

ISTITUTO COMPRENSIVO LUSERNA SAN GIOVANNI

Istituto Comprensivo Statale di Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di I grado

Via Tegas, 2 – 10062 Luserna San Giovanni (TO)

Tel. 0121/909970

e-mail: toic843009@istruzione.it

Sito web: <https://icluserna.edu.it>



toic843009@pec.istruzione.it

codice fiscale: 94544270013

RELAZIONE CONTO CONSUNTIVO – ANNO 2025

La presente relazione viene redatta ai sensi del comma 1 dell'art. 23 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n° 129. In questa relazione si illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e si evidenziano i risultati conseguiti in base agli obiettivi programmati dal P.T.O.F. Sono state accertate entrate per € 194.611,88, rimosse per € 117.847,70 e da riscuotere per € 76.764,18. Sono state impegnate spese per € 275.763,77, pagate per € 231.055,12 e da pagare per € 44.708,65. Tali somme risultano dall'allegato H del conto consuntivo.

Il programma annuale 2025 è stato redatto secondo le disposizioni dell'art. 5 del **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n° 129**. La dotazione ordinaria risultava essere di 13.070,66 e riguardava il finanziamento per il funzionamento amministrativo e didattico.

Si illustrano qui di seguito le variazioni delle entrate e delle spese che si sono verificate nel corso dell'anno 2025:

ENTRATE

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'importo dell'avanzo di amministrazione di cui al modello H corrisponde all'avanzo di amministrazione risultante dal modello A, precisamente per € 291.461,85.

ALTRI FINANZIAMENTI DELL'UNIONE EUROPEA

Non erano stati inizialmente previsti finanziamenti dall'Unione Europea, la programmazione definitiva di € 55.740,00, interamente accertata e riscossa per € 11.088,00, è il risultato della variazione concernenti i fondi per il Programma Nazionale 21-27- Agenda Nord, che si riporta qui di seguito:

Variazione n. 25 del 19/12/2025

€ 55.740,00

DOTAZIONE ORDINARIA – 03/01

Per la dotazione ordinaria era stata preventivata la somma di € 13.070,66 per il funzionamento amministrativo e didattico e per il fondo di riserva.

L'importo iniziale è stato variato per € 26.409,25 determinando una programmazione definitiva pari ad € 39.479,91 interamente accertata e riscossa per € 31.090,91.

Le seguenti variazioni di bilancio hanno determinato un aumento della dotazione ordinaria:

Variazione n. 22 del 10/11/2025	€ 4.665,33	Funzionamento didattico-amministrativo 4/12 settembre-dicembre 2025 – Nota del M.I.M. 12904 del 01/10/2025
Variazione n. 23 del 10/11/2025	€ 4.628,67	Compenso Revisori dei Conti settembre- dicembre 2025 - 4/12
Variazione n. 26 del 19/12/2025	€ 8.389,00	Fondi integrazione FAD
Variazione n. 32 del 30/12/2025	€ 178,80	Fondi per l'orientamento art. 8 D.L. 104
Variazione n. 34 del 31/12/2025	€ 158,45	Accredito fondi per la dispersione scolastica
Variazione n. 35 del 31/12/2025	€ 3.723,00	Integrazione funzionamento amministrativo-didattico
Variazione n. 36 del 31/12/2025	€ 4.666,00	Integrazione funzionamento amministrativo-didattico
Totale	€ 26.409,25	

ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLA REGIONE – 04/04

E' rimasta invariata la previsione di € 5.000,00 degli altri finanziamenti vincolati dalla Regione.

