



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. 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 12/02/2025 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

LCIC802001 - A2XNINB - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000891 - 11/03/2026 - VI.3 - U



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	199.736,63	Programmazione definitiva	199.736,63	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	48.856,35	Impegni	57.565,05	<i>Disavanzo di competenza</i> 8.708,70
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				60.733,97
Riscossioni competenza residui (B)	71.411,24	Pagamenti competenza residui (C)	58.165,05	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				73.980,16
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	100,04	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -100,04
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	66.374,49	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	66.374,49	Totale residui passivi (L=F+H)	100,04	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 66.274,45

Il saldo cassa evidenziato è pari a € 73.980,16 ed è in linea con l'estratto conto di tesoreria al 31/12/2025

Firmato digitalmente da ALESSANDRA POLICASTRO



3. Conto Finanziario

Il conto finanziario, rappresentato dal Modello H, 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 in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel programma annuale

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	149.679,80	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	13.327,77	13.327,77	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	19.770,00	18.569,52	93,93 %
6. Contributi da privati	16.959,05	16.959,05	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	199.736,63	48.856,35	
Disavanzo di competenza		8.708,70	
	Totale a pareggio	57.565,05	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. GIOVANNI XXIII PREMANA

23834 PREMANA (LC) VIA PAPA LUCIANI 2 C.F. 83005160136 C.M. LCIC802001

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	149.679,80	0,00	149.679,80
	2	Vincolato	138.205,26	0,00	138.205,26
	1	Non vincolato	11.474,54	0,00	11.474,54

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	5.436,00	13.327,77	13.327,77	13.327,77	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	5.436,00	13.041,00	13.041,00	13.041,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	286,77	286,77	286,77	0,00	0,00

Le entrate evidenziate riguardano:

- dotazione ordinaria, più precisamente:

- euro 5.436,00 (genn - agosto 2025);
- euro 2.718,00 (sett.- dicem. 2025);
- euro 2.718,00 (INTEGRAZIONE FAD);
- euro 2.169,00 (SECONDA INTEGRAZIONE FAD).

- euro 94,11 contributo per orientamento;

- euro 132,70 contributo per comitati di vigilanza;

- euro 59,96 contributo per dispersione scolastica.

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	13.000,00	19.770,00	18.569,52	18.569,52	0,00	1.200,48
	3	Comune non vincolati	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	12.000,00	18.770,00	17.569,52	17.569,52	0,00	1.200,48

Le entrate evidenziate riguardano:

- euro 1.000,00 finanziamento non vincolato del Comune di Premana per il funzionamento amministrativo relativo a.s. 2024/2025;

- euro 17.569,52 (finanziamenti Comuni vincolati del comune di Premana, Casargo, Crandola, Bellano per l'a.s. 2024/2025 - finanziamenti comuni di Margno, Taceno, Crandola, Pagnona per l'a.s. 2025/2026).

Firmato digitalmente da ALESSANDRA POLICASTRO



6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	2.232,00	16.959,05	16.959,05	16.959,05	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	198,00	198,00	198,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	12.750,50	12.750,50	12.750,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	1.848,00	2.007,00	2.007,00	2.007,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	384,00	414,00	414,00	414,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	27,80	27,80	27,80	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	1.561,75	1.561,75	1.561,75	0,00	0,00

Le voci evidenziate riguardano:

- euro 198,00 Contributo famiglie per ampliamento offerta formativa;
- euro 12.750,50 Contributo famiglie per visite di situazione;
- euro 2.007,00 Contributo assicurazione alunni;
- euro 414,00 contributo assicurazione personale docente;
- euro 13,90 contributo per partecipazione progetto frutta nelle scuole;
- euro 13,90 contributo per partecipazione progetto latte nelle scuole;
- euro 821,75 Contributo associazione genitori per scuola secondaria di primo grado;
- euro 740,00 Contributo associazione genitori per scuola primaria di Premana.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

L'entrata riguarda gli interessi maturati sul conto di tesoreria.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	149.679,80
Finanziamenti dallo Stato	13.327,77
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	19.770,00
Contributi da privati	16.959,05

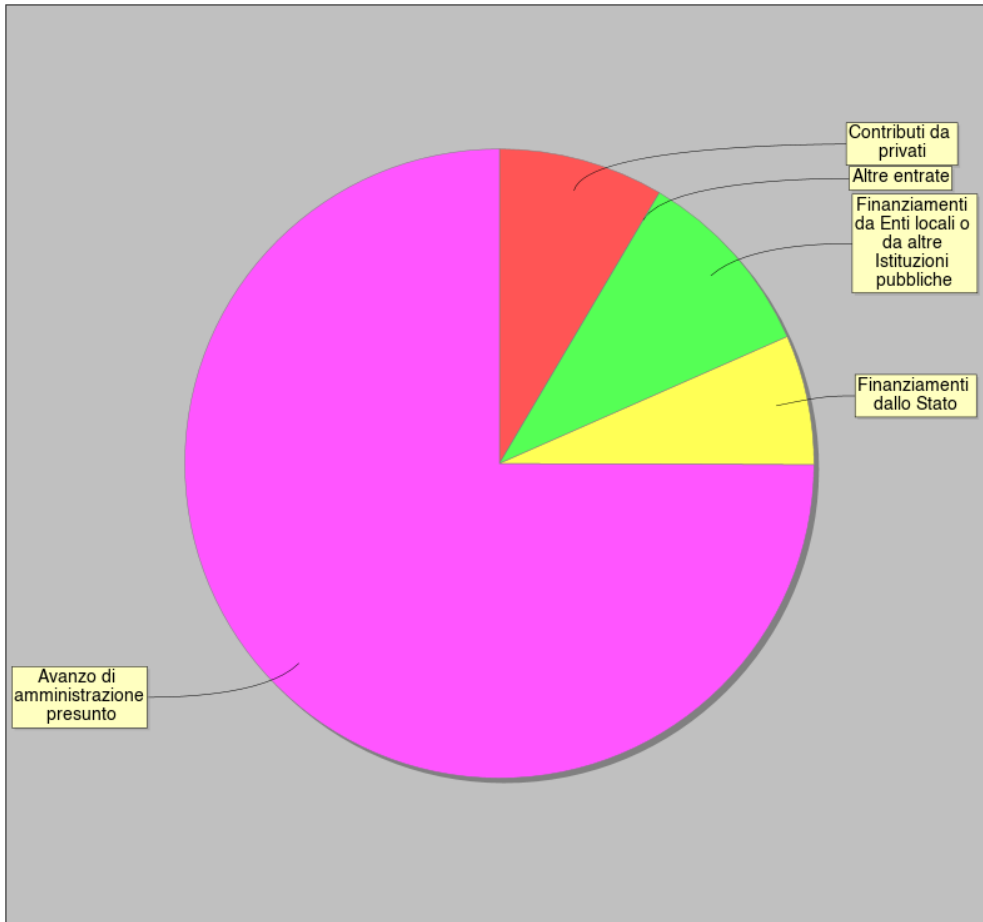
Firmato digitalmente da ALESSANDRA POLICASTRO



Altre entrate

0,01

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ●
- Avanzo di amministrazione presunto

LCIC802001 - A2XNINB - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000891 - 11/03/2026 - 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	165.571,34	48.439,43	29,26 %
P. Progetti	33.621,69	9.125,62	27,14 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	543,60	0,00	0,00 %
Totale Spese	199.736,63	57.565,05	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		57.565,05	

LCIC802001 - A2XNINB - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000891 - 11/03/2026 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. GIOVANNI XXIII PREMANA

23834 PREMANA (LC) VIA PAPA LUCIANI 2 C.F. 83005160136 C.M. LCIC802001

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	139.617,51	25.953,83	165.571,34	48.439,43	48.339,39	100,04	117.131,91
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	18.008,45	4.721,70	22.730,15	13.125,45	13.125,45	0,00	9.604,70
	2	Funzionamento amministrativo	7.950,00	3.898,01	11.848,01	4.108,05	4.008,01	100,04	7.739,96
	3	Didattica	106.546,70	3.367,76	109.914,46	17.346,42	17.346,42	0,00	92.568,04
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6.367,43	13.872,25	20.239,68	13.859,51	13.859,51	0,00	6.380,17
	6	Attività di orientamento	744,93	94,11	839,04	0,00	0,00	0,00	839,04

Nelle prime due attività rientrano le spese e i costi per la gestione e il funzionamento della scuola, nello specifico:

- Liquidazione compenso per incarico RSPP;
- Liquidazione compenso per incarico DPO;
- Compenso Medico competente;
- Liquidazione spese partecipazione reti scuole;
- Liquidazione compenso attività di tutoraggio Dsga;
- Rinnovo, manutenzione e assistenza registro elettronico, segreteria digitale, area personale e rilevazione presenze;
- Spese per assicurazione infortuni e rc degli alunni e del personale
- Spese postali;
- Spese gestione di servizi di cassa e tesoreria;
- Acquisto materiale e attrezzature di pulizia per tutti i plessi;
- Compensi per l'assistenza informatica e la gestione del sito web.

Sull'attività "Didattica" sono state sostenute spese che riguardano più in generale l'attività didattica, quali:

- acquisto materiale didattico e di consumo per i 4 plessi;
- abbonamenti a riviste didattiche;
- spese trasferte revisori

Rientrano poi nella Didattica, come sottoconti di destinazione, anche le risorse per la realizzazione dei Progetti:

- PNRR Next Generation EU Scuola 4.0.
- PNRR DM 65/2023
- PNRR DM 66/2023
- PNRR DM 19/2024

Si sottolinea che nell'e.f. 2025 sono state sostenute spese solo per la liquidazione dei compensi al personale per il PNRR Scuola 4.0 e una parte dei compensi per il DM 65/2023. Gli altri due progetti non sono stati movimentati.

Sull'attività "Visite e viaggi" sono state sostenute tutte le spese per l'effettuazione delle visite di istruzione e uscite didattiche, mentre sull'attività "Orientamento" non si registrano spese.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	30.186,69	3.435,00	33.621,69	9.125,62	9.125,62	0,00	24.496,07

Firmato digitalmente da ALESSANDRA POLICASTRO



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. GIOVANNI XXIII PREMANA

23834 PREMANA (LC) VIA PAPA LUCIANI 2 C.F. 83005160136 C.M. LCIC802001

1		Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	14.415,01	0,00	14.415,01	0,00	0,00	0,00	14.415,01
2		Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	14.740,27	3.435,00	18.175,27	8.705,95	8.705,95	0,00	9.469,32
4		Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.031,41	0,00	1.031,41	419,67	419,67	0,00	611,74

U In questa voce si riscontrano le spese di seguito specificate:

- liquidazione compenso per Progetto Porcospini;
- liquidazione compenso per attività teatrale presso la scuola primaria di Premana;
- liquidazione fattura per corso di formazione sulla privacy per il personale dell'Istituto,
- costi piattaforma Eduplan web.

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	543,60	0,00	543,60	0,00	0,00	0,00	543,60
	98	Fondo di riserva	543,60	0,00	543,60	0,00	0,00	0,00	543,60

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	19.970,53
Acquisto di beni di consumo	18.609,81
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	151.564,69
Acquisto di beni d'investimento	7.450,00
Altre spese	1.598,00
Fondo di riserva	543,60

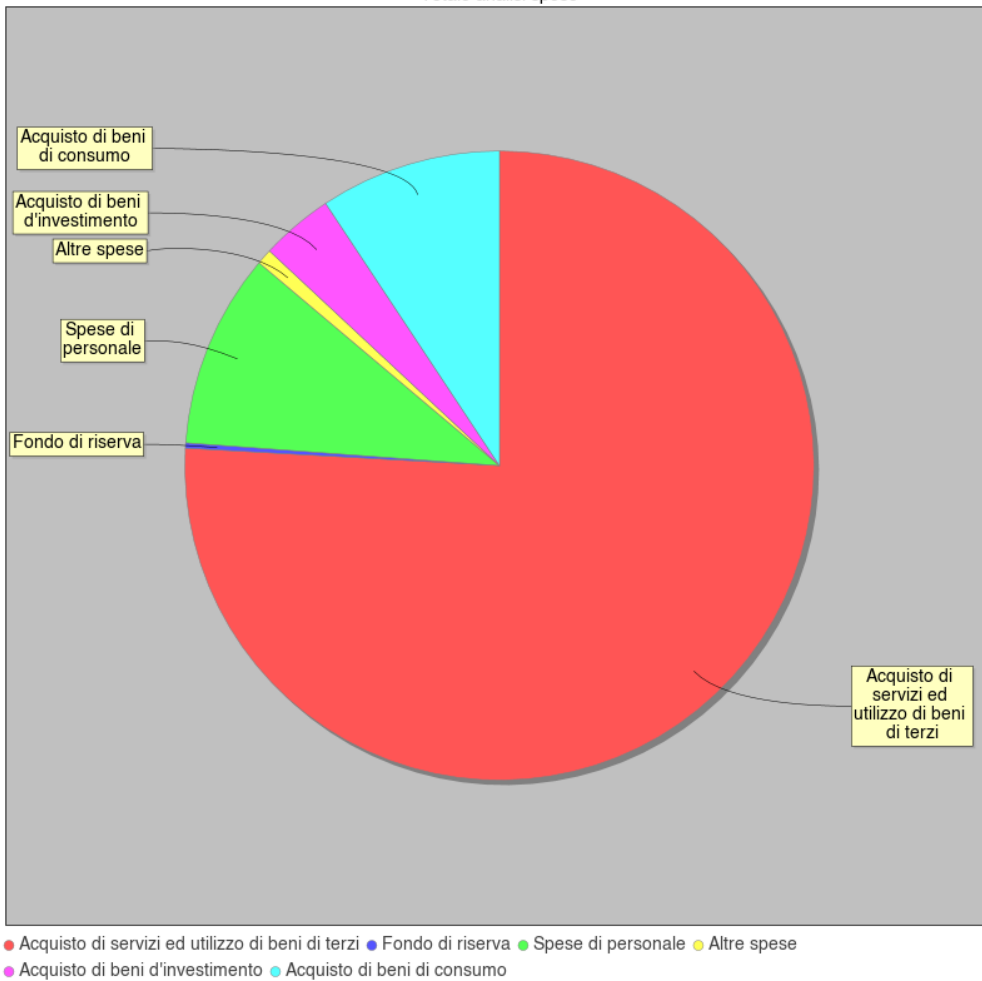
Firmato digitalmente da ALESSANDRA POLICASTRO

LCIC802001 - A2XNINB - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000891 - 11/03/2026 - VI.3 - U



LCIC802001 - A2XNINB - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000891 - 11/03/2026 - VI.3 - U

Totale analisi spese





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.

LCIC802001 - A2XNINB - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000891 - 11/03/2026 - VI.3 - U

Firmato digitalmente da ALESSANDRA POLICASTRO



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



LCIC802001 - A2XNINB - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000891 - 11/03/2026 - VI.3 - U



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



LCIC802001 - A2XNINB - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000891 - 11/03/2026 - VI.3 - U



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Il Conto Consuntivo è stato predisposto, come prescritto, dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e sarà sottoposto al controllo amministrativo-contabile dei Revisori dei Conti unitamente alla presente relazione.

Successivamente, esso sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione, corredato del parere e della relazione dei Revisori dei Conti e dalla presente.

La norma ministeriale fondamentale è il Decreto Interministeriale n. 129 del 28/08/2018, Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107; in particolare gli articoli 22 e 23.

Con il Conto Consuntivo si misurano i risultati conseguiti, in termini contabili nell'anno finanziario di riferimento, in relazione agli obiettivi programmati e al reale andamento della gestione.

L'andamento generale ed i monitoraggi effettuati sui progetti/attività hanno dato risultati positivi e pertanto saranno utili indicatori per la progettazione futura.

Attività e progetti sono stati realizzati con le risorse umane e strumentali come previsto dalla programmazione.

L'utilizzo delle risorse umane e strumentali dell'Istituto ha permesso da un lato di accrescere le competenze del personale che è stato coinvolto in nuove attività e, dall'altro, di incrementare la consapevolezza delle proprie competenze mettendole anche a disposizione degli altri.

Le poste iniziali programmate sono quelle indicate nel Programma Annuale 2025 approvato dal Consiglio d'Istituto in data **2 febbraio 2025 con delibera n. 11**; sono inoltre evidenziate le variazioni intervenute nel corso dell'anno

2025 opportunamente documentate dalle relative deliberazioni regolarmente giacenti agli atti.

Il conto consuntivo 2025 si chiude con un disavanzo d'esercizio di **€ 8.708,70**, che detratto dall'avanzo complessivo dell'anno precedente pari a **€ 149.679,80** e dal minor accertamento di residui attivi pari a **€ 716,49**, dà un avanzo di amministrazione complessivo di **€ 140.254,61**.

Al termine dell'esercizio finanziario 2025, come attestato dalla verifica dell'Istituto Cassiere e dall'estratto conto di Tesoreria, il fondo cassa ammonta a € 73.980,16.

I residui attivi ammontano a € 66.374,49 e riguardano:

- € 4.872,00 quale saldo finanziamento PNRR Scuola 4.0
- € 1.000,00 quale finanziamento PNRR Animatori Digitali
- € 13.930,00 quale finanziamento Progetto Aree Interne - Orientamento;
- € 13.735,41 quale finanziamento PNRR DM 65/2023;
- € 9.230,89 quale finanziamento PNRR DM 66/2023;
- € 23.605,95 quale finanziamento PNRR DM 19/2024.

I residui passivi ammontano a € 100,04 e si riferiscono ad una fattura per il noleggio del fotocopiatore sito presso la segreteria della scuola secondaria di primo grado pervenute a dicembre 2025.

Gli obiettivi previsti dal PTOF sono stati perseguiti attraverso il mantenimento dell'indispensabile supporto materiale alle attività didattiche acquisito tramite mezzi che consentano sia alla struttura amministrativa, sia alla struttura didattica di essere adeguati alle attuali esigenze, sempre più estese nel campo delle dotazioni elettroniche e informatiche.

Per questo motivo parte delle spese ha riguardato l'acquisto di attrezzature informatiche e multimediali e la loro gestione.

PREMANA, 10-03-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Caligiuri Grazia

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Alessandra Policastro