



**Relazione
del Dirigente Scolastico
e
del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi**



Firmato digitalmente da ANGELICA TROPPI

**CONTO CONSUNTIVO E.F. 2025
Istituto Comprensivo Dozza imolese Castel Guelfo**

Dirigente scolastico: dott.^{ssa} Francesca Buglione
D.S.G.A: dott.^{ssa} Angelica Tropi

Firmato digitalmente da FRANCESCA BUGLIONE



RELAZIONE ILLUSTRATIVA SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Introduzione

Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2025 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa.

Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di AutoValutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti. Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- ✚ - il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129;
- ✚ - Gli articoli 22 e 23 di tale complesso normativo disciplinano tanto la struttura quanto la procedura che porta all'approvazione del conto consuntivo da parte del Consiglio d'Istituto;
- ✚ - L'art. 40 inserisce, tra i documenti contabili che ogni scuola obbligatoriamente deve tenere, il conto consuntivo;
- ✚ - legge 27 dicembre 2006, n. 296, "disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello stato" che all'art. 1, comma 601, espressamente prende in considerazione le istituzioni scolastiche;
- ✚ - legge 13 luglio 2015, n. 107 che, all'art. 1, commi 17 e 136, prevede la pubblicazione del conto consuntivo sul sito dell'istituzione medesima oltre che nel portale unico dei dati della scuola.

Il conto consuntivo è composto da tre parti fondamentali:

- ✚ Conto finanziario;
 - ✚ Conto economico;
 - ✚ Conto del patrimonio.
- Preliminarmente si osserva che il Conto Consuntivo dell'anno 2025 si riferisce al Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto in data 7/02/2025 con delibera n. 15 e si compone dei seguenti modelli:
- ✚ Mod. H – Conto finanziario;
 - ✚ Mod. I – Rendiconto progetti/attività;
 - ✚ Mod. J – Situazione amministrativa definitiva;

e dei seguenti allegati:

- ✚ Mod. K – Conto patrimonio
- ✚ Mod. L – Elenco residui
- ✚ Mod. M – Spese personale
- ✚ Mod. N – Riepilogo spese.

Firmato digitalmente da ANGELICA TROPPI



RELAZIONE ILLUSTRATIVA SULL' ANDAMENTO DELLA GESTIONE
 DELL' ISTITUZIONE SCOLASTICA

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2025 Istituto Comprensivo Dozza imolese Castel Guelfo

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo la relazione al conto consuntivo prende in esame e si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi ed elaborazioni:

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	7	7	140	0	143	143	6	20,43

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/prorolungato (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/prorolungato (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	4	1	5	88	0	67	21	88	4	0	17,60
Seconde	0	3	1	4	89	0	68	21	89	2	0	22,25
Terze	0	4	1	5	91	0	72	19	91	2	0	18,20
Quarte	0	4	1	5	94	0	76	18	94	5	0	18,80
Quinte	0	4	1	5	92	0	72	20	92	7	0	18,40
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	19	5	24	454	0	355	99	454	20	0	18,92
Prime	0	4	0	4	93	0	93	0	93	7	0	23,25
Seconde	0	3	0	3	64	0	64	0	64	5	0	21,33
Terze	0	6	0	6	102	0	102	0	102	2	0	17,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	13	0	13	259	0	259	0	259	14	0	19,92

Firmato digitalmente da ANGELICA TROPPI



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	69
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
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	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	20
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	120
<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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	25

Firmato digitalmente da ANGELICA TROPPI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. DOZZA IMOLESE - C.GUELFO

40060 DOZZA (BO) PIAZZA DELLA LOGGIA 2 C.F. 80073590376 C.M. BOIC84400C

Riepilogo dati contabili

1.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	389.068,74	Programmazione definitiva	379.770,86	<i>Disp. fin. da programmare</i> 9.297,88
Accertamenti	143.597,56	Impegni	210.982,60	<i>Disavanzo di competenza</i> 67.385,04
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				164.074,04
Riscossioni competenza residui (B)	210.116,41	Pagamenti competenza residui (C)	286.983,15	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				87.207,30
Somme rimaste da riscuotere (E)	41.081,70	Somme rimaste da pagare (F)	65.309,63	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -24.227,93
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	164.217,17	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	54.177,55	
Totale residui attivi (I=E+G)	205.298,87	Totale residui passivi (L=F+H)	119.487,18	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 85.811,69

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2025 con le risultanze del mod. A –Entrate e Uscite- per €287.165,84. Durante l'esercizio finanziario 2025 il programma ha subito variazioni, sia in entrata che in uscita, per € 101.902,90 con una programmazione definitiva al 31/12/2025 di € 389.068,74.

Per quanto attiene alle uscite, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni Attività o Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti; che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati; che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute previdenziali, assistenziali, I.R.A.P e I.R.PE.F.; che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, numero di inventario.

