

ISTITUTO COMPRENSIVO R. GASPARINI - Novi di Modena

Conto Consuntivo E.F. 2025

Relazione tecnico-contabile

RELAZIONE TECNICO-CONTABILE CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

La presente relazione illustra analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2025, con l'obiettivo di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti rispetto ai traguardi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica. Il documento, predisposto ai sensi del D.I. n. 129/2018, misura l'efficacia e l'economicità dell'azione amministrativa svolta nel periodo compreso tra il 01/01/2025 e il 31/12/2025 e trasmesso ai Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile.

Successivamente sarà sottoposto al Consiglio di Istituto, entro il 30 maggio come da proroga termini per l'approvazione di cui alla nota MIM prot. n. 24617 del 13/03/2026.

La gestione dell'esercizio finanziario 2025 è stata orientata alla massima coerenza tra gli impegni assunti e le effettive disponibilità finanziarie, assicurando il supporto amministrativo necessario alla realizzazione delle priorità espresse nel Rapporto di Autovalutazione (RAV) e nel Piano di Miglioramento (PdM).

L'analisi che segue prende in esame l'evoluzione della popolazione scolastica (pari a 757 alunni totali nell'anno di riferimento) e l'impiego delle risorse umane e strumentali, in un anno caratterizzato da un forte impulso verso l'innovazione grazie all'attuazione dei progetti legati al PNRR e al Piano Nazionale 2021-2027.

La relazione è strutturata in modo tale da illustrare la gestione rispetto al parametro dell'economicità, intesa come rapporto tra i risultati ed i mezzi messi a disposizione e dell'efficacia, intesa come insieme di azioni finalizzate a garantire il conseguimento degli obiettivi previsti dal PTOF.

Elementi della Relazione illustrativa sul Conto consuntivo

La Relazione illustrativa al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2026 Sede di Novi e Rovereto s/S

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2025/26 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)
-	8	8	157	-	157	157	8	20

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2026

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2025/26 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/prolungato (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/prolungato (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	4	81	-	0	81	81	4	0	20
Seconde	-	0	3	3	68	-	0	68	68	4	0	23
Terze	-	0	3	3	62	-	0	62	62	1	0	21
Quarte	-	1	3	4	66	-	12	55	67	4	+1	17
Quinte	-	2	1	3	74	-	51	24	76	7	+2	25
Pluriclassi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale	-	3	14	17	351	0	63	290	354	20	+3	21
Prime	-	4	0	4	75	0	76	0	76	4	+1	19
Seconde	-	4	0	4	85	0	85	0	85	4	0	21
Terze	-	4	0	4	88	0	88	0	88	6	0	22
Pluriclassi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale	-	12	0	12	248	0	249	0	249	14	+1	21

B)Dati sul personale in servizio: La situazione del **personale Docente e ATA** (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

Data di riferimento: 15 Marzo 2026

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	59
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	9
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<i>da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
<i>Organico COVID insegnanti ITD al termine lezioni*</i>	0
<i>Organico COVID insegnanti ITD spezzone al termine lezioni*</i>	0
TOTALE PERSONALE DOCENTE	103
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	3
Organico ATA -Coll. Scol. al termine lezione *	0
TOTALE PERSONALE ATA	30

Il conto consuntivo è composto da tre parti fondamentali che sono:

- Conto finanziario
- Conto economico
- Conto del patrimonio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel programma annuale 2025 approvato dal consiglio di istituto nella seduta del 05/02/2025 con delibera n. 14

A seguito di maggiori e minori entrate rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle modifiche al Programma Annuale. (variazioni):

- Le entrate accertate ammontano ad **€ 315.137,59** di cui **€ 151.953,59 somme riscosse e € 163.184,00 e somme rimaste da riscuotere al 31/12/2025** che costituiscono i residui attivi relativi all'esercizio finanziario 2025.
- Le uscite impegnate ammontano ad **€ 234.357,12** di cui **€ 233.713,90** pagate e **€ 643,22 somme da pagare al 31/12/2025** che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2025.

L'esercizio 2025 si è chiuso con un **avanzo di esercizio di € 80.780,47** pari alla differenza tra le entrate effettivamente accertate (**€ 315.137,59**) e le spese effettivamente impegnate (**€ 234.357,12**) L'avanzo complessivo a fine esercizio è pari ad **€ 388.235,59** ed è determinato dalla somma algebrica del saldo di cassa al 31.12.2025 (**€ 122.756,28**), dei residui attivi (**€ 271.906,02**) detratti quelli passivi (**€ 6.426,71**) a fine esercizio.

L'**avanzo di amministrazione** può essere determinato sommando le voci seguenti:

Disponibilità da programmare al 31.12.25	8.840,08
Economie nei vari aggregati di spesa (mod. N delle spese)	371.990,15
Fondo di riserva e.f. 2025	213,33
Radiazioni residui attivi al 31/12/2025	0,00
Radiazione residui passivi al 31/12/2025	7.192,03
AVANZO di AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO AL 31.12.2025	388.235,59

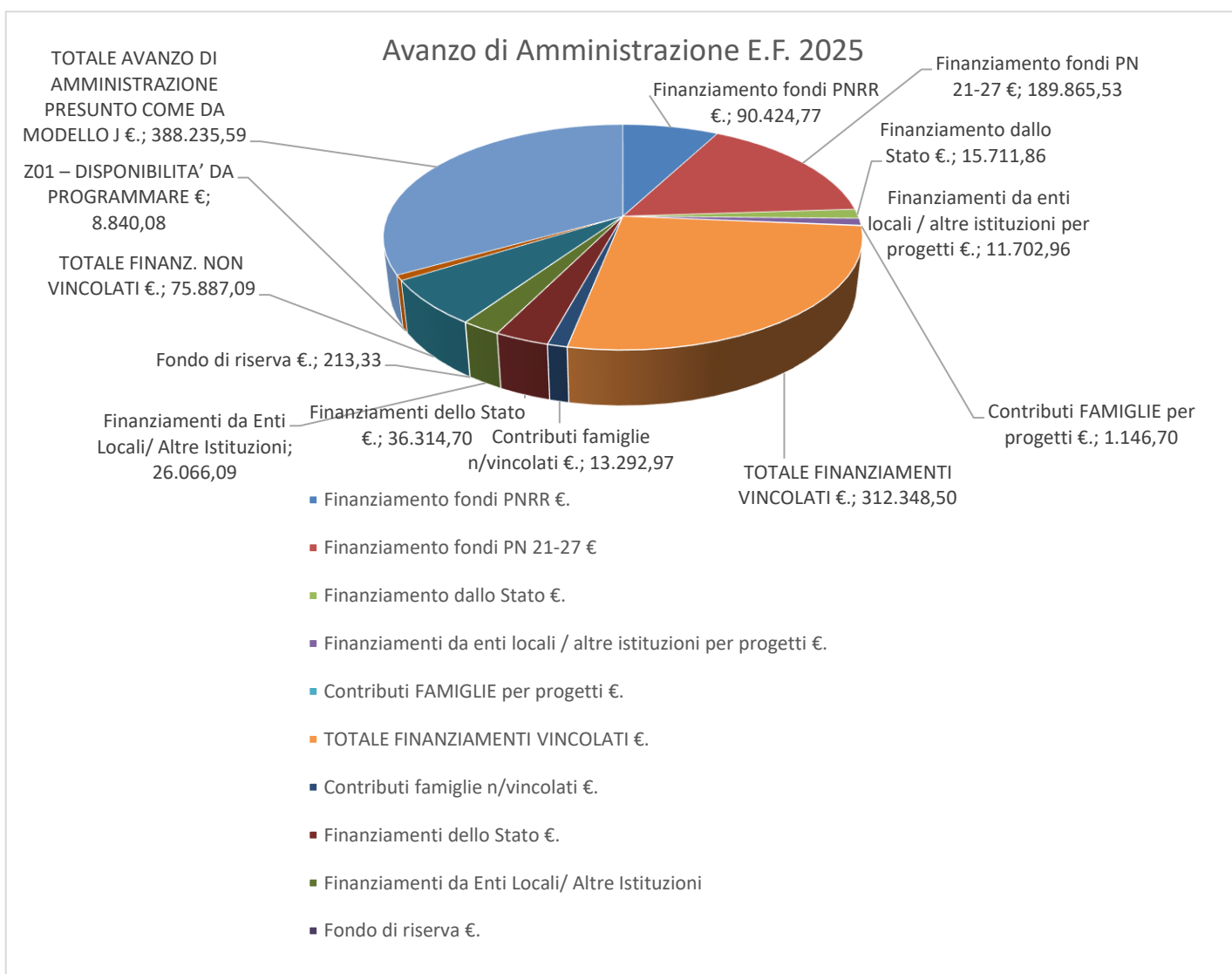
L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione risultante al 31.12.2025 è dato dalla somma delle economie risultanti dalle varie attività e progetti più il fondo di riserva. L'avanzo così determinato è di **€ 388.235,59**

