



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 2026 approvato dal Consiglio d'Istituto il 5/02/2026 con Delibera n. 13 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

L'Istituto Comprensivo comprende 18 plessi scolastici del primo ciclo che sorgono sui territori di tre comuni di montagna (Castiglione dei Pepoli, Camugnano e San Benedetto V.S.) per un'estensione territoriale di circa 200 kmq. I tre territori comunali e i relativi plessi sono discretamente collegati tra loro da strade provinciali, ma non sono serviti in maniera soddisfacente dal trasporto pubblico. L'utenza scolastica è sparsa sul territorio di appartenenza e si registrano anche numerosi alunni provenienti da comuni limitrofi quali Grizzana Morandi e Firenzuola. Alta è la percentuale di trasferimenti dell'utenza in entrata e in uscita. Da anni si registra inoltre l'arrivo di famiglie extracomunitarie, spesso ospiti di strutture assistenziali. La scuola pertanto è chiamata sempre più ad assolvere, oltre al suo ruolo educativo-formativo, anche a fondamentali compiti di aggregazione e integrazione sociale e rispondere alle esigenze di prima e seconda alfabetizzazione. Considerando il contesto geografico, si ritiene fondamentale la scelta di mantenere i 18 plessi al fine di consentire la migliore fruizione dei servizi fondamentali, in primis quello scolastico, evitando soprattutto per gli alunni della scuola dell'infanzia un pendolarismo precoce. A fronte di una distribuzione capillare dei plessi scolastici che risulta positiva per l'utenza, si registrano tuttavia delle importanti criticità relativamente all'organico dei collaboratori scolastici assegnati all'Istituto per garantire pulizia e sorveglianza adeguate. In un territorio montano, con un servizio di trasporto pubblico non soddisfacente, risulta inoltre difficile supplire tempestivamente per uno o pochi giorni le assenze del personale Collaboratore Scolastico. L'utenza presenta bisogni variegati. Da una parte vi è un'utenza attiva e motivata che pone aspettative nei confronti della scuola e del percorso didattico-disciplinare, segue e monitora i passaggi scolastici dei propri figli e collabora con i docenti; dall'altro vi sono invece famiglie che mostrano poco interesse e partecipazione e che spesso sono prive di strumenti economico - culturali per seguire in maniera adeguata i figli nel loro percorso di studio. Per questo motivo la scuola attiva percorsi extrascolastici pomeridiani, fruiti in maniera gratuita dagli alunni, prevedono percorsi di sostegno e recupero per gli alunni che presentano maggiori difficoltà nella didattica curricolare, e percorsi di potenziamento per la valorizzazione delle eccellenze. Alcuni progetti (lettura, ambiente, orientamento) presenti nel Ptof sono stati svolti sia in orario curricolare che extracurricolare. Nell'a.s 2024/25 è proseguito il progetto "A scuola nel territorio" che nasce dalla necessità di contrastare il pendolarismo consentendo agli alunni di frequentare la scuola in prossimità delle proprie abitazioni riducendo notevolmente i tempi di spostamento, nonché il disagio per le famiglie. Inoltre, si rende necessario ridurre il numero di alunni per classe, al fine di consentire alla pluralità di alunni con esigenze educative differenti il supporto adeguato. Gli obiettivi generali del POTF sono quindi legati a promuovere il successo scolastico di tutti gli alunni, creando le condizioni per star bene a scuola, favorire l'integrazione e prevenire il disagio, migliorando la qualità del servizio scolastico nel suo complesso, tentando, nel contempo, di razionalizzare gli investimenti. L'Istituzione tende a limitare le spese per il personale docente, specie quelle per le supplenze brevi attraverso il ricorso, quando possibile, al potenziamento e ad altre forme di sostituzione ottimizzate (recuperi, ore eccedenti, compresenze) e forme di flessibilità. L'organico dei CS non risulta adeguato al numero dei plessi e alla varietà delle formule di tempo scuola proposte. Per questo è necessario procedere spesso alla sostituzione del personale o allo spostamento di alcuni CS nelle sedi scoperte, ai fini della sicurezza e vigilanza all'interno del plesso e della pulizia degli ambienti. La Scuola coglie tutte le opportunità di collaborazione con Enti e Associazioni presenti sul territorio, per garantire efficacia ed efficienza organizzativa. Per la realizzazione del Ptof si avvale inoltre della collaborazione, formalizzata con atti, convenzioni e/o accordi, di altre scuole dei comuni limitrofi e enti e associazioni locali. La funzione di direzione e orientamento dell'attività organizzativa è indirizzata verso una struttura non imperniata solo sulla figura della Dirigente, ma anche su ruoli intermedi: l'attività ha impegnato un gran numero di docenti, ciascuno con specifiche deleghe, che si assumono la responsabilità dei risultati di una specifica area/progetto in termini di



