



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2025

### 1. Premessa

#### 1.1. Premessa

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

Il conto consuntivo si compone di:

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

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2025 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2025 approvato dal Consiglio d'Istituto il 11/02/2025 con provvedimento n. 12 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il presente conuntivo è stato redatto oggi 10 marzo 2026



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC AGOSTI DELLO

25020 DELLO (BS) VIA RAGAZZI DEL '99 C.F. 88005130179 C.M. BSIC823002

## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

| Entrate                                             | Importo    | Uscite                                        | Importo    | Entrate - Uscite                                                           |
|-----------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Programmazione definitiva                           | 486.640,45 | Programmazione definitiva                     | 486.640,45 | Disp. fin. da programmare<br>0,00                                          |
| Accertamenti                                        | 221.426,20 | Impegni                                       | 216.054,74 | Avanzo di competenza<br>5.371,46                                           |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)            |            |                                               |            | 82.835,26                                                                  |
| Riscossioni competenza residui (B)                  | 173.946,20 | Pagamenti competenza residui (C)              | 215.476,71 |                                                                            |
| Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D)<br>(D=A+B-C) |            |                                               |            | 41.304,75                                                                  |
| Somme rimaste da riscuotere (E)                     | 48.480,00  | Somme rimaste da pagare (F)                   | 1.578,03   | Accertamenti non riscossi -<br>Impegni non pagati (nell'anno)<br>46.901,97 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)     | 182.516,99 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 138,00     |                                                                            |
| Totale residui attivi (I=E+G)                       | 230.996,99 | Totale residui passivi (L=F+H)                | 1.716,03   | Residui Attivi - Residui Passivi<br>229.280,96                             |

La fine dell'anno finanziario 2025 indica una disponibilità finanziaria ancora da programmare di € 0,00

Il saldo di cassa corrisponde a quello risultante presso la banca BCC di Ghedi e la Banca d'Italia

**Totale Residui Attivi - Iniziali al 01/01/2025- Riscossi - Da riscuotere - Residui esercizio 2025 - Variazioni in diminuzione**

€ 230.996,99                      € 182.516,99                      € 0,00                      € 182.516,99                      € 48.480,00                      € 0,00

**Totale Residui Passivi - Iniziali al 01/01/2025 - Pagati - Da Pagare - Residui esercizio 2025 - Variazioni in diminuzione**

€ 1.716,03                      € 138,00                      € 0,00                      € 138,00                      € 1.578,03                      € 0,00

Nell'A.F. 2025 non sono state effettuate radiazioni.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC AGOSTI DELLO

25020 DELLO (BS) VIA RAGAZZI DEL '99 C.F. 88005130179 C.M. BSIC823002

### 3. Conto Finanziario

A seguire si possono analizzare nel dettaglio le entrate e le uscite dell'anno finanziario 2025

#### 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                            | 265.214,25                    | 0,00                | 0,00 %              |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 104.748,08                    | 104.748,08          | 100,00 %            |
| 3. Finanziamenti dallo Stato                                     | 28.873,82                     | 28.873,82           | 100,00 %            |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 53.311,00                     | 53.311,00           | 100,00 %            |
| 6. Contributi da privati                                         | 33.571,46                     | 33.571,46           | 100,00 %            |
| 8. Rimborsi e restituzione somme                                 | 21,83                         | 21,83               | 100,00 %            |
| 11. Sponsor e utilizzo locali                                    | 900,00                        | 900,00              | 100,00 %            |
| 12. Altre entrate                                                | 0,01                          | 0,01                | 100,00 %            |
| Totale Entrate                                                   | 486.640,45                    | 221.426,20          |                     |
| Disavanzo di competenza                                          |                               | 0,00                |                     |
| Totale a pareggio                                                |                               | 221.426,20          |                     |

