evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'unità complessiva della spesa e la sua articolazione, in relazione agli istituti retributivi vigenti e ai corrispettivi dovuti.
- 4) il rendiconto dei progetti.

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 04/02/2025 con provvedimento n. 11 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.380.732,83	Programmazione definitiva	1.380.732,83	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	525.245,69	Impegni	621.441,30	Disavanzo di competenza 96.195,61
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				509.406,08
Riscossioni competenza residui (B)	532.463,21	Pagamenti competenza residui (C)	478.674,14	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				563.195,15
Somme rimaste da riscuotere (E)	144.960,70	Somme rimaste da pagare (F)	162.319,22	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -17.358,52
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	261.870,39	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	48.415,49	
Totale residui attivi (I=E+G)	406.831,09	Totale residui passivi (L=F+H)	210.734,71	Residui Attivi - Residui Passivi 196.096,38

L'esercizio finanziario 2025 si chiude con un disavanzo di competenza di €. 96.195,61 che rappresenta la somma algebrica tra le entrate accertate nell'esercizio € 525.245,69 e le uscite impegnate 621.441,30.

Le entrate sono state accertate per €.525.245,69 sono state riscosse in conto competenza per €. 380.284,99 restano da riscuotere €. 144.960,70 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio 2025.

I residui attivi relativi agli anni precedenti sono stati riscossi per €. 152.178,22 restano da riscuotere €. 261.870,39.

Le spese impegnate ammontano a €. 621.441,30 sono state pagate per €.459.122,08 restano da pagare €. 162.319,22 che costituiscono i residui passivi dell'anno 2025.

I residui passivi degli anni precedenti sono stati pagati per €. 19.552,06 restano da pagare €. 48.415,49.

Il fondo di cassa alla data del 31/12/2025 è pari a €. 563.195,15 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del giornale di cassa.

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2025 ammonta a €. 759.291,53 ed è iscritto come prima voce nel Programma annuale 2026.

L'avanzo di amministrazione è così determinato :

Fondo di cassa al 31/12/2025 €. 563.195,15

+ Residui attivi al 31/12/2025 €. 406.831,09

- Residui passivi al 31/12/2025 €. 210.734,71

Avanzo di amministrazione €. 759.291,53

Al Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2025 che riportava una previsione iniziale di €. 1.005.898,83 sono state apportate variazioni opportunamente deliberate dal Consiglio di Istituto per € 144.960,70 (Fondi PNRR DM 19) o disposte con decreto del dirigente scolastico per entrate finalizzate per un totale di €. 229.874,10 per maggiori entrate da parte (Stato, Regioni, Provincia, Famiglie e Imprese Private) per un totale complessivo di € 374.834,10.

La programmazione definitiva è pari a €. 1.380.732,83.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TD CAIO PLINIO SECONDO**

22100 COMO (CO) VIA ITALIA LIBERA 1 C.F. 80018180135 C.M. COTD01000G

Il Consiglio d'Istituto ha anche verificato lo Stato di Attuazione del Programma Annuale, come previsto dall'art. 10 c. 1 del D.I. 129/2018 (vedasi modello H bis).



3. Conto Finanziario

Il Conto Finanziario dai vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonchè verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze.

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	855.487,14	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	144.960,70	144.960,70	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	134.461,11	134.461,11	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	6.400,00	6.400,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	13.983,00	13.983,00	100,00 %
6. Contributi da privati	225.394,30	225.394,30	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	46,47	46,47	100,00 %
12. Altre entrate	0,11	0,11	100,00 %
Totale Entrate	1.380.732,83	525.245,69	
Disavanzo di competenza		96.195,61	
Totale a pareggio		621.441,30	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TD CAIO PLINIO SECONDO

22100 COMO (CO) VIA ITALIA LIBERA 1 C.F. 80018180135 C.M. COTD01000G

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	855.487,14	0,00	855.487,14
	2	Vincolato	584.088,99	0,00	584.088,99
	1	Non vincolato	271.398,15	0,00	271.398,15

L'avanzo di amministrazione determinato alla data del 31/12/2025 non ha subito alcuna variazione.