efficacia ed efficienza. Le varie attività e i progetti vengono periodicamente monitorati e analizzati durante le riunioni degli organi collegiali e attraverso sondaggi.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	631.457,21	Programmazione definitiva	631.457,21	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	305.319,57	Impegni	365.545,38	Disavanzo di competenza 60.225,81
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				86.236,28
Riscossioni competenza residui (B)	349.118,70	Pagamenti competenza residui (C)	385.397,90	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				49.957,08
Somme rimaste da riscuotere (E)	105.029,18	Somme rimaste da pagare (F)	28.322,82	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 76.706,36
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	139.717,51	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	469,12	
Totale residui attivi (I=E+G)	244.746,69	Totale residui passivi (L=F+H)	28.791,94	Residui Attivi - Residui Passivi 215.954,75



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	326.137,64	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	116.822,00	116.822,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	38.410,21	38.410,21	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	475,00	475,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	64.248,85	64.248,85	100,00 %
6. Contributi da privati	85.363,50	85.363,50	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	631.457,21	305.319,57	
Disavanzo di competenza		60.225,81	
Totale a pareggio		365.545,38	



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	387.745,28	-61.607,64	326.137,64
	2	Vincolato	326.345,28	-40.365,46	285.979,82
	1	Non vincolato	61.400,00	-21.242,18	40.157,82

In Avanzo non vincolato sono presenti € 5.214,00 di contributi volontari delle famiglie per sostenere l'ampliamento dell'offerta formativa dell'a.s. 2024/2025. I contributi sono stati così utilizzati: Progetto YOGA NELL'INFANZIA - € 1.600,00 - tutte le sezioni di scuola dell'infanzia dell'Istituto ad integrazione del contributo della Città Metropolitana di Bologna - Diritto allo studio 3-5; Progetto d'Istituto -TEATRO € 2.299,00 - classi di scuola primaria e secondaria - Progetto PSICOLOGO A SCUOLA - SPORTELLI DI ASCOLTO - € 1.315,00 ad integrazione di risorse di bilancio per le classi della scuola secondaria di primo grado.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	14.456,66	38.410,21	38.410,21	38.410,21	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.456,66	28.790,33	28.790,33	28.790,33	0,00	0,00
	2	Dotazione perequativa	0,00	5.720,00	5.720,00	5.720,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	3.899,88	3.899,88	3.899,88	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	28.721,16	64.248,85	64.248,85	51.975,76	12.273,09	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	15.076,97	15.076,97	10.553,88	4.523,09	0,00
	4	Comune vincolati	28.721,16	47.971,16	47.971,16	40.221,16	7.750,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	100,72	100,72	100,72	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00

I finanziamenti vincolati dei Comuni afferiscono ai trasferimenti previsti a seguito delle convenzioni in essere con i comuni di Castiglione dei Pepoli, San Benedetto Val di Sambro e Camugnano.

