



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 12/02/2025 con provvedimento n. 193 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato dal Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

L'esercizio finanziario 2025 ha visto la realizzazione nell'Istituto di progetti che hanno risposto ai bisogni dell'utenza ed all'esigenza del personale docente di innalzamento del livello dell'offerta formativa.

La relazione si articola in:

- Dati strutturali dell'Istituzione Scolastica
- Riepilogo dati contabili
- Conto finanziario
- Indici di bilancio
- Dichiarazioni
- Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti
- Conclusioni

La formulazione del Programma Annuale e.f.2025 organizzato per attività e progetti ha tenuto conto di quanto previsto nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa approvato dagli organismi collegiali dell'Istituzione Scolastica.

Le scelte finanziarie sono state funzionali al raggiungimento di obiettivi didattici e ai progetti previsti dal P.T.O.F.:

- potenziare l'offerta formativa della scuola attraverso progetti extracurricolari, che per la scuola secondaria di I grado si svolgono al di fuori dell'orario scolastico, proprio per favorire il consolidamento dell'identità di "comunità scolastica" e per offrire agli alunni uno spazio sicuro dove socializzare e apprendere;
- mantenere la qualità dei sussidi, degli strumenti e dei laboratori;
- privilegiare collegamenti, relazioni, collaborazioni con la rete territoriale (Amministrazione Comunale, Rete di Scuole);

Firmato digitalmente da SIMONA QUILICI



- captare le opportunità di finanziamento di progetti per ampliare e ancor più qualificare l'offerta formativa (progetto FAMI);
- prendere atto che la presenza di alunni provenienti da contesti migratori richiede capacità progettuali, di collaborazione e di attivazione di percorsi di alfabetizzazione, di primo e secondo livello.

A questi obiettivi di carattere generale se ne sono aggiunti altri specificamente dettati dalla situazione contingente:

- formazione del personale docente all'utilizzo degli ambienti di apprendimento innovativi, per la didattica delle STEM, acquistati con i fondi PNRR Piano Scuola 4.0;
- formazione degli alunni sulle discipline STEM come previsto dal PNRR D.M. 65/23;
- potenziamento linguistico dei docenti con corsi di inglese per la certificazione B1 e B2, con fondi PNRR D.M. 65/23;
- progetto CLIL per tutte le classi della scuola primaria e secondaria, con fondi PNRR D.M. 65/23;
- formazione docenti sulla digitalizzazione delle metodologie didattiche, con i fondi PNRR D.M. 66/23;
- interventi diretti su alunni e famiglie, a favore della prevenzione dei fenomeni di dispersione scolastica e orientamento scolastico, finanziati dal PNRR D.M. 19/24;
- progetti per il supporto psicologico degli alunni, del personale e delle famiglie;
- formazione sulla sicurezza, in base ai piani di emergenza antincendio e primo soccorso dei plessi.

Le scelte economiche effettuate a sostegno e a corredo di quelle didattiche e organizzative sono state sorrette dal consenso delle componenti scolastiche.

L'attività progettuale dell'Istituzione Scolastica è stata sostenuta prevalentemente dal finanziamento delle Amministrazione Comunale che ha erogato fondi per il diritto allo studio per l'attivazione di attività educative di particolare rilevanza e dai genitori con il contributo per l'ampliamento dell'offerta formativa.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale e.f. 2025 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 12/02/2025 con delibera n.193.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare le variazioni al Programma Annuale e.f.2025, disposte con decreti della Dirigente Scolastica e presentate al Consiglio di Istituto.

DATI STRUTTURALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

L'Istituto Comprensivo Paderno Dugnano Via Manzoni si compone di:

- Scuola dell'Infanzia di Via Bolivia
- Scuola Primaria Fisogni di Via Manzoni
- Scuola Secondaria di primo grado Don Minzoni

Dettaglio dati plessi e alunni a.s. 2025/2026

n° 1 plesso di Scuola dell'Infanzia con n° 6 sezioni e n° 113 alunni frequentanti al 15/03/2026. Le sezioni funzionano con un orario di 40 ore sett.li, dal lunedì al venerdì.

n° 1 plesso di Scuola Primaria con un totale di n. 15 classi e 317 alunni frequentanti al 15/03/2026. Tutte le classi funzionano con un orario di 40 ore settimanali.

n° 1 plesso di Scuola Secondaria di primo grado con un totale di n° 11 classi e n° 214 alunni, così suddivisi:

n. 8 classi funzionano con un orario ordinario di 30 ore settimanali e n° 3 classi sono a tempo prolungato di 36 ore settimanali, con 2 rientri pomeridiani nei giorni di lunedì e mercoledì.

