



Direzione Didattica di Vignola

Viale Mazzini n. 18 - tel 059/771117 – fax 059/771113
41058 Vignola (MO)

e-mail: moe06000a@istruzione.it e-mail certificata: moe06000a@pec.istruzione.it

<http://www.direzionedidattica-vignola.edu.it>

Codice Fiscale: 80010950360 – Codice Ministeriale: MOEE06000A

Tutti diversamente uguali
tutti ugualmente diversi

Relazione al Conto Consuntivo E.F. 2025 predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2025, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n° 129 del 28/08/2018, completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2025 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 12 Febbraio 2025 con delibera n° 2/2025. Al Programma annuale in corso d'anno sono state apportate delle variazioni, come previsto dalla norma sono state effettuate delibere del Consiglio di Circolo, su proposta del Dirigente Scolastico, e sono state apportate variazioni direttamente dal Dirigente Scolastico su entrate finalizzate, le quali sono poi state portate a conoscenza del Consiglio di Circolo.

Le entrate accertate ammontano a € 369.172,39 di cui € 309.292,06 rimosse e € 59.880,33 non rimosse al 31/12/2025 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2025.

Le uscite impegnate ammontano a € 350.107,66 di cui € 341.369,42 pagate e € 8.738,24 non pagate al 31/12/2025 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2025.

Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2025 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate rimosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio, presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE

Liv 1	Liv 2	descrizione	Programmazione al 31/12/2025	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere	differenza
01		Avanzo amministr. presunto	424.794,66				424.794,66
	01	Non vincolato	39.383,06				39.383,06
	02	Vincolato	385.411,60				385.411,60
02		Finanziamenti dall'Unione E.	154.321,00	154.321,00	73.966,07	53.293,93	
	01	Fondi sociali europei (FSE)	127.260,00	127.260	73.966,07	53.293,93	
	03	Altri finanz. Unione Europ.	27.061,00	27.061,00	20.474,60	6.586,40	
03		Finanziamenti dallo Stato	42.006,66	67.012,87	67.012,87		-25.006,21
	01	Dotazione ordinaria	41.726,66	66.444,66	66.444,26		-24.718,00
	05	Altri finanziamenti non vinc	280,00	280,00	280,00		
	06	Altri finanziamenti vincolati		288,21	288,21		-288,21
05		Finanziamenti da Enti locali	81.627,09	81.627,09	81.627,09		
	04	Comune vincolati	68.377,09	68.377,09	68.377,09		
	05	Altre istituzioni non vincolati	350,00	350,00	350,00		
	06	Altre istituzioni vincolati	12.900,00	12.900,00	12.900,00		
06		Contributi da privati	62.289,63	62.289,63	62.289,63		
	04	Contributi per visite e viag.	18.197,53	18.197,53	18.197,53		
	05	Contributi per assicur. alunni	11.338,00	11.338,00	11.338,00		
	06	Contributi per assic. personale	1.417,00	1.417,00	1.417,00		
	10	Altri contributi da fam. vinc.	26.069,10	26.069,10	26.069,10		
	12	Contributi da istituzioni sociali	5.268,00	5.268,00	5.268,00		
08		Rimborsi e restituzioni	4.210,00	4.210,00	4.210,00		
	05	Rimborsi recuperi e restit.	4.210,00	4.210,00	4.210,00		
12		Altre entrate	0,01	0,01	0,01		
	02	Interessi attivi Banca Italia	0,01	0,01	0,01		
TOTALE			769.249,05	369.460,60	309.580,27	59.880,33	399.788,45

SPESE

Attività	descrizione	Programmazione al 31/12/2025	Spese impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Diff.
A01-001	Funzionamento generale	94.071,42	57.448,30	57.448,30		36.623,12
A01-002	Sicurezza	19.232,21	13.727,40	11.183,82	2.543,58	5.504,81
A01-008	Abilitazione al cloud per le PA locali - scuole	553,00				553,00
	Funzionamento gen. decoro della scuola TOTALE	113.856,63	71.175,70	68.632,12	2.543,58	42.680,93
A02-001	Funzionamento amministrativo	20.286,86	15.763,83	12.038,73	3.725,10	4.523,03
	Funzionamento amministrativo TOTALE	20.286,86	15.763,83	12.038,73	3.725,10	4.523,03
A03-001	Funzionamento didattico generale alunni	28.706,67	18.576,41	17.660,55	915,86	10.130,26
A03-002	Proventi festa Potter	2.668,05				2.668,05
A03-003	Proventi festa Rodari	2.460,38				2.460,38
A03-004	Proventi festa Peter Pan	1.785,96				1.785,96
A03-005	Proventi festa Mandelli	1.181,67	393,94	393,94		787,73
A03-006	Proventi festa Collodi	3.654,25	1.034,41	0.034,41		2.619,84
A03-007	Proventi festa Andersen	3.705,86	712,26	691,26	21,00	2.993,60
A03-008	Proventi festa Mago Oz	790,07	392,54	392,54		397,53
A03-009	Proventi festa Barozzi	5.794,98				5.794,98
A03-010	Proventi festa Calvino	9.206,60	1.003,50	1.003,50		8.203,10
A03-011	Proventi festa Moro	6.845,12	4.153,00	4.153,00		2.692,12
A03-012	Proventi festa Mazzini	17.716,10	3.376,70	3.376,70		14.339,40
A03-019	Animatore digitale: formazione del personale interno	27,39				27,39
A03-020	Piano scuola 4.0 – Azione 1 Next digital classroom	9.031,50				9.031,50
A03-021	Potenziamento competenze stem e multiling. DM65	144.504,49	57.355,91	57.355,91		87.148,58
A03-022	Formazione del personale scolastico DM 66	108.383,47	41.767,71	41.767,71		66.615,76
A03-023	Progetto PNRR ERASMUS+	5.871,00	3.808,00	3.808,00		2.063,00
	Funzionamento didattico gen. alunni TOTALE	352.333,56	132.574,38	131.637,52	936,86	219.759,18
A05-001	Visite e viaggi istruzione	19.551,98	12.175,49	12.175,49		7.376,49
	Visite viaggi e programmi di studio TOTALE	19.551,98	12.175,49	12.175,49		7.376,49
P01-001	Progetto Il ritmo e l'orchestrazione	3.344,00	3.344,00	3.344,00		
P01-002	Progetto Laboratorio sul gioco degli scacchi	7.700,00	7.700,00	7.700,00		
P01-003	Progetto Si può dire senza voce	11.447,00	11.446,00	11.446,00		1,00
	Progetti in ambito scient., tec. e profes. TOTALE	22.491,00	22.490,00	22.490,00		1,00
P02-001	Progetto Baloo	19.142,84	13.288,99	13.288,99		5.853,85
P02-002	Progetto Accoglienza	16.258,14	14.675,60	14.675,60		1.582,54
P02-003	Progetto supporto psicologico – sportello ascolto	1.209,16	1.159,12	1.159,12		50,04
P02-004	Progetto PON Agenda Nord	127.260,00	42.000,00	42.000,00		85.260,00
	Progetti in ambito umanistico e sociale TOTALE	163.870,14	71.123,71	71.123,71		92.746,43
P04-001	Formazione-aggiornamento	17.922,20	5.471,00	5.471,00		12.451,20
P04-006	Progetto ERASMUS+ codice attività 2023-1IT02-KA121-SCH-000119619	700,07				700,07
P04-007	Progetto ERASMUS+ codice attività 2024-1IT02-KA121-SCH-000202072	19.968,52	17.800,85	17.800,85		2.167,67
P04-008	Progetto ERASMUS+ codice attività 2025-1-IT02-KA121-SCH-000313425	21.190,00	1.532,70		1.532,70	19.657,30
	Progetti per formazione/aggiornamento TOTALE	59.780,79	24.804,55	23.271,85	1.532,70	34.976,24
R98	Fondo di riserva	1.500,00				1.500,00
	Fondo di riserva TOTALE	1.500,00				1.500,00
	TOTALE destinazioni	753.670,96	350.107,66	341.369,42	8.738,24	403.563,30
	Avanzo di competenza		19.352,94			
	TOTALE A PAREGGIO		369.460,60			

Z101	Disponibilità finanziaria da programmare	15.578,09
------	--	-----------

	TOTALE	769.249,05
--	---------------	-------------------

Pertanto, l'esercizio finanziario 2025 presenta un avanzo di competenza di €. 19.352,94

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

RESIDUI ATTIVI

RESIDUI ATTIVI	Iniziali al 1/1/2025	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2025	Variazione in diminuzione per radiazione	Totale Residui
Residui Attivi	262.989,75	86.627,74	176.362,01	59.880,33	337,00*	235.905,34

*Delibera radiazione di residui attivi, n. 10/2025 del 23/05/2025 di €. 337,00

RESIDUI PASSIVI

	Iniziali al 1/1/2025	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2025	Variazione in diminuzione per radiazione	Totale Residui
Residui Passivi	47.382,47	23.154,74	24.227,73	8.738,24	500,03*	32.465,94

*Delibera radiazione di residui passivi, n. 4/2025 del 12/02/2025 €. 0,03

*Delibera radiazione di residui passivi, n. 25/2025 del 20/11/2025 €. 500,00

Il dettaglio dei creditori e dei debitori e degli importi dei residui è riportato nel Modello L.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

MOD. K			
ATTIVO	Situazione 01/01/2025	Variazioni	Situazione 31/12/2025
Totale immobilizzazioni	328.033,71	-97.532,56	230.501,15
Residui Attivi	262.989,75	-27.084,41	235.905,34
Disponibilità liquide: conto corrente bancario e postale	209.187,38	31.683,85	240.871,23
Totale Attivo	800.210,84	-92.933,12	707.277,72
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	800.210,84	-92.933,12	707.277,72
PASSIVO			
Residui Passivi	47.382,47	-14.916,53	32.465,94
Consistenza Patrimoniale	752.828,37	-78.016,59	674.811,78
Totale a pareggio	800.210,84	-92.933,12	707.277,72

la consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario alla data del 31/12/2025.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla situazione amministrativa al 31/12/2025, Modello J, risulta:

- un fondo di cassa al 31/12/2025 di €. 240.871,23 che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto del conto corrente bancario dell'istituto cassiere, Banco BPM,
- un avanzo di amministrazione complessivo per l'esercizio 2025 di €. 444.310,63
- un avanzo di amministrazione di competenza dell'esercizio 2025 di €. 19.352,94

Il conto corrente postale è stato chiuso nell'anno 2023.

Pertanto la disponibilità dei depositi al 31/12/2025 è la seguente:

Bancari €. 240.871,23

Il risultato di amministrazione evidenziato nel modello J è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 209.187,38
	Competenza esercizio 2025	Residui anni precedenti	 	Totale
<i>Riscossi</i>	€ 309.580,27	€ 86.627,74	 	€ 396.208,01
<i>Pagati</i>	€ 341.369,42	€ 23.154,74	 	€ 364.524,16
Fondo di cassa				€ 240.871,23
<i>Residui Attivi</i>	€ 59.880,33	€ 176.025,01		€ 235.905,34
<i>Residui Passivi</i>	€ 8.738,24	€ 23.727,70		€ 32.465,94
Avanzo di amministrazione al 31/12/2024				€ 444.310,63

Entrate accertate nell'esercizio	369.460,60
Spese impegnate nell'esercizio	350.107,66
Avanzo di competenza	19.352,94

Note: * nelle somme indicate in "Competenza esercizio 2025", come indicato nelle faq del MIUR, non sono state conteggiate, nella voce riscossi e nella voce pagati, le partite di giro per le minute spese ammontanti a €. 500,00.

Si illustra analiticamente la composizione dell'avanzo di amministrazione dell'anno 2025 suddiviso per vincolato e non vincolato

Attività	descrizione	importo vincolato	importo non vincolato	TOTALE AVANZO
A01-001	Funzionamento generale	427,00		427,00
	genitori per fotocopie	30.824,94		30.824,94
	genitori per assicurazione	4.756,00		4.756,00
	personale per assicurazione	316,00		316,00
	UTC per materiale farmaceutico	14,42		14,42
	UTC materiale pulizia	118,26		118,26
	Rimborsi versamenti non dovuti	166,50		166,50
A01-002	Sicurezza	5.504,81		5.504,81
A01-008	Abilitazione al cloud - scuole		553,00	553,00
	Funzionamento gen. decoro della scuola TOTALE	42.127,93	553,00	42.680,93
A02-001	Funzionamento amministrativo		4.523,03	4.523,03
	Funzionamento amministrativo TOTALE		4.523,03	4.523,03
A03-001	Funzionamento didattico generale alunni		10.130,26	10.130,26
A03-002	Proventi festa Potter	2.668,05		2.668,05
A03-003	Proventi festa Rodari	2.460,38		2.460,38
A03-004	Proventi festa Peter Pan	1.785,96		1.785,96
A03-005	Proventi festa Mandelli	787,73		787,73
A03-006	Proventi festa Collodi	2.619,84		2.619,84
A03-007	Proventi festa Andersen	2.993,60		2.993,60
A03-008	Proventi festa Mago Oz	397,53		397,53
A03-009	Proventi festa Barozzi	5.794,98		5.794,98
A03-010	Proventi festa Calvino	8.203,10		8.203,10
A03-011	Proventi festa Moro	2.692,12		2.692,12
A03-012	Proventi festa Mazzini	14.339,40		14.339,40
A03-019	Animatore digitale formazione	27,39		27,39
A03-020	PNRR next digital classroom	9.031,50		9.031,50
A03-021	PNRR DM 65/2023	87.148,58		87.148,58
A03-022	PNRR DM 65/2023	66.615,76		66.615,76
A03-023	PNRR ERASMUS+	2.063,00		2.063,00
	Funzionamento didattico gen. Alunni TOTALE	209.628,92	10.130,26	219.759,18
A05-001	Visite e viaggi istruzione	7.376,49		7.376,49
	Visite viaggi e programmi di studio TOTALE	7.376,49		7.376,49
P01-001	Progetto il ritmo e l'orchestrazione ...			
P01-002	Progetto laboratorio scacchi			
P01-003	Progetto Si può dire senza voce		1,00	1,00
	Progetti in ambito scient., tec. E profes. TOTALE		1,00	1,00
P02-001	Progetto Baloo	5.853,85		5.853,85
P02-002	Progetto Accoglienza	1.582,54		1.582,54
P02-003	Progetto supporto psicologico	50,04		50,04
P02-004	Progetto PON Agenda NORD	85.260,00		85.260,00
	Progetti in ambito umanistico e sociale TOTALE	92.746,43		92.746,43
P04-001	Formazione-aggiornamento	12.451,20		12.451,20
P04-006	ERASMUS+ 2023-2024	700,07		700,07
P04-007	ERASMUS+ 2024-2025	2.167,67		2.167,67
P04-008	ERASMUS+ 2025-2026	19.657,30		19.657,30
	Progetti per formazione/aggiornamento TOTALE	34.976,24		34.976,24
R98	Fondo di riserva		1.500,00	1.500,00
	TOTALE COMPLESSIVO	386.856,01	16.707,29	403.563,30
Z101	Disponibilità finanziaria da programmare		15.578,09	15.578,09
	TOTALE	386.856,01	32.285,38	419.141,39
	Aumento da maggiori entrate dotazione ordinaria		24.718,00	24.718,00
	Aumento da maggiori entrate contrasto dispersione scol		288,21	288,21
	Aumento da radiazione residui passivi (*)	500,03		500,03
	Diminuzione da radiazione residui attivi (**)	- 337,00		-337,00
	TOTALE AVANZO AMMINISTRAZIONE	387.019,04	57.291,59	444.310,63

