



## 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 e J bis)
- 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 16/12/2024 con provvedimento n. 6 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC IC DI MONTERENZIO

40050 MONTERENZIO (BO) VIA OLGNANO, 1 C.F. 91201620373 C.M. BOIC84800Q

## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	539.410,83	Programmazione definitiva	532.675,78	<i>Disp. fin. da programmare</i> 6.735,05
Accertamenti	157.012,66	Impegni	180.510,32	<i>Disavanzo di competenza</i> 23.497,66
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				142.438,88
Riscossioni competenza residui (B)	155.797,99	Pagamenti competenza residui (C)	178.173,02	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				120.063,85
Somme rimaste da riscuotere (E)	77.600,34	Somme rimaste da pagare (F)	15.035,28	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 62.565,06
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	176.271,60	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	253.871,94	Totale residui passivi (L=F+H)	15.035,28	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 238.836,66

Si precisa che, nel mese di dicembre 2025, sono state accreditate e/o assegnate delle somme dal MIM, per un totale di euro 6.700,95, che hanno determinate delle variazioni di bilancio nel mese, e precisamente: variazione n. 98 per "Integrazione funzionamento amministrativo didattico a.s. 2025-2026" di euro 3.637,00; variazione n. 99 per "Seconda Integrazione FAD 2025" di euro 2.902,00; variazione n. 100 per "Finanziamento antidispersione e.f. 2025" Di euro 161,95.



### 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	382.398,17	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	65.772,00	65.772,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	21.943,56	21.943,56	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	32.751,25	32.751,25	100,00 %
6. Contributi da privati	36.545,84	36.545,84	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	539.410,83	157.012,66	
Disavanzo di competenza		23.497,66	
Totale a pareggio		180.510,32	

Durante l'anno finanziario 2025 l'istituzione scolastica ha registrato l'assegnazione di più finanziamenti non programmati, sia da parte dello Stato che da parte dell'Unione Europea e anche da parte dell'Ente locale di Monterenzio, della Fondazione Carisbo, del Comune di San Lazzaro. Detti finanziamenti hanno avuto specifici scopi: i finanziamenti dell'U.E. rientrano nel PN2127 e sono quelli relativi al c.d. secondo Piano Estate 25-26 (Avviso prot. 81652 del 23-05-2025) di euro 50.890,00 e al progetto Orientamento (Avviso prot. 57173 del 14-04-2025) di euro 6.660,00; i finanziamenti straordinari riconosciuti dal Comune di Monterenzio, per un totale di euro 18.673,00, sono finalizzati alla tinteggiatura uffici di segreteria I.C. di Monterenzio, ai lavori per l'inserimento del videocitofono presso un plesso dell'infanzia e alla realizzazione dei progetti didattici rispondenti al PTOF e per il funzionamento ordinario dell'istituto scolastico; lo Stato ha disposto il pagamento della dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo-didattico della scuola e di euro 134,89, ai sensi dell'art. 8 D.L. 104/2013. per percorsi di orientamento per gli studenti; il Comune di San Lazzaro di Savena-Distretto di Idice ha assegnato all'istituto scolastico, nel corso del 2025, un finanziamento per la realizzazione del PROGETTO DI CONSULENZA PEDAGOGICA PER SCUOLE INFANZIA di euro 2.772,47; la Fondazione Carisbo ha accettato la candidatura dell'istituto scolastico al Bando Welfare di comunità e generativo 2025 per il supporto alla didattica degli alunni BES, assegnando euro 8.000,00; inoltre, l'I.C. di Monterenzio è stato destinatario dell'assegnazione di euro 8.222,00 per l'adesione al progetto Erasmus+ convenzione 2025. I predetti progetti sono stati tutti avviati, ma non conclusi nell'E.F. 2025. Si è, pertanto, provveduto ad effettuare le necessarie variazioni, rispetto ad una programmazione iniziale che non contemplava le entrate.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC IC DI MONTERENZIO