L'Avanzo di amministrazione è stato coerentemente distribuito sulle schede di destinazione di pertinenza. Come da indicazioni ricevute dal MIM, nel corso dell'anno si è fatta la variazione di bilancio relativa a unprogetto FIS2127, finanziati dall'U.E., che si concluderanno nel prossimo anno finanziario. Il saldo verrà erogato al raggiungimento dei target previsti. Per questo motivo sono state accertate solo il 50% delle risorse, corrispondenti agli acconti ricevuti. I finanziamenti dello Stato includono i fondi per il funzionamento stabiliti ed un'integrazione effettuata nel mese di dicembre. Il fondo per il diritto allo studio è stato versato dai Comuni sui quali territori sono presenti i plessi del nostro Istituto Comprensivo. I fondi dei privati consistono nei versamenti finalizzati effettuati dai genitori per le uscite didattiche ed assicurazione di responsabilità civile. Altre entrate sono dovute al contributo della ditta che eroga il servizio di bevande calde e fredde e dagli interessi attivi percepiti dalla Banca d'Italia.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC AGOSTI DELLO

25020 DELLO (BS) VIA RAGAZZI DEL '99 C.F. 88005130179 C.M. BSIC823002

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 | 265.214,25          | 0,00       | 265.214,25         |
|           | 2    | Vincolato                          | 215.292,14          | 0,00       | 215.292,14         |
|           | 1    | Non vincolato                      | 49.922,11           | 0,00       | 49.922,11          |

Sono stati rispettati i vincoli di destinazione.

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                | 104.748,08            | 104.748,08      | 56.268,08 | 48.480,00             | 0,00                |
|           | 1    | Fondi sociali europei (FSE)                | 0,00                | 48.480,00             | 48.480,00       | 0,00      | 48.480,00             | 0,00                |
|           | 2    | Fondi europei di sviluppo regionale (FESR) | 0,00                | 2.616,35              | 2.616,35        | 2.616,35  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 3    | Altri finanziamenti dall'Unione Europea    | 0,00                | 53.651,73             | 53.651,73       | 53.651,73 | 0,00                  | 0,00                |

3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione               | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso  | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 3         |      | Finanziamenti dallo Stato | 11.935,33           | 28.873,82             | 28.873,82       | 28.873,82 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 1    | Dotazione ordinaria       | 11.935,33           | 28.873,82             | 28.873,82       | 28.873,82 | 0,00                  | 0,00                |

Sono stati riscossi tutti i fondi programmati dal M.I.M.

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 | 15.000,00           | 53.311,00             | 53.311,00       | 53.311,00 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 3    | Comune non vincolati                                          | 15.000,00           | 38.306,50             | 38.306,50       | 38.306,50 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 4    | Comune vincolati                                              | 0,00                | 14.000,00             | 14.000,00       | 14.000,00 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 5    | Altre Istituzioni non vincolati                               | 0,00                | 625,00                | 625,00          | 625,00    | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Altre Istituzioni vincolati                                   | 0,00                | 379,50                | 379,50          | 379,50    | 0,00                  | 0,00                |

Sono i fondi ricevuti dai comuni per il diritto allo studio come da scheda illustrativa P.2.2



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC AGOSTI DELLO

25020 DELLO (BS) VIA RAGAZZI DEL '99 C.F. 88005130179 C.M. BSIC823002

6 - Contributi da privati

| Aggregato | Voce | Descrizione                                                    | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso  | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|----------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 6         |      | Contributi da privati                                          | 22.500,00           | 33.571,46             | 33.571,46       | 33.571,46 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 1    | Contributi volontari da famiglie                               | 2.500,00            | 4.281,00              | 4.281,00        | 4.281,00  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 4    | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 15.000,00           | 23.909,80             | 23.909,80       | 23.909,80 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 5    | Contributi per copertura assicurativa degli alunni             | 5.000,00            | 4.490,50              | 4.490,50        | 4.490,50  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 11   | Contributi da imprese vincolati                                | 0,00                | 890,16                | 890,16          | 890,16    | 0,00                  | 0,00                |

6.1 - Sono fondi previsti per la scheda illustrativa A.3.302 Progetto diario

6.5 - Finanziamenti per il pagamento della polizza di responsabilità civile degli alunni e del personale.

6.10 - Versamenti previsti dai genitori per le uscite didattiche.

6.1 - Versamenti previsti dai genitori per le certificazioni Trinity P.3.1

8 - Rimborsi e restituzione somme

| Aggregato | Voce | Descrizione                                                                             | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 8         |      | Rimborsi e restituzione somme                                                           | 0,00                | 21,83                 | 21,83           | 21,83    | 0,00                  | 0,00                |
|           | 5    | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese | 0,00                | 21,83                 | 21,83           | 21,83    | 0,00                  | 0,00                |

11 - Sponsor e utilizzo locali

| Aggregato | Voce | Descrizione                | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|----------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 11        |      | Sponsor e utilizzo locali  | 900,00              | 900,00                | 900,00          | 900,00   | 0,00                  | 0,00                |
|           | 2    | Diritti reali di godimento | 900,00              | 900,00                | 900,00          | 900,00   | 0,00                  | 0,00                |

Le altre entrate sono i fondi versati dalla ditta erogatrice di bevande

12 - Altre entrate

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

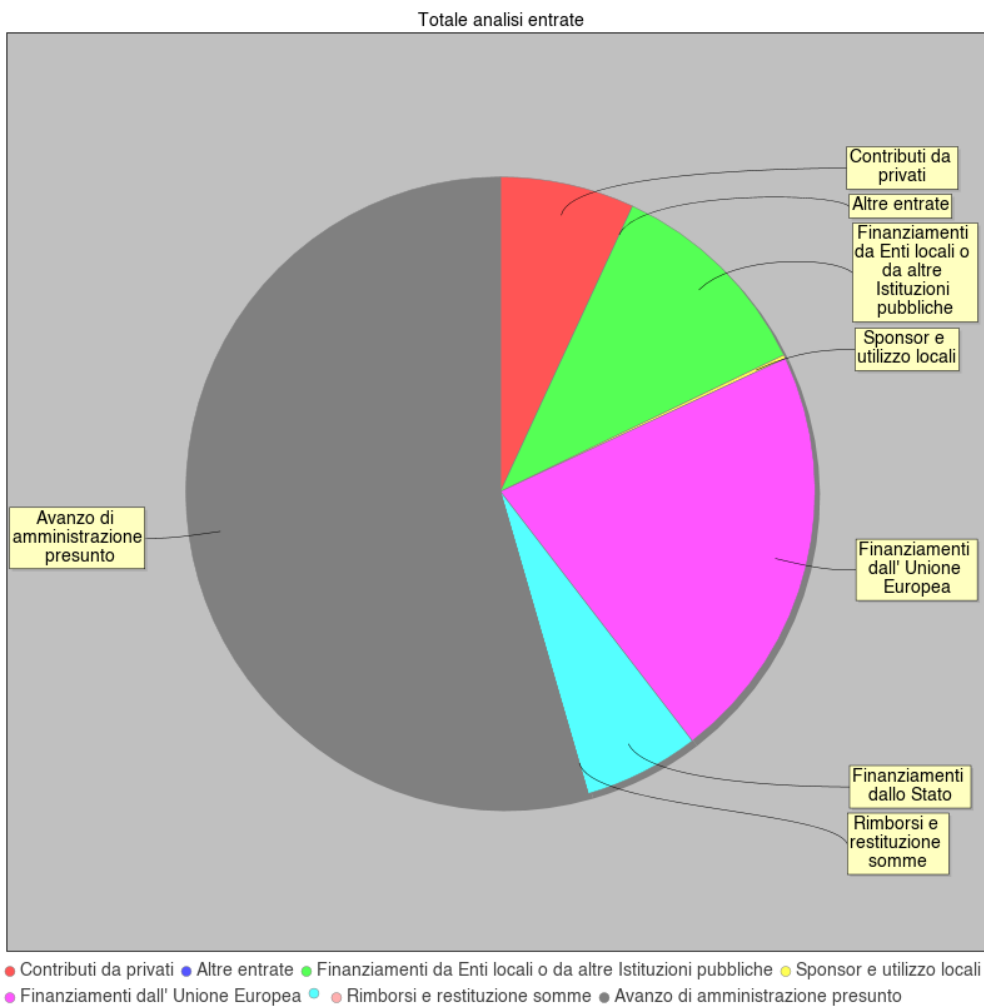
| Aggregato                          | Importo    |
|------------------------------------|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 265.214,25 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea | 104.748,08 |
| Finanziamenti dallo Stato          | 28.873,82  |



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC AGOSTI DELLO

25020 DELLO (BS) VIA RAGAZZI DEL '99 C.F. 88005130179 C.M. BSIC823002

|                                                               |           |
|---------------------------------------------------------------|-----------|
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 53.311,00 |
| Contributi da privati                                         | 33.571,46 |
| Rimborsi e restituzione somme                                 | 21,83     |
| Sponsor e utilizzo locali                                     | 900,00    |
| Altre entrate                                                 | 0,01      |





Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC AGOSTI DELLO

25020 DELLO (BS) VIA RAGAZZI DEL '99 C.F. 88005130179 C.M. BSIC823002

### 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 | 424.492,36                    | 179.823,00          | 42,36 %                  |
| P. Progetti                           | 60.954,56                     | 36.231,74           | 59,44 %                  |
| G. Gestioni economiche                | 0,00                          | 0,00                | 0,00 %                   |
| R. Fondo di riserva                   | 1.193,53                      | 0,00                | 0,00 %                   |
| Totale Spese                          | 486.640,45                    | 216.054,74          |                          |
| Avanzo di competenza                  |                               | 5.371,46            |                          |
| Totale a pareggio                     |                               | 221.426,20          |                          |

Le spese hanno riguardato le attività amministrative e didattiche ed i progetti.  
Il fondo di riserva non è stato utilizzato.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC AGOSTI DELLO

25020 DELLO (BS) VIA RAGAZZI DEL '99 C.F. 88005130179 C.M. BSIC823002

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              | 287.154,83          | 137.337,53 | 424.492,36            | 179.823,00      | 178.244,97 | 1.578,03          | 244.669,36          |
|           | 1         | Funzionamento generale e decoro della Scuola    | 14.230,95           | 18.028,02  | 32.258,97             | 15.279,30       | 15.278,49  | 0,81              | 16.979,67           |
|           | 2         | Funzionamento amministrativo                    | 11.584,98           | 2.379,83   | 13.964,81             | 12.760,51       | 12.160,51  | 600,00            | 1.204,30            |
|           | 3         | Didattica                                       | 243.414,09          | 106.529,08 | 349.943,17            | 126.442,54      | 125.787,82 | 654,72            | 223.500,63          |
|           | 5         | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 16.568,34           | 10.099,46  | 26.667,80             | 25.340,65       | 25.018,15  | 322,50            | 1.327,15            |
|           | 6         | Attività di orientamento                        | 1.356,47            | 301,14     | 1.657,61              | 0,00            | 0,00       | 0,00              | 1.657,61            |

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione                                               | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato    | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P         |           | Progetti                                                  | 27.201,23           | 33.753,33  | 60.954,56             | 36.231,74       | 36.231,74 | 0,00              | 24.722,82           |
|           | 1         | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 5.907,20            | 0,00       | 5.907,20              | 2.000,00        | 2.000,00  | 0,00              | 3.907,20            |
|           | 2         | Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | 14.611,47           | 33.753,33  | 48.364,80             | 28.397,73       | 28.397,73 | 0,00              | 19.967,07           |
|           | 4         | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"   | 6.682,56            | 0,00       | 6.682,56              | 5.834,01        | 5.834,01  | 0,00              | 848,55              |

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 | 1.193,53            | 0,00       | 1.193,53              | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 1.193,53            |
|           | 98        | Fondo di riserva | 1.193,53            | 0,00       | 1.193,53              | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 1.193,53            |

Il fondo di riserva non è stato utilizzato.