Si dichiara, altresì, che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Il risultato complessivo di esercizio risultante dal saldo di cassa al 31/12/2025 (Mod. J) (€ 87.207,30) più i residui attivi (€205.298,87) meno i residui passivi (€ 119.487,18) (Mod. L) al 31/12/2025 si presenta con un avanzo complessivo di €173.018,99 che costituisce l'avanzo complessivo di Amministrazione.

Dall'allegato J risulta un Fondo di cassa a fine esercizio di € 87.207,30, che concorda con le risultanze del giornale di cassa e dell'estratto conto della Banca Cassiera.

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 alla programmazione iniziale, apportate secondo quanto disposto dall'art. 22 del regolamento di contabilità, sono documentate dalle relative delibere del Consiglio di Istituto e dai decreti del Dirigente Scolastico, allegate al consuntivo.

Le somme accertate ammontano a €. **210.982,60**, alle quali occorre sommare l'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente pari a €. **245.471,18**

Sono stati riscossi €. **102.515,86** mentre risultano da riscuotere €. **41.081,70**, i quali rappresentano residui attivi per l'anno 2026 e a cui vanno sommati i residui attivi degli anni precedenti inizialmente pari a €. 280.977,91, riscossi €106.600,55, radiati pari a € - 10.160,19, rimasti da riscuotere € 164.217,17. Pertanto, nel loro complesso, i residui attivi ammontano a €. **205.298,87**, così come è possibile dedurre dall'allegato modello L del conto consuntivo.

Le somme impegnate ammontano a €. 210.982,60

Sono stati pagati €. **145.672,97**, mentre risultano da pagare €. **65.309,63**, che rappresentano residui passivi per l'anno 2026, ai quali occorre sommare i residui passivi degli anni precedenti, inizialmente pari a € 199.580,77, pagati €140.310,18, radiati € - 5.093,04, rimasti da pagare €54.177,55, nel loro complesso, i residui passivi ammontano a €. **119.487,18**, così com'è possibile dedurre dall'allegato modello L del conto consuntivo.

Firmato digitalmente da FRANCESCA BUGLIONE

Firmato digitalmente da ANGELICA TROPPI



INTRODUZIONE

A chiusura dell'esercizio con il "Conto Consuntivo" il Dirigente Scolastico relaziona sull'attività svolta e rende conto del suo operato attraverso la dimostrazione dei risultati conseguiti.

Il Conto Consuntivo rappresenta quindi il documento contabile per eccellenza che fornisce una precisa rendicontazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale e mette in evidenza i risultati della gestione fissata nel Programma Annuale e delle successive variazioni di bilancio.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2025 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione scolastica.

Il conto consuntivo riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo i dettami previsti dal D.I. 129/2018 che per questa partita contabile si riferisce agli articoli: 22, 23 e 24.

Il Conto Consuntivo è redatto in termini di cassa e i principali documenti contabili di cui si compone, a norma dell'art. 22 sono il:

CONTO FINANZIARIO

CONTO ECONOMICO

CONTO DEL PATRIMONIO

Gli allegati del Conto Consuntivo sono:

· Mod. H - Conto Finanziario

Riassume in forma sintetica le entrate e le spese delle attività, progetti, fondo di riserva.

Consente di effettuare confronti immediati tra quanto programmato e quanto realizzato nell'esercizio finanziario.

· Mod. I - Rendiconto progetti/attività

Esponde la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese (sia di competenza che residui) di ciascun progetto/attività e consente il confronto tra programmazione dell'anno e quanto effettivamente realizzato. Evidenzia lo "stato di avanzamento dei residui" attribuiti a quell'attività/progetto.

· Mod. J - Situazione amministrativa definitiva

Si articola in tre sezioni:

•Sezione A – Conto di Cassa ove si determina il Fondo di cassa a fine esercizio sottraendo dal fondo di cassa iniziale e dalle somme riscosse tutti i pagamenti eseguiti.

•Sezione B – Avanzo o disavanzo complessivo a fine esercizio, determinato dal fondo di cassa precedentemente calcolato, e dalla differenza tra i residui attivi e passivi.

•Sezione C – Avanzo o Pareggio o Disavanzo per la gestione di competenza, che si ottiene come differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate.

· **Mod. K - Conto del Patrimonio**

Suddiviso in attività e passività evidenzia al termine dell'esercizio gli elementi patrimoniali attivi e passivi, la differenza fra attività e passività determina il patrimonio netto o il deficit patrimoniale.

· **Mod. L - Elenco residui attivi/passivi**

L'elenco dei residui attivi e passivi, cioè le riscossioni e i pagamenti ancora in sospesi riporta, tra l'altro, l'anno di provenienza del residuo, il nome del debitore o del creditore, la causale del debito o del credito e il loro ammontare.

· **Mod. M - Spese del personale**

Evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa

· **Mod. N - Riepilogo per tipologie di spesa**

Riporta un quadro di tutte le voci di entrate e spese sia in conto competenza che residui.