COMUNE VINCOLATI – 05/04

Dall'iniziale assenza di previsione la previsione definitiva di € 11.034,07, accertata e riscossa, deriva dalle seguenti variazioni:

Variazione n. 3 del 27/03/2025	€ 34,07	Restituzione somma relativa alle cedole librarie - Comune di Angrogna
Variazione n. 24 del 17/12/2025	€ 10.000,00	Contributo del Comune di Luserna San Giovanni per attività di nuoto

Variazione n. 4 del 06/05/2025	€ 450,00	Contributo del Comune di Luserna San Giovanni - Incontri Forma-Attivarsi
Variazione n. 5 del 06/05/2025	€ 550,00	Contributo del Comune di Luserna San Giovanni - corso di nuoto alunni disabili
Totale	€ 11.034,07	

ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI – 05/05

In seguito ad un'iniziale assenza di previsione per questa voce, la cifra di € 1000,00 totalmente accertata e riscossa, deriva dalla variazione n. 27 del 19/12/2025, che si riferisce al contributo erogato dall'Associazione Chiaroscuro per l'utilizzo della palestra.

ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI – 05/06

In seguito all'iniziale previsione di € 2.200,00 la programmazione definitiva ammonta ad € 3.160,00 interamente accertata e riscossa per € 3.156,85. Occorre riferirsi alla variazione n.8 del 17/07/2025 di € 960,00 relativa all' assegnazione della somma dall'I.C. di Torre Pellice per il corso primo soccorso.

CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI, PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO – 06/04

Era stata inizialmente prevista la somma di € 35.000,00 per questa voce, l'importo di € 49.600,00 totalmente accertato e riscosso per € 43.204,16 si riferisce alle variazioni n. 6 del 27/06/2025 di 7.800,00 e n. 15 del 06/11/2025 di € 6.800,00; entrambe le variazioni concernono contributi per visite e viaggi d'istruzione da parte dei genitori degli alunni.

CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI – 06/05

L'iniziale previsione di € 4.000,00 ha subito un aumento di € 3.097,50 in seguito alle variazioni relative ai maggiori contributi n. 1 del 14/03/2025 di € 75,00, n. 7 del 27/06/2025 di € 22,50, n. 18 del 10/11/2025 di € 3.000,00. La programmazione definitiva di € 7.097,50 è stata interamente accertata e riscossa per € 6.112,70.

CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE – 06/06

La somma prevista di € 900,00, accertata ma non riscossa, è rimasta invariata rispetto alla previsione iniziale.

CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI NON VINCOLATI – 06/09

Dall'assenza di previsione la programmazione definitiva di € 600,00, accertata e riscossa per l'intero importo, è dovuta alla variazione n. 21 del 10/11/2025 concernente il contributo per l'utilizzo della palestra del Capoluogo da parte dell'Associazione Atletica Val Pellice per € 600,00.

CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI 06/10

Nella programmazione definitiva la somma di € 21.000,39 (maggiore rispetto alla cifra iniziale di € 10.000,00), totalmente accertata e riscossa per 5.561,00 è dovuta alle seguenti variazioni in aumento:

Variazione n. 10 del 29/08/2025	€ 701,16	maggiori contributi per visite e viaggi d'istruzione
Variazione n. 12 del 20/10/2025	€ 1.127,28	contributi per diario scolastico a.s. 2025/2026
Variazione n. 16 del 10/11/2025	€ 2.080,50	Accertamenti per esame Cambridge livello A2
Variazione n. 17 del 10/11/2025	€ 1.332,00	Accertamenti per esame Cambridge livello A1
Variazione n. 19 del 10/11/2025	€ 799,20	contributi per diario scolastico a.s. 2025/2026
Variazione n. 20 del 10/11/2025	€ 270,00	Contributi per danza sportiva scuola dell'infanzia
Variazione n. 28 del 30/12/2025	€ 4.000,00	Contributi per corso di nuoto 2025/26
Variazione n. 29 del 30/12/2025	€ 80,00	Contributi per attivita'presso struttura Uliveto
Variazione n. 30 del 30/12/2025	€ 60,00	Contributi per danza sportiva scuola primaria
Variazione n. 31 del 30/12/2025	€ 345,00	Contributo dei genitori per mercatino Scuola Primaria Frazione Luserna
Variazione n. 33 del 31/12/2025	€ 205,25	Contributo dei genitori per mercatino Scuola Primaria del Capoluogo
Totale	€ 11.000,39	

INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA 12/02

E' stata inserita in bilancio la cifra di € 0,01 con la Variazione n. 2 del 14/03/2025.

SPESE

FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA – A01

La previsione di € 5.687,69 è rimasta invariata, la cifra impegnata e pagata corrisponde ad € 4.466,54.

FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO – A02

La cifra iniziale di € 24.555,60 è stata aumentata di € 29.461,07 per un totale di € 54.016,67 (impegni per € 41.938,45 e pagamenti per € 41.199,21) a causa delle seguenti variazioni:

Variazione n. 1 del 14/03/2025	€ 75,00	Maggiori contributi per l'assicurazione degli alunni
Variazione n. 2 del 14/03/2025	€ 0,01	Interessi attivi da Banca d'Italia
Variazione n. 7 del 27/06/2025	€ 22,50	Maggiori contributi per l'assicurazione degli alunni
Variazione n. 12 del 20/10/2025	€ 1.127,28	Contributi per diario scolastico a.s. 2025/2026
Variazione n. 13 del 20/10/2025	€ 352,58	Spostamento fondi da A03/01 (Funzionamento sc. infanzia) a A02 (Funzionamento Amministrativo)
Variazione n. 14 del 20/10/2025	€ 1.078,50	Spostamento fondi da P02/03 attività ludico-sportive a Funzionamento Amministrativo A02
Variazione n. 18 del 10/11/2025	€ 3.000,00	Maggiori contributi per l'assicurazione degli alunni
Variazione n. 19 del 10/11/2025	€ 799,20	contributi per diario scolastico a.s. 2025/2026
Variazione n. 21 del 10/11/2025	€ 600,00	Contributo Associazione Atletica Val Pellice per utilizzo palestra
Variazione n. 22 del 10/11/2025	€ 4.665,33	Funzionamento didattico-amministrativo 4/12 settembre-dicembre 2025 – Nota del M.I.M. 12904 del 01/10/2025
Variazione n. 23 del 10/11/2025	€ 4.628,67	Compenso Revisori dei Conti settembre-dicembre 2025 - 4/12
Variazione n. 26 del 19/12/2025	€ 8.389,00	Fondi integrazione FAD
Variazione n. 27 del 19/12/2025	€ 1.000,00	Contributo associazione Chiaroscuro per l'utilizzo della palestra
Variazione n. 35 del 31/12/2025	€ 3.723,00	Integrazione funzionamento amministrativo-didattico

Totale € 29.461,07

DIDATTICA – A03

La somma presente nel Programma annuale 2025 era di € 205.038,03. Gli aumenti di cui alle sottoindicate variazioni hanno portato ad un totale di € 213.776,72, impegnato per 135.489,13 e speso per € 93.850,32:

Variazione n. 3 del 27/03/2025	€ 34,07	Restituzione somma relativa alle cedole librarie - Comune di Angrogna
Variazione n. 13 del 20/10/2025	€ - 352,58	Spostamento fondi da A03/01 (Funzionamento sc. infanzia) a A02 (Funzionamento Amministrativo)
Variazione n. 16 del 10/11/2025	€ 2.080,50	Accertamenti per esame Cambridge livello A2
Variazione n. 17 del 10/11/2025	€ 1.332,00	Accertamenti per esame Cambridge livello A1
Variazione n. 20 del 10/11/2025	€ 270,00	Contributi per danza sportiva scuola dell'infanzia
Variazione n. 31 del 30/12/2025	€ 345,00	Contributo dei genitori per mercatino Scuola Primaria Frazione Luserna
Variazione n. 33 del 31/12/2025	€ 205,25	Contributo dei genitori per mercatino Scuola Primaria del Capoluogo
Variazione n. 34 del 31/12/2025	€ 158,45	Accredito fondi per la dispersione scolastica
Variazione n. 36 del 31/12/2025	€ 4.666,00	Integrazione funzionamento amministrativo-didattico
Totale	€ 8.738,69	

VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

La previsione era inizialmente di € 36.186,28. La cifra della programmazione definitiva risulta di € 58.355,56, impegnati per € 51.439,09 e spesi per € 51.418,24.