6 - Contributi da privati

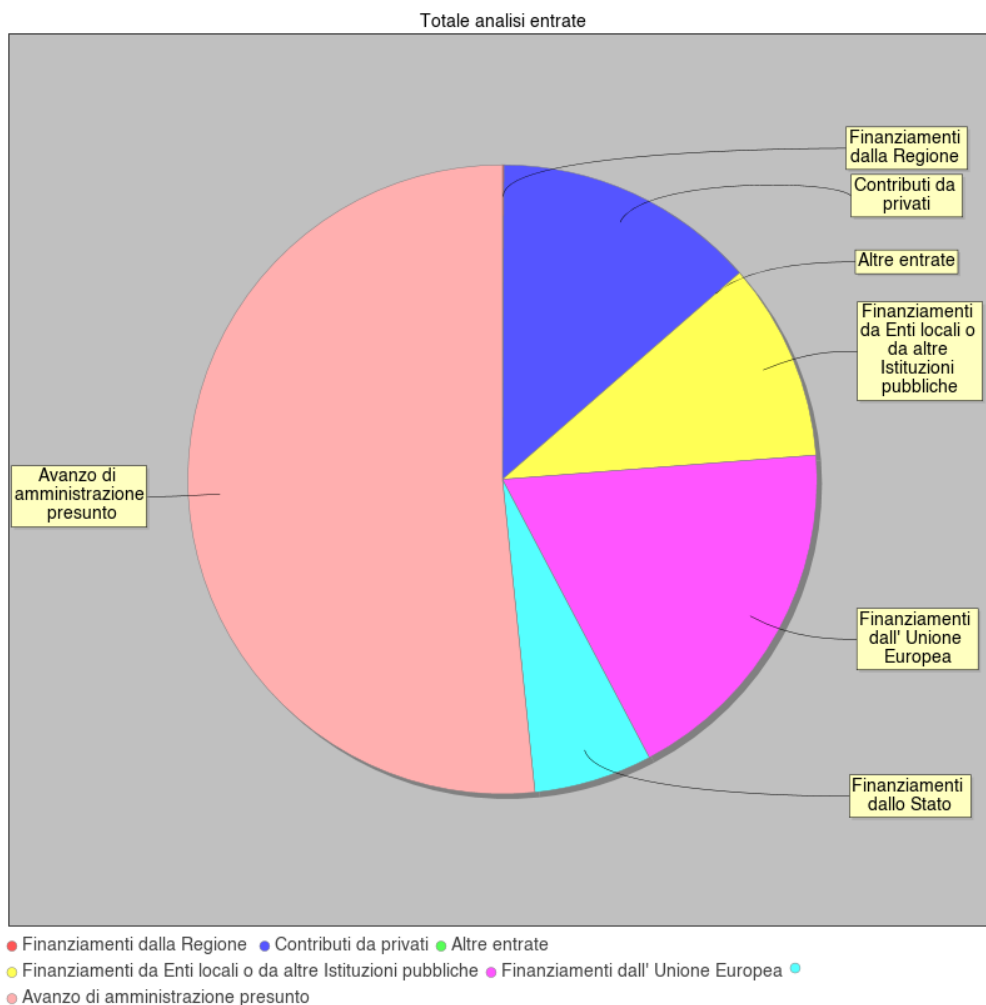


Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	85.363,50	85.363,50	84.609,75	753,75	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	18.381,50	18.381,50	17.705,75	675,75	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	59.288,00	59.288,00	59.210,00	78,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	6.844,00	6.844,00	6.844,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	850,00	850,00	850,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	326.137,64
Finanziamenti dall' Unione Europea	116.822,00
Finanziamenti dallo Stato	38.410,21
Finanziamenti dalla Regione	475,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	64.248,85
Contributi da privati	85.363,50
Altre entrate	0,01





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	400.505,99	301.333,24	75,24 %
P. Progetti	230.694,56	64.212,14	27,83 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	256,66	0,00	0,00 %
Totale Spese	631.457,21	365.545,38	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		365.545,38	



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	324.737,64	75.768,35	400.505,99	301.333,24	274.876,02	26.457,22	99.172,75
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	23.782,16	25.050,68	48.832,84	38.997,00	37.112,10	1.884,90	9.835,84
	2	Funzionamento amministrativo	10.500,00	5.662,70	16.162,70	16.154,96	14.194,83	1.960,13	7,74
	3	Didattica	259.990,19	-18.142,51	241.847,68	162.543,02	142.248,00	20.295,02	79.304,66
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	55.288,00	65.288,00	65.203,84	64.490,28	713,56	84,16
	6	Attività di orientamento	20.465,29	7.909,48	28.374,77	18.434,42	16.830,81	1.603,61	9.940,35

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	105.928,80	124.765,76	230.694,56	64.212,14	62.346,54	1.865,60	166.482,42
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	101.296,80	119.005,04	220.301,84	53.935,24	53.269,64	665,60	166.366,60
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	5.604,00	5.604,00	5.588,90	5.588,90	0,00	15,10
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.632,00	156,72	4.788,72	4.688,00	3.488,00	1.200,00	100,72

