

ISTITUTO COMPRENSIVO di CASTEL MAGGIORE
Via Bondanello, 28 - 40013 Castel Maggiore (BO) Tel. 051.713332
- Fax 051.712810 – CF 91201340378 – CM BOIC82200G
boic82200g@istruzione.it – boic82200g@pec.istruzione.it – www.iccastelmaggiore.it

**CONTO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2024**

Relazione del Dirigente Scolastico illustrativa dell'andamento della gestione finanziaria dell'Istituto

Il Conto consuntivo è stato predisposto dal Direttore S.G.A. conformemente a quanto disposto dall'art. 23 del Regolamento di contabilità n. 129/2018 e sarà trasmesso al Collegio dei revisori dei Conti entro la data del 14 aprile 2025 (**proroga termini a seguito delle indicazioni della nota Miur prot. n. 1789 del 14 marzo 2025**). Successivamente, corredata da una relazione dei Revisori dei Conti e dalla presente relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico, sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Il Conto Consuntivo è riferito al periodo 01/01/2024 – 31/12/2025.

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2024 ha come riferimento il Programma Annuale che esprime, dunque, obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili.

La relazione si articola in:

- Dati relativi alla previsione iniziale
- Atti deliberativi e variazioni al Programma
- Analisi delle entrate;
- Analisi delle spese;
- Andamento della gestione;
- Risultati conseguiti;

DATI RELATIVI ALLA PREVISIONE INIZIALE

Il Programma Annuale E.F. 2024 approvato prevedeva la seguente situazione:

AGGR.	VOCE	ENTRATE	IMPORTI
01	Avanzo di Amministrazione Presunto		311.537,63
	01 Non vincolato		148.615,35
	02 Vincolato		162.922,28
02	Finanziamenti dall' Unione Europea		0,00
03	Finanziamento dello Stato		24.417,33
	01 Dotazione ordinaria		24.417,33
	06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato		0,00
04	Finanziamento dalla Regione		0,00
05	Finanziamento da Enti locali ...		76.797,44
	04 Comune vincolati		76.797,44
06	Contributi da Privati		47.405,50
	01 Contributi volontari da famiglie		0,00
	04 Contributi per visite , viaggi e programmi di studio all'estero		20.000,00
	05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni		10.200,00
	08 Contributi da imprese non vincolati		0,00
	10 Altri contributi da famiglie vincolati		17.205,50
07	Proventi da gestioni economiche		0,00
08	Rimborsi e restituzione somme		0,00
09	Alienazione di beni materiali		0,00
10	Alienazione di beni immateriali		0,00
11	Sponsor e utilizzo locali		0,00

12		Altre Entrate	0,00
			Totale Entrate 460.157,90
SPESE			
A		Attività	430.714,32
	A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	78.771,26
	A02	Funzionamento amministrativo	76.374,26
	A03	Didattica	212.016,38
	A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	45.258,20
	A06	Attività di orientamento	18.294,22
P		Progetti	25.607,36
	P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00
	P04	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	25.607,36
	P05	Progetti per "Gare e concorsi"	
R		Fondo di riserva	1.220,87
		Totale spese	457.542,55
Z	Z01	Disponibilità da programmare	2.615,35
			Totale a pareggio 460.157,90

ATTI DELIBERATIVI E VARIAZIONI AL PROGRAMMA 2024

1. Nel corso dell'esercizio finanziario è stato necessario adeguare il bilancio alle esigenze di progettazione legate all'anno scolastico, pertanto, tenuto conto della flessibilità di gestione, sono state apportate variazioni al P.A. che si sono rese necessarie per l'equilibrio finanziario e attuativo ad alcuni progetti già inseriti nel documento contabile.