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	144.960,70	144.960,70	0,00	144.960,70	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	144.960,70	144.960,70	0,00	144.960,70	0,00

Nel corso dell'esercizio finanziario 2025 è stata accertata la somma di € 144.960,70 e pertanto la previsione iniziale pari a €. 0,00 ha subito variazioni in entrate e uscite relative al finanziamento del fondo PNRR D.M. 19 /2024 - Intervento di Tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli Apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica - Titolo progetto: AL CAIO INSIEME SI CRESCE - Avviso/codice identificativo progetto : M4C1I1.4-2024-1322-P-56217 - CUP C14D21001080006.

Si fa presente, che a tutt'oggi il MIM per questo progetto non ha ancora erogato l'acconto del 50%. Il progetto è stato regolarmente avviato e concluso nel mese di settembre 2025.

Le somme accertate sono € 144.960,70 somme riscosse 0,00 da riscuotere € 144.960,70.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	62.410,78	134.461,11	134.461,11	134.461,11	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	62.410,78	134.461,11	134.461,11	134.461,11	0,00	0,00

La Dotazione ordinaria inizialmente prevista per 8/12 per il periodo gennaio/agosto 2025, è stata integrata con i 4/12 relativi al periodo settembre/dicembre 2025 e con ulteriori finanziamenti pervenuti a fine anno.

3.1 Dotazione Ordinaria: la previsione iniziale pari a €. 62.410,78 ha quindi subito variazioni per €. 72.050,33 per i seguenti maggiori accertamenti:

a) maggiore accertamento dotazione ordinaria 4/12 periodo sett/dic 2025 €. 19.075,34;

b) maggiore accertamento finanziamento statale D.L. 104 art. 8 Orientamento 2025 €. 2.007,60;



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TD CAIO PLINIO SECONDO

22100 COMO (CO) VIA ITALIA LIBERA 1 C.F. 80018180135 C.M. COTD01000G

- c) maggiore accertamento dotazione ordinaria 4/12 Alternanza Scuola Lavoro Sett/Dic 2025 € 11.516,53
- d) maggiore accertamento integrazione Funzionamento Amministrativo e Didattico E.F.2025 € 19.076,00;
- e) maggiore entrata II Integrazione Funzionamento Amministrativo Didattico a.s. 2025/26 € 15.224,00
- f) maggiore accertamento finanziamento statale per per integrazione Dispersione Scolastica € 417,19;
- g) maggiore accertamento entrata eccellenze Lombardia 2025 € 105,00;
- h) maggiore accertamento entrata per compenso Revisori dei Conti periodo sett/dic. 2025 € 1.666,67
- i) maggiore accertamento entrata per compenso Revisori dei Conti Integrazione periodo gen/ago 2025 € 1.974,67
- l) Maggiore Entrata Revisori dei Conti Integrazione Periodo Sett/Dic. 2025 € € 987,33.

Le somme accertate sono pari a €. 134.461,11 sono state riscosse €. 134.461,11 restano da riscuotere €. 0,00.

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	10.000,00	13.983,00	13.983,00	13.983,00	0,00	0,00
	2	Provincia vincolati	10.000,00	13.983,00	13.983,00	13.983,00	0,00	0,00

Nella voce contributi da Enti locali la previsione iniziale di € 10.000,00 ha subito variazioni per un incremento dei fondi per la manutenzione di € 3.983,00 che sono stati regolarmente incassati;

Le somme accertate sono pari a €. 13.983,00 sono state riscosse €. 13.983,00 restano da riscuotere €. 0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	78.000,00	225.394,30	225.394,30	225.394,30	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	5.000,00	4.709,60	4.709,60	4.709,60	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	15.000,00	19.836,00	19.836,00	19.836,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	30.000,00	167.103,10	167.103,10	167.103,10	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	10.000,00	9.788,00	9.788,00	9.788,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.000,00	771,00	771,00	771,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	10.000,00	15.600,00	15.600,00	15.600,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	7.000,00	4.261,60	4.261,60	4.261,60	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	3.325,00	3.325,00	3.325,00	0,00	0,00

A seguito delibere degli organi collegiali, nell'anno scolastico 2024/2025 sono state organizzate numerose uscite didattiche sul territorio e all'estero.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TD CAIO PLINIO SECONDO

22100 COMO (CO) VIA ITALIA LIBERA 1 C.F. 80018180135 C.M. COTD01000G

L'assicurazione contro gli infortuni e la responsabilità civile è stata regolarmente rinnovata sia per gli alunni che per il personale.

