



**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 30/01/2025 con provvedimento n. 13 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



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

24057 MARTINENGO (BG) VIA ALLEGRENI, 40 C.F. 92015010165 C.M. BGIC859008

## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

| Entrate                                             | Importo    | Uscite                                        | Importo    | Entrate - Uscite                                                           |
|-----------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Programmazione definitiva                           | 895.005,89 | Programmazione definitiva                     | 877.232,85 | Disp. fin. da programmare<br>17.773,04                                     |
| Accertamenti                                        | 334.503,10 | Impegni                                       | 397.934,97 | Disavanzo di competenza<br>63.431,87                                       |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)            |            |                                               |            | 352.066,76                                                                 |
| Riscossioni competenza residui (B)                  | 289.324,00 | Pagamenti competenza residui (C)              | 445.706,62 |                                                                            |
| Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D)<br>(D=A+B-C) |            |                                               |            | 195.684,14                                                                 |
| Somme rimaste da riscuotere (E)                     | 116.810,00 | Somme rimaste da pagare (F)                   | 25.332,07  | Accertamenti non riscossi -<br>Impegni non pagati (nell'anno)<br>91.477,93 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)     | 219.262,27 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 1.362,16   |                                                                            |
| Totale residui attivi (I=E+G)                       | 336.072,27 | Totale residui passivi (L=F+H)                | 26.694,23  | Residui Attivi - Residui Passivi<br>309.378,04                             |

#### Disallineamento saldo di cassa iniziale

Si evidenzia che il saldo di cassa iniziale al 01/01/2025 non risulta coincidente con il saldo di cassa finale al 31/12/2024, per una differenza pari ad € 53,70.

Tale difformità, come già segnalato nella relazione al Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2024, è riconducibile ad una errata operazione di chiusura del fondo economale per le minute spese.

L'importo di € 53,70 è stato erroneamente corrisposto al DSGA in carica nel periodo dal 30/10/2024 al 31/08/2025 in sede di chiusura del predetto fondo. La somma è stata successivamente restituita dal medesimo mediante bonifico in data 09/01/2025 ed acquisita al bilancio dell'Istituzione scolastica con reversale n. 47 del 30/04/2025.

Per effetto di tale circostanza, il Saldo di cassa iniziale al 01/01/2025 risulta rideterminato in € 352.066,76 in luogo di € 352.120,46 dichiarato come Saldo di cassa finale (31/12/2024) nel Conto Consuntivo 2024.

La somma di € 352.066,76 corrisponde infatti al saldo dell'Istituto Cassiere e del Modello EC TU di Banca d'Italia al 31/12/2024.

Si precisa, tuttavia, che la suddetta differenza non incide sulla regolarità della gestione finanziaria dell'esercizio 2025, né determina effetti distorsivi sulla chiusura dello stesso, in quanto l'importo è stato correttamente registrato tra le entrate alla voce "8. Rimborsi e restituzione somme".

Il saldo di cassa finale al 31/12/2025, pari ad € 195.684,14, risulta pertanto correttamente determinato e coincidente sia con le risultanze del giornale di cassa dell'Istituto cassiere, sia con il saldo rilevato presso Banca d'Italia.



### 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                            | 560.502,79                    | 0,00                | 0,00 %              |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 157.560,00                    | 157.560,00          | 100,00 %            |
| 3. Finanziamenti dallo Stato                                     | 39.132,10                     | 39.132,10           | 100,00 %            |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 111.283,51                    | 111.283,51          | 100,00 %            |
| 6. Contributi da privati                                         | 26.070,73                     | 26.070,73           | 100,00 %            |
| 8. Rimborsi e restituzione somme                                 | 53,70                         | 53,70               | 100,00 %            |
| 11. Sponsor e utilizzo locali                                    | 403,00                        | 403,00              | 100,00 %            |
| 12. Altre entrate                                                | 0,06                          | 0,06                | 100,00 %            |
| Totale Entrate                                                   | 895.005,89                    | 334.503,10          |                     |
| Disavanzo di competenza                                          |                               | 63.431,87           |                     |
| Totale a pareggio                                                |                               | 397.934,97          |                     |

#### Disallineamento avanzo di amministrazione presunto

L'avanzo di amministrazione presunto al 01/01/2025, indicato al punto 3.1 "Analisi delle entrate", risulta rideterminato in € 560.502,79 in luogo di € 560.556,49 dichiarato come Avanzo di Amministrazione al 31/12/2024 nel Conto Consuntivo 2024.

Tale discrepanza ammonta a € 53,70 in quanto è stato erroneamente corrisposto al DSGA in carica nel periodo dal 30/10/2024 al 31/08/2025 in sede di chiusura del fondo economale tale somma. L'ammontare è stata successivamente restituito dal medesimo mediante bonifico in data 09/01/2025 ed acquisito al bilancio dell'Istituzione scolastica con reversale n. 47 del 30/04/2025.



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

24057 MARTINENGO (BG) VIA ALLEGRENI, 40 C.F. 92015010165 C.M. BGIC859008

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 | 560.502,79          | 0,00       | 560.502,79         |
|           | 2    | Vincolato                          | 500.200,26          | 0,00       | 500.200,26         |
|           | 1    | Non vincolato                      | 60.302,53           | 0,00       | 60.302,53          |

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                | 157.560,00            | 157.560,00      | 41.814,00 | 115.746,00            | 0,00                |
|           | 1    | Fondi sociali europei (FSE)        | 0,00                | 157.560,00            | 157.560,00      | 41.814,00 | 115.746,00            | 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 | 16.529,33           | 39.132,10             | 39.132,10       | 39.132,10 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 1    | Dotazione ordinaria       | 16.529,33           | 39.132,10             | 39.132,10       | 39.132,10 | 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 | 24.209,33           | 111.283,51            | 111.283,51      | 111.283,51 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 4    | Comune vincolati                                              | 24.209,33           | 110.583,51            | 110.583,51      | 110.583,51 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Altre Istituzioni vincolati                                   | 0,00                | 700,00                | 700,00          | 700,00     | 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                                          | 49.040,00           | 26.070,73             | 26.070,73       | 25.006,73 | 1.064,00              | 0,00                |
|           | 4    | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 40.000,00           | 13.956,03             | 13.956,03       | 13.956,03 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 5    | Contributi per copertura assicurativa degli alunni             | 8.240,00            | 7.696,00              | 7.696,00        | 6.632,00  | 1.064,00              | 0,00                |
|           | 6    | Contributi per copertura assicurativa personale                | 800,00              | 592,00                | 592,00          | 592,00    | 0,00                  | 0,00                |
|           | 8    | Contributi da imprese non vincolati                            | 0,00                | 62,70                 | 62,70           | 62,70     | 0,00                  | 0,00                |
|           | 10   | Altri contributi da famiglie vincolati                         | 0,00                | 2.530,00              | 2.530,00        | 2.530,00  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 11   | Contributi da imprese vincolati                                | 0,00                | 300,00                | 300,00          | 300,00    | 0,00                  | 0,00                |



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

24057 MARTINENGO (BG) VIA ALLEGRENI, 40 C.F. 92015010165 C.M. BGIC859008

|  |    |                                                     |      |        |        |        |      |      |
|--|----|-----------------------------------------------------|------|--------|--------|--------|------|------|
|  |    |                                                     |      |        |        |        |      |      |
|  | 12 | Contributi da Istituzioni sociali private vincolati | 0,00 | 934,00 | 934,00 | 934,00 | 0,00 | 0,00 |

8 - Rimborsi e restituzione somme

| Aggregato | Descrizione                   | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 8         | Rimborsi e restituzione somme | 0,00                | 53,70                 | 53,70           | 53,70    | 0,00                  | 0,00                |

**Restituzione di somme erroneamente corrisposte in sede di chiusura del Fondo Economale per le Minute Spese – E.F. 2024**

In sede di chiusura del Fondo Economale per le Minute Spese relativo all'esercizio finanziario 2024, è stata rilevata l'erogazione indebita della somma di € 53,70, corrisposta per mero errore materiale al DSGA *pro tempore*.

La suddetta somma è stata integralmente restituita dal medesimo mediante bonifico bancario in data 09/01/2025 ed è stata regolarmente acquisita al bilancio dell'Istituzione scolastica con reversale n. 47 del 30/04/2025, imputata alla voce "8. Rimborsi e restituzione somme".

L'operazione di restituzione ha consentito la completa regolarizzazione contabile della partita, senza effetti negativi sulla gestione finanziaria dell'esercizio 2025.

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                 | 0,00                | 403,00                | 403,00          | 403,00   | 0,00                  | 0,00                |
|           | 3    | Canone occupazione spazi e aree pubbliche | 0,00                | 403,00                | 403,00          | 403,00   | 0,00                  | 0,00                |

**Contributi per utilizzo palestre scolastiche**

Tra le entrate di questa Istituzione scolastica risultano iscritti i contributi versati dalle Associazioni che usufruiscono delle palestre annesse ai Plessi scolastici siti nel Comune di Martinengo.

Tali versamenti sono effettuati in attuazione di quanto previsto dalla Deliberazione del Comune di Martinengo n. 32 del 19/02/2015, che disciplina le modalità di utilizzo delle palestre scolastiche in orario extra-scolastico e stabilisce l'obbligo, per i soggetti utilizzatori, di corrispondere un contributo a favore dell'Istituzione scolastica.

12 - Altre entrate

| Aggregato | Voce | Descrizione                        | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 12        |      | Altre entrate                      | 0,00                | 0,06                  | 0,06            | 0,06     | 0,00                  | 0,00                |
|           | 2    | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,00                | 0,06                  | 0,06            | 0,06     | 0,00                  | 0,00                |

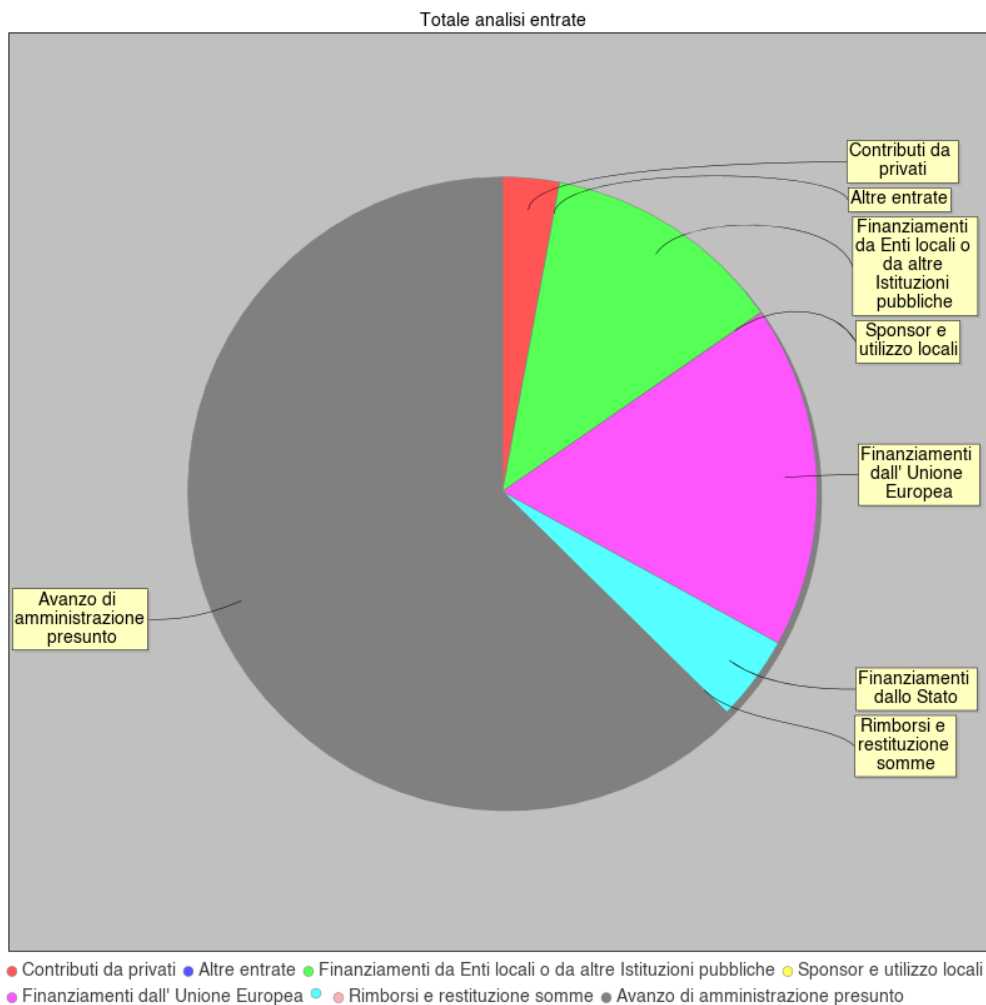
| Aggregato                          | Importo    |
|------------------------------------|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 560.502,79 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea | 157.560,00 |
| Finanziamenti dallo Stato          |            |



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

24057 MARTINENGO (BG) VIA ALLEGRENI, 40 C.F. 92015010165 C.M. BGIC859008

|                                                               |            |
|---------------------------------------------------------------|------------|
|                                                               | 39.132,10  |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 111.283,51 |
| Contributi da privati                                         | 26.070,73  |
| Rimborsi e restituzione somme                                 | 53,70      |
| Sponsor e utilizzo locali                                     | 403,00     |
| Altre entrate                                                 | 0,06       |





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

24057 MARTINENGO (BG) VIA ALLEGRENI, 40 C.F. 92015010165 C.M. BGIC859008

### 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 | 481.985,41                    | 275.500,60          | 57,16 %                  |
| P. Progetti                           | 395.097,44                    | 122.434,37          | 30,99 %                  |
| G. Gestioni economiche                | 0,00                          | 0,00                | 0,00 %                   |
| R. Fondo di riserva                   | 150,00                        | 0,00                | 0,00 %                   |
| Totale Spese                          | 877.232,85                    | 397.934,97          |                          |
| Avanzo di competenza                  |                               | 0,00                |                          |
|                                       | Totale a pareggio             | 397.934,97          |                          |



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

24057 MARTINENGO (BG) VIA ALLEGRENI, 40 C.F. 92015010165 C.M. BGIC859008

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              | 496.891,89          | -14.906,48 | 481.985,41            | 275.500,60      | 263.779,50 | 11.721,10         | 206.484,81          |
|           | 1         | Funzionamento generale e decoro della Scuola    | 3.616,63            | 53,70      | 3.670,33              | 2.308,47        | 2.308,47   | 0,00              | 1.361,86            |
|           | 2         | Funzionamento amministrativo                    | 36.736,73           | 3.413,76   | 40.150,49             | 32.813,24       | 23.885,68  | 8.927,56          | 7.337,25            |
|           | 3         | Didattica                                       | 410.533,46          | 5.254,15   | 415.787,61            | 223.218,90      | 220.425,36 | 2.793,54          | 192.568,71          |
|           | 4         | Alternanza Scuola-Lavoro                        | 1.000,00            | 0,00       | 1.000,00              | 0,00            | 0,00       | 0,00              | 1.000,00            |
|           | 5         | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 41.224,11           | -24.064,12 | 17.159,99             | 17.159,99       | 17.159,99  | 0,00              | 0,00                |
|           | 6         | Attività di orientamento                        | 3.780,96            | 436,03     | 4.216,99              | 0,00            | 0,00       | 0,00              | 4.216,99            |

La variazione complessiva relativa **Aggregati A - Attività amministrativo-didattiche** evidenzia un decremento pari a € 14.906,48.

Tale variazione in riduzione è riconducibile in gran parte alla significativa diminuzione delle attività relative alle uscite didattiche/visite di istruzione non realizzate nel corso dell'anno scolastico 2024/2025, con conseguente contrazione delle correlate movimentazioni finanziarie sia in entrata che in uscita.