Elenco Variazioni al Programma Annuale - dal 01/01/2024 al 31/12/2024

ENTRATE FINALIZZATE

Var. N.	Data	Aggr	Voce	Sottovoce	Oggetto	Importo
7	30/03/2024	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati – maggiore acc.to – Progetti POF	5.381,19
12	08/03/2024	2	3	3	Azioni di potenziamento STEM e Multilinguistiche (D.M.65/2023)	150.402,90
13	08/03/2024	2	3	4	Formazione del personale scolastico per la transizione digitale (D.M. 66/2023)	87.988,05
14	26/06/2024	8	5	1	Rimborsi – Note di accredito – imprese Campustore (€ 3.196,00) e CDV (€ 88,00)	3.284,00
15	17/06/2024	12	2		Interessi Attivi da Banca di Italia	0,04
17	30/06/2024	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati – maggiore acc.to – Progetto di Latino	89,00
18	30/06/2024	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati – Minore acc.to - Progetto KET	-4.263,00
19	30/06/2024	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati – minore accertamento Attività Sportive	-1.227,50
24	18/08/2024	5	6		Altre Istituzioni vincolati – Contributo Convenzione "Frutta nella Scuola"	38,85
29	30/09/2024	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati – contr. Progetto "Format Music for Mediterranean"	920,00
30	30/09/2024	6	4		Contributi per visite guidate, viaggi di istruzione. – maggiore accertamento	42.652,62
31	30/09/2024	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati – Progetto DELE A2/B1 Escolar	-1.528,00
32	30/09/2024	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati – Progetto DELF A2 (francese)	-1.741,00
34	30/09/2024	3	1		Dotazione ordinaria – Assegnazione periodo: settembre/dicembre 2024	11.831,34

35	03/10/2024	2	3	5	Riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 19/2024)	74.653,90
37	31/10/2024	6	5		Contributi per la copertura assicurativa degli alunni – minore accertamento	-436,00
38	31/10/2024	6	6		Contributi per copertura assicurativa del personale	862,50
41	31/10/2024	5	4		Comune vincolati – minore accertamento – Progetto “il cortile a scuola”	- 304,50
46	18/11/2024	3	1		Dotazione Ordinaria – Attività progettuali “Percorsi di orientamento” – “24/25	495,39
48	27/11/2024	3	6	17	Assegnazione risorse – Progetto “Agenda Nord” – D.M. 102/2024	42.360,00
49	13/12/2024	3	1		Dotazione Ordinaria – Integrazione F.A.D.	3.377,76
Totale						414.837,54

Dopo la chiusura del Programma Annuale è stato necessario gestire la procedura per la programmazione

di nuove spese nell'esercizio finanziario 2023 che hanno reso necessario l'adozione della conseguente

variazione di bilancio per la rideterminazione dell'Avanzo di Amministrazione certo al 31/12/2023.

Le Variazioni in diminuzione intervenute nella posta di bilancio “Avanzo di Amministrazione presunto” per **€ 13.537,00** sono relative a:

1. Fornitura n. 4 Touch Screen interattivi smart GX 75 per un importo di **€ 13.115,00** – impegno di spesa costituito dalla ex Direzione Didattica di Castel Maggiore con determina in data 04/07/2023 e non assunto in bilancio.
2. Rideterminazione economia fondi L.23/96 da € 6.534,26 a € 6.112,26 a seguito di maggiore impegno di spesa nell'aggregato A02.01 di **€ 422,00**.

Aggr.	Voce	Conto	Descrizione	Precedente	Variazione +/-	Definitivo
01			Avanzo di amministrazione presunto	311.537,63	- 13.537,00	298.000,63
	01		Non vincolato	148.615,35	- 13.115,00	135.500,35
	02		vincolato	162.922,28	- 422,00	162.500,28

Le risultanze finali del Conto Consuntivo 2024 sono le seguenti:

	Residui	Competenza	Totali
- Fondo di Cassa al 01/01/2024			349.873,26
- Riscossioni	38.006,12	348.613,64	386.619,76
- Pagamenti	214.744,46	250.978,96	465.723,42
- Fondo di cassa a fine esercizio			270.769,60
- Progr.ne Definitiva Entrate			861.458,44
- Progr.ne Definitiva Uscite			858.843,09
- Somme accertate			563.957,81
- Somme impegnate			396.204,13
- Residui attivi dell'esercizio			215.344,17
- Residui attivi esercizi precedenti			138.147,93
- Residui passivi dell'esercizio			145.225,17
- Residui passivi esercizi precedenti			21.837,06

- Minori residui attivi riaccertati		- 9.815,73
- Minori residui passivi riaccertati		1.260,89
- Disponibilità ancora da programmare		2.615,35
- Fondo di Riserva		1.220,87

Per quanto sopra si ricava il risultato di gestione e si rappresenta come segue:

- Fondo di cassa	349.873,26		
- Riscossioni	386.619,76		
- Pagamenti	465.723,42	Differenza	270.769,60
- Residui attivi	353.492,10		
- Residui passivi	167.062,23		
differenza			186.429,87
Avanzo Complessivo al 31.12.2024			457.199,47
- Entrate effettive accertate nell'esercizio	563.957,81		
- Spese effettive impegnate nell'esercizio	396.204,13		
Avanzo di amministrazione per gestione di competenza			167.753,68

Conto Finanziario di competenza

La situazione finanziaria completa della scuola è esposta nel prospetto Conto Consuntivo – Mod. H.

che permette il confronto tra quanto programmato e quanto realizzato nell'esercizio finanziario in base all'analisi delle somme accertate, riscosse, rimaste da riscuotere e delle somme impegnate, pagate e rimaste da pagare.

Esame del Modello H – Conto Consuntivo:

ENTRATE:	Progr.ne def.va	Accertamenti	Differenza
- Avanzo Amministrazione	298.000,63	298.000,63	
- Finanziamenti Unione Europea	313.044,85	313.044,85	0,00
- Finanziamenti dello Stato	82.481,82	82.481,82	0,00
- Finanziamenti dall'E.L.	76.531,79	76.531,79	0,00
- Contributi da privati	88.115,31	88.115,31	0,00
- Rimborsi e Recuperi	3.284,00	3.284,00	0,00
- Altre Entrate	0,04	0,04	0,00
Totali	861.458,44	563.457,81	298.000,63
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		563.457,81	
SPESE:	Progr.def.va	Impegni	Differenza
- Attività	832.014,86	393.880,13	438.134,73
- Progetti	25.607,36	2.164,00	23.443,36
- Fondo di Riserva	1.220,87	0,00	1.220,87
Totali	858.843,09	395.704,13	463.138,96
- Disponibilità da programmare	2.615,35		
- Avanzo di competenza		167.753,68	
Totale a pareggio	861.458,44	563.457,81	

La disponibilità nelle entrate (- € **298.000,63**) sommata alle economie realizzate sui singoli progetti e attività (+ € **463.138,96**) e dell'Aggregato Z01 – disponibilità finanziaria da programmare (+ € **2.615,35**) determina un **Avanzo di Competenza** dell'esercizio finanziario 2024 che è pari a: € **167.753,68**.

Analisi economie esercizio finanziario 2024

Di seguito si elencano le economie per tipologia di spesa:

▪ Personale:	€ 42.377,54
▪ Beni di consumo	€ 208.906,28
▪ Prestazioni Servizi	€ 138.670,28
▪ Beni di investimento	€ 70.948,80
▪ Altre spese	€ 1.015,19
- Imposte e tasse	€ 0,00
▪ Fondo di riserva	€ 1.220,87
Totale	€ 463.138,96
▪ Aggregato Z01	€ 2.615,35
▪ Radiati R.P. nell'esercizio 2024	€ 1.260,89
▪ Radiati R.A. nell'esercizio 2024	€ 9.815,73
Totale	€ - 5.939,49
Avanzo complessivo dell'esercizio	€ 457.199,47

L'Avanzo di Amministrazione definitivo al 31/12/2024 - determinato in Euro 457.199,47 - risulta così costituito:

a) Avanzo non vincolato **€ 128.780,30**

b) Avanzo vincolato **€ 328.419,17**

Fondi Statali

▪ Orientamento Scolastico	€ 2.553,22
▪ Attività progettuali – Orientamento	€ 495,39
▪ PNRR – Missione 1.2	€ 6.083,00
▪ PNRR – Missione 1.4.1.	€ 6.977,00
▪ PNRR – Competenze Stem (D.M. 65/2023)	€ 52.889,63
▪ PNRR – Transizione Digitale – D.M. 66/2023	€ 46.272,13
▪ PNRR – Dispersione D.M. 19/2024	€ 74.653,90
▪ Risorse ex art. 36 – D.I. 21	€ 0,38
▪ Risorse ex art. 39 D.L. 115 – Decreto aiuti	€ 47,19
▪ U.E. – NEXT GENERATION – PNRR	€ 398,47
▪ economia – Progetto Istruzione Domiciliare	€ 64,00
▪ PNSD – Azione 7 – Atelier Creativi	€ 1.141,33
▪ Piano AGENDA NORD – D.M. 102/2024	€ 42.360,00
▪ Piano Estate	€ 0,01