La previsione iniziale pari a €. 78.000,00 ha subito variazioni come di seguito indicato:

6.1 - Contributi volontari da famiglie: la previsione iniziale pari a €. 5.000,00 per contributo delle famiglie per laboratori, libretti personali – badge, fotocopie, cancelleria, esami di stato ha subito variazioni per minore accertamento pari a €. -290,40;

6.2 Contributo volontario per iscrizioni : la previsione iniziale pari a 15.000,00 ha subito variazioni per maggiore accertamento pari a € 4.836,00;

6.4 Contributi per visite e viaggi di istruzione e programmi di studio all'estero:

6.4.1 Viaggi di istruzione la previsione iniziale pari a €. 30.000,00 ha subito la seguente variazione: maggiore accertamento per visite e viaggi di istruzione €. 137.103,10;

6.5 Contributi per copertura assicurativa degli alunni: la previsione iniziale di €. 10.000,00 ha subito la seguente variazione minore accertamento contributi per copertura assicurativa alunni di € -212,00;

6.6 Contributi per copertura assicurativa del personale : la previsione iniziale di € 1.000,00 ha subito la seguente variazione: minore accertamento contributi per copertura assicurativa personale €. -229,00;

6.8. contributi da Imprese non vincolate :

6.8.1 contributo distributori automatici la previsione iniziale di €. 10.000,00 ha subito la seguente variazione maggiore accertamento pari a € 5.600,00;

6.10 Altri contributi da famiglie vincolati: la previsione iniziale di € 7.000,00 ha subito una variazione minore accertamento € -2738,40;

6.11 contributi da imprese vincolati : la previsione iniziale pari a € 0,00 ha subito variazioni per maggiore accertamento di € 3.325,00;

Le somme complessivamente accertate sono pari a €. 225.394,30 sono state riscosse per €. 225.394,30 restano da riscuotere €. 0,00.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,11	0,11	0,11	0,11	0,00	0,00
	1	Interessi	0,11	0,11	0,11	0,11	0,00	0,00

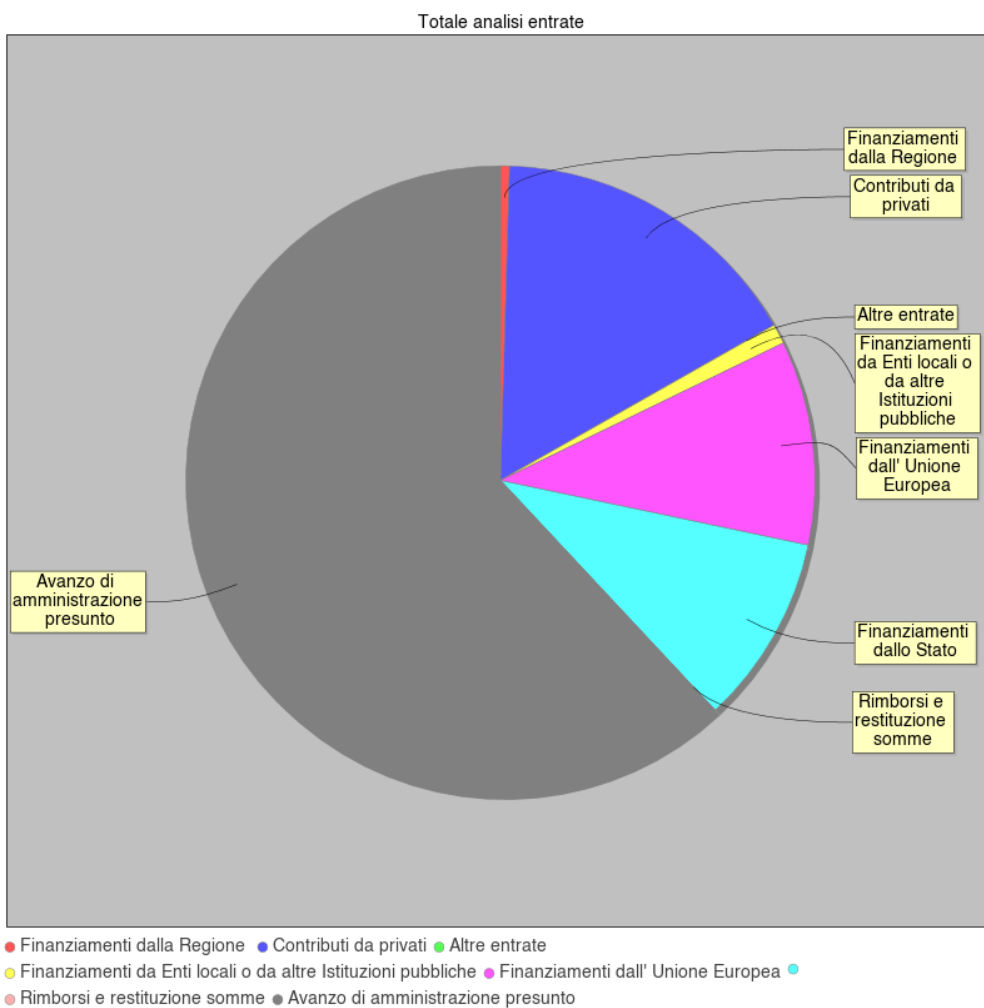
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	855.487,14
Finanziamenti dall' Unione Europea	144.960,70
Finanziamenti dallo Stato	134.461,11
Finanziamenti dalla Regione	6.400,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	13.983,00
Contributi da privati	225.394,30