Avanzo vincolato		
Finanziamento fondi Europei PON	€.	3.496,68
Finanziamento fondi PNRR	€.	90.424,77
Finanziamento fondi PN 21-27	€	189.865,53
Finanziamento dallo Stato	€.	15.711,86
Finanziamenti da enti locali / altre istituzioni per progetti	€.	11.702,96
Finanziamenti da enti locali funzioni miste	€.	
Finanziamento da enti locali materiali pulizie	€.	
Contributi FAMIGLIE per progetti	€.	1.146,70
contributi delle famiglie per visite e viaggi d'istruzione	€.	
contributi personale scolastico assicurazione	€.	
contributo genitori per assicurazione scolastica	€.	
Contributi da privati per costituzione garanzia definitiva acquisti PNRR	€.	
TOTALE FINANZIAMENTI VINCOLATI	€.	312.348,50

Contributi famiglie n/vincolati	€.	13.292,97
Finanziamenti dello Stato	€.	36.314,70

Finanziamenti da Enti Locali/ Altre Istituzioni		26.066,09
Fondo di riserva	€.	213,33
TOTALE FINANZ. NON VINCOLATI	€.	75.887,09
DETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2025		
TOTALE FINANZIAMENTI VINCOLATI	€.	312.348,50
TOTALE FINANZ. NON VINCOLATI	€.	75.673,76
FONDO DI RISERVA	€.	213,33
Z01 – DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE	€	8.840,08
	€	
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO COME DA MODELLO J	€.	388.235,59



L'Aggr. Z01 di € 8.840,08 è così composto:

1. PON FESR AVVISO 50636 del 27/12/2021 - FESR REACT EU - Realizzazione di ambienti e laboratori per l'educazione e la formazione alla transizione ecologica: Importo non esigibile (25.000,00 – 22.778,86) € 2.221,14
2. PON FESR AVVISO 38007 del 27/05/2022 - FESR REACT EU - Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia
3. Importo non esigibile (75.000,00 – 73.737,58) € 1.262,42
4. Nota 36723 del 15/03/2023 (DM 25 del 15/02/2023 - Iniziativa CARE): Importo non esigibile € 13.12
5. MIM CONTRIBUTO PER ACCOGLIENZA E SOSTEGNO BAMBINI UCRAINI: importo da restituire € 2.343,40

6. COMUNE DI VALGUARNERA – FONDI PER EDUCATORE ALUNNO CON DISABILITA': Importo da restituire € 3000,00.

Per quanto riguarda la gestione di cassa, sono state riscosse entrate per complessivi € **270.954,20** (mod.I) di cui € **119.000,61** in conto residui attivi degli anni precedenti.

I residui attivi determinati nell'anno 2025 ammontano complessivamente ad € **271.906,02** dettagliatamente indicate nel modello L.

Le spese liquidate durante l'esercizio ammontano ad € **344.327,12** di cui € **110.613,22** in conto residui passivi degli anni precedenti.

I residui passivi determinati nell'anno 2024 ammontano complessivamente ad € **6.426,71** analiticamente descritte nel modello L.

Il fondo cassa al 31.12.2025 risultante dal modello J, pari ad € **122.756,28**, coincide con le risultanze del giornale di cassa e con il Mod. T56 (TU) della Banca d'Italia del mese di Dicembre 2025 (conto infruttifero € **122.649,48**, più conto fruttifero € **106,80**).

L'indice di liquidità finanziaria dato dalla somma del fondo di cassa e i residui attivi diviso i residui passivi evidenzia il seguente risultato: 61,41.

CONTO FINANZIARIO

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e, quindi, quella definitiva:

<i>Aggregato 01 Avanzo di amministrazione presunto – voce 01 Non vincolato</i>	
Previsione iniziale	29.387,60
Variazioni in corso d'anno	
Previsione definitiva (a)	39.387,60
<i>Riscossi(b)</i>	0,00
<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
Differenza(a-b-c)	29.387,60

<i>Aggregato 01 Avanzo di amministrazione presunto – voce 02 Vincolato</i>	
Previsione iniziale	270.875,49
Variazioni in corso d'anno nessuna	
Previsione definitiva (a)	270.875,49
<i>Riscossi(b)</i>	0,00
<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
Differenza(a-b-c)	270.875,49

<i>Aggregato 02 Finanziamenti dall'Unione Europea – voce 01 Fondi Sociali Europei</i>	
Previsione iniziale	139.920,00
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	Importo

Minore accertamento per rinuncia figura aggiuntiva pn21-27 agenda nord cod. prog ESO4.6.A1.B-FSEPN- EM-2024-123	-
	1.800,00
Fondi PN 21-27 PERCORSI DI ORIENTAMENTO	14.120,00
Fondi PM 21-27 PIANO ESTATE 2025/26	51.880,00
Previsione definitiva (a)	204.120,00
<i>Riscossi(b)</i>	41.976,00
<i>Da riscuotere(c)</i>	162.144,00
Differenza(a-b-c)	0,00

Aggregato 02 Finanziamenti dall'Unione Europea – voce 03 Altri finanziamenti dell'Unione Europea	
Previsione iniziale	1.106,00
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	Importo
Previsione definitiva (a)	1.106,00
<i>Riscossi(b)</i>	1.106,00
<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
Differenza(a-b-c)	0,00

Aggregato 03 Finanziamenti dallo Stato – voce 01 Dotazione ordinaria	
Previsione iniziale	12.113,33
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	Importo
Assegnazione risorse finanziarie per il funzionamento didattico e amministrativo 4/12 EF.2025	6.037,67
Integrazione risorse finanziarie per il funzionamento didattico e amministrativo anno 2025	6.038,00
Integrazione risorse finanziarie per il funzionamento didattico e amministrativo anno 2025	4.819,00
Assegnazione risorse integrazione Dispersione scolastica D.G.	329,42
Previsione definitiva (a)	29.337,42
<i>Riscossi(b)</i>	29.337,42
<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
Differenza(a-b-c)	0,00

Aggregato 03 Finanziamenti dallo Stato – voce 06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	Importo
Assegnazione risorse ex art. 8 DL 104/2013 orientamento per gli studenti	279,18
Previsione definitiva (a)	279,18
<i>Riscossi(b)</i>	279,18
<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
Differenza(a-b-c)	0,00

Aggregato 05 Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni – voce 03 Comune non vincolati	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	Importo

Finanziamento Comune		5,88
	Previsione definitiva (a)	5,88
	Riscossi (b)	5,88
	Da Riscuotere (c)	0,00
	Differenza (a-b-c)	0,00