Firmato digitalmente da SIMONA QUILICI



Dati di organico del Personale Docente al 15/03/2026

I Docenti in servizio nell'Istituto sono complessivamente n° 108 di cui:

- n.56 Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time
- n. 3 Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time
- n.10 Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time
- n.0 Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time
- n.3 Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale
- n.4 Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale
- n.2 Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno
- n.21 Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno
- n.1 Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time
- n.1 Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time
- n. 2 Insegnanti di religione incaricati annuali
- n.4 Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*
- n.1 Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*

Dati di organico del personale ATA occupato nei servizi amministrativi ed ausiliari al 15/03/2026

L'organico di fatto del personale ATA è costituito a n° 19 dipendenti.

Servizi di Segreteria costituiti da n°5 unità: il Direttore dei servizi generali e amministrativi (DSGA) e n. 4 Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato.

Servizi ausiliari costituiti da n°14 unità per tutto l'Istituto Comprensivo di cui n° 12 a tempo indeterminato e n° 2 a tempo determinato con contratto al 30 giugno 2026.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	584.812,73	Programmazione definitiva	420.247,39	<i>Disp. fin. da programmare</i> 164.565,34
Accertamenti	146.672,88	Impegni	171.129,42	<i>Disavanzo di competenza</i> 24.456,54
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				357.468,65
Riscossioni competenza residui (B)	194.863,31	Pagamenti competenza residui (C)	217.266,24	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				335.065,72
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	14.918,13	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -14.918,13
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	107.466,55	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	12.194,53	
Totale residui attivi (I=E+G)	107.466,55	Totale residui passivi (L=F+H)	27.112,66	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 80.353,89

La gestione di competenza dell'esercizio 2025 evidenzia un disavanzo di competenza € 24.456,54 determinato dalla differenza tra il totale delle entrate accertate ed il totale delle spese impegnate. Ciò significa che parte delle spese sono state effettuate utilizzando l'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente.

Le entrate accertate sono state riscosse per € 194.863,31 (di cui € 147.172,88 in conto competenza ed € 47.690,43 in conto residui degli anni precedenti), mentre sono rimasti da riscuotere € 0,00 dell'esercizio 2025 e € 107.466,55 degli esercizi precedenti per un totale di € 107.466,55 costituendo residui attivi al 31/12/2025.

Le uscite impegnate sono state pagate per € 217.266,24 (di cui € 156.711,29 in conto competenza ed € 60.554,95 in conto residui degli anni precedenti), mentre sono rimasti da pagare € 27.112,66 che costituiscono i residui passivi al 31/12/2025.

L'esercizio finanziario si è concluso con un saldo di cassa al 31/12/2025 di € 335.065,72 che coincide con l'estratto del conto corrente bancario presso la Banca Intesa San Paolo S.p.A. e conto di tesoreria della Banca d'Italia.



3. Conto Finanziario

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale determinate dall'accertamento della previsione in entrata di contributi da famiglie per copertura assicurativa degli alunni, contributi volontari per l'Arricchimento dell'offerta formativa, contributi per visite e viaggi di istruzione, contributi per spettacoli teatrali, finanziamenti per il funzionamento amministrativo e didattico da parte del Ministero dell'Istruzione e del Merito, altre entrate per un totale di € 119.824,21.

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

Le variazioni sono state disposte con decreti della dirigente scolastica e presentate al Consiglio di Istituto.

Con Delibera del Consiglio d'Istituto n° 208 del 14/05/2025 e n° 4 del 10/12/2025 è stata disposta la radiazione di residui passivi per € 1.736,30 per minor impegno.

La situazione amministrativa definitiva (Modello J-bis) evidenzia un avanzo di amministrazione al 31/12/2025 di € 415.419,61 dato dalla somma algebrica del saldo di cassa più i residui attivi e meno i residui passivi.