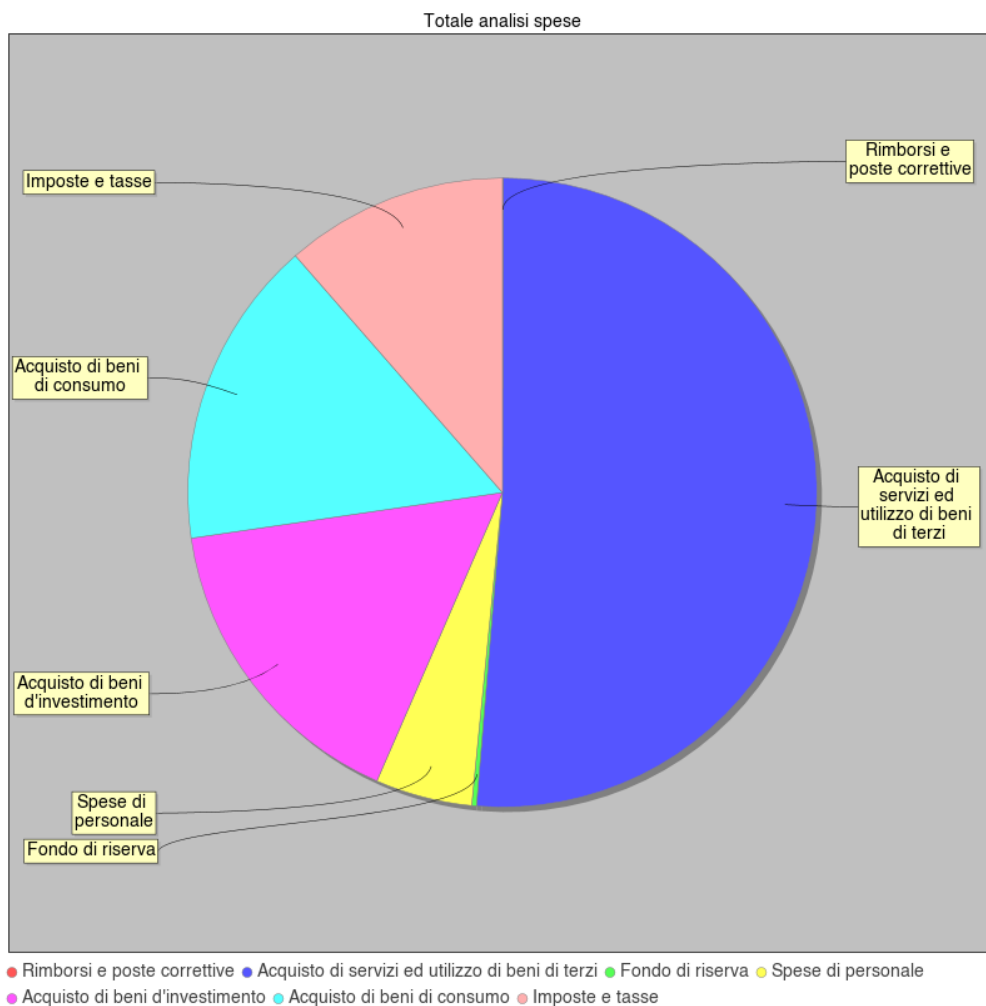
| SPESE                                            | IMPORTO DESTINATO |
|--------------------------------------------------|-------------------|
| Spese di personale                               | 24.200,00         |
| Acquisto di beni di consumo                      | 77.309,78         |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 249.505,98        |



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC AGOSTI DELLO

25020 DELLO (BS) VIA RAGAZZI DEL '99 C.F. 88005130179 C.M. BSIC823002

|                                 |           |
|---------------------------------|-----------|
| Acquisto di beni d'investimento | 78.577,56 |
| Imposte e tasse                 | 55.637,25 |
| Rimborsi e poste correttive     | 216,35    |
| Fondo di riserva                | 1.193,53  |





