



## 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 31/12/2025 con provvedimento n. 13 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

FEIC81400B - AC85E90 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004899 - 04/05/2026 - VI.3 - U



## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	726.359,01	Programmazione definitiva	724.389,01	Disp. fin. da programmare 1.970,00
Accertamenti	347.298,93	Impegni	347.142,36	Avanzo di competenza 156,57
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				239.713,07
Riscossioni competenza residui (B)	252.115,12	Pagamenti competenza residui (C)	335.008,50	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				156.819,69
Somme rimaste da riscuotere (E)	151.562,24	Somme rimaste da pagare (F)	93.286,75	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 58.275,49
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	165.630,25	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.179,04	
Totale residui attivi (I=E+G)	317.192,49	Totale residui passivi (L=F+H)	94.465,79	Residui Attivi - Residui Passivi 222.726,70

E' opportuno evidenziare che in corso d'anno si è provveduto alla radiazione di residui attivi pari ad € 144.00 di seguito elencati in dettaglio:

-VIAGGIO D'ISTRUZIONE A FIRENZE SECONDE SECONDARIA DI OSTELLATO A.S. 23/24 per € 124.00,

-COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE A.S. 2024/2025 per € 20.00;

e radiazione di residui passivi per € 1251.04

- ACQUISTO MATERIALE FACILE CONSUMO SEGRETERIA A.S. 23/24 per € 116.82,

- IVA PER ACQUISTO BENI FACILE CONSUMO SEGRETERIA A.S.23/24 per € 25.70,

- IVA per rinnovo Incarico di Responsabile della protezione dei dati (RPD o DPO) e adeguamento al GDPR per annualità 2023 2024 per € 36.52,

- ACQUISTO SERVIZIO DI SOGGIORNO PRESSO LA BAITA DEI CINGHIALI VIAGGIO D'ISTRUZIONE CL. TERZA PRIMARIA DI DOGATO per € 120.00,

- IVA ASCQUISTO RILEVATORI PRESENZA E SERVIZIO RILEVAZIONE PRESENZE PER A.S. 24/25 per € 352.00,

- ACQUISTO SERVIZIO ISTITUTO CASSIERE CREDIT AGRICOLE DAL 01/07/2024 AL 30/06/2025 per € 600.00.



### 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	378.282,78	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	13.320,00	13.320,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	140.706,88	140.706,88	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	800,00	800,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	102.646,65	101.869,35	99,24 %
6. Contributi da privati	88.173,99	88.173,99	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.428,69	1.428,69	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	1.000,00	1.000,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	726.359,01	347.298,93	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		347.298,93	

FEIC81400B - AC85E90 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004899 - 04/05/2026 - VI.3 - U



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

44020 OSTELLATO (FE) VIA MARCAVALLO 35-B C.F. 92009650380 C.M. FEIC81400B

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	355.577,07	22.705,71	378.282,78
	2	Vincolato	314.626,81	19.703,66	334.330,47
	1	Non vincolato	40.950,26	3.002,05	43.952,31

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	13.320,00	13.320,00	0,00	13.320,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	13.320,00	13.320,00	0,00	13.320,00	0,00

Variazioni in corso d'anno che hanno modificato la previsione iniziale:

- Programma Nazionale 21-27 (FSE+) € 13320.00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	13.078,66	140.706,88	140.706,88	76.751,53	63.955,35	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.078,66	20.349,88	20.349,88	20.349,88	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	12.162,00	12.162,00	12.162,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	108.195,00	108.195,00	44.239,65	63.955,35	0,00

Variazioni in corso d'anno che hanno modificato la previsione iniziale:

- 59369, 19/04/2024, FSE+, Percorsi educativi e formativi per il potenziamento delle competenze, l'inclusione e la socialità nel periodo di sospensione estiva delle lezioni negli anni scolastici 2023-2024 € 59010.00

- dotazione ordinaria €7271.22

- 59369, 19/04/2024, FSE+, Percorsi educativi e formativi per il potenziamento delle competenze, l'inclusione e la socialità nel periodo di sospensione estiva delle lezioni negli anni scolastici 2023- 2026 € 49182.00

- altri finanziamenti non vincolati dallo Stato per € 12162.00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
-----------	------	-------------	---------------------	-----------------------	-----------------	----------	-----------------------	---------------------

FEIC81400B - AC85E90 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004899 - 04/05/2026 - VI.3 - U