- (*) Delibera radiazione residui passivi n. 4/2025 del 12/02/2025 di €. 0,03
 (*) Delibera radiazione residui passivi n. 25/2025 del 20/11/2025 di €. 500,00
 (**) Delibera radiazione residui attivi n. 10/2025 del 23/05/2025 di €. 337,00

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto scolastico ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.) nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE

	Spese di personale (impegnato)	Acquisto di beni di consumo (impegnato)	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni da terzi (impegnato)	Acquisto di beni di investimento (impegnato)	Altre spese (impegnato)	Imposte e tasse (impegnato)	Oneri straordinari da contenzioso (impegnato)	Rimborsi e oneri e poste correttive (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Rapporto impegnat e progr.to
A01	4933,82	34740,65	31067,73	0,00	0,00	0,00	0,00	433,50	113856,63	71175,70	62,51%
A02	0,00	2200,97	12144,06	624,04	794,76	0,00	0,00	0,00	20286,86	15763,83	77,70%
A03	64347,66	16438,86	51.787,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352333,56	132574,38	37,63%
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
A05	0,00	0,00	12175,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19551,98	12175,49	62,27%
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
P01	0,00	22490,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22491,00	22490,00	100,00%
P02	56944,59	0,00	14179,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163870,14	71123,71	43,40%
P03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
P04	1532,70	0,00	23271,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59780,79	24804,55	41,49%
TOTALE	127758,77	53380,48	167116,11	624,04	794,76	0,00	0,00	433,50	752170,96	350107,66	46,55%
TOTALE/TO TALE IMPEGNI %	36,49%	15,25%	47,73%	0,18%	0,23%	0,00%	0,00%	0,12%			

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

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari secondo la normativa, per l'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80, 83 D. Lgs. 50/2016 e 94, 95 del D. Lgs 36/2023, del bollo ed eventuali ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;
- che sulle fatture risultano gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero di inventario;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n. 162 del 03/12/2025;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770/2026 per i redditi dell'anno 2025 in quanto non ancora disponibili le funzioni.
- che l'indice della tempestività dei pagamenti ai fornitori è stato correttamente pubblicato all'albo della scuola, entro i termini previsti, sia quello trimestrale che quello annuale.

L'indice è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	periodo	Data pubblicazione	indice
Base trimestrale	Gennaio – Febbraio - Marzo	01/04/2025	-26,68
Base trimestrale	Aprile – Maggio - Giugno	02/07/2025	-25,21
Base trimestrale	Luglio – Agosto – Settembre	02/10/2025	-25,09
Base trimestrale	Ottobre – Novembre - Dicembre	07/01/2026	-25,36
Base annuale Anno 2025		07/01/2026	-25,47

- che l'ammontare del debito, in ottemperanza a quanto disposto dall'articolo 33, comma 1 del D.lgs 33/2013, modificato dal D.Lgs. 25/5/2016, n. 97, è stato correttamente pubblicato all'albo della scuola, entro i termini previsti, sia quello trimestrale che quello annuale.

I dati resi sono riportati nella seguente tabella:

Indicatore	periodo	Ammontare complessivo fatture da liquidare	Numero dei fornitori creditori
Base trimestrale	al 31/03/2025	0,00	0
Base trimestrale	al 30/06/2025	0,00	0
Base trimestrale	al 30/09/2025	0,00	0
Base trimestrale	al 31/12/2025	0,00	0

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2025 della gestione del Programma Annuale E.F. 2025 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2025, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Il Direttore dei servizi generali e amm.vi
Miani Alessandro
Firmato digitalmente