



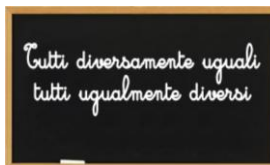
Direzione Didattica di Vignola

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



RELAZIONE ILLUSTRATIVA

ALLEGATA AL CONTO CONSUNTIVO

ANNO FINANZIARIO 2025

Redatta in conformità dell'art. 23 Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n° 129

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale e.f. 2025, approvato dal Consiglio di Circolo con deliberazione n. 2/2025 della seduta del 12/02/2025, relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel Piano dell'Offerta Formativa dell'Istituzione Scolastica.

Il programma annuale e.f. 2025, in corso d'anno, è stato variato in relazione alle maggiori entrate avute e ad impegni finanziari non previsti; come prevede la norma sono state effettuate:

- delibere da parte del Consiglio di Circolo, su proposta del Dirigente Scolastico;
- modifiche apportate direttamente dal Dirigente Scolastico, relative alle entrate finalizzate, le quali sono state portate a conoscenza del Consiglio di Circolo, come previsto nel comma 5 art. 10 del D.I. n. 129/28/08/2018.

Nella seduta del Consiglio di Circolo del 30 giugno 2025, come prescritto dall'art. 23 del D.I. 129/2018, a seguito della relazione sullo stato di attuazione del programma annuale dell'esercizio finanziario 2025 predisposta dal D.S.G.A., è stata fatta una puntuale analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate alle data del 26/06/2025. Nella stessa relazione si faceva espressamente riferimento all'andamento dei flussi di entrata e, relativamente alle uscite, anche allo stato di attuazione dei progetti rispetto alla dotazione finanziaria loro assegnata.

Il Consiglio di Circolo con delibera n.16/2025 ha disposto di confermare il Programma Annuale e.f. 2025, nella sua struttura, poiché l'andamento gestionale è coerente con l'impostazione previsionale.

Il conto consuntivo è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, conformemente a quanto disposto dal comma 1 dell'art. 23 del D.I. n. 129 del 28/08/2018, e consegnato al Dirigente Scolastico con nota prot. n. 1416 del 21/01/2026, completo di tutti i documenti.

PREMESSE DI CARATTERE GENERALE

Il conto consuntivo nella scuola dell'autonomia costituisce lo specchio della gestione complessiva annuale in quanto evidenzia la rendicontazione delle operazioni finanziarie effettuate e dei risultati conseguiti nel quadro degli obiettivi fissati dal P.T.O.F. e dei principi generali di riferimento che connotano l'azione amministrativa. Preliminarmente si osserva che il conto consuntivo è stato predisposto secondo i dettami del D.I. n. 129 del 28/08/2018 impartiti dal Ministero dell'Istruzione.

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

- Conto Finanziario
- Conto Economico
- Conto del Patrimonio

Il conto consuntivo comprende i seguenti allegati:

| | | |
|----------|--------|---------------------------------------------------------------|
| | Mod. H | - conto finanziario |
| | Mod. I | - rendiconto progetti/attività |
| | Mod. J | - situazione amministrativa definitiva |
| Allegati | Mod. K | - conto patrimonio |
| | Mod. L | - elenco residui attivi e passivi |
| | Mod. M | - spese personale |
| | Mod. N | - riepilogo per aggregato di entrata e per tipologia di spese |

La presente relazione vuole rendere conto in modo sintetico e comprensibile della gestione dell'Istituzione Scolastica autonoma "Direzione Didattica di Vignola," e dei risultati raggiunti in rapporto agli obiettivi programmati, con particolare riferimento al PTOF e al Programma Annuale E.F. 2025, precisando che con le risorse indicate di seguito si è cercato, in generale, di perseguire le finalità del Circolo qui di seguito indicate:

Scuola dell'Infanzia (durata triennale)

Per ogni bambino o bambina, la scuola dell'infanzia si pone la finalità di promuovere lo sviluppo dell'identità, dell'autonomia, della competenza e della cittadinanza.

Sviluppare l'identità significa imparare a stare bene e a sentirsi sicuri nell'affrontare nuove esperienze in un ambiente sociale allargato. Vuol dire imparare a conoscersi e a sentirsi riconosciuti come persona unica e irripetibile, ma vuol dire anche sperimentare diversi ruoli e diverse forme di identità: figlio, alunno, compagno, maschio o femmina, abitante di un territorio, appartenente a una comunità.

Sviluppare l'autonomia comporta l'acquisizione della capacità di interpretare e governare il proprio corpo; partecipare alle attività nei diversi contesti; avere fiducia in sé e fidarsi degli altri; realizzare le proprie attività senza scoraggiarsi; provare piacere nel fare da sé e saper chiedere aiuto; esprimere con diversi linguaggi i sentimenti e le emozioni; esplorare la realtà e comprendere le regole della vita quotidiana; partecipare alle negoziazioni e alle decisioni motivando le proprie opinioni, le proprie scelte e i propri comportamenti; assumere atteggiamenti sempre più responsabili.

Sviluppare la competenza significa imparare a riflettere sull'esperienza attraverso l'esplorazione, l'osservazione e l'esercizio al confronto; descrivere la propria esperienza e tradurla in tracce personali e condivise, rievocando, narrando e rappresentando fattori significativi; sviluppare l'attitudine a fare domande, riflettere, negoziare i significati.

Sviluppare il senso della cittadinanza significa scoprire gli altri, i loro bisogni e la necessità di gestire i contrasti attraverso regole condivise, che si definiscono attraverso le relazioni, il dialogo, l'espressione del proprio pensiero, l'attenzione al punto di vista dell'altro, il primo riconoscimento dei diritti e dei doveri; significa porre le fondamenta di un abito democratico, eticamente orientato, aperto al futuro e rispettoso del rapporto uomo-natura.

Alcuni importanti concetti chiave caratterizzano la Scuola dell'infanzia:

- scuola dell'accoglienza e della cura
- scuola del gioco, dell'esplorazione e della scoperta
- scuola della creatività e dei linguaggi
- scuola del progettare e documentare
- scuola della ricerca e dell'esperienza.

Scuola Primaria (durata quinquennale)

La finalità del primo ciclo d'istruzione è la promozione del pieno sviluppo della persona. Esso ricopre un arco di tempo fondamentale per l'apprendimento e la costruzione dell'identità degli alunni, nel quale si pongono le basi e si sviluppano le competenze indispensabili per continuare ad apprendere a scuola e lungo l'intero arco della vita.

Per realizzarla, la scuola concorre con altre istituzioni alla rimozione di ogni ostacolo alla frequenza; cura l'accesso facilitato per gli alunni con disabilità, previene l'evasione dell'obbligo scolastico e contrasta la dispersione; persegue con ogni mezzo il miglioramento della qualità del sistema di istruzione.

In questa prospettiva la scuola accompagna gli alunni nell'elaborare il senso della propria esperienza, promuove la pratica consapevole della cittadinanza attiva e l'acquisizione degli alfabeti di base della cultura.

La scuola Primaria mira all'acquisizione degli apprendimenti di base, come primo esercizio dei diritti costituzionali. Ai bambini e alle bambine che la frequentano, va offerta l'opportunità di sviluppare le dimensioni cognitive, emotive, affettive, sociali, corporee, etiche e religiose, e di acquisire i saperi irrinunciabili. Si pone come scuola formativa che, attraverso gli alfabeti delle discipline, permette di esercitare differenti potenzialità di pensiero, ponendo così le premesse per lo sviluppo del pensiero riflessivo e critico. Per questa via si formano cittadini consapevoli e responsabili a tutti i livelli, da quello locale a quello europeo.

La padronanza degli alfabeti di base è ancora più importante per i bambini che vivono in situazione di svantaggio: più solide saranno le strumentalità apprese nella scuola Primaria, maggiori saranno le probabilità di inclusione sociale e culturale attraverso il sistema dell'istruzione.

A tal fine è possibile individuare, nel rispetto della libertà di insegnamento, alcune impostazioni metodologiche di fondo:

- Valorizzare l'esperienza e le conoscenze degli alunni
- Attuare interventi adeguati nei riguardi delle diversità
- Favorire l'esplorazione e la scoperta
- Incoraggiare l'apprendimento collaborativo
- Promuovere la consapevolezza del proprio modo di apprendere
- Realizzare percorsi in forma di laboratorio

Per l'esercizio finanziario 2025, con le risorse indicate di seguito, si è cercato, in generale, di:

- perseguire le finalità istituzionali della scuola secondo i criteri di efficienza, efficacia ed economicità

- proporre un'offerta formativa ampia e qualificata e rispondente il più possibile agli specifici bisogni formativi dell'utenza per favorire il successo formativo di tutti gli alunni
- valorizzare le diverse professionalità presenti all'interno dell'Istituto
- migliorare la qualità del servizio scolastico
- garantire una corretta trasparenza amministrativa
- proseguire nella realizzazione del piano digitale.

VALUTAZIONE DEI RISULTATI DELLA GESTIONE

La valutazione dei risultati della gestione si basa su due fondamentali aree di intervento come la direzione ed organizzazione dell'istituzione scolastica e la produzione del servizio didattico.

La prima area di intervento, ossia la direzione ed organizzazione dell'istituzione scolastica, si riferisce all'elaborazione e gestione dell'offerta formativa attraverso incarichi, commissioni di lavoro, compiti specifici, afferenti alle diverse attività.

Ogni plesso di scuola dell'infanzia e primaria è rappresentato da un coordinatore al quale il Dirigente assegna compiti organizzativi e di raccordo tra il personale docente, il personale collaboratore scolastico, il personale amministrativo e gli utenti. I coordinatori costituiscono lo staff di lavoro che ha lo scopo di assicurare la gestione unitaria dell'istituzione scolastica.

Inoltre, Incarichi specifici e Funzioni Strumentali sono stati assegnati ai Docenti, agli Assistenti amministrativi e ai collaboratori scolastici per assolvere ai seguenti mandati nell'a.s. 2024/2025:

- ❖ Funzione Strumentale Area 1 – Inclusione e benessere a scuola (n. 3 docenti).
- ❖ Funzione Strumentale Area 2 – Coordinamento e monitoraggio/verifica e valutazione PTOF (n. 2 docenti) .
- ❖ Funzione Strumentale Area 3 – Valutazione (n. 1 docente).
- ❖ Funzione Strumentale Area 4 – Viaggi istruzione e visite guidate (n. 1 docente).
- ❖ Funzione Strumentale Area 5 – Multimedialità e sito web (n. 2 docenti).
- ❖ Funzione strumentale Area 6 - Coordinamento attività e progetti scuola dell'infanzia (n. 2 docenti)
- ❖ Incarico Specifico ai collaboratori scolastici per svolgimento attività di primo soccorso.
- ❖ Incarico Specifico ai collaboratori scolastici per supporto agli alunni disabili nelle loro attività e nella cura alla persona.
- ❖ Incarico Specifico ad assistente amministrativo per supporto al personale per procedure on-line (pensionamenti, identificazioni, ricostruzioni di carriera, ecc...).
- ❖ Incarico Specifico agli assistenti amministrativi per supporto ai genitori per iscrizioni on-line per la scuola primaria e iscrizioni cartacee per la scuola dell'infanzia.
- ❖ Incarico Specifico ad assistente amministrativo per controllo e tenuta della situazione della formazione sulla sicurezza del personale.

Molteplici commissioni o gruppi di lavoro sono stati attivati per monitorare e affrontare diverse problematiche come ad esempio: le mense, la dislessia, il cyberbullismo, l'innovazione informatica ecc...

Per svolgere tutte queste attività sono stati utilizzati in primo luogo finanziamenti specifici, derivanti da precisi dettati contrattuali e, in secondo luogo, le risorse del fondo d'Istituto, ripartito proporzionalmente tra le varie componenti e contrattate con le RSU e le OO.SS. provinciali.

La seconda area di intervento relativa alla produzione del servizio didattico si riferisce a tutte le attività di qualificazione e arricchimento dell'offerta formativa.

I progetti preventivati sono stati realizzati, sia nella scuola dell'infanzia che nella scuola primaria, consentendo a tutti gli alunni di condurre esperienze legate a laboratori espressivi, naturalistico ambientali, di educazione alimentare e linguistici.

Si evidenzia che diversi progetti sono stati realizzati completamente a costo zero.

Un altro importante intervento risulta essere quello di facilitare l'integrazione scolastica degli alunni stranieri e di operare affinché vengano superate difficoltà di apprendimento e di relazione manifestate dagli alunni.

Sono state assegnate ai docenti, della scuola dell'infanzia e della scuola primaria, ore aggiuntive di insegnamento e di progettazione, compensate con finanziamento del Fondo Integrativo di Istituto, che hanno permesso di attivare interventi di recupero e di potenziamento delle abilità scolastiche degli alunni.

Sinteticamente si può affermare che i risultati più significativi conseguiti nel corso dell'anno sono riassumibili nei seguenti punti:

- aver cercato di migliorare la qualità del servizio scolastico, sia dal punto di vista amministrativo, sia da quello organizzativo e didattico, dedicando una particolare attenzione agli aspetti educativi, all'attività di supporto pedagogico, alla formazione in servizio del personale, senza trascurare gli aspetti relativi alla funzionalità dei laboratori, alla manutenzione dei sussidi anche informatici, alla necessaria dotazione di materiale di consumo;
- aver garantito in ogni caso la continuità del servizio ricorrendo, ove necessario, al conferimento di supplenze temporanee (soprattutto per la scuola dell'infanzia), e ad una organizzazione flessibile dell'orario di servizio di tutto il personale della scuola;
- aver valorizzato le diverse professionalità presenti all'interno della scuola, anche nel senso di promuovere l'assunzione di responsabilità a più livelli (personale amministrativo ed ausiliario che svolge incarichi specifici, docente con funzioni vicarie, docenti che svolgono funzioni strumentali, docenti collaboratori del Dirigente Scolastico, docenti coordinatori di plesso, docenti referenti);
- aver costantemente ricercato e sviluppato positivamente rapporti di collaborazione con l'Ente Locale, le associazioni e i soggetti privati del territorio che possono dare, e in parte hanno già dato, un importante contributo alla vita della scuola;

I principali obiettivi, traendo conferma dalla loro validità, sono stati riproposti anche nel Programma Annuale dell'anno 2026.

Ulteriore verifica sul conseguimento degli obiettivi si può effettuare visionando il Rapporto di Autovalutazione della Direzione Didattica di Vignola (R.A.V.), relativo al periodo a.s. 2024/2025, che è pubblicato nel sito del Ministero dell'Istruzione nella sezione "Scuola in Chiaro" e nel sito istituzionale della Direzione Didattica di Vignola.

Il Rapporto di Autovalutazione è lo strumento che accompagna e documenta il processo di autovalutazione della scuola. Il rapporto fornisce una rappresentazione della scuola attraverso un'analisi del suo funzionamento e costituisce inoltre la base per individuare le priorità di sviluppo verso cui orientare il piano di miglioramento.

Prima di procedere all'analisi gestionale del Conto Consuntivo 2025 è bene ricordare come è strutturata la Direzione Didattica di Vignola, i dati degli alunni sono relativi alla situazione al 15 marzo:

Le sedi

| Codice ministeriale | Comune | Indirizzo | Denominazione | Alunni |
|---------------------|---------|---------------------|-----------------------|-------------|
| MOEE06001B | Vignola | Viale Mazzini 18 | Primaria "Mazzini" | 313 |
| MOEE06002C | Vignola | Via Cimarosa 61 | Primaria "Moro" | 349 |
| MOEE06003D | Vignola | Piazzetta Ivo Soli | Primaria "Barozzi" | 205 |
| MOEE06005G | Vignola | Via N. Bruni n. 351 | Primaria "Calvino" | 347 |
| MOAA060016 | Vignola | Via della Pace | Infanzia "Andersen" | 62 |
| MOAA060027 | Vignola | Via Bellini | Infanzia "Collodi" | 126 |
| MOAA060038 | Vignola | Via Parini | Infanzia "Rodari" | 74 |
| MOAA060049 | Vignola | Via N. Bruni n. 109 | Infanzia "Peter Pan" | 68 |
| MOAA06005A | Vignola | Via Bontempelli 37 | Infanzia "Mago di Oz" | 95 |
| MOAA06006B | Vignola | Via Libertà | Infanzia "Mandelli" | 56 |
| MOAA06007C | Vignola | Via Libertà | Infanzia "Potter" | 61 |
| TOTALE COMPLESSIVO | | | | 1756 |

La popolazione scolastica: alunni

Alla data del 15 Marzo, data di riferimento per la stesura del Conto Consuntivo, gli alunni frequentanti la Direzione Didattica risultano i seguenti:

Scuola Infanzia

| Sez. orario ridotto | Sez. orario normale | Totale sezioni | Alunni iscritti al 1° settembre | Alunni frequentanti orario ridotto | Alunni frequentanti orario normale | Di cui diversamente abili | Totale alunni frequentanti |
|---------------------|---------------------|----------------|---------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| 0 | 28 | 28 | 562 | 0 | 542 | 20 | 542 |

Scuola Primaria

| | Classi funzionanti a tempo normale | Classi funzionanti a tempo pieno | Alunni iscritti al 1° settembre | Alunni frequentanti con orario a 27 ore | Alunni frequentanti con orario a 40 ore | Di cui diversamente abili | Totale alunni frequentanti |
|---------|------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Prime | 1 | 9 | 222 | 21 | 197 | 14 | 218 |
| Seconde | 2 | 9 | 234 | 33 | 197 | 16 | 230 |
| Terze | 3 | 8 | 248 | 59 | 183 | 22 | 242 |
| Quarte | 3 | 8 | 281 | 77 | 199 | 17 | 276 |
| Quinte | 3 | 8 | 256 | 63 | 185 | 13 | 248 |
| Totale | 12 | 42 | 1241 | 253 | 961 | 82 | 1214 |

Il personale: la situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio alla data del 15 Marzo può così sintetizzarsi:

| | |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----|
| DIRIGENTE SCOLASTICO | 1 |
| PERSONALE DOCENTE | |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time | 14 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 6 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 17 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | / |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 7 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | 8 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 5 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 42 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 4 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time | / |
| Insegnanti di religione incaricati annuali | 2 |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario | 1 |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario | 4 |
| TOTALE PERSONALE DOCENTE | 241 |

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------|----|
| PERSONALE ATA | |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi | 1 |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato | / |
| Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo | / |
| Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato | 6 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale | 2 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 1 |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato | / |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale | / |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | / |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato | / |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato | 14 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 9 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 15 |
| Personale ATA a tempo indeterminato part-time | 5 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 53 |

Dopo L'analisi dei dati strutturali passiamo a esaminare i dati contabili.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

| Entrate | Importo | Uscite | Importo | Entrate-Uscite |
|--------------------------------------|------------|------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Programmazione definitiva | 769.249,05 | Programmazione definitiva | 753.670,96 | <i>Dispon. finanziaria da programmare</i> 15.578,09 |
| Accertamenti | 369.460,60 | Impegni | 350.107,66 | <i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 19.352,94 |
| Competenza Riscossioni | 310.080,27 | Competenza Pagamenti | 341.869,42 | <i>Saldi di cassa corrente (a)</i> 31.683,85 |
| Residui | 86.627,74 | Residui | 23.154,74 | |
| Somme rimaste da riscuotere | 59.880,33 | Somme rimaste da pagare | 8.738,24 | <i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 51.142,09 |
| (+) | | (+) | | |
| Residui non riscossi anni precedenti | 176.025,01 | Residui non pagati anni precedenti | 23.727,70 | |
| (=) | | (=) | | |
| Totale residui attivi | 235.905,34 | Totale residui passivi | 32.465,94 | <i>Sbilancio residui (b)</i> 203.439,40 |
| | | | Saldo cassa iniziale (c) | <i>Saldo cassa iniziale (c)</i> 209.187,38 |
| | | | AVANZO AMMINISTRAZIONE | (a+b+c) 444.310,63 |

Note:

nella voce "Competenza Riscossioni" è compresa la somma di €. 500,00 relativa alla reversale per la partita di giro per le minute spese

nella voce "Competenza Pagamenti" è compresa la somma di €. 500,00 relativa al mandato per la partita di giro per le minute spese

Le somme per le partite di giro sopra indicate sono riportate nel giornale di cassa ma non sono riportate nel Mod. H Conto Consuntivo

Conto finanziario Modello H

Nel conto finanziario Mod. H sono riportate le indicazioni derivanti dalle registrazioni contabili effettuate per ciascuna Aggregazione nei partitari delle entrate e per ciascuna Aggregazione -Voce nei partitari delle uscite riferiti alla gestione della competenza.

Nella colonna "a" Programmazione definitiva, trovano iscrizione i valori del Programma annuale così come variati nel corso dell'esercizio a seguito di delibere del Consiglio d'Istituto o di Provvedimenti dirigenziali;

Nella colonna "b" Somme accertate – Somme impegnate trovano allocazione rispettivamente le entrate per le quali sia stata quantificata la spesa e individuato il creditore, e gli impieghi di risorse finanziarie per obbligazioni giuridicamente perfezionate;

Nella colonna "c" Somme rimosse – pagate" trovano allocazione le somme rimosse e pagate riprese dai dati registrati sul giornale di cassa – parte competenza, con la sola esclusione del Fondo minute spese in dotazione al DSGA non compresa in quanto "partita di giro";

Nella colonna "d" Somme rimaste da riscuotere - pagare" sono riportate le differenze tra le somme accertate - impegnate (colonna b) e quelle rimosse - pagate (colonna c).