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TD CAIO PLINIO SECONDO

22100 COMO (CO) VIA ITALIA LIBERA 1 C.F. 80018180135 C.M. COTD01000G

Rimborsi e restituzione somme	46,47
Altre entrate	0,11





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	1.138.300,34	591.752,82	51,99 %
P. Progetti	236.191,41	29.688,48	12,57 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	6.241,08	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.380.732,83	621.441,30	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		621.441,30	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TD CAIO PLINIO SECONDO

22100 COMO (CO) VIA ITALIA LIBERA 1 C.F. 80018180135 C.M. COTD01000G

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	767.790,54	370.509,80	1.138.300,34	591.752,82	429.480,60	162.272,22	546.547,52
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	74.835,85	-9.017,00	65.818,85	21.854,17	20.801,47	1.052,70	43.964,68
	2	Funzionamento amministrativo	67.674,45	23.328,01	91.002,46	42.978,38	42.556,91	421,47	48.024,08
	3	Didattica	448.396,16	187.954,37	636.350,53	320.940,20	160.214,31	160.725,89	315.410,33
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	27.266,79	11.516,53	38.783,32	31.948,31	31.948,31	0,00	6.835,01
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	105.000,00	154.303,10	259.303,10	157.650,58	157.650,58	0,00	101.652,52
	6	Attività di orientamento	44.617,29	2.424,79	47.042,08	16.381,18	16.309,02	72,16	30.660,90

Per quanto attiene alle spese impegnate nella tipologia A "Attività amministrativo-didattiche" si precisa che le stesse sono state organizzate per voci di destinazione che ne rappresentano l'utilizzo delle risorse disponibili.

Fornendo un'analisi dettagliata delle schede di destinazione si precisa quanto segue:

Categoria di destinazione:

A1 Funzionamento generale e decoro della scuola - La previsione definitiva è pari a €. 65.818,85 le somme impegnate sono pari a €. 21.854,17 sono state pagate €. 20.801,47 restano da pagare €. 1.052,70.

Le somme sono state così impegnate:

A.1.1. Funzionamento generale e decoro della scuola. Le spese sono state sostenute con il contributo statale e degli enti locali Provincia per provvedere al corretto funzionamento e decoro della scuola quali, acquisto di prodotti per la pulizia e l'igiene degli ambienti, acquisto di materiale sanitario, piccola manutenzione. Totale programmato €. 38.204,79 - Totale impegnato € 21.325,03, sono state pagate € 20.272,33 restano da pagare €. 1.052,70;

A.1.2 Spese di investimento -Totale programmato €. 21.500,00 - Totale impegnato €. 0,00 rimasto da pagare € 0,00 ;

A.1.5 Rav – Invalsi -Totale programmato €. 4.610,73 - Totale impegnato €. 0,00 rimasto da pagare € 0,00;

A.1.12 Patti educativi di Comunità art. 32 comma e lettera b) DL 14/08/2020 n. 104 - Totale programmato €. 1.503,33 - Totale impegnato €. 0,00 rimasto da pagare € 0,00

A 2 – Funzionamento Amministrativo La previsione definitiva è pari a €. 91.002,46 le somme impegnate sono pari a €. 42.978,38 sono state pagate €. 42.556,91 restano da pagare €. 421,47;