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	438.139,85	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	25.804,58	25.804,58	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.569,37	15.569,37	100,00 %
6. Contributi da privati	105.298,86	105.298,86	100,00 %
12. Altre entrate	0,07	0,07	100,00 %
Totale Entrate	584.812,73	146.672,88	
Disavanzo di competenza		24.456,54	
Totale a pareggio		171.129,42	



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	438.139,85	0,00	438.139,85
	1	Non vincolato	209.856,20	0,00	209.856,20
	2	Vincolato	228.283,65	0,00	228.283,65

Trattasi dell'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2025, che non ha subito alcuna variazione.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	11.125,33	25.804,58	25.804,58	25.804,58	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.125,33	25.706,20	25.706,20	25.706,20	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	98,38	98,38	98,38	0,00	0,00

La previsione definitiva è pari ad € 25.804,58 data dalle seguenti entrate:

€ 11.125,33 A.F. 2025 Funzionamento amministrativo e didattico periodo gennaio–agosto 2025;

€ 5.124,33 A.F. 2025 Funzionamento amministrativo e didattico periodo settembre–dicembre 2025;

€ 241,54 A.F. 2025 DL 104 articolo 8 Orientamento;

€ 5.125,00 A.F. 2025 Integrazione al Funzionamento Amministrativo-Didattico a.s. 2025/26 nota MIM 0066470 del 17/12/2025;

- € 4.090,00 A.F. 2025 Seconda Integrazione Funzionamento Amministrativo-Didattico a.s. 2025/26 nota MIM 0078297 del 18/12/2025;

Altri finanziamenti vincolati dallo Stato accertati: € 98,38 Integrazione per Dispersione scolastica.

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	15.723,34	15.569,37	15.569,37	15.569,37	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	15.723,34	15.569,37	15.569,37	15.569,37	0,00	0,00

In questo aggregato confluisce il finanziamento dell'ente locale Comune di Paderno Dugnano.

La previsione definitiva è pari ad € 15.569,37 è data dalle seguenti entrate:

- € 1.793,33 contributo materiali pulizie Piano Diritto allo Studio 2^ tranche 2024/2025;

Firmato digitalmente da SIMONA QUILICI



- € 3.000,00 contributo Funzioni miste Piano Diritto allo Studio 2024/2025;
- € 7.207,05 contributo progetti come da programmazione Piano Diritto allo Studio 2024/2025 Progetti PDS 5.1 E1);
- € 598,99 contributo trasporti Piano Diritto allo Studio 2024 2025 relativo alla compartecipazione alle spese di trasporto pullman per gli alunni che hanno partecipato al progetto Acquaticità da svolgersi presso la piscina di Paderno Dugnano;
- € 2.083,33 contributo materiali Segreterie Piano Diritto allo Studio punto 5.1 E2) 2024/25;
- € 886,67 contributo materiali pulizie PDS punto 5.3 2024/25.

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	105.298,86	105.298,86	105.298,86	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	11.845,00	11.845,00	11.845,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	81.861,36	81.861,36	81.861,36	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.801,00	4.801,00	4.801,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	416,50	416,50	416,50	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	6,00	6,00	6,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	5.469,00	5.469,00	5.469,00	0,00	0,00

La previsione definitiva è pari ad € 105.298,86, è data dalle seguenti entrate:

- € 11.845,00 finanziamento famiglie contributo ampliamento offerta formativa plessi infanzia, primaria e secondaria di primo grado. Come stabilito nel D.l. 129/2018, si specifica che i contributi volontari versati dalle famiglie sono destinati alle finalità stabilite con apposita delibera dal Consiglio d'Istituto in ciascun anno scolastico.

I fondi sono stati destinati alle seguenti schede progetto e.f.2025 finalizzati a:

P.2.3. Arricchimento offerta formativa € 1.519,00 per il Progetto Outdoor Education;

P.2.3. Arricchimento offerta formativa € 5.010,00 per realizzazione Progetti: Cili- Madrelingua 2025-2026 per tutte le classi della scuola primaria, Facciamo teatro classi seconde Scuola primaria;

P.2.3. Arricchimento offerta formativa € 3.586,50 per il Progetto Affettività Scuola secondaria di primo grado;

A.3.1. Didattica € 1.729,50 per spese esecuzione fotocopie, noleggio fotocopiatori, manutenzione materiale informatico;

- € 81.861,36 Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero 2024/2025-2025/2026;

- € 4.801,00 finanziamento famiglie contributo per copertura assicurativa alunni 2024/2025-2025/2026;

- € 416,50 finanziamento contributo per la copertura assicurativa del personale 2025/2026;

- € 6,00 contributo per rilascio duplicati libretti assenze Secondaria Don Minzoni 2025/2026;

- € 600,00 finanziamento Cava Nord premio concorso scuole 2024/2025;