ENTRATE

| aggregato | Entrate | Programmazione al 31/12/2025 (a) | Somme accertate (b) | Somme rimosse (c) | Somme da riscuotere (d) | differenza in + o in e=a-b |
|-----------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| 01 | Avanzo di amministrazione presunto | 424.794,66 | | | | 424.794,66 |
| 02 | Finanziamenti dell'Unione Europea | 154.321,00 | 154.321,00 | 94.440,87 | 59.880,33 | 0,00 |
| 03 | Finanziamenti dello Stato | 42.006,66 | 67.012,87 | 67.012,87 | | -25.006,21 |
| 04 | Finanziamenti della Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Finanziamenti da Enti Locali o altre istituzioni pubbliche | 81.627,09 | 81.627,09 | 21.627,09 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Contributi da privati | 62.289,63 | 62.289,63 | 62.289,63 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Proventi da gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | Rimborsi e restituzione somme | 4.210,00 | 4.210,00 | 4.210,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Alienazione di beni materiali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Alienazione di beni immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Sponsor e utilizzo locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Altre entrate | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | mutui | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE ENTRATE | 769.249,05 | 369.460,60 | 309.580,27 | 59.880,33 | 399.788,45 |
| | DISAVANZO DI COMPETENZA | | 0,00 | | | |
| | TOTALE A PAREGGIO | | 369.460,60 | | | |

SPESE

| | Destinazioni | Programmazione Approvata (a) | Somme impegnate (b) | Somme pagate (c) | Somme da pagare (d) | differenza in + o in e=a-b |
|----------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| A | Attività | 506.029,03 | 231.689,40 | 224.483,86 | 7.205,54 | 274.339,63 |
| | A01 Funzionamento generale e decoro della scuola | 113.856,63 | 71.175,70 | 68.632,12 | 2.543,58 | 42.680,93 |
| | A02 Funzionamento amministrativo | 20.286,86 | 15.763,83 | 12.038,73 | 3.725,10 | 4.523,03 |
| | A03 Didattica | 352.333,56 | 132.574,38 | 131.637,52 | 936,86 | 219.759,18 |
| | A04 Alternanza scuola-lavoro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | A05 visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 19.551,98 | 12.175,49 | 12.175,49 | 0,00 | 7.376,49 |
| | A06 Attività di orientamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| P | Progetti | 246.141,93 | 118.418,26 | 116.885,56 | 1.532,70 | 127.723,67 |
| | P01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 22.491,00 | 22.490,00 | 22.490,00 | 0,00 | 1,00 |
| | P02 Progetti in ambito "umanistico e sociale" | 163.870,14 | 71.123,71 | 71.123,71 | 0,00 | 92.746,43 |
| | P03 Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | P04 Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale" | 59.780,79 | 24.804,55 | 23.271,85 | 1.532,70 | 34.976,24 |
| | P05 Progetti per "Gare e concorsi" | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R | Fondo di riserva | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 |
| | R98 Fondo di riserva | 1.500,00 | | | | 1.500,00 |
| | TOTALE USCITE | 753.670,96 | 350.107,66 | 341.369,42 | 8.738,24 | 403.563,30 |
| Z | Disponibilità finanziaria da programmare | 15.578,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.578,09 |
| | Z01 Disponibilità finanziaria da programmare | 15.578,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.578,09 |
| | AVANZO DI COMPETENZA | | 19.352,94 | | | |
| | TOTALE A PAREGGIO | 769.249,05 | 369.460,60 | | | |

Programmazione iniziale e modifiche apportate in corso di esercizio

Le cifre iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale e.f. 2025 approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 2/2025 della seduta del 12/02/2025.

In corso d'anno sono state apportate variazioni che hanno determinato al 31 dicembre 2025 la seguente situazione:

ENTRATE

| Aggr. | Voce | Descrizione | Previsione iniziale al 01/01/2025 | Variazioni | Prev. definit. al 31/12/2025 |
|-----------------------|------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|------------------------------|
| 01 | | Avanzo di amm. presunto | 424.794,66 | | 424.794,66 |
| | 01 | Non vincolato | 39.383,03 | | 39.383,03 |
| | 02 | Vincolato | 385.411,60 | | 385.411,60 |
| 02 | | Finanziamenti dell'Unione Europea | 0,00 | +154.321,00 | 154.321,00 |
| | 01 | Fondi sociali europei (FSE) | 0,00 | + 127.260,00 | 127.260,00 |
| | 03 | Altri finanziamenti dall'Unione Europea | 0,00 | +27.061,00 | 27.061,00 |
| 03 | | Finanziamenti dello Stato | 27.979,99 | +14.026,67 | 42.006,66 |
| | 01 | Dotazione ordinaria | 27.979,99 | +13.746,67 | 41.726,66 |
| | 06 | Altri finanziamenti vincolati dalla Stato | 0,00 | +280,00 | 280,00 |
| 04 | | Finanziamenti dalla Regione | 0,00 | | 0,00 |
| 05 | | Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 79.974,74 | +1.652,35 | 81.627,09 |
| | 04 | Comune vincolati | 67.074,74 | +1.302,35 | 68.377,09 |
| | 05 | Altre istituzioni non vincolate | 0,00 | +350,00 | 350,00 |
| | 06 | Altre istituzioni vincolati | 12.900,00 | | 12.900,00 |
| 06 | | Contributi da Privati | 27.300,00 | +34.989,63 | 62.289,63 |
| | 04 | Contributi per visite, viaggi di istruzione | 0,00 | +18.197,53 | 18.197,53 |
| | 05 | Contributi per copertura assicurativa degli alunni | 11.000,00 | +338,00 | 11.338,00 |
| | 06 | Contributi per copertura assicurativa personale | 1.300,00 | +117,00 | 1.417,00 |
| | 10 | Altri contributi da famiglie vincolati | 15.000,00 | +11.069,10 | 26.069,10 |
| | 12 | Contributi da istituzioni sociali private vincolati | 0,00 | +5.268,00 | 5.268,00 |
| 07 | | Proventi da gestioni economiche | 0,00 | | 0,00 |
| 08 | | Rimborsi e restituzione somme | 0,00 | + 4.210,00 | 4.210,00 |
| | 05 | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme | 0,00 | + 4.210,00 | 4.210,00 |
| 09 | | 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 | 0,00 | +0,01 | 0,01 |
| | 02 | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,00 | +0,01 | 0,01 |
| 13 | | Mutui | 0,00 | | 0,00 |
| TOTALE ENTRATE | | | 560.049,39 | +209.199,66 | 769.249,05 |

SPESE

| Aggr. | Voce | Descrizione | Previsione iniziale al 01/01/2025 | Variazioni | Prev. definit. al 31/12/2025 |
|--------------------------|------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|------------------------------|
| A | | Attività | 458.676,87 | + 47.352,16 | 506.029,03 |
| | A01 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 105.089,83 | + 8.766,80 | 113.856,63 |
| | | 001 Funzionamento generale | 85.304,62 | + 8.766,80 | 94.071,42 |
| | | 002 Sicurezza | 19.232,21 | | 19.232,21 |
| | | 008 Abilitazione al cloud per le pubbliche amminis. | 553,00 | | 553,00 |
| | A02 | Funzionamento amministrativo | 19.720,00 | + 566,86 | 20.286,86 |
| | | 001 Funzionamento amministrativo | 19.720,00 | + 566,86 | 20.286,86 |
| | A03 | Didattica | 326.501,55 | + 25.832,01 | 352.333,56 |
| | | 001 Funzionamento didattico generale alunni | 24.000,00 | + 4.706,67 | 28.706,67 |
| | | 002 Proventi festa Potter | 2.485,05 | + 183,00 | 2.668,05 |
| | | 003 Proventi festa Rodari | 1.866,08 | + 594,30 | 2.460,38 |
| | | 004 Proventi festa Peter Pan | 1.578,96 | + 207,00 | 1.785,96 |
| | | 005 Proventi festa Mandelli | 1.007,67 | + 174,00 | 1.181,67 |
| | | 006 Proventi festa Collodi | 2.273,25 | + 1.381,00 | 3.654,25 |
| | | 007 Proventi festa Andersen | 2.922,86 | + 783,00 | 3.705,86 |
| | | 008 Proventi festa Mago Oz | 502,07 | + 288,00 | 790,07 |
| | | 009 Proventi festa Barozzi | 5.176,98 | + 618,00 | 5.794,98 |
| | | 010 Proventi festa Calvino | 7.031,10 | + 2.175,50 | 9.206,60 |
| | | 011 Proventi festa Moro | 2.996,59 | + 3848,53 | 6.845,12 |
| | | 012 Proventi festa Mazzini | 12.714,09 | + 5.002,01 | 17.716,10 |
| | | 019 Animatore digitale: formazione del personale | 27,39 | | 27,39 |
| | | 020 Piano Scuola 4.0 Azione 1 – Next digital | 9.031,50 | | 9.031,50 |
| | | 021 PNRR DM 65/2023 | 144.504,49 | | 144.504,49 |
| | | 022 PNRR DM 66/2023 | 108.383,47 | | 108.383,47 |
| | | 023 Progwtto PNRR ERASMUS+ | 0,00 | + 5.871,00 | 5.871,00 |
| | A04 | Alternanza scuola lavoro | 0,00 | | 0,00 |
| | A05 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 7.365,49 | +12.186,49 | 19.551,98 |
| | | 001 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 7.365,49 | + 12.186,49 | 19.551,98 |
| | A06 | Attività di orientamento | 0,00 | | 0,00 |
| P | | Progetti | 84.294,43 | + 161.847,50 | 246.141,93 |
| | P01 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e prof." | 18.641,26 | + 3.849,74 | 22.491,00 |
| | | 001 Progetto "Il ritmo e l'orchestrazione" | 3.344,00 | | 3.344,00 |
| | | 002 Progetto " Laboratorio sul gioco degli scacchi | 3.850,00 | | 7.700,00 |
| | | 003 Progetto "Si può dire senza voce" | 11.447,26 | -0,26 | 11.447,00 |
| | P02 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 36.692,38 | + 127.177,76 | 163.870,14 |
| | | 001 Progetto " Mentoring Baloo" | 19.142,84 | | 19.142,84 |
| | | 002 Progetto "Accoglienza" | 16.258,14 | | 16.258,14 |
| | | 003 Progetto supporto psicologico – sportello ascolto | 1.291,40 | -82,24 | 1.209,16 |
| | | 004 Progetto PON Agenda Nord | 0,00 | +127.260,00 | 127.260,00 |
| | P03 | Progetti per "Certificazioni e corsi profession." | 0,00 | | 0,00 |
| | P04 | Progetti per "Formazione/aggiornamento pers" | 28.960,79 | + 30.820,00 | 59.780,79 |
| | | 001 Formazione e aggiornamento | 8.292,20 | + 9.630,00 | 17.922,20 |
| | | 006 Progetto ERASMUS + 2023 | 700,07 | | 700,07 |
| | | 007 Progetto ERASMUS + 2024 | 19.968,52 | | 19.968,52 |
| | | 008 Progetto ERASMUS + 2025 | 0,00 | + 21.190,00 | 21.190,00 |
| | P05 | Progetti per "gare e concorsi" | 0,00 | | 0,00 |
| G | | Gestioni economiche | 0,00 | | 0,00 |
| R | | Fondo di riserva | 1.500,00 | | 1.500,00 |
| | R98 | Fondo di riserva | 1.500,00 | | 1.500,00 |
| TOTALE SPESE | | | 544.471,30 | + 209.199,66 | 753.670,96 |
| Z | Z101 | Disponibilità finanziaria da programmare | 15.578,09 | | 15.578,09 |
| TOTALE A PAREGGIO | | | 560.049,39 | +209.199,66 | 769.249,05 |

Le variazioni a dette previsioni sono documentate dalle relative deliberazioni del Consiglio di Circolo e dai provvedimenti emessi dal Dirigente Scolastico per entrate finalizzate (art. 10 D.I. n.129 del 28/08/2018).

I provvedimenti emessi dal dirigente scolastico sono stati portati a conoscenza del Consiglio di Circolo, come previsto dal comma 5 art. 10 del Decreto Interministeriale n.129 del 28/08/2018.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

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 |
| <i>Fondo di cassa</i> | | | | € 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 |
| <i>Avanzo di amministrazione al 31/12/2024</i> | | | | € 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 precisa che a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015, è attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Dal 1 gennaio 2025 ci è stato assegnato il seguente IBAN: IT91R0100004306TU0000013492 per il conto di tesoreria unica.

Illustrazione della situazione complessiva dei residui Attivi e Passivi

L'ammontare dei residui attivi al 31/12/2025 complessivamente ammonta a **€. 235.905,34** ed è così composto:

- €. **1.000,00** residui anno 2022
- €. **23.281,40** residui anno 2023
- €. **151.743,61** residui anno 2024
- €. **59.880,33** residui anno 2025

L'ammontare dei residui passivi al 31/12/2025 complessivamente ammonta a **€. 32.465,94** ed è relativo a:

- €. **5.865,35** residui anno 2023
- €. **17.862,35** residui anno 2024
- €. **8.738,24** residui anno 2025

L'elencazione analitica dei beneficiari con oggetto della spesa e importo è riportata nel Mod. L

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

Tutti i residui passivi sono riportati analiticamente nel Mod. L.

ENTRATE

Tab. T01 - ENTRATE E.F. 2025

| PREVISIONE INIZIALE AL 01/01/2025 [a] | PREVISIONE DEFINITIVA AL 31/12/2025 [b] | ENTRATE ACCERTATE AL 31/12/2025 [c] |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 560.049,39 | 769.249,05 | 369.460,60 |

Tab. T02 - COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE E.F. 2025

| | PREVISIONE INIZIALE AL 01/01/2025 [a] | PREVISIONE DEFINITIVA AL 31/12/2025 [b] | ENTRATE ACCERTATE AL 31/12/2025 [c] |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Liv. 01 Avanzo di amm. presunto | 424.794,66 | 424.794,66 | 0,00 |
| Liv. 02 Finanziamenti Unione Europea | 0,00 | 154.321,00 | 154.321,00 |
| Liv. 03 Finanziamenti dello Stato | 27.979,99 | 42.006,66 | 67.012,87 |
| Liv. 04 Finanziamento Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Liv. 05 Finanziamento Enti Locali o altre istituzioni pubbliche | 79.974,74 | 81.627,09 | 81.627,09 |
| Liv. 06 Contributi da privati | 27.300,00 | 62.289,63 | 62.289,63 |
| Liv. 07 Proventi gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Liv. 08 Rimborsi e restituzione somme | 0,00 | 4.210,00 | 4.210,00 |
| Liv. 09 Alienazione beni materiali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Liv. 10 Alienazione beni immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Liv. 11 Sponsor e utilizzo locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Liv. 12 Altre entrate | 0,00 | 0,01 | 0,01 |
| Liv. 13 Mutui | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 560.049,39 | 769.249,05 | 369.460,60 |

Le entrate accertate al 31/12/2025 ammontano a €. 369.172,39 e risultano così composte:

Tab. T03 COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE ACCERTATE E.F. 2025

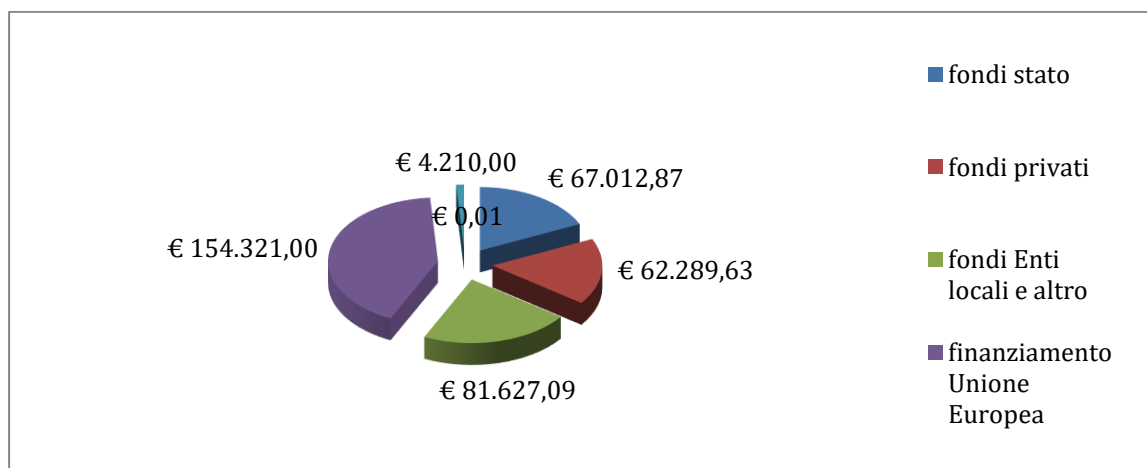
| | VALORI ASSOLUTI | VALORI IN % |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|
| Liv. 01 Avanzo di amm. presunto | 0,00 | 0,00% |
| Liv. 02 Finanziamenti Unione Europea | 154.321,00 | 41,77% |
| Liv. 03 Finanziamenti dello Stato | 67.012,87 | 18,14% |
| Liv. 04 Finanziamento Regione | 0,00 | 0,00% |
| Liv. 05 Finanziamento Enti Locali o altre istituzioni pubbliche | 81.627,09 | 22,09% |
| Liv. 06 Contributi da privati | 62.289,63 | 16,86% |
| Liv. 07 Proventi gestioni economiche | 0,00 | 0,00% |
| Liv. 08 Rimborsi e restituzione somme | 4.210,00 | 1,14% |
| Liv. 09 Alienazione beni materiali | 0,00 | 0,00% |
| Liv. 10 Alienazione beni immateriali | 0,00 | 0,00% |
| Liv. 11 Sponsor e utilizzo locali | 0,00 | 0,00% |
| Liv. 12 Altre entrate | 0,01 | 0,00% |
| Liv. 13 Mutui | 0,00 | 0,00% |
| TOTALE | 369.460,60 | 100 % |

Queste fonti di finanziamento per un totale accertato di €. 369.172,39 rappresentano complessivamente il 100% delle entrate.

Tab. T04 Entrate E.F. 2025 – Ordine di grandezza in sintesi entrate accertate

| Liv. 02 Finanziamenti Unione Europea | Liv. 05 Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche | Liv. 03 Finanziamenti dello Stato | Liv. 06 Contributi da privati | Liv. 08 Rimborsi e restituzioni somme | Liv. 12 Altre entrate |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------|--------------------------|
| 154.321,00 | 81.627,09 | 67.012,87 | 62.289,63 | 4.210,00 | 0,01 |

Graf. 01 – COMPOSIZIONE GRAFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE



PROSPETTO ANALITICO DELLE ENTRATE ACCERTATE

Dall'esame analitico delle entrate accertate alla data del 31/12/2025, che ammontano a **€. 369.460,60**, risulta che le fonti di finanziamento della Direzione Didattica di Vignola, in ordine di grandezza, sono:

- Liv. 2 FINANZIAMENTI DELL'UNIONE EUROPEA - €. 154.321,00 costituiti da:

€. 154.321,00 Progetto PON FSE Agenda Nord

- Liv. 5 FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI – €. 81.627,09 costituiti da

- €. 26.734,00 Finanziamento per acquisto materiale di pulizia – UTC
- €. 16.487,00 Finanziamento progetti qualificazione scolastica 2023/2024 – UTC
- €. 14.466,93 Finanziamento funzioni miste – UTC
- €. 12.900,00 Finanziamento progetto Baloo – Fondazione di Vignola
- €. 8.262,00 Finanziamento L. 23 del 11/1/96 spese segreteria – UTC
- €. 1.218,00 Finanziamento acquisto materiale parafarmaceutico –UTC
- €. 1.209,16 Finanziamento progetto sportello d'ascolto – UTC
- €. 350,00 Contributo per le istituzioni scolastiche ospitanti i tirocini Università Studi Cassino

- Liv. 3 FINANZIAMENTI DELLO STATO - €. 67.012,87 costituiti da:

- €. 41.726,66 Funzionamento amministrativo e didattico
- €. 13.747,00 prima integrazione funzionamento amministrativo e didattico
- €. 10.971,00 seconda integrazione funzionamento amministrativo e didattico
- €. 280,00 contributo per le istituzioni scolastiche ospitanti i tirocini per il conseguimento della specializzazione per le attività di sostegno didattico alunni con disabilità
- €. 288,21 finanziamento per la dispersione scolastica

- Liv. 6 CONTRIBUTI DA PRIVATI - €. 62.289,63 costituiti da:

- €. 22.093,80 Contributi per noleggio fotocopiatrici
- €. 18.197,53 Contributi per visite e viaggi
- €. 11.338,00 Contributo assicurazione alunni
- €. 5.268,00 Contributo per i plessi dell'Associazione Piccoli Passi
- €. 3.975,30 Introiti per feste e attività varie
- €. 1.417,00 Contributo per assicurazione del personale docente e ata

- Liv. 8 RIMBORSI E RESTITUZIONI SOMME - €. 4.210,00 costituiti da:

- €. 3.850,00 Riaccredito pagamento fattura Club 64 ASD per IBAN errato
- €. 360,00 Restituzione Cartoleria LA SFERA per somma pagata in più su fattura n. 1-4 del 25/5/2025

Liv. 12 ALTRE ENTRATE - €. 0,01 costituiti da:

€. 0,01 interessi attivi su conto Tesoreria Banca Italia

Si rendicontano, qui di seguito, le somme raccolte nell'anno 2025 dagli undici plessi scolastici di scuola primaria e dell'infanzia, che compongono la Direzione Didattica di Vignola, dallo svolgimento di feste, colazioni ecc..., le quali sono confluite nel programma annuale nella propria voce di spesa, sottoconti da A03-002 ad A03-012:

| Plesso | Somma raccolta |
|------------------------------------|-----------------------|
| Scuola infanzia "MANDELLI" | € 0,00 |
| Scuola infanzia "ANDERSEN" | € 600,00 |
| Scuola infanzia "POTTER" | € 0,00 |
| Scuola infanzia "RODARI" | € 375,30 |
| Scuola infanzia "PETER PAN" | € 0,00 |
| Scuola infanzia "COLLODI" | € 1.000,00 |
| Scuola infanzia "MAGO OZ" | € 0,00 |
| Scuola primaria "BAROZZI" | € 0,00 |
| Scuola primaria "MORO" | € 0,00 |
| Scuola primaria "MAZZINI" | € 2.000,00 |
| Scuola primaria "CALVINO" | € 0,00 |
| totale | €. 3.975,30 |

SPESE

ILLUSTRAZIONE DELL'UTILIZZO DEI FONDI RICHIESTI AI GENITORI

Prima di iniziare ad analizzare le spese sostenute nelle Attività e nei Progetti si vuole relazionare, ai sensi di quanto previsto nell'art. 23 comma 1 D.I. n. 129 del 28/08/2018, sulle finalità e sulle voci di spesa cui sono destinati i fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie.