Le somme sono state così impegnate:

A.2.1. Funzionamento Amministrativo Generale - Totale programmato €. 78.847,76 - Totale impegnato € 40.423,90, somme pagate € 40.002,43 restano da pagare €. 421,47;

A.2.2 Investimento 1.2 Abilitazione al cloud per la PA Locali Scuole (Dicembre 2022) PNRR M1C1 Fondi PNRR per abilitazione al cloud - Totale programmato €. 7.327,68 - Totale impegnato €. 0,00 restano da pagare 0,00

A.2.3 Investimento 1.4 Esperienze del Cittadino nei servizi pubblici – scuole (Dicembre 2022) M1C1 Totale programmato €. 4.827,02 - Totale impegnato €. 2.554,48 sono state pagate €. 2.554,48 restano da pagare € 2.272,54;

Categoria di destinazione A3 Didattica - Nell'ambito dell'attività didattica sono stati avviati i progetti PNRR autorizzati. Inoltre sono previste le spese per garantire il funzionamento didattico dell'Istituto. La previsione definitiva è pari a €. 636.350,53 -



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TD CAIO PLINIO SECONDO

22100 COMO (CO) VIA ITALIA LIBERA 1 C.F. 80018180135 C.M. COTD01000G

Le somme impegnate sono pari a €. 320.940,20 sono state pagate €.160.214,31 restano da pagare €. 160.725,89.

Le somme sono state così impegnate:

A.3.1 Funzionamento didattico generale per garantire la funzionalità di supporto diretto alla didattica. Totale programmato €. 115.816,78 - Totale impegnato €. 83.985,52 somme pagate € 82.163,92 restano da pagare € 1.821,60;

A.3.2 Supporto allo studio - Totale programmato €. 25.722,34 - Totale impegnato €. 25.675,87 somme pagate € 25.675,87 restano da pagare € 0,00;

A.3.9 Fondo per ristori educativi - Totale programmato €. 2.273,84 - Totale impegnato €. 0,00 somme pagate € 0,00 restano da pagare € 0,00;

A.3.10 Spazi e strumenti digitali per le STEM - Totale programmato €. 13,25 - Totale impegnato €. 0,00 somme pagate € 0,00 restano da pagare € 0,00;

A.3.11 Supporto Organizzativo all'Autonomia - Totale programmato €. 1.329,65 - Totale impegnato €. 800,00 somme pagate € 800,00 restano da pagare € 0,00;

A.3.12 PNRR didattica digitale Integrata e Formazione personale Scolastico Trasformazione Digitale D.M. 66/2023 - Totale programmato €. 59.226,58 - Totale impegnato €. 22.496,53 somme pagate € 13.633,54 restano da pagare € 8.862,99;

A.3.13 PNRR Azione di Prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica D.M. 170/2022 - Totale programmato €. 183.585,66 - Totale impegnato €. 0,00 somme pagate € 0,00 restano da pagare € 0,00;

A.3.14 Piano Scuola 4.0 – Azione 1 NEXT Generation CLASSROOM D.M. 218/2022 - Totale programmato €. 16.990,78 - Totale impegnato €. 16.989,54 somme pagate € 16.989,54 restano da pagare € 0,00;

A.3.15 Piano Scuola 4.0 – Azione 1 NEXT Generation LABS D.M. 218/2022 - Totale programmato €. 17.302,73 - Totale impegnato €. 15.515,49 somme pagate € 15.515,40 restano da pagare € 0,09;

A.3.17 PNRR D.M. 19/2023 – INTERVENTI DI TUTORAGGIO E FORMAZIONE PER LA RIDUZIONE DEI DIVARI NEGLI APPRENDIMENTI - Totale programmato €. 144.960,70 - Totale impegnato €. 144.960,70 somme pagate € 0,00 restano da pagare € 144.960,70;

Categoria di destinazione A 4 – Alternanza Scuola Lavoro - La previsione definitiva è pari a €. 38.783,32 - Le somme impegnate sono pari a €. 31.948,31 sono state pagate €.31.948,31 restano da pagare €. 0,00.