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

44020 OSTELLATO (FE) VIA MARCAVALLO 35-B C.F. 92009650380 C.M. FEIC81400B

4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00

Variazioni in corso d'anno che hanno modificato la previsione iniziale:

- finanziamenti per progetti € 800.00

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	56.672,01	102.646,65	101.869,35	64.364,45	37.504,90	777,30
	2	Provincia vincolati	2.472,75	5.440,01	5.440,01	2.720,01	2.720,00	0,00
	3	Comune non vincolati	26.220,00	37.506,00	37.506,00	26.220,00	11.286,00	0,00
	4	Comune vincolati	27.979,26	59.500,64	58.723,34	35.224,44	23.498,90	777,30
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00

Variazioni in corso d'anno che hanno modificato la previsione iniziale:

- contributi per progetti pari ad € 32569.50

- progetti non vincolati del Comune per € 11286.00

- contributi per altre istituzioni non vincolanti per € 200.00

- contributi della Poviaincia vincolati € 2.967,26

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	23.300,00	88.173,99	88.173,99	52.192,00	35.981,99	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	18.000,00	79.018,99	79.018,99	43.277,00	35.741,99	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.000,00	3.322,50	3.322,50	3.322,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	800,00	592,50	592,50	592,50	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	1.500,00	5.240,00	5.240,00	5.000,00	240,00	0,00

Variazioni in corso d'anno che hanno modificato la previsione iniziale:

- contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero per € 61.018,99,

- contributi per copertura assicurativa del personale e degli alunni per € 915.00,



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

44020 OSTELLATO (FE) VIA MARCAVALLO 35-B C.F. 92009650380 C.M. FEIC81400B

- altri contributi da famiglie non vincolati per € 3740.00.

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	1.428,69	1.428,69	1.428,69	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	400,51	400,51	400,51	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	1.028,18	1.028,18	1.028,18	0,00	0,00

Variazioni in corso d'anno che hanno modificato la previsione iniziale:

- rimborsi, recuperi e restituzione di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese per € 1028.18

- rimborsi, recuperi e restituzione di somme non dovute o incassate in eccesso da famiglie per € 400.51

11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
11		Sponsor e utilizzo locali	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	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	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00

Variazioni in corso d'anno che hanno modificato la previsione iniziale:

- interessi attivi da Banca d'Italia € 0.02

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	378.282,78
Finanziamenti dall' Unione Europea	13.320,00
Finanziamenti dallo Stato	140.706,88
Finanziamenti dalla Regione	800,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	102.646,65
Contributi da privati	88.173,99
Rimborsi e restituzione somme	1.428,69

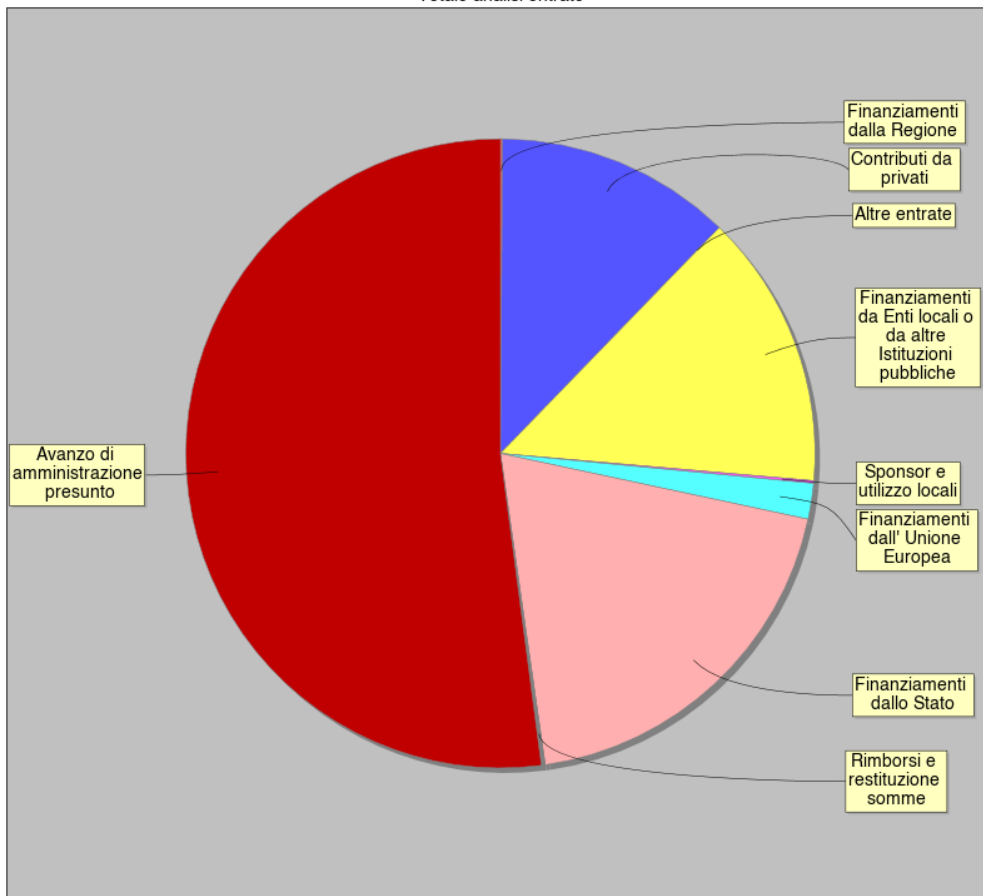


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC I.C. OSTELLATO

44020 OSTELLATO (FE) VIA MARCAVALLO 35-B C.F. 92009650380 C.M. FEIC81400B

Sponsor e utilizzo locali	1.000,00
Altre entrate	0,02

Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione
- Contributi da privati
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Sponsor e utilizzo locali
- Finanziamenti dall' Unione Europea
- Rimborsi e restituzione somme
- Avanzo di amministrazione presunto

FEIC81400B - AC85E90 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004899 - 04/05/2026 - VI.3 - U



### 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	482.614,22	292.334,87	60,57 %
P. Progetti	241.274,79	54.807,49	22,72 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	724.389,01	347.142,36	
Avanzo di competenza		156,57	
Totale a pareggio		347.298,93	

FEIC81400B - AC85E90 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004899 - 04/05/2026 - VI.3 - U



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

44020 OSTELLATO (FE) VIA MARCAVALLO 35-B C.F. 92009650380 C.M. FEIC81400B

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	367.996,46	114.617,76	482.614,22	292.334,87	201.233,94	91.100,93	190.279,35
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	24.991,22	16.066,00	41.057,22	27.012,73	25.278,09	1.734,64	14.044,49
	2	Funzionamento amministrativo	27.343,59	14.263,21	41.606,80	27.618,46	21.673,04	5.945,42	13.988,34
	3	Didattica	296.123,18	22.147,05	318.270,23	158.304,68	126.213,81	32.090,87	159.965,55
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	18.510,01	61.808,99	80.319,00	79.399,00	28.069,00	51.330,00	920,00
	6	Attività di orientamento	1.028,46	332,51	1.360,97	0,00	0,00	0,00	1.360,97

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	79.131,28	162.143,51	241.274,79	54.807,49	52.621,67	2.185,82	186.467,30
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	9.834,53	0,00	9.834,53	0,00	0,00	0,00	9.834,53
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	62.525,06	160.943,51	223.468,57	54.527,49	52.341,67	2.185,82	168.941,08
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	398,66	0,00	398,66	0,00	0,00	0,00	398,66
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.373,03	1.200,00	7.573,03	280,00	280,00	0,00	7.293,03

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	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		263.473,08
Acquisto di beni di consumo		122.384,78
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		322.137,77
Acquisto di beni d'investimento		4.463,48

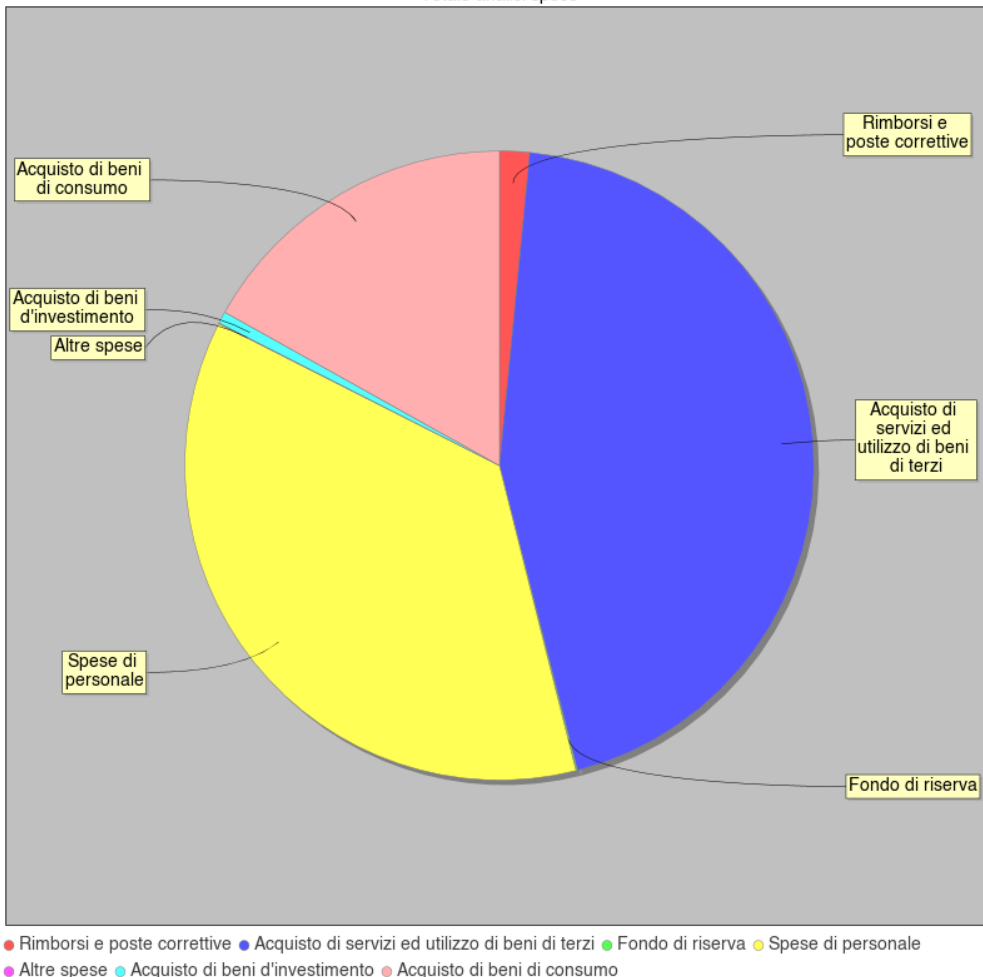


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC I.C. OSTELLATO

44020 OSTELLATO (FE) VIA MARCAVALLO 35-B C.F. 92009650380 C.M. FEIC81400B

Altre spese	250,00
Rimborsi e poste correttive	11.179,90
Fondo di riserva	500,00

Totale analisi spese



FEIC81400B - AC85E90 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004899 - 04/05/2026 - VI.3 - U



### 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.

FEIC81400B - AC85E90 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004899 - 04/05/2026 - VI.3 - U



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



FEIC81400B - AC85E90 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004899 - 04/05/2026 - VI.3 - U



## 4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



FEIC81400B - AC85E90 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004899 - 04/05/2026 - VI.3 - U



## 5. Conclusioni

### 5.1. Conclusioni

Le spese effettuate sono state determinate dalla necessità di rispettare le direttive dei finanziamenti ministeriali (cosa comprare ed entro quando effettuare gli acquisti), nonostante l'estrema difficoltà a reperire le forniture idonee. Il fondo per le minute spese ha una consistenza massima di € 300.00, come stabilito dal Consiglio di Istituto, ed € 50.00 come importo massimo per ogni singola minuta spesa, durante l'anno 2025 non è stato aperto ed utilizzato. Il contributo delle famiglie degli alunni, pari a € 8562.50, di cui € 3322.50 utilizzati per il pagamento dell'assicurazione scolastica e il restante (€ 5240.00), è stato speso prevalentemente per materiale didattico (cancelleria, carta, toner per stampanti, ecc), progetti, per manutenzione informatica e connettività dei plessi.

- Le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario.

- I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente inventariati.

- E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

- In conformità al disposto dell'art. 4 comma 2 del D.l. 28 agosto 2018 n. 129 si dichiara che presso questo istituto non esistono gestioni fuori bilancio.

OSTELLATO, 24-02-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

RAFFAELLA FORTINI

NICOLA BIANCHIN

FEIC81400B - AC85E90 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004899 - 04/05/2026 - VI.3