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

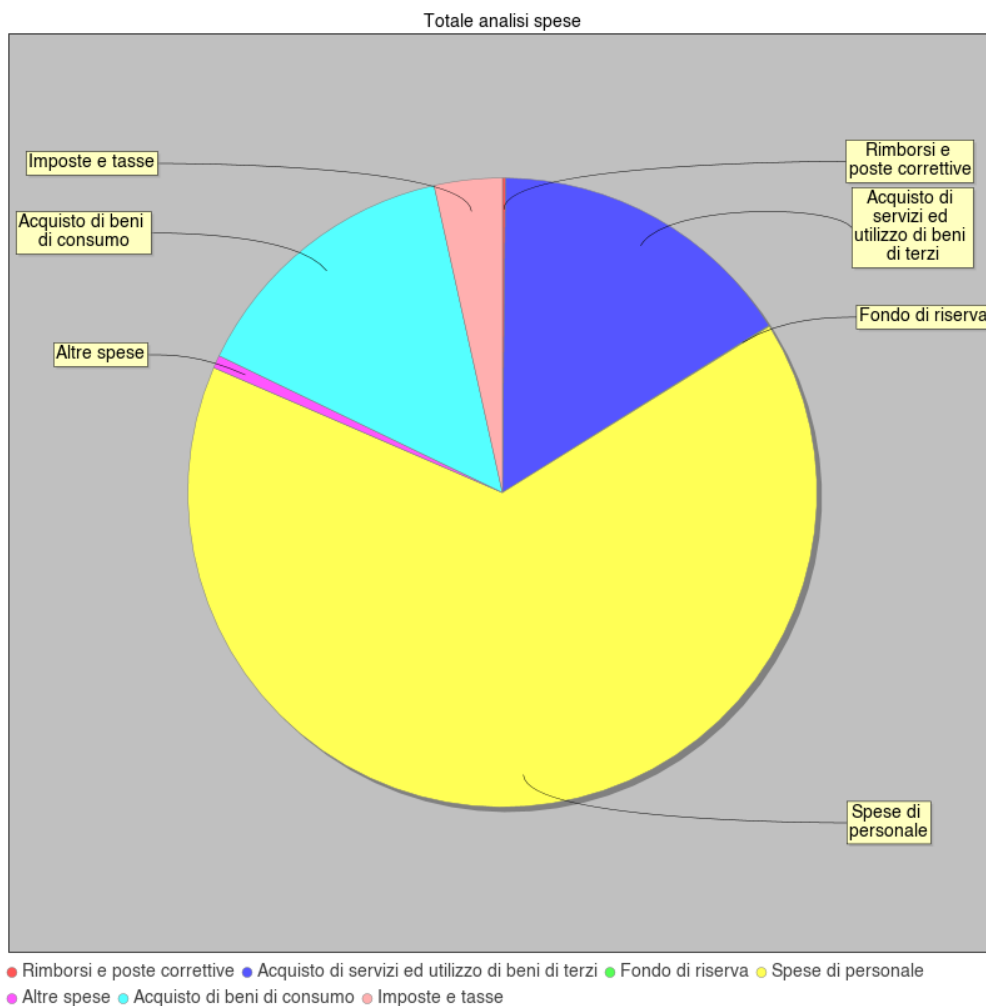
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	256,66	0,00	256,66	0,00	0,00	0,00	256,66
	98	Fondo di riserva	256,66	0,00	256,66	0,00	0,00	0,00	256,66

Nessun utilizzo del Fondo di riserva

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	412.740,39
Acquisto di beni di consumo	90.628,42
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	100.637,67



Altre spese	4.168,00
Imposte e tasse	22.018,84
Rimborsi e poste correttive	1.007,23
Fondo di riserva	256,66





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.