Aggregato 05 Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni – voce 04 Comune vincolati		
	Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno		
Descrizione		Importo
Finanziamento Unione terre d'Argine per sostegno alle funzioni genitoriali		1.501,97
Finanziamento Unione terre d'Argine funzioni miste		2.600,00
Finanziamento Unione terre d'Argine prodotti pulizie		7.500,00
Finanziamento Unione Terre d'Argine RSPP		975,00
Finanziamento Unione Terre d'Argine per progetti		11.776,50
Finanziamento Unione delle Terre d'Argine interventi di qualificazione e miglioramento nella scuola dell'infanzia		2.731,58
	Previsione definitiva (a)	27.085,05
	Riscossi (b)	26.045,05
	Da Riscuotere (c)	1.040,00
	Differenza (a-b-c)	0,00

Aggregato 05 Finanziamenti da altre istituzioni – voce 06 vincolati		
	Previsione iniziale	7.605,72
Variazioni in corso d'anno		
Descrizione		Importo
	Previsione definitiva (a)	7.605,72
	Riscossi (b)	7.605,72
	Da Riscuotere (c)	0,00
	Differenza (a-b-c)	0,00

Aggregato 06 Contributi di privati – voce 01 Altri Contributi da famiglie per progetti		
	Previsione iniziale	8.000,00
Variazioni in corso d'anno		
Descrizione		Importo
Maggiore entrata per contributo volontario genitori PTOF		129
	Previsione definitiva (a)	8.129,00
	<i>Riscossi(b)</i>	8.129,00
	<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
	Differenza(a-b-c)	0,00

Aggregato 06 Contributi di privati – voce 04 Altri Contributi da famiglie per viaggi e visite d'istruzione		
	Previsione iniziale	5.000,00
Variazioni in corso d'anno		
Descrizione		Importo
Maggiore entrata contributo genitori per viaggi e visite d'istruzione		17.357,50
Rimborsi assicurazione per mancata partecipazione visita d'istruzione		80,00

Previsione definitiva (a)	22.437,50
<i>Riscossi(b)</i>	22.437,50
<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
Differenza(a-b-c)	0,00

Aggregato 06 Contributi di privati – voce 05 Altri Contributi da famiglie per assicurazione	
Previsione iniziale	4.500,00
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	Importo
Maggiore entrata per copertura assicurativa alunni	273,00
Previsione definitiva (a)	4.773,00
<i>Riscossi(b)</i>	4.773,00
<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
Differenza(a-b-c)	0,00

Aggregato 06 Contributi di privati – voce 06 Altri Contributi per copertura assicurativa personale scolastico	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	Importo
Maggiore entrata per copertura assicurativa personale scolastico	227,50
Previsione definitiva (a)	227,50
<i>Riscossi(b)</i>	227,50
<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
Differenza(a-b-c)	0,00

Aggregato 06 Contributi di privati – voce 07 Altri Contributi da famiglie non vincolati	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	Importo
Contributi volontario genitori	2.175,00
Previsione definitiva (a)	2.175,00
<i>Riscossi(b)</i>	2.175,00
<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
Differenza(a-b-c)	0,00

Aggregato 06 Contributi di privati – voce 9 Altri contributi da istituzioni sociali private non vincolati	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	Importo
Contributi Auser per progetto Cre-Argillando	2.500,00
Previsione definitiva (a)	2.500,00
<i>Riscossi(b)</i>	2.500,00
<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
Differenza(a-b-c)	0,00

Aggregato 06 Contributi di privati – voce 10 Altri contributi da famiglie vincolati	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	Importo
Contributi genitori per Teatro	532,00
Previsione definitiva (a)	532,00
<i>Riscossi(b)</i>	532,00
<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
Differenza(a-b-c)	0,00

Aggregato 06 Contributi di privati – voce 11 Contributi da imprese vincolati	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	Importo
Restituzione importi per iban errato	2.174,33
Contributo CPL Concordia per acquisto giochi sc. Infanzia Rovereto	400,00
Previsione definitiva (a)	2.574,33
<i>Riscossi(b)</i>	2.574,33
<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
Differenza(a-b-c)	0,00

Aggregato 06 Contributi di privati – voce 12 Altri contributi da istituzioni sociali private vincolati	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	Importo
Contributo ANSPI progetto PROXIROAD 4	2.250,00
Previsione definitiva (a)	2.250,00
<i>Riscossi(b)</i>	2.250,00
<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
Differenza(a-b-c)	0,00

Aggregato 12 Altre entrate – voce 03 Interessi attivi da Banca d'Italia	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	Importo
Maggiore entrata per interessi attivi da Banca D'Italia	0,01
Previsione definitiva (a)	0,01
<i>Riscossi(b)</i>	0,01
<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
Differenza(a-b-c)	0,00

Il Conto Consuntivo 2025 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi ad accertamenti ed impegni, nonché dalla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze.

RIEPILOGO DELLE ENTRATE 2025

Indice di dipendenza finanziaria

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	300.263,09	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	205.226,00	205.226,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	29.616,60	29.616,60	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	34.696,65	34.696,65	100,00 %
6. Contributi da privati	45.598,33	45.598,33	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	615.400,68	315.137,59	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		315.137,59	

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2025

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	300.263,09
Finanziamenti dall' Unione Europea	205.226,00
Finanziamenti dallo Stato	29.616,60
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	34.696,65
Contributi da privati	45.598,33
Altre entrate	0,01

L'avanzo di amministrazione (48,79%) è una delle maggiori fonti di finanziamento, seguono i finanziamenti dell'Unione Europea (33,35%) per la realizzazione dei progetti PNRR "scuola 4.0" – "Dispersione" - "Nuove competenze e nuovi linguaggi" – Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale del personale scolastico" – "NewFuturamente"- I finanziamenti degli Enti Locali (Unione delle Terre d'Argine) e da altre Istituzioni (5,63%) sono stati finalizzati alla realizzazione di progetti didattici e al funzionamento generale dell'istituzione scolastica. I finanziamenti dello Stato (4,81%) finalizzati principalmente al funzionamento didattico amministrativo. I contributi da privati provenienti da genitori e associazioni varie del territorio (7,41%).

RENDICONTO PROGETTO/ATTIVITA'

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo Progetto/Attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni tipologia di spesa

ATTIVITA'

Aggregato A02 Funzionamento Amministrativo – voce A02.02 Funzionamento Generale Amministrativo	
Acquisto materiale di pulizia	
In questo aggregato confluisce il pagamento dei prodotti di pulizia.	
Previsione iniziale	10.682,79
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	Importo
Integrazione Dotazione Ordinaria Funzionam. Amm.vo Didattico	2.000,00
Totale	
Previsione definitiva (a)	12.682,79
<i>Pagati (b)</i>	10.354,81
<i>Da pagare (c)</i>	0,00
Differenza (a-b-c)	2.327,98
Annotazioni relative alla voce di destinazione di spesa:	
In questa attività sono confluiti a) avanzo di amministrazione (Unione delle Terre d'Argine per l'acquisto di prodotti di pulizia) e dotazione ordinaria	

Aggregato A02 Funzionamento Amministrativo – voce A02.05 Funzionamento Generale Amministrativo	
Personale Interno e Funzioni miste	
Valorizzazione del personale Ata impegnato nelle funzioni miste finanziate dall'ente locale (prescuola – scodellamento).	
Previsione iniziale	2.704,43
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	Importo
Finanziamento MIM Dotazione ordinaria	2.037,67
Finanziamento Unione terre d'argine funzioni miste	2.600,00
Restituzione per iban errato	270,57
Previsione definitiva (a)	7.612,67
<i>Pagati (b)</i>	2.870,57
<i>Da pagare (c)</i>	0,00
Differenza (a-b-c)	4.742,10
I fondi provengono dall'avanzo di amministrazione, dal contributo dell'UNIONE TERRE D'ARGINE per la specifica attività e dalla dotazione ordinaria	

