

# ISTITUTO COMPRENSIVO "Duccio Galimberti"

P.zza Solidarietà e volontariato n. 3 12010 BERNEZZO C.F. 96060340047

Tel.: 0171 82203 - E-mail: [cnic839005@istruzione.it](mailto:cnic839005@istruzione.it)

Posta certificata: [CNIC839005@PEC.ISTRUZIONE.IT](mailto:CNIC839005@PEC.ISTRUZIONE.IT) Sito <http://www.icbernezzo.edu.it/>

## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2025

### 1. Premessa

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

Il conto consuntivo si compone di:

- conto finanziario – modello H;
- rendiconti progetti/attività – modelli I;
- situazione amministrativa definitiva – modello J;
- conto del patrimonio – modello K;
- elenco residui attivi e passivi – modelli L;
- prospetto delle spese per il personale – modello M;
- riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa – modello 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 di Istituto il 06/02/2025 con delibera n. 80 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

### DATI GENERALI DELLA SCUOLA

#### Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	3	3	54	0	54	54	2	18,00

#### Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	2	0	2	30	2	30	0	30	2	0	15,00
Seconde	0	2	0	2	34	2	34	0	34	0	0	17,00
Terze	0	2	0	2	34	2	34	0	34	0	0	17,00
Quarte	0	3	0	3	43	3	43	0	43	0	0	14,33
Quinte	0	4	0	4	64	4	64	0	64	0	0	16,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>205</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>205</b>	<b>13</b>	<b>205</b>	<b>0</b>	<b>205</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>15,77</b>
Prime	0	2	0	2	49	0	49	0	49	2	0	24,50
Seconde	0	3	0	3	54	0	54	0	54	3	0	18,00
Terze	0	2	0	2	40	0	40	0	40	1	0	20,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>143</b>	<b>0</b>	<b>143</b>	<b>0</b>	<b>143</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>20,43</b>

**Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo**

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	25
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	15
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	45
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	16

## 2. Conto finanziario – modello H

A seguito di maggiori accertamenti o minori entrate rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2025.

### Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni riguardanti le entrate dell'anno 2025:

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità
Avanzo di amm. presunto	227.330,24		
Finanziamenti Unione Europea	62.065,31	65.065,31	100%
Finanziamenti dello Stato	20.095,20	20.095,20	100%
Finanziamenti della Regione	7.273,50	7.273,50	100%
Finanziamenti di Enti locali o altre ist. pubbliche	18.203,17	18.203,17	100%
Contributi da privati	17.729,60	17.729,60	100%
Rimborsi e restituzione somme	1.979,54	1.979,54	100%
Altre entrate	0,02	0,02	100%
Totale entrate	354.676,58	127.346,34	
Disavanzo di competenza		9.655,49	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>137.001,83</b>	

Per ogni voce di entrata dai modelli I allegati al presente verbale, viene riportato il dettaglio della previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e della previsione definitiva approvata.

### Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni riguardanti le spese sostenute nell'anno 2025:

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare
Attività	187.344,34	96.095,93	51,29%
Progetti	166.582,24	40.905,90	24,56%
Totale spese	354.676,58	137.001,83	
Avanzo di competenza			
<b>Totale a pareggio</b>		<b>137.001,83</b>	

L'esercizio finanziario 2025 presenta un disavanzo di competenza pari a € 9.655,49

### 3. Situazione residui

La situazione dei residui è la seguente:

Residui attivi					
Iniziali al 01/01/2025	Riscossi nel 2025	Da riscuotere	Residui esercizio 2025	Variazione in diminuzione	Totale residui attivi
€ 157.849,11	€ 65.140,75	€ 92.708,36	€ 46.538,41	€ 264,42	€ 138.982,35

Residui passivi					
Iniziali al 01/01/2025	Pagati nel 2025	Da pagare	Residui esercizio 2025	Variazione in diminuzione	Totale residui passivi
€ 904,40	€ 0,00	€ 904,40	€ 0,00	€ 2,20	€ 902,20

Si precisa che i residui presenti nel modello L allegato al presente verbale sono i seguenti:

Esercizio finanziario	Residui attivi	Residui passivi
E.F. 2018	224,00	
E.F. 2019	810,00	210,00
E.F. 2020	1.419,51	480,45
E.F. 2021	796,16	
E.F. 2022	651,27	
E.F. 2023	15.023,33	211,75
E.F. 2024	73.519,67	
E.F. 2025	46.538,41	
<b>Totale residui al 31/12/2025</b>	<b>138.982,35</b>	<b>902,20</b>