Categoria di destinazione A 5 – Viaggi di Istruzione e Programmi di Studio all'Estero - La previsione definitiva è pari a €. 259.303,10 - Le somme impegnate sono pari a €. 157.650,58 sono state pagate €.157.650,58 restano da pagare €. 0,00;

Categoria di destinazione A 6 – Attività di Orientamento - La previsione definitiva è pari a €. 47.042,08 - Le somme impegnate sono pari a €. 16.381,18 sono state pagate €.16.309,02 restano da pagare €. 72,16;

Le somme sono state così impegnate:

A.6.1 - Orientamento Attività - La previsione definitiva è pari a €. 41.042,08 - Le somme impegnate sono pari a €. 13.630,90 sono state pagate €.13.630,90 restano da pagare €. 0,00;

A.6.2 - S.O.S. CLASSE V - La previsione definitiva è pari a €. 6.000,00 - Le somme impegnate sono pari a €. 2.750,28 sono state pagate €.2.678,12 restano da pagare €. 72,16;

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	231.866,41	4.325,00	236.191,41	29.688,48	29.641,48	47,00	206.502,93



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TD CAIO PLINIO SECONDO

22100 COMO (CO) VIA ITALIA LIBERA 1 C.F. 80018180135 C.M. COTD01000G

1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	27.733,75	0,00	27.733,75	2.989,56	2.989,56	0,00	24.744,19
2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	181.698,57	6.325,00	188.023,57	21.698,65	21.651,65	47,00	166.324,92
3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	12.184,09	-2.000,00	10.184,09	3.135,17	3.135,17	0,00	7.048,92
4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.650,00	0,00	5.650,00	1.865,10	1.865,10	0,00	3.784,90
5	Progetti per "Gare e concorsi"	4.600,00	0,00	4.600,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano dell'Offerta Formativa. Si distinguono le seguenti categorie di destinazione:

P1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" La previsione definitiva è pari a €. 27.733,75 - Le somme impegnate sono pari a €. 2.989,56 sono state pagate per €.2.989,56 somme rimaste da pagare 0,00;

Le somme sono state così impegnate:

P.1.5 Progetto Caio in movimento Totale programmato €. 12.733,75. - Totale impegnato €. 2.989,56 - Totale pagato €. 2.989,56 rimasti da pagare 0,00;

P.1.11 Transizione Ecologica e Culturale risparmio Energetico – il ciclo dei Rifiuti - sostenibilità ambientale Totale programmato €. 15.000,00 - Totale impegnato €. 0,00 rimasti da pagare 0,00

Categoria di destinazione P2 Progetti in ambito "Umanistico e sociale" La previsione definitiva è pari a €. 188.023,57 - Le somme impegnate sono pari a €. 21.698,65 sono state pagate per €. 21.698,65 restano da pagare €. 47,00.

Le somme sono state così impegnate:

P.2.1 Progetto RADIO FUORI REGISTRO programmato €. 23.981,59 - Totale impegnato €. 0,00 totale pagato 0,00;

P.2.2 Progetto Biblioteca Diffusa Digitale programmato €. 21.500,00 - Totale impegnato €. 4.398,38 - totale pagato 4.398,38- rimasti da pagare € 0,00;

P.2.3 Progetto Azionamenti – laboratori di Possibilità programmato €. 6.713,48 - Totale impegnato €. 2.222,40 - totale pagato € 2.222,40- rimasti da pagare € 0,00;

P.2.4 Progetto Volario - programmato €. 20.000,00 - Totale impegnato €. 664,56 - totale pagato € 664,56- rimasti da pagare € 0,00;

P.2.5 Progetto Studenti con Background Migratorio programmato €. 12.486,35 - Totale impegnato €. 255,45 - totale pagato € 255,45- rimasti da pagare € 0,00;

P.2.6 Progetto Piano Inclusione Totale programmato €. 16.000,00 - Totale impegnato €. 0,00 totale pagato € 0,00- rimasti da pagare € 0,00

P.2.7 Progetto Corso serale Totale programmato €. 5.825,00 - Totale impegnato €. 1.459,7 totale pagato € 1.459,70- rimasti da pagare € 0,00

P.2.8 Progetto Studenti protagonisti Totale programmato €. 19.797,24 - Totale impegnato €. 2.388,12 -totale pagato € 2.341,12- rimasti da pagare € 47,00

P.2.9 Progetto Sicurezza e Legalità Totale programmato €. 30.000,00 - Totale impegnato €. 4.373,79- totale pagato € 4.373,79- rimasti da pagare € 0,00

