



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 13/02/2025 con provvedimento n. 55 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

| Entrate | Importo | Uscite | Importo | Entrate - Uscite |
|---|--------------|---|--------------|---|
| Programmazione definitiva | 1.239.134,10 | Programmazione definitiva | 1.237.433,56 | <i>Disp. fin. da programmare</i> 1.700,54 |
| Accertamenti | 553.247,59 | Impegni | 518.367,29 | <i>Avanzo di competenza</i> 34.880,30 |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A) | | | | 166.953,23 |
| Riscossioni competenza residui (B) | 565.948,55 | Pagamenti competenza residui (C) | 548.174,18 | |
| Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C) | | | | 184.727,60 |
| Somme rimaste da riscuotere (E) | 304.203,40 | Somme rimaste da pagare (F) | 91.559,13 | <i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 212.644,27 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G) | 336.656,93 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 13.565,19 | |
| Totale residui attivi (I=E+G) | 640.860,33 | Totale residui passivi (L=F+H) | 105.124,32 | <i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 535.736,01 |

Nel corso dell'anno 2025 sono state apportate variazioni in diminuzione dei residui attivi per € 303,20.



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 | 685.886,51 | 0,00 | 0,00 % |
| 3. Finanziamenti dallo Stato | 383.790,97 | 383.790,97 | 100,00 % |
| 4. Finanziamenti dalla Regione | 530,80 | 530,80 | 100,00 % |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 25.142,48 | 25.142,48 | 100,00 % |
| 6. Contributi da privati | 141.263,30 | 141.263,30 | 100,00 % |
| 8. Rimborsi e restituzione somme | 2.520,00 | 2.520,00 | 100,00 % |
| 12. Altre entrate | 0,04 | 0,04 | 100,00 % |
| Totale Entrate | 1.239.134,10 | 553.247,59 | |
| Disavanzo di competenza | | 0,00 | |
| | Totale a pareggio | 553.247,59 | |



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 | 685.886,51 | 0,00 | 685.886,51 |
| | 2 | Vincolato | 617.685,97 | 0,00 | 617.685,97 |
| | 1 | Non vincolato | 68.200,54 | 0,00 | 68.200,54 |

L'avanzo vincolato deriva per € 149.421,95 dai PON, per € 390.238,10 dai PNRR, per € 3.863,07 dalle attività, per € 15.383,62 dai progetti, per € 31.489,99 dai fondi finalizzati ai corsi OSS, per € 6.453,93 dal PCTO e per € 20.835,31 dalle entrate destinate a pagare i viaggi d'Istruzione.

3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|------------|-----------------------|---------------------|
| 3 | | Finanziamenti dallo Stato | 50.773,33 | 383.790,97 | 383.790,97 | 116.724,97 | 267.066,00 | 0,00 |
| | 1 | Dotazione ordinaria | 50.773,33 | 116.136,99 | 116.136,99 | 116.136,99 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00 | 267.653,98 | 267.653,98 | 587,98 | 267.066,00 | 0,00 |

Le entrate da finanziamenti dello Stato includono: 3.1 dotazione ordinaria (funzionamento, revisori dei conti, PCTO e orientamento) e 3.6 PON realizzazione di laboratori innovativi € 201.000,00, PON POC orientamento € 66.066,00 ed € 587,98 per contrasto alla dispersione scolastica.

4 - Finanziamenti dalla Regione

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 4 | | Finanziamenti dalla Regione | 0,00 | 530,80 | 530,80 | 530,80 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Altri finanziamenti vincolati | 0,00 | 530,80 | 530,80 | 530,80 | 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 | 4.205,35 | 25.142,48 | 25.142,48 | 11.300,08 | 13.842,40 | 0,00 |
| | 2 | Provincia vincolati | 0,00 | 3.220,33 | 3.220,33 | 3.220,33 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Comune vincolati | 4.205,35 | 20.412,15 | 20.412,15 | 6.569,75 | 13.842,40 | 0,00 |
| | 6 | Altre Istituzioni vincolati | 0,00 | 1.510,00 | 1.510,00 | 1.510,00 | 0,00 | 0,00 |

5.2 Provincia vincolati: € 2.878,73 finanziamento spese varie d'ufficio 2025 ed € 341,60 a titolo di rimborso spese sostenute per la bonifica dalla blattella.

Firmato digitalmente da FALLAVENA STEFANIA



5.4 Comune vincolati: € 4.205,35 dal comune di Cento come contributo per mediazione interculturale a.s. 24/25, € 13.206,80 dal Comune di Bologna a titolo di rimborso spese per la manutenzione di ausili handicap e come contributo per intervento educativo in favore di un allievo residente a Bologna ed € 3.000,00 dal Comune di Terre per intervento educativo a favore di due allievi residenti in quel comune.

5.6 Altre istituzioni vincolati: si tratta di università che hanno versato la quota prevista per ogni tirocinante ospitato da questo Istituto nel percorso di TFA.

6 - Contributi da privati

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|--|---------------------|-----------------------|-----------------|------------|-----------------------|---------------------|
| 6 | | Contributi da privati | 83.400,00 | 141.263,30 | 141.263,30 | 117.968,30 | 23.295,00 | 0,00 |
| | 1 | Contributi volontari da famiglie | 13.100,00 | 13.100,00 | 13.100,00 | 13.100,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Contributi per iscrizione alunni | 50.000,00 | 51.110,00 | 51.110,00 | 31.259,00 | 19.851,00 | 0,00 |
| | 4 | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00 | 49.253,30 | 49.253,30 | 45.809,30 | 3.444,00 | 0,00 |
| | 5 | Contributi per copertura assicurativa degli alunni | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Contributi per copertura assicurativa personale | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 11 | Contributi da imprese vincolati | 0,00 | 3.700,00 | 3.700,00 | 3.700,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 12 | Contributi da Istituzioni sociali private vincolati | 15.000,00 | 18.800,00 | 18.800,00 | 18.800,00 | 0,00 | 0,00 |

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 | 2.520,00 | 2.520,00 | 2.520,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese | 0,00 | 2.520,00 | 2.520,00 | 2.520,00 | 0,00 | 0,00 |

Questa somma è stata restituita dalla ditta Innova Edu Srl poichè per errore era stata emessa (e poi pagata) una fattura con IVA immediata anzichè in regime di split payment.

12 - Altre entrate

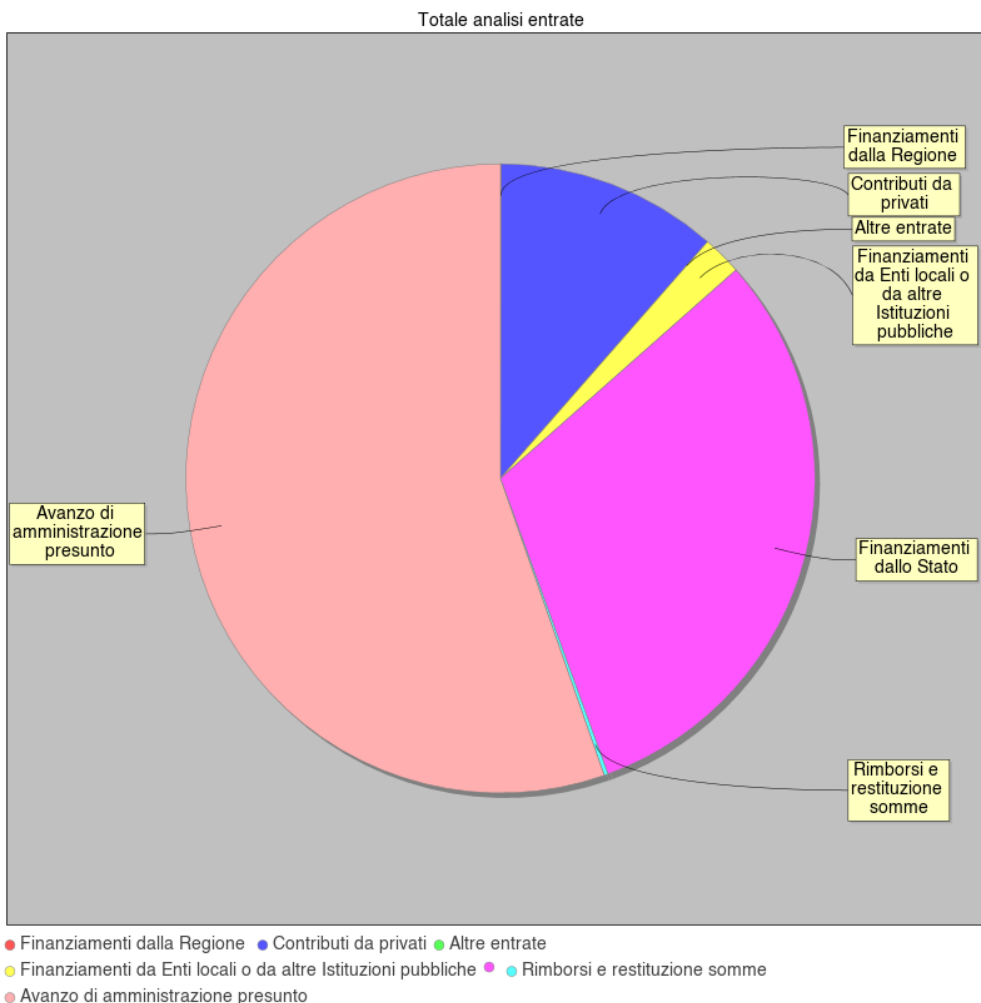
| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 12 | | Altre entrate | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,00 | 0,00 |

| Aggregato | Importo |
|------------------------------------|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 685.886,51 |
| Finanziamenti dallo Stato | 383.790,97 |
| Finanziamenti dalla Regione | |

Firmato digitalmente da FALLAVENA STEFANIA



| | |
|---|------------|
| | 530,80 |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 25.142,48 |
| Contributi da privati | 141.263,30 |
| Rimborsi e restituzione somme | 2.520,00 |
| Altre entrate | 0,04 |





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 | 723.226,75 | 439.642,10 | 60,79 % |
| P. Progetti | 513.706,81 | 78.725,19 | 15,32 % |
| G. Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| R. Fondo di riserva | 500,00 | 0,00 | 0,00 % |
| Totale Spese | 1.237.433,56 | 518.367,29 | |
| Avanzo di competenza | | 34.880,30 | |
| Totale a pareggio | | 553.247,59 | |



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 | 587.043,87 | 136.182,88 | 723.226,75 | 439.642,10 | 356.997,59 | 82.644,51 | 283.584,65 |
| | 1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 48.045,92 | 24.164,12 | 72.210,04 | 57.188,11 | 53.796,56 | 3.391,55 | 15.021,93 |
| | 2 | Funzionamento amministrativo | 35.499,56 | 20.346,36 | 55.845,92 | 29.898,42 | 14.623,51 | 15.274,91 | 25.947,50 |
| | 3 | Didattica | 460.218,19 | 30.581,64 | 490.799,83 | 284.649,85 | 255.503,56 | 29.146,29 | 206.149,98 |
| | 4 | Alternanza Scuola-Lavoro | 19.287,27 | 8.528,41 | 27.815,68 | 19.286,29 | 19.286,29 | 0,00 | 8.529,39 |
| | 5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 20.835,31 | 51.411,11 | 72.246,42 | 45.086,80 | 10.630,80 | 34.456,00 | 27.159,62 |
| | 6 | Attività di orientamento | 3.157,62 | 1.151,24 | 4.308,86 | 3.532,63 | 3.156,87 | 375,76 | 776,23 |

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P | | Progetti | 235.020,82 | 278.685,99 | 513.706,81 | 78.725,19 | 69.810,57 | 8.914,62 | 434.981,62 |
| | 1 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 5.840,58 | 201.000,00 | 206.840,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 206.840,58 |
| | 2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 174.795,87 | 75.330,99 | 250.126,86 | 67.125,24 | 60.000,62 | 7.124,62 | 183.001,62 |
| | 3 | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | 51.384,37 | 0,00 | 51.384,37 | 6.297,75 | 6.297,75 | 0,00 | 45.086,62 |
| | 4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 3.000,00 | 2.355,00 | 5.355,00 | 5.302,20 | 3.512,20 | 1.790,00 | 52,80 |

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

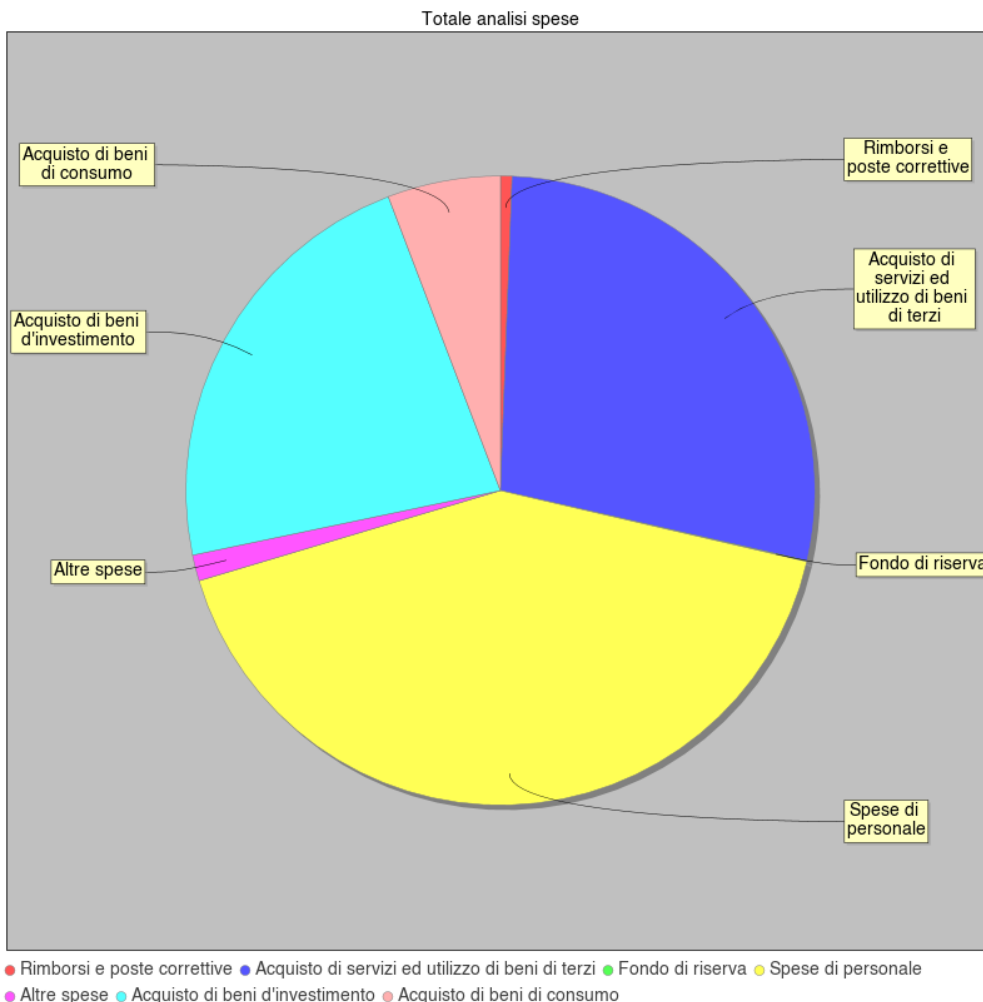
| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|---------------------|
| 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 | | | | | | 516.581,92 | | | |
| Acquisto di beni di consumo | | | | | | 71.768,35 | | | |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | | | | | | 346.368,18 | | | |

Firmato digitalmente da FALLAVENA STEFANIA



| | |
|---------------------------------|------------|
| Acquisto di beni d'investimento | 278.350,34 |
| Altre spese | 16.525,89 |
| Rimborsi e poste correttive | 7.338,88 |
| Fondo di riserva | 500,00 |





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.

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. Il suddetto aggregato ha seguito, nel corso dell'anno finanziario 2025, il sottoelencato sviluppo: Previsione iniziale al 01/01/2025 da Mod. A € 1.700,54 Previsione finale al 31/12/2025 da Mod. F € 1.700,54. Differenza € 0,00.



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

Si dichiara, infine, che: 1. Le scritture di cui al giornale di cassa concordano, al 31/12/2025, con le risultanze del conto corrente di Tesoreria Unica acceso presso la Banca d'Italia essendo il conto corrente bancario a saldo € 0,00; 2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sui libri dell'inventario; 3. La Scuola ha provveduto nei termini alla pubblicazione trimestrale, sul proprio sito Istituzionale, degli indicatori di tempestività dei pagamenti previsti dalla circolare n. 3 prot. 2565 del 14.01.2015. 4. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli Enti competenti entro i termini di legge; 5. Per le reversali ed i mandati a far data dal mese di giugno 2013 l'Istituto ha adottato l'OIL (Ordinativo Informatico Locale), effettuando la trasmissione telematica degli stessi con relativa sottoscrizione con firma digitale, nel rispetto delle specifiche tecniche e procedurali nonché delle disposizioni Ministeriali di cui alle Linee Guida di DigitPa del 21/07/2011 recanti l'Aggiornamento dello standard OIL – Applicazione alle Istituzioni scolastiche. 6. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario, per la cui gestione di cassa a far data dal 1/1/2025 con scadenza il 31/12/2027 è stata stipulata una Convenzione, a seguito di regolare gara, della quale è risultata aggiudicataria la Banca di Imola spa. 7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito dei singoli accreditamenti e/o accertamenti in entrata, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale; 8. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati; 9. Il Dirigente scolastico ed il Direttore dei servizi generali amministrativi dichiarano che non esistono gestioni fuori bilancio.

CENTO, **01-04-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Fallavena Stefania

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Accorsi Elena