



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

Relazione Conto Consuntivo A.F. 2025

1. Premessa

1.1. Premessa

Il Conto Consuntivo rappresenta il documento contabile per eccellenza, fornisce una precisa rendicontazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale che mette in evidenza i risultati della gestione fissata nel programma annuale e delle successive variazioni di bilancio.

Il Conto Consuntivo è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 28 agosto 2018, n. 129), completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto e sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti corredato dalla presente relazione illustrativa. Successivamente sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Il conto consuntivo è stato redatto per il periodo dal 01/01/2025 al 31/12/2025, come da disposizioni, e riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo i modelli previsti dal Decreto 28 agosto 2018, n. 129 (in particolare articoli: 22, 23, 24, 40, 49) in vigore nell'esercizio finanziario 2024. È composto da due parti fondamentali che sono il conto finanziario e il conto del patrimonio ed è costituito dai seguenti allegati.

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:

- Modello H: Conto Finanziario 2025

Riassume sinteticamente le entrate e le spese delle attività e dei progetti, mettendo in evidenza le entrate di competenza dell'esercizio di riferimento del Conto, in termini di accertate, riscosse e rimaste da riscuotere, e le spese di competenza dell'anno di riferimento, in termini di impegnate, pagate e rimaste da pagare.

- Modelli I: Rendiconto di Attività/Progetti 2025

Riassume sinteticamente la situazione contabile, sia per le entrate che per le spese, di ciascuna attività e di ciascun progetto realizzati dall'Istituto nell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo.

- Modello J: Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2025

Riassume sinteticamente il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio di riferimento del Conto, le somme riscosse e quelle pagate nell'esercizio stesso, sia in conto residui che in conto competenza, nonché il fondo di cassa al termine dell'esercizio, con la determinazione dell'avanzo/disavanzo definitivo di amministrazione.

- Modello K: Conto del Patrimonio, attivo e passivo dell'esercizio 2025

Riassume sinteticamente la consistenza degli elementi patrimoniali, sia attivi che passivi, della Scuola all'inizio e al termine dell'esercizio di riferimento del Conto, nonché tutte le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio stesso.

- Modello L: Elenco dei residui attivi e passivi dell'esercizio 2025 e degli anni precedenti

Riassume sinteticamente i residui attivi e passivi dell'esercizio di riferimento del Conto e degli anni precedenti, indicando, oltre ai riferimenti alle voci del Programma annuale, anche il nome del creditore o del debitore, la causale del credito o del debito e l'importo degli stessi.

- Modello M: Prospetto delle spese per il personale dell'esercizio 2025

Riassume sinteticamente la consistenza numerica del personale impiegato nella scuola per attività e progetti svolti nell'esercizio di riferimento del Conto, nonché i contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa.

- Modello N: Riepilogo per Tipologia di spesa dell'esercizio 2025

Riassume sinteticamente le voci di spesa per tipologia dell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2025 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2025 approvato dal Consiglio d'Istituto il 15/01/2025 con provvedimento n. 12 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

1.2. Dati Strutturali Istituzione Scolastica

L'Istituto Scolastico è composto dalle seguenti sedi, ivi compresa la sede principale:

AA VIA NAZAURO SAURO VIA NAZARIO SAURO - 29015 CASTEL SAN GIOVANNI PC PCAA817019

AA SARMATO VIA GUIDO MOIA - 29010 SARMATO PC PCAA81702A

EE "TINA PESARO" VIA NAZARIO SAURO - 29015 CASTEL SAN GIOVANNI PC PCEE81702G

EE "PAOLO MASERATI" VIA G.MOIA,1 - 29010 SARMATO PC PCEE81703L

MM SCUOLA SEC. I GRADO "G.MAZZINI" VIA G.VERDI 6 - 29015 - PC PCMM81701D

Firmato digitalmente da TINA DRAGONI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

MM SCUOLA SEC I GRADO "GUIDO MOIA" PIAZZA ROMA 1 - 29010 SARMATO PC PCMM81702E

I plessi di scuola Primaria e Secondaria di Primo Grado dispongono di palestre idonee per lo svolgimento delle attività di Scienze Motorie.

I plessi sono dotati di adeguate infrastrutture digitali e di connettività, recentemente rinnovate.

Nel corrente anno la popolazione scolastica dell'Istituto è costituita da n. 1640 alunni distribuiti su 75 classi.

1.3. Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2026

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo Dati disponibili dal 15 marzo 2026

1.4. Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2026

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

Dati disponibili dal 15 marzo 2026

1.5. Dati Personale Scolastico - Data di riferimento: 15 marzo 2026

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

Dati disponibili dal 15 marzo 2026

Si comunica che il DSGA, Dott. Manuel BOZZARELLI, è a tempo indeterminato.

1.6. Stock dei debiti

Lo stock dei debiti è aggiornato al 2.1.2026 e risulta essere dalla PCC pari a 0,00.

Firmato digitalmente da ALICE COSTANTINA DRAGONI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	916.115,62	Programmazione definitiva	916.115,62	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	411.786,77	Impegni	686.701,35	Disavanzo di competenza 274.914,58
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				247.399,38
Riscossioni competenza residui (B)	625.553,94	Pagamenti competenza residui (C)	706.768,03	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				166.185,29
Somme rimaste da riscuotere (E)	134.480,62	Somme rimaste da pagare (F)	223.933,26	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -89.452,64
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	292.013,99	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	47.883,68	
Totale residui attivi (I=E+G)	426.494,61	Totale residui passivi (L=F+H)	271.816,94	Residui Attivi - Residui Passivi 154.677,67

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2025 è pari a € 320.862,96, determinato da un saldo cassa al 31/12/2025 pari a € 166.185,29 e Residui Attivi pari a € 426.494,61 e Residui Passivi pari a € 271.816,94.

Firmato digitalmente da ALICE COSTANTINA DRAGONI



3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2025

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	504.328,85	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	182.055,00	182.055,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	59.647,96	59.647,96	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	55.705,95	55.705,95	100,00 %
6. Contributi da privati	114.366,00	114.366,00	100,00 %
12. Altre entrate	11,86	11,86	100,00 %
Totale Entrate	916.115,62	411.786,77	
Disavanzo di competenza		274.914,58	
Totale a pareggio		686.701,35	

L'avanzo o disavanzo complessivo di esercizio costituisce il risultato globale della situazione "creditoria o debitoria" dell'istituzione scolastica.
Esso tiene conto della gestione di competenza dell'esercizio in corso, della gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e del fondo di cassa che si determina a fine esercizio.
Si riportano le percentuali di disponibilità (b/a):

- 1 - 0
- 2 - 1,00
- 3 - 1,00
- 4 - 0,00
- 5 - 1,00
- 6 - 1,00
- 7 - 0,00
- 8 - 0,00
- 9 - 0,00
- 10 - 0,00
- 11 - 0,00
- 12 - 1,00
- 13- 0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

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	504.328,85	0,00	504.328,85
	2	Vincolato	440.675,50	0,00	440.675,50
	1	Non vincolato	63.653,35	0,00	63.653,35

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	182.055,00	182.055,00	97.780,10	84.274,90	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	102.348,00	102.348,00	30.704,40	71.643,60	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	79.707,00	79.707,00	67.075,70	12.631,30	0,00

La programmazione definitiva è stata accertata, ma deve essere ancora riscossa.

All'interno di questa voce di Entrata confluiscono i finanziamenti dei Progetti PNRR, finanziati dall'Unione Europea e dei Progetti FSE+, cofinanziati dall'Unione Europea (PN 21-27), nonché il finanziamento da parte di Indire per il Progetto Erasmus Plus 2025;

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	24.067,33	59.647,96	59.647,96	59.647,96	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	24.067,33	59.284,36	59.284,36	59.284,36	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	363,60	363,60	363,60	0,00	0,00

La programmazione definitiva è stata interamente accertata ma deve essere ancora riscossa ed è così composta:

- Finanziamento per la dotazione ordinaria già previsto nella Previsione iniziale;
- Finanziamento per la dotazione ordinaria derivanti da integrazioni per il funzionamento didattico amministrativo.

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	0,00	55.705,95	55.705,95	34.605,23	21.100,72	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	10.551,65	10.551,65	8.909,32	1.642,33	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	42.841,96	42.841,96	24.367,57	18.474,39	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.312,34	2.312,34	1.328,34	984,00	0,00

Firmato digitalmente da ALICE CRISTINA DRAGONI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

La programmazione definitiva è stata interamente accertata e in parte riscossa ed è così composta:

- Finanziamento da parte della Provincia per il Progetto Azioni innovative dell'Infanzia;
- Finanziamento da parte dei Comuni di Sarmato e Castel San Giovanni per il Funzionamento didattico amministrativo dei Plessi dell'Istituto;

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	114.366,00	114.366,00	85.261,00	29.105,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	576,00	576,00	576,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	40.488,00	40.488,00	36.383,00	4.105,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	13.761,00	13.761,00	13.761,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	9,00	9,00	9,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	4.582,00	4.582,00	4.582,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	250,00	250,00	250,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	54.500,00	54.500,00	29.500,00	25.000,00	0,00

La programmazione definitiva è stata interamente accertata e in parte riscossa ed è così composta:

- Contributi volontari dalle famiglie degli alunni;
- Contributi per Viaggi e Uscite didattiche dalle famiglie degli alunni;
- Contributi per copertura assicurativa alunni;
- Contributi per copertura assicurativa personale scolastico;
- Contributi da famiglie vincolati per lo svolgimento dei progetti;
- Contributi di Imprese per Donazioni per lo svolgimento dei progetti;

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	11,86	11,86	11,86	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,10	0,10	0,10	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	11,76	11,76	11,76	0,00	0,00

La programmazione definitiva è stata interamente accertata e riscossa ed è così composta:

- incasso di somme non dovute (rimborsi spese di notifica da parte di due Comuni), entrambe restituite;

-Assegnazione Interessi Attivi della Banca d'Italia.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	504.328,85
Finanziamenti dall' Unione Europea	182.055,00
Finanziamenti dallo Stato	59.647,96
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	

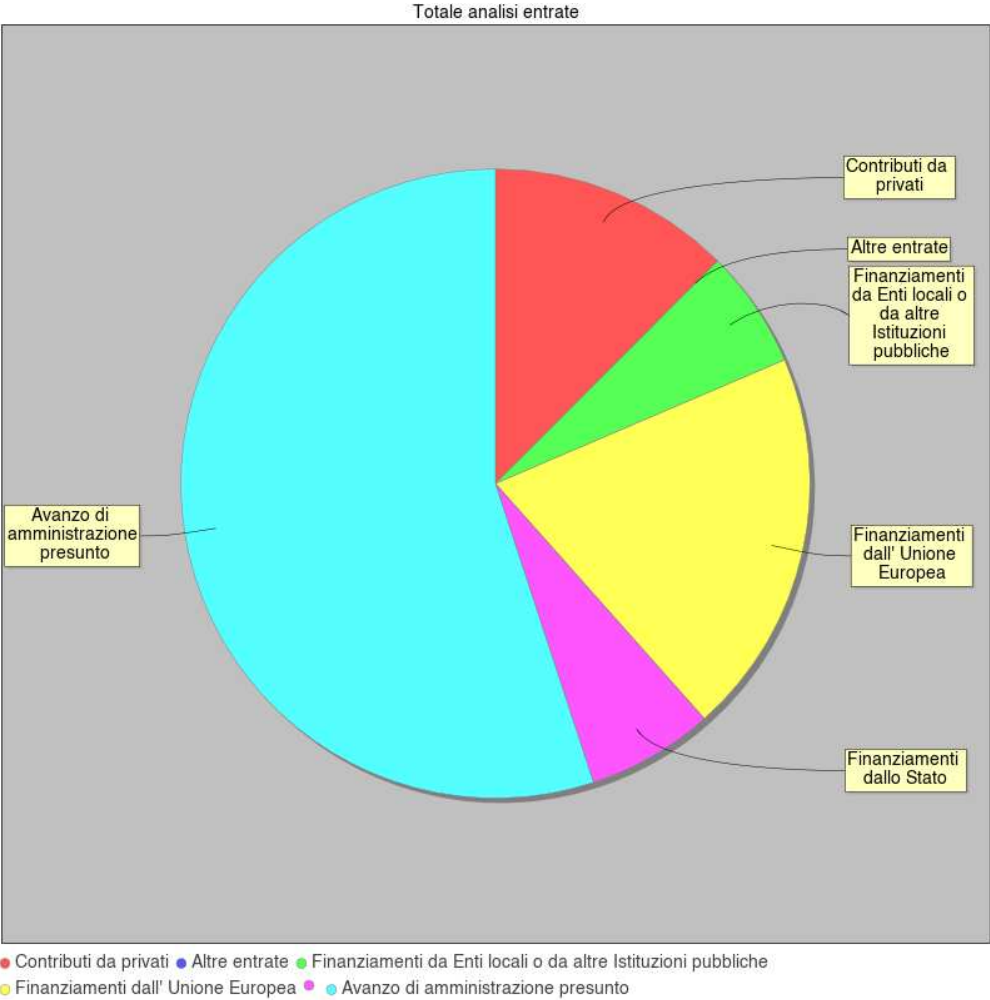
Firmato digitalmente da Anna Maria DRAGONI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

	55.705,95
Contributi da privati	114.366,00
Altre entrate	11,86



PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005389 - 19/05/2026 - I.1 - 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	499.712,79	396.864,87	79,42 %
P. Progetti	413.997,83	289.836,48	70,01 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	2.405,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	916.115,62	686.701,35	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		686.701,35	

Il totale delle somme impegnate pari a € 686.701,35 è suddiviso nel 79,42 % per le attività e nel 70,01 % per i progetti. Pertanto, l'esercizio finanziario 2025 presenta un avanzo di competenza di € 0,00 e un disavanzo di competenza di € 274.914,58.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 74,96 % di quelle programmate.

PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005389 - 19/05/2026 - I.1 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

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	314.995,70	184.717,09	499.712,79	396.864,87	358.949,04	37.915,83	102.847,92
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	14.434,80	56.547,76	70.982,56	54.165,57	41.442,30	12.723,27	16.816,99
	2	Funzionamento amministrativo	22.286,08	8.743,73	31.029,81	23.459,49	16.366,42	7.093,07	7.570,32
	3	Didattica	242.262,37	8.728,82	250.991,19	229.307,45	216.269,95	13.037,50	21.683,74
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	34.976,49	110.129,00	145.105,49	88.932,36	83.870,37	5.061,99	56.173,13
	6	Attività di orientamento	1.035,96	567,78	1.603,74	1.000,00	1.000,00	0,00	603,74

Si riportano le percentuali di utilizzo (somme impegnate/previsione definitiva):

A - 0,79
A1 - 0,76
A2 - 0,76
A3 - 0,91
A4 - 0
A5 - 0,61
A6 - 0,62

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	210.995,48	203.002,35	413.997,83	289.836,48	103.819,05	186.017,43	124.161,35
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	6.611,71	1.458,00	8.069,71	1.803,94	1.803,94	0,00	6.265,77
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	197.916,50	195.310,35	393.226,85	282.379,54	100.656,11	181.723,43	110.847,31
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.467,27	6.234,00	12.701,27	5.653,00	1.359,00	4.294,00	7.048,27

Si riportano le percentuali di utilizzo (somme impegnate/previsione definitiva):

P - 0,7
P1 - 0,22
P2 - 0,72
P3 - 0
P4 - 0,45

P5 - 0

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Firmato digitalmente da ANTONIA DRAGONI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

Si riportano le percentuali di utilizzo (somme impegnate/previsione definitiva):

- G - 0,00
- G1 - 0,00
- G2 - 0,00
- G3 - 0,00
- G4 - 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	2.405,00	0,00	2.405,00	0,00	0,00	0,00	2.405,00
	98	Fondo di riserva	2.405,00	0,00	2.405,00	0,00	0,00	0,00	2.405,00

La programmazione iniziale e definitiva ha previsto un fondo di riserva di € 2.405,00, ma non è stato necessario utilizzarlo.

Si riportano le percentuali di utilizzo (somme impegnate/previsione definitiva):

- R98 - 0,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Acquisto di beni di consumo	80.768,08
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	774.303,14
Acquisto di beni d'investimento	56.715,06
Altre spese	1.912,58
Rimborsi e poste correttive	11,76
Fondo di riserva	2.405,00

PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005389 - 19/05/2026 - I.1 - U

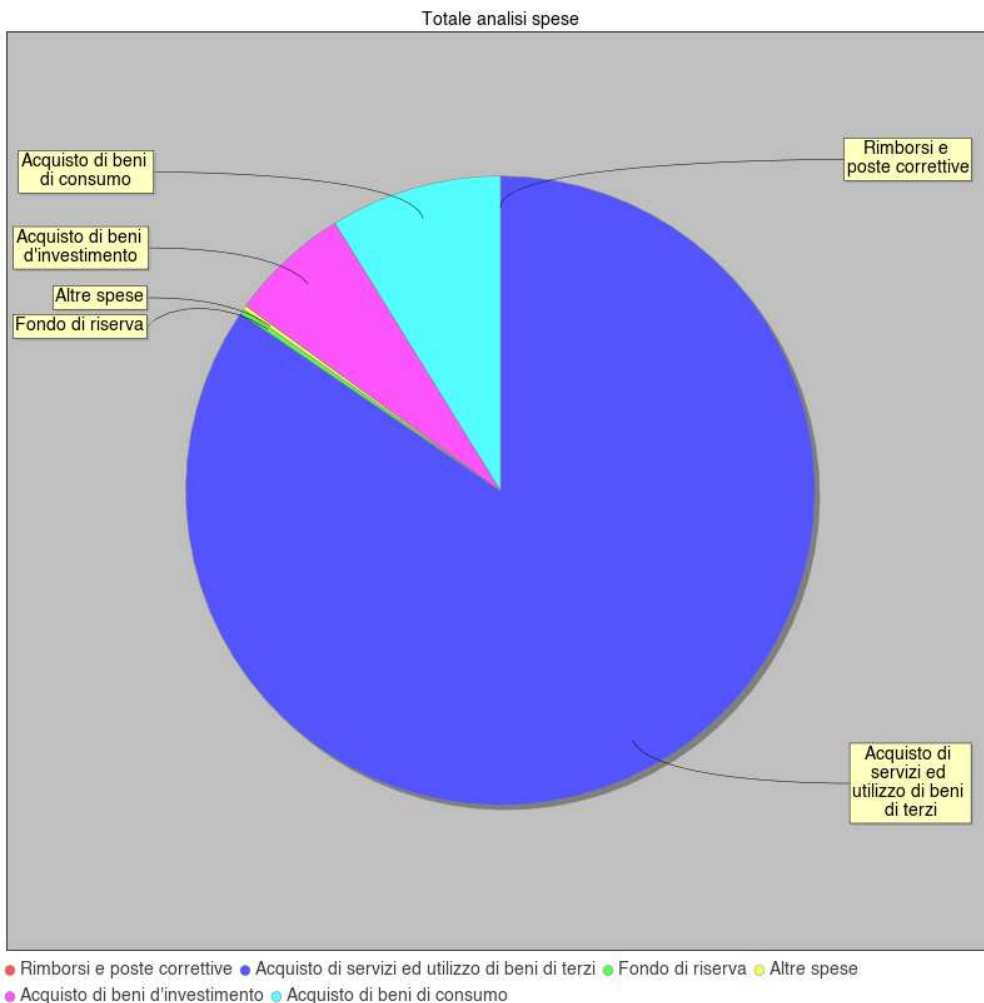
Firmato digitalmente da ALICE COSTANTINA DRAGONI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

PCIC81700C - AC45248 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005389 - 19/05/2026 - I.1 - U



Firmato digitalmente da ALICE COSTANTINA DRAGONI



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.

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, la cui somma è pari a € 0,00

3.4. Fondo minute Spese

Nell'anno 2025 è stata effettuata l'apertura del Fondo Minute Spese, con Mandato n. 19 del 16.1.2025, per la somma autorizzata di Euro 300,00. La somma spesa ammonta ad Euro 21,50. A seguito dei Mandati di reintegro nn. 633 di Euro 13,50 e 634 di Euro 8,00, entrambi del 10/12/2025, è stata effettuata la chiusura del fondo con reverse n. 70 del 10/12/2025.

L'importo massimo della singola spesa, deliberato in Consiglio di Istituto, è pari ad Euro 100,00.

3.5. Indicatori di Tempestività dei Pagamenti e Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

Considerate le transazioni commerciali effettuate, i contratti, comunque denominati, tra imprese e pubbliche amministrazioni, che comportano, in via esclusiva o prevalente, la consegna di merci o la prestazione di servizi contro il pagamento di un prezzo; i giorni effettivi del calendario, compresi i festivi e le date di pagamento, la data di trasmissione dell'ordinativo di pagamento in tesoreria, le date di scadenza, i termini previsti dall'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, come modificato dal decreto legislativo 9 novembre 2012, n. 192, gli importi dovuti, le somme da pagare entro il termine contrattuale o legale di pagamento, comprese le imposte, i dazi, le tasse o gli oneri applicabili indicati nella fattura o nella richiesta equivalente di pagamento.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2025 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola, al seguente link <https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/1990/documento/PCIC81700C/1>.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2025 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola, al seguente link <https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/2294/documento/PCIC81700C/1>.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2025 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola, al seguente link <https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/2553/documento/PCIC81700C/1>.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2025 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola, al seguente link <https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/2831/documento/PCIC81700C/1>.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2025 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola, al seguente link <https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/2831/documento/PCIC81700C/1>.

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2025 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola, al seguente link <https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/1991/documento/PCIC81700C/1>.

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2025 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola, al seguente link <https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/2820/documento/PCIC81700C/1>.

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2025 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola, al seguente link <https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/2555/documento/PCIC81700C/1>.

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2025 saranno pubblicati sul sito istituzionale della Scuola entro il 30/1/2026.

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2025 sarà pubblicato sul sito istituzionale della Scuola entro il 31/1/2026.

Risultano attualmente pubblicati (ex DPCM 22.9.2014 a fini di trasparenza) in Amministrazione Trasparente del sito istituzionale gli

indicatori di tempestività dei pagamenti:

- del I trimestre, pubblicato il 2.4.2025 è pari a -15,44
- del II trimestre pubblicato il 16.7.2025 è pari a meno -14.48
- del III trimestre, pubblicato il 17.10.2025 è pari a meno -16,85

- del IV trimestre, pubblicato il 2.1.2026 è pari a meno -20,04;

Firmato digitalmente da ANTONELLA DRAGONI



- dell'anno 2025, pubblicato il 2.1.2026 è pari a meno -18

Gli indici trimestrali devono essere pubblicati entro 30 giorni successivi al trimestre, quello annuale entro il 31 gennaio dell'anno successivo a quello di riferimento. I termini sono stati rispettati.

3.6. Gestione Fuori Bilancio

La sottoscritta Dirigente Scolastico, unitamente al Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, dichiarano congiuntamente, sotto la loro responsabilità, che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio né contabilità speciali da quanto hanno preso servizio (1 settembre 2024 per il DSGA e 1 settembre 2023 per il DS), né hanno rilevato che ciò sia accaduto nel periodo precedente.

3.7. Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio: € € 247.399,38

Riscossioni:

-residui anni precedenti: € 347.947,79

-competenza esercizio 2025: € 277.306,15

-somma: € 625.253,94

Pagamenti

-residui anni precedenti: € 243.699,94

-competenza esercizio 2025: € 462.768,09

-somma: € 706.468,03

Fondo di cassa alla fine dell'esercizio: € 166.185,29

Residui Attivi

-residui anno precedente: € 292.013,99

-competenza esercizio 2025: € 134.480,62

-somma: € 426.494,61

Residui Passivi

-residui anno precedente: € 47.883,68

-competenza esercizio 2025: € 223.933,26

-somma: € 271.816,94

Avanzo di amministrazione al 31/12: € 320.862,96

Il Fondo cassa al 31/12/2025 riportato nel modello J è pari a € 166.185,29, in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

Il Fondo delle minute spese è stato aperto il 16/1/2025.

3.8. Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 1.073.848,40.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

A) ATTIVO

Totale Immobilizzazioni

Situazione al 1.1.2025: € 763.347,23

Variazioni: -€ 10.361,79

Situazione al 31.12.2025: € 752.985,44

Totale Disponibilità

Situazione al 1.1.2025: € 908.057,70

Variazioni: -€ 315.377,80

Situazione al 31.12.2025: € 592.679,90

Deficit Patrimoniale

Situazione al 1.1.2025: € 0,00

Firmato digitalmente da ALBERTA DRAGONI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

Variazioni: € 0,00

Situazione al 31.12.2025: € 0,00

Totale Attivo

Totale dell'attivo

Situazione al 1.1.2025: € 1.671.404,93

Variazioni: -€ 325.739,59

Situazione al 31.12.2025: € 1.345.665,34

U B) PASSIVO

Totale debiti

Situazione al 1.1.2025: € 403.728,85

Variazioni: -€ 131.911,91

Situazione al 31.12.2025: € 271.816,94

Consistenza Patrimoniale

Situazione al 1.1.2025: € 1.267.676,08

Variazioni: -€ 193.827,68

Situazione al 31.12.2025: € 1.073.848,40

Totale passivo

Situazione al 1.1.2025: € 1.671.404,93

Variazioni: -€ 325.739,59

Situazione al 31.12.2025: € 1.345.665,34

3.9. Situazione residui - Mod. L

La situazione dei residui è la seguente

Situazione Residui (Mod. L)

Residui Attivi

Iniziali al 1.1.2025: € 660.658,32

Riscossi: € 347.947,79

Da riscuotere: € 312.710,53

Residui esercizio 2025: € 134.480,62

Variazioni in diminuzione (radiazioni residui iniziali): € 20.696,54

Totale residui: € 426.494,61

Residui Passivi

Iniziali al 1.1.2025: € 403.728,85

Pagati: € 243.699,94

Da pagare: € 160.028,91

Residui esercizio 2025: € 223.933,26

Variazioni in diminuzione (radiazioni residui iniziali): € 112.145,23

Totale Residui: € 271.816,94

3.10. Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento. Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

A01

Spese di personale € 0,00

Acquisto di beni di consumo € 29.970,21

Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi € 16.949,00

Firmato digitalmente da ALBERTA DRAGONI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

Acquisto di beni d'investimento € 7.234,60

Altre spese € 0,00

Imposte e tasse € 0,00

Oneri straordinari e da contenzioso € 0,00

Oneri finanziari € 0,00

Rimborsi e poste correttive € 11,76

Programmazione definitiva € 70.982,56

Totale impegni € 54.165,57

Impegni/spese % 76,31%

A02

Spese di personale € 0,00

Acquisto di beni di consumo € 8.479,56

Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi € 11.758,78

Acquisto di beni d'investimento € 3.076,35

Altre spese € 144,80

Imposte e tasse € 0,00

Oneri straordinari e da contenzioso € 0,00

Oneri finanziari € 0,00

Rimborsi e poste correttive € 0,00

Programmazione definitiva € 31.029,81

Totale impegni € 23.459,49

Impegni/spese % 75,60 %

A03

Spese di personale € 0,00

Acquisto di beni di consumo € 16.175,63

Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi € 208.746,81

Acquisto di beni d'investimento € 3.185,01

Altre spese € 1.200,00

Imposte e tasse € 0,00

Oneri straordinari e da contenzioso € 0,00

Oneri finanziari € 0,00

Rimborsi e poste correttive € 0,00

Programmazione definitiva € 250.991,19

Totale impegni € 229.307,45

Impegni/spese % 91,36%

A04

Spese di personale € 0,00

Acquisto di beni di consumo € 0,00

Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi € 0,00

Acquisto di beni d'investimento € 0,00

Altre spese € 0,00

Imposte e tasse € 0,00

Oneri straordinari e da contenzioso € 0,00

Oneri finanziari € 0,00

Rimborsi e poste correttive € 0,00

Programmazione definitiva € 0,00

Totale impegni € 0,00

Impegni/spese % 0,00 %

Firmato digitalmente da ALICE COSTANTINA DRAGONI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

A05

Spese di personale € 0,00

Acquisto di beni di consumo € 0,00

Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi € 88.932,36

Acquisto di beni d'investimento € 0,00

Altre spese € 0,00

U Imposte e tasse € 0,00

I.1 - Oneri straordinari e da contenzioso € 0,00

Oneri finanziari € 0,00

Rimborsi e poste correttive € 0,00

Programmazione definitiva € 145.105,49

Totale impegni € 88.932,36

Impegni/spese % 61,29 %

A06

Spese di personale € 0,00

Acquisto di beni di consumo € 0,00

Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi € 500,00

Acquisto di beni d'investimento € 0,00

Altre spese € 500,00

Imposte e tasse € 0,00

Oneri straordinari e da contenzioso € 0,00

Oneri finanziari € 0,00

Rimborsi e poste correttive € 0,00

Programmazione definitiva € 1.603,74

Totale impegni € 1.000,00

Impegni/spese % 62,35 %

P01

Spese di personale € 0,00

Acquisto di beni di consumo € 0,00

Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi € 1.323,50

Acquisto di beni d'investimento € 480,44

Altre spese € 0,00

Imposte e tasse € 0,00

Oneri straordinari e da contenzioso € 0,00

Oneri finanziari € 0,00

Rimborsi e poste correttive € 0,00

Programmazione definitiva € 8.069,71

Totale impegni € 1.803,94

Impegni/spese % 22,35 %

P02

Spese di personale € 0,00

Acquisto di beni di consumo € 0,00

Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi € 277.198,49

Acquisto di beni d'investimento € 5.181,05

Firmato digitalmente da ALICE CRISTINA DRAGONI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

Altre spese € 0,00
Imposte e tasse € 0,00
Oneri straordinari e da contenzioso € 0,00
Oneri finanziari € 0,00
Rimborsi e poste correttive € 0,00
Programmazione definitiva € 393.226,85
Totale impegni € 282.379,54
Impegni/spese % 71,81 %

P03
Spese di personale € 0,00
Acquisto di beni di consumo € 0,00
Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi € 0,00
Acquisto di beni d'investimento € 0,00

Altre spese € 0,00
Imposte e tasse € 0,00
Oneri straordinari e da contenzioso € 0,00
Oneri finanziari € 0,00
Rimborsi e poste correttive € 0,00
Programmazione definitiva € 0,00
Totale impegni € 0,00
Impegni/spese % 0,00 %

P04
Spese di personale € 0,00
Acquisto di beni di consumo € 0,00
Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi € 5.653,00
Acquisto di beni d'investimento € 0,00

Altre spese € 0,00
Imposte e tasse € 0,00
Oneri straordinari e da contenzioso € 0,00
Oneri finanziari € 0,00
Rimborsi e poste correttive € 0,00
Programmazione definitiva € 12.701,27
Totale impegni € 5.653,00
Impegni/spese % 44,51 %

P05
Spese di personale € 0,00
Acquisto di beni di consumo € 0,00
Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi € 0,00
Acquisto di beni d'investimento € 0,00

Altre spese € 0,00
Imposte e tasse € 0,00
Oneri straordinari e da contenzioso € 0,00
Oneri finanziari € 0,00
Rimborsi e poste correttive € 0,00
Programmazione definitiva € 0,00
Totale impegni € 0,00
Impegni/spese % 0,00%

Firmato digitalmente da ALICE COSTANTINA DRAGONI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "A. CASAROLI"

29015 CASTEL SAN GIOVANNI (PC) VIA VERDI,6 C.F. 80011290337 C.M. PCIC81700C

TOTALE

Spese di personale € 0,00

Acquisto di beni di consumo € 54.625,40

Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi € 611.061,94

Acquisto di beni d'investimento € 19.157,45

Altre spese € 1.844,80

U Imposte e tasse € 0,00

I.1 - Oneri straordinari e da contenzioso € 0,00

Oneri finanziari € 0,00

- Rimborsi e poste correttive € 11,76

Programmazione definitiva € 913.710,62

Totale impegni € 686.701,35

Impegni/spese % 75,16 %

TOTALE/TOTALE IMPEGNI %

Spese di personale 0,00 %

- Acquisto di beni di consumo 7,95 %

Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi 88,99 %

Acquisto di beni d'investimento 2,79 %

Altre spese 0,27 %

Imposte e tasse 0,00 %

Oneri straordinari e da contenzioso 0,00 %

Oneri finanziari 0,00 %

Rimborsi e poste correttive 0,00 %

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 75,16 %.

In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 70,01 %.

3.11. Dichiarazione IRAP 2025 per anno di imposta 2024

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata nei termini

Dichiarazione IRAP 2025 come da ricevuta Ag. dell'Entrate prot. n. 25101612381822709 del 16/10/2025.

3.12. Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770) 2025 per anno 2024

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata nei termini.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Modello 770) di cui la ricevuta dell'Ag. delle Entrate prot. N. 25101612092142381 del 16/10/2025.

3.13. Certificazione Unica per anno di imposta 2024

Dato non ancora disponibile

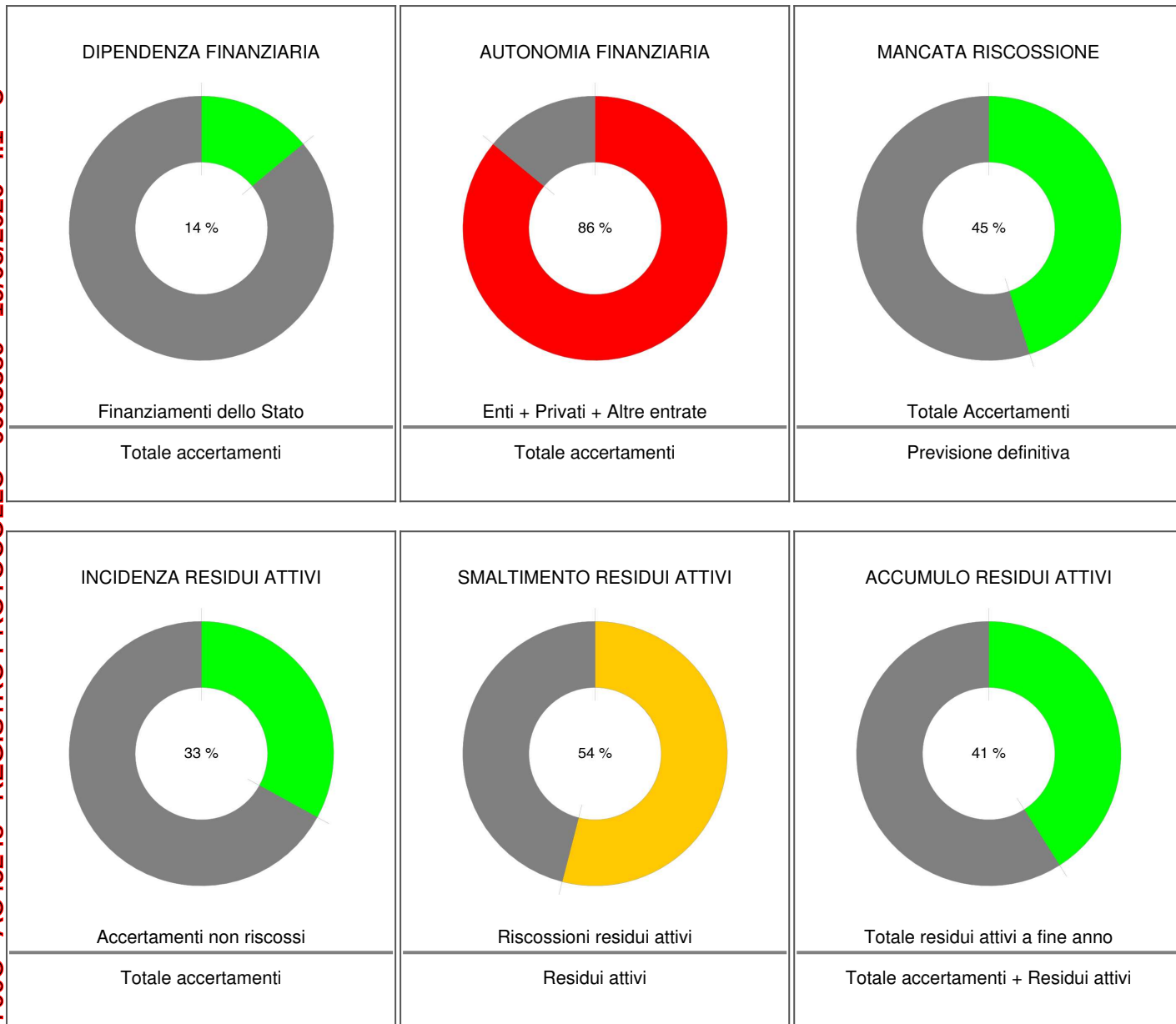
Firmato digitalmente da ALICE COSTANTINA DRAGONI



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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





4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

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 a Bandi e a PNRR.

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.

Attraverso la realizzazione del programma annuale 2025 l'Istituto ha raggiunto in gran parte gli obiettivi prefissati nel PTOF.

Dall'esame degli indici si evidenzia quanto segue.

È migliorata la capacità dell'Istituto di smaltimento dei residui attivi passando dal 19% al 45% e si rileva che il loro accumulo è aumentato passando dal 59% al 64%. Ciò si giustifica in virtù del moltiplicarsi degli investimenti dell'Istituzione Scolastica nell'ambito di impegnativi e corposi Progetti PNRR e PN 2021-2027.

L'incidenza dei residui passivi è diminuita dal 59%, al 33% in considerazione del fatto che alcuni Progetti PNRR e PN Scuola e Competenze 2021-2027 si sono conclusi, con un smaltimento dei residui passivi dal 93% al 84%, con una diminuzione dell'accumulo dei residui passivi dal 59% al 37%.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo e i relativi allegati indicati in premessa e contemplati dalla normativa vigente, saranno sottoposti all'esame da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, per la prescritta approvazione.

Si precisa che la Giunta Esecutiva si riunirà per l'approvazione della proposta di Conto consuntivo 2025 e della presente relazione.

Il Conto Consuntivo, corredato della relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto, per essere poi, entro quindici giorni dalla sua approvazione, pubblicato in Albo online dell'Istituto e nelle sezioni di Amministrazione Trasparente.

CASTEL SAN GIOVANNI,
02-01-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott. Manuel Bozzarelli

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Maria Cristina Dragoni

Firmato digitalmente da MARIA CRISTINA DRAGONI