Da Enti

▪ URG – F/Qualificazione Scolastica	€ 28.627,89
▪ Unione Reno Galliera – F/prog. Learning	€ 2.780,94
▪ economia - Fondi L.23/96 “ “	€ 19.688,54
▪ Unione Reno Galliera – F/prog. Sportello	€ 2.688,44
▪ Formazione in Rete – Ambito Territoriale “20/21	€ 212,00
▪ Formazione in Rete – Ambito Territoriale “21/22	€ 758,53
▪ Concorso letterario “Rita Bonfiglioli”	€ 697,00
▪ Formazione Sicurezza	€ 8.027,63
▪ Formazione Rete – Ambito 2	€ 548,94
▪ Formazione del Personale	€ 6.133,84
▪ Progetto “Disabilità e disagio”	€ 4.354,47
▪ Contributo dei genitori	€ 19.965,30

Totale € 457.199,47

Il Modello J - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2024 - rappresenta il complessivo ammontare delle disponibilità finanziarie della scuola. Dall'esame dettagliato del Mod. J si evidenziano le seguenti risultanze finali:

- a) Conto di Cassa a fine esercizio € **270.769,60**
- b) Avanzo complessivo € **457.199,47**
- c) Avanzo per la gestione di competenza € **167.753,68**

Il Modello K - dimostra la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio dell'esercizio, le variazioni intervenute sulle singole poste e la consistenza finale alla fine dell'esercizio degli stessi elementi.

Tali movimenti hanno determinato come stato differenziale una consistenza patrimoniale che al 31/12/2024 ammonta a **Euro 940.877,41**

La consistenza patrimoniale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2024.

◇◇◇◇◇◇◇

ANALISI DELLE ENTRATE

Il dato di partenza è costituito dalle previsioni del Programma Annuale 2024.

Rispetto al documento programmatico si evidenziano i seguenti scostamenti:

OSSERVAZIONI IN MERITO AI DIVERSI AGGREGATI DELLE ENTRATE

Liv.	ENTRATE	Progr.ne Iniziale	Somme accertate	Descrizione delle entrate	Variazioni +/-	Progr.ne definitiva
01	Avanzo di Amm.ne	298.000,63				298.000,63
01-01	Non vincolato	135.500,35				
01-02	Vincolato	162.500,28				
02	Finanz.ti Unione Europea					313.044,85
02-01	Fondi Sociali Europei (FSE)					
02-02	Fondi Europei (FESR)	0,00	.			
02-03	Altri Fin.ti U.E.	0,00				
		150.402,90		Azioni di potenziamento STEM – D.M. 65/2023	150.402,90	
		87.988,05		Formazione personale scolastico transizione digitale D.M. 66	87.988,05	
		74.653,90		Riduzione dei divari negli apprendimenti – D.M. 19/2024	74.653,90	
03	Finanziamenti Stato	24.417,33				82.481,82
03-01	Dotazione ordinaria	24.417,33		Funz.to amm.vo-didattico – genn/agosto 2024		
		11.831,34		Funz.to amm.vo-didattico – sett/dicembre 2024	11.831,34	
		495,39		Funz.to amm.vo-didattico -Integrazione F.A.D.	495,39	
		3.377,76		Funz.to amm.vo-didattico -Integrazione F.A.D.	3.377,76	
03/6/02	Altri fin.ti vinc.ti Stato		42.360,00	Fondi progetto “Agenda Nord”	42.360,00	
05	Finanz.to da Enti locali...	76.797,44				76.531,79
05-04	Comune vincolati	76.797,44	-304,50	Minore accertamento contributo Ente Locale	-304,00	
05-06	Altre Istituzioni vincolati		38,85	Contributo progetto “frutta nella scuola”	38,85	
06	Contributi da Privati	47.405,50				88.115,31
06/04	C/viaggi di istruzione	20.000,00	42.652,62	C/genitori – Gite Scolastiche	42.652,62	
06-05	Contributi assicurazione degli alunni	10.200,00	-436,00	Contributi erogati dai genitori degli alunni per la copertura assicurativa	-436,00	
06-06	Contributi per copertura assicurativa personale		862,50	Contributi erogati dal personale per la copertura assicurativa	862,50	
06/10	Contr. Da famiglie	17.205,50	5.381,19		5.381,19	
			89,00		89,00	

