



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2025

### 1. Premessa

#### 1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2025 riassume i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2025 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2025 approvato dal Consiglio d'Istituto il 31/01/2025 con provvedimento n. 6 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

#### RELAZIONE SULLA GESTIONE FINANZIARIA

L'avanzo complessivo di fine esercizio ammonta a € 122.530,51 come risulta dalla situazione finanziaria definitiva al 31.12.2025.

Il fondo di cassa alla fine dell'esercizio è di € 124.060,00 che coincide con il saldo contabile dell'istituto cassiere BPS e con il saldo della Banca d'Italia Mod 56T.

L'avanzo per la gestione di competenza dell'esercizio ammonta a: € 16.719,07

#### CONTO FINANZIARIO

Per l'anno scolastico 2025 il Piano Triennale dell'Offerta Formativa dell'Istituto, ha visto la realizzazione di progetti didattici con esperti e viaggi di istruzione. Grazie ai numerosi progetti PNRR e PN è stato possibile fornire una formazione sulle nuove tecnologie didattiche e in lingua straniera al personale docente, corsi di recupero e potenziamento per gli alunni della scuola Secondaria di I Grado, corsi in lingua straniera e di arricchimento disciplinare sia nella scuola primaria che nella scuola secondaria. In continuazione con il precedente anno scolastico, sono stati programmati progetti didattici relativi a: potenziamento della lingua inglese con esperti madre lingua, prevenzione abusi con percorsi di educazione affettiva e sessuale, di educazione civica e di prevenzione bullismo e cyberbullismo, con interventi di esperti esterni: psicologi e forze dell'ordine. Sono stati ultimati 1 progetto PNRR e sono in corso tre progetti PN 2021-27.

#### DATI RELATIVI ALL'ISTITUTO

Gli alunni iscritti all'Istituto Comprensivo di Traona nel corrente anno scolastico sono 496 alunni distribuiti su 26 classi di cui: 6 classi a tempo normale 5 classi a tempo pieno e 3 pluriclassi nella scuola primaria, 6 classi nella SSIG e 6 sezioni di scuola dell'infanzia. L'Istituto accoglie alunni che provengono dalla Comunità/Centro Pronto Intervento "R.Tonoli" di Traona.

I dati relativi al personale al 15/3/2026 L'Organico dell'Istituto, compreso il personale titolare in altre scuole, è costituito da n. 94 unità i cui N. 1 - Dirigente / N. 75 - Personale docente / N. 19 - Personale ATA

#### OFFERTA FORMATIVA

Le attività realizzate sono le seguenti:

A.01.01 Funzionamento Generale utilizzato per sostenere le spese correnti per l'acquisto di beni e servizi utili a soddisfare le esigenze generali quali l'assistenza informatica, la sicurezza: RSPP e medico competente, registri elettronici, antivirus,

**Firmato digitalmente da LABBADIA PIER LUIGI**



assicurazione alunni e personale, acquisto diario scolastico, acquisto materiale igienico e pulizia, servizio psicologico a supporto alunni – famiglie e personale, manutenzione, servizi gestione registro elettronico, sito web con pubblicità legale e amministrazione trasparente, impegnate spese per € 27.893,02 e pagate € 22.159,02, restano da pagare € 5.734,00.

A.02.01 Funzionamento amministrativo utilizzato per sostenere le spese correnti per l'acquisto di beni e servizi utili al funzionamento amministrativo: materiale di cancelleria, materiale di pulizia, spese postali, noleggio fotocopiatore, spese per revisori dei conti, impegnate spese per € 8.337,82 e pagate € 6.467,76, restano da pagare € 1.870,06.