Come indicato nella relazione al Programma Annuale e.f. 2025, ai genitori viene richiesto il versamento delle somme sotto riportate, per l'assicurazione e per le fotocopie che vengono fatte per gli alunni.

Per fotocopie e stampe

Ai genitori, come parziale rimborso delle spese per la produzione delle fotocopie e delle stampe che vengono fornite dalla scuola ai loro figli, sono richiesti i versamenti di seguito illustrati.

Il Consiglio di Circolo nella seduta del 17/10/2022 ha deliberato che venga richiesto ai genitori il versamento delle seguenti quote:

Scuola primaria

| classe | Spesa annuale |
|--------|---------------|
| 1° | €. 20,00 |
| 2° | €. 20,00 |
| 3° | €. 15,00 |
| 4° | €. 15,00 |
| 5° | €. 10,00 |

Scuola dell'infanzia

| sezioni | Spesa annuale |
|---------|---------------|
| Tutte | €. 7,00 |

Per la quota versata dagli alunni sono assegnate il seguente numero di fotocopie

| classe | Numero fotocopie assegnate ad alunno |
|--------|--------------------------------------|
| 1° | 400 |
| 2° | 380 |
| 3° | 350 |
| 4° | 280 |
| 5° | 280 |

Per la scuola dell'Infanzia è previsto il seguente numero di fotocopie a bambino:

| Numero fotocopie assegnate ad alunno |
|--------------------------------------|
| 125 |

La quota versata viene utilizzata a coprire le seguenti spese sostenute dalla scuola:

- costo della carta per le fotocopiatrici
- costo noleggio fotocopiatrici
- costo delle fotocopie concesse per attività didattiche particolari (storia ricorsiva, vari progetti, ecc ...)

Le risorse finanziarie introitate per le fotocopie e le stampe sono utilizzate nell'Attività A01 "Funzionamento generale e decoro della scuola" alle seguenti voci di spesa:

03/07/001 noleggi fotocopiatrici

02/01/001 acquisto risme di carta per fotocopiatrice

Per Assicurazione:

La scuola provvede all'inizio dell'anno scolastico a stipulare una polizza assicurativa a favore degli alunni per la copertura dei rischi di infortuni, RCT e tutela legale. L'attuale polizza, vigente fino alla data del 08/09/2026, prevede il versamento di una somma pro-capite di €. 7,00.

La polizza assicurativa stipulata comprende anche la copertura per il personale docente e ata, ogni unità di personale provvede al versamento della somma di €. 7,00.

Per le visite e i viaggi di istruzione:

La scuola chiede ai genitori il versamento delle spese di noleggio degli autobus con autista e le ulteriori spese relative alla visite e viaggi di istruzione.

Come abbiamo visto indicato nella precedente tabella (Prospetto analitico delle entrate accertate) si sono complessivamente incassate le seguenti somme:

- contributo genitori per fotocopie €. 22.093,80
- contributo genitori per assicurazione degli alunni €. 11.338,00
- contributo personale docente e ata per assicurazione €. 1.417,00
- contributo genitori per visite e viaggi di istruzione €. 18.197,53

Le spese sostenute per le fotocopie, nell'esercizio finanziario 2025, a fronte di un contributo erogato dai genitori di €. 22.093,80 sono state spese complessivamente €. 16.960,85, le spese sono relative a:

- ▶ noleggio delle macchine fotocopiatrici multifunzione: €. 11.054,73
- ▶ acquisto della carta per fotocopie: €. 5.472,62
- ▶ rimborsi ai genitori per versamenti non dovuti €. 433,50

Le spese sopra indicate sono state effettuate nell'Attività A01-001 nelle seguenti voci di spesa:

03/07/001 spesa noleggio macchine fotocopiatrici multifunzione

02/01/001 spesa per acquisto della carta per fotocopie

09/02/004 per rimborsi ai genitori versamenti non dovuti

Bisogna sottolineare che nel periodo novembre-dicembre 2025 moltissimi genitori erroneamente hanno versato dei contributi alla Direzione Didattica di Vignola invece che versarli alla scuola media Muratori di Vignola oppure alle altre scuole superiori di Vignola, dove effettivamente frequentano i loro figli. Tutti questi versamenti sono state incassati nei contributi per le fotocopie, i genitori sono stati informati telefonicamente, quando riceveremo le loro formali richieste di rimborso provvederemo ad effettuare le restituzioni, previa verifica del reale ricevimento di somme non dovute. Pertanto la somma indicata come contributo genitori per fotocopie è molto superiore a quella realmente spettante.

Le spese sostenute per l'Assicurazione, nell'esercizio finanziario 2025, a fronte di un contributo complessivo di €. 12.766,00 (genitori di €. 11.338,00 e personale €. 1.428,00) sono stati spesi complessivamente €. 11.872,00 (alunni €. 10.444,00 e personale €. 1.428,00)

Le spese sopra indicate sono state effettuate nell'Attività A01-001 nelle seguenti voci di spesa:

03/11/003 spesa assicurazione alunni

03/11/004 spesa per assicurazione personale

Le spese per le visite e i viaggi di istruzione:

I fondi che i genitori versano per le visite e i viaggi di istruzioni dei loro figli, vengono interamente spesi.

Le spese vengono effettuate nell'Attività A05-001 nelle seguenti voci di spesa:

03/07/002 Noleggio e leasing di mezzi di trasporto

03/12/001 Spese per visite, viaggi e programmi di studio

09/02/004 Restituzione versamento non dovuti a famiglie (solo in caso di versamenti da parte dei genitori che non erano dovuti oppure maggiori del dovuto)

Per quanto riguarda i fondi raccolti dai genitori durante le varie attività o iniziative svolte dai singoli plessi, feste, colazioni, ecc..., come previsto dal regolamento di Circolo all'art. 33 comma h, vengono versati nel bilancio della scuola e sono imputati al solo plesso che li ha raccolti.

Il loro utilizzo, come previsto nello stesso regolamento, è proposto dai consigli di interclasse/intersezione.

Per l'utilizzo di questi fondi si rimanda a quanto indicato in questa relazione nella parte relativa alle spese sostenute nell'attività A03 da A03-002 a A03-012.

Attività

Di seguito si analizzano nel dettaglio le spese relative alle Attività:

A01 – Funzionamento generale e decoro della scuola

| | |
|------------------------------------------------|------------------|
| <i>Programmazione definitiva al 31/12/2025</i> | 113.856,63 |
| <i>Somme impegnate</i> | 71.175,70 |
| <i>Somme pagate</i> | 68.632,12 |
| <i>Somme rimaste da pagare</i> | 2.543,58 |
| <i>Residua disponibilità finanziaria</i> | 42.680,93 |

L'attività A01 è composta dalle seguenti sotto attività:

A01-001 “Funzionamento Generale”

| | |
|------------------------------------------------|------------------|
| <i>Programmazione iniziale al 01/01/2025</i> | 85.304,62 |
| <i>Variazioni</i> | +8.766,80 |
| <i>Programmazione definitiva al 31/12/2025</i> | 94.071,42 |
| <i>Somma impegnata</i> | 57.448,30 |
| <i>Residua disponibilità finanziaria</i> | 36.623,12 |

La spesa complessiva a carico di questa attività è stata di €. 57.448,30

Le spese per il funzionamento generale e decoro dell'istituzione scolastica sono molteplici e variegate, spaziano in diversi settori, qui di seguito sinteticamente si indicano le varie spese sostenute:

- acquisto del materiale di pulizia e igienico-sanitario
- polizze assicurative infortuni e rct degli alunni e del personale, relative all'a.s. 2025/2026;
- acquisto di prodotti parafarmaceutici per integrare la dotazione dei prodotti nelle cassette di pronto soccorso collocate negli undici plessi scolastici;
- canone annuale per assistenza software Net-time, rilevazione presenze personale ata;
- canone di noleggio delle dodici fotocopiatrici collocate nei plessi;
- acquisto delle risme di carta per le fotocopiatrici a noleggio;
- sono stati rimborsati versamenti per assicurazione e/o fotocopie effettuati in più del dovuto oppure effettuati ma non di competenza della Direzione Didattica di Vignola.
- canone annuale per la manutenzione del sito istituzionale “direzionendidattica-vignola.it”

A01-002 “Sicurezza”

| | |
|------------------------------------------------|-----------------|
| <i>Programmazione iniziale al 01/01/2025</i> | 19.323,21 |
| <i>Variazioni</i> | 0,00 |
| <i>Programmazione definitiva al 31/12/2025</i> | 19.232,21 |
| <i>Somma impegnata</i> | 13.727,40 |
| <i>Residua disponibilità finanziaria</i> | 5.504,81 |

In data 07/01/2025, dopo aver svolto regolare bando aperto, è stato stipulato con l'Ing. Buccheri Giuseppe un contratto di durata triennale, prot. n.108, per svolgere l'incarico di RSPP (responsabile del servizio di prevenzione e protezione) dal 01/02/2025 al 31/01/2028. L'RSPP svolge anche la funzione di formatore del personale docente e ata per la sicurezza, modulo A1, e attività di consulenza per tutti gli obblighi previsti dalla normativa vigente sulla sicurezza, Decreto Legislativo n. 81 del 08/04/2008.

La spesa per il compenso annuale per l'anno 2025 è stata complessivamente di €. 5.400,00.

L'incarico di RSPP consiste nello svolgimento dei propri compiti e nella consulenza in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro. A titolo esemplificativo e non esaustivo, si possono riepilogare i seguenti compiti dell'RSPP:

- Individuazione di eventuali fattori di rischio, valutazione dei rischi ed eventuale modifica delle misure per la sicurezza e la salubrità degli ambienti di lavoro, nel rispetto della normativa vigente.
- Aggiornamento dei documenti di Valutazione dei Rischi (DVR) di tutti gli edifici di questa Direzione Didattica.
- Predisposizione, ovvero revisione ed eventuale aggiornamento del Piano di Emergenza e delle procedure in esso previste (Piano di Evacuazione e Piano di Primo Soccorso), compresa la revisione delle planimetrie di cui la Direzione Didattica e/o i competenti Uffici Comunali forniranno il file in formato .dwg.

- Organizzazione della squadra di dipendenti incaricati dell'attuazione delle misure di prevenzione incendi e lotta antincendio, di evacuazione dei dipendenti e degli alunni in caso di pericolo grave ed immediato, di salvataggio, di primo soccorso e, comunque, di gestione dell'emergenza (addetti Antincendio e Addetti al Primo Soccorso).
- Sopralluogo degli edifici scolastici per procedere all'individuazione dei rischi ogni qualvolta sopraggiunga rilevante necessità, su richiesta del Dirigente Scolastico o di personale da egli delegato: di ogni sopralluogo il RSPP dovrà redigere e sottoscrivere un verbale;
- Indicazione delle priorità per l'elaborazione dei piani di intervento e delle richieste da fare agli Enti proprietari degli edifici scolastici delle undici sedi, ai sensi sia dell'art.18, comma 3, che dell'art. 64 del D.Lgs. 81/2008;
- Indicazione delle misure di prevenzione e protezione conseguenti alla valutazione dei rischi.
- Programmazione delle misure ritenute opportune per garantire il miglioramento nel tempo dei livelli di sicurezza.
- Partecipazione alla riunione periodica di cui all'art. 35 del D.Lgs. 81/2008.
- Informazione ai lavoratori sui rischi per la sicurezza e la salute connessi alle attività svolte, sulle misure di protezione da adottare, sui rischi specifici cui sono esposti in relazione all'attività svolta, sulle normative di sicurezza, sulle procedure concernenti la lotta all'incendio, l'evacuazione in caso di incendio e terremoto.
- Consulenza per l'individuazione dei Dispositivi di Protezione Individuale (DPI);
- Consulenza in merito alle modalità di esecuzione delle verifiche di prevenzione incendi.
- Consulenza in merito all'adozione dei provvedimenti e delle misure di prevenzione evidenziate nei Documenti di Valutazione dei rischi (DVR).
- Predisposizione del Documento Unico di Valutazione dei Rischi Interferenziali, per i contratti di Appalto gestiti direttamente dalla Direzione Didattica o supporto nell'individuazione dei Rischi Interferenti per gli appalti di competenza dell'Unione delle Terre di Castelli.
- Informazione sulle norme di legge che comportino modifiche alle misure indicate nei documenti di valutazione dei rischi.
- Consulenza nei rapporti con gli Enti locali, il Medico Competente, le figure di RLS e gli Organi di Vigilanza (ASL, VV.F.);
- Assistenza in caso di ispezione da parte degli organi di vigilanza e di Controllo.
- Assistenza nella individuazione e nell'allocazione della segnaletica da affiggere all'interno della scuola;
- Collaborazione con tecnici e responsabili di cantiere e dei lavori, in materia di predisposizione di misure per la sicurezza dei lavoratori, nella circostanza dell'esecuzione di opere di ammodernamento e ampliamento degli edifici scolastici, ove richiesto dal committente.
- Formazione ai lavoratori incaricati dal Datore di Lavoro sulle modalità di compilazione del Registro di Prevenzione Incendi. Controllo periodico della regolare tenuta del suddetto registro.
- Predisposizione della modulistica e assistenza nella effettuazione delle prove di simulazione delle emergenze.
- Verifica della presenza della documentazione d'obbligo relativa a edifici e attrezzature utilizzate.

In data 14/01/2025, dopo aver svolto regolare bando aperto però come andato deserto, è stato individuato il Dott. Corona Gianluca per svolgere l'incarico di medico competente, con la quale è stato sottoscritto un contratto di durata triennale, dal 15/01/2025 al 14/01/2028. La spesa per il compenso relativo all'anno 2025 è stata di €. 850,00.

L'incarico di medico competente, incaricato del servizio di sorveglianza sanitaria, consiste nello svolgimento dei compiti previsti nell'art. 25 del D.Lgs. 81/2008 e ss.mm., e qualsiasi attività che tale normativa pone a carico dello stesso.

In particolare dovrà provvedere:

1. Alla partecipazione della riunione periodica indetta almeno una volta all'anno così come previsto dall'art. 35 comma 1 D.Lgs. 81/2008 .
2. All'effettuazione degli accertamenti sanitari sia preventivi che periodici;
3. Alla definizione dei giudizi di idoneità dei lavoratori alla mansione;
4. All'Istituzione e aggiornamento sotto la propria responsabilità, per ogni lavoratore soggetto a sorveglianza sanitaria, di una cartella sanitaria a rischio;
5. Ad informare i lavoratori sugli accertamenti sanitari, sulla loro necessità e sui risultati;
6. Alla comunicazione dei risultati anonimi degli accertamenti sanitari al rappresentante per la sicurezza;
7. Al Controllo di sicurezza e salubrità degli ambienti di lavoro, con visita a frequenza almeno annuale;
8. All'effettuazione di visite mediche su richiesta dei lavoratori solo se giustificate sulla base di rischi professionali;
9. A collaborare con il Datore di Lavoro per l'Organizzazione del pronto Soccorso;
10. A collaborare con il Datore di Lavoro per l'attività di formazione/informazione dei lavoratori in tema di sicurezza.

Per ottemperare alla nuova normativa sulla privacy, Regolamento UE 2016/679, si è provveduto ad effettuare la nomina di un responsabile della protezione dei dati, denominato Data Protection Officer (DPO). Per svolgere

tale incarico è stata individuata la Ditta Progetto Privacy srl di Modena, con la quale è stato stipulato un contratto valevole dal 25/05/2025 e termine al 24/05/2026 con un costo complessivo di €. 1.098,00, IVA inclusa. I compiti affidati al DPO sono previsti solo a livello minimale dal regolamento potendo quindi il titolare e il responsabile affidarne altri compiti, nello specifico il DPO dovrà:

- informare e fornire consulenza a titolare e al responsabile del trattamento nonché ai dipendenti degli obblighi derivanti dal regolamento;
- sorvegliare l'osservanza del regolamento, nonché delle altre disposizioni europee o di diritto interno in materia di protezione dati;
- sorvegliare sulle attribuzioni delle responsabilità, sulle attività di sensibilizzazione, formazione e attività di controllo;
- fornire pareri e sorvegliare alla redazione della Data protection impact assessment (c.d. Dpia);
- fungere da punto di contatto e collaborare con l'Autorità Garante per la protezione dei dati personali;
- controllare che le violazioni dei dati personali siano documentate, notificate e comunicate (c.d. Data Breach Notification Management).

In questa attività sono stati liquidati compensi al personale docente e ata che è coinvolto nella gestione della sicurezza, questi compensi sono stati contrattati con le parti sindacali e sono inseriti nel contratto integrativo di istituto parte economica a.s. 2024/2025, sottoscritto definitivamente con le parti sindacali in data 11/04/2025.

- Compenso alla commissione sicurezza, composta dagli ASPP degli undici plessi ;

La spesa complessivamente sostenuta è stata di €. 4.933,82.

Sono state acquistate n. 43 paia di scarpe antinfortunistica da fornire al personale collaboratore scolastico come DPI (dispositivo di protezione individuale), per una spesa complessiva di €. 1.445,58.

A01-008 “Abilitazione al cloud per le PA locali – scuole”

| | |
|------------------------------------------------|----------------------|
| <i>Programmazione iniziale al 01/01/20205</i> | <i>553,00</i> |
| <i>Variazioni</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Programmazione definitiva al 31/12/2025</i> | <i>553,00</i> |
| <i>Somma impegnata</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Residua disponibilità finanziaria</i> | <i>553,00</i> |

Fondi assegnati tramite il PNRR per la migrazione in cloud di procedure in atto nelle scuole. Nel nostro caso si è richiesto il finanziamento in relazione all'acquisto della funzione di pago in rete in Nuvola della Ditta Madisoft S.p.A. effettuata nell'anno 2021. In data 21 agosto 2025 è stata effettuata la reversale di incasso dei fondi erogati. I fondi assegnati, essendo stati spesi nell'anno 2021, confluiranno nell'avanzo di amministrazione.

A02 – Funzionamento amministrativo

A02-001 “Funzionamento amministrativo”

| | |
|------------------------------------------------|------------------------|
| <i>Programmazione iniziale al 01/01/2025</i> | <i>19.720,00</i> |
| <i>Variazioni</i> | <i>+566,86</i> |
| <i>Programmazione definitiva al 31/12/2025</i> | <i>20.286,86</i> |
| <i>Somma impegnata</i> | <i>15.763,83</i> |
| <i>Residua disponibilità finanziaria</i> | <i>4.523,03</i> |

In questa attività sono inserite le spese sostenute per il funzionamento degli uffici di segreteria e per la gestione amministrativa dell'istituzione scolastica, che nell'anno 2025 possiamo così sintetizzare:

- spese per invio della corrispondenza e dei fascicoli personali dei dipendenti;
- spese previste dalla convenzione di cassa della durata di anni 4 dal 01/01/2023 al 31/12/2026, sottoscritta con il Banco BPM. Le spese sono €. 1.400,00 per il compenso annuale per la gestione e tenuta del conto;
- canone annuale alla ditta Madisoft per l'utilizzo delle procedure informatiche di “segreteria digitale”;
- canone annuale alla ditta Mediasoft per l'utilizzo delle procedure informatiche di “gestione contabile, “gestione inventario”, “gestione personale”, “gestione alunni”;
- acquisto di materiale di cancelleria per il funzionamento degli uffici di segreteria;
- acquisto del libro “La contabilità di segreteria anno 2025”, edito dalla casa editrice Spaggiari;
- abbonamento annuale alla rivista di amministrazione didattica “PAIS” edita dalla casa editrice Spaggiari;
- abbonamento annuale alla rivista “Amministrare la scuola” edito da Euroedizioni;

- Abbonamento annuale a Notizie della scuola + Esperienze Amministrative + Agenda della scuola a.s. 2025/2026 editi da Tecnodid
- abbonamento annuale al canale tematico "ITALIASCUOLA.IT" ed al canale tematico giuridico "LexForSchool" della casa editrice Spaggiari;
- abbonamento alla piattaforma RedigoPa della Ditta Edu Consulting SRL, per REDIGOPA e per i webinar
- toner per gli undici fax installati nei vari plessi
- toner per le stampanti degli uffici di segreteria
- contratto di manutenzione, riparazione, configurazione, aggiornamento dei dispositivi dell'impianto di rete cablata e wireless con nomina di relativo amministratore di sistema

A03 – Didattica

| | |
|------------------------------------------------|-------------------|
| <i>Programmazione iniziale al 01/01/2025</i> | 326.501,55 |
| <i>Variazioni</i> | +25.832,01 |
| <i>Programmazione definitiva al 31/12/2025</i> | 352.333,56 |
| <i>Somme impegnate</i> | 132.574,38 |
| <i>Residua disponibilità finanziaria</i> | 219.759,18 |

In questa attività sono inserite diverse sottoattività; questo si è reso necessario per poter gestire al meglio le molteplici iniziative della scuola e per indicazione del Ministero dell'Istruzione e del Merito per la gestione dei progetti PON e PNRR.

Sono state create tante sottoattività quanti sono i plessi della Direzione Didattica di Vignola, undici, in modo che i fondi raccolti durante le varie attività o iniziative svolte dai singoli plessi, feste, colazioni, ecc..., vengano versati, come prevede la normativa vigente, nel bilancio della scuola e siano imputati al solo plesso che li ha raccolti, come previsto dal regolamento di circolo all'art. 34 comma h.

Il loro utilizzo, come prevede il regolamento di circolo all'art. 34 comma h, è proposto dai consigli di interclasse/intersezione ed è ad uso esclusivo del plesso che ha raccolto i fondi. Di solito questi fondi vengono utilizzati per acquistare materiale di consumo, attrezzature, giochi didattici, ed ultimamente anche per realizzare progetti didattici.

Questi fondi raccolti dai genitori e dagli insegnanti sono indispensabili per poter effettuare quegli acquisti o svolgere quelle attività didattiche che difficilmente si potrebbero effettuare o realizzare con i soli fondi ministeriali annualmente assegnati.

La spesa complessiva impegnata nell'Attività A03 di €. 132.574,38 è ripartita nelle seguenti sottoattività:

A03-001 "Funzionamento didattico generale alunni"

| | |
|------------------------------------------------|------------------|
| <i>Programmazione iniziale al 01/01/2025</i> | 24.000,00 |
| <i>Variazioni</i> | +4.706,67 |
| <i>Programmazione definitiva al 31/12/2025</i> | 28.706,67 |
| <i>Somma impegnata</i> | 18.576,41 |
| <i>Residua disponibilità finanziaria</i> | 10.130,26 |

Le spese sostenute sono state relative a:

- materiale di cancelleria e di facile consumo per gli undici plessi;
- piccole attrezzature e materiali per gli alunni disabili;
- libri in lingua inglese
- canone annuale alla ditta Madisoft per l'utilizzo delle procedure informatiche di "Nuvola alunni e registro elettronico" e "NUVOLA personale";
- Contratto per assistenza tecnica di manutenzione e riparazione delle attrezzature informatiche

A03-002 "Proventi festa Potter"

| | |
|------------------------------------------------|-----------------|
| <i>Programmazione iniziale al 01/01/2025</i> | 2.485,05 |
| <i>Variazioni</i> | + 183,00 |
| <i>Programmazione definitiva al 31/12/2025</i> | 2.668,05 |
| <i>Somma impegnata</i> | 0,00 |
| <i>Residua disponibilità finanziaria</i> | 2.668,05 |

Nessun acquisto effettuato

A03-003 "Proventi festa Rodari"

| | |
|-----------------------------------------|-----------------|
| Programmazione iniziale al 01/01/2025 | 1.866,08 |
| Variazioni | + 594,30 |
| Programmazione definitiva al 31/12/2025 | 2.460,38 |
| Somma impegnata | 0,00 |
| Residua disponibilità finanziaria | 2.460,38 |

Nessun acquisto effettuato

A03-004 "Proventi festa Peter Pan"

| | |
|-----------------------------------------|-----------------|
| Programmazione iniziale al 01/01/2025 | 1.578,96 |
| Variazioni | 207,00 |
| Programmazione definitiva al 31/12/2025 | 1.785,96 |
| Somma impegnata | 0,00 |
| Residua disponibilità finanziaria | 1.785,96 |

Nessun acquisto effettuato

A03-005 "Proventi festa Mandelli"

| | |
|-----------------------------------------|---------------|
| Programmazione iniziale al 01/01/2025 | 1.007,67 |
| Variazioni | + 174,00 |
| Programmazione definitiva al 31/12/2025 | 1.181,67 |
| Somma impegnata | 393,94 |
| Residua disponibilità finanziaria | 787,73 |

Spesa per acquisto di materiale didattico

A03-006 "Proventi festa Collodi"

| | |
|-----------------------------------------|-----------------|
| Programmazione iniziale al 01/01/2025 | 2.273,25 |
| Variazioni | + 1.381,00 |
| Programmazione definitiva al 31/12/2025 | 3.654,25 |
| Somma impegnata | 1.034,41 |
| Residua disponibilità finanziaria | 2.619,84 |

Spesa per acquisto di materiale didattico

A03-007 "Proventi festa Andersen"

| | |
|-----------------------------------------|-----------------|
| Programmazione iniziale al 01/01/2025 | 2.922,86 |
| Variazioni | + 783,00 |
| Programmazione definitiva al 31/12/2028 | 3.705,86 |
| Somma impegnata | 712,26 |
| Residua disponibilità finanziaria | 2.993,60 |

Spesa per acquisto giochi per bambini

A03-008 "Proventi festa Mago di Oz"

| | |
|-----------------------------------------|---------------|
| Programmazione iniziale al 01/01/2025 | 502,07 |
| Variazioni | 288,00 |
| Programmazione definitiva al 31/12/2025 | 790,07 |
| Somma impegnata | 392,54 |
| Residua disponibilità finanziaria | 397,53 |

Spesa per acquisto di risme di carta in formato A3 da gr. 160 bianca e da gr. 140 colorata

A03-009 "Proventi festa Barozzi"

| | |
|-----------------------------------------|-----------------|
| Programmazione iniziale al 01/01/2025 | 5.176,98 |
| Variazioni | + 618,00 |
| Programmazione definitiva al 31/12/2025 | 5.794,98 |
| Somma impegnata | 0,00 |
| Residua disponibilità finanziaria | 5.794,98 |

Nessun acquisto effettuato

A03-010 "Proventi festa Calvino"

| | |
|-----------------------------------------|-----------------|
| Programmazione iniziale al 01/01/2025 | 7.031,10 |
| Variazioni | + 2.175,50 |
| Programmazione definitiva al 31/12/2025 | 9.206,60 |
| Somma impegnata | 1.003,50 |
| Residua disponibilità finanziaria | 8.203,10 |

Spesa sostenuta per acquisto di:

- Visita in fattoria didattica
- Noleggio autobus con autista

A03-011 "Proventi festa Moro"

| | |
|-----------------------------------------|-----------------|
| Programmazione iniziale al 01/01/2025 | 2.996,59 |
| Variazioni | + 3.848,53 |
| Programmazione definitiva al 31/12/2025 | 6.845,12 |
| Somma impegnata | 4.153,00 |
| Residua disponibilità finanziaria | 2.692,12 |

Spesa sostenuta per acquisto di:

- noleggi autobus con autista
- biglietti ingresso al Teatro "Fabbri" di Vignola

A03-012 "Proventi festa Mazzini"

| | |
|-----------------------------------------|------------------|
| Programmazione iniziale al 01/01/2025 | 12.714,09 |
| Variazioni | 5.002,01 |
| Programmazione definitiva al 31/12/2025 | 17.716,10 |
| Somma impegnata | 3.376,70 |
| Residua disponibilità finanziaria | 14.339,40 |

Spesa sostenuta per acquisto di:

- Visita in fattoria didattica
- noleggi autobus con autista
- Laboratori didattici presso i Musei del Duomo di Modena
- Abbonamento al servizio "Cinema in classe"

A03-019 "Animatore digitale: formazione del personale interno sulla didattica digitale"

| | |
|-----------------------------------------|--------------|
| Programmazione iniziale al 01/01/2025 | 27,39 |
| Variazioni | 0,00 |
| Programmazione definitiva al 31/12/2025 | 27,39 |
| Somma impegnata | 0,00 |
| Residua disponibilità finanziaria | 27,39 |

L'articolo 2 del decreto del Ministro dell'istruzione 11 agosto 2022, n. 222, prevede il finanziamento di azioni di coinvolgimento degli animatori digitali nell'ambito della linea di investimento 2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" di cui alla Missione 4 - Componente 1 - del PNRR. A ciascuna istituzione scolastica sono stati assegnati 2.000,00 euro per l'attuazione di azioni finalizzate alla formazione del personale scolastico alla transizione digitale e al coinvolgimento della comunità scolastica.

I fondi coprono le azioni di formazione e affiancamento del personale scolastico, svolte con la collaborazione degli animatori digitali, per gli anni scolastici 2022-2023 e 2023-2024.

Il progetto prevede lo svolgimento di attività di animazione digitale all'interno della scuola, consistenti in attività di formazione di personale scolastico, realizzate con modalità innovative e sperimentazioni sul campo, mirate e personalizzate, sulla base dell'individuazione di soluzioni metodologiche e tecnologiche innovative da sperimentare nelle classi per il potenziamento delle competenze digitali degli studenti, anche attraverso l'utilizzo della piattaforma "Scuola futura". Le iniziative formative si sono svolte sia nell'anno scolastico 2022-2023 che nell'anno scolastico 2023-2024 e si sono concluse nel mese di maggio 2024. Era previsto un unico intervento che porterà alla formazione di almeno venti unità di personale scolastico tra dirigenti, docenti e personale ATA, insistendo anche su più attività che, dove opportuno, potranno essere trasversali alle figure professionali coinvolte. Le azioni formative realizzate concorrono al raggiungimento dei target e milestone dell'investimento 2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" di cui alla Missione 4 - Componente 1 - del Piano nazionale di ripresa e resilienza, finanziato dall'Unione europea - Next Generation EU, attraverso attività di formazione alla transizione digitale del personale scolastico e di coinvolgimento della comunità scolastica per il potenziamento dell'innovazione didattica e digitale nelle scuole.

Nell'anno 2023 sono stati attivati i seguenti corsi di formazione:

- "Robotica in gioco: itinerari interattivi dal Coding alla robotica" di ore 8

Nell'anno 2024 sono stati attivati i seguenti corsi di formazione:

- "Acquisizione di competenze relative all'utilizzo dei LEGO nella didattica per sviluppare il pensiero computazionale" di ore 12
- "Robotica in gioco" di ore 10
- "Utilizzo di Canva" di ore 10

Si è verificata una economia di €. 27,39 che confluisce in avanzo di amministrazione vincolato, quando verrà versata da parte del Ministero il saldo del finanziamento si provvederà con delibera del Consiglio di Circolo a radiare la somma di €. 27,39 dalle entrate di questo progetto e di conseguenza si andrà a compensare la residua disponibilità finanziaria rimasta.

A03-020 "Progetto PNRR Piano scuola 4.0 Azione 1 – Next digital classroom"

| | |
|------------------------------------------------|------------------------|
| <i>Programmazione iniziale al 01/01/2025</i> | <i>9.031,50</i> |
| <i>Variazioni</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Programmazione definitiva al 31/12/2025</i> | <i>9.031,50</i> |
| <i>Somma impegnata</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Residua disponibilità finanziaria</i> | <i>9.031,50</i> |

La Direzione Didattica nell'anno 2023 si è candidata ed ha ottenuto il progetto PNRR Piano scuola 4.0 Azione 1 – Next digital classroom "Motivare per innovare: aule, ambienti, insegnamenti ed apprendimenti" Codice identificativo progetto: M4C113.2-2022-961-P-12731, con un finanziamento di €. 212.371,47.

Il progetto è iniziato formalmente il 17 marzo 2023 con la sottoscrizione del Ministero dell'accordo di concessione, la data di termine indicata dal ministero è il 31/12/2024.

Sono stati effettuati nell'anno 2023 ordini di acquisto per attrezzature digitali e arredi presso le seguenti ditte:

- C2 SRL per €. 108.035,88
- S.I.A.D SRL per €. 48.690,20
- GAM SRL per €. 32.363,99

Inoltre è stato effettuato un acquisto di materiale pubblicitario presso la Ditta Casa Editrice Scolastica Lombardi per €. 140,54

Sono anche stati liquidati i compensi degli incarichi al personale interno per una somma complessiva di €. 8.244,01 relativamente a:

- commissione di quattro docenti che supporta il Dirigente Scolastico nella realizzazione del progetto;
- direttore s.g.a. supporto tecnico e organizzativo al RUP, finalizzato al raggiungimento degli obiettivi per lo svolgimento dell'intero progetto;
- collaudatore.

E' rimasta non impegnata la somma di €. 9.031,50 che confluisce in avanzo di amministrazione vincolato, quando verrà versata da parte del Ministero il saldo del finanziamento si provvederà con delibera del Consiglio di Circolo a radiare la somma di €. 9.031,50 dalle entrate di questo progetto e di conseguenza si andrà a compensare la residua disponibilità finanziaria rimasta.

A03-021– Progetto PNRR DM 65/2023 Investimento M4C1-3.1 – Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche

| | |
|------------------------------------------------|-------------------------|
| <i>Programmazione iniziale al 01/01/2024</i> | <i>144.504,49</i> |
| <i>Variazioni</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Programmazione definitiva al 31/12/2024</i> | <i>144.504,49</i> |
| <i>Somma impegnata</i> | <i>57.355,91</i> |
| <i>Residua disponibilità finanziaria</i> | <i>87.148,58</i> |

Progetto a valere sul Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - Missione 4: Istruzione E Ricerca - Componente 1 Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università Investimento 3.1 : Nuove competenze e nuovi linguaggi – Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche (D.M. 65/2023)

Progetto "CITTADINI DEL MONDO"

Codice progetto: M4C113.1-2023-1143-P-28224

CUP: D54D23006570006

Il progetto è iniziato nell'anno 2024 e deve terminare nell'anno 2025, il finanziamento ottenuto per la sua realizzazione è di €. 185.812,14 suddiviso in €. 147.360,34 per linea intervento A e di €. 38.451,80 per linea di intervento B.

Intervento A: 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 e di innovazione, nonché quelle linguistiche, garantendo pari opportunità e parità di genere in termini di approccio metodologico e di attività di orientamento STEM, in attuazione dei commi 548-554 della citata legge 29 dicembre 2022, n. 197

Intervento B – Realizzazione di percorsi formativi di lingua e di metodologia di durata annuale, finalizzati al potenziamento delle competenze linguistiche dei docenti in servizio e al miglioramento delle loro competenze metodologiche di insegnamento, nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 1, comma 7, lettera a), della legge 13 luglio 2015, n. 107, del target M4C1-17

Nell'anno 2024 sono stati assegnati degli incarichi organizzativi, relativi a questo progetto, al personale interno:

- costituzione del gruppo di lavoro per l'orientamento e il tutoraggio delle STEM (linea di intervento A) aventi ad oggetto la rilevazione dei fabbisogni dei destinatari, la programmazione e l'accompagnamento delle azioni formative
- costituzione del gruppo di lavoro per il multilinguismo (linea di intervento B) aventi ad oggetto la rilevazione dei fabbisogni dei destinatari, la programmazione e l'accompagnamento delle azioni formative, la documentazione dell'attività svolta anche attraverso piattaforma dedicata
- al direttore s.g.a. per fornire supporto tecnico - operativo al RUP, finalizzato al raggiungimento degli obiettivi per lo svolgimento dell'intero progetto.

Sono state attivate diverse attività formative sia nei confronti degli alunni (linea intervento A) sia nei confronti del personale (linea di intervento B).

Per queste attività formative si è utilizzato personale docente interno, personale docente di altre scuole, esperti esterni ed una ditta di formazione linguistica.

Il progetto si è concluso nell'anno 2025, rimangono ancora da liquidare dei compensi relativi a:

- numero 23 incarichi di formatore al personale docente
- numero 5 docenti per incarichi di componente del gruppo di lavoro per l'orientamento e il tutoraggio delle STEM (linea di intervento A)
- numero 3 docenti per incarichi di componente del gruppo di lavoro per l'orientamento e il tutoraggio delle STEM (linea di intervento B)
- incarico al d.s.g.a. di fornire supporto tecnico-operativo al RUP, finalizzato al raggiungimento degli obiettivi per lo svolgimento dell'intero progetto

Questi compensi saranno liquidati appena il Ministero erogherà la somma necessaria.

A03-022 – Progetto PNRR DM 66/2023 Investimento 2.1 – Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale

| | |
|------------------------------------------------|-------------------------|
| <i>Programmazione iniziale al 01/01/2025</i> | <i>108.383,47</i> |
| <i>Variazioni</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Programmazione definitiva al 31/12/2025</i> | <i>108.383,47</i> |
| <i>Somma impegnata</i> | <i>41.767,71</i> |
| <i>Residua disponibilità finanziaria</i> | <i>66.615,76</i> |

Progetto a valere sul Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - Missione 4 – Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi all'istruzione: dagli asili nido all'Università - Investimento

2.1 “Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico” del Piano nazionale di ripresa e resilienza, finanziato dall'Unione europea – Next Generation EU. (DM66/2023)

Progetto “TRANSIZIONE DIGITALE PER UNA DIDATTICA INCLUSIVA”

Codice progetto: M4C112.1-2023-1222-P-36432

CUP: D54D23008340006

Il progetto è iniziato nell'anno 2024 e deve terminare nell'anno 2025, il finanziamento ottenuto per la sua realizzazione è di €. 109.199,47

Il decreto del Ministro dell'istruzione e del Merito 12 aprile 2023, n. 66, ha destinato, a favore di tutte le istituzioni scolastiche statali, quali nodi formativi locali del sistema di formazione per la transizione digitale, le risorse finanziarie finalizzate alla realizzazione di percorsi formativi per il personale scolastico (dirigenti scolastici, direttori dei servizi generali e amministrativi, personale ATA, docenti, personale educativo) sulla transizione digitale nella didattica e nell'organizzazione scolastica, in coerenza con i quadri di riferimento europei per le competenze digitali DigComp 2.23 e DigCompEdu, nel rispetto del *target* M4C1-13

La formazione del personale scolastico per la transizione digitale rappresenta per la Direzione Didattica di Vignola uno strumento utile e necessario per portare a compimento il percorso che la scuola ha da anni intrapreso verso una didattica inclusiva, nella quale l'utilizzo degli strumenti digitali è finalizzata alla personalizzazione e all'individualizzazione dell'insegnamento. L'uso consapevole delle tecnologie nella didattica consente ai docenti di valorizzare le differenze individuali e supportare gli alunni più vulnerabili in apprendimenti significativi ed efficaci, grazie alla possibilità di differenziare la modalità di comunicare. La realtà scolastica, resa complessa anche dall'utenza estremamente variegata, ha sollecitato scelte didattico-metodologiche volte ad includere, facilitando i percorsi di acquisizione di abilità e competenze di base, ma anche il potenziamento di competenze trasversali civiche e sociali. La didattica digitale può essere un'importante risorsa per garantire l'inclusione scolastica. La realizzazione di ambienti innovativi grazie alla linea di investimento 3.2 "Scuola 4.0" deve essere affiancata e, in certo modo, completata dalla formazione del personale scolastico che quegli ambienti deve essere in grado di utilizzare in modo consapevole al fine di creare un contesto educativo più accessibile e personalizzato per ogni alunno. La formazione per una completa transizione digitale deve coinvolgere tutto il personale scolastico, anche quello di segreteria, impegnato in procedure amministrative che prevedono l'acquisizione sicura di competenze digitali.

Sono state attivate diverse attività formative rivolte al personale docente, nell'anno 2024 sono state impegnate e liquidate le sole attività terminate.

Il progetto si è concluso nell'anno 2025.

A03-023 – Progetto PNRR ERASMUS+

| | |
|------------------------------------------------|------------------|
| <i>Programmazione iniziale al 01/01/2025</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Variazioni</i> | <i>+5.871,00</i> |
| <i>Programmazione definitiva al 31/12/2025</i> | <i>5.871,00</i> |
| <i>Somma impegnata</i> | <i>3.808,00</i> |
| <i>Residua disponibilità finanziaria</i> | <i>2.063,00</i> |

Alle scuole che avevano in atto il progetto ERASMUS+ è stata data la possibilità di implementarlo con un progetto finanziato con i fondi del PNRR. In data 30/05/2025 è stato sottoscritto con un accordo di concessione per lo svolgimento del progetto PNRR ERASMUS + codice progetto PNRR_2024-1-IT02-KA121-SCH-000202072.

Per la realizzazione del progetto è stata assegnata la somma complessiva di €. 5.871,00.

Sono state svolte due mobilità nell'estate dell'anno 2025 con una spesa sostenuta complessivamente di €. 3.808,00.

Deve essere ancora accreditato alla scuola il saldo, infatti abbiamo ricevuto al momento un acconto di €. 3.522,60, e probabilmente si dovranno ancora effettuare delle spese in relazione al reale accredito che ci verrà erogato per il saldo del progetto.

A04 – Alternanza scuola lavoro

| | |
|------------------------------------------------|-------------|
| <i>Programmazione iniziale al 01/01/2024</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Variazioni</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Programmazione definitiva al 31/12/2024</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Somme impegnate</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Residua disponibilità finanziaria</i> | <i>0,00</i> |

Come indicato anche nella relazione del programma annuale e.f. 2025 l'alternanza scuola-lavoro è una modalità didattica innovativa, che attraverso l'esperienza pratica aiuta a consolidare le conoscenze acquisite

a scuola e testare sul campo le attitudini di studentesse e studenti, ad arricchirne la formazione e a orientare il percorso di studio e, in futuro, di lavoro, grazie a progetti in linea con il loro piano di studi.

L'alternanza scuola-lavoro è obbligatoria per tutte le studentesse e gli studenti degli ultimi tre anni delle scuole superiori, licei compresi, ed è una innovazione portata dalla Legge 107 del 2015 (La Buona Scuola).

Le ore obbligatorie di alternanza scuola-lavoro, che gli studenti devono svolgere nel triennio, sono 400 per gli istituti tecnici e professionali e 200 per i licei.

La Direzione Didattica di Vignola, pur accogliendo molti studenti e studentesse, nelle classi di scuola primaria e nelle sezioni di scuola dell'infanzia, per svolgere l'attività di Scuola-Lavoro non sostiene alcun costo in merito. Pertanto nessuna spesa è stata sostenuta in questa attività.

A05 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

L'attività A05 non è ripartita in nessuna sottoattività

A05-001 “Visite, viaggi e programmi di studio all'estero”

| | |
|------------------------------------------------|------------------------|
| <i>Programmazione iniziale al 01/01/2025</i> | <i>7.365,49</i> |
| <i>Variazioni</i> | <i>+ 12.186,49</i> |
| <i>Programmazione definitiva al 31/12/2025</i> | <i>19.551,98</i> |
| <i>Somma impegnata</i> | <i>12.175,49</i> |
| <i>Residua disponibilità finanziaria</i> | <i>7.376,49</i> |

In questa attività sono inserite le spese sostenute per la realizzazione delle visite didattiche, i viaggi di istruzione e i soggiorni.

Dopo aver svolto una procedura di manifestazione di interesse per il noleggio dei pullman con autista, in data 10/02/2025, tramite trattativa diretta MEPA, è stata assegnata con atto prot. n. 2701 alla Ditta E.B. di Vignola il noleggio degli autobus con autista per l'a.s. 2024/2025.

Nel dettaglio le spese sostenute in questa attività sono state relative a:

- €. 9.728,00 per noleggi dei pullman con autista;
- €. 532,50 per spese varie come acquisto biglietti ferroviari, laboratori presso museo di Bazzano, biglietti di ingresso al museo della scienza;
- €. 1.914,99 spesa per una crociera sul fiume Po

Progetti

Di seguito si analizzano nel dettaglio le spese relative ai Progetti:

P01 – Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale”

| | |
|-----------------------------------------|-------------|
| Programmazione iniziale al 01/01/2025 | 18.641,26 |
| Variazioni | + 3.849,74 |
| Programmazione definitiva al 31/12/2025 | 22.491,00 |
| Somma impegnata | 22.490,00 |
| Residua disponibilità finanziaria | 1,00 |

Il Progetto P01 è composto dai seguenti progetti:

P01-001 “Il ritmo e l’orchestrazione: un’avventura musicale”

| | |
|-----------------------------------------|-------------|
| Programmazione iniziale al 01/01/2025 | 3.344,00 |
| Variazioni | 0,00 |
| Programmazione definitiva al 31/12/2025 | 3.344,00 |
| Somma impegnata | 3.344,00 |
| Residua disponibilità finanziaria | 0,00 |

E' stato sottoscritto un contratto con il Circolo Musicale Bononcini per la realizzazione del progetto “Il movimento musicale” rivolto agli alunni frequentanti le undici classi 4^a della scuola primaria. Ogni classe quarta ha usufruito di n. 8 incontri di un'ora ciascuno, per un complessivo di n. 88 ore. Le finalità di questo progetto si possono così sintetizzare:

le esperienze corporee e ritmiche risultano di particolare importanza nel processo di alfabetizzazione del bambino in quanto sono un tramite per la costruzione del pensiero musicale e vanno a favorire lo sviluppo dell'espressione creativa del sé.

Il progetto si era prefisso i seguenti obiettivi:

- riconoscere e identificare vari tipi di ritmo;
- sperimentare con diversi strumenti musicali e tecniche di base per creare ritmi;
- comprendere i principi di base dell'orchestrazione, come l'utilizzo di strumenti diversi per creare un suono ricco e dinamico;
- sviluppare la creatività musicale attraverso la composizione di semplici brani ritmici;
- collaborare in gruppo per creare e presentare le loro composizioni musicali;
- migliorare la loro capacità di ascolto e di espressione musicale.

La spesa complessiva sostenuta è stata di €. 3.344,00.

Il progetto è risultato molto valido e coinvolgente.

P01-002 “Progetto Laboratorio sul gioco degli scacchi”

| | |
|-----------------------------------------|-------------|
| Programmazione iniziale al 01/01/2025 | 3.850,00 |
| Variazioni | + 3.850,00 |
| Programmazione definitiva al 31/12/2025 | 7.700,00 |
| Somma impegnata | 7.700,00 |
| Residua disponibilità finanziaria | 0,00 |

E' stato sottoscritto un contratto con il Club 64 A.s.d. Circolo Scacchi FSI per la realizzazione del progetto “Laboratorio sul gioco degli scacchi” a.s. 2024/2025 rivolto agli alunni delle undici classi terze dei quattro plessi di scuola primaria. Ognuna delle undici classi ha usufruito di n. 10 ore di attività, per un complessivo di 110 ore.

Il progetto ha perseguito i seguenti obiettivi:

- imparare le regole del gioco e giocare correttamente una partita a scacchi;
- comprendere l'importanza delle regole favorendo così la convivenza civile;
- favorire le occasioni di socializzazione tra i bambini di diverse culture;

- diminuire il disagio sociale;
- sviluppare le attitudini logico-matematiche e le abilità spaziali;
- favorire la riflessione e la capacità di analisi per risolvere problemi;
- sviluppare la creatività e imparare a dare importanza al punto di vista degli altri;
- potenziare la capacità di concentrazione prolungata.

Il costo complessivo sostenuto per gli interventi in tutte undici classi terze è stato di €. 3.850,00.

La spesa complessiva è indicata in €. 7.700,00 in quanto il CLUB 64 aveva cambiato il conto corrente di accredito della fattura, ma non ci era stato comunicato, pertanto il pagamento è stato effettuato sul vecchio IBAN; la Banca ricevente ha respinto il bonifico, il nostro istituto cassiere ha riaccreditato sul c/c della Direzione Didattica di Vignola la somma di €. 3.850,00, la quale somma ha dovuto essere incassata sul conto corrente tramite reversale e successivamente è stato emesso un nuovo mandato di pagamento di €. 3.850,00 con l'IBAN corretto.

L'esperienza è risultata positiva. Progetto ben strutturato e coinvolgente.

P01-003 “Si può dire senza voce”

| | |
|------------------------------------------------|------------------|
| <i>Programmazione iniziale al 01/01/2025</i> | <i>11.447,26</i> |
| <i>Variazioni</i> | <i>-0,26</i> |
| <i>Programmazione definitiva al 31/12/2025</i> | <i>11.447,00</i> |
| <i>Somma impegnata</i> | <i>11.446,00</i> |
| <i>Residua disponibilità finanziaria</i> | <i>1,00</i> |

P01-003 Progetto “Si può dire senza voce”

Il progetto è stato promosso e finanziato dall' Unione Terre di Castelli, per azioni di qualificazione dell'offerta formativa rivolto alle scuole dell'infanzia del territorio dell'Unione, è finalizzato ad implementare azioni a supporto alla comunicazione non verbale dei bambini. Il progetto comprende nel suo complesso attività laboratoriali di musica, arte, movimento e teatro.

Gli obiettivi trasversali sono:

- Avvicinare il bambino alla musica, alla danza e al teatro attraverso il gioco, il corpo e il movimento.
- Scoprire le potenzialità del proprio corpo, incoraggiando l'autonomia attraverso un movimento controllato e consapevole, migliorando la coordinazione fino-grosso motoria, la propriocezione e la gestione del proprio corpo nello spazio, anche attraverso la musica.
- Sostenere lo sviluppo psico-motorio e le competenze relazionali, educando alle diverse modalità di espressione corporea.
- Favorire lo sviluppo della consapevolezza di sé in relazione con lo spazio.
- Promuovere lo sviluppo interconnesso fisico-motorio cognitivo e socio-emozionale dei bambini.
- Stimolare le capacità espressive intese come strumenti per presentarsi al mondo, per conoscersi e per conoscere gli altri.
- Favorire l'apprendimento di regole sociali e lo sviluppo delle autonomie individuali.
- Favorire la creatività e l'immaginazione, mirando a sviluppare la capacità di esprimersi e comunicare messaggi ed emozioni anche attraverso il corpo.
- Facilitare l'inserimento nel gruppo di bambini con qualsiasi forma di disagio e bisogni educativi speciali attraverso l'uso di canali comunicativi non verbali.

Attività

Nello specifico sono stati realizzati percorsi laboratoriali nei 7 plessi di scuola dell'infanzia della Direzione Didattica, per un totale di 28 sezioni, articolati per fasce d'età, come di seguito indicato:

- 1) SEZIONI DI 3 ANNI: Laboratori MUSICA E MOVIMENTO – 9 sezioni
- 2) SEZIONI DI 4 ANNI: Laboratori di GIOCO MOTORIO – 9 sezioni
- 3) SEZIONI DI 5 ANNI (e sez. mista Rodari): Laboratori di GIOCO-TEATRO - 10 sezioni

Organizzazione laboratori:

SEZIONI DI 3 ANNI: Laboratori di MUSICA E MOVIMENTO – 9 sezioni

Gli obiettivi del percorso sono stati:

- Conoscenza del proprio corpo e delle proprie capacità
- Rispettare il proprio corpo e quello dei compagni
- Migliorare i tempi di attenzione e la presenza
- Imparare ad ascoltare, muovendo il corpo a tempo di musica
- promuovere un ambiente più gioioso e sereno

Contenuti:

- canzoni con canto e movimento
- giochi di movimento per consolidare il gruppo

- ballo libero con diverse sonorità (staccato e legato, forte e piano, veloce e lento ecc)
- body percussion
- ballo in cerchio
- ballo con materiali psicomotori

- esperienze di ballo italiano ed internazionale

Durata: percorso di 9 incontri della durata di 45 minuti per ciascuna sezione, comprensivo di un momento di lezione aperta alle famiglie per la diffusione del progetto

La Dott.ssa. Panera Tiziana” ha realizzato il laboratorio con una spesa di €. 2.430,00.

SEZIONI DI 4 ANNI: Laboratori di GIOCO MOTORIO – 9 sezioni

Gli obiettivi del percorso sono stati:

- Comunicazione tramite il linguaggio motorio
- Conoscenza ed esplorazione del proprio corpo
- Sviluppo delle capacità coordinative generali e specifiche
- Esercitare gli schemi motori di base
- Consolidare la conoscenza dello schema corporeo
- Favorire l'orientamento spazio – temporale
- Esercitare le funzioni esecutive (attenzione, concentrazione e memoria)
- Capacità di stare in relazione con sè stesso, gli altri e l'ambiente riconoscendo ed esprimendo gli stati emotivi propri ed altrui
- Sviluppare lo spirito di iniziativa
- Rispetto delle regole del gioco e dei partecipanti

Contenuti:

- gioco motorio, da realizzarsi a grande o medio gruppo negli spazi della scuola (interni ed esterni), utilizzando materiali di educazione motoria (cerchi, palle, birilli, coni, corde, ecc.) presenti a scuola.

Ciclo di incontri per 9 sezioni di scuola dell'infanzia che accolgono gruppi omogenei di bambini di 4 anni, per un totale di 8 incontri a sezione (da realizzare presso la sede dei diversi plessi scolastici nella fascia oraria 9.00-11.30) comprensivo di 1 incontro di lezione aperta, in orario pomeridiano, per la diffusione del progetto alle famiglie. Totale complessive ore 102 da svolgere.

Il Dott. Mezzanotte Federico ha realizzato il progetto con una spesa di €. 2.550,00.

SEZIONI DI 5 ANNI (e sez. mista 4/5 Rodari): Laboratori di GIOCARE CRESCERE CONDIVIDERE - 10 sezioni

Gli obiettivi trasversali sono stati:

- accompagnare i bambini in un percorso di esplorazione ed espressività del proprio patrimonio emotivo;
- stimolare una più profonda conoscenza di sé e dei compagni;
- aiutare i bambini ad indagare, in modo ludico e creativo, alcune delle principali dinamiche relazionali;
- approfondire e sviluppare un lavoro sugli elementi dell'ascolto di sé e degli altri, del ritmo, della comunicazione verbale e non verbale;
- valorizzare le differenze individuali;
- lavorare sullo spirito di gruppo, l'affiatamento e il lavoro di squadra;
- favorire il consolidamento e la creazione di relazioni collaborative, sincere e rispettose;
- contribuire allo sviluppo del pensiero critico.

Contenuti:

Per le scuole dell'infanzia ogni percorso viene calato nel contesto di una storia-guida, concordata specificatamente con il corpo docente di riferimento, attraverso la quale i bambini saranno condotti a sviluppare i propri mezzi espressivi in modo ludico e creativo.

Durata: indicativamente 10 ore a sezione

6 incontri della durata di 1 ora e 30 minuti per ciascuna sezione + 1 incontro di ore 1 di lezione aperta con genitori.

Il Teatro delle Temperie aps ha realizzato il laboratorio con una spesa di €. 6.466,00.

P02 – Progetti in ambito “Umanistico e sociale”

| | |
|------------------------------------------------|------------------|
| <i>Programmazione definitiva al 31/12/2025</i> | 36.692,38 |
| <i>Variazioni</i> | + 127.177,76 |
| <i>Programmazione definitiva al 31/12/2025</i> | 163.870,14 |
| <i>Somma impegnata</i> | 71.123,71 |
| <i>Residua disponibilità finanziaria</i> | 92.746,43 |

Il Progetto P02 è composto dai seguenti progetti:

P02-001 “Progetto di mentoring Baloo”

| | |
|------------------------------------------------|------------------------|
| <i>Programmazione iniziale al 01/01/2025</i> | <i>19.142,84</i> |
| <i>Variazioni</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Programmazione definitiva al 31/12/2025</i> | <i>19.142,84</i> |
| <i>Somma impegnata</i> | <i>13.288,99</i> |
| <i>Residua disponibilità finanziaria</i> | <i>5.853,85</i> |

Il progetto Attività di mentoring, meglio noto come “Progetto Baloo”, prevede l’impegno di studenti universitari o persone che abbiano completato il proprio ciclo di studi da non più di cinque anni, per alcune ore alla settimana, per affiancare alunni che frequentano la Direzione Didattica di Vignola, sia nella scuola primaria che nella scuola dell’infanzia, che si trovino in situazione di disagio con difficoltà di inserimento ed integrazione sia sociale che scolastica. Questa attività di mentoring nell’a.s. 2024/2025 è stata finanziata dalla Fondazione di Vignola con la compartecipazione della Direzione Didattica di Vignola.

I fondi assegnati hanno consentito l’attivazione complessiva di n. 8 progetti di mentoring nelle sezioni/classi in cui erano presenti situazioni di complessità socio-relazionale e cognitiva. Attraverso regolare bando di gara, sono state individuate figure tra neo diplomati, neo laureati e iscritti a percorsi universitari. A seconda delle attitudini e delle caratteristiche personali, i ragazzi sono stati assegnati alle varie situazioni di classe/sezione rispondendo alle specifiche richieste emerse da una ricognizione effettuata nell’arco del primo mese di scuola. Il 28 ottobre 2024 hanno preso avvio le attività di supporto alle classi/sezioni in cui sono presenti alunni in situazione di disagio linguistico, relazionale o cognitivo, attivando a seconda delle esigenze, percorsi mirati per favorire lo sviluppo delle competenze cognitive e relazionali, potenziare le opportunità di apprendimento, rafforzare l’autostima e favorire la costruzione di una positiva immagine di sé nel gruppo. Gli interventi si sono conclusi con il termine delle lezioni di scuola primaria, il 05/06/2025.

È stato realizzato un corso di formazione che ha coinvolto il personale a cui è stato assegnato il contratto per lo svolgimento dell’attività di mentoring e i docenti delle classi a cui è stato assegnato il suddetto personale. Delle spese sostenute di €. 13.288,99, la Fondazione ha finanziato le spese per €. 12.900,00 e la Direzione Didattica di Vignola per €. €. 388,99.

P02-002 “Progetto accoglienza”

| | |
|------------------------------------------------|------------------------|
| <i>Programmazione iniziale al 01/01/2025</i> | <i>16.258,14</i> |
| <i>Variazioni</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Programmazione definitiva al 31/12/2025</i> | <i>16.258,14</i> |
| <i>Somma impegnata</i> | <i>14.675,60</i> |
| <i>Residua disponibilità finanziaria</i> | <i>1.582,54</i> |

Per il personale ATA, nella contrattazione integrativa di istituto, è previsto un fondo per liquidare le ore eccedenti (straordinario) svolte, per le quali non è stato richiesto o non è stato possibile concedere il recupero compensativo, per la sostituzione di colleghi assenti.

Si ricorda che il comma 332 della Legge 190 del 23/12/2014 prevede che i collaboratori scolastici non possono essere sostituiti con nomina di un supplente prima che siano trascorsi sette giorni, salvo casi eccezionali certificati dal Dirigente Scolastico e che gli assistenti amministrativi non possano essere sostituiti prima di trenta giorni; lo stesso comma prevede anche la possibilità di assegnare ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti al personale collaboratore scolastico.

La spesa complessivamente sostenuta, per l’a.s. 2024/2025, per le ore di straordinario è stata di €. 988,23.

Per questo progetto sono utilizzati esclusivamente fondi assegnati dall’Unione Terre di Castelli per le funzioni miste, rimaste inutilizzate dagli anni precedenti.

È stato inoltre liquidato ai collaboratori scolastici in servizio nei plessi di scuola primaria un compenso relativo al loro impegno per la sorveglianza e l’accompagnamento agli autobus degli alunni e per l’accompagnamento dei carrelli della mensa del plesso Moro fino al 31 dicembre 2024. La spesa per questo compenso è stata complessivamente di €. 13.687,37 ed è finanziata interamente dall’Unione Terre di Castelli con le funzioni miste.

I compensi previsti in questo progetto sono inseriti nell’allegato 11 del contratto integrativo di istituto parte economica a.s. 2024/2025, sottoscritto dal Dirigente Scolastico con le OO.SS. in data 11/04/2025.

P02-003 “Progetto supporto psicologico – sportello ascolto”

| | |
|------------------------------------------------|---------------------|
| <i>Programmazione iniziale al 01/01/2025</i> | <i>1.291,40</i> |
| <i>Variazioni</i> | <i>- 82,24</i> |
| <i>Programmazione definitiva al 31/12/2025</i> | <i>1.209,16</i> |
| <i>Somma impegnata</i> | <i>1.159,12</i> |
| <i>Residua disponibilità finanziaria</i> | <i>50,04</i> |

Questo progetto è finanziato dall'Unione Terre di Castelli con il loro progetto “Sportelli d’Ascolto in rete” che coinvolge complessivamente n. 11 istituzioni scolastiche del territorio.