Firmato digitalmente da SIMONA QUILICI

Firmato digitalmente da ANTONIETTA BOTTONE



- € 300,00 finanziamento contribuito Premio Lions 2025;
- € 1.319,50 Contributo progetto KET 2024/2025 scuola secondaria di primo grado;
- € 3.329,50 Contributo famiglie per spettacoli teatrali 2024/2025 scuola secondaria di primo grado;
- € 320,00 Contributo Progetto "Camilla, la gallina stressata" classi 3 scuola Primaria Fisogni 2024/2025;
- € 500,00 Contributo borsa di studio "Prof.ssa Marina De Vecchi" 2024/2025.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00	0,00

Firmato digitalmente da ANTONIETTA BOTTONE

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	438.139,85
Finanziamenti dallo Stato	25.804,58
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.569,37
Contributi da privati	105.298,86
Altre entrate	0,07



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	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A	Attività amministrativo-didattiche	249.285,29	103.514,22	352.799,51	129.777,73	124.945,42	4.832,31	223.021,78

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2025, si precisa:

Tipologia di destinazione "A" = Attività

Categoria di destinazione A.1. – Funzionamento generale e decoro della Scuola

In questo aggregato confluiscono le spese destinate al funzionamento generale della Scuola. In detta voce, inoltre, deve essere prevista la tipologia di spesa partite di giro, l'anticipazione al DSGA del fondo economale per le minute spese. La consistenza massima del fondo economale per le minute spese è stabilito nella misura pari ad € 500,00 e si potrà procedere ad un solo reintegro annuale nella misura di € 500,00. Tale fondo all'inizio dell'esercizio finanziario è anticipato al Direttore, con mandato in partita di giro e con imputazione all'aggregato.

A.1.1. – "Funzionamento generale e decoro della Scuola"

La somma di € 16.179,52 è stata impegnata per il servizio di prevenzione e protezione «RSPP», servizio per la protezione dati che prevede misure minime di sicurezza ICT in materia di trattamento, protezione e conservazione dei dati personali, nel rispetto del Regolamento Privacy UE 2016/679. A tal fine sono state individuate le figure esterne di Data Protection Officer (D.P.O.), servizio di assistenza tecnica informatica e Amministratore di Sistema della rete informatica degli uffici di segreteria, acquisti di materiale igienico-sanitario, manutenzione e assistenza per n°3 defibrillatori semiautomatici DAE, spese postali, assicurazione alunni e personale a.s.2025/26, manutenzione lavapavimenti, acquisto di materiale di primo soccorso, acquisti con minute spese, , IVA forniture/servizi.

A.1.8. - Risorse Pnrr-Miss.1-Comp.1 Investimento 1.2 Abilitazione AI Cloud per le Pa locali-scuole

La somma di € 0,00 è stata impegnata per: Non vi sono stati movimenti durante l'esercizio.

Categoria di destinazione A.2 – Funzionamento amministrativo

A.2.1. – Funzionamento amministrativo

Le risorse destinate nell'Aggregato A.2.1 riguardano le spese per il funzionamento amministrativo di carattere generale necessario al supporto dell'attività dell'intera istituzione.

La somma di € 11.071,81 è stata impegnata per: spese di tesoreria a carico ente, canone noleggio fotocopiatore uffici di segreteria, gestionale di Segreteria Nuvola di Madisoft Area Alunni, Registro Elettronico, App Tutore e PagoNuvola, Area Personale completa, Amministrazione Digitale, Sito Web dal 01/01/2025 al 31/12/2025, registri vari, carta A4, materiale di cancelleria per la Segreteria, abbonamenti riviste, funzioni miste Personale A.T.A. a.s.2024/2025, spese annue di gestione e tenuta conto, IVA forniture/servizi.

Categoria di destinazione A.3 – Didattica

Rientrano Spese destinate ad assicurare il corretto funzionamento didattico generale dell'Istituzione scolastica.

A.3.1. – "Didattica"

La somma di € 7.210,90 è stata impegnata per: canone noleggio fotocopiatori plessi, acquisto matrici e toner fotoincisore e stampanti, licenze antivirus, acquisto cancelleria scuola Infanzia, lampade per videoproiettori Lim, adesione rete COSMI, acquisto n. 2 monitor touch LG 65 e componenti hardware, servizio annuale di manutenzione fotoincisore, IVA forniture/servizi.