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione                                               | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato     | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|------------|-------------------|---------------------|
| P         |           | Progetti                                                  | 149.815,92          | 245.281,52 | 395.097,44            | 122.434,37      | 108.823,40 | 13.610,97         | 272.663,07          |
|           | 1         | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 4.625,71            | 500,00     | 5.125,71              | 4.406,67        | 4.406,67   | 0,00              | 719,04              |
|           | 2         | Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | 133.904,98          | 239.934,18 | 373.839,16            | 106.231,46      | 92.730,49  | 13.500,97         | 267.607,70          |
|           | 3         | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | 0,00                | 2.530,00   | 2.530,00              | 2.530,00        | 2.530,00   | 0,00              | 0,00                |
|           | 4         | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"   | 11.285,23           | 2.317,34   | 13.602,57             | 9.266,24        | 9.156,24   | 110,00            | 4.336,33            |

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

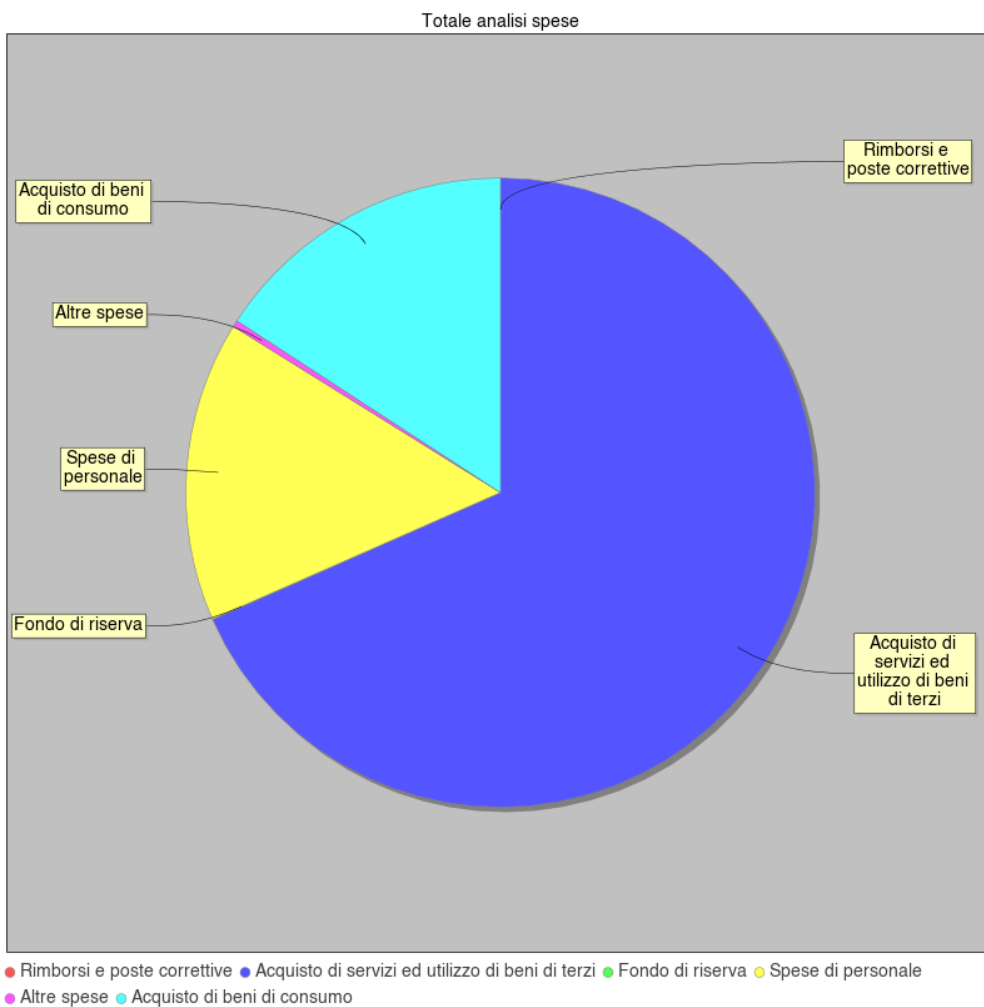
| Tipologia | Categoria | Descrizione      | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|---------------------|
| R         |           | Fondo di riserva | 150,00              | 0,00       | 150,00                | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 150,00              |
|           | 98        | Fondo di riserva | 150,00              | 0,00       | 150,00                | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 150,00              |



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

24057 MARTINENGO (BG) VIA ALLEGRENI, 40 C.F. 92015010165 C.M. BGIC859008

| SPESE                                            | IMPORTO DESTINATO |
|--------------------------------------------------|-------------------|
| Spese di personale                               | 135.536,04        |
| Acquisto di beni di consumo                      | 138.655,41        |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 599.930,70        |
| Altre spese                                      | 2.944,70          |
| Rimborsi e poste correttive                      | 16,00             |
| Fondo di riserva                                 | 150,00            |





### **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.

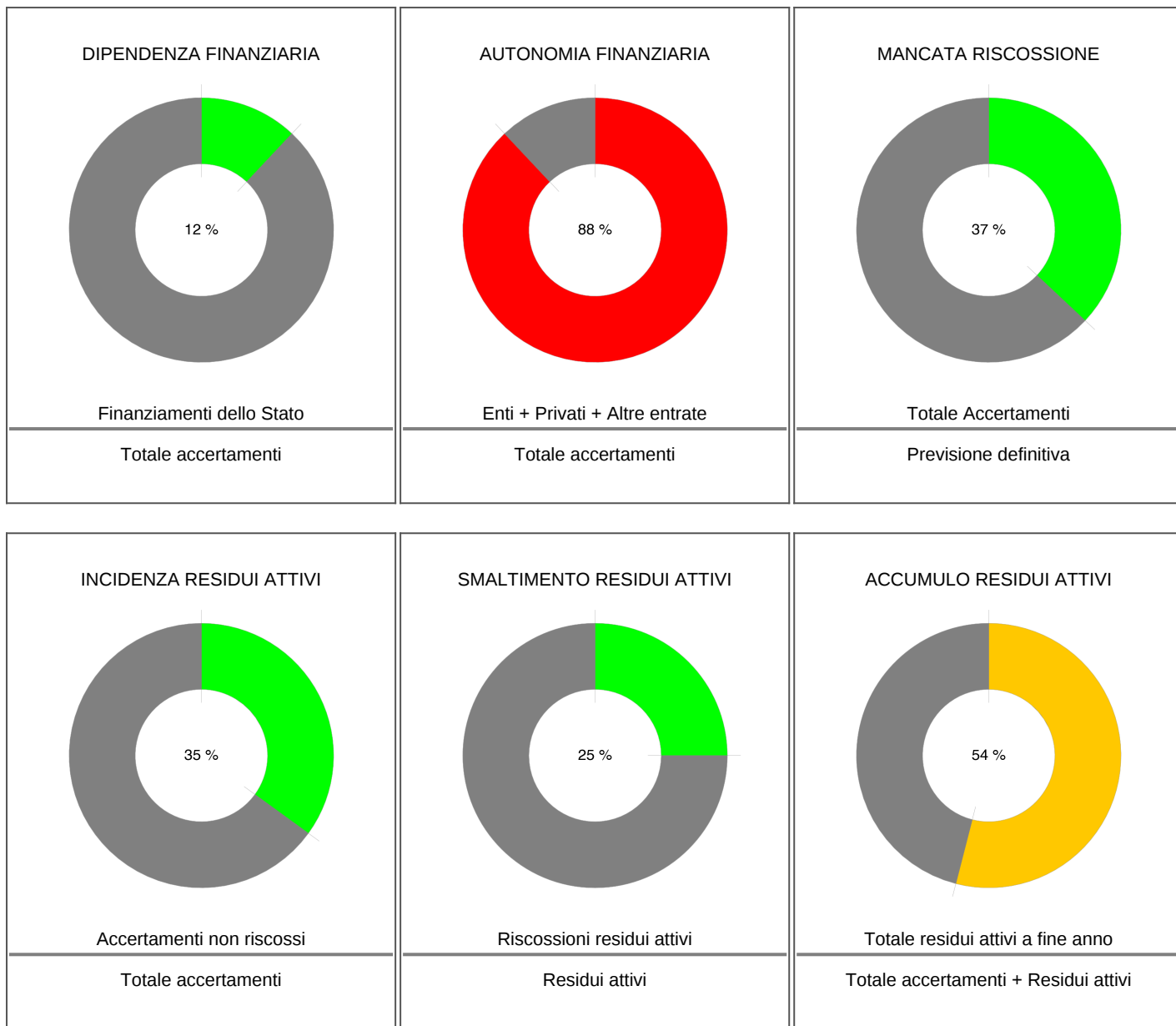
Non risultano somme accertate e non destinate al 31/12/2025.