Aggregato A02 Funzionamento Amministrativo – voce A02.8 Funzionamento Amministrativo dell'Istituto	
In questo aggregato confluisce il pagamento delle spese di segreteria, assistenza informatica, gestionali, fotocopiatori, abbonamenti a canali telematici, assicurazioni alunni e personale scolastico	
Previsione iniziale	19.866,44
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	Importo
Contributo Unione delle terre d'argine	7.500,00
Finanziamento dotazione ordinaria	4.000,00
Contributi Comune___ non vincolato	5,88
Maggiore entrata contributi Assicurazione alunni	273,00
Contributi assicurazione personale	227,50
Restituzione per iban errato	1.852,00

Interessi attivi Banca d'Italia	0,01
Previsione definitiva (a)	33.724,83
<i>Pagati (b)</i>	16.495,56
<i>Da pagare (c)</i>	0,00
Differenza (a-b-c)	17.229,27

Annotazioni relative alla voce di destinazione di spesa:
 In questa attività sono confluiti i fondi della Dotazione ordinaria, dell'Unione Terre d'Argine, del Finanziamento Europeo "Abilitazione al cloud" e del contributo alunni per assicurazione

Aggregato A03 Didattica – voce A03.01 Funzionamento Didattico Generale Facile Consumo e Materiale Creativo

- Acquisti di cancelleria e materiale creativo per le attività didattiche
- Acquisti di attrezzature per laboratori

Previsione iniziale	9.747,99
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	Importo
Contributi Unione Terre d'Argine Qualificazione e miglioramento Scuola Infanzia	2.731,58
Minore accertamento contributi volontari	-178,00
Previsione definitiva (a)	12.301,57
<i>Pagati (b)</i>	4.933,36
<i>Da pagare (c)</i>	0,00
Differenza (a-b-c)	7.368,21

Annotazioni relative alla voce di destinazione di spesa:
 In questa attività sono stati confluiti, oltre all'avanzo di amm.ne, i fondi delle famiglie per acquisto di materiale di facile consumo destinato agli studenti, contributi dell'Unione Terre d'Argine per progetti PTOF

Aggregato A03 Didattica – voce A0306 PNRR - PIANO SCUOLA 4.0 – AZIONE 1 NEXT DIGITAL CLASSROOM

Realizzazione di ambienti di apprendimento ibridi, che possano fondere le potenzialità educative e didattiche degli spazi fisici concepiti in modo innovativo e degli ambienti digitali.

Previsione iniziale	1.400,79
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	Importo
Totale	0,00
Previsione definitiva (a)	1.400,79
<i>Pagati (b)</i>	1.399,75
<i>Da pagare (c)</i>	0,00
Differenza (a-b-c)	1,04

Annotazioni relative alla voce di destinazione di spesa:
 L'aggregato evidenzia il residuo attivo da incassare per le attività concluse.

Aggregato A03 Didattica – voce A0307 PNRR - AZIONI DI PREVENZIONE CONTRASTO DELLA DISPERSIONE SCOLASTICA

Supporto individuale per alunni, mirata prettamente ad azione di prevenzione del rischio di dispersione e interesserà gli alunni più fragili, alunni BES, con situazioni ricorrenti di assenze e di demotivazione scolastica.

Previsione iniziale	17.758,98
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	Importo

Totale	0,00
Previsione definitiva (a)	17.758,98
<i>Pagati (b)</i>	135,82
<i>Da pagare (c)</i>	0,00
Differenza (a-b-c)	17.623,16

Annotazioni relative alla voce di destinazione di spesa:

Il finanziamento ha permesso la realizzazione di corsi di competenze di base, di mentoring, co-corriculari per gli alunni a rischio dispersione scolastica.

L'Aggregato evidenzia il residuo attivo vantato nei confronti dell'Unione Europea. Sono stati erogati i compensi al personale interno e ai formatori esterni intervenuti nella formazione.

Aggregato A03 Didattica – voce A0308 PNRR DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO

Promuovere un sistema di sviluppo della didattica digitale e di formazione del personale scolastico sulla transizione digitale, indispensabili per migliorare gli apprendimenti e accelerare l'innovazione del sistema scolastico.

Previsione iniziale	26.06
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	Importo
Totale	0,00
Previsione definitiva (a)	26,06
<i>Pagati (b)</i>	0,00
<i>Da pagare (c)</i>	0,00
Differenza (a-b-c)	26,06

Annotazioni relative alla voce di destinazione di spesa:

L'aggregato evidenzia un residuo attivo vantato nei confronti dello Stato.

Aggregato A03 Didattica – voce A0309 PNRR POTENZIAMENTO DELLE STEM E MULTILINGUISTICHE D.M. 65/2023

Gli interventi sono finalizzati alla realizzazione di percorsi didattici, formativi e di orientamento per studentesse e studenti finalizzati a promuovere l'integrazione, all'interno dei curricula di tutti i cicli scolastici, di attività, metodologie e contenuti volti a sviluppare le competenze STEM, digitali.

Previsione iniziale	37.265,22
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	Importo
Previsione definitiva (a)	37.265,22
<i>Pagati (b)</i>	27.545,11
<i>Da pagare (c)</i>	0,00
Differenza (a-b-c)	9.720,11

Annotazioni relative alla voce di destinazione di spesa:

Il finanziamento utilizzato per la realizzazione di percorsi formativi degli studenti è stato utilizzato per il pagamento delle competenze dei formatori.

Aggregato A03 Didattica – voce A0310 PNRR DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA FORMAZIONE ALLA TRANSIZIONE DIGITALE DEL PERSONALE SCOLASTICO D.M. 66/2023

Il finanziamento è finalizzato a potenziare l'offerta di servizi nell'istruzione, dalla scuola dell'infanzia all'università, attraverso la didattica digitale integrata. Inoltre, mira a fornire formazione specifica al personale scolastico per affrontare la transizione verso l'ambiente digitale.

Previsione iniziale	30.110,81
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	Importo

Previsione definitiva (a)	30.110,81
<i>Pagati (b)</i>	21.623,12
<i>Da pagare (c)</i>	643,22
Differenza (a-b-c)	8.487,69

Annotazioni relative alla voce di destinazione di spesa:

Il finanziamento è stato utilizzato per la realizzazione di percorsi formativi del personale scolastico e per il pagamento delle competenze dei formatori.

Aggregato A03 Didattica – voce A0311 PNRR riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica D.M.19/2024

Il finanziamento è finalizzato a fornire alle scuole le risorse per attivare interventi di tutoraggio e formazione per gli studenti a rischio di abbandono scolastico o con difficoltà di apprendimento.

Previsione iniziale	114.369,36
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	Importo
Finanziamento Unione EU PNRR DM 19/2024	114.369,36
Previsione definitiva (a)	114.369,36
<i>Pagati (b)</i>	68.100,65
<i>Da pagare (c)</i>	0,00
Differenza (a-b-c)	46.268,71

Annotazioni relative alla voce di destinazione di spesa:

Il finanziamento ha permesso di programmare e attuare interventi di tutoraggio e formazione per gli studenti a rischio di abbandono scolastico o con difficoltà di apprendimento. E' stato in parte utilizzato per i compensi dei formatori e presenta una disponibilità da utilizzare per l'erogazione delle spettanze dovute ai formatori per i percorsi successivamente conclusi

Aggregato A05 Visite ,viaggi e programmi di studio all'estero– voce A05.01 Viaggi e visite d'istruzione scuola bus

spese per visite d'istruzione e visite guidate

Previsione iniziale	8.503,90
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	Importo
Contributo per viaggi e visite d'istruzione	17.357,50
Rimborsi da Assicurazione per mancata partecipaz. Visita d'istruzione	80,00
Previsione definitiva (a)	25.941,90
<i>Pagati (b)</i>	23.978,90
<i>Da pagare (c)</i>	0,00
Differenza (a-b-c)	1.962,50

Annotazioni relative alla voce di destinazione di spesa:

In questa attività sono presenti, oltre all'avanzo di amm.ne, contributi delle famiglie per visite

Aggregato A06 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO- VOCE A0601 CONTINUITA' / ORIENTAMENTO

arricchimento dell'offerta formativa permettendo agli studenti di intraprendere un percorso di conoscenza delle proprie inclinazioni con il fine di compiere una scelta consapevole e dei percorsi formativi delle singole scuole secondarie di II grado.

Previsione iniziale	550,03
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	Importo
FINANZIAMENTO DALLO STATO- DOTAZIONE ORDINARIA per orientamento	279,18
Previsione definitiva (a)	829,21
<i>Pagati (b)</i>	30,21

<i>Da pagare (c)</i>	0,00
Differenza (a-b-c)	799,00
<p>Annotazioni relative alla voce di destinazione di spesa: In questa attività sono spesi fondi per pagamento compensi a personale interno per attività di orientamento. Comprendente sia spese di personale che di materiali.</p>	

PROGETTI

PROGETTO P01 – PROGETTI IN AMBITO “SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE”

Aggregato P01PROGETTI IN AMBITO “SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE” – Voce P01.01 INNOVAZIONE TECNOLOGICA	
Risultati conseguiti: Il progetto è finalizzato all’apprendimento delle lingue straniere.	
Previsione iniziale	6.290,56
Variazioni in corso d’anno	
<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>
Previsione definitiva (a)	6.290,56
<i>Pagati (b)</i>	4.282,57
<i>Da pagare (c)</i>	
Differenza (a-b-c)	2.007,99
<p>Annotazioni relative alla voce di destinazione di spesa: In questa attività sono confluìti, oltre all’avanzo di amm.ne, fondi provenienti dalla scuola capofila IC CARPI NORD per il progetto “Robotizando. Il coding...” per il pagamento di personale interno e acquisti di materiale.</p>	

Aggregato P01PROGETTI IN AMBITO “SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE” – Voce P01.02 SALUTE E AMBIENTE / ALIMENTAZIONE	
Risultati conseguiti: Si tratta del progetto PON FESR EDUGREEN – Laboratori transizione ecologica	
Previsione iniziale	0
Variazioni in corso d’anno	
<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>
Previsione definitiva (a)	0
<i>Pagati (b)</i>	0
<i>Da pagare (c)</i>	
Differenza (a-b-c)	0
<p>Annotazioni relative alla voce di destinazione di spesa: Il progetto riporta un residuo attivo dei fondi Fesr “EDUGREEN – Laboratori transizione ecologica” da radiare per rendicontazione e chiusura del progetto per un importo inferiore a quello accertato. Evidenzia un residuo attivo di € 2.221,14 da radiare</p>	

Aggregato P01PROGETTI IN AMBITO “SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE” – Voce P01.06 AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LE SCUOLE DELL'INFANZIA	
Risultati conseguiti: Si tratta del progetto FESRPON-EM-2022-135 Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia	
Previsione iniziale	0
Variazioni in corso d’anno	
<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>
Previsione definitiva (a)	0
<i>Pagati (b)</i>	0
<i>Da pagare (c)</i>	
Differenza (a-b-c)	0

Annotazioni relative alla voce di destinazione di spesa:

Il progetto riporta un residuo attivo dei fondi Fesr "EDUGREEN – Laboratori transizione ecologica" da radiare per rendicontazione e chiusura del progetto per un importo inferiore a quello accertato. **Evidenzia un residuo attivo di € 1.262,42 da radiare**

PROGETTO P02 – PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"

Aggregato P02 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE – Voce P0202 PROJECT LINGUA

Risultati conseguiti: Il progetto è finalizzato all'apprendimento delle lingue straniere.

Previsione iniziale	4.344,61
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	importo
CONTRIBUTO GENITORI PER TEATRO FRANCESE	532,00
RESTITUZIONE IMPORTO PER ERRATO IBAN	51,76
Previsione definitiva (a)	4.928,37
<i>Pagati (b)</i>	1.503,38
<i>Da pagare (c)</i>	0,00
Differenza (a-b-c)	3.424,99

Annotazioni relative alla voce di destinazione di spesa:

Le spese riguardano principalmente il pagamento di personale interno per corsi di lingua inglese e per partecipazione al teatro di francese.

Aggregato P02 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE – Voce P0203 Alfabetizzazione/Intercultura

Risultati conseguiti: L'alta percentuale di alunni stranieri rende questo un progetto di primaria importanza. Sono coinvolti insegnanti interni, esterni e mediatori culturali. Il progetto è rivolto a tutti gli alunni extra-comunitari della scuola primaria e secondaria. L'obiettivo del progetto è di sviluppare un clima che valorizzi le diversità all'interno di situazioni culturali differenti, acquisire o consolidare la comprensione e l'uso della lingua italiana.

Previsione iniziale	12.849,40
Variazioni in corso d'anno nessuna	
Descrizione	importo
Totale	0,00
Previsione definitiva (a)	12.849,40
<i>Pagati (b)</i>	8.431,25
<i>Da pagare (c)</i>	0,00
Differenza (a-b-c)	4.418,15

Annotazioni relative alla voce di destinazione di spesa:

Le spese comprendono costi per corsi di alfabetizzazione realizzati da enti esterni e personale interno.

Aggregato P02 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE – Voce P0204 Disagio/DSA/ Star bene a scuola

Risultati conseguiti: Il progetto è di supporto alla vasta area dell'inclusione, ed è finalizzato al recupero di alunni in situazioni di disagio, per migliorare. Si propone inoltre di creare e organizzare un contesto educante che risponda agli effettivi bisogni di ogni bambino. Inoltre, prevede il coinvolgimento dei genitori per gli alunni individuati a rischio, e il supporto psicologico.

Previsione iniziale	10.475,14
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	importo
Contributo Unione Terre d'Argine per frequenza alunni disabili	2.376,50
Contributo ANSPI – Progetto PROXIROAD 4	2.250,00
Previsione definitiva (a)	15.101,64
<i>Pagati (b)</i>	6.653,87
<i>Da pagare (c)</i>	
Differenza (a-b-c)	8.447,77

Annotazioni relative alla voce di destinazione di spesa:

In questo progetto sono compresi costi per pagamento compensi a personale interno per realizzazione screening e laboratori per alunni dsa, spese per esperti esterni e per il pagamento dello psicologo.

Aggregato P02 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE – Voce P02.07 Miglioramento degli apprendimenti

Risultati conseguiti: Il progetto di Miglioramento degli apprendimenti comprende attività di recupero finalizzate a migliorare e ottenere il successo nell'apprendimento di tutti gli studenti dell'I. Comprensivo

Previsione iniziale	438,96
Variazioni in corso d'anno	
<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>
Totale	0,00
Previsione definitiva (a)	438,96
<i>Pagati (b)</i>	0,00
<i>Da pagare (c)</i>	0,00
Differenza (a-b-c)	438,96

Annotazioni relative alla voce di destinazione di spesa:

Nel progetto non si sono registrate. L'economia è confluita nel progetto P4

Aggregato P02 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE – Voce P0208 Apprendimenti e socialità

Risultati conseguiti: Il Pon: "Apprendimenti e socialità" prevede la realizzazione di percorsi educativi volti al potenziamento delle competenze e per l'aggregazione e la socializzazione degli studenti nell'emergenza covid-19.

Previsione iniziale	13.211,25
Variazioni in corso d'anno nessuna	
Previsione definitiva (a)	13.211,25
<i>radiazione (b)</i>	4.308,92
<i>Da pagare (c)</i>	0,00
Differenza (a-b-c)	8.902,33

L'economia di questo Pon pari ad € 13.208,28 verrà utilizzata per realizzazione di progetti che abbiano la stessa finalità.

Aggregato P02 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE – Voce P0209 Ampliamento dell'offerta formativa

Risultati conseguiti: Il progetto Ampliamento dell'offerta formativa comprende al suo interno i Progetti della Genitorialità, Legalità, Ambiente e alimentazione, Narrativamente, progetti finalizzati all'ampliamento dell'offerta formativa degli studenti dell'I.C.

Previsione iniziale	20.066,15
Variazioni in corso d'anno	
<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>
FINANZIAMENTO DEL COMUNE PER LE FUNZIONI GENITORIALI	1.501,97
FINANZIAMENTO UNIONE TERRE D'ARGHINE PER I PROGETTI DEL PTOF	9.400,00
FINANZIAMENTO MIM PER L'EDILIZIA SCOLASTICA	329,42
CONTRIBUTO AUSER PER PROGETTO CRE-ARGILLANDO	2.500,00
CONTRIBUTI DALLE FAMIGLIE PER I PROGETTI DEL PTOF	3.482,00
CONTRIBUTO CPL – CONCORDIA – SCUOLA INFANZIA ROVERETO	400,00
Previsione definitiva (a)	36.679,54
<i>Pagati (b)</i>	17.062,80
<i>Da pagare (c)</i>	0,00
Differenza (a-b-c)	19.616,74

Annotazioni relative alla voce di destinazione di spesa:

Nel progetto è stato pagato personale interno per la realizzazione di un corso di latino per gli studenti della secondaria di 1°, per il pagamento delle commissioni qualità, legalità, salute ambiente, narrativamente, genitorialità, sono stati pagati esperti esterni per l'istituzione di un centro di ascolto per gli studenti e le famiglie, per la realizzazione di attività ambientali, laboratori di letture animate, noleggio pullman per visita luoghi della memoria dello SHOAH

Aggregato P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"– Voce P02.11 "PN 21-27 - PROGETTO ESO4.6.A1.B-FSEPN- EM-2024-123"

Risultati raggiunti: Il progetto è finalizzato ad ampliare e sostenere l'offerta formativa per gli anni scolastici 2024-2025 e 2025-2026, attraverso azioni specifiche finalizzate a promuovere l'inclusione e la riduzione del rischio di dispersione scolastica. Le attività proposte possono riassumersi in percorsi di formazione per lo sviluppo della persona e delle relazioni interpersonali, l'inclusione sociale, il potenziamento delle competenze per rafforzare il successo formativo.

Previsione iniziale	139.920,00
Variazioni in corso d'anno	
<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
RADIAZIONE PER MINORE ACCERTAMENTO	-1.800,00
VARIAZIONE PER ERRATO ACCERTAMENTO	-12.120,00
Previsione definitiva (a)	126.000,00
<i>Pagati (b)</i>	14.254,47
<i>Da pagare (c)</i>	
Differenza (a-b-c)	111.745,53

Annotazioni relative alla voce di destinazione di spesa:

Si registrano, nelle entrate, due variazioni in diminuzione per riorganizzazione dei percorsi rinunciando ad una figura aggiuntiva e attivando un capitolo di bilancio per le spese afferenti alla sottoazione ESO4.6.A2.B per lo sviluppo del "pensiero computazionale"

Le spese comprendono i costi per compensi ai formatori e acquisto di cancelleria.

Aggregato P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"– Voce P02.12 "PN 21-27 - ESO4.6A4.DFSEPN-EM 2025-181 PERCORSI DI ORIENTAMENTO NELLE SCUOLE SECONDARIE DI 1° -

Il progetto prevede laboratori tematici di 6 ore per sperimentare attività legate a specifiche e nuove aree di studio prevedendo, tra l'altro, uscite presso istituti superiori e/o aziende del territorio.

Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	
<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
FONDI EUROPEI	14.120,00
Previsione definitiva (a)	14.120,00
<i>Pagati (b)</i>	0,00
<i>Da pagare (c)</i>	
Differenza (a-b-c)	14.120,00

Aggregato P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"– Voce P02.13 "PN 21-27 - PIANO ESTATE - PROGRAMMA NAZIONALE 21-27 - ESO4.6.A4.A-FSEPN-EM-202-481SECONDARIE DI 1° -

Il progetto mira a promuovere attività finalizzate al potenziamento degli apprendimenti, favorendo l'aggregazione, l'inclusione e la socialità e prevede un programma ricco di attività divertenti e formative dedicate agli alunni della scuola primaria e secondaria di primo grado.

Nello specifico, le proposte inserite riguarderanno:

<ul style="list-style-type: none"> laboratori didattici (lingua italiana, inglese, ecc.); attività creative; giochi e sport. 	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	
<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
FONDI EUROPEI	51.880,00
Previsione definitiva (a)	51.880,00
<i>Pagati (b)</i>	0,00
<i>Da pagare (c)</i>	
Differenza (a-b-c)	51.880,00
Annotazioni relative alla voce di destinazione di spesa: Non si registrano spese a carico dell'E.F. 2025 ma il progetto continua nell'a.s. 2026/27.	

Aggregato P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale" – Voce P02.13 "PN 21-27 - PN 21-27 - PROGETTO ESO4.6.A2.B-FSEPNEM-2024-60 - AVVISO PROT. 13677. 09/10/2024 FSE+ AGENDA NORD	
Risultati raggiunti: Il progetto prevede azioni specifiche finalizzate allo sviluppo del "pensiero computazionale", cioè al processo mentale che consente di risolvere problemi di varia natura seguendo metodi e strumenti specifici, attraverso la programmazione, il coding, in un contesto di gioco	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	
<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
FONDI EUROPEI	12.120,00
Previsione definitiva (a)	12.120,00
<i>Pagati (b)</i>	0,00
<i>Da pagare (c)</i>	
Differenza (a-b-c)	12.120,00
Annotazioni relative alla voce di destinazione di spesa: Non si registrano spese a carico dell'E.F. 2025 ma il progetto continua nell'a.s. 2026/27.	

PROGETTO P04 – PROGETTI PER “FORMAZIONE AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE”

Aggregato P04 FORMAZIONE AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE – Voce P0401 “Sicurezza e Privacy”	
Risultati raggiunti: Il progetto è finalizzato alla formazione del personale sulla sicurezza sui luoghi di lavoro, ai costi relativi alla formazione e aggiornamento del personale preposto, ai compensi per RSPP e medico del lavoro, e inoltre comprende anche i costi per la formazione sulla privacy e trattamento dati.	
Previsione iniziale	6.661,67
Variazioni in corso d'anno	
<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
FINANZIAMENTO DELLO STATO – DOTAZIONE ORDINARIA	8.857,00
FINANZIEMNTO DELL'UNIONE DELLE TERRE D'ARGINE PER SICUREZZA	975,00
Previsione definitiva (a)	16.493,67
<i>Pagati (b)</i>	50,00
<i>Da pagare (c)</i>	
Differenza (a-b-c)	16.443,67
Annotazioni relative alla voce di destinazione di spesa: Nel corso dell'e.f. 2025 si registrano costi per costi di formazione al personale di segreteria.	

Aggregato P04 FORMAZIONE AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE – Voce P0402 “FORMAZIONE GENERALE DEL PERSONALE”

Il progetto prevede la formazione generale e specifica del personale docente e Ata su tematiche legate alla didattica, l'organizzazione del lavoro, ai cambiamenti normativi.