A.03.01 Funzionamento didattico utilizzato per sostenere le spese correnti per l'acquisto di beni e servizi utili al

funzionamento didattico: noleggio fotocopiatrici, materiale di cancelleria e sussidi didattici, impegnate € 24.577,49 e pagate € 20.977,49 restano da pagare € 3.600,00;

A.03.01 PNRR 65/2023 sono stati impegnati e pagati € 795,51, restano da pagare i residui impegnati nel 2024;

A.03.12 PNRR 66/2023 sono stati impegnati € 2.506,10, restano da pagare i residui impegnati nel 2024;

A.03.13 PNRR 19/2024 sono state impegnate spese per € 31.109,16, pagate € 11.203,54 da pagare € 19.905,62;

A.05.01 VIAGGI DI ISTRUZIONE sono state impegnate spese per € 15.227,00 e pagate spese per € 15.067,00, restano da pagare € 160,00;

A.06.01 ORIENTAMENTO sono state impegnate e pagate spese per € 1.292,60;

P.02.002 PN 2021-27 DM 102/2024 sono state impegnate spese per € 46.652,22 da pagare nel 2026;

P.02.003 PN 2021-27 DM 81652/2025 piano estate: sono state impegnate spese per € 18.978,33 pagate € 605,00 da pagare € 18.373,33;

P.02.004 PN 2021-27 DM 233/2025 orientamento: sono state impegnate spese per € 4.395,39 da pagare nel 2026;

P.04.01– FORMAZIONE sono state impegnate spese per € 787,40 e pagate per € 727,40 restano da pagare € 60,00;

Sono state realizzate le iniziative di formazione e aggiornamento a distanza programmate deliberate dal Piano del Collegio dei Docenti e previste dal D.L.vo 84/2009 per la sicurezza. Sono state realizzate proposte formative del MIUR e proposte di formazione in rete con altri Istituti della provincia.



## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	320.341,23	Programmazione definitiva	287.409,76	<i>Disp. fin. da programmare</i> 32.931,47
Accertamenti	199.271,11	Impegni	182.552,04	<i>Avanzo di competenza</i> 16.719,07
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				67.616,58
Riscossioni competenza residui (B)	170.790,89	Pagamenti competenza residui (C)	114.347,47	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				124.060,00
Somme rimaste da riscuotere (E)	81.102,04	Somme rimaste da pagare (F)	103.256,72	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -22.154,68
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	34.022,11	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	13.396,92	
Totale residui attivi (I=E+G)	115.124,15	Totale residui passivi (L=F+H)	116.653,64	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -1.529,49

#### PARTE I – ENTRATE

Il modello H - parte prima - allegato alla presente relazione dimostra in sintesi tutte le entrate del 2025 come meglio individuate nelle proprie quantificazioni unitarie nel modello N (Entrate – art. 19) e meglio dettagliate nelle schede I/Entrate relative ad ogni singola Attività/Progetto

La sommatoria delle variazioni al programma annuale 2025 ammonta ad Euro € 158.465,65, le variazioni ai residui attivi ammontano ad € -17.268,19 mentre quelle ai residui passivi ammontano ad € -2.689,53.

Il mod. L riporta l'elenco dei residui attivi ammontanti ad € 115.124,15 e residui passivi ad € 116.653,64



### 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	121.070,12	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	119.020,00	119.020,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	29.661,21	29.661,21	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.910,89	14.910,89	100,00 %
6. Contributi da privati	35.679,00	35.679,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	320.341,23	199.271,11	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	199.271,11	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I. C. DI TRAONA

23019 TRAONA (SO) VIA ALDO MORO N. 6 C.F. 82003850144 C.M. SOIC81200L

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	121.070,12	0,00	121.070,12
	2	Vincolato	92.258,43	0,00	92.258,43
	1	Non vincolato	28.811,69	0,00	28.811,69

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	119.020,00	119.020,00	40.296,74	78.723,26	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	119.020,00	119.020,00	40.296,74	78.723,26	0,00

02 – Finanziamento dell'U.E.