Il progetto è rivolto alle classi 5 della scuola primaria e si prefigge i seguenti obiettivi:

- consolidare il coordinamento degli sportelli garantendo la partecipazione agli incontri di un insegnante referente dello Sportello d’Ascolto e delle psicologhe o psicologi;
- consolidare la supervisione professionale sui casi dedicando alcune ore dell’attività degli sportelli alla partecipazione di momenti di supervisione;
- qualificare ed omogeneizzare gli interventi e le metodologie messe in campo dagli Operatori degli Sportelli di Ascolto anche rispetto ai tempi di attivazione dei progetti nei vari istituti;
- realizzare un sistema di raccolta dati condiviso ed unico nel distretto per la rilevazione e il monitoraggio del fenomeno del ritiro sociale nel territorio e più in generale del disagio nell’età della preadolescenza ed adolescenza;
- integrare e ampliare l’offerta di attività di prevenzione, informazione, sostegno e consulenza, svolta nell’ambito degli Sportelli di Ascolto nelle scuole dove gli sportelli sono già presenti, eventualmente anche per attività sui gruppi classe e con la metodologia delle ruote comunitarie;
- partecipare ai momenti di formazione / informazione per gli operatori del territorio e degli sportelli di ascolto sulle tematiche del ritiro sociale e della metodologia delle ruote comunitarie.

Per la realizzazione del progetto, dopo lo svolgimento di un bando aperto, è stata individuata la dott.ssa La Barbera Loredana; il compenso liquidato è stato di €. 1.159,12.

P02-004 “Progetto ESO4.6.A1.B-FSEPN-EM-2024-70 – Avviso Prot. 136777, 09/10/2024, FSE+, Agenda Nord”

| | |
|------------------------------------------------|-------------------------|
| <i>Programmazione iniziale al 01/01/2025</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Variazioni</i> | <i>+ 127.260,00</i> |
| <i>Programmazione definitiva al 31/12/2025</i> | <i>127.260,00</i> |
| <i>Somma impegnata</i> | <i>42.000,00</i> |
| <i>Residua disponibilità finanziaria</i> | <i>85.260,00</i> |

Il piano “Agenda Nord” interviene in modo sinergico e complementare rispetto al piano “Agenda Sud”, di cui al decreto del Ministro dell’istruzione e del merito 30 agosto 2023, n. 176, per contrastare la dispersione scolastica e potenziare le competenze nei contesti più difficili e nelle aree più a rischio, a partire già dalla scuola primaria.

Con le risorse assegnate si intende sviluppare le competenze di base (lingua italiana, lingue straniere, matematica, scienze) e quelle digitali al fine di contrastare la fragilità negli apprendimenti e combattere la dispersione scolastica.

La Direzione Didattica di Vignola ha ricevuto un finanziamento complessivo di €. 127.260,00.

Le attività formative afferenti ai progetti autorizzati dovranno essere realizzate, concluse e interamente documentate entro il termine de 31 dicembre 2026, data massima per effettuare la chiusura del Progetto in SIF2127 tramite l’apposita funzionalità di “Chiusura progetto”.

Le prime attività inerenti questo progetto sono iniziate nel mese di giugno 2025 e proseguiranno anche nell’anno 2026.

P04 – Progetti per “Formazione/aggiornamento personale”

| | |
|------------------------------------------------|------------------|
| <i>Programmazione iniziale al 01/01/2025</i> | 28.960,79 |
| <i>Variazioni</i> | 30.820,00 |
| <i>Programmazione definitiva al 31/12/2025</i> | 59.780,79 |
| <i>Somma impegnata</i> | 24.804,55 |
| <i>Residua disponibilità finanziaria</i> | 34.976,24 |

Il Progetto P04 è composto dai seguenti progetti:

P04-001 “Progetto formazione aggiornamento”

| | |
|------------------------------------------------|------------------|
| <i>Programmazione iniziale al 01/01/2025</i> | 8.292,20 |
| <i>Variazioni</i> | + 9.630,00 |
| <i>Programmazione definitiva al 31/12/2025</i> | 17.922,20 |
| <i>Somma impegnata</i> | 5.471,00 |
| <i>Residua disponibilità finanziaria</i> | 12.451,20 |

Le spese per la formazione del proprio personale sostenute dall'istituzione scolastica sono state le seguenti:

- corsi di formazione obbligatori sulla sicurezza, per ASPP, RLS, Antincendio, primo soccorso e dirigenti per il tramite l'I.I.S. “Selmi” di Modena (scuola capofila della rete sicurezza delle scuole della provincia di Modena) per una somma complessiva di €. 4.015,00;
 - Corsi di formazione sulla sicurezza svolti dall'Ing. Buccheri Giuseppe:
 - n. 1 corso aggiornamento sulla sicurezza per formazione specifica lavoratori (aggiornamento quinquennale ore 6) rivolto al personale docente e ata
 - n. 1 corso di formazione specifica per i lavoratori Modulo B1 di ore 4 c.u. (per il personale docente e ata)
 - n. 1 corso di formazione specifica per i lavoratori Modulo B2 di ore 4 c.u. (per il personale docente e ata)
- Spesa complessivamente sostenuta €. 1.456,00.

P04-006 “ERASMUS+ 2023/2024”

| | |
|------------------------------------------------|---------------|
| <i>Programmazione iniziale al 01/01/2025</i> | 700,007 |
| <i>Variazioni</i> | 0,00 |
| <i>Programmazione definitiva al 31/12/2025</i> | 700,007 |
| <i>Somma impegnata</i> | 0,00 |
| <i>Residua disponibilità finanziaria</i> | 700,07 |

Come indicato nella relazione del conto consuntivo e.f. 2024 Il progetto ERASMUS+ 2023/2024 è terminato nel mese di settembre 2024, è stato mantenuto nel programma annuale per l'unico motivo che INDIRE non aveva ancora provveduto ad accreditare il saldo e pertanto c'erano ancora dei residui attivi e passivi aperti. In data 16/04/2025 è stato versato alla Direzione Didattica di Vignola il saldo di €. 3.170,40.

Pertanto l'economia conseguita nel progetto dell'a.s. 2023/2024 di €. 700,07 non è stata interamente finanziata da INDIRE, di conseguenza il Consiglio di Circolo con delibera n. 10 del 23/5/2025 del residuo attivo di €. 3.507,40 ha radiato la somma di €. 337,00, ne consegue che la vera economia conseguita è di €. 363,07 che confluisce in avanzo di amministrazione vincolato e viene inserita come maggiore disponibilità finanziaria nel progetto P04-008 ERASMUS+ 2025/2026.

P04-007 “ERASMUS+ 2024/2025”

| | |
|------------------------------------------------|-----------------|
| <i>Programmazione iniziale al 01/01/2025</i> | 19.968,52 |
| <i>Variazioni</i> | 0,00 |
| <i>Programmazione definitiva al 31/12/2025</i> | 19.968,52 |
| <i>Somma impegnata</i> | 17.800,85 |
| <i>Residua disponibilità finanziaria</i> | 2.167,67 |

La Direzione Didattica di Vignola ha ottenuto l'accreditamento Erasmus+ per il periodo 2021-2027.

Si tratta quindi di una vision a lungo termine che consente alla scuola di accedere a finanziamenti stabili e di utilizzare le attività di mobilità dei docenti, sia di scuola dell'infanzia che di scuola primaria, per accrescere in maniera graduale la qualità dell'insegnamento e dell'apprendimento.

L'Erasmus Plan è strutturato in quattro macro-obiettivi, individuati in base alle caratteristiche e ai bisogni della scuola:

1. Migliorare la qualità dell'insegnamento della lingua inglese nella scuola primaria con un'attenzione già a partire dalla scuola dell'infanzia;
2. Migliorare la qualità dell'insegnamento della lingua madre come seconda lingua sia nella scuola dell'infanzia che nella scuola primaria;
3. Sviluppare le competenze digitali e l'istruzione digitale;
4. Sviluppare la competenza sociale e civica per una cittadinanza attiva e responsabile.

Le attività di mobilità da realizzarsi in Europa, sia job-shadowing che corsi strutturati, sono finalizzate a favorire il raggiungimento dei macro-obiettivi sopracitati. I docenti beneficiari delle mobilità vengono individuati sulla base di criteri di selezione trasparenti e condivisi. Loro compito è quello di ottimizzare l'esperienza, massimizzando l'impatto nei confronti di tutti i docenti della scuola, attraverso una puntuale disseminazione, nell'ottica della sostenibilità e trasferibilità degli esiti formativi raggiunti. Sono previste 40 mobilità distribuite in cinque flussi di partenze a partire dall'estate 2022 fino all'estate 2026; ogni flusso vede il coinvolgimento minimo di otto docenti.

Nell'estate del 2025 un numero di nove o dieci docenti effettuerà le mobilità in paesi europei. Le spese che saranno sostenute sono relative al rimborso dei costi per i mezzi di trasporto, il vitto e l'alloggio, inoltre sono previsti compensi in base alla distanza chilometrica della destinazione e rimborsi per eventuali attività di aggiornamento. Possono essere usate eventuali economie conseguite realizzando attività particolari da svolgersi all'interno della scuola, sempre inerenti al progetto stesso.

Nell'estate del 2025 dieci docenti hanno svolto le mobilità in diversi paesi europei. Le spese che sono state sostenute complessivamente in questo progetto sono le seguenti:

€. 13.534,85 rimborsi spese ai docenti per le mobilità (aereo, alloggio, vitto, ecc...)

€. 3.970,00 costi dei corsi svolti da quattro docenti nei paesi in cui hanno effettuato la mobilità

€. 296,00 rimborso spese per il kichoff a Roma del 04-05 novembre 2024

€. 1.532,70 compensi ai due docenti responsabili del progetto. Questa spesa è stata impegnata nell'anno 2024 e pertanto non ha rilevanza contabile nell'anno 2025 (questi compensi saranno pagati in residuo alla ricezione del saldo del finanziamento)

L'economia conseguita di €. 2.167,67 se non verrà finanziata verrà ridotta nella misura del minor finanziamento ricevuto.

P04-008 "ERASMUS+ 2025/2026"

| | |
|------------------------------------------------|--------------------|
| <i>Programmazione iniziale al 01/01/2025</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Variazioni</i> | <i>+ 21.190,00</i> |
| <i>Programmazione definitiva al 31/12/2025</i> | <i>21.190,00</i> |
| <i>Somma impegnata</i> | <i>1.532,70</i> |
| <i>Residua disponibilità finanziaria</i> | <i>19.657,30</i> |

La Direzione Didattica di Vignola ha ottenuto l'accreditamento Erasmus+ per il periodo 2021-2027.

Si tratta quindi di una vision a lungo termine che consente alla scuola di accedere a finanziamenti stabili e di utilizzare le attività di mobilità dei docenti, sia di scuola dell'infanzia che di scuola primaria, per accrescere in maniera graduale la qualità dell'insegnamento e dell'apprendimento.

L'Erasmus Plan è strutturato in quattro macro-obiettivi, individuati in base alle caratteristiche e ai bisogni della scuola:

1. Migliorare la qualità dell'insegnamento della lingua inglese nella scuola primaria con un'attenzione già a partire dalla scuola dell'infanzia;
2. Migliorare la qualità dell'insegnamento della lingua madre come seconda lingua sia nella scuola dell'infanzia che nella scuola primaria;
3. Sviluppare le competenze digitali e l'istruzione digitale;
4. Sviluppare la competenza sociale e civica per una cittadinanza attiva e responsabile.

Le attività di mobilità da realizzarsi in Europa, sia job-shadowing che corsi strutturati, sono finalizzate a favorire il raggiungimento dei macro-obiettivi sopracitati. I docenti beneficiari delle mobilità vengono individuati sulla base di criteri di selezione trasparenti e condivisi. Loro compito è quello di ottimizzare l'esperienza, massimizzando l'impatto nei confronti di tutti i docenti della scuola, attraverso una puntuale disseminazione, nell'ottica della sostenibilità e trasferibilità degli esiti formativi raggiunti. Sono previste 40 mobilità distribuite in cinque flussi di partenze a partire dall'estate 2022 fino all'estate 2026; ogni flusso vede il coinvolgimento minimo di otto docenti.

Nei periodi di sospensione dell'attività didattica dell'a.s. 2025/2026 un numero di otto o nove docenti effettuerà le mobilità in paesi europei. Le spese che saranno sostenute sono relative al rimborso dei costi per i mezzi di

trasporto, il vitto e l'alloggio, inoltre sono previsti compensi in base alla distanza chilometrica della destinazione e rimborsi per eventuali attività di aggiornamento. Possono essere usate eventuali economie conseguite realizzando attività particolari da svolgersi all'interno della scuola, sempre inerenti al progetto stesso. Per l'anno 2025 gli unici impegni economici assunti sono stati quelli relativi ai compensi alle due docenti responsabili del progetto per una somma complessiva di €. 1.532,70 (questi compensi saranno pagati effettivamente in residuo alla ricezione del saldo del finanziamento).

P05 – Progetti per “Gare e concorsi”

| | |
|-----------------------------------------|-------------|
| Programmazione iniziale al 01/01/2025 | 0,00 |
| Variazioni | 0,00 |
| Programmazione definitiva al 31/12/2025 | 0,00 |
| Somma impegnata | 0,00 |
| Residua disponibilità finanziaria | 0,00 |

Come era indicato nel programma annuale e.f. 2025 nessuna attività e nessuna spesa è stata effettuata in questo progetto.

“Fondo di riserva”

| | |
|-----------------------------------------|----------|
| Programmazione iniziale al 01/01/2025 | 1.500,00 |
| Variazioni | 0,00 |
| Programmazione definitiva al 31/12/2025 | 1.500,00 |

Il fondo di riserva di €. 1.500,00 non è stato utilizzato, pertanto confluirà nell'avanzo di amministrazione non vincolato.

Aggregato Z101 “Disponibilità finanziaria da programmare”

| | |
|-------------------------------------|-----------|
| Situazione iniziale al 01/01/2025 | 15.578,09 |
| Variazioni | 0,00 |
| Situazione definitiva al 31/12/2025 | 15.578,09 |

In sede di stesura del Programma Annuale E.F. 2025 è stata accantonata la somma di €. 15.578,09, formata da:

€. 15.578,09 derivanti da avanzo amministrazione non vincolato

La rimanenza al 31/12/2025 di €. 15.578,09 confluirà nell'avanzo di amministrazione non vincolato.

Aggregato 99-01 “Fondo economale per le minute spese”

La gestione del fondo economale per le minute spese per l'esercizio finanziario 2025 è stata effettuata correttamente dal direttore s.g.a., secondo i dettami dell'art. 21 del D.l. 129/2018 e dell'apposito regolamento denominato “Regolamento d'istituto per la disciplina del fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 Decreto Interministeriale 129/2018” che è stato deliberato dal Consiglio di Circolo nella seduta del 25/05/2022 con delibera n. 19.

Le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di €. 500,00, anticipato al Direttore s.g.a. con mandato n. 21 del 23/01/2025 e che è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 162 del 03/12/2025.

Le spese sostenute dal direttore sga sono tutte rientranti nel limite di €. 200,00, massimo per singola spesa stabilito dal regolamento sopra citato.

La spesa complessivamente sostenuta con il fondo economale per le minute spese è stata di €. 448,40, ed è così composta:

| data spesa | Descrizione spesa | Somma spesa |
|------------|--------------------------------------------------------------|-------------|
| 28/01/2025 | n. 1 lucchetto e n. 2 trombette stadio per prove evacuazione | 41,00 |
| 03/02/2025 | Invio di n. 4 pacchi contenenti fascicoli personali | 43,50 |

| | | |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 03/02/2025 | Duplicazioni n. 3 chiavi | 4,50 |
| 04/02/2025 | Duplicazione di n. 1 chiave | 1,50 |
| 17/02/2025 | n. 3 cavi HDMI da 3 metri | 29,70 |
| 04/03/2025 | Invio di n. 1 pacco contenente fascicolo personale | 13,80 |
| 05/03/2025 | Duplicazione di n. 1 chiave | 1,50 |
| 20/03/2025 | Duplicazioni di n. 3 chiavi del cancello plesso Moro | 27,00 |
| 21/03/2025 | Duplicazioni di n. 2 chiavi plesso Moro | 4,00 |
| 23/05/2025 | n. 3 cavi HDMI da 3 metri | 29,70 |
| 17/06/2025 | Stick colla a caldo – cannuce multicolori – bambu – colla vinilica | 26,20 |
| 17/06/2025 | Duplicazione n. 1 chiave plesso Mandelli | 1,50 |
| 10/07/2025 | Invio di n. 1 pacco contenente fascicolo personale | 12,20 |
| 23/09/2025 | Duplicazione n. 2 chiavi plesso Mandelli | 6,00 |
| 06/10/2025 | Ricambio agenda organizer 2026 + nastro biadesivo | 20,90 |
| 07/10/2025 | Duplicazione n. 1 chiave | 3,00 |
| 24/10/2025 | Lenzuolini medici h. 60 sei rotoli | 26,40 |
| 27/10/2025 | Invio di n. 6 pacchi contenenti fascicoli personali | 63,70 |
| 25/11/2025 | n. 1 trombetta da stadio per prove evacuazione + 1 nastro biadesivo | 22,30 |
| 02/12/2025 | Puches per plastificatrice: n. 2 da 100 pz formato A4 e n. 1 da 100 pz formato A3 | 70,00 |
| | TOTALE | 448,40 |

Si evidenzia che i movimenti sulle partite di giro in entrata e in uscita non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa) come indicato nelle FAQ del sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca. Le minute spese sono state addebitate nelle sottoindicate Attività:

| | ATTIVITA'/PROGETTO | IMPORTO |
|---------|-----------------------------------------|------------------|
| A02-001 | Funzionamento amministrativo | €. 422,20 |
| A03-001 | Funzionamento didattico generale alunni | €. 26,20 |
| | TOTALE SPESA | €. 448,40 |

Tab. T5

Con la presente tabella si vuole illustrare analiticamente la composizione dell'avanzo di amministrazione:

| attività/progetti | | consistenza capitolo | Impegni assunti alla data del 31/12/2025 | avanzo amministrazione al 31/12/2025 |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|--------------------------------------|
| A01-001 | Funzionamento generale | 94.071,42 | 57.448,30 | 36.623,12 |
| A01-002 | Sicurezza | 19.232,21 | 13.727,40 | 5.504,81 |
| A01-008 | Abilitazione al cloud | 553,00 | | 553,00 |
| A02-001 | Funzionamento amministrativo | 20.286,86 | 15.763,83 | 4.523,03 |
| A03-001 | Funzionamento didattico generale alunni | 28.706,67 | 18.576,41 | 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 | 1785,96 | | 1.785,96 |
| A03-005 | Proventi festa Mandelli | 1.181,67 | 393,94 | 787,73 |
| A03-006 | Proventi festa Collodi | 3.654,25 | 1.034,41 | 2.619,84 |
| A03-007 | Proventi festa Andersen | 3.705,86 | 712,26 | 2.993,60 |
| A03-008 | Proventi festa Mago di Oz | 790,07 | 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 | 8.203,10 |
| A03-011 | Proventi festa Moro | 6.845,12 | 4.153,00 | 2.692,12 |
| A03-012 | Proventi festa Mazzini | 17.716,10 | 3.376,70 | 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 DM65/2023 | 144.504,49 | 57.355,91 | 87.148,58 |
| A03-022 | PNRR DM66/2023 | 108.383,47 | 41.767,71 | 66.615,76 |
| A03-023 | PNRR ERASMUS+ | 5.871,00 | 3.808,00 | 2.063,00 |
| A05-001 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 19.551,98 | 12.175,49 | 7.376,49 |
| P01-001 | Progetto Il ritmo e l'orchestrazione | 3.344,00 | 3.344,00 | - |
| P01-002 | Progetto laboratorio scacchi | 7.700,00 | 7.700,00 | - |
| P01-003 | Progetto Si può dire senza voce | 11.447,00 | 11.446,00 | 1,00 |
| P02-001 | Progetto Mentoring Baloo | 19.142,84 | 13288,99 | 5.853,85 |
| P02-002 | Progetto Accoglienza | 16.258,14 | 14.675,60 | 1.582,54 |
| P02-003 | Progetto supporto psicologico | 1209,16 | 1159,12 | 50,04 |
| P02-004 | PON Agenda Nord | 127260 | 42000 | 85.260,00 |
| P04-001 | Progetto Formazione e aggiornamento | 17.922,20 | 5471 | 12.451,20 |
| P04-006 | ERASMUS+ 2023/2024 | 700,07 | | 700,07 |
| P04-007 | ERASMUS+ 2024/2025 | 19.968,52 | 17.800,85 | 2.167,67 |
| P04-008 | ERASMUS+ 2025-2026 | 21.190,00 | 1.532,70 | 19.657,30 |
| R98 Fondo di riserva | | 1.500,00 | | 1.500,00 |
| TOTALE | | 753.670,96 | 350.107,66 | 403.563,30 |
| Z01 Disp. Da programmare | | 15.578,09 | | 15.578,09 |
| TOTALE | | 769.249,05 | | 419.141,39 |
| Radiazione residui passivi | | | | 500,03 |
| Radiazione residui attivi | | | | -337,00 |
| Maggiori entrate dotazione ordinaria | | | | 24.718,00 |
| Maggiore entrata dispersione scolastica | | | | 288,21 |
| TOTALI | | | | 444.310,63 |

Tab. T6

Composizione avanzo amministrazione con indicazione della radiazione dei residui e con le maggiori entrate

| ELEMENTI DI COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2025 | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------|
| <i>descrizione</i> | <i>codifica</i> | <i>Economie al 31/12/2025</i> | <i>radiazione residuo attivo</i> | <i>radiazione residuo passivo</i> | <i>Maggiori entrate</i> | <i>Totale avanzo amministrazione al 31/12/2025</i> |
| Funzionamento generale | A01-001 | 36.623,12 | | | | 36.623,12 |
| Sicurezza | A01-002 | 5.504,81 | | | | 5.504,81 |
| Abilitazione al cloud | A01-008 | 553,00 | | | | 553,00 |
| Funzionamento amministrativo | A02-001 | 4.523,03 | | | | 4.523,03 |
| Funzionamento didattico generale alunni | A03-001 | 10.130,26 | | | | 10.130,26 |
| Proventi festa Potter | A03-002 | 2.668,05 | | | | 2.668,05 |
| Proventi festa Rodari | A03-003 | 2.460,38 | | | | 2.460,38 |
| Proventi festa Peter Pan | A03-004 | 1.785,96 | | 0,03 | | 1.785,99 |
| Proventi festa Mandelli | A03-005 | 787,73 | | | | 787,73 |
| Proventi festa Collodi | A03-006 | 2.619,84 | | | | 2.619,84 |
| Proventi festa Andersen | A03-007 | 2.993,60 | | | | 2.993,60 |
| Proventi festa Mago di Oz | A03-008 | 397,53 | | | | 397,53 |
| Proventi festa Barozzi | A03-009 | 5.794,98 | | | | 5.794,98 |
| Proventi festa Calvino | A03-010 | 8.203,10 | | | | 8.203,10 |
| Proventi festa Moro | A03-011 | 2.692,12 | | | | 2.692,12 |
| Proventi festa Mazzini | A03-012 | 14.339,40 | | 500,00 | | 14.839,40 |
| Animatore digitale formazione | A03-019 | 27,39 | | | | 27,39 |
| PNRR next digital classroom | A03-020 | 9.031,50 | | | | 9.031,50 |
| PNRR DM65/2023 | A03-021 | 87.148,58 | | | | 87.148,58 |
| PNRR DM66/2023 | A03-022 | 66.615,76 | | | | 66.615,76 |
| PNRR ERASMUS+ | A03-023 | 2.063,00 | | | | 2.063,00 |
| Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | A05-001 | 7.376,49 | | | | 7.376,49 |
| Progetto Il ritmo e l'orchestrazione | P01-001 | | | | | 0,00 |
| Progetto laboratorio scacchi | P01-002 | | | | | 0,00 |
| Progetto Si può dire senza voce | P01-003 | 1,00 | | | | 1,00 |
| Progetto Mentoring Baloo | P02-001 | 5.853,85 | | | | 5.853,85 |
| Progetto Accoglienza | P02-002 | 1.582,54 | | | | 1.582,54 |
| Progetto supporto psicologico | P02-003 | 50,04 | | | | 50,04 |
| PON Agenda Nord | P02-004 | 85.260,00 | | | | 85.260,00 |
| Progetto Formazione e aggiornamento | P04-001 | 12.451,20 | | | | 12.451,20 |
| ERASMUS+ 2023/2024 | P04-006 | 700,07 | 337,00 | | | 363,07 |
| ERASMUS+ 2024/2025 | P04-007 | 2.167,67 | | | | 2.167,67 |
| ERASMUS+ 2025-2026 | P04-008 | 19.657,30 | | | | 19.657,30 |
| FONDO DI RISERVA | R98 | 1.500,00 | | | | 1.500,00 |
| Disponibilità da progr. | Z01 | 15.578,09 | | | | 15.578,09 |
| Maggiori entrate funzionamento | | | | | 24.718,00 | 24.718,00 |
| Maggiori entrate dispersione scolastica | | | | | 288,21 | 288,21 |
| TOTALE | | 419.141,39 | 337,00 | 500,03 | 25.006,21 | 444.310,63 |

Tab. T7

Illustrazione della composizione dell'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2025

| 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 contributo dispersione scolast. | | 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 |

TOTALE 444.310,63

Note :

Delibera radiazione residui passivi n. 4/2025 del 12/02/2025

RADIAZIONE RESIDUI PASSIVI 2024 €. 0,03

| n. | anno | conto | debitore | descrizione | Importo iniziale | Importo pagato | Importo da radiare | motivo |
|----|------|---------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|--------------------|-----------------|
| 65 | 2024 | A03-004 | Agenzia delle Entrate | Versamento IVA ditta Borgione su ordine Mepa n. 8238351 del 2/12/2024 – prot. n. 19471 | 5,36 | 5,33 | 0,03 | Minor pagamento |

Delibera radiazione residui passivi n. 25/2025 del 20/11/2025

RADIAZIONE RESIDUI PASSIVI 2024 €. 500,00

| n. | anno | conto | creditore | descrizione | Importo impegnato | Importo da radiare | motivo |
|----|------|---------|------------------------------|--------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------------|
| 49 | 2024 | A03-012 | Azienda Agricola VILLA FORNI | Ordine prot. n. 6749 del 24/04/2024 | 300,00 | 300,00 | Mancata presentazione della fattura |
| 63 | 2024 | A03-012 | Magic Museum srl | Ordine prot. n. 18487 del 20/11/2025 | 200,00 | 200,00 | Mancata presentazione della fattura |

Delibera radiazione residui Attivi n. 10/2025 del 23/05/2025

RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI 2023 €. 337,00

| n. | anno | conto | debitore | descrizione | Importo iniziale | Importo incassato | Importo da radiare | motivo |
|----|------|-----------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| 4 | 2023 | 02-03-006 | Agenzia Nazionale e Erasmus Plus INDIRE | Finanziamento progetto ERASMUS+ azione KA121 codice attività 2023-1-IT02-KA121-SCH-000119619 | 3.507,40 | 3.170,40 | 337,00 | Minor incasso |

L'avanzo di amministrazione come riportato nel Mod. J ammonta ad **€. 444.310,63**, è distinto in:

avanzo d'amministrazione vincolato **€. 387.019,04**

avanzo d'amministrazione non vincolato **€. 57.291,59**

La correttezza di tale importo è verificata attraverso l'analisi delle economie determinatesi a chiusura d'esercizio 2025 sulle varie Attività, Progetti e disponibilità da programmare.

Tab. T08 COMPOSIZIONE DELLE SPESE E.F. 2025 RISPETTO ALLE PREVISIONI

| Attività | descrizione | Previsione iniziale al 01/01/2025 | Previsione definitiva al 31/12/2025 | Spese impegnate al 31/12/2025 |
|----------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| A01-001 | Funzionamento generale | 85.304,62 | 94.071,42 | 57.448,30 |
| A01-002 | Sicurezza | 19.232,21 | 19.232,21 | 13.727,40 |
| A01-008 | Abilitazione al cloud - scuole | 553,00 | 553,00 | |
| | Funzionamento gen. decoro della scuola TOTALE | 105.089,83 | 113.856,63 | 71.175,70 |
| A02-001 | Funzionamento amministrativo | 19.720,00 | 20.286,86 | 15.763,83 |
| | Funzionamento amministrativo TOTALE | 19.720,00 | 20.286,86 | 15.763,83 |
| A03-001 | Funzionamento didattico generale alunni | 24.000,00 | 28.706,67 | 18.576,41 |
| A03-002 | Proventi festa Potter | 2.485,05 | 2.668,05 | |
| A03-003 | Proventi festa Rodari | 1.866,08 | 2.460,38 | |
| A03-004 | Proventi festa Peter Pan | 1.578,96 | 1.785,96 | |
| A03-005 | Proventi festa Mandelli | 1.007,67 | 1.181,67 | 393,94 |
| A03-006 | Proventi festa Collodi | 2.273,25 | 3.654,25 | 1.034,41 |
| A03-007 | Proventi festa Andersen | 2.922,86 | 3.705,86 | 712,26 |
| A03-008 | Proventi festa Mago Oz | 502,07 | 790,07 | 392,54 |
| A03-009 | Proventi festa Barozzi | 5.176,98 | 5.794,98 | |
| A03-010 | Proventi festa Calvino | 7.031,10 | 9.206,60 | 1.003,50 |
| A03-011 | Proventi festa Moro | 2.996,59 | 6.845,12 | 4.153,00 |
| A03-012 | Proventi festa Mazzini | 12.714,09 | 17.716,10 | 3.376,70 |
| A03-019 | Animatore digitale: formazione | 27,39 | 27,39 | |
| A03-020 | PNRR next digital classroom 4.0 | 9.031,50 | 9.031,50 | |
| A03-021 | PNRR DM 65/2023 | 144.504,49 | 144.504,49 | 57.355,91 |
| A03-022 | PNRR DM 66/2023 | 108.383,47 | 108.383,47 | 41.767,71 |
| A03-023 | PNRR ERASMUS+ | | 5.871,00 | 3.808,00 |
| | Funzionamento didattico gen. alunni TOTALE | 326.501,55 | 352.333,56 | 132.574,38 |
| A05-001 | Visite e viaggi istruzione | 7.365,49 | 19.551,98 | 12.175,49 |
| | Visite viaggi e programmi di studio TOTALE | 7.365,49 | 19.551,98 | 12.175,49 |
| P01-001 | Progetto il ritmo e l'orchestrazione | 3.344,00 | 3.344,00 | 3.344,00 |
| P01-002 | Progetto laboratorio scacchi | 3.850,00 | 7.700,00 | 7.700,00 |
| P01-003 | Progetto si può dire senza voce | 11.447,26 | 11.447,00 | 11.446,00 |
| | Progetti in ambito scient., tec. e profes. TOTALE | 18.641,26 | 22.491,00 | 22.490,00 |
| P02-001 | Progetto Mentoring Baloo | 19.142,84 | 19.142,84 | 19.142,84 |
| P02-002 | Progetto Accoglienza | 16.258,14 | 16.258,14 | 14.675,60 |
| P02-003 | Progetto supporto psicologico | 1.291,40 | 1.209,16 | 1.159,12 |
| P02-004 | PON Agenda Nord | | 127.260,00 | 42.000,00 |
| | Progetti in ambito umanistico e sociale TOTALE | 36.692,38 | 163.870,14 | 71.123,71 |
| P04-001 | Formazione-aggiornamento | 8.292,20 | 17.922,20 | 5.471,00 |
| P04-006 | ERASMUS+ 2023-2024 | 700,07 | 700,07 | |
| P04-007 | ERASMUS+ 2024-2025 | 19.968,52 | 19.968,52 | 17.800,85 |
| P04-008 | ERASMUS+ 2025-2026 | | 21.190,00 | 1.532,70 |
| | Progetti per formazione/aggiornamento TOTALE | 28.960,79 | 59.780,79 | 24.804,55 |
| R98 | Fondo di riserva | 1.500,00 | 1.500,00 | |
| Z101 | Disponibilità finanziaria da programmare | 15.578,09 | 15.578,09 | |
| | TOTALE | 560.049,39 | 769.249,05 | 350.107,66 |

LE SPESE IMPEGNATE RISULTANO COSI' COMPOSTE:

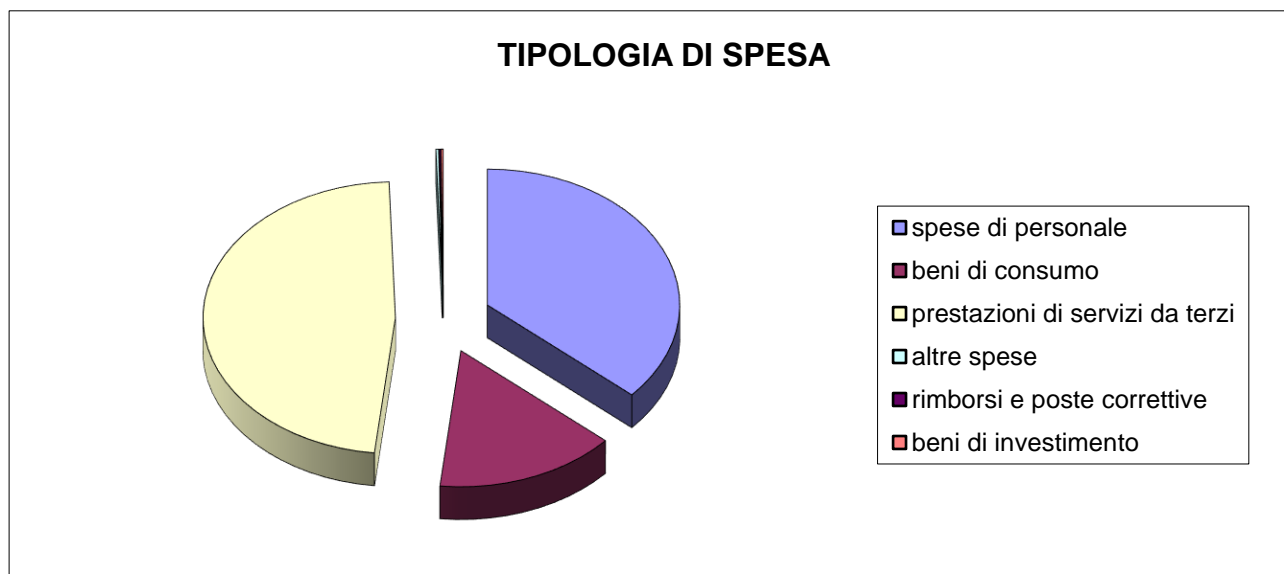
Tab. T09 COMPOSIZIONE DELLE SOMME IMPEGNATE E.F. 2025

| | VALORI ASSOLUTI | VALORI IN % |
|---------------------------------------------------------|-------------------|---------------|
| ATTIVITA' | | |
| A01 Funzionamento generale e decoro della scuola | 71.175,70 | 20,33% |
| A02 Funzionamento amministrativo | 15.763,83 | 4,50% |
| A03 Didattica | 132.574,38 | 37,87% |
| A04 Alternanza scuola lavoro | 0,00 | 0,00% |
| A05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 12.175,49 | 3,48% |
| TOTALE ATTIVITA' | 231.689,40 | 66,18% |
| PROGETTI | | |
| P01 "Progetti in ambito "Scientifico, tec. e profess.." | 22.490,00 | 6,42% |
| P02 "Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 71.123,71 | 20,31% |
| P03 "Progetti per "Certificazioni e corsi prof." | 0,00 | 0,00% |
| P04 Progetti per "Formazione/aggiornamento pers." | 24.804,55 | 7,09% |
| P05 Progetti per "Gare e concorsi" | 0,00 | 0,00% |
| TOTALE PROGETTI | 118.418,26 | 33,82% |

Tab. T10 – RIEPILOGO SOMME IMPEGNATE PER TIPOLOGIA SPESA

| TIPO | Somme impegnate | % |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|
| 01 Spese di Personale | 127.758,77 | 36,49% |
| 02 Acquisto di beni di consumo | 53.380,48 | 15,25% |
| 03 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni da terzi | 167.116,11 | 47,73% |
| 04 Acquisto di beni d'investimento | 624,04 | 0,18% |
| 05 Altre spese | 794,76 | 0,23% |
| 06 Imposte e tasse | 0,00 | 0,00% |
| 07 Oneri straordinari da contenzioso | 0,00 | 0,00% |
| 08 Oneri finanziari | 0,00 | 0,00% |
| 09 Rimborsi e poste correttive | 433,50 | 0,12% |
| TOTALE | 350.107,66 | 100% |

Graf. 02 – COMPOSIZIONE GRAFICA DELLE TIPOLOGIE DI SPESE



Tab. T11 ANALISI DELLE SPESE ATTIVITA'/PROGETTI IN RAPPORTO ALLA PROGRAMMAZIONE

Dal prospetto che segue si determina la percentuale di utilizzo (rapporto tra programmato e impegnato) per ogni attività e progetto, rispetto alla programmazione definitiva.

| | 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 impegnato 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/TOTALE IMPEGNI % | 36,49% | 15,25% | 47,73% | 0,18% | 0,23% | 0,00% | 0,00% | 0,12% | | | |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 46,55%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 48,11%.

INDICI DI BILANCIO

Dall'analisi delle entrate interessante appare il calcolo di alcuni indici dai quali è possibile ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

✓ **INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA**

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti dello Stato (aggregato 03 colonna "b" Entrate Mod. H) e il totale degli accertamenti (totale colonna "b" Entrate Mod. H). Varia da zero (= dipendenza nulla) ad uno (= dipendenza massima).

$$\frac{\text{Totale accertamenti stato} \\ \text{(tot. colonna b - entrate mod. H)}}{\text{Totale entrate} \\ \text{(tot. colonna a - entrate mod. H)}} = \frac{67.012,87}{369.460,60} = \mathbf{0,18}$$

✓ **INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA**

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti dello Stato (tutti gli aggregati eccetto aggregato 03 colonna "b" Entrate Mod. H) e il totale degli accertamenti (totale colonna "b" Entrate Mod. H), che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome. Varia da zero (= autonomia nulla) ad uno (= autonomia massima).

$$\frac{\text{Finanziamento Unione Europea+} \\ \text{enti+privati+altre ent.+rimborsi} \\ \text{(colonna b - entrate mod. H)}}{\text{Totale accertamenti} \\ \text{(tot. colonna b - entrate mod. H)}} = \frac{302.447,73}{369.460,60} = \mathbf{0,82}$$

✓ **INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE**

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione) ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti} \\ \text{(tot. colonna b - entrate mod. H)}}{\text{Previsione definitiva} \\ \text{(tot. colonna a - entrate mod. H)} \\ \text{(detratto avanzo amministrazione)}} = \frac{369.460,60}{344.454,39} = \mathbf{1,07}$$

✓ **INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi (Totale colonna "d" Entrate Mod. H) sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza (Totale colonna "b" Entrate Mod. H). Varia da zero (= produzione nulla di residui) ad uno (= produzione massima di Residui).

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi} \\ \text{(tot. colonna d - entrate mod. H)}}{\text{Totale accertamenti} \\ \text{(tot. colonna b - entrate mod. H)}} = \frac{59.880,33}{369.460,60} = \mathbf{0,16}$$

✓ **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra le riscossioni a residuo (Totale colonna "g" Entrate Mod. N) e i residui attivi iniziali (Totale colonna "f" Entrate Mod. N). Varia da zero (= smaltimento nullo di residui) ad uno (= realizzazione massima dei residui).

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi} \\ (\text{tot. colonna riscossi} - \text{entrate mod. N})}{\text{Residui attivi} \\ (\text{tot. colonna iniziali} - \text{entrate mod. N})} = \frac{86.627,74}{262.989,75} = \mathbf{0,33}$$

✓ **INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno (Totale colonna "i" Entrate Mod. N) e il totale degli accertamenti (Totale colonna "b" Entrate Mod. N) più il totale dei residui attivi ad inizio anno (Totale colonna "f" Entrate Mod. N). Varia da zero (= accumulo nullo di residui) ad uno (= accumulo massimo dei residui).

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno} \\ (\text{tot. colonna residui al 31/12} - \text{entrate mod. N})}{\text{Totale accert. + Residui attivi iniziali} \\ (\text{tot. colonna iniziali} - \text{entrate mod. N})} = \frac{235.905,34}{262.989,75} = \mathbf{0,90}$$

INDICI SULLE SPESE

✓ **INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE**

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'Aggregato A03, A05 e dei Progetti P01 – P02, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A3+A5+P1+P2} \\ (\text{colonna b} - \text{spese mod. H})}{\text{Totale impegni} \\ (\text{tot. colonna b} - \text{spese mod. H})} = \frac{238.363,58}{350.107,66} = \mathbf{0,68}$$

✓ **INDICE SPESE PER ATTIVITA' AMMINISTRATIVE**

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'Aggregato A01, A02 e del Progetto P04, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A01+A02+P04} \\ (\text{colonna b} - \text{spese mod. H})}{\text{Totale impegni} \\ (\text{tot. colonna b} - \text{spese mod. H})} = \frac{111.744,08}{350.107,66} = \mathbf{0,32}$$

✓ **INDICE DELLA CAPACITA' DI SPESA**

Si ottiene rapportando il totale dei pagamenti in conto competenza ed in conto residui (colonna "c" Mod. N Uscite + colonna "g" Mod. N Uscite) ed il totale della massa spendibile (colonna "b" Mod. N Uscite + residui passivi iniziali al netto delle radiazioni). Varia da zero (= nessuna spesa) ad uno (= utilizzazione totale delle autorizzazioni di spesa).

$$\frac{\text{Totale pagamenti compet. + residui} \\ (\text{tot. colonna c} + \text{g} - \text{uscite mod. N})}{\text{Totale impegni} \\ (\text{tot. colonna b} + \text{f} - \text{uscite mod. N})} = \frac{364.524,16}{397.490,13} = \mathbf{€.0,92}$$

✓ **INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra gli impegni non pagati (Totale colonna "d" Uscite Mod. N) sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza (Totale colonna "b" Uscite Mod. N). Varia da zero (= produzione nulla di residui) ad uno (= produzione massima di residui).

$$\frac{\text{Somme rimaste da pagare}}{\text{Impegni comp.}} = \frac{8.738,24}{350.107,66} = \mathbf{0,08}$$

(tot. colonna somme rim. da pagare - uscite mod. N) / (tot. colonna somme impegnate - uscite mod. N)

✓ **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra i pagamenti a residuo (Totale colonna "g" Spese Mod. N) ed i residui passivi iniziali (Totale colonna "f" Spese Mod. N). Varia da zero (= smaltimento nullo dei residui) ad uno (= smaltimento massimo dei residui).