40050 MONTERENZIO (BO) VIA OLGNANO, 1 C.F. 91201620373 C.M. BOIC84800Q

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	317.250,85	65.147,32	382.398,17
	2	Vincolato	311.888,78	65.147,32	377.036,10
	1	Non vincolato	5.362,07	0,00	5.362,07

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1			Avanzo di amministrazione presunto	317.250,85	65.147,32	382.398,17
	2		Vincolato	311.888,78	65.147,32	377.036,10
	1		Non vincolato	5.362,07	0,00	5.362,07

Si fa presente che il P.A. 2025 è stato redatto con dati contabili al 30-11-2024, prevedendo, pertanto, un Avanzo di amministrazione presunto. Avendo ricevuto degli incassi inattesi (sempre nel corso del dicembre 2024), si è dovuto procedere, nel 2025, ad una variazione dell'avanzo presunto di amministrazione (nn. 63-64-65).

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	65.772,00	65.772,00	8.575,60	57.196,40	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	57.550,00	57.550,00	1.998,00	55.552,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	8.222,00	8.222,00	6.577,60	1.644,40	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	7.152,66	21.943,56	21.943,56	21.943,56	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	7.152,66	17.462,89	17.462,89	17.462,89	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	4.480,67	4.480,67	4.480,67	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	0,00	32.751,25	32.751,25	20.347,31	12.403,94	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	32.751,25	32.751,25	20.347,31	12.403,94	0,00

6 - Contributi da privati



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC IC DI MONTERENZIO

40050 MONTERENZIO (BO) VIA OLGNANO, 1 C.F. 91201620373 C.M. BOIC84800Q

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	36.545,84	36.545,84	28.545,84	8.000,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	6.314,00	6.314,00	6.314,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	17.002,34	17.002,34	17.002,34	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	3.653,50	3.653,50	3.653,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	330,00	330,00	330,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.246,00	1.246,00	1.246,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00

I contributi volontari delle famiglie, incassati sempre con eventi realizzati col PagoPA, attingono ad entrate deliberate dal Consiglio d'Istituto e sono afferenti alla realizzazione di progetti didattici, al pagamento dell'assicurazione o ancora alla realizzazione di visite guidate.

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

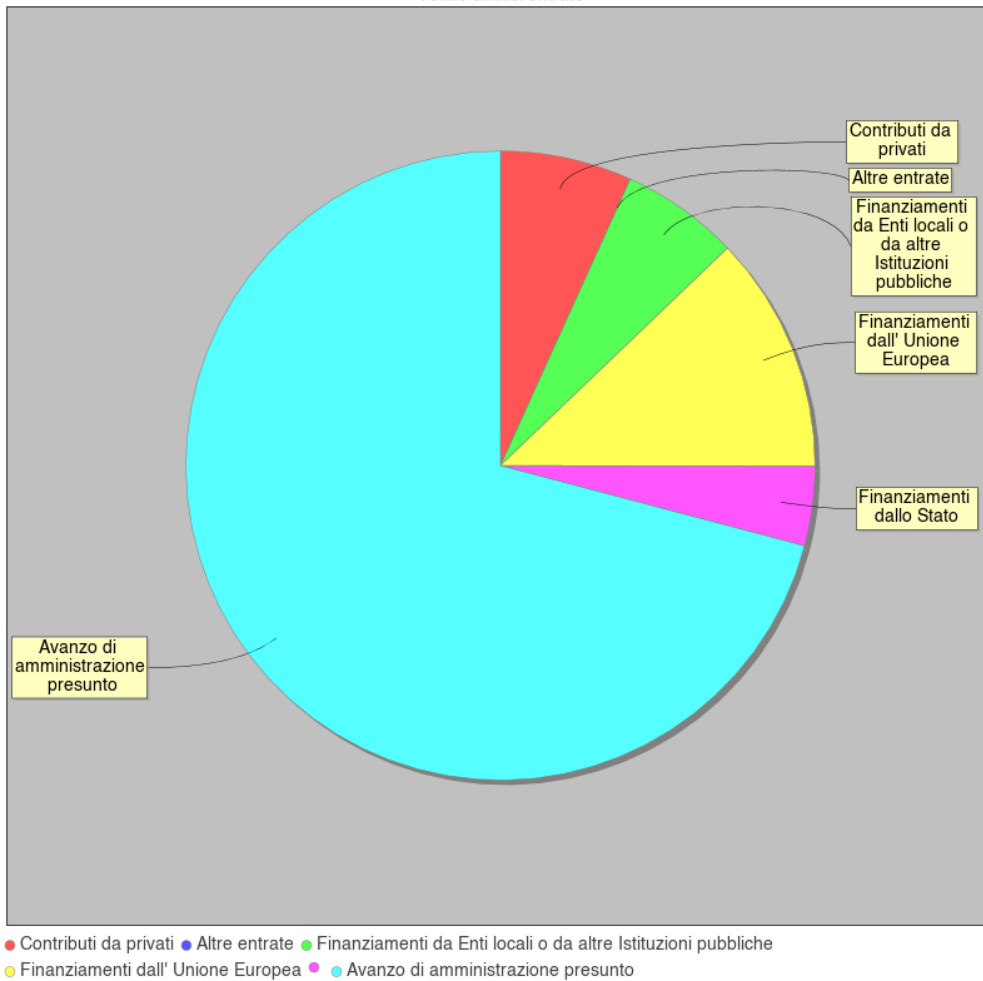
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	382.398,17
Finanziamenti dall' Unione Europea	65.772,00
Finanziamenti dallo Stato	21.943,56
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	32.751,25
Contributi da privati	36.545,84
Altre entrate	0,01



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC IC DI MONTERENZIO

40050 MONTERENZIO (BO) VIA OLGNANO, 1 C.F. 91201620373 C.M. BOIC84800Q

Totale analisi entrate





### 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	359.533,13	150.972,50	41,99 %
P. Progetti	172.427,38	29.537,82	17,13 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	715,27	0,00	0,00 %
Totale Spese	532.675,78	180.510,32	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		180.510,32	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC IC DI MONTERENZIO

40050 MONTERENZIO (BO) VIA OLGNANO, 1 C.F. 91201620373 C.M. BOIC84800Q

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	280.488,76	79.044,37	359.533,13	150.972,50	135.937,22	15.035,28	208.560,63
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	18.000,00	0,00	18.000,00	1.972,76	1.972,76	0,00	16.027,24
	2	Funzionamento amministrativo	23.042,47	6.491,70	29.534,17	16.846,12	16.248,32	597,80	12.688,05
	3	Didattica	236.417,68	72.417,78	308.835,46	130.876,38	116.438,90	14.437,48	177.959,08
	6	Attività di orientamento	3.028,61	134,89	3.163,50	1.277,24	1.277,24	0,00	1.886,26

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	43.165,38	129.262,00	172.427,38	29.537,82	29.537,82	0,00	142.889,56
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	7.174,54	7.560,00	14.734,54	9.741,92	9.741,92	0,00	4.992,62
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	33.990,84	121.702,00	155.692,84	19.070,00	19.070,00	0,00	136.622,84
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.000,00	0,00	2.000,00	725,90	725,90	0,00	1.274,10

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	715,27	0,00	715,27	0,00	0,00	0,00	715,27
	98	Fondo di riserva	715,27	0,00	715,27	0,00	0,00	0,00	715,27

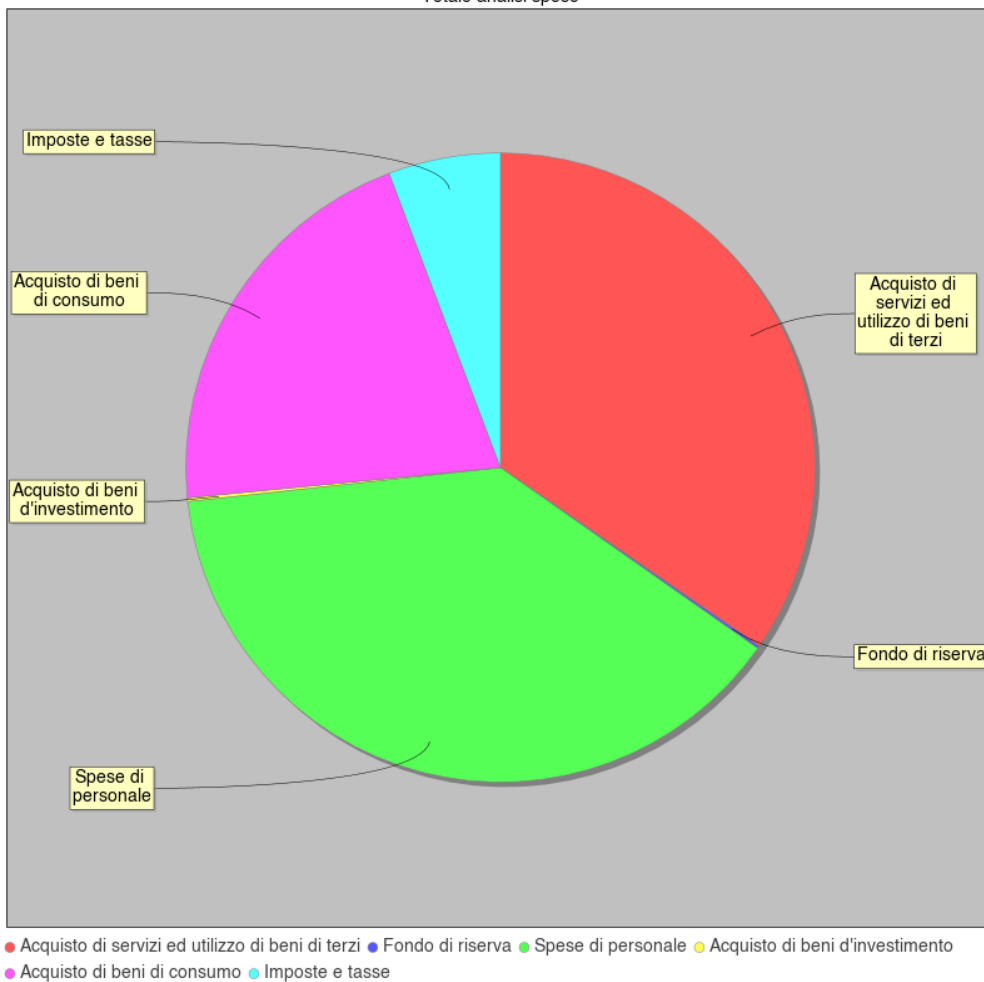
SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						205.236,44			
Acquisto di beni di consumo						110.671,98			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						184.368,60			
Acquisto di beni d'investimento						1.000,00			
Imposte e tasse						30.683,49			
Fondo di riserva						715,27			



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC IC DI MONTERENZIO

40050 MONTERENZIO (BO) VIA OLGNANO, 1 C.F. 91201620373 C.M. BOIC84800Q

Totale analisi spese





### **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.

Le somme rimaste da programmare derivano dalle assegnazioni inattese suddette, ricevute nel corso del mese di dicembre 2024, a programma annuale 2025 già predisposto.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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





## 4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





## **5. Conclusioni**

### **5.1. Conclusioni**

Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi dichiarano che nell'esercizio finanziario 2025 non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Si chiarisce, altresì, che il fondo delle minute spese è stato aperto il 10-02-25 e chiuso il 13-11-2025 con residuo a zero.

MONTERENZIO, **03-03-  
2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Dott.ssa Valeria Amata**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Dr.ssa Giovanna De Plato**