La previsione iniziale relativa alla dotazione ordinaria -aggr. 2/01- pari ad Euro 0 (Mod. A) ha subito nel corso dell'anno un aumento di € 119.020,00 per assegnazione progetti PN 2021-27: DM102 avviso n. 136777 € 59.680,00- DM avviso 82652-2 Piano estate € 51.880,00 , DM 57173 avviso 57173 orientamento € 7.460,00 sono stati accreditati fondi pari al 30% i progetti sono in fase di attuazione e si resta in attesa dell'accredito dei saldi.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	12.089,33	29.661,21	29.661,21	29.661,21	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.089,33	28.777,67	28.777,67	28.777,67	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	883,54	883,54	883,54	0,00	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	12.296,13	14.910,89	14.910,89	12.748,11	2.162,78	0,00
	4	Comune vincolati	12.296,13	14.663,39	14.663,39	12.500,61	2.162,78	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	247,50	247,50	247,50	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	16.420,00	35.679,00	35.679,00	35.463,00	216,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di	10.000,00					

Firmato digitalmente da LABBADIA PIER LUIGI



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I. C. DI TRAONA

23019 TRAONA (SO) VIA ALDO MORO N. 6 C.F. 82003850144 C.M. SOIC81200L

		studio all'estero		19.233,00	19.233,00	19.148,00	85,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.500,00	4.850,00	4.850,00	4.850,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	400,00	610,00	610,00	610,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	20,00	20,00	20,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	2.520,00	9.066,00	9.066,00	8.935,00	131,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	121.070,12
Finanziamenti dall' Unione Europea	119.020,00
Finanziamenti dallo Stato	29.661,21
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.910,89
Contributi da privati	35.679,00
Altre entrate	0,01

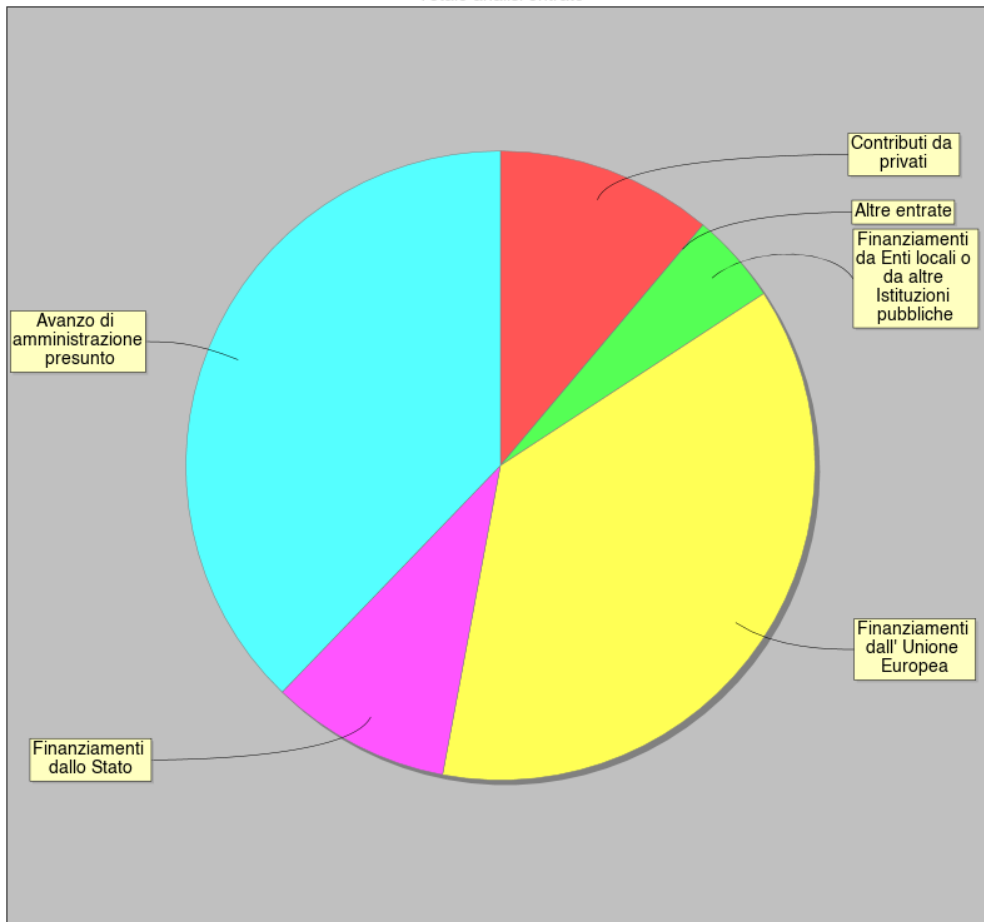
Firmato digitalmente da LABBADIA PIER LUIGI



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I. C. DI TRAONA

23019 TRAONA (SO) VIA ALDO MORO N. 6 C.F. 82003850144 C.M. SOIC81200L

Totale analisi entrate



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

Firmato digitalmente da LABBADIA PIER LUIGI



### 3.2. Analisi delle spese

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	165.478,43	127.281,76	76,92 %
P. Progetti	121.190,00	55.270,28	45,61 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	741,33	0,00	0,00 %
Totale Spese	287.409,76	182.552,04	
Avanzo di competenza		16.719,07	
Totale a pareggio		199.271,11	

Il modello H relativo alle spese sostenute nel corso dell'esercizio finanziario 2025 evidenzia la realtà delle somme

impegnate e spese in relazione alla programmazione definitiva di ogni singolo aggregato/progetto che hanno subito delle modifiche rispetto alla previsione iniziale

La scheda N riassuntiva per aggregati/conti è meglio dimostrata nelle schede I/Spese di ogni singola attività/progetto.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I. C. DI TRAONA

23019 TRAONA (SO) VIA ALDO MORO N. 6 C.F. 82003850144 C.M. SOIC81200L

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	142.868,26	22.610,17	165.478,43	127.281,76	66.759,38	60.522,38	38.196,67
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	29.401,83	3.841,54	33.243,37	27.893,02	22.159,02	5.734,00	5.350,35
	2	Funzionamento amministrativo	6.020,01	4.628,67	10.648,68	8.337,82	6.467,76	1.870,06	2.310,86
	3	Didattica	95.509,29	8.895,96	104.405,25	74.531,32	21.773,00	52.758,32	29.873,93
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.639,00	5.244,00	15.883,00	15.227,00	15.067,00	160,00	656,00
	6	Attività di orientamento	1.298,13	0,00	1.298,13	1.292,60	1.292,60	0,00	5,53

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	2.170,00	119.020,00	121.190,00	55.270,28	12.535,94	42.734,34	65.919,72
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	0,00	119.020,00	119.020,00	54.482,88	11.808,54	42.674,34	64.537,12
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.170,00	0,00	2.170,00	787,40	727,40	60,00	1.382,60

G - Gestioni economiche

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

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	741,33	0,00	741,33	0,00	0,00	0,00	741,33
	98	Fondo di riserva	741,33	0,00	741,33	0,00	0,00	0,00	741,33

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						130.104,64			
Acquisto di beni di consumo						38.313,41			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						105.424,87			
Acquisto di beni d'investimento						3.904,00			
Altre spese						8.884,01			
Rimborsi e poste correttive						37,50			

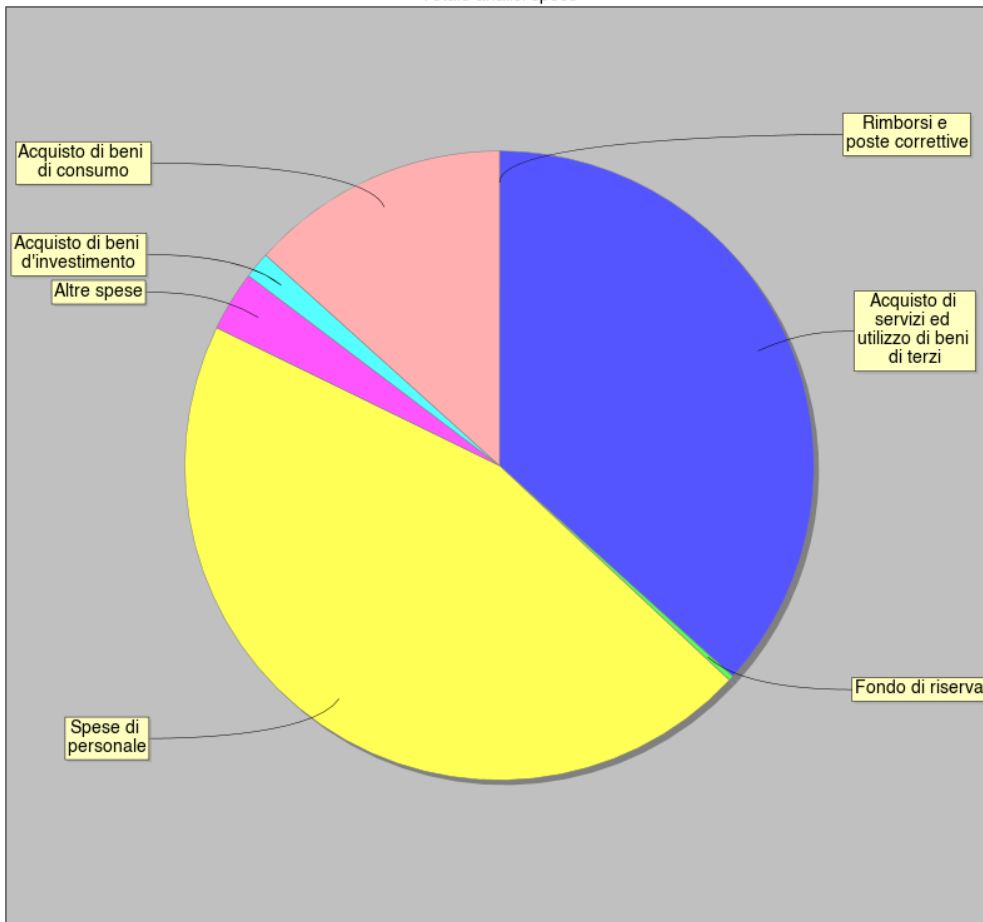
Firmato digitalmente da LABBADIA PIER LUIGI



Fondo di riserva

741,33

Totale analisi spese



- Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale
- Altre spese ● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo



### 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2025 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

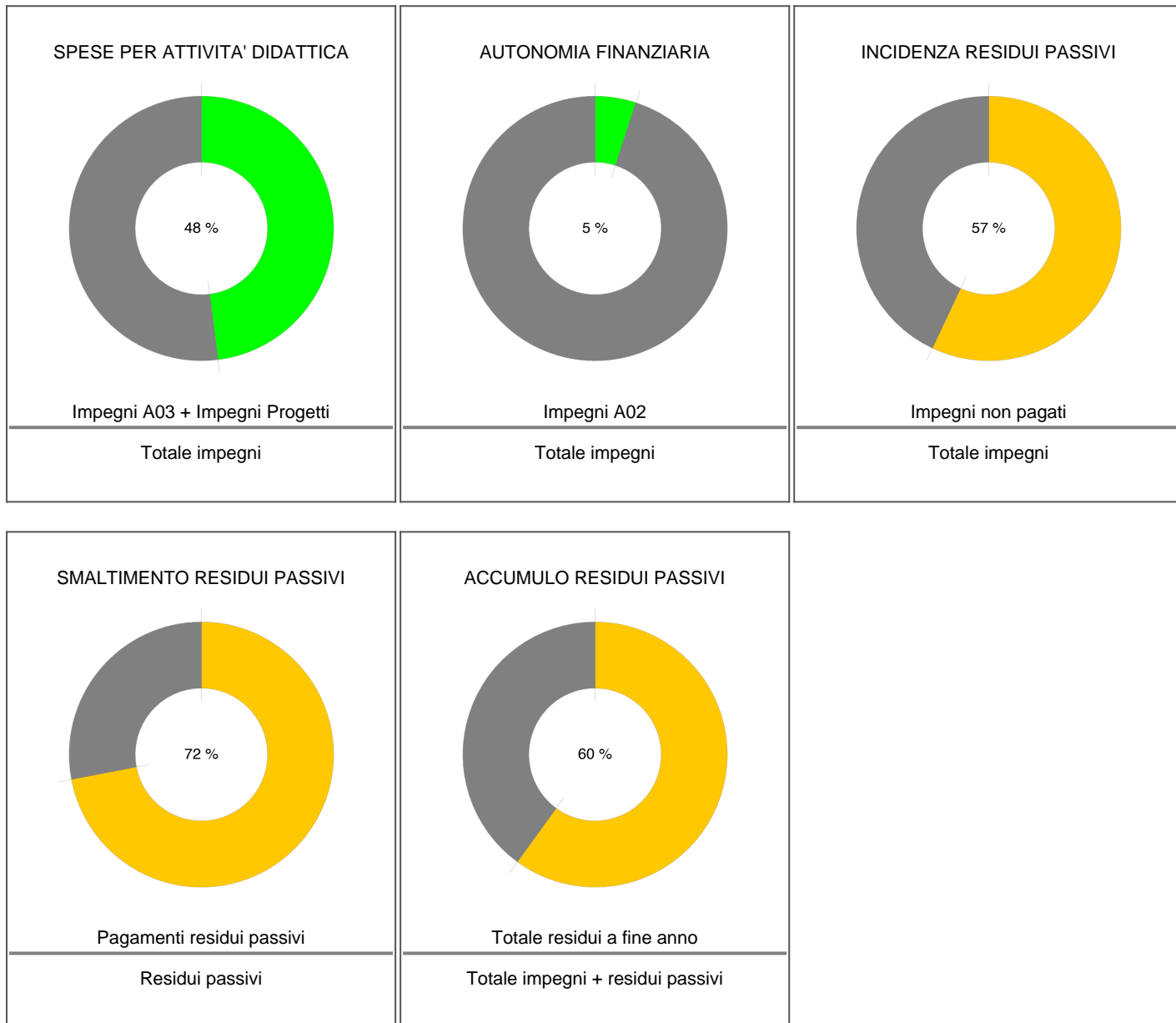
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





## 5. Conclusioni

### 5.1. Conclusioni

Dal riassunto generale del movimento amministrativo risulta che la consistenza patrimoniale dei beni mobili soggetti ad inventario ha subito, durante l'esercizio 2025 le seguenti variazioni:

- aumenti per acquisti € 3.904,00
- diminuzioni a seguito di scarico inventariale € 214.92
- svalutazione € 39.039,33

La consistenza finale dei beni inventariabili € 128.648,06 concorda con le risultanze dei registri di inventario al 31.12.2025.

Il mod. L riporta l'elenco dei residui attivi ammontanti a € 115.124,15 e residui passivi per € 116.653,64.

Il mod. M risulta compilato con spese di personale interno ed estraneo all'amm.ne nel corso del 2025 a carico del programma annuale.

#### PARTITE DI GIRO

Per quel che riguarda le minute spese, si fa presente che durante l'esercizio sono state regolarmente registrate tutte le spese effettuate; il prelievo di € 600,00 a cura del DSGA, è stato interamente restituito al bilancio dell'esercizio 2025.

#### P.C.C . PIATTAFORMA CERTIFICAZIONE CREDITI

E' stata inserita nella nuova piattaforma REA RGS la comunicazione dello stock del debito pari ad € 0 relativo all'anno 2025 in data 24/01/2026

#### INDICE TEMPESTIVITA' PAGAMENTI

E' stato pubblicato sui siti web "scuola in chiaro" e " IC Traona. edu.it - sezione amministrazione trasparente" l'indice di tempestività dei pagamenti relativo all'anno 2025 che risulta essere: -17,85 %

Si dichiara che non vi sono gestioni fuori bilancio.

TRAONA, 18-02-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Maria Monti**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Pier Luigi Labbadia**

**Firmato digitalmente da LABBADIA PIER LUIGI**