2. Conto Finanziario

Il **conto finanziario** è un documento che riassume in forma sintetica i movimenti contabili verificatisi nel corso dell'esercizio, mediante il quale, alla fine di questo, è possibile determinare l'avanzo o il disavanzo di competenza e la nuova consistenza patrimoniale.

Rappresenta la situazione sintetica per totale della gestione, mentre la gestione analitica per tipologia di entrata e di spesa si desume dagli altri modelli che fanno parte integrante del conto.

Il conto finanziario si divide in due parti: entrate e spese.

Nelle entrate sono evidenziate le somme accertate, le somme riscosse, le somme rimaste da riscuotere e la differenza fra la programmazione e l'accertamento.

Firmato digitalmente da FRANCESCA BUGLIONE



Nelle spese sono evidenziate le somme impegnate e le somme pagate (totale mandati), le somme rimaste da pagare e la differenza tra la programmazione e le somme impegnate. Le spese sono divise per attività, progetti, per gestioni economiche.

Il conto finanziario consente di effettuare confronti immediati tra quanto programmato e quanto realizzato nell'esercizio finanziario.

Analisi delle entrate

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2025 con le risultanze del mod. A –Entrate e Uscite- per € 287.165,84.

Durante l'esercizio finanziario 2025 il programma ha subito variazioni, sia in entrata che in uscita, per € 101.902,90 con una programmazione definitiva al 31/12/2025 di € 389.068,74.

2.1. 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	245.471,18	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	13.320,00	13.320,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	33.522,80	33.522,80	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	27.699,01	27.699,01	100,00 %
6. Contributi da privati	66.665,26	66.665,26	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	2.390,46	2.390,46	100,00 %
12. Altre entrate	0,03	0,03	100,00 %
Totale Entrate	389.068,74	143.597,56	
Disavanzo di competenza		67.385,04	
Totale a pareggio		210.982,60	

Firmato digitalmente da ANGELICA TROPPI

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	245.471,18	0,00	245.471,18
	2	Vincolato	245.471,18	0,00	245.471,18

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	14.194,66	33.522,80	33.522,80	33.522,80	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	131,71	131,71	131,71	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.194,66	33.391,09	33.391,09	33.391,09	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	24.500,00	27.699,01	27.699,01	1.199,01	26.500,00	0,00
	4	Comune vincolati	24.500,00	26.500,00	26.500,00	0,00	26.500,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.199,01	1.199,01	1.199,01	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	3.000,00	66.665,26	66.665,26	61.407,56	5.257,70	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	3.208,00	3.208,00	2.818,80	389,20	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	46.808,66	46.808,66	46.464,36	344,30	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.235,90	5.235,90	3.942,80	1.293,10	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	743,70	743,70	512,60	231,10	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	5.111,00	5.111,00	5.111,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	3.000,00	5.558,00	5.558,00	2.558,00	3.000,00	0,00

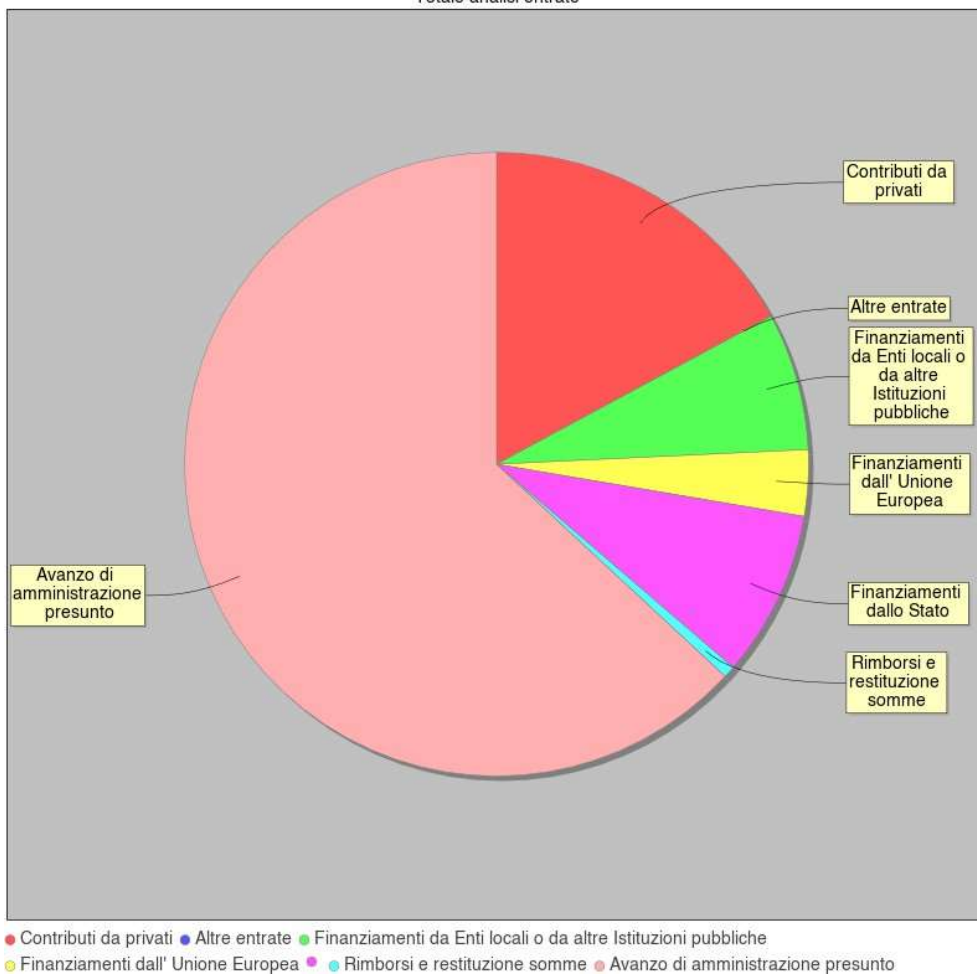
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	245.471,18
Finanziamenti dall' Unione Europea	13.320,00
Finanziamenti dallo Stato	33.522,80
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	27.699,01
Contributi da privati	66.665,26
Rimborsi e restituzione somme	2.390,46
Altre entrate	0,03



Totale analisi entrate



Firmato digitalmente da ANGELICA TROPPI



2.2. 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	216.313,86	166.697,92	77,06 %
P. Progetti	163.107,00	44.284,68	27,15 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	350,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	379.770,86	210.982,60	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		210.982,60	

Nel mod. H "Conto finanziario", la programmazione definitiva per quanto riguarda le spese risulta essere di € 379.770,86 Per quanto attiene alle uscite, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni Attività o Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti; che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati; che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute previdenziali, assistenziali, I.R.A.P e I.R.P.E.F.;

che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero di inventario.

Si dichiara, altresì, che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Il Conto Consuntivo mod. H si chiude con un avanzo di competenza di € 173.018,99 derivante dalla somma algebrica fra le Entrate accertate e le Uscite impegnate.

Il risultato complessivo di esercizio risultante dal saldo di cassa al 31/12/2025 (Mod. J) € 87.207,30, più i residui attivi €205.298,87 meno i residui passivi € 119.487,18 (Mod. L) al 31/12/2025 si presenta con un avanzo complessivo di €173.018,99 che costituisce l'avanzo complessivo di Amministrazione.

Dall'allegato J risulta un Fondo di cassa a fine esercizio di € 87207,30, che concorda con le risultanze del giornale di cassa e dell'estratto conto della Banca Cassiera.

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	142.086,45	74.227,41	216.313,86	166.697,92	119.439,74	47.258,18	49.615,94
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	10.048,66	0,00	10.048,66	9.242,83	8.524,25	718,58	805,83
	2	Funzionamento amministrativo	23.178,35	15.520,23	38.698,58	30.865,53	25.607,76	5.257,77	7.833,05
	3	Didattica	104.131,26	9.727,76	113.859,02	74.480,86	33.341,03	41.139,83	39.378,16
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.732,95	48.778,66	52.511,61	52.108,70	51.966,70	142,00	402,91
	6	Attività di orientamento	995,23	200,76	1.195,99	0,00	0,00	0,00	1.195,99

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	144.729,39	18.377,61	163.107,00	44.284,68	26.233,23	18.051,45	118.822,32
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	7.042,95	-1.045,40	5.997,55	4.561,01	3.103,35	1.457,66	1.436,54
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	136.101,83	14.108,00	150.209,83	35.307,67	18.713,88	16.593,79	114.902,16

Firmato digitalmente da FRANCESCA BUGLIONE



	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	4.416,00	4.416,00	4.416,00	4.416,00	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.584,61	899,01	2.483,62	0,00	0,00	0,00	2.483,62