Firmato digitalmente da SIMONA QUILICI

Firmato digitalmente da ANTONIETTA BOTTONE



A.3.6 Piano Scuola 4.0- Azione 1- Next Digital Classroom –D.M.218/2022-COD.I.P M4C1I3.2-2022-961-P-11730 PNRR - Next Generation EU - Piano Scuola 4.0- Azione 1- Next Digital Classroom –D.M.218/2022

La somma di € 42.650,86 è stata impegnata per: forniture informatiche,IVA forniture;

A.3.7 - Potenz. Compet. Stem e Multil. D.M.N.65/2023 CIP M4C1-3.12023-1-2023-1143-P-CUP G64D23007180006 PNRR - Next Generation EU - Investimento M4C1-3.1 D.M. 65/2023 Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche

La somma di € 10.980,00 è stata impegnata per: Servizio per lo svolgimento di percorsi Formativi annuali di lingua e metodologia per docenti;

A.3.8-Inv.2.1 Form.Per.Scol.Su.Trans.Dig.D.M.N.66/2023CIPM4C1I2.1-2023-1222-P-42292CUPG64D23008110006 PNRR - Next Generation EU - D.M. 66/2023 Investimento M4C1 2.1"Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale"

La somma di € 24.062,00 è stata impegnata per: laboratorio di formazione segreterie scolastiche personale ATA 12 h per transizione Digitale PNRR DM 66/2023 DigiDocens.6 e costi indiretti di organizzazione percorso formativo, Formazione del personale scolastico per la transizione digitale D.M. 66/2023 DigiDocens.66 n. 5 percorsi formativi di 16 h;

A.3.9 PNRR 1.4 D.M. N. 19/2024 CIP M4C1I1.4-2024-1322-P-50053 CUP: G64D21001170006 PNRR - Next Generation EU - D.M. 19/2024 M4C1/1.4 Interventi di Tutoraggio e Formazione per la riduzione di Divari negli Apprendimenti e il Contrasto alla Dispersione Scolastica

La somma di € 12.357,00 è stata impegnata per: Percorsi di mentoring e coaching classi 2[^]-3[^] e percorsi di orientamento famiglie cl.1[^]-2[^]-3[^] scuola secondaria di primo grado PNRR 1.4 D.M. 19/24 Progetto "Radici forti, sguardi lontani".

Categoria di destinazione A.5 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

A.5.1 – “Visite, viaggi e programmi di studio all'estero”

La somma di € 59.396,50 è stata impegnata per: visite guidate e viaggi istruzione.

Categoria di destinazione A.6.1 – Attività di Orientamento

A.6.1 – Attività di Orientamento

La somma di € 0,00 è stata impegnata per: Non vi sono stati movimenti durante l'esercizio.

Firmato digitalmente da ANTONIETTA BOTTONE

P - Progetti

Tipologia	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P	Progetti	48.737,89	18.159,99	66.897,88	41.351,69	31.265,87	10.085,82	25.546,19

Tipologia di destinazione “P” = Progetti

Categoria di destinazione P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Rientrano in questa categoria i seguenti progetti:

P.1.1. - Piano Nazionale per la Scuola Digitale

La somma di € 0,00 è stata impegnata per: Non vi sono stati movimenti durante l'esercizio.

Categoria di destinazione P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale”

P.2.1. – “Intercultura”

La somma di € 766,35 è stata impegnata per: Progetto di alfabetizzazione L2 “Paroliamo insieme” a.s.2024/2025.

Firmato digitalmente da SIMONA QUILICI



P.2.2. - Integrazione DVA

La somma di € 167,62 è stata impegnata per: acquisto materiale didattico Scuola Secondaria

P.2.3. - Arricchimento Offerta Formativa

La somma di € 34.505,63 è stata impegnata per:

- € 1.787,30 Laboratori teatrali scuola Secondaria Don Minzoni;
- € 1.500,00 progetto EDUCLIL Workshop classi 1^ - 2^ Scuola Secondaria di primo grado;
- € 300,00 Progetto Camilla La gallina stressata classi 3^ A/B/C plesso Fisogni a.s.2024/2025;
- € 12.750,00 Progetto Madrelingua Inglese scuola primaria a.s.2024/2025 – 2025/2026;
- € 540,00 Progetto di Psicomotricità in Musica classi seconde scuola primaria a.s.2024/25;
- € 12.528,60 Progetto Affettività scuola primaria e secondaria di primo grado a.s.2024/2025;
- € 670,58 Progetto Orto giardino scuola Infanzia a.s.2024/2025;
- € 1.000,00 laboratorio di Educazione alla Teatralità per le classi prime scuola primaria;
- € 2.805,66 acquisto materiale di cancelleria scuola primaria;
- € 623,49 acquisto materiale Progetto Bibliotecando scuola infanzia.