## 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

#### RISULTATI CONSEGUITI

In continuità con la storia di questo Istituto le scelte finanziarie, convergenti con quelle strategiche, sono state funzionali al raggiungimento di obiettivi didattici e ai progetti previsti dai seguenti documenti di Istituto:

- Piano dell'Offerta Formativa elaborato dal Collegio dei Docenti sulla base degli indirizzi per le attività della scuola e delle scelte di gestione e di amministrazione definiti dal Dirigente Scolastico e approvato dal Consiglio di Istituto.

Per quanto attiene in generale alle spese sostenute nell'esercizio 2025 si precisa che:

- l'ammontare dei pagamenti, per ogni voce di spesa riferiti ad attività o a progetti, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- le fatture e gli altri titoli giustificativi dei pagamenti eseguiti dall'arrivo dell'attuale sono, ai sensi del CAD D.Lgs 82/2005 art. 40 comma 1, depositati nel sistema informatico del Ministero e/o di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2025.

#### INDICI DI TEMPESTIVITA' E COMUNICAZIONE STOCK DEL DEBITO AREA RGS

Gli indici trimestrali ed annuale di tempestività dei pagamenti sono stati inizialmente pubblicati sul sito web dell'Istituto nel menù "Amministrazione Trasparente", si è provveduto a rendere tali dati disponibili tramite link diretto sulla Piattaforma Scuola in Chiaro gestita dal Ministero dell'Istruzione e del Merito.

Si è provveduto inoltre alla pubblicazione dello Stock del Debito dell'AREA RGS sul sito istituzionale.

Ai sensi della circolare n. 27 del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato prot. 92082 del 24/11/2014, si attesta che l'istituto Comprensivo: provvede a registrare sul Portale "Certificazione dei crediti" i dati sull'ordinazione di pagamento delle fatture come stabilito dall'art. 7 bis del D. Lgs. n.35/2013; non sono pervenute a questa Istituzione Scolastica richieste di certificazione dei crediti scaduti da parte di alcun fornitore; tutte le fatture pervenute nel 2025 e in regola con le normative sul DURC o con le previste attestazioni finali per le prestazioni aventi per oggetto beni e servizi, sono state liquidate ai creditori nei termini previsti dalla circolare n. 27 del MEF del 24/11/2014.

In conclusione,

Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi dichiarano quanto segue:

- che nell'esercizio finanziario 2025 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che quest'istituto non è titolare di titoli.

**Si allega alla presente relazione oltre ai modelli indicati in premessa, la seguente documentazione:**

1. Estratto conto bancario al 31/12/2025;
2. Estratto conto Banca d'Italia al 31/12/2025;
3. Giornale di Cassa 2025;
4. Partitario Entrate CC;
5. Partitario Entrate CR;
6. Partitario Spese CC;
7. Partitario Spese CR;
8. Partitario Z;
9. Registro Minute Spese (Vuoto in quanto le minute spese previste nel corso del 2025 non risultano mai aperte);
10. Elenco radiazioni Residui Attivi e relativo decreto;



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC MARTINENGO**

24057 MARTINENGO (BG) VIA ALLEGRENI, 40 C.F. 92015010165 C.M. BGIC859008

11. Elenco radiazioni Residui Passivi e relativo decreto;
12. Elenco Variazioni PA;
13. Elenco Variazioni PrgAtt;
14. Indici di tempestività trimestrali ed annuale 2025 Area RGS;
15. Registro di Inventario;
16. Rivalutazione ed ammortamento Inventario;
17. Modello TU Banca d'Italia (ex modello 56T).

MARTINENGO, **09-04-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Riccardo Vittori**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Iolanda Barbara Consolazione Sinatra**