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

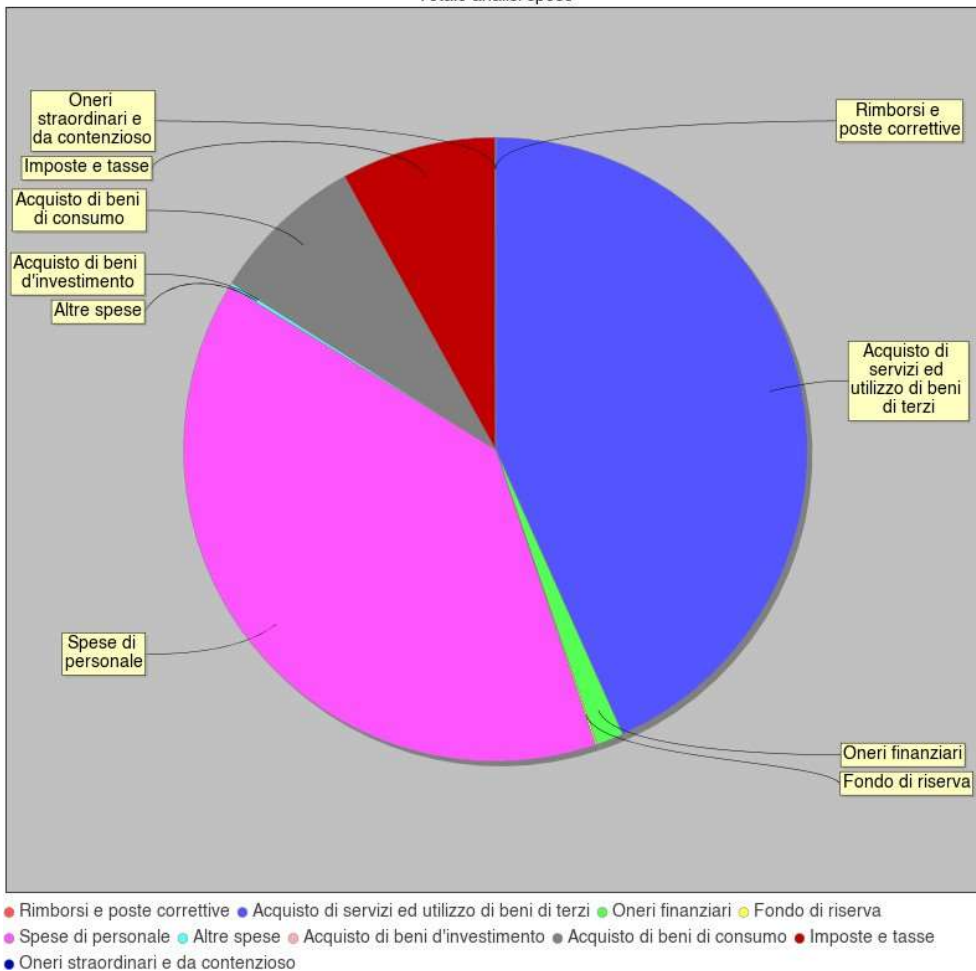
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	350,00	0,00	350,00	0,00	0,00	0,00	350,00
	98	Fondo di riserva	350,00	0,00	350,00	0,00	0,00	0,00	350,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		147.909,76
Acquisto di beni di consumo		30.301,22
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		164.425,97
Acquisto di beni d'investimento		99,99
Altre spese		729,26
Imposte e tasse		30.402,71
Oneri straordinari e da contenzioso		130,26
Oneri finanziari		5.359,63
Rimborsi e poste correttive		62,06
Fondo di riserva		350,00

Firmato digitalmente da ANGELICA TROPPI



Totale analisi spese



Firmato digitalmente da ANGELICA TROPPI



2.3. 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, l'importo pari a € **9.297,88** e il fondo di riserva pari a € **350,00**

3		Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00
	1	"Pon per la Scuola (FESR)"	0,00	0,00	0,00
	2	PNRR Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next Generation Classroom	0,00	0,00	0,00
	3	NEXT GENERATION EU - PNRR M4C1-3.1 MIM - Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche - CUP: C44D23002540006	0,00	0,00	0,00
	4	NEXT GENERATION EU - PNRR M4C1-2.1 MIM -Formazione del personale scolastico per la transizione digitale (D.M. 66/2023) - CUP: C44D23003230006	0,00	0,00	0,00
	5	"Next Generation EU-PNRR"- Finanziamento relativo al progetto Codice M4C111.4-2024-1322-P-49894	0,00	0,00	0,00
3		Finanziamenti dallo Stato	33.522,80	23.874,92	9.647,88
	1	Dotazione ordinaria	33.391,09	23.874,92	9.516,17
	2	Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	0,00	0,00
	4	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	0,00	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	131,71	0,00	131,71

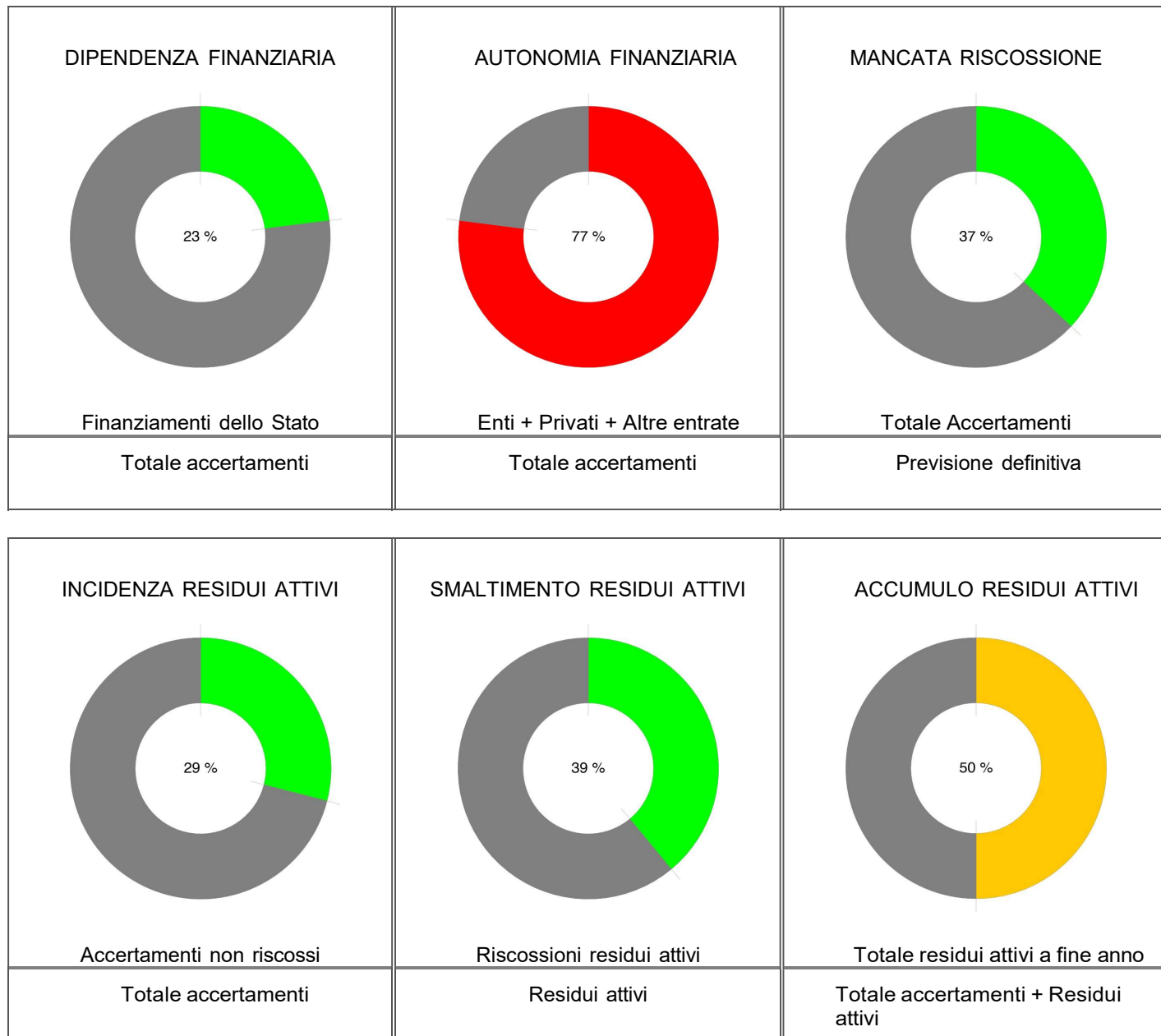
Firmato digitalmente da ANGELICA TROPPI



3. Indici di Bilancio

3.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



Firmato digitalmente da ANGELICA TROPPI

Segue l'elenco delle reversali riscosse relativamente alle risorse finanziarie degli investimenti PNRR e PON

PON Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento 2014-2020 - Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR) - Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo - Avviso n.50636 del 27/12/2021, riscosso in conto residui anno 2022 € 2362,74

N. rev	DATA	DESCRIZIONE	DEBITORE	IMPORTO	STATO	ANNO DI ACCERTAMENTO
149	13/03/2025	PNRR Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next Generation Classroom ĩ D.M. n.218/2022 - Codice Identificativo Progetto: M4C1I3.2-2022-961-P-12016 - CUP: C44D22003130006 - Titolo progetto: InnovativaMENTE	15796 - MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	58121,45	RISCOSSA	2023

Firmato digitalmente da FRANCESCA BUGLIONE



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. DOZZA IMOLESE - C.GUELFO

40060 DOZZA (BO) PIAZZA DELLA LOGGIA 2 C.F. 80073590376 C.M. BOIC84400C

692	26/06/2025	PROGETTO ESO4.6.A2.B-FSEPNE- 2024-102 - "LET'S STEM TOGETHER" - CUP:C44D24001550007	15796 - MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	7254	RISCOSSA	2024
815	04/12/2025	PROGETTO ESO4.6.A2.B-FSEPNE- 2024-102 - "LET'S STEM TOGETHER" - CUP:C44D24001550007	15796 - MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	10039,51	RISCOSSA	2024

98	06/03/2025	DOTAZIONE ORDINARIA A.S. 2024/2025- PERIODO GENNAIO-AGOSTO 2025 NOTA PROT. N. 36704 DEL 30 SETTEMBRE 2024	15796 - MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	14194,66	RISCOSSA	2025
743	28/10/2025	ASSEGNAZIONE INTEGRATIVA AL PROGRAMMA ANNUALE 2025 - FunzAmmDid-SetDic25	15796 - MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	6788,67	RISCOSSA	2025
801	26/11/2025	DL104-art8-Orientamento2025	15796 - MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	200,76	RISCOSSA	2025
821	16/12/2025	Integrazione FAD 2025	15796 - MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	6789	RISCOSSA	2025
826	19/12/2025	Seconda Integrazione FAD 2025	15796 - MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	5418	RISCOSSA	2025
831	31/12/2025	Integrazione per Dispersione scolastica	15796 - MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	131,71	RISCOSSA	2025

Firmato digitalmente da ANGELICA TROPOLI

N. rev	DATA	DESCRIZIONE	DEBITORE	IMPORTO	STATO	ANNO DI ACCERTAMENTO
1	18/01/2025	INTERESSI PROVVISORI DI T.U.ex 310163	186963 - TESORERIA DELLO STATO	0,03	RISCOSSA	2025
691	26/06/2025	PROGETTO ESO4.6.A1.B-FSEPN-EM-2024-202- " ON STAGE!" CUP C44D24001520007	186963 - TESORERIA DELLO STATO	12014,10	RISCOSSA	2024
811	01/12/2025	FINANZIAMENTO PREVISTO A VALERE SUL PN "SCUOLA E COMPETENZE" 2021-2027- "ESO4.6.A4.D-FSEPN-EM-2025-104"- AVVISO PROT. 57173 DEL 14/04/2025, "PERCORSI DI ORIENTAMENTO	186963 - TESORERIA DELLO STATO	3996	RISCOSSA	2025

Le entrate riscosse in conto residui dei finanziamenti dello Stato sono pari a € 89.791,80, l'importo dell'entrate in conto competenza sono pari a €37.521,80

Le entrate dei comuni:

N	DATA	DESCRIZIONE	DEBITORE	IMPORTO	STATO	ANNO DI ACCERTAMENTO
129	11/03/2025	Diritto allo studio comune di Dozza	15749 - COMUNE DI DOZZA	5000	RISCOSSA	2021

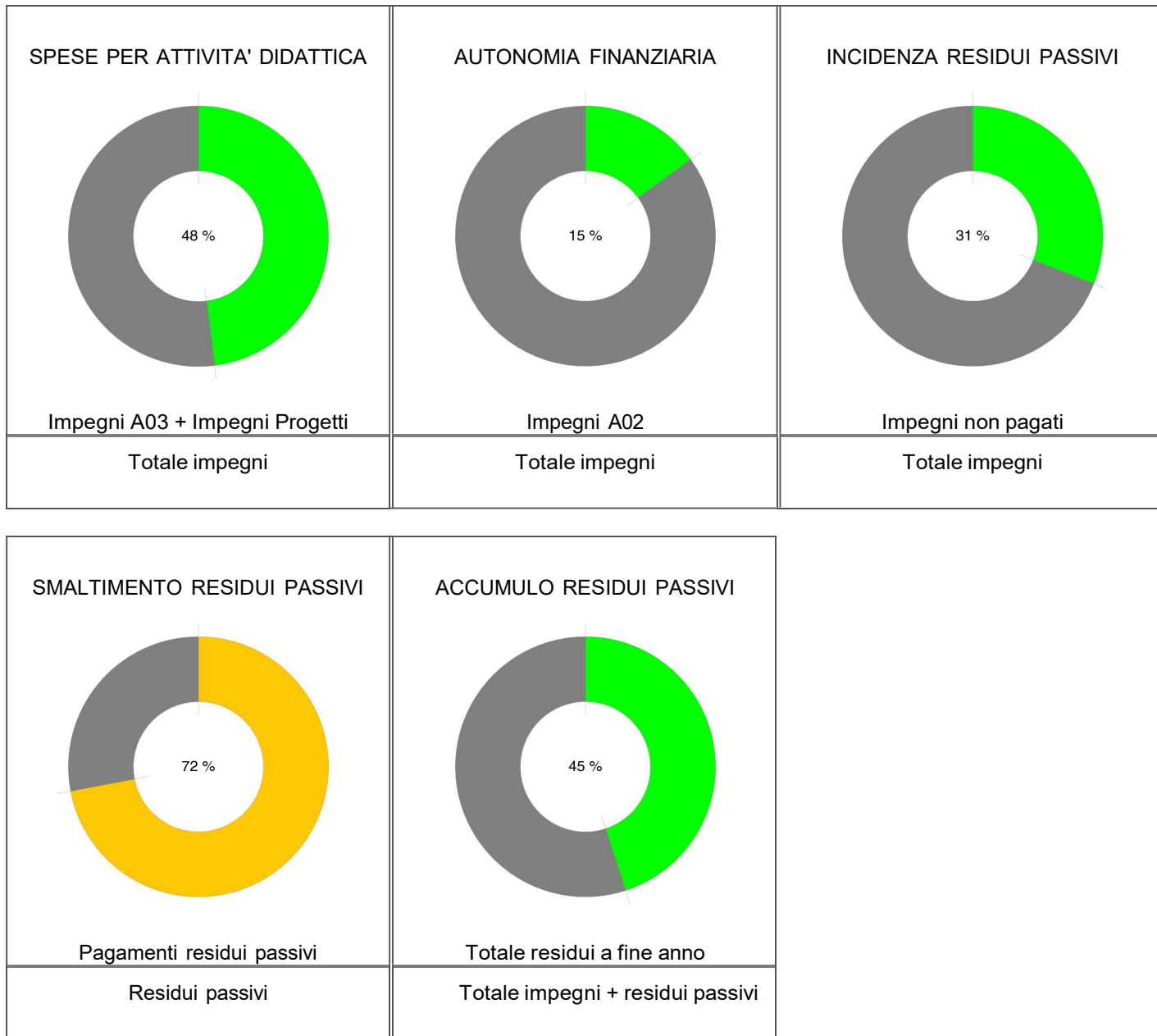
Firmato digitalmente da FRANCESCA BUGLIONE



693	01/07/2025	ASSEGNAZIONE COMUNE DI DOZZA BUDGET FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO 2024	15749 - COMUNE DI DOZZA	8000	RISCOSSA	2024
-----	------------	---	-------------------------	------	----------	------

3.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Firmato digitalmente da ANGELICA TROPPI



4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

Nell'esercizio finanziario 2025 la Dirigente Scolastica Dott.ssa Francesca Buglione ha svolto il ruolo di guida nel prendere le decisioni quotidiane attraverso una presenza costante ed un atteggiamento di condivisione. Con il supporto della D.S.G.A., è stato stilato il Programma Annuale in maniera funzionale alla realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa adottato. Per tenere sotto controllo l'andamento economico e finanziario, è stato costantemente monitorata e valutata l'evoluzione delle spese rispetto ai programmi, in particolare verificando la fattibilità economica delle proposte emergenti e identificando i correttivi e le modalità di risoluzione in maniera tempestiva degli eventuali imprevisti e/o emergenze.

Allo scopo di garantire l'efficacia e l'efficienza dell'istituzione scolastica ed il continuo miglioramento della qualità del servizio, sono stati adottati numerosi interventi, tra cui: - Incentivazione dei progetti che mirano alla economicità, funzionalità e qualità dell'organizzazione dell'Istituto Scolastico;

- Razionalizzazione dell'utilizzo delle risorse orarie/professionali interne in funzione dell'arricchimento dell'Offerta Formativa e del miglioramento della qualità del processo di insegnamento/apprendimento;

- Monitoraggio in itinere e valutazione finale dei macro-processi d'istituto connessi ai progetti caratterizzanti le linee direttrici del PTOF;

- Coinvolgimento del personale ausiliario in attività di supporto all'amministrazione con l'affidamento di incarichi di responsabilità.

Il Dirigente Scolastico ed il Direttore S.G.A. dichiarano, con la presente, che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.

Nella convinzione di aver agito per il meglio e nell'interesse dell'Istituzione Scolastica, si sottopone all'esame dei Revisori dei Conti e all'approvazione del Consiglio di Istituto il presente Conto Consuntivo.

5.1. DICHIARAZIONI

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

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;

- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;

- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 94 e 95 del D.Lgs. 36/2023, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F

- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;

- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante delle documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2025;

- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari.

Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.

- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

- Che alla data 13/10/2025 è stato presentato il modello 770 anno 2025 / redditi 2024;

- Che alla data 13/10/2025 è stato presentato il modello IRAP anno 2025.

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2025 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 1000,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 18/02/2025 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 825 del 18/12/2025.

L'ammontare del registro delle minute spese è pari ad €. 1000,00.

Ad integrazione della presente, segue il link relativo al Report indici di bilancio - Indicatore di tempestività di pagamento (art. 9 DPCM 22/09/2014)

https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/bacheca/BOIC84400C/3/IN_PUBBLICAZIONE/f2404ac1-20c6-42db-afea-dcef67d6a21/show

<https://unica.istruzione.gov.it/cercalatuascuola/istituti/BOIC84400C/ic-dozza-imolese-cguelfo/finanza/pagamenti/>

5.2. VERIFICA

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2025 si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.2025:

gli obiettivi realizzati in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2025, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare

Firmato digitalmente da FRANCESCA BUGLIONE



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. DOZZA IMOLESE - C.GUELFO

40060 DOZZA (BO) PIAZZA DELLA LOGGIA 2 C.F. 80073590376 C.M. BOIC84400C

ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

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.

Dozza, li 13/03/2026

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
Dott.ssa Angelica Tropi

Il Dirigente Scolastico

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2025, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi
Valutati i dati di bilancio

DICHIARA

che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti.

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Francesca Buglione

Dozza, 13/03/2026

Il Direttore dei Servizi Generali E Amministrativi
Dott.ssa Angelica Tropi

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Francesca Buglione

Dozza, 13/03/2026

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi
Dott.ssa Angelica Tropi

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Francesca Buglione

Firmato digitalmente da ANGELICA TROPi