



Ministero dell'Istruzione e del Merito
 Istituto Comprensivo Statale Lecco 2 "Don Giovanni Ticozzi"
 Scuole Statali dell'infanzia – primaria – secondaria di I° grado
 Via Mentana n. 48 – 23900 LECCO – Tel. 0341495227
 Cod. Mec. LCIC82400T C.F. 92061410137 Codice Univoco per la Fatturazione elettronica UFY59S
 E-mail: lcic82400t@istruzione.it Posta Certificata: lcic82400t@pec.istruzione.it Sito Web: <http://www.icsdonticozzi.edu.it>

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

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:

- I Conto finanziario (Mod. H);
- I Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I);
- I Situazione amministrativa definitiva (Mod. J);
- I Conto del patrimonio (Mod. K);
- I Elenco residui attivi e passivi (Mod. L);
- I Prospetto delle spese per il personale (Mod. M);
- I 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. Punto di partenza della relazione sono senza dubbio gli obiettivi del Programma Annuale E.F. 2025:

1. Garantire una funzionale organizzazione e gestione delle attività del PTOF;
2. Promuovere il raggiungimento degli obiettivi di miglioramento indicati nel RAV;
3. Promuovere e valorizzare la partecipazione attiva delle famiglie alla comunità educativa;
4. Individuare precocemente le difficoltà di apprendimento;
5. Sperimentare percorsi didattici innovativi nella logica della didattica inclusiva;
6. Progettare e monitorare percorsi didattici aderenti ai bisogni degli alunni, promuovendone maggiormente il successo formativo (attività di recupero e potenziamento);
7. Migliorare i percorsi di accoglienza, inserimento, inclusione degli alunni stranieri, degli alunni con disabilità, degli alunni con DSA e di quelli con disagio sociale;
8. Aggiornare e rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche e tecnologiche.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2025			97.264,57
	Competenza	165.794,71	
SOMME RISCOSE			
	Residui	3.681,19	
	Totale(1)	169.475,90	
	Competenza	168.421,93	
SOMME PAGATE			
	Residui	20.249,64	
	Totale(2)	188.671,57	
Differenza (1-2)			-19.195,67
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025			78.068,90

Firmato digitalmente da ENRICO DELFINI

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2025 ammonta a **Euro 194.745,80** ed è così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	96.960,00
ATTIVI		
	Esercizi Precedenti	104.250,66
	Totale(1)	201.210,66
	Esercizio Corrente	84.533,76
PASSIVI		
	Esercizi Precedenti	0,00
	Totale(2)	84.533,76
Differenza (1-2)		116.676,90
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025		78.068,90
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2025		194.745,80

L'avanzo di Esercizio 2025, di **Euro 9.799,02**, è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2025	262.754,71
SPESE EFFETTIVE E.F. 2025	252.955,69
AVANZO ESERCIZIO 2025	9.799,02

Il Conto Consuntivo nella scuola è la fotografia della gestione annuale complessiva in quanto rendiconta le operazioni contabili effettuate e relaziona sui risultati conseguiti nel quadro degli obiettivi fissati dal P.T.O.F. e dei principi generali stabiliti dalla legge che connotano la gestione amministrativa di una Pubblica Amministrazione.

Per l'esercizio finanziario 2025 con le risorse disponibili si è cercato, in generale, di:

- perseguire le finalità istituzionali della scuola secondo i criteri di efficienza, efficacia ed economicità;
- predisporre un'offerta formativa ampia e qualificata, rispondente il più possibile agli specifici bisogni formativi dell'utenza per favorire il successo formativo di tutti gli alunni;
- migliorare la qualità del servizio scolastico;
- garantire la trasparenza amministrativa;
- proseguire con l'attuazione del piano digitale di "dematerializzazione" dell'azione amministrativa.

Conto Finanziario

Il conto finanziario riepiloga i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'Entrata e di Spesa del Programma Annuale, rilevando lo stato di attuazione dei fondi in rapporto alle attività ed ai Progetti ed individua la destinazione delle risorse.

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	182.793,22		0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	96.960,00	96.960,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	58.647,72	58.647,72	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	34.298,00	34.298,00	100,00 %
6. Contributi da privati	72.848,97	72.848,97	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	445.547,93	262.754,71	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	262.754,71	

Le entrate corrispondono a quelle iscritte nella programmazione definitiva del conto consuntivo dell'E.F. 2025 e sono la risultanza tra le somme iscritte nel Programma Annuale dell'E.F. 2025, comprensive dell'avanzo di amministrazione, le variazioni, in aumento o in diminuzione dei residui attivi e passivi effettuate in corso d'anno.

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	182.793,22		182.793,22
	2	Vincolato	160.406,45		160.406,45
	1	Non vincolato	22.386,77		22.386,77

L'avanzo di amministrazione è una componente importante per l'attuazione del bilancio scolastico e nel caso del nostro istituto è costituito prevalentemente da fondi statali e da Finanziamenti da parte dell'Ente Locale.

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		96.960,00	96.960,00		96.960,00	
	1	Programma Nazionale 2021-2027 FSE plus		96.960,00	96.960,00		96.960,00	

Le suddette entrate sono relative ai finanziamenti Europei per il progetto PIANO SCUOLA ESTATE ES04.6.A4.A-FSEPN-LO-2025-562 AVVISO 81652 DEL 23/05/2025 e PERCORSI DI ORIENTAMENTO ES04.6.A4.D-FSEPN-LO-2025-336 NOTA AUTORIZZAZIONE 105099

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Vocce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		FINANZIAMENTI DELLO STATO	16.240,00	42.407,72	58.647,72	58.647,72		
	1	DOTAZIONE ORDINARIA	16.240,00	8.487,18	24.727,18	24.727,18		
	2	Integrazione Funzionamento didattico/amministrativo 2025/2026		8.033,00	8.033,00	8.033,00		
	3	Seconda Integrazione Funzionamento didattico/amministrativo 2025/2026		6.411,00	6.411,00	6.411,00		
	6	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO		316,54	316,54	316,54		
	18	Piano delle arti 2025		19.160,00	19.160,00	19.160,00		

Le entrate sono relative alla dotazione ordinaria, successive integrazioni e Piano delle Arti.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Firmato digitalmente da ENRICO DELFINI

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	33.548,00	750,00	34.298,00	34.298,00		
	3	Provincia di Lecco premio "l'acqua fa scuola"		350,00	350,00	350,00		
	4	COMUNE VINCOLATI	33.548,00	33.548,00	33.548,00	33.548,00		
	23	premio Bellano paese degli artisti		200,00	200,00	200,00		
	5	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI		200,00	200,00	200,00		

Le risorse finanziarie degli enti locali afferenti al Piano di diritto allo studio, come da Protocollo d'intesa, sono a sostegno dei progetti d'Istituto, di plesso e delle spese di funzionamento.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	40.824,00	32.024,97	72.848,97	72.848,97		
	1	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE		8.112,50	8.112,50	8.112,50		
	4	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	39.564,00	6.275,52	45.839,52	45.839,52		
	5	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI		8.226,00	8.226,00	8.226,00		
	6	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEL PERSONALE		1.044,00	1.044,00	1.044,00		
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	1.260,00	8.366,95	9.626,95	9.626,95		

Le entrate sono relative ai contributi delle famiglie, per uscite didattiche, visite e viaggi d'istruzione, per la copertura assicurativa degli alunni, e al contributo del personale dell'Istituto per la copertura assicurativa.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12	2	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA		0,02	0,02	0,02		

Le entrate sono relative agli interessi maturati sul conto di tesoreria della banca d'Italia.

Firmato digitalmente da ENRICO DELFINI

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	271.437,20	178.381,80	65 %
P. Progetti	135.168,51	74.573,89	55 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	243,60	0,00	0,00%
Totale Spese	406.849,31	252.955,69	62%
Avanzo di competenza		9.799,02	
Totale a pareggio		262.754,71	

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	246.082,94	25.354,26	271.437,20	178.381,80	146.302,45	32.079,35	93.055,40
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	21.135,14	13.270,02	34.405,16	31.136,18	18.985,38	12.150,80	3.268,98
	2	Funzionamento amministrativo	20.028,22	4.032,33	24.060,55	14.358,71	13.519,71	839,00	9.701,84
	3	Didattica	163.095,09	1.321,54	164.416,63	88.056,29	69.142,74	18.913,55	76.360,34
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	41.278,79	6.275,52	47.554,31	44.830,62	44.654,62	176,00	2.723,69
	6	Attività di orientamento	545,70	454,85	1.000,55				1.000,55

A.1 - Le spese relative a queste scheda riguardano l'acquisto di materiale di pulizia, materiale di primo soccorso, prodotti per sanificazione e igienizzazione di arredi e locali, quota associativa ASAL, manutenzione, INAIL premio tirocinanti, canone Madisoft, interventi idraulici, visite periodiche e accertamento sanitario, canone EDUPLANETWEB;