P.2.10 Progetto Ben-essere Totale programmato €. 11.219,91 - Totale impegnato €. 1.535,64 - totale pagato € 1.535,64- rimasti da pagare € 0,00

P.2.11 Progetto Unplugged Totale programmato €. 12.000,00 - Totale impegnato €. 1.200,61 - totale pagato € 1.200,61- rimasti da pagare € 0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TD CAIO PLINIO SECONDO

22100 COMO (CO) VIA ITALIA LIBERA 1 C.F. 80018180135 C.M. COTD01000G

P.2.13 Progetto Sostegno psicologico art.1 comma 697 L.N. 234/2021- Totale programmato €. 4.500,00 - Totale impegnato €. 3.200,00 - totale pagato € 3.200,00- rimasti da pagare € 0,00

P.2.14 Progetto Istruzione Domiciliare Totale programmato €. 4.000,00 - Totale impegnato €. 0,00 - totale pagato € 0,00- rimasti da pagare € 0,00

Categoria di destinazione P3 Progetti "Certificazioni e corsi professionali " La previsione definitiva è pari a €. 10.184,09 - Le somme impegnate sono pari a €. 3.135,17 sono state pagate per €. 3.135,17 somme rimaste da pagare €. 0,00.

Le somme sono state così impegnate:

P.3.1 Progetto Patente Informatica – ECDL programmato €. 5.000,00 - Totale impegnato €. 0,00 totale pagato 0,00- rimaste da pagare € 0,00;

P.3.2 Progetto Lingua certificazioni Linguistiche e CLIL programmato €. 5.184,00 - Totale impegnato €. 3.135,17 totale pagato 3.135,17 – rimaste da pagare € 0,00;

Categoria di destinazione P4 Progetti "Formazione/aggiornamento del personale " La previsione definitiva è pari a €. 5.650,00 - Le somme impegnate sono pari a €. 1.865,10 sono state pagate per €. 1.865,10 somme rimaste da pagare €. 0,00.

Le somme sono state così impegnate:

P.4.1 Progetto Aggiornamento del personale – Formazione Digitale all'interno del PSND del personale programmato €. 5.650,00 - Totale impegnato €. 1.865,10 totale pagato 1.865,10- rimaste da pagare € 0,00;

Categoria di destinazione P5 Progetti "Gare e concorsi " La previsione definitiva è pari a €. 4.600,00 - Le somme impegnate sono pari a €. 0,00 sono state pagate per €. 0,00 somme rimaste da pagare €. 0,00.

Le somme sono state così impegnate:

P.5.1. Borse di Studio programmato €. 4.600,00 - somme impegnate pari a €. 0,00 sono state pagate per €. 0,00 somme rimaste da pagare €. 0,00.

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

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	6.241,08	0,00	6.241,08	0,00	0,00	0,00	6.241,08
	98	Fondo di riserva	6.241,08	0,00	6.241,08	0,00	0,00	0,00	6.241,08

Il fondo di riserva è stato determinato in €. 6.241,08. Tale importo non è stato utilizzato pertanto confluisce nell'avanzo di amministrazione.

