



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2025

### 1. Premessa

#### 1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno finanziario 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. Ai sensi dell'art. 22 del Decreto Interministeriale 129/2018, il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Conto del patrimonio (Mod. K)

Il conto consuntivo è corredato dai seguenti modelli allegati:

- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Rendiconto delle singole attività e dei singoli progetti (Mod. I)
- Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera (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 13/02/2025 con delibera n.18, 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 IC S.MARIA BAMBINA EST1 BRESCIA

25124 BRESCIA (BS) BRESCIA, VIA A. DEL VERROCCHIO, 328 C.F. 98093050171 C.M. BSIC878006

## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	615.311,39	Programmazione definitiva	553.828,79	<i>Disp. fin. da programmare</i> 61.482,60
Accertamenti	108.564,31	Impegni	258.175,93	<i>Disavanzo di competenza</i> 149.611,62
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				188.844,44
Riscossioni competenza residui (B)	185.080,61	Pagamenti competenza residui (C)	243.498,64	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				130.426,41
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	16.677,29	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -16.677,29
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	182.903,76	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	182.903,76	Totale residui passivi (L=F+H)	16.677,29	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 166.226,47



### 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	506.747,08	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	756,52	756,52	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	36.781,30	36.781,30	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	31.008,76	31.008,76	100,00 %
6. Contributi da privati	39.750,73	39.750,73	100,00 %
12. Altre entrate	267,00	267,00	100,00 %
Totale Entrate	615.311,39	108.564,31	
Disavanzo di competenza		149.611,62	
	Totale a pareggio	258.175,93	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC S.MARIA BAMBINA EST1 BRESCIA

25124 BRESCIA (BS) BRESCIA, VIA A. DEL VERROCCHIO, 328 C.F. 98093050171 C.M. BSIC878006

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	506.747,08	0,00	506.747,08
	2	Vincolato	506.747,08	0,00	506.747,08

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	756,52	756,52	756,52	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	756,52	756,52	756,52	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	15.257,99	36.781,30	36.781,30	36.781,30	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.257,99	36.048,78	36.048,78	36.048,78	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	732,52	732,52	732,52	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	19.367,34	31.008,76	31.008,76	31.008,76	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	19.367,34	29.208,76	29.208,76	29.208,76	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	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	0,00	39.750,73	39.750,73	39.750,73	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	31.908,23	31.908,23	31.908,23	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.347,50	5.347,50	5.347,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	495,00	495,00	495,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00

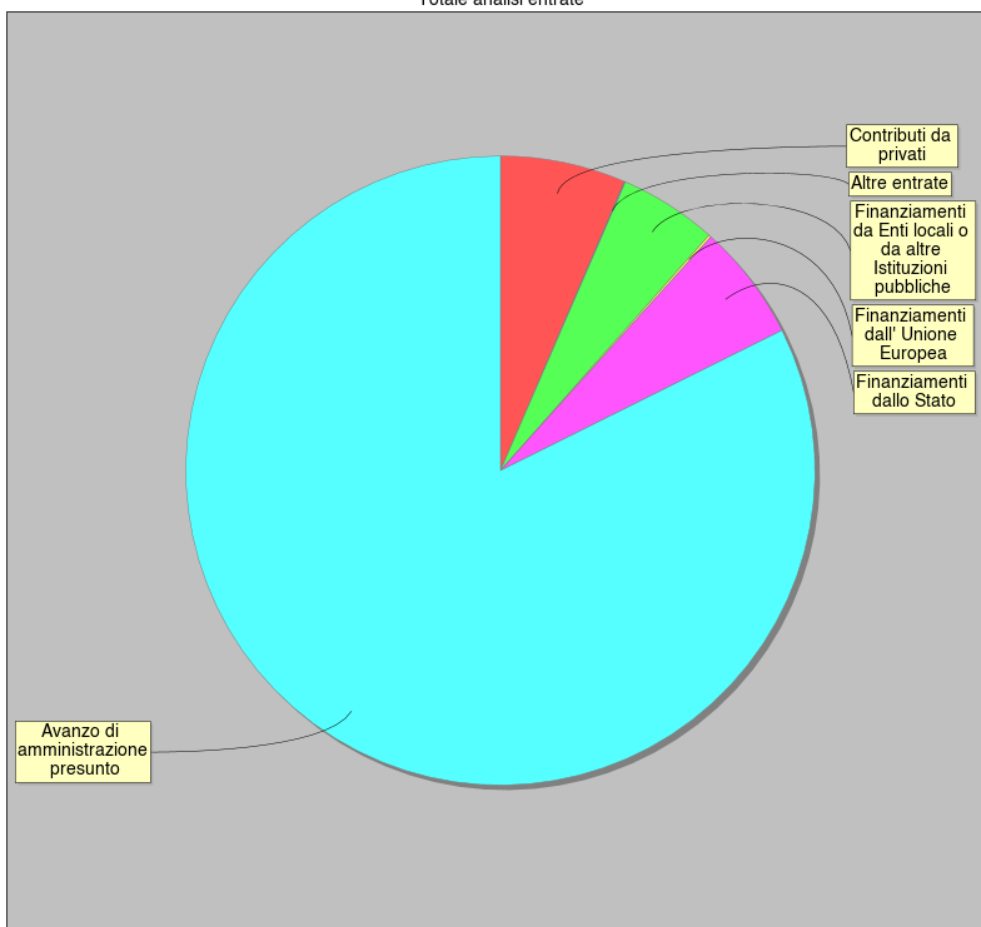


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC S.MARIA BAMBINA EST1 BRESCIA

25124 BRESCIA (BS) BRESCIA, VIA A. DEL VERROCCHIO, 328 C.F. 98093050171 C.M. BSIC878006

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	506.747,08
Finanziamenti dall' Unione Europea	756,52
Finanziamenti dallo Stato	36.781,30
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	31.008,76
Contributi da privati	39.750,73
Altre entrate	267,00

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



### 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	518.120,78	241.566,82	46,62 %
P. Progetti	35.208,01	16.609,11	47,17 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	553.828,79	258.175,93	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		258.175,93	



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	470.146,70	47.974,08	518.120,78	241.566,82	227.017,53	14.549,29	276.553,96
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	15.574,81	51.425,42	67.000,23	56.743,29	54.541,19	2.202,10	10.256,94
	2	Funzionamento amministrativo	4.751,84	16.107,02	20.858,86	12.754,35	9.089,71	3.664,64	8.104,51
	3	Didattica	449.820,05	-51.805,37	398.014,68	140.160,95	140.160,95	0,00	257.853,73
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	31.908,23	31.908,23	31.908,23	23.225,68	8.682,55	0,00
	6	Attività di orientamento	0,00	338,78	338,78	0,00	0,00	0,00	338,78

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	9.243,11	25.964,90	35.208,01	16.609,11	14.481,11	2.128,00	18.598,90
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	9.243,11	16.964,90	26.208,01	16.119,11	13.991,11	2.128,00	10.088,90
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	0,00	9.000,00	9.000,00	490,00	490,00	0,00	8.510,00

#### 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

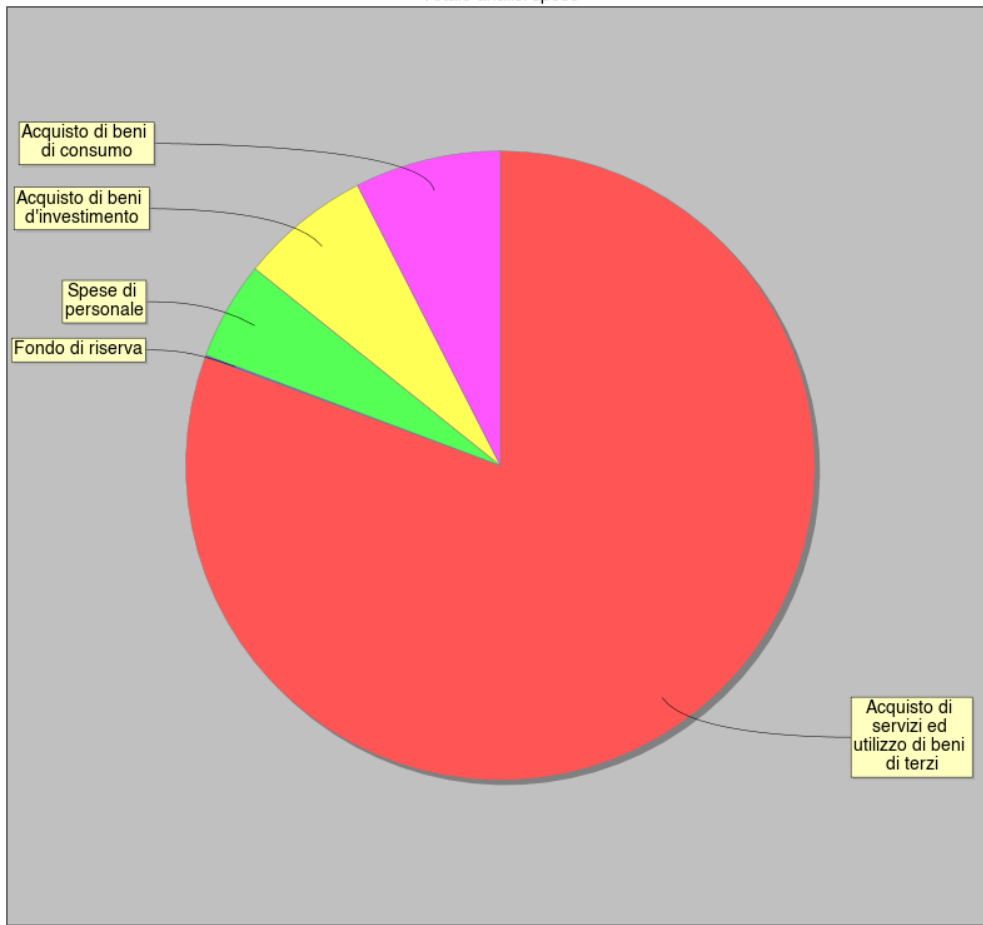
#### R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						27.940,53			
Acquisto di beni di consumo						41.571,19			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						446.531,66			
Acquisto di beni d'investimento						37.285,41			
Fondo di riserva						500,00			



Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- 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

Durante l'anno finanziario 2025 l'Istituto ha raggiunto l'obiettivo del completamento delle attività progettuali realizzate nell'ambito dei PNRR DM 65/2023, DM 66/2023, DM 19/2024.

Al termine delle attività, nei limiti dei finanziamenti ricevuti, l'Istituto ha provveduto alla liquidazione dei compensi per il personale coinvolto, con conseguente significativo aumento della tipologia di spesa connessa al personale, come desumibile dal modello M allegato al presente consuntivo.

Si è proceduto altresì al pagamento del compenso connesso alle attività di istruzione domiciliare.

Nello specifico, è stato predisposto il pagamento dei compensi per il gruppo di lavoro del PNRR DM 218/2022, di tutto il personale interno esperto e tutor coinvolto nel PNRR DM 65/2023 e della comunità di pratica del DM 66/2023.

L'esigenza di procedere al pagamento dei corrispettivi per le attività concluse e, al contempo, la circostanza del ricevimento solo parziale dei finanziamenti connessi ai progetti, giustificano la presenza di un disavanzo di competenza di € 149.611,62, come desumibile dal modello J allegato, derivante da maggiori spese impegnate nell'esercizio finanziario 2025 rispetto alle entrate accertate nello stesso esercizio finanziario.

Nonostante il particolare sforzo economico, l'avanzo di amministrazione di € 296.652,88 al 31.12.2025 è espressione di solidità finanziaria dell'Istituto e di capacità di far fronte agli impegni di spesa assunti.

Per quanto concerne il conto del patrimonio, modello K, la presenza di consistenti variazioni in negativo non è determinata da discarichi inventariali ma è motivata da una preesistente errata iscrizione dei valori economici, dovuta al mancato ammortamento dei beni causato da un malfunzionamento del gestionale di inventario in uso presso l'Istituto.

Nel corso dell'esercizio finanziario, in sede di verifica di attuazione del programma annuale al 30.06.2025, il Consiglio d'Istituto con le delibere 33,34,35,36 e 37 ha disposto la radiazione di residui attivi per un totale di € 65.229,82 e di un residuo passivo di importo pari a € 4.747,24, come si può evincere dal riepilogo della radiazioni allegato al presente conto consuntivo.

Relativamente all'acquisto di beni di consumo, durante l'anno 2025 si è provveduto alle ordinarie spese correnti di approvvigionamento di sussidi didattici, al fine di garantire il diritto allo studio di tutti gli alunni, di cancelleria, per il regolare funzionamento degli uffici, e detergenza, assicurando il decoro degli ambienti scolastici e la completezza delle dotazioni per gli aspetti igienico sanitari, nel rispetto delle normative CAM ed Ecolabel, supportando regolarmente il lavoro dei collaboratori scolastici nonostante le difficoltà operative e logistiche derivanti dalla divisione in cinque edifici e sette plessi.

In conformità alle recenti linee guida dell'Agid, l'Istituto ha individuato un operatore economico a cui è affidato il servizio di Amministratore di rete del server e di tutti i dispositivi in dotazione agli uffici di segreteria e, per migliorare la sicurezza informatica e della navigazione, è stato acquistato un firewall.

Sono stati erogati i compensi per le collaborazioni professionali del medico competente, del Rspp e del Dpo, ed è stata pagata l'assicurazione scolastica, prevedendo non solo la copertura degli infortuni degli alunni e del personale con contribuzione a loro carico, ma quella contro il furto, utilizzata per il ripristino del patrimonio.

Continua il contratto per il noleggio dei fotocopiatori, cui si è giunti tramite MEPA in convenzione CONSIP, che sta mantenendo più bassi che in passato i relativi costi.

Ricorrendo in parte al MOF ed in parte alle risorse per l'integrazione di provenienza comunale, sono stati svolti corsi di recupero e di alfabetizzazione.

Sono stati finanziati tutti i progetti deliberati dal Collegio, la cui puntuale realizzazione, come desumibile dal Modello I allegato al presente consuntivo, è stata effettuata nel rispetto della disponibilità finanziaria programmata.

Rimane alta l'attenzione per le fasce deboli con progetti specifici di formazione del personale e sostegno agli studenti in costante accordo con il settore dei Servizi sociali del Comune di Brescia. Proseguono progetti di sostegno all'apprendimento, di alfabetizzazione e di recupero

Sono presenti numerose attività di riscossione dalle famiglie e pagamento di alcune visite guidate, del viaggio di istruzione e della fruizione di alcune attività integrative extracurricolari.

Al fine di garantire l'inclusione e l'arricchimento dell'offerta formativa per tutti gli studenti, la scuola finanzia un biglietto di trasporto pubblico scolastico urbano per classe/alunno, al fine di sollecitare e garantire la massima partecipazione ad uscite sul territorio.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC S.MARIA BAMBINA EST1 BRESCIA**

25124 BRESCIA (BS) BRESCIA, VIA A. DEL VERROCCHIO, 328 C.F. 98093050171 C.M. BSIC878006

Il Dirigente Scolastico rileva che continua il processo di programmazione e formazione volto a migliorare gli esiti della realizzazione degli obiettivi del Piano della Offerta Formativa, che nel 2025, sono stati raggiunti in modo adeguato e con impegno del personale.

Tutti i fondi residuali confluiscono nell'Avanzo di Amministrazione per l'anno finanziario 2025.

BRESCIA, **16-03-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Dott. Flavio Francesco Fiorillo**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Prof. Gaetano GRECO**