### Conto patrimoniale – modello K

Dal Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2025
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 207.254,92	-€ 18.760,33	€ 188.494,59
Totale Disponibilità	€ 228.235,01	-€ 9.920,28	€ 218.314,73
Deficit patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Attivo</b>	<b>€ 435.489,93</b>	<b>€ 28.680,61</b>	<b>€ 406.809,32</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 904,60	€ -2,40	€ 902,20
Consistenza Patrimoniale	€ 434.585,33	- € 28.678,21	€ 405.907,12
<b>Totale Passivo</b>	<b>€ 435.489,93</b>	<b>-€ 28.680,61</b>	<b>€ 406.809,32</b>

Il modello K non era coerente a causa di un errore materiale, come indicato nel Verbale dei Revisori dei conti n. 2025/002 del 16 aprile 2025. Nel suddetto verbale è stata giustificata la differenza e i totali sono stati adeguati alla situazione 01/01/2025.

#### 4. Situazione amministrativa – mod J

<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2025</b>				<b>€ 70.385,53</b>
	Conto residui	Conto competenza	Totale	
Riscossioni	€ 65.140,75	€ 80.807,93	€ 145.948,68	
Pagamenti	€ 0,00	€ 137.001,83	€ 137.001,83	
<b>Fondo di cassa alla fine dell'esercizio</b>				<b>€ 79.332,38</b>
	Residui esercizi precedenti	Residui dell'esercizio		
Residui Attivi	€ 92.443,94	€ 46.538,41		€ 138.982,35
Residui Passivi	€ 902,20	€ 0,00		€ 902,20
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2025</b>				<b>€ 217.412,53</b>

Il fondo cassa al 31/12/2025 riportato nel modello J è pari a € 79.332,38 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con il modello 56T-tesoreria unica e con le scritture del giornale.

## SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerenti le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
A01	€ 0,00	€ 1.403,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.575,00	€ 1.403,00	89,08
A02	€ 0,00	€ 11.539,09	€ 10.814,05	€ 0,00	€ 83,74	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 34.459,94	€ 22.436,88	65,11
A03	€ 11.034,01	€ 0,00	€ 35.510,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 119.567,12	€ 46.544,52	38,93
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05	€ 0,00	€ 19,00	€ 25.692,53	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 30.937,16	€ 25.711,53	83,11
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 805,12	€ 0,00	0,00
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 66.386,47	€ 0,00	0,00
P02	€ 39.145,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 96.938,51	€ 39.145,90	40,38
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.760,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.940,00	€ 1.760,00	90,72
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.115,26	€ 0,00	0,00
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 202,00	€ 0,00	0,00
Totale	€ 50.179,91	€ 12.961,09	€ 72.017,09	€ 0,00	€ 1.843,74	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 353.926,58	€ 137.001,83	38,71
Totale / Totale Impegni%	36,63 %	9,46 %	52,57 %	0,00%	1,34 %	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

Con riguardo alle spese sostenute nel corso dell'esercizio si è proceduto, con estrema cautela, all'individuazione del miglior offerente attraverso la valutazione di più offerte pervenute successivamente a chiare richieste, per garantire all'Istituto forniture di beni della migliore qualità possibile, nonché al pieno utilizzo delle strumentazioni tecnico-scientifiche o didattiche già in dotazione, a volte attraverso il ripristino e sistemazione delle stesse e alle quali è stata assicurata una costante manutenzione che ne permetta un utilizzo sul lungo termine. Le attività didattiche generali sono state imputate al cap. A03, mentre quelle di rilevanza progettuale, caratterizzate da finanziamenti esterni o da interventi di personale esterno, sono state ripartite nei progetti identificati – secondo le indicazioni del DI 129/2018 – come P01-P02-P03-P04-P05, a ciascuno dei quali sono state assegnate le necessarie risorse.

## ATTIVITA'

### **A01 – Funzionamento generale e decoro della scuola**

La somma di € 1.403,00 impegnata in questo capitolo di spesa riguarda l'acquisto del contratto di assistenza tecnica per hardware e software presso la Ditta Genesi Elettronica Snc.