P.2.1. - Sport

La somma di € 0,00 è stata impegnata per: Non vi sono stati movimenti durante l'esercizio.

P.2.2. - Progetti in rete

La somma di € 600,00 è stata impegnata per: quote Rete Intercultura delle scuole di Paderno Dugnano.

P.2.3. Mediazione, ascolto ed educazione all'affettività

La somma di € 1.837,50 è stata impegnata per: Progetto Sportello di mediazione e ascolto in ambito scolastico a.s.2025/26.

Categoria di destinazione P.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

P.3.1. - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

La somma di € 1.311,91 è stata impegnata per: liquidazione competenze al personale di scuola secondaria di primo grado per Progetto KET a.s.2024/25 e relativo versamento di ritenute e contributi.

Categoria di destinazione P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

P.4.1. - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

La somma di € 2.162,68 è stata impegnata per: corsi di formazione sicurezza a.s. 2024/2025 personale docente e Ata, liquidazione competenze al personale di Scuola secondaria di primo grado per Formazione Orientamento a.s. 2024/2025, Corso di formazione per i docenti della Scuola Primaria Metodo D'Accordo 2025, formazione Nuova Passweb Assistenti Amministrativi.

Categoria di destinazione P.5 - Progetti per "Gare e concorsi"

P.5.1. - Progetti per "Gare e concorsi"

La somma di € 0,00 è stata impegnata per: Non vi sono stati movimenti durante l'esercizio.

Firmato digitalmente da SIMONA QUILICI



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

Tipologia	Categoria	Voce	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	550,00	0,00	550,00	0,00	0,00	0,00	550,00
	98	Fondo di riserva	550,00	0,00	550,00	0,00	0,00	0,00	550,00

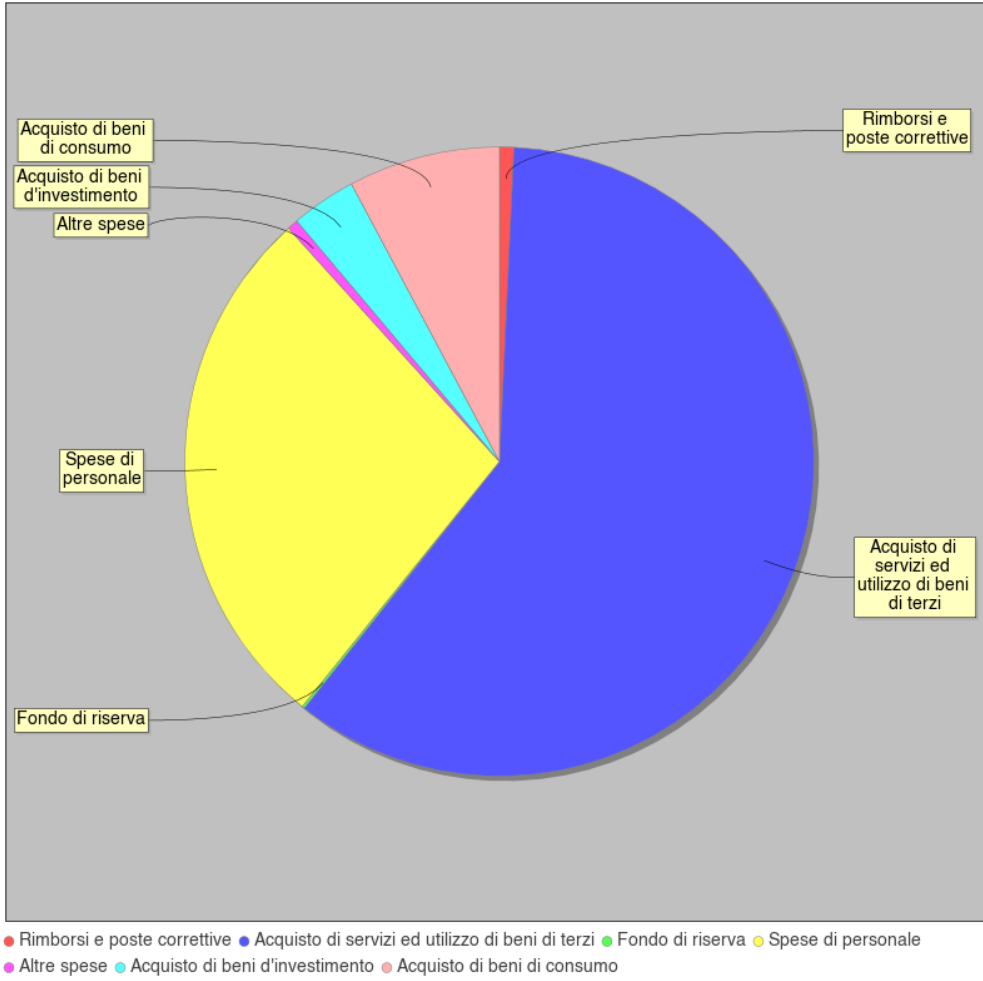
La somma destinata al fondo di riserva in fase di programmazione è di € 550,00 e può essere utilizzata per spese impreviste e per eventuali maggiori spese, secondo l'articolo 11, comma 3 del D.l.n.129/2018. Durante l'esercizio finanziario non è stato necessario utilizzare tale somma.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	115.640,11
Acquisto di beni di consumo	32.754,72
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	251.789,66
Acquisto di beni d'investimento	14.072,69
Altre spese	2.336,99
Rimborsi e poste correttive	3.103,22
Fondo di riserva	550,00