A.2 - Le spese relative il rinnovo dei software per amministrazione digitale, registro di classe, gestione area alunni, spese tenuta conto istituto cassiere, spese postali, garante privacy, rinnovo spazio dominio sito web, abbonamento riviste, partecipazioni a reti, acquisto cancelleria per uffici, assistenza Pc segreteria, gestione sito web, ARGO SOFTWARE, SPESE REVISORI, noleggio fotocopiatori, servizio rilevazione delle presenze;

A.3 - Le spese relative a queste schede riguardano il PDS dei Comuni e le spese relative alle risorse Statali per l'acquisto del materiale di facile consumo per i plessi, acquisto di strumenti musicali, acquisto materiale informatico, acquisto notebook e mouse, compensi per incarico PNRR Piano scuola 4.0, acquisto beni e servizi per attività didattiche, compensi per incarico PNRR D.M. 65, compensi per incarico PNRR Riduzione divari;

A.5 - Le spese relative a questa scheda riguardano le uscite didattiche e i viaggi d'istruzione;

A.6 - Le spese relative a questa scheda riguardano l'acquisto di materiale per l'open day delle secondarie.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o
-----------	-----------	-------------	---------------------	------------	-----------------------	-----------------	--------	-------------------	-------------------

Firmato digitalmente da ENRICO DELFINI

P		Progetti	21.984,06	113.184,45	135.168,51	74.573,89	22.119,48	52.454,41	60.594,62
	1	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"							
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	18.512,53	113.184,45	131.667,03	72.031,26	13.519,71	19.576,85	59.665,72
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.260,00		1.260,00	1.260,00	1.260,00		
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.211,53		2.211,53	1.282,63	1.282,63		928,90

P.2 – Le spese sono relative all'attività svolta dagli esperti di teatro nell'ambito de Progetto Musical, spettanze diritti SIAE per la rappresentazione teatrale del musical, service audio-luci per lo spettacolo teatrale "Turandot, cuore di ghiaccio", Noleggio sala teatro Cenacolo Francese per rappresentazione musical, Compenso esperto per lezioni di batteria, nell'ambito del Progetto madrelingua inglese pagamento degli esperti per tutti gli ordini di scuola, nell'ambito del progetto sport compenso Attività di rugby rivolta alle classi terze scuola secondaria Don Ticozzi, Contratto esperta supporto psicologico

P.3 - Nell'ambito del progetto KET sono state sostenute spese per l'acquisto del manuale per l'esame Cambridge A2 Key

P.4 – Le spese sono relative alla formazione del personale docente e ata.

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	243,60		243,60				243,60
	98	Fondo di riserva	243,60		243,60				243,60

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	238.221,04
Acquisto di beni di consumo	21.073,78
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	125.673,49
Acquisto di beni d'investimento	19.424,07
Altre spese	2.213,32
Rimborsi e poste correttive	0,01
Fondo di riserva	243,60

Fondo economale per le minute spese

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2025 è stata effettuata correttamente dalla Dsga; le spese sono state registrate nell'apposito registro, il fondo iniziale di € 300,00 è stato chiuso in data 29 luglio 2025. I movimenti in partita di giro in entrata ed in uscita non sono presenti nei Modelli H; K; J; e N.

Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato confluiscono le somme accertate entro il 31 dicembre 2025 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti. La voce "Z", rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle uscite, è pari a 38.698,62

Gestione dei residui

iniziali	riscossi	da riscuotere	residui esercizio	variazione in diminuzione	totale residui
107.931,85	3.681,19	104.250,66	96960,00		201.210,66
iniziali	pagati	da pagare	residui esercizio	variazione in diminuzione	totale residui
22.403,20	20.249,64	0,00	84.533,76	2.153,56	84.533,76

Sono state effettuate tre radiazioni passive, per un importo complessivo di euro 2.153,56, perché sono state svolte meno ore relativamente attività di supporto psicologico, meno ore relativamente alle attività PNRR divari e PNRR 4.0.

Firmato digitalmente da ENRICO DELFINI

Conclusioni

Rispetto alle previsioni riportate nel Programma annuale 2025 si è registrato un incremento delle entrate dovute soprattutto ai maggiori contributi del MIUR per il funzionamento amministrativo e didattico, altre maggiori entrate sono riferite ai nuovi di fondi Europei PN piano estate e PN orientamento,

Lecco, 12 marzo 2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI
MARIA DI GIOVANNI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
ENRICO DELFINI

Firmato digitalmente da MARIA DI GIOVANNI

Firmato digitalmente da ENRICO DELFINI