			-4.263,00			-4.263,00	
			-1.227,50			-1.227,50	
			920,00			920,00	
			-1.528,00			-1.528,00	
			-1.741,00			-1.741,00	
8/05	Rimborsi e recuperi	0,00	3.284,00	Note di accredito - imprese		3.284,00	3.284,00
12	Altre Entrate	0,00					
12/02		0,04		Bankitalia – Interessi attivi		0,04	0,04
	Totale Entrate					414.837,54	861.458,44

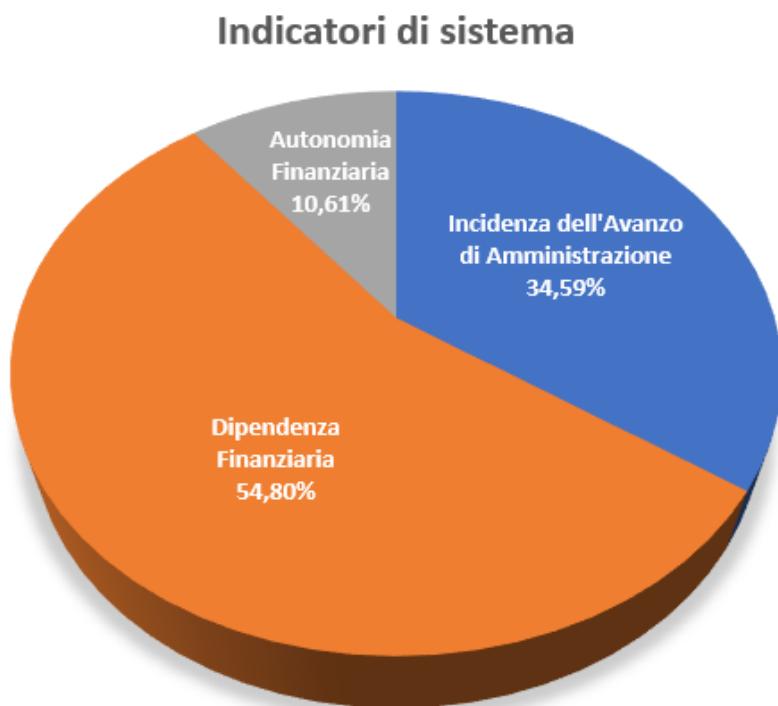
Aggregato 99 Partite di giro – Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.

Su questo aggregato è stata accertata e interamente riscossa la somma di E. 500,00 quale restituzione dell'anticipo del fondo per le minute spese da parte del Direttore dei S.G.A.

INDICATORI DI SISTEMA		
N°	Indicatore	Valore
1	Incidenza dell'Avanzo di Amministrazione	34,59%
2	Dipendenza Finanziaria	54,80%
3	Autonomia Finanziaria	10,61%

Gli indicatori calcolati con i dati delle entrate:

- Incidenza dell'Avanzo di amministrazione:** rapporto tra l'avanzo di amministrazione e il totale delle entrate.
- Dipendenza finanziaria:** rapporto tra la somma delle entrate provenienti dallo Stato, dagli Enti Locali e il totale delle entrate;
- Autonomia Finanziaria:** rapporto tra la somma delle entrate provenienti da contributi di privati e il totale delle entrate;





OSSERVAZIONI IN MERITO AI DIVERSI AGGREGATI DI SPESA

ATTIVITA' – A - Attività amministrativo-didattiche

Attività A01 – Funzionamento generale e decoro della scuola

Programmazione definitiva	Somme Impegnate	Somme pagate	Somma rimasta da pagare	Differenza +/-
81.291,86	41.043,26	39.903,81	1.139,45	40.248,60

L'Attività A01

A1.1 – Funzionamento Generale

L'area A01.1 con una programmazione iniziale di € 69.792,81 e definitiva di € 72.313,41 si identifica con il centro di costo per il funzionamento generale della scuola con l'assunzione di impegni di spesa relativi al pagamento di:

- Premio assicurativo degli alunni e del personale della scuola
 - Acquisto materiale di pulizia dei locali scolastici
 - Acquisto materiale sanitario per il ripristino della cassetta di Primo Soccorso;
- Le variazioni apportate sull'attività ammontano a € 2.520,60 per effetto delle seguenti maggiori entrate e/o minori accertamenti:
- - € **13.115,00** = Minore disponibilità a seguito della rideterminazione dell'Avanzo di Amministrazione al 31.12.23
 - € **11.831,34** = Integrazione fondi per il funzionamento amm.vo e didattico – sett/dic. 2024
 - - € **436,00** = Minore accertamento – premio assicurativo a.s. 2024/25
 - € **862,50** = Premio assicurativo personale I.C. – a.s. 202/2025
 - € **3.377,76** = Integrazione fondi F.A.D. – E.F. 2024

La disponibilità residua su detta attività – pari a € 40.201,03 – al 31/12/2024 confluiscce in Avanzo di Amministrazione

A1.6 – Funzionamento Generale – Risorse EX art.36 comma 36 D.L. 21/2022

Le risorse assegnate a detto aggregato di spesa – pari a € 3.356,45 - sono state impegnate per l'acquisto di materiale igienico sanitario per garantire l'igiene e il decoro dei plessi scolastici.

L'Attività evidenzia una economia pari a € 0,38 che confluiscce in Avanzo di Amministrazione

A1.17 – Funzionamento Generale – Risorse ex art. 39 D.L. 115/2022

Le risorse assegnate a detto aggregato di spesa – pari a € 5.622,45 - sono state impegnate per l'acquisto i:

1. materiale igienico sanitario per garantire l'igiene e il decoro dei plessi scolastici per un importo di € 2.628,56
2. acquisto presidi sanitari per le cassette di primo soccorso, per una spesa di € 5.574,81.

L'Attività evidenzia una economia pari a € 47,19 che confluiscce in Avanzo di Amministrazione

Attività A02 – Funzionamento Amministrativo

Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somma rimasta da pagare	Differenza
75.952,30	17.703,76	17.703,76	0,00	58.248,54

A2.1 – Funzionamento Amministrativo

L'area A02 con una programmazione iniziale di € **63.314,26** e definitiva di € **62.892,30**, si identifica con il complesso dei costi previsti in generale per il funzionamento amministrativo della scuola.

Le spese sostenute nell'Attività A02 sono relative a:

- Servizio per invii postali in convenzione con Poste Italiane – Spese postali Conti di Credito
- Spese di cancelleria
- Accesso a banche dati (Mediasoft – Madisoft)
- Rimborsi spese – Revisori dei Conti
- Spese tenuta conto (spese bancarie invio estratti conto – commissioni su bonifici)

- Pubblicazioni e abbonamenti
 - Utenze e canoni (Argo Software – Lenzi massimo per Registro Elettronico- ASA.BO)
- La differenza tra previsione iniziale e definitiva – pari a **-€ 421,96** – è relativa alle seguenti variazioni del PA 2024:
- - € 422,00 = Minore disponibilità a seguito della rideterminazione dell'Avanzo di Amministrazione al 31.12.23
 - € 0,04 = Interessi attivi – Bankitalia – E.F. 2023

Hanno trovato collocazione in dette attività tutte le spese imputabili alla gestione delle minute spese da parte del DSGA – con conseguente gestione della partita di gira di riferimento.
La residua disponibilità finanziaria – pari a € 45.188,54 – al 31/12/2024 confluiscce in A.A.

A2.02 – Funzionamento Amministrativo – PNRR – Missione 1 – Misura 1.4.1

“Esperienza del cittadino nei servizi pubblici”

L’Agid, con nota del 7/12/2022, ha informato della pubblicazione su P.A. Digitale 2026 di due nuovi avvisi “Pnrr” che stanziano fondi a favore degli Istituti scolastici destinati alla migrazione al *cloud* delle Scuole e per il rifacimento dei siti *web*.

Durante l’E.F. 2024 non sono state sostenute spese, pertanto l’intera disponibilità dell’aggregato di spesa – pari a € 6.977,00 – al 31.12.2024 confluiscce in Avanzo di Amministrazione con vincolo di destinazione.