Si illustrano le variazioni che hanno determinato tale importo (le variazioni n. 6, 10 e 15 riguardano

maggiori contributi da parte delle famiglie per visite e viaggi d'istruzione, mentre la variazione n. 9 riguarda un trasferimento di fondi dalla voce delle attività ludico-sportive):

Variazione n. 6 del 27/06/2025	€ 7.800,00
Variazione n. 10 del 29/08/2025	€ 701,16
Variazione n. 9 del 17/07/2025	€ 6.868,12
Variazione n. 15 del 06/11/2026	€ 6.800,00

Totale	€ 22.169,28
--------	-------------

ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO – A6

Dalla previsione di € 940,15 si passa alla previsione definitiva di € 1.118,95 che è stata impegnata e spesa per € 250,00, per effetto della seguente variazione:

Variazione n.32 del 30/12/2025	€ 178,80	Art. 8 del D.I. 104/2013 - Fondi per l'orientamento
--------------------------------	----------	---

PROGETTI

Per quanto concerne le variazioni all'importo dei progetti avvenute nel corso dell'anno 2025 occorre fare riferimento, per la quasi totalità dei casi, alle variazioni menzionate in precedenza per le entrate (all'aumento della previsione in entrata corrisponde l'aumento della previsione in uscita):

PROGETTI IN AMBITO UMANISTICO E SOCIALE – P02

La previsione di € 88.668,54 e' stata variata nel corso dell'anno 2025 per effetto delle variazioni n. 5 del 06/05/2025 (Comune vincolati - 05/04 - 550,00), n. 8 del 17/07/2025 (Altre Istituzioni Vincolati - 05/06 - 960,00), n. 9 del 17/07/2025 (spostamento fondi da Attivita' ludico-sportive P02/03 a Visite e viaggi d'istruzione - - 6.868,12), n. 14 del 20/10/2025 (spostamento fondi da Attività ludico-sportive P02/03 a Funzionamento Amministrativo A02 - € 1078,50), n. 24 del 17/12/2025 (Comune vincolati – 05/04 – € 10.000,00), n. 25 del 19/12/2025 (Finanziamenti dell'Unione Europea – 02/01/002 – € 55,740,00), n. 28 del 30/12/2025 (Atri contributi da famiglie vincolati – 06/10 – € 4.000,00), n. 29 del 30/12/2025 (Altri contributi da famiglie vincolati – 06/10 – € 80,00), n. 30 del 30/12/2025 (Altri contributi da famiglie vincolati – 06/10 – € 60,00).

La somma totale di € 152.111,92 e' stata impegnata per 41.424,16 e pagata per 39.114,41

PROGETTI PER FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE – P04

Dalla previsione di € 356,22 si fa riferimento alla variazione n. 4 del 06/05/2026 (Comune vincolati – 05/04 – 450,00).

La somma totale di € 806,22 stata impegnata e spesa per € 756,40.

FONDO DI RISERVA – R98

Il fondo di riserva di € 200,00 non è stato utilizzato per l'anno 2025.

RISULTATI AL 31/12/2025

SITUAZIONE FINANZIARIA

Come risulta dal modello J il fondo di cassa al 31/12/2025 è di € 42.935,62.

AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA

Il disavanzo di competenza risulta di € -81.151,89 ottenuto sottraendo dall'importo di € 194.611,88 (entrate effettive accertate) quello di € 275.763,77 (spese effettive impegnate);.

AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione risulta di € 205.526,82 è ottenuto sommando dal fondo cassa di fine esercizio di € 42.935,62 il totale dei residui attivi di € 234.711,14 e sottraendo il totale dei residui passivi di € 72.119,94.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Al termine dell'esercizio 2025, come si può constatare dall'analisi del modello K, si è verificata una consistenza patrimoniale di € 439.699,91.

IL D.S.G.A.
(Stefania SEGLIE)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Prof.ssa Alessia BARRAL)