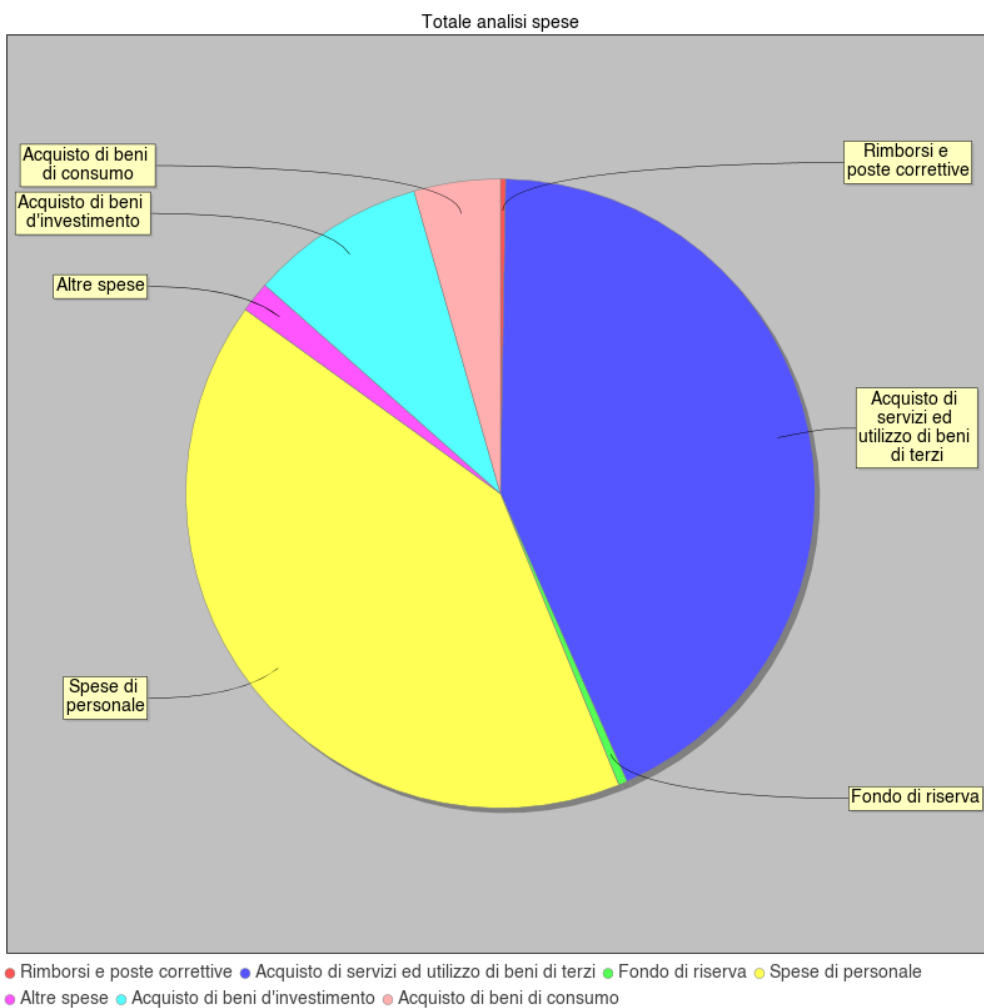
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	567.387,71
Acquisto di beni di consumo	61.164,41



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TD CAIO PLINIO SECONDO

22100 COMO (CO) VIA ITALIA LIBERA 1 C.F. 80018180135 C.M. COTD01000G

Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	595.601,08
Acquisto di beni d'investimento	124.793,21
Altre spese	21.832,09
Rimborsi e poste correttive	3.713,25
Fondo di riserva	6.241,08





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.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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





4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Dall'esame del Conto Consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2025, si possono evidenziare tutti gli aspetti della gestione dell'E.F. 2025: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'Esercizio 2025, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione.

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2025, si dichiara:

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F;
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2025;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari.
- Il Fondo Economale per l'E.F. 2025, non è stato aperto.

RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI E REALIZZAZIONE DEI PROGETTI

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

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (Attività negoziale) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.L. 129/2018
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti supplenti brevi e saltuari riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne, il relativo riepilogo delle spese è contenuto nel Modello M;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la copertura finanziaria e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- sono stati incassati contributi volontari delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nei registri degli inventari.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria del Programma Annuale 2025 rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2025 della gestione del Programma Annuale 2025 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Le scelte economiche effettuate a sostegno e a corredo di quelle didattiche e organizzative sono state sorrette dal consenso unanime delle componenti scolastiche. L'Istituto ha realizzato una razionalizzazione e una quantificazione della spesa nel rispetto dei principi di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
TD CAIO PLINIO SECONDO

22100 COMO (CO) VIA ITALIA LIBERA 1 C.F. 80018180135 C.M. COTD01000G

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'Istituto per l'esercizio finanziario 2025, calcolato ai sensi degli artt. 9 e 10 del D.P.C.M. 22/09/2015 quale differenza tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento e di – 15,95 mentre l'ammontare complessivo dei debiti è pari a 0,00.

Lo Stock del debito all'interno della piattaforma PCC risulta azzerato al 31/12/2025. La comunicazione è stata inviata/salvata in data 25.01.2026.

Il Consiglio di Istituto e la Giunta Esecutiva hanno operato nel rispetto di tempi e modalità previste dalla normativa. Si dichiara di non aver effettuato gestioni fuori bilancio.

COMO, **24-03-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Donatella De Rose

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Giovanna Ugga