Previsione iniziale	2.210,19
Variazioni in corso d'anno	
Descrizione	Importo
Previsione definitiva (a)	2.210,19
<i>Pagati (b)</i>	342,00
<i>Da pagare (c)</i>	,
Differenza (a-b-c)	1.868,19
Annotazioni relative alla voce di destinazione di spesa:	
Si registrano spese per la formazione del personale di segreteria	

AGGREGATO R 98 – FONDO RISERVA

Aggregato R voce 98

Previsione iniziale	213,33
Variazioni in corso d'anno nessuna	
Previsione definitiva	213,33
<i>Differenza con la previsione iniziale</i>	0,00
Annotazioni relative alla voce di destinazione di spesa:	
Non si è fatto ricorso al Fondo di riserva, pertanto risulta un'economia di € 213,33	

RIEPILOGO DELLE SPESE PER AGGREGATO

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2025

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate b)	Somme impegnate (c)
A. Attività amministrativo-didattiche	294.023,69		177.467,86
P. Progetti	312.323,58		56.889,26
G. Gestioni economiche	0,00		0,00
R. Fondo di riserva	213,33		0,00
Totale Spese	606.560,60	315.137,59	234.357,12
Avanzo di competenza			80.780,47
Totale a pareggio			315.137,59

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amm.vo-didattiche	252.986,80	41.036,89	294.023,69	177.467,86	176.824,64	643,22	116.555,83
	2	Funzionamento amministrativo	33.253,66	20.766,63	54.020,29	29.720,94	29.720,94		24.299,35
	3	Didattica	210.679,21	2.553,58	213.232,79	123.737,81	123.094,59	643,22	89.494,98
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	8.503,90	17.437,50	25.941,40	23.978,90	23.978,90		1.962,50
	6	Attività di orientamento	550,03	279,18	829,21	30,21	30,21		799,00

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	216.467,93	95.855,65	312.323,58	56.889,26	56.889,26		255.434,32
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	6.290,56		6290,56	4.282,57	4.282,57		2.007,99
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	201.305,51	86.023,65	287.329,16	52.214,69	52.214,69		235.114,47
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.871,86	9.832,00	18.703,86	392,00	392,00		18.311,86

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	213.33	0,00	213.33	0,00	0,00	0,00	213.33
	98	Fondo di riserva	213.33	0,00	213.33	0,00	0,00	0,00	213.33

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	77.796,86
Acquisto di beni di consumo	16.699,08
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	127.424,54
Acquisto di beni d'investimento	1.967
Altre spese	2.367,25
Imposte e tasse	7.999,39
Rimborsi e spese correttive	103,00
Fondo di riserva	213.33

SPESE 2025

L'analisi delle spese degli aggregati mostra una prevalenza di quelle afferenti agli aggregati A03 Didattica (52,80%), A02 Funzionamento Generale (12,68%), l' A05 Visite e viaggi e programmi di studio all'estero (10,23%), l' A06 Attività di orientamento (0.01%).

Per quanto riguarda i progetti, vi è una netta prevalenza delle spese sostenute relativamente all'aggregato P02 Progetti In Ambito "Umanistico E Sociale" (22,28%), P01, Progetti In Ambito "Scientifico Tecnico E Professionale (1,83%), Al P04 Progetti Per Formazione / Aggiornamento Del Personale (0.17%).

RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA

Spese di personale												
	Spese di personale	Acquisti di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisti di beni di investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenziosi	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale impegni	Impegni/Spese %
A01												
A02	2.870,57	9.064,45	12.929,71	562,00	714,30	3579,91				54020,29	29.720,94	55,02
A03	€ 51.452,53	4785,94	63.283,58		1399,75	2816,01				213.232,79	123.737,81	58,02
A04											0,00	0,00
A05			22.968,19			930,71			80,00	25.941,40	23.978,90	92,43
A06		24,76				5,45				829,21	30,21	3,64
P01	€ 1.764,92	805,31		1405,00		307,34				6.290,56	4.282,57	68,08
P02	€ 21.708,84	2.018,62	27.851,06		253,20	359,97			23,00	287.329,16	52.214,69	18,17
P03											0,00	0,00
P04			392,00							18.703,86	392,00	2,10
P05											0,00	0,00
TOTALE	77153,64	16699,08	127424,54	1967,00	2367,25	7999,39			103,00	606347,27	234.357,12	
Tot. tipologia/ Impegni %	€ 32,92	7,13	54,37	0,84	1,01	3,41			0,04			

Il Contributo Volontario dei genitori è stato così utilizzato:

Importo Previsto € 13.500,00 Importo Incassato € 14.729,00 così utilizzato:

A.2.8 Assicurazione alunni	€ 4.500,00
A.3.1 Stampa diari scolastici	€ 1.647,12
A.3.1 Materiale per attività laboratoriali	€ 2.190,69
P.1.1 Attrezzature per lab. Informatici	€ 940,44
P.2.4 Musicoterapia	€ 1.800,00
P.2.4 Screening DSA	€ 1.353,87
P.2.9 Letture Animate	€ 1.000,00
P.2.9 Spettacolo di fine anno	€ 376,68
P.2.9 Corso avvicinamento lingua latina	€ 1.021,80
P.2.9 Corso di ceramica	€ 1.858,06
TOTALE	€ 16.688,86

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonchè alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2024 presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
1 - Avanzo di amministrazione presunto	300.263,09		
2 - Finanziamenti dall' Unione Europea	205.226,00	205.226,00	100 %
3 - Finanziamenti dallo Stato	29.616,60	29.616,60	100 %
4 - Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	
5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	34.696,65	34.696,65	100 %
6 - Contributi da privati	45.598,33	45.598,33	100 %
7 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
8 - Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	100 %
9 - Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	
10 - Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	
11 - Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	
12 - Altre entrate	0,01	0,01	100 %
13 - Mutui	0,00	0,00	
TOTALE ENTRATE	615.400,68	315.137,59	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		315.137,59	

SPESE:

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività amministrativo-didattiche	294.023,69	177.467,86	39,7 %
A.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola	0,00	0,00	
A.2 - Funzionamento amministrativo	54.020,29	29.720,94	61,54 %
A.3 - Didattica	213.232,79	123.737,81	31,44 %
A.4 - Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	
A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	25.941,40	23.978,90	87,1 %
A.6 - Attività di orientamento	829,21	30,21	46,34 %
Progetti	312.323,58	56.889,26	44,64 %
P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	6.290,56	4.282,57	71,88 %
P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	287.329,16	52.214,69	40,86 %
P.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	
P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	18.703,86	392,00	55,26 %
P.5 - Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	
Gestioni economiche	0,00	0,00	
G.1 - Azienda agraria	0,00	0,00	
G.2 - Azienda speciale	0,00	0,00	
G.3 - Attività per conto terzi	0,00	0,00	
G.4 - Attività convittuale	0,00	0,00	
Fondo di riserva	213.33	0,00	0 %
R.98 - Fondo di riserva	213.33	0,00	0 %
TOTALE SPESE	606.560,60	234.357,12	
Disponibilità Finanziaria da programmare	8.840,08		
Avanzo di competenza		80.780,47	
Totale a pareggio		315.137,69	

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla situazione amministrativa al 31/12/2025 risulta:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€ 196.129,20
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2025	
Riscossioni	€ 119.000,61	€ 151.953,59	270.954,20
Pagamenti	€ 110.613,22	€ 233.713,90	€ 344.327,12
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			€ 122.756,28
Residui Attivi	€ 108.722,02	€ 163.184,00	€ 271.906,02
Residui Passivi	€ 5.783,49	€ 643,22	€ 6.426,71
Avanzo di amministrazione al 31/12			€ 388.235,59

Il Fondo cassa al 31/12/2025 riportato nel modello J è pari a € 122.756,28 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2025	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2025	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	227.722,63 €	119.000,61 €	163.184,00 €	271.906,02 €	0,00	271.906,02 €

	Iniziali al 1/1/2025	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2025	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	123.588,74 €	110.613,22 €	12.975,52 €	643,22 €	7.192,03	6.426,71 €

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 655.481,43 . I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2025
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	315.667,05	-54.847,92	260.819,12
Totale Disponibilità	423.851,83	-29.189,53	394.662,30
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale Attivo	739.518,88	-84.037,45	655.481,43
PASSIVO			
Totale Debiti	123.588,74	-117.162,03	6.426,71
Consistenza Patrimoniale	615.930,14	33.124,58	649.054,72
Totale Passivo	739.518,88	-84.037,45	655.481,43

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2025.

QUADRATURE**1) Risultato di amministrazione:
procedura contabile diretta:**

Fondo di cassa fine esercizio 2025	122.756,28
Residui attivi	271.906,02
Residui passivi	-6.426,71
Risultato di amministrazione	388.235,59

1^ Quadratura

Risultato di amministrazione esercizio precedente	300.263,09
Avanzo di competenza 2025	80.780,47
Residui passivi radiati	7.192,03
Risultato di amministrazione	388.235,59

2^ Quadratura

Economie da progetti	371.990,15
Disponibilità da programmare	8.840,08
Fondo di riserva	213,33
Residui passivi radiati	7.192,03
Risultato di amministrazione	388.235,59

2) Risultato di competenza**Procedura contabile diretta**

Accertamenti esercizio finanziario 2025	315.137,59
Impegni esercizio finanziario 2025	234.357,12
Risultato di competenza	80.780,47

2^ Quadratura

Riscossioni competenza	151.953,59
Pagamenti competenza	233.713,90
Differenza	81.760,31
Residui attivi esercizio	163.184,00
Residui passivi esercizio	643,22
Differenza	162.540,78
Risultato di competenza	80.780,47

Quadratura Mod. H e Mod. N - Dichiarazioni

Confronti Modello H e Modello N	Modello H	Modello N	Differenza
Programmazione entrate	615.400,68	615.400,68	0,00
Accertamenti	315.137,59	315.137,59	0,00
Programmazione uscite	606.560,60	606.560,60	0,00
Impegni	234.357,12	234.357,12	0,00
Riscossioni competenza	151.953,59	151.953,59	0,00
Pagamenti competenza	233.713,90	233.713,90	0,00
Partite di giro	0,00	0,00	0,00

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;
- Che le fatture e i giustificativi dei pagamenti eseguiti sono conservati agli atti della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2025;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Indice
1^ trimestre	Gennaio - Febbraio - Marzo	- 2,64
2^ trimestre	Aprile - Maggio - Giugno	- 20,62
3^ trimestre	Luglio - Agosto - Settembre	-19,52
4^ trimestre	Ottobre - Novembre - Dicembre	-3,03
Base annuale Anno 2025		-13,30

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- *Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;*
- *Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;*
- *Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*
- *Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.*

A consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica:

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.

ALLEGATI:

1. Modello H – Conto Finanziario
2. Modelli I – Rendiconti delle singole attività e dei singoli progetti
3. Modello J – Situazione amministrativa finanziaria definitiva al 31/12/2025
4. Modello K – Conto del Patrimonio
5. Modello L – Residui attivi e passivi
6. Modello M – Prospetto delle spese di personale
7. Modello N – Riepilogo delle entrate e per tipologia di spesa
8. Dichiarazione di assenza gestione fuori bilancio

CONCLUSIONI

L'esercizio finanziario 2025 si conclude con una situazione di **pieno equilibrio contabile**, condotta secondo criteri di oculata amministrazione e nel rispetto dei limiti di spesa fissati dal Consiglio di Istituto.

Le risultanze finali mostrano un **Avanzo di Amministrazione complessivo di € 388.235,59**. È fondamentale evidenziare che tale risultato è composto per la quota maggioritaria da **fondi vincolati (€ 312.348,50)**, derivanti principalmente dalle erogazioni per i progetti PNRR conclusi e in attesa dell'erogazione del saldo e PN ancora in fase di espletamento o rendicontazione finale. In particolare, l'Istituto ha gestito finora con successo i flussi finanziari relativi a:

- **Animatori digitali 2022-2024** (D.M. n. 222/2022)
- **Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi** (D.M. n. 218/2022)
- **Contrasto alla dispersione scolastica** (D.M. 170/2022)
- **Potenziamento delle competenze STEM e Multilinguismo** (D.M. 65/2023)
- **Formazione alla transizione digitale** (D.M. 66/2023)
- **Riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica** (D.M. 19/2024).

Le scelte strategiche sono state funzionali al raggiungimento degli obiettivi seguenti:

- formazione di personale scolastico mediante modalità innovative e sperimentazioni sul campo
- miglioramento degli ambienti didattici, acquisto di strumentazione tecnologica all'avanguardia
- favorire la motivazione e il recupero delle competenze di base. Sostegno nel percorso scolastico e di crescita personale.
- sviluppo di competenze sociali e abilità manuali tramite l'utilizzo di metodologie attive
- potenziare le competenze degli insegnanti, nel rispetto dei principi delineati nei quadri DigComp 2.2 e DigComp Edu.
- sostegno e aiuto agli alunni in maggiore difficoltà

Le scelte finanziarie sono state coerenti con le Priorità previste nel RAV, nel PDM e i conseguenti progetti previsti dal P.T.O.F. dedicati a:

- Favorire la flessibilità dei percorsi di apprendimento con la valorizzazione della ricerca metodologica e didattica e l'attuazione di un curriculum condiviso;
- Stimolare l'utilizzo delle nuove tecnologie, abbellire gli ambienti della Scuola di Infanzia rendendoli più innovativi, favorire la crescita di un pensiero computazionale;
- Prendere coscienza che la presenza di alunni extra-comunitari richiede capacità progettuali, di collaborazione e di attivazione di percorsi di alfabetizzazione e di scelte metodologiche mirate;
- Favorire lo sviluppo di una coscienza civica ed educare al rispetto dell'ambiente e della salute personale;
- Contrastare il disagio di alunni, famiglie e personale scolastico attraverso gli sportelli di ascolto;
- Favorire il successo formativo di ogni alunno, sottolineando la pratica dell'individualizzazione, con tutte le risorse possibili e quindi rendere operanti il recupero, il consolidamento e il potenziamento;
- Approfondire il concetto di eccellenza con attività mirate in campo linguistico, logico matematico, di educazione musicale e scientifica;
- Privilegiare collegamenti, relazioni, collaborazioni con la ricca rete territoriale (Amministrazioni Comunali, Provinciale, Associazione di volontariato, Rete di Scuole).

La mission dell'istituto è stata supportata dal consenso unanime delle componenti scolastiche e dal sostegno dell'Amministrazione locale e delle associazioni del territorio.

La solidità del patrimonio dell'Istituto (con un attivo finale di € 654.592,05) e la tempestività nei pagamenti commerciali (evidenziata da un indice di tempestività annuale pari a -13,30) confermano l'efficienza gestionale della Segreteria e della Dirigenza, garantendo la sostenibilità delle azioni educative anche per il prossimo triennio.

In conclusione, si può affermare che tutti i progetti programmati sono stati realizzati con **esiti positivi e un indice di gradimento soddisfacente** da parte dell'utenza.

Novi di Modena, lì 09 aprile 2026

Il Direttore SGA
Mariarosaria Infante

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Giovanna Manfredi

Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.