Firmato digitalmente da ANTONIETTA BOTTIONE



Totale analisi spese



Firmato digitalmente da ANTONIETTA BOTTONE

Firmato digitalmente da SIMONA QUILICI



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.

Nell'esercizio 2025 la disponibilità da programmare è pari a € € 164.565,34

Firmato digitalmente da ANTONIETTA BOTTONE

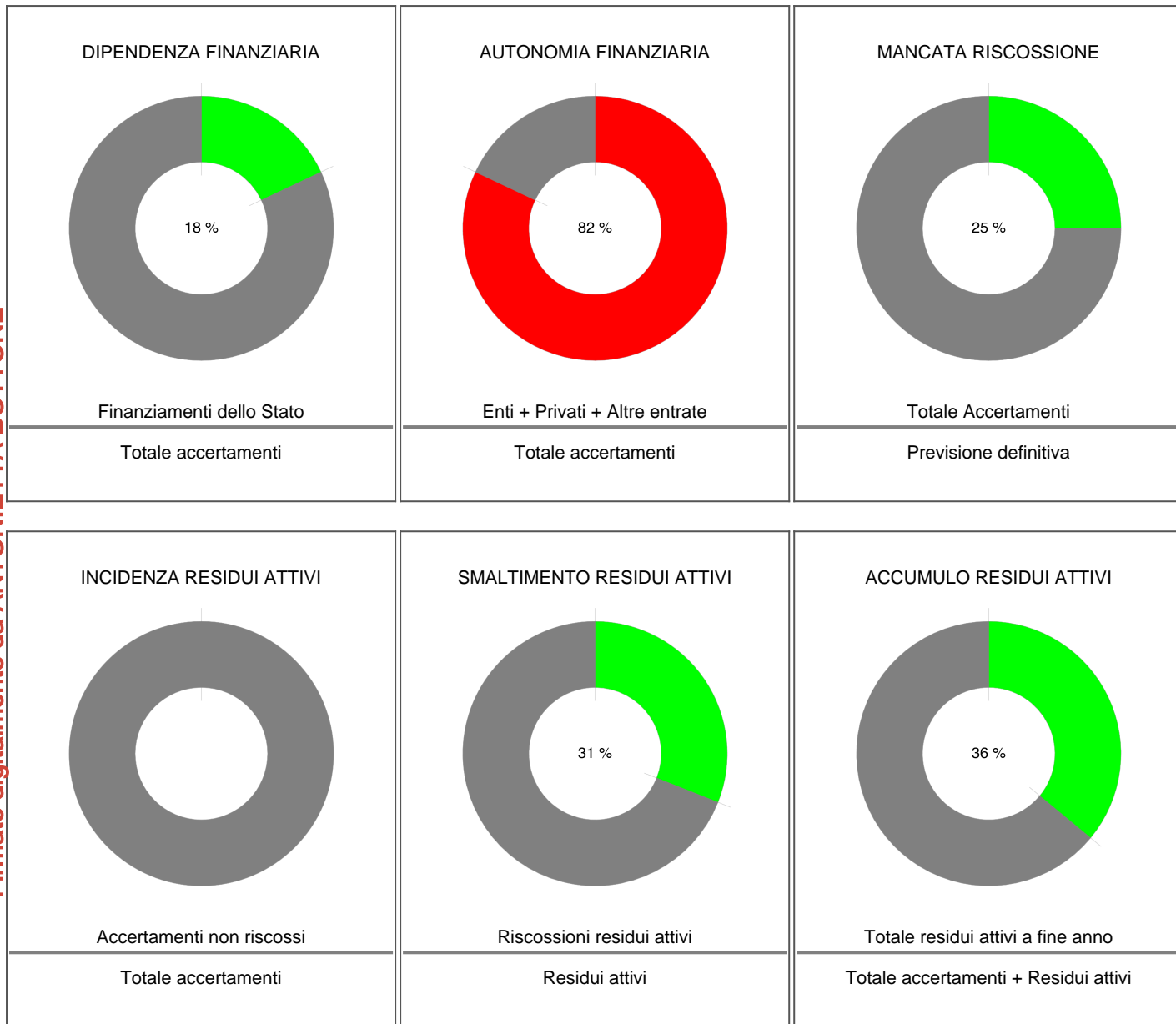
Firmato digitalmente da SIMONA QUILICI



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



Firmato digitalmente da ANTONIETTA BOTTONE



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Firmato digitalmente da ANTONIETTA BOTTONE



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2025, si dichiara:

- Il flusso degli ordinativi di incasso e di pagamento sono trasferiti in modo telematico all'Istituto cassiere tramite il circuito SIOPE+;
- che l'ammontare dei pagamenti per ogni Attività/Progetto è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari, sono regolarmente documentati, quietanzati e conservati digitalmente;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA (split payment) regolarmente versata all'erario tramite F24 EP, con sistema telematico Fisconline dell'Agenzia delle Entrate, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC e delle ritenute assistenziali, previdenziali, erariali previste;
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- che l'anticipazione per il fondo minute spese di € 500,00 è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 110 del 15/12/2025;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- il fondo cassa come da modello J a fine esercizio è pari a € 335.065,72 e concorda con le risultanze del giornale di cassa, con l'estratto del conto corrente dell'istituto cassiere alla data del 31/12/2025;
- che è stata presentata la dichiarazione 770 anno 2025 redditi 2024 in data 27/10/2025 con invio Prot.n.25102714095526779;
- che è stata presentata la dichiarazione IRAP anno 2025 per l'anno d'imposta 2024 in data 10/10/2025 con invio Prot.n.25101010573755802;
- che la Certificazione Unica 2025 per l'anno d'imposta 2024 è stata presentata in data 13/03/2025 con invio Prot.n.25031318322964303;
- che è stato pubblicato sul sito istituzionale dell'istituzione scolastica gli indicatori trimestrali ed annuale di tempestività dei pagamenti;
- che è stato pubblicato sul sito istituzionale dell'istituzione scolastica dell'ammontare complessivo trimestrale ed annuale dei debiti e il numero delle imprese creditrici;