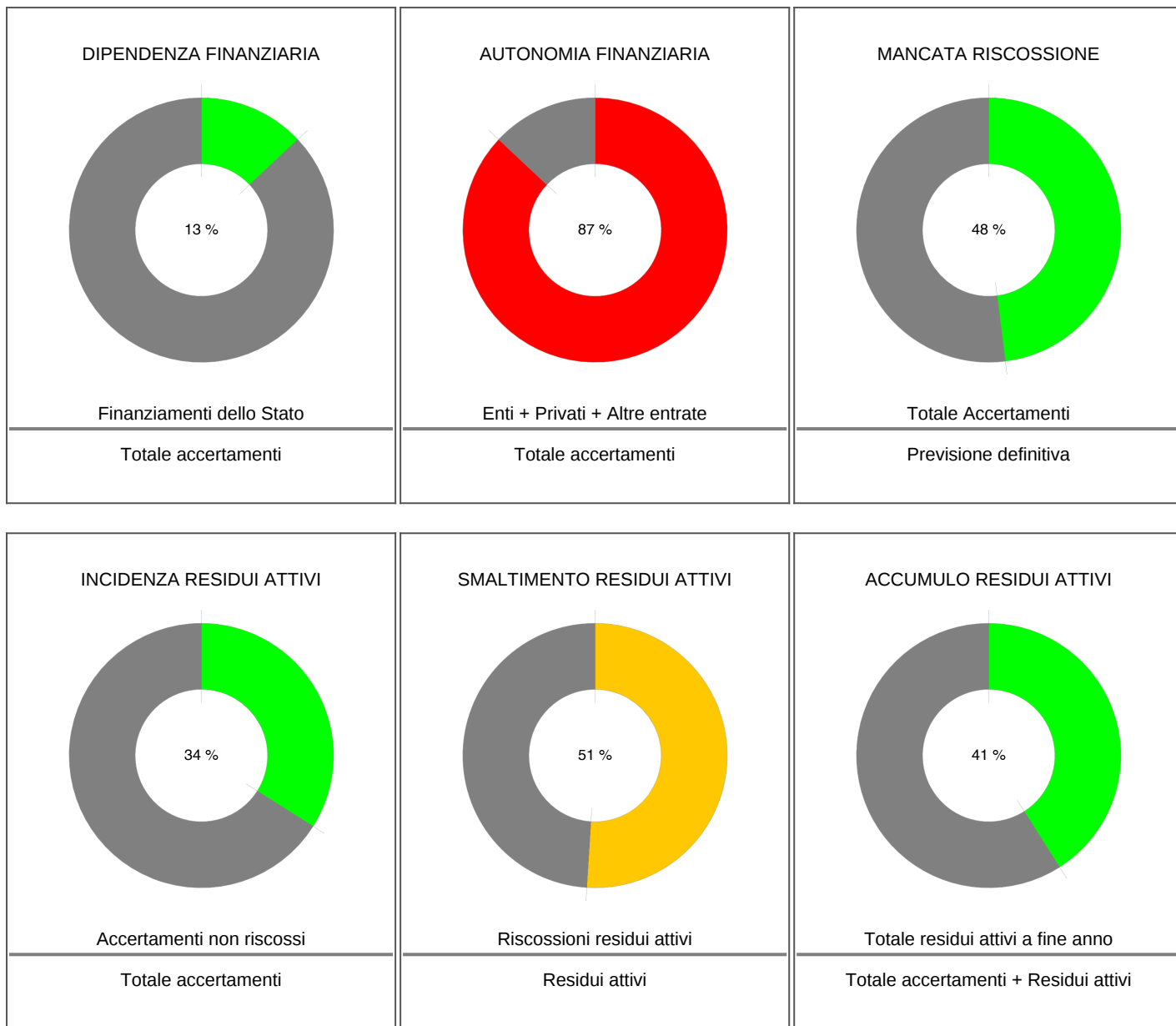
Nessuna disponibilità finanziaria da programmare



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



Si evidenzia l'ammontare dei residui attivi, determinati da finanziamenti sui progetti PNRR. La non riscossione dei finanziamenti autorizzati crea naturalmente l'utilizzo quando possibile di risorse proprie dell'Istituto, nonchè difficoltà nella gestione dell'ordinaria amministrazione.



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

I risultati conseguiti evidenziano la crescita dell'Istituto sul piano dell'azione didattica ed educativa, portata avanti in collaborazione con altre scuole dei comuni limitrofi e con gli Enti e le associazioni locali.

CASTIGLIONE DEI
PEPOLI, **12-03-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

DOTT.SSA ROBERTA MONTICELLI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

BARBARA DI ROBERTO