### **A02 – Funzionamento amministrativo**

Nell'attività A02 converge la maggior parte delle spese di gestione amministrativa della scuola:

l'incarico al DPO

il servizio privacy GDPR

il Responsabile Sicurezza Prevenzione Protezione

il medico competente

il rinnovo del sito web

l'assistenza software Mina

l'acquisto del materiale igienico sanitario

l'acquisto dei ricambi informatici

il materiale farmaceutico

l'abbonamento alle riviste amministrative

il servizio di tesoreria della Banca Intesa Sanpaolo

le spese postali

il canone di noleggio dei fotocopiatori

l'acquisto di carta per fotocopie per tutti i plessi e la segreteria

l'acquisto materiali di cancelleria per ufficio ecc.

La somma impegnata ammonta a € 22.436,88.

### **A03 – Funzionamento didattico**

La somma impegnata pari a € 46.544,52 in questo capitolo riguarda l'acquisto dei servizi e dei beni di consumo per gli alunni e gli insegnanti, materiali e accessori di ogni genere, le attrezzature informatiche e la spesa per la gestione e manutenzione di ogni apparecchiatura elettronica utilizzata per la didattica.

Le spese riguardano le seguenti attività:

- servizio di sorveglianza e custodia per il doposcuola offerto alle famiglie;
- acquisto materiale informatico;
- acquisto del diario scolastico 2025/26;
- assicurazione per alunni e personale 2025/26;
- servizio di trasporto alunni verso la palestra di Caraglio;
- software Nuvola per i servizi di gestione alunni, registro elettronico, protocollo informatico;
- acquisto materiale – PNRR – Piano "Scuola 4.0" – azione 1 – next digital classroom – DM 218/2022.

### **A05 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero**

Le somme impegnate, pari a € 25.711,53 presenti in questo capitolo servono per la copertura delle spese per visite guidate, viaggi di istruzione e attività effettuate in corso d'anno quali corsi di nuoto, noleggio mezzi di trasporto e acquisti biglietti di ingresso vari, concorsi e bandi vari cui la scuola ha aderito.

## **PROGETTI**

### **P01 – Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale**

In questo progetto sono presenti dei residui di anni precedenti e sono stati inseriti i progetti relativi al PNRR DDI M4C1-2.1, il PNRR Stem DM 65/2023 – M4C1I3.1-2023-1143, il PNRR DM 66/2023 M4C12.1-2023-1222. I progetti sono partiti con molto ritardo quindi i relativi pagamenti avverranno nell'esercizio finanziario 2026.

### **P02 – Progetti in ambito umanistico e sociale**

In questo capitolo sono presenti alcuni residui di anni precedenti, e rimane ancora una parte da concludere relativa al POC – Progetto di socialità apprendimenti e accoglienza FDRPOC PI 2022-47 e FDRPOC PI 2022-65 che sono terminati e la rendicontazione è stata inviata ma non sono ancora stati completamente rimborsati dall'autorità di gestione.

Il P0201 è il finanziamento FSE Agenda Nord che è in fase di completamento e non è ancora stato rendicontato, i lavori sono iniziati in ritardo.

Il P0204 riguarda il finanziamento PN2127 Orientamento, che sarà avviato nel 2026.

Il P0203 - Piano Estate relativo agli anni scolastici 2023/24 e 2024/25 è concluso.

### **P03- Progetti per certificazioni e corsi professionali**

In questo capitolo sono stati accantonati i fondi versati dai genitori come contributo volontario e vengono usati per far fronte a spese non preventivate, come progetti o attività degli alunni.

### **P04- Progetti per formazione/aggiornamento del personale**

In quest'ultimo progetto sono presenti alcuni avanzi di amministrazione relativi a progetti terminati, che saranno oggetto di radiazione in quanto non più esigibili.

## **CONCLUSIONI:**

- l'ammontare dei pagamenti, per ogni attività o progetto è contenuto nel limite degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i pagamenti sono regolarmente documentati e quietanzati;
- le fatture e le pezze giustificative sono archiviate in ufficio dsga e fanno parte della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2025;
- per quanto riguarda il modello K si precisa che le risultanze concordano con il modello J;
- non sono presenti gestioni fuori bilancio;
- non è presente il registro minute spese;
- le dichiarazioni fiscali sono state presentate nei tempi;
- l'indice di tempestività è pubblicato sul sito della scuola;
- il programma annuale 2025 è stato pienamente realizzato e si ritiene che gli obiettivi sono stati raggiunti in modo soddisfacente.

**Bernezze, 2 marzo 2026**

**Il Direttore SGA**

**Barbara Giaccone**