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{23.154,74}{47.382,47} = \mathbf{0,49}$$

(tot. colonna residui pagati - spese mod. N) / (tot. colonna residui iniziali - spese mod. N)

✓ **INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI**

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno (Totale colonna "i" Mod. N) a fine anno e il totale della massa spendibile (colonna "b" Mod. N Uscite + residui passivi iniziali al netto delle radiazioni). Varia da zero (= nessun accumulo) ad uno (= totale rinvio dei pagamenti all'anno successivo).

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + residui passivi}} = \frac{32.465,94}{396.990,10} = \mathbf{0,08}$$

(tot. colonna residui al 31/12 - spese mod. N) / (tot. colonna comp somme imp + residui iniziali - variazione residui - spese mod. N)

✓ **SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni.

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{350.107,66}{1756} = \mathbf{€. 199,38}$$

(tot. colonna b - spese mod. H)

✓ **SPESE AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01, A02 e del Progetto P04 e il numero degli alunni.

$$\frac{\text{Impegni A01+A02+P04}}{\text{Numero alunni}} = \frac{111.744,08}{1756} = \mathbf{€. 63,64}$$

(colonna b - spese mod. H)

STATO PATRIMONIALE

INVENTARIO

La materia è regolata dalle seguenti norme:

- D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, agli artt. 31, 32 e 33 fornisce le istruzioni sulla tenuta e gestione dell'inventario.
- C.M. n. 8910 del 01/12/2011 del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca "Istruzioni per il rinnovo degli inventari dei beni appartenenti alle Istituzioni scolastiche" ha fornito indicazioni sulla tenuta e rinnovo degli inventari ed in generale sulla gestione dei beni delle Istituzioni Scolastiche.
- C.M. n. 2233 del 02/04/2012 del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca "Beni appartenenti alle Istituzioni scolastiche statali. Chiarimenti ed indicazioni operative in ordini a taluni aspetti della gestione."
- C.M. prot. n. 4083 del 23/01/2021 del Ministero dell'Istruzione con oggetto: "Linee Guida per la gestione del patrimonio e degli inventari da parte delle istituzioni scolastiche ed educative statali, ai sensi dell'art. 29, comma 3, del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129 recante, "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107" (di seguito D.I. 129/2018).

La Circolare del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca prot. n. 2233 del 01/04/2012 "Beni appartenenti alle Istituzioni scolastiche statali. Chiarimenti ed indicazioni operative in ordine a taluni aspetti della gestione." prevede dall'anno 2012 la novità dell'ammortamento annuale.

Tutti i beni inseriti nell'inventario saranno annualmente assoggettati all'ammortamento secondo aliquote determinate, rimangono esclusi i soli beni acquistati nell'ultimo semestre.

Si ricorda che le aliquote annuali di ammortamento da applicare alle diverse tipologie dei beni mobili, previste dalla C.M. n. 8910 del 01/12/2011, sono le seguenti:

| Tipologia dei beni | Aliquota annua |
|---------------------------|----------------|
| Macchinari | 20% |
| Mobili e arredi d'ufficio | 10% |
| Impianti e attrezzature | 5% |
| Hardware | 25% |
| Materiale bibliografico | 5% |
| Strumenti musicali | 20% |

L'ammortamento dei beni, per l'anno 2025, determinato con l'applicazione delle suddette aliquote, è stato complessivamente di €. 99.386,45.

Nel corso dell'anno 2025 è stato necessario effettuare uno scarico di beni inventariati per il seguente motivo:

- Restituzione di tre tablet ACER ENDURO URBAN 10 alla Ditta C2 srl in quanto in garanzia ma non più riparabili, la Ditta ha sostituito i tablet con 6 tablet ACER Tab M10.
Determina del Dirigente Scolastico di cancellazione dalle scritture contabili dei tre tablet restituiti, prot. n. 1509 del 23/01/2025,

| Descrizione | Quantità | Valore in inventario | Numero inventario |
|---------------------------------------------------------------------|----------|----------------------|-------------------|
| ENDURO URBAN T3 EUT310A-11°-84XS 10,1" 4gb 64gb an S/N 320000C39G00 | 1 | 291,88 | 1607 |
| ENDURO URBAN T3 EUT310A-11°-84XS 10,1" 4gb 64gb an S/N 320000CF9G00 | 1 | 291,88 | 1664 |
| ENDURO URBAN T3 EUT310A-11°-84XS 10,1" 4gb 64gb an S/N 320000539G00 | 1 | 291,88 | 1676 |

- furto subito nel plesso di scuola primaria "Mazzini" il quale ha determinato lo scarico di:

| Descrizione | Quantità | Valore in inventario | Numero inventario |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------|-------------------|
| ACER ASPIRE A315 NOTEBOOK 15,6" Intel Core i3 1005G1 SSD 256 GB DDR4 W10 GSUITE-EDITION matr. 03602698134 | 1 | 0,00 | 1129 |
| SAMSUNG GALAXY A7 10.4" 32GB 3GB ANDROID 10 MATR. R9WR50NAR2J | 1 | 60,68 | 1158 |

Per il suddetto furto è stata presentata regolare denuncia alla locale stazione dei Carabinieri in data 09/04/2025.

- furto subito nel plesso di scuola primaria "Mazzini" il quale ha determinato lo scarico di :

| descrizione | quantità | Valore in inventario | Numero inventario |
|-----------------------------------------------------------------------|----------|----------------------|-------------------|
| PC | 1 | 0,00 | 256 |
| Notebook ASUS EEEPC 1011PX-BLK112S | 1 | 0,00 | 585 |
| Notebook ASUS EEEPC 1011PX-BLK112S | 1 | 0,00 | 592 |
| Computer portatile ASUS notebook I3 X55C-SX102P 4GB | 1 | 0,00 | 780 |
| Computer ASUS Vivo pc VC60-B0080 Intel Core 3 | 1 | 0,00 | 825 |
| Computer portatile ACER NB EX2540-32Y I3 4GB 15,6" SSD 250 | 1 | 0,00 | 1037 |
| Computer portatile ACER TM P2510M Intel I5-7200U HD 500GB 15,6" | 1 | 0,00 | 1067 |
| ASUS expertbook P1510CJA-EJ686RA Intel Core I3 1005G1 SSD 256 GB DDR3 | 1 | 0,00 | 1143 |
| Notebook HP 250 G8 I5-1135G7 8GB SSD 512GB 15,6" FHD UMA | 1 | 304,38 | 1225 |

Per il suddetto furto è stata presentata regolare denuncia alla locale stazione dei Carabinieri in data 07/11/2025.

La situazione finale che si è determinata alla data del 31/12/2025 dopo le suddette operazioni, dopo l'inserimento dei beni acquistati che devono essere iscritti in inventario e la cancellazione dei beni non più disponibili, è rappresentata nel seguente prospetto:

Tab. T12 – SITUAZIONE PATRIMONIALE

| DESCRIZIONE | CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2025 | VARIAZIONI IN CORSO D'ANNO | | AMMORTAMENTO | CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2025 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------------|
| | | AUMENTI | DIMINUZIONI | | |
| CATEGORIA I MOBILI, ARREDI E MACCHINE D'UFFICIO | €. 94.374,22 | €. 0,00 | €. 0,00 | - €. 23.247,51 | €. 71.126,71 |
| CATEGORIA II MATERIALE BIBLIOGRAFICO D'UFFICIO | €. 0,00 | €. 0,00 | €. 0,00 | - €. 0,00 | €. 0,00 |
| CATEGORIA III MATERIALI E ATTREZZATURE TECNICO- SCIENTIFICHE E DIDATTICO | €. 233.659,49 | €. 3.094,59 | - €. 1.240,70 | - €. 76.138,94 | €. 159.374,44 |
| CONSISTENZA PATRIMONIALE | €. 328.033,71 | €. 3.094,59 | - €. 1.240,70 | - €. 99.386,45 | €. 230.501,15 |

La predetta consistenza patrimoniale confluisce nel seguente conto patrimoniale – Mod. K – allegato al conto finanziario:

| MOD. K | | | |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| ATTIVO | Situazione 01/01/2025 | Variazioni | Situazione 31/12/2024 |
| 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 |

- Si sottolinea che alla voce disponibilità liquide è riportata la somma del saldo, alla data del 31/12/2025, relativo al solo conto corrente bancario; in quanto il conto corrente postale è stato chiuso alla data del 26/10/2023 in quanto non più utilizzato causa obbligo utilizzo Pago in Rete.
- conto corrente bancario presenta un saldo di €. 240.871,23

INDICATORE ANNUALE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

(Art. 9 DPCM 22/09/2014)

Con la pubblicazione in Gazzetta Ufficiale della Legge 23 giugno 2014, n. 89 (di conversione del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66) è stato introdotto un nuovo sistema di controllo dei pagamenti della Pubblica Amministrazione, in relazione alle tempistiche dettate dal D.Lgs 231/2002.

Il sopra citato D.Lgs. 9 ottobre 2002 n. 231, all'art. 4 prevede che ogni pagamento debba essere effettuato entro trenta giorni dalla data di ricevimento da parte del debitore della fattura.

La norma introdotta dall'art. 41, comma 1 del Decreto Legge n. 66/2014, convertito con la Legge 23 giugno 2014 n. 89, prescrive che a decorrere dall'esercizio finanziario 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi debba essere allegato un prospetto sottoscritto dal rappresentante legale e dal direttore sga, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dall'art. 4 del D.Lgs 9 ottobre 2002, n. 231, nonché venga indicato un "indicatore annuale di tempestività". Ed in effetti questo è il nuovo concetto introdotto dalla Legge 89/14: quando l'indicatore di tempestività andrà a porre l'Amministrazione Pubblica interessata fra gli enti in ritardo nei pagamenti, la legge prevede che *"nell'anno successivo a quello di riferimento non possono procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche in riferimento ai processi di stabilizzazione in atto. E' fatto altresì divieto agli enti di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della presente disposizione."*

La circolare del MEF n. 27 del 24/11/2014, indirizzata ai Revisori dei Conti, segnala agli organi di controllo di regolarità amministrativa e contabile la verifica delle attestazioni dei pagamenti relativi alle transazioni commerciali effettuate dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo n. 213/2002, nonché dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, di cui all'art. 33 del decreto legislativo 14/3/2013, n. 33. Il D.P.C.M. del 22 settembre 2014 definisce le modalità di pubblicazione annuale e trimestrale di tempestività dei pagamenti, indicando cosa calcolare, in quale formato pubblicare il dato ed entro quali tempi.

Nella Circolare 22 luglio 2015 n. 22 del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, oltre ad una specifica analisi sulle modalità di attestazione, vengono presi in considerazione i punti più importanti e, in particolare, si evidenzia che l'importo da conteggiare ai fini del calcolo dei tempi di ritardo medio di pagamento ponderato non comprende l'imposta sul valore aggiunto versata direttamente dalla Pubblica Amministrazione in applicazione del regime fiscale della scissione dei pagamenti di cui all'art. 17-ter, DPR n. 633 del 1972 quindi, l'indicatore deve essere calcolato escludendo dall'importo delle fatture l'IVA da corrispondere all'erario in regime di split payment.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture. Il calcolo dell'anzidetto rapporto, che deve tenere conto di tutte le transazioni commerciali pagate nel periodo di riferimento (anno solare o trimestre), si fonda sui seguenti elementi:

- Numeratore: la somma dell'importo di ciascuna fattura o richiesta di pagamento di contenuto equivalente pagata moltiplicato per la differenza, in giorni effettivi, tra la data di pagamento della fattura e la data di scadenza;

- Denominatore: la somma degli importi pagati nell'anno solare o nel trimestre di riferimento;

il risultato di tale operazione determina l'unità di misura che sarà rappresentata da un numero che corrisponde a giorni.

Tale numero sarà preceduto rispettivamente:

- da un segno - (meno) in caso di pagamenti avvenuti mediamente in anticipo rispetto alla scadenza delle fatture;

- da un segno + (più), in caso di pagamenti avvenuti mediamente in ritardo rispetto alla scadenza delle fatture.

Il conteggio dell'indice si può così rappresentare:

$$\frac{\text{(giorni effettivi, compresi festivi, intercorrenti tra data scadenza e data pagamento)}}{\text{X (importo dovuto al netto IVA)}}$$

(somma degli importi pagati nel periodo di riferimento)

Nell'esercizio finanziario 2025 gli indicatori di tempestività dei pagamenti della Direzione Didattica di Vignola sono stati i seguenti:

INDICATORE TRIMESTRALE anno 2025

| Trimestre di riferimento | Indicatore di tempestività pagamenti |
|----------------------------------------|--------------------------------------|
| 1° mesi: gennaio – febbraio – marzo | - 26,68 |
| 2° mesi: aprile – maggio – giugno | - 25,21 |
| 3° mesi: luglio – agosto – settembre | - 25,09 |
| 4° mesi: ottobre – novembre – dicembre | - 25,36 |

INDICATORE ANNUALE anno 2025

| Anno di riferimento | Indicatore di tempestività pagamenti |
|----------------------------|--------------------------------------|
| Esercizio finanziario 2025 | - 25,47 |

I suddetti indici sono stati regolarmente pubblicati nel sito, www.direzionedidattica-vignola.edu.it, della Direzione Didattica di Vignola, entro i termini previsti, e sono stati pubblicati nel sito del Ministero dell'Istruzione nella sezione "scuola in chiaro".

L'indicatore di tempestività dei pagamenti ha avuto la sua prima apparizione nell'anno 2014, qui di seguito si riportano tutti gli indici annuali, dalla prima applicazione ad oggi, dai quali si può rilevare come i tempi di pagamento della Direzione Didattica di Vignola rimangano piuttosto costanti negli anni, e sempre molto inferiori a quelli massimi previsti dalla normativa vigente:

| Anno di riferimento | Indicatore di tempestività pagamenti |
|---------------------|--------------------------------------|
| Anno 2014 | - 23,37 |
| Anno 2015 | - 31,33 |
| Anno 2016 | - 30,75 |
| Anno 2017 | - 31,69 |
| Anno 2018 | - 29,21 |
| Anno 2019 | - 29,92 |
| Anno 2020 | - 31,18 |
| Anno 2021 | - 27,43 |
| Anno 2022 | - 2,66 |
| Anno 2023 | + 6,12 |
| Anno 2024 | + 43,52 |
| Anno 2025 | - 25,47 |

Il consistente calo dell'indice di tempestività avuto nell'anno 2023 e in particolare nel 2024, in relazione agli anni precedenti, è dovuto al ritardo del Ministero dell'Istruzione nell'accreditare i fondi relativi ai PON "reti cablate wireless", "Digital Board" e "Ambienti didattici innovativi scuola dell'infanzia" e quelli relativi al progetto PNRR Scuola 4.0 – Azione 1 – Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativi

CONCLUSIONI

La programmazione delle spese, per attività e progetti, è risultata conforme con gli obiettivi formativi dell'Istituzione scolastica, sia per le scelte amministrative e organizzative che per le scelte didattiche contemplate nel P.T.O.F. annualità a.s. 2024/25 (per il periodo gennaio-agosto 2025) e annualità 2025/26 (per il periodo settembre - dicembre 2025), con riferimento all'esercizio finanziario 2025.

Si ritiene che la gestione amministrativa, finanziaria e contabile sia stata regolare e corretta e che abbia avuto riflessi positivi su tutta l'attività scolastica, sottolineando come tutti gli obiettivi che erano stati posti in sede di programmazione annuale 2025, siano stati raggiunti.

Come prescrive l'art. 10 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018, il Programma Annuale 2025 è stato regolarmente sottoposto al Consiglio di Circolo, in data 30/06/2025, il quale ha effettuato la verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituto nonché lo stato di attuazione del programma annuale.

Sono stati redatti e conservati correttamente i mandati di pagamento e le reversali di incasso, come disciplinano gli artt. 14 – 15 – 16 – 17 – 18 del D.I. 128/2018.

Nelle fatture risultano apposti gli estremi, ove previsto, di presa in carico nel facile consumo o di presa in carico nell'inventario.

Come prescrive la norma, è stato adottato e utilizzato l'Ordinativo Informatico Locale (OIL) per la trasmissione dei mandati e delle reversali all'istituto cassiere, Banco BPM. Nell'ambito del quadro normativo vigente, con il termine Ordinativo Informatico Locale, si intende l'insieme delle risorse informatiche ed organizzative necessarie per automatizzare l'iter amministrativo adottato dalle scuole per l'ordinazione delle entrate e delle spese all'istituto cassiere. In termini funzionali, l'OIL è il complesso di procedure informatiche che permettono di integrare il sistema di contabilità finanziaria della scuola con le procedure del cassiere per consentire fra le stesse un colloquio automatizzato bidirezionale.

L'evidenza elettronica che si ottiene è dotata di validità amministrativa e contabile e sostituisce a tutti gli effetti, i documenti cartacei. Tale garanzia è data dall'uso della firma digitale che permette in modo inequivocabile l'identificazione del sottoscrittore e l'integrità del documento (gli utenti designati alla sottoscrizione digitale sono il Direttore s.g.a. e il Dirigente Scolastico).

Sono stati regolarmente tenuti e compilati i registri e i documenti contabili, come stabilito nell'art. 40 del D.I. 129/2018:

- a) Il programma annuale
- b) giornale di cassa
- c) registri dei partitari delle entrate e delle spese
- d) gli inventari
- e) il registro delle minute spese
- f) il conto consuntivo

Per quanto riguarda l'attività negoziale, disciplinata dal D.I. 129/2018 negli artt. 43 e seguenti, oltre ai normali contratti di fornitura di beni e servizi, sono stati stipulati contratti di assicurazione, prestazioni professionali e contratti per particolari attività e insegnamenti non presenti all'interno della scuola.

Per il conferimento degli incarichi al personale esterno ci si è attenuti a quanto previsto nell'apposito regolamento deliberato dal Consiglio di Circolo nella seduta del 16/12/2021.

Per l'acquisizione di beni e servizi ci si è attenuti a quanto previsto nell'art. 45 del D.I. 129/2018, da quanto previsto dal D. Lgs. 36/2023 (codice dei contratti pubblici) e da quanto deliberato dal Consiglio di Circolo nella seduta del 27/10/2023, delibera n. 29/2023, "Regolamento contenete criteri e limiti per lo svolgimento dell'attività negoziale da parte del dirigente scolastico ai sensi dell'art. 45 del D.I. 28 agosto 2018 n. 129".

Come prescrive l'art. 1 comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014 n. 190 (legge di stabilità 2015 - Split payment) è stata regolarmente versata all'erario l'IVA, con cadenza mensile.

Sono stati impiantati e tenuti il registro IVA e il registro della fatture.

L'indice annuale di tempestività del pagamento delle fatture rientra nel limite massimo imposto dalla normativa vigente.

L'indice trimestrale e l'indice annuale di tempestività del pagamento delle fatture sono stati regolarmente pubblicati all'Albo Digitale e nel settore Amministrazione Trasparente del sito della Direzione Didattica di Vignola, come anche nel sito del M.I.M. nell'area Scuola in chiaro.

Il materiale e le attrezzature, che per il loro costo di acquisto, dovevano essere iscritti nell'apposito registro di inventario sono stati regolarmente annotati, in ottemperanza a quanto previsto nel "Regolamento per la gestione del patrimonio e degli inventari" approvato dal Consiglio di Circolo con delibera n. 13/2021 del 29/04/2021 e da quanto previsto nelle Linee Guida adottate dal Ministero dell'Istruzione per la gestione del patrimonio e degli inventari da parte delle istituzioni scolastiche ed educative ai sensi dell'art. 29, comma 3, del D.I. 129/2018.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo e.f. 2025 ed i relativi allegati indicati in premessa e contemplati dalla normativa vigente, saranno sottoposti all'esame da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, per la prescritta approvazione.

Il Conto Consuntivo, corredato dalla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Circolo, per essere poi, entro 15 giorni dalla sua approvazione, affisso all'Albo Digitale e nel settore Amministrazione Trasparente del sito della Direzione Didattica di Vignola www.direzionededidattica-vignola.edu.it e pubblicato nel Portale unico dei dati della scuola, ai sensi dell'art. 1 commi 17 e 136 della Legge 107 del 2015.

Vignola 19/02/2026

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Marina Abbazia

*Documento informatico firmato digitalmente ai sensi
del D.Lgs n. 82 e norme collegate*