- che si è provveduto in data 31/01/2026 in Piattaforma dei Crediti Commerciali – Ricognizione debiti – Comunicazione di assenza di posizione debitorie.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti.

Il Programma per l'esercizio finanziario 2025 ha previsto, in modo esplicito, che le risorse da impegnare avrebbero consentito la realizzazione delle attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi previsti dal P.T.O.F.

Tuttavia, le attività deliberate, sono state realizzate. La Dirigenza, in collaborazione con la DSGA, ha bilanciato risorse finanziarie/necessità/priorità/obiettivi.

Dall'analisi della gestione si evince una parziale corrispondenza tra le previsioni contenute nelle schede finanziarie allegate alle attività e progetti del P.T.O.F. e le spese effettivamente sostenute.

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti. In merito a quanto esposto, si può affermare che:

Firmato digitalmente da SIMONA QUILICI



- tutti gli impegni di spesa (attività negoziale) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto amministrativo-contabile, contenuti nel D.I. 129/2018 e D.Lvo 36/2023;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti supplenti (gestiti dal portale MIUR SIDI) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si è potuto sostituire il personale docente e Ata assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il trattamento accessorio a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la copertura finanziaria e sono stati formalizzati con lettera di incarico e/o nomina costituendo documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento degli incarichi;
- sono stati incassati contributi volontari delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano triennale dell'Offerta Formativa 2022/2025;
- tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché giornale di cassa e per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2025 della gestione del Programma Annuale 2025 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, si sottopone all'approvazione del Consiglio il presente Conto Consuntivo corredato degli allegati previsti dall'art.55 comma 1 del Decreto n. 129 del 28 agosto 2018.

PADERNO DUGNANO, 16-
03-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Antonietta Bottone

Prof.ssa Simona Quilici