### **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.

Nel conto "Z" sono rimasti € 0,00 di disponibilità finanziaria da programmare



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

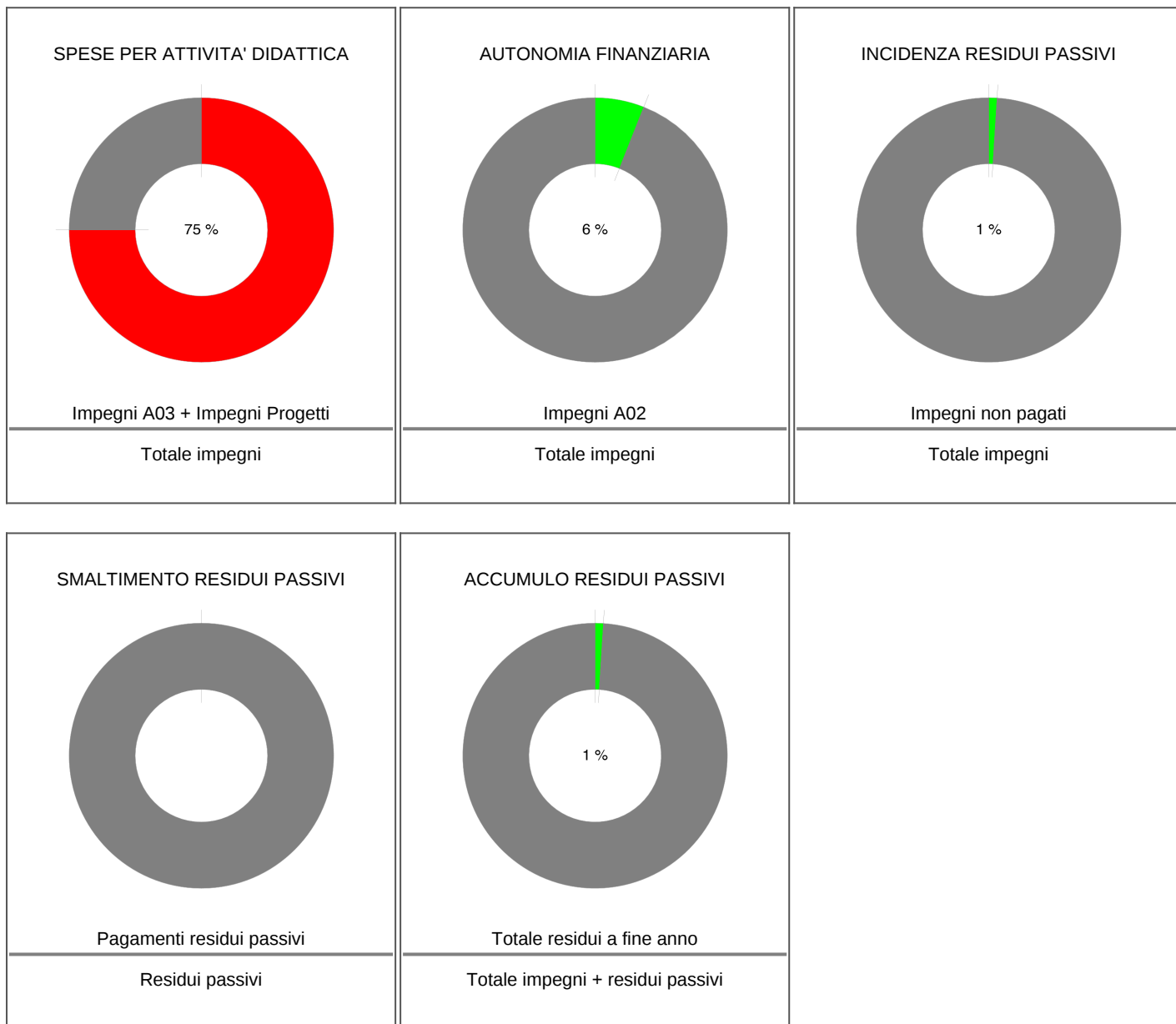
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 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

Per fornire un quadro amministrativo/contabile completo si elencano gli adempimenti effettuati dall'I.C. di Dello nell'A.F. 2025:

- E' stata presentata la Certificazione Unica 2026 per i redditi relativi al 2025;
- Sono stati comunicati all'Agenzia delle Entrate i fondi privati versati alla Scuola nell'A.F. 2025;
- Sono state presentate le dichiarazioni 770/2025 e Irap/2025 per i redditi relativi al 2024 in quanto la scadenza per ottemperare alle dichiarazioni dell'A.F. 2025 è successiva alla presentazione del bilancio consuntivo;
- Sono stati pubblicati sul sito web della scuola, l'indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2025 e la dichiarazione per pagamenti dopo la scadenza dei termini, come da rif normativo art. 33 c. 1 del D.Lgs 14/03/2013 n. 33, modificato dal D.Lgs n. 97/2016, dei quattro trimestri 2025 e quello annuale;
- E' stato comunicato tramite PCC l'ammontare dello stock di debiti comm.li entro i previsti termini del 31/01/2026;

Inoltre si dichiara che:

- nell'esercizio finanziario 2025 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- questa scuola non possiede titoli e/o valori;
- non si è in possesso di C/C postale.

DELLO, **12-03-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Esti Fabio**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Dott.ssa Antonelli Dea**