A2.03 – Funzionamento Amministrativo

PNRR – Missione 1.2 – “ Migrazione al Cloud dei servizi digitali per le PA locali”

L’Agid, con nota del 7/12/2022, ha informato della pubblicazione su P.A. Digitale 2026 di due nuovi avvisi “Pnrr” che stanziano fondi a favore degli Istituti scolastici destinati alla migrazione al *cloud* delle Scuole e per il rifacimento dei siti *web*.

Durante l’E.F. 2024 non sono state sostenute spese, pertanto l’intera disponibilità dell’aggregato di spesa – pari a € 6.083,00 – al 31.12.2024 confluiscce in Avanzo di Amministrazione con vincolo di destinazione.

Attività A03 – DIDATTICA

Programmazione definitiva	Somme Impegnate	Somme pagate	Somma rimasta da pagare	Differenza +/-
572.129,13	251.281,15	204.318,41	108.374,43	320.847,98

Al fine di dare evidenza dell’insieme delle finalità di spesa per cui le risorse sono impegnate, l’Attività A03 ha compreso la progettazione didattica e organizzativa della scuola che si articola in 10 macroaree progettuali. Le dieci macro aree di riferimento afferiscono alle seguenti schede illustrate:

1. A03.01 Materiali didattici e di investimento
2. A03.02 Macroarea A e Macro progetto 1 - Comunicare con conoscenza e competenza
3. A03.03 Macroarea B 2 Macro progetto 2 – Cittadinanza attiva, responsabile e digitale: Cittadini del Mondo
4. A03.04 Macroarea C e Macro progetto 3 - Benessere a scuola
5. A03.08 PONFESR - RETI LOCALI WIRELESS
6. A03.10 PONFESR - AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI - INFANZIA
7. A03.11 PIANO SCUOLA 4.0 PNRR - I.C. (Animatori Digitali)
8. A03.12 PIANO SCUOLA 4.0 PNRR EX D.D. (Animatori Digitali)
9. A03.14 CONCORSO LETTERARIO "RITA BONFIGLIOLI"
10. A03.15 ISTRUZIONE DOMICILIARE
11. A03.16 PROGETTO PON - EDUGREEN
12. A03.17 PROGETTO "DISABILITA' E DISAGIO"
13. A03.18 PNSD - Azione 7 - ATELIER CREATIVI
14. A03.19 PON FESR- DIGITALE BOARD
15. A03.20 PNRR – Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali D.M. 65/2023
16. A03.21 PNRR – Formazione del personale scolastico per la transizione digitale D.M. 66/2023
17. A03.22 PNRR – Interventi di formazione per la riduzione dei divari D.M. 19/2024
18. A03.23 Agenda Nord – Potenziamento competenze di base D.M. 102/2024
19. A03.24 Agenda Nord – Rafforzamento competenze digitali degli studenti D.M. 102/2024

A03.01 – SPESE SUPPORTO DIDATTICA

L'area A 3.1 con una programmazione definitiva di € **85.564,48**, si identifica con il complesso dei costi previsti in generale per il funzionamento didattico della scuola. L'Attività ha raggiunto l'obiettivo prefissato che era quello di fornire gli strumenti e i materiali necessari alle attività sia curriculare che di laboratorio non compresi nei progetti.

Le spese sostenute nell'Attività A03-01 – pari a € 14.977,74 - sono relative a:

- l'acquisto di materiale didattico di facile consumo;
- l'acquisto di libri.

La differenza tra previsione iniziale (76.059,93) e definitiva – pari a - € 9.504,55 – è relativa alle seguenti variazioni del PA 2024:

- € 5.318,84 = Storno dalla scheda Attività A03-04;
- € 4.185,71 = Storno da A05 (viaggi di istruzione) Fondo “tesoretto” destinato all'acquisto di materiale didattico. ;

Al termine dell'esercizio la disponibilità finanziaria residua di € 70.586,74 - al 31.12.2024 confluisce in Avanzo di Amministrazione.

A03.02 MACROAREA A – Comunicare per conoscenza e competenza

La Previsione definitiva è pari a € **22.611,62**

La differenza tra previsione iniziale (€ **33.840,00**) e definitiva, pari a - € 11.228,38 è relativa alle seguenti variazioni del PA 2024:

- € 328,75 = Maggiore accertamento c/progetