



# Istituto Comprensivo Statale "Agostino di Ippona"



Via S.L.Guanella, 3, 23893 - Cassago Brianza (LC) | Tel: 039 955358  
C.F: 94018840135 | Cod. Mecc.: LCIC807004 | Cod. Fatt. UF8AEX | Codice IPA: istsc\_lcic807004

E-mail: [lcic807004@istruzione.it](mailto:lcic807004@istruzione.it) | P.E.C.: [lcic807004@pec.istruzione.it](mailto:lcic807004@pec.istruzione.it) | sito internet : [www.icscassago.edu.it](http://www.icscassago.edu.it)

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

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

### RISULTANZE DATI CONTABILI

| CONTO DI CASSA                    |                  |            |            |
|-----------------------------------|------------------|------------|------------|
| Fondo di cassa al 1° Gennaio 2025 |                  |            | 258.249,40 |
|                                   | Competenza       | 125.993,56 |            |
| SOMME RISCOSE                     |                  |            |            |
|                                   | Residui          | 36.079,33  |            |
|                                   | Totale(1)        | 162.072,89 |            |
|                                   | Competenza       | 148.668,38 |            |
| SOMME PAGATE                      |                  |            |            |
|                                   | Residui          | 70.713,21  |            |
|                                   | Totale(2)        | 219.381,59 |            |
|                                   | Differenza (1-2) |            | -57.308,70 |
| FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025   |                  |            | 200.940,70 |

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2025 ammonta a Euro 281.071,63 così determinato:

| GESTIONE DEI RESIDUI            |                     |            |            |
|---------------------------------|---------------------|------------|------------|
|                                 | Esercizio Corrente  | 62.217,42  |            |
| ATTIVI                          |                     |            |            |
|                                 | Esercizi Precedenti | 64.429,46  |            |
|                                 | Totale(1)           | 126.646,88 |            |
|                                 | Esercizio Corrente  | 34.347,73  |            |
| PASSIVI                         |                     |            |            |
|                                 | Esercizi Precedenti | 12.168,22  |            |
|                                 | Totale(2)           | 46.515,95  |            |
|                                 | Differenza (1-2)    |            | 80.130,93  |
| FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025 |                     |            | 200.940,70 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2025  |                     |            | 281.071,63 |

L'avanzo di Esercizio 2025 di Euro 5.194,87 è così determinato:

|                             |            |
|-----------------------------|------------|
| ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2025 | 188.210,98 |
| SPESE EFFETTIVE E.F. 2025   | 183.016,11 |
| AVANZO ESERCIZIO 2025       | 5.194,87   |

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

| Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO |                     |            |  |
|--------------------------------------|---------------------|------------|--|
|                                      | Previsione iniziale | 107.481,35 |  |
|                                      | Somme Riscosse      | 0,00       |  |
|                                      | Somme da riscuotere | 0,00       |  |
|                                      | Differenza          | 107.481,35 |  |

| Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO |  |                     |            |
|----------------------------------|--|---------------------|------------|
|                                  |  | Previsione iniziale | 168.395,41 |
|                                  |  | Somme Riscosse      | 0,00       |
|                                  |  | Somme da riscuotere | 0,00       |
|                                  |  | Differenza          | 168.395,41 |

| Aggregato 02 voce 01 03 - Programma Nazionale 21-27" (FSE+)AgendaNord |  |                     |           |
|-----------------------------------------------------------------------|--|---------------------|-----------|
|                                                                       |  | Previsione iniziale | 50.103,00 |
|                                                                       |  | Somme Riscosse      | 21.740,79 |
|                                                                       |  | Somme da riscuotere | 28.362,21 |
|                                                                       |  | Differenza          | 0,00      |

| Aggregato 02 voce 01 04 - Orientamento sc.sec.1°grado - Azione ESO4.6. A4 – Sotto azione ESO4.6.A4.D |                |                                                                                  |                       |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------|
|                                                                                                      |                |                                                                                  | Previsione iniziale   | 0,00      |
| Variazioni apportate in corso d'anno                                                                 |                |                                                                                  |                       |           |
| Data                                                                                                 | Nr. Variazione | Descrizione                                                                      |                       | Importo   |
| 25/06/2025                                                                                           | 6              | PNFSE Orientamento sc.sec.1°grado - Azione ESO4.6. A4 – Sotto azione ESO4.6.A4.D |                       | 12.120,00 |
|                                                                                                      |                |                                                                                  | Previsione definitiva | 12.120,00 |
|                                                                                                      |                |                                                                                  | Somme Riscosse        | 3.636,00  |
|                                                                                                      |                |                                                                                  | Somme da riscuotere   | 8.484,00  |
|                                                                                                      |                |                                                                                  | Differenza            | 0,00      |

| Aggregato 02 voce 03 2 - Next generation EU - PNRR |                |                          |                       |           |
|----------------------------------------------------|----------------|--------------------------|-----------------------|-----------|
|                                                    |                |                          | Previsione iniziale   | 0,00      |
| Variazioni apportate in corso d'anno               |                |                          |                       |           |
| Data                                               | Nr. Variazione | Descrizione              |                       | Importo   |
| 23/06/2025                                         | 4              | Assegnazione fondi DM 19 |                       | 23.871,21 |
|                                                    |                |                          | Previsione definitiva | 23.871,21 |
|                                                    |                |                          | Somme Riscosse        | 0,00      |
|                                                    |                |                          | Somme da riscuotere   | 23.871,21 |
|                                                    |                |                          | Differenza            | 0,00      |

| Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA |                |                                                           |                       |           |
|--------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------|
|                                            |                |                                                           | Previsione iniziale   | 9.770,66  |
| Variazioni apportate in corso d'anno       |                |                                                           |                       |           |
| Data                                       | Nr. Variazione | Descrizione                                               |                       | Importo   |
| 24/10/2025                                 | 16             | Assegnazione integrativa Programma Annuale 2025           |                       | 4.663,67  |
| 24/11/2025                                 | 22             | Risorse ex art. 8 D.L.104-2013 - Percorsi di orientamento |                       | 222,72    |
| 17/12/2025                                 | 27             | 1^ e 2^Integrazione Funzionamento amm.vo e didattico 2025 |                       | 8.386,00  |
|                                            |                |                                                           | Previsione definitiva | 23.043,05 |
|                                            |                |                                                           | Somme Riscosse        | 23.043,05 |
|                                            |                |                                                           | Somme da riscuotere   | 0,00      |
|                                            |                |                                                           | Differenza            | 0,00      |

| Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO |  |                     |      |
|------------------------------------------------------------------|--|---------------------|------|
|                                                                  |  | Previsione iniziale | 0,00 |

# LCIC807004 - AC28B40 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000745 - 26/02/2026 - VI.3 - U

| Variazioni apportate in corso d'anno |                |                                                                                      |         |
|--------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Data                                 | Nr. Variazione | Descrizione                                                                          | Importo |
| 01/08/2025                           | 8              | Contributo frutta e verdura nelle scuole a.s. 24/25                                  | 10,00   |
| 29/12/2025                           | 30             | Assegnazione risorsa per contrasto alla dispersione scolastica e l'abbandono precoce | 204,37  |
| Previsione definitiva                |                |                                                                                      | 214,37  |
| Somme Riscosse                       |                |                                                                                      | 214,37  |
| Somme da riscuotere                  |                |                                                                                      | 0,00    |
| Differenza                           |                |                                                                                      | 0,00    |

| Aggregato 05 voce 01 - PROVINCIA NON VINCOLATI |                |                                                                                   |          |
|------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Previsione iniziale                            |                |                                                                                   | 0,00     |
| Variazioni apportate in corso d'anno           |                |                                                                                   |          |
| Data                                           | Nr. Variazione | Descrizione                                                                       | Importo  |
| 12/12/2025                                     | 26             | Fatt.n.1-2025 n.62078 2025 Attività di tutoraggio e formazione tirocini Provincia | 1.772,73 |
| Previsione definitiva                          |                |                                                                                   | 1.772,73 |
| Somme Riscosse                                 |                |                                                                                   | 1.772,73 |
| Somme da riscuotere                            |                |                                                                                   | 0,00     |
| Differenza                                     |                |                                                                                   | 0,00     |

| Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI |                |                                                                                       |           |
|-----------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Previsione iniziale                     |                |                                                                                       | 21.778,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno    |                |                                                                                       |           |
| Data                                    | Nr. Variazione | Descrizione                                                                           | Importo   |
| 23/06/2025                              | 5              | Assegnazione fondi da Comune di Cremella per finanziamento progetto teatro a.s. 24-25 | 1.350,00  |
| 23/07/2025                              | 7              | Maggiore entrata da assegnazione fondi funzionamento Comune di Cremella               | 1.332,00  |
| 26/11/2025                              | 23             | Assegnazione contributo a saldo Piano studio Comune di Cassago                        | 4.419,33  |
| Previsione definitiva                   |                |                                                                                       | 28.879,33 |
| Somme Riscosse                          |                |                                                                                       | 27.379,33 |
| Somme da riscuotere                     |                |                                                                                       | 1.500,00  |
| Differenza                              |                |                                                                                       | 0,00      |

| Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI |                |                                                                                              |           |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Previsione iniziale                                |                |                                                                                              | 0,00      |
| Variazioni apportate in corso d'anno               |                |                                                                                              |           |
| Data                                               | Nr. Variazione | Descrizione                                                                                  | Importo   |
| 08/10/2025                                         | 12             | Assegnazione fondi finanziamento gite a teatro della Sc. Primaria di Cassago Brianza         | 1.500,00  |
| 15/10/2025                                         | 14             | Contributo per progetti Sc.sec.1°grado di Cassago Brianza                                    | 1.500,00  |
| 24/10/2025                                         | 17             | Contributo per progetti Scuola Infanzia di Cassago Brianza                                   | 1.500,00  |
| 17/11/2025                                         | 19             | Contributo Progetto Lettura Primaria Cassago                                                 | 1.000,00  |
| 17/11/2025                                         | 20             | Contributo alle scuole ospitanti tirocinanti TFA -Università di Bergamo                      | 260,00    |
| 18/11/2025                                         | 21             | Maggiore entrata da contributo Associazione Freccia Rossa per iniziative e progetti istituto | 4.500,00  |
| Previsione definitiva                              |                |                                                                                              | 10.260,00 |
| Somme Riscosse                                     |                |                                                                                              | 10.260,00 |
| Somme da riscuotere                                |                |                                                                                              | 0,00      |
| Differenza                                         |                |                                                                                              | 0,00      |

| Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE |  |  |  |
|---------------------------------------------------------|--|--|--|
|---------------------------------------------------------|--|--|--|

# LCIC807004 - AC28B40 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000745 - 26/02/2026 - VI.3 - U

|                                      |                |                                                 |          |
|--------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------|----------|
|                                      |                | Previsione iniziale                             | 3.000,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno |                |                                                 |          |
| Data                                 | Nr. Variazione | Descrizione                                     | Importo  |
| 17/12/2025                           | 28             | Minore entrata contributo volontario a.s. 25-26 | -28,50   |
|                                      |                | Previsione definitiva                           | 2.971,50 |
|                                      |                | Somme Riscosse                                  | 2.971,50 |
|                                      |                | Somme da riscuotere                             | 0,00     |
|                                      |                | Differenza                                      | 0,00     |

|                                                                                      |                |                                                                       |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------|
| Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO |                |                                                                       |           |
|                                                                                      |                | Previsione iniziale                                                   | 25.000,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno                                                 |                |                                                                       |           |
| Data                                                                                 | Nr. Variazione | Descrizione                                                           | Importo   |
| 06/05/2025                                                                           | 2              | Maggiore entrata per visite di istruzione 1° semestre 2025 a.s. 24-25 | 940,00    |
| 15/10/2025                                                                           | 15             | Maggiore entrata da visite di istruzione set-dic-2025                 | 2.502,00  |
| 09/12/2025                                                                           | 25             | Maggiore entrata da contributo per visite di istruzione set/dic 2025  | 929,00    |
|                                                                                      |                | Previsione definitiva                                                 | 29.371,00 |
|                                                                                      |                | Somme Riscosse                                                        | 29.371,00 |
|                                                                                      |                | Somme da riscuotere                                                   | 0,00      |
|                                                                                      |                | Differenza                                                            | 0,00      |

|                                                                           |                |                                                           |          |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------|----------|
| Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI |                |                                                           |          |
|                                                                           |                | Previsione iniziale                                       | 4.000,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno                                      |                |                                                           |          |
| Data                                                                      | Nr. Variazione | Descrizione                                               | Importo  |
| 27/11/2025                                                                | 24             | Minore entrata da famiglie per assicurazione alunni 25-26 | -482,50  |
| 17/12/2025                                                                | 29             | Minore entrata da famiglie per assicurazione alunni 25-26 | -195,00  |
|                                                                           |                | Previsione definitiva                                     | 3.322,50 |
|                                                                           |                | Somme Riscosse                                            | 3.322,50 |
|                                                                           |                | Somme da riscuotere                                       | 0,00     |
|                                                                           |                | Differenza                                                | 0,00     |

|                                                                        |                |                                                                          |         |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE |                |                                                                          |         |
|                                                                        |                | Previsione iniziale                                                      | 450,00  |
| Variazioni apportate in corso d'anno                                   |                |                                                                          |         |
| Data                                                                   | Nr. Variazione | Descrizione                                                              | Importo |
| 09/10/2025                                                             | 13             | Maggiore entrata da contributo per assicurazione personale docente e ata | 75,00   |
|                                                                        |                | Previsione definitiva                                                    | 525,00  |
|                                                                        |                | Somme Riscosse                                                           | 525,00  |
|                                                                        |                | Somme da riscuotere                                                      | 0,00    |
|                                                                        |                | Differenza                                                               | 0,00    |

|                                                            |                |                                                                                |         |
|------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI |                |                                                                                |         |
|                                                            |                | Previsione iniziale                                                            | 0,00    |
| Variazioni apportate in corso d'anno                       |                |                                                                                |         |
| Data                                                       | Nr. Variazione | Descrizione                                                                    | Importo |
| 04/03/2025                                                 | 1              | Maggiore entrata da contributo Ciesse nota di credito n. 000099 del 29/01/2025 | 63,00   |

# LCIC807004 - AC28B40 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000745 - 26/02/2026 - VI.3 - U

|                       |   |                                                                             |        |
|-----------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------|--------|
| 13/06/2025            | 3 | Premio concorso acqua classi quarte Primaria Cassago                        | 150,00 |
| 04/08/2025            | 9 | Maggiore entrata da contributo Ciesse nota di credito n. 926 del 17/07/2025 | 113,28 |
| Previsione definitiva |   |                                                                             | 326,28 |
| Somme Riscosse        |   |                                                                             | 326,28 |
| Somme da riscuotere   |   |                                                                             | 0,00   |
| Differenza            |   |                                                                             | 0,00   |

| Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI |                |                                                               |          |
|---------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------|----------|
| Previsione iniziale                                           |                |                                                               | 0,00     |
| Variazioni apportate in corso d'anno                          |                |                                                               |          |
| Data                                                          | Nr. Variazione | Descrizione                                                   | Importo  |
| 23/09/2025                                                    | 11             | Contributo alunni per acquisto diario scolastico a.s. 2025-26 | 1.400,00 |
| 27/10/2025                                                    | 18             | Maggiore entrata per acquisto diari 25-26                     | 31,00    |
| Previsione definitiva                                         |                |                                                               | 1.431,00 |
| Somme Riscosse                                                |                |                                                               | 1.431,00 |
| Somme da riscuotere                                           |                |                                                               | 0,00     |
| Differenza                                                    |                |                                                               | 0,00     |

Riassumendo:

| Programmazione definitiva | Somme accertate | Somme riscosse | Somme rimaste da riscuotere | Differenze in + o in - |
|---------------------------|-----------------|----------------|-----------------------------|------------------------|
| 464.087,74                | 188.210,98      | 125.993,56     | 62.217,42                   | 275.876,76             |

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

| Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA |          |
|--------------------------------------------------------------------|----------|
| Previsione iniziale                                                | 9.187,27 |
| Variazioni apportate in corso d'anno                               |          |

| Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO |                |                                                                                   |           |
|----------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Previsione iniziale                                |                |                                                                                   | 25.810,81 |
| Variazioni apportate in corso d'anno               |                |                                                                                   |           |
| Data                                               | Nr. Variazione | Descrizione                                                                       | Importo   |
| 04/03/2025                                         | 1              | Maggiore entrata da contributo Ciesse nota di credito n. 000099 del 29/01/2025    | 63,00     |
| 01/08/2025                                         | 8              | Contributo frutta e verdura nelle scuole a.s. 24/25                               | 10,00     |
| 04/08/2025                                         | 9              | Maggiore entrata da contributo Ciesse nota di credito n. 926 del 17/07/2025       | 113,28    |
| 03/09/2025                                         | 10             | Storno fondi A03 Didattica ad aggregato A01 Funzionamento generale e decoro       | -2.500,00 |
| 23/09/2025                                         | 11             | Contributo alunni per acquisto diario scolastico a.s. 2025-26                     | 1.400,00  |
| 09/10/2025                                         | 13             | Maggiore entrata da contributo per assicurazione personale docente e ata          | 75,00     |
| 24/10/2025                                         | 16             | Assegnazione integrativa Programma Annuale 2025                                   | 3.903,67  |
| 27/10/2025                                         | 18             | Maggiore entrata per acquisto diari 25-26                                         | 31,00     |
| 17/11/2025                                         | 20             | Contributo alle scuole ospitanti tirocinanti TFA -Università di Bergamo           | 260,00    |
| 26/11/2025                                         | 23             | Assegnazione contributo a saldo Piano studio Comune di Cassago                    | 1.419,33  |
| 27/11/2025                                         | 24             | Minore entrata da famiglie per assicurazione alunni 25-26                         | -482,50   |
| 12/12/2025                                         | 26             | Fatt.n.1-2025 n.62078 2025 Attività di tutoraggio e formazione tirocini Provincia | 1.772,73  |
| 17/12/2025                                         | 27             | 1^ e 2^Integrazione Funzionamento amm.vo e didattico 2025                         | 4.386,00  |
| 17/12/2025                                         | 29             | Minore entrata da famiglie per assicurazione alunni 25-26                         | -195,00   |
| Previsione definitiva                              |                |                                                                                   | 36.067,32 |
| Somme Pagate                                       |                |                                                                                   | 23.420,29 |
| Somme da pagare                                    |                |                                                                                   | 6.478,94  |

|          |          |
|----------|----------|
| Economie | 6.168,09 |
|----------|----------|

| Aggregato A voce 02 01 - PNRR MISSIONE 1 Misura 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI. |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Previsione iniziale                                                                                  | 3.141,00 |
| Somme Pagate                                                                                         | 0,00     |
| Somme da pagare                                                                                      | 0,00     |
| Economie                                                                                             | 3.141,00 |

| Aggregato A voce 03 - DIDATTICA      |                |                                                                                              |           |
|--------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Previsione iniziale                  |                |                                                                                              | 72.632,81 |
| Variazioni apportate in corso d'anno |                |                                                                                              |           |
| Data                                 | Nr. Variazione | Descrizione                                                                                  | Importo   |
| 13/06/2025                           | 3              | Premio concorso acqua classi quarte Primaria Cassago                                         | 150,00    |
| 03/09/2025                           | 10             | Storno fondi A03 Didattica ad aggregato A01 Funzionamento generale e decoro                  | -760,00   |
| 15/10/2025                           | 14             | Contributo per progetti Sc.sec.1°grado di Cassago Brianza                                    | 1.500,00  |
| 24/10/2025                           | 16             | Assegnazione integrativa Programma Annuale 2025                                              | 760,00    |
| 17/11/2025                           | 19             | Contributo Progetto Lettura Primaria Cassago                                                 | 1.000,00  |
| 18/11/2025                           | 21             | Maggiore entrata da contributo Associazione Freccia Rossa per iniziative e progetti istituto | 4.500,00  |
| 17/12/2025                           | 27             | 1^ e 2^Integrazione Funzionamento amm.vo e didattico 2025                                    | 2.000,00  |
| 29/12/2025                           | 30             | Assegnazione risorsa per contrasto alla dispersione scolastica e l'abbandono precoce         | 204,37    |
| Previsione definitiva                |                |                                                                                              | 81.987,18 |
| Somme Pagate                         |                |                                                                                              | 6.920,11  |
| Somme da pagare                      |                |                                                                                              | 3.872,77  |
| Economie                             |                |                                                                                              | 71.194,30 |

| Aggregato A voce 03 01 - Funzioni miste Cassago |          |
|-------------------------------------------------|----------|
| Previsione iniziale                             | 6.637,05 |
| Somme Pagate                                    | 1.971,53 |
| Somme da pagare                                 | 0,00     |
| Economie                                        | 4.665,52 |

| Aggregato A voce 03 02 - Sussidi ed Attrezzature D.A. |          |
|-------------------------------------------------------|----------|
| Previsione iniziale                                   | 5.612,32 |
| Somme Pagate                                          | 0,00     |
| Somme da pagare                                       | 0,00     |
| Economie                                              | 5.612,32 |

| Aggregato A voce 03 03 - Primaria Cremella |                |                                                                                       |           |
|--------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Previsione iniziale                        |                |                                                                                       | 18.804,14 |
| Variazioni apportate in corso d'anno       |                |                                                                                       |           |
| Data                                       | Nr. Variazione | Descrizione                                                                           | Importo   |
| 23/06/2025                                 | 5              | Assegnazione fondi da Comune di Cremella per finanziamento progetto teatro a.s. 24-25 | 1.350,00  |
| 23/07/2025                                 | 7              | Maggiore entrata da assegnazione fondi funzionamento Comune di Cremella               | 1.332,00  |
| 17/12/2025                                 | 28             | Minore entrata contributo volontario a.s. 25-26                                       | -28,50    |
| Previsione definitiva                      |                |                                                                                       | 21.457,64 |
| Somme Pagate                               |                |                                                                                       | 1.965,96  |

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| Somme da pagare | 428,84    |
| Economie        | 19.062,84 |
|                 |           |

|                                          |                |                                                            |           |
|------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------|-----------|
| Aggregato A voce 03 04 - Scuola Infanzia |                |                                                            |           |
| Previsione iniziale                      |                |                                                            | 13.726,59 |
| Variazioni apportate in corso d'anno     |                |                                                            |           |
| Data                                     | Nr. Variazione | Descrizione                                                | Importo   |
| 24/10/2025                               | 17             | Contributo per progetti Scuola Infanzia di Cassago Brianza | 1.500,00  |
| Previsione definitiva                    |                |                                                            | 15.226,59 |
| Somme Pagate                             |                |                                                            | 1.500,00  |
| Somme da pagare                          |                |                                                            | 3.423,09  |
| Economie                                 |                |                                                            | 10.303,50 |
|                                          |                |                                                            |           |

|                                                         |  |  |        |
|---------------------------------------------------------|--|--|--------|
| Aggregato A voce 03 05 - Risorse ex art. 120 DL 18/2020 |  |  |        |
| Previsione iniziale                                     |  |  | 951,15 |
| Somme Pagate                                            |  |  | 0,00   |
| Somme da pagare                                         |  |  | 0,00   |
| Economie                                                |  |  | 951,15 |
|                                                         |  |  |        |

|                                                                                                                        |  |  |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--------|
| Aggregato A voce 03 10 - "Risorse art. 21 DL 137/2020 DDI-art. 21 DL 28 ottobre 2020, n. 137 – (cd. "Decreto Ristori") |  |  |        |
| Previsione iniziale                                                                                                    |  |  | 114,93 |
| Somme Pagate                                                                                                           |  |  | 0,00   |
| Somme da pagare                                                                                                        |  |  | 0,00   |
| Economie                                                                                                               |  |  | 114,93 |
|                                                                                                                        |  |  |        |

|                                                                                                          |  |  |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|----------|
| Aggregato A voce 03 19 - PNRR Did.digitale integrata e formazione pers.scol.trasfor.digitale - Anim.dig. |  |  |          |
| Previsione iniziale                                                                                      |  |  | 2.000,00 |
| Somme Pagate                                                                                             |  |  | 0,00     |
| Somme da pagare                                                                                          |  |  | 0,00     |
| Economie                                                                                                 |  |  | 2.000,00 |
|                                                                                                          |  |  |          |

|                                                                                  |  |  |          |
|----------------------------------------------------------------------------------|--|--|----------|
| Aggregato A voce 03 20 - "Piano "Scuola 4.0" – Azione 1 – Next digital classroom |  |  |          |
| Previsione iniziale                                                              |  |  | 8.669,17 |
| Somme Pagate                                                                     |  |  | 0,00     |
| Somme da pagare                                                                  |  |  | 0,00     |
| Economie                                                                         |  |  | 8.669,17 |
|                                                                                  |  |  |          |

|                                                                      |  |           |
|----------------------------------------------------------------------|--|-----------|
| Aggregato A voce 03 21 - Investimento M4C1-3.1 STEM e multilinguismo |  |           |
| Previsione iniziale                                                  |  | 17.282,61 |
| Somme Pagate                                                         |  | 350,40    |
| Somme da pagare                                                      |  | 790,52    |
| Economie                                                             |  | 16.141,69 |
|                                                                      |  |           |

| Aggregato A voce 03   22 - M4C1I2.1-2023-1222-P-44165 "Professionisti in forma" |           |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Previsione iniziale                                                             | 15.208,90 |
| Somme Pagate                                                                    | 244,00    |
| Somme da pagare                                                                 | 0,00      |
| Economie                                                                        | 14.964,90 |

| Aggregato A voce 03   23 - M4C1I1.4-2024-1322-P-51574 "Insieme per non perdere la bussola" |                |                          |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|-----------|
| Previsione iniziale                                                                        |                |                          | 43.479,83 |
| Variazioni apportate in corso d'anno                                                       |                |                          |           |
| Data                                                                                       | Nr. Variazione | Descrizione              | Importo   |
| 23/06/2025                                                                                 | 4              | Assegnazione fondi DM 19 | 23.871,21 |
| Previsione definitiva                                                                      |                |                          | 67.351,04 |
| Somme Pagate                                                                               |                |                          | 59.316,04 |
| Somme da pagare                                                                            |                |                          | 0,00      |
| Economie                                                                                   |                |                          | 8.035,00  |

| Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO |                |                                                                                      |           |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Previsione iniziale                                                  |                |                                                                                      | 31.322,83 |
| Variazioni apportate in corso d'anno                                 |                |                                                                                      |           |
| Data                                                                 | Nr. Variazione | Descrizione                                                                          | Importo   |
| 06/05/2025                                                           | 2              | Maggiore entrata per visite di istruzione 1°semestre 2025 a.s. 24-25                 | 940,00    |
| 08/10/2025                                                           | 12             | Assegnazione fondi finanziamento gite a teatro della Sc. Primaria di Cassago Brianza | 1.500,00  |
| 15/10/2025                                                           | 15             | Maggiore entrata da visite di istruzione set-dic-2025                                | 2.502,00  |
| 09/12/2025                                                           | 25             | Maggiore entrata da contributo per visite di istruzione set/dic 2025                 | 929,00    |
| Previsione definitiva                                                |                |                                                                                      | 37.193,83 |
| Somme Pagate                                                         |                |                                                                                      | 29.369,60 |
| Somme da pagare                                                      |                |                                                                                      | 154,00    |
| Economie                                                             |                |                                                                                      | 7.670,23  |

| Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO |                |                                                           |          |
|-------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------|----------|
| Previsione iniziale                             |                |                                                           | 4.161,56 |
| Variazioni apportate in corso d'anno            |                |                                                           |          |
| Data                                            | Nr. Variazione | Descrizione                                               | Importo  |
| 24/11/2025                                      | 22             | Risorse ex art. 8 D.L.104-2013 - Percorsi di orientamento | 222,72   |
| Previsione definitiva                           |                |                                                           | 4.384,28 |
| Somme Pagate                                    |                |                                                           | 0,00     |
| Somme da pagare                                 |                |                                                           | 0,00     |
| Economie                                        |                |                                                           | 4.384,28 |

| Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE" |          |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Previsione iniziale                                                            | 1.894,50 |

|                 |          |
|-----------------|----------|
| Somme Pagate    | 16,54    |
| Somme da pagare | 0,00     |
| Economie        | 1.877,96 |
|                 |          |

|                                                                    |           |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|
| Aggregato P voce 02 01 - Coordinamento Psicopedagogico - Psicologo |           |
| Previsione iniziale                                                | 11.201,63 |
| Somme Pagate                                                       | 0,00      |
| Somme da pagare                                                    | 0,00      |
| Economie                                                           | 11.201,63 |
|                                                                    |           |

|                                                             |          |
|-------------------------------------------------------------|----------|
| Aggregato P voce 02 02 - PON Inclusione - Avviso 10862 2016 |          |
| Previsione iniziale                                         | 8.111,23 |
| Somme Pagate                                                | 0,00     |
| Somme da pagare                                             | 0,00     |
| Economie                                                    | 8.111,23 |
|                                                             |          |

|                                                                                                      |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Aggregato P voce 02 03 - "Progetti di Apprendimento e Socialità" - Avviso n. 9707/2021 Scuola Aperta |          |
| Previsione iniziale                                                                                  | 1.045,53 |
| Somme Pagate                                                                                         | 0,00     |
| Somme da pagare                                                                                      | 0,00     |
| Economie                                                                                             | 1.045,53 |
|                                                                                                      |          |

|                                                                                                                      |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Aggregato P voce 02 04 - "Progetti di Apprendimento e Socialità"-Avviso n. 9707/2021 Potenziamento competenze chiave |           |
| Previsione iniziale                                                                                                  | 17.611,83 |
| Somme Pagate                                                                                                         | 0,00      |
| Somme da pagare                                                                                                      | 0,00      |
| Economie                                                                                                             | 17.611,83 |
|                                                                                                                      |           |

|                                                                                                                                 |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Aggregato P voce 02 05 - Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-LO-2024-215, 2024-103 – Avviso Prot. 136777, 09/10/2024, FSE+, Agenda Nord” |           |
| Previsione iniziale                                                                                                             | 44.808,00 |
| Somme Pagate                                                                                                                    | 20.116,96 |
| Somme da pagare                                                                                                                 | 5.876,81  |
| Economie                                                                                                                        | 18.814,23 |
|                                                                                                                                 |           |

|                                                                                                                       |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Aggregato P voce 02 06 - Progetto ESO4.6.A2.B-FSEPNLO- 2024-103 – Avviso Prot. 136777, 09/10/2024, FSE+, Agenda Nord” |          |
| Previsione iniziale                                                                                                   | 5.295,00 |
| Somme Pagate                                                                                                          | 494,10   |
| Somme da pagare                                                                                                       | 0,00     |
| Economie                                                                                                              | 4.800,90 |
|                                                                                                                       |          |

| Aggregato P voce 02   07 - Orientamento sc.sec.1°grado - Azione ESO4.6. A4 – Sotto azione ESO4.6.A4.D |                |                                                                                  |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Previsione iniziale                                                                                   |                |                                                                                  | 0,00      |
| Variazioni apportate in corso d'anno                                                                  |                |                                                                                  |           |
| Data                                                                                                  | Nr. Variazione | Descrizione                                                                      | Importo   |
| 25/06/2025                                                                                            | 6              | PNFSE Orientamento sc.sec.1°grado - Azione ESO4.6. A4 – Sotto azione ESO4.6.A4.D | 12.120,00 |
| Previsione definitiva                                                                                 |                |                                                                                  | 12.120,00 |
| Somme Pagate                                                                                          |                |                                                                                  | 0,00      |
| Somme da pagare                                                                                       |                |                                                                                  | 0,00      |
| Economie                                                                                              |                |                                                                                  | 12.120,00 |

| Aggregato P voce 03   01 - Lingua inglese |          |
|-------------------------------------------|----------|
| Previsione iniziale                       | 6.963,75 |
| Somme Pagate                              | 0,00     |
| Somme da pagare                           | 0,00     |
| Economie                                  | 6.963,75 |

| Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE |          |
|------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Previsione iniziale                                                          | 3.157,34 |
| Somme Pagate                                                                 | 532,19   |
| Somme da pagare                                                              | 966,50   |
| Economie                                                                     | 1.658,65 |

| Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA |        |
|----------------------------------------|--------|
| Previsione iniziale                    | 200,00 |
| Somme Pagate                           | 0,00   |
| Somme da pagare                        | 0,00   |
| Economie                               | 200,00 |

Riassumendo:

| Programmazione definitiva | Somme impegnate | Somme pagate | Somme rimaste da pagare | Differenze in + o in - |
|---------------------------|-----------------|--------------|-------------------------|------------------------|
| 453.141,09                | 183.016,11      | 148.668,38   | 34.347,73               | 270.124,98             |

#### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

|                | Iniziali al<br>1/1/2025 | Riscossi    | Da riscuotere | Residui esercizio<br>2025 | Variazione in<br>diminuzione | Totale Residui |
|----------------|-------------------------|-------------|---------------|---------------------------|------------------------------|----------------|
| Residui Attivi | € 100.508,79            | € 36.079,33 | € 64.429,46   | € 62.217,42               | € 0                          | € 126.646,88   |

|                 | Iniziali al<br>1/1/2024 | Pagati      | Da pagare   | Residui esercizio<br>2025 | Variazione in<br>diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|-------------------------|-------------|-------------|---------------------------|------------------------------|----------------|
| Residui Passivi | €82.881,43              | € 70.713,21 | € 12.168,22 | € 34.347,73               | € 0                          | € 46.515,95    |

**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2025 si evincono le seguenti risultanze:

|                          | Situazione al 1/1/2025 | Variazioni          | Situazione al 31/12/2025 |
|--------------------------|------------------------|---------------------|--------------------------|
| <b>ATTIVO</b>            |                        |                     |                          |
| Totale Immobilizzazioni  | €130.508,57            | -€30.787,11         | €99.721,46               |
| Totale Disponibilità     | € 358.978,26           | -€56.765,99         | €302.212,27              |
| Deficit patrimoniale     | € 0,00                 |                     |                          |
| <b>Totale Attivo</b>     | <b>€ 489.486,83</b>    | <b>-€ 87.553,10</b> | <b>€401.933,73</b>       |
| <b>PASSIVO</b>           |                        |                     |                          |
| Totale debiti            | € 82.881,43            | -€ 31.032,56        | €51.848,87               |
| Consistenza Patrimoniale | € 406.605,40           | -€56.520,54         | €350.084,86              |
| <b>Totale Passivo</b>    | <b>€ 489.486,83</b>    | <b>-€87.533,10</b>  | <b>€401.933,73</b>       |

**CONCLUSIONI**

Tale relazione rappresenta la sintesi dell'attività svolta dall'Istituto nell'esercizio finanziario 2025 e rende conto dell'operato. Entro le disponibilità finanziarie che ci sono state nel corso dell'esercizio finanziario 2025, gli organi collegiali e la dirigente hanno potuto effettuare le scelte necessarie per soddisfare le esigenze didattiche degli alunni e offrire significative opportunità educative nel rispetto delle aspettative delle famiglie.

I finanziamenti da parte dello Stato sono stati insufficienti a soddisfare tutte le esigenze, così è stato indispensabile reperire fondi aggiuntivi, in particolare attraverso la partecipazione ai progetti PNRR e a bandi PON, ma anche attraverso il contributo volontario dei genitori. Le scelte per gli interventi, le attività e i progetti sono stati sempre effettuati tenendo conto delle peculiarità proprie della Scuola e delle strutture a disposizione.

L'attività amministrativa nell'esercizio finanziario 2025 è stata improntata su criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità. La gestione finanziaria è stata corretta sotto l'aspetto contabile.

In conclusione, per quanto riguarda l'aspetto educativo-didattico, è confermata la validità dei progetti individuati nel PTOF.

Le priorità individuate in fase di elaborazione del Programma Annuale sono state rispettate e il rapporto fra gli obiettivi attesi, i risultati raggiunti e le risorse impegnate può dirsi positivo.

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 ex 80 e 83 del D. Lgs. 36/2023, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali ed erariali;
- che le fatture e tutti i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati e acquisiti in formato digitale nel software di gestione documentale dell'ufficio di Segreteria 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 e postali;
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.

Per quanto sopra esposto, ritenendo che la gestione economica e finanziaria dell'esercizio 2025 sia stata corretta sotto il punto di vista della regolarità amministrativa e contabile e in coerenza con il Programma Annuale e il P.T.O.F. si propone ai Revisori e al Consiglio d'Istituto l'approvazione del Conto Consuntivo 2025.

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI

LA DIRIGENTE SCOLASTICA

Anna Fragomeli

Dott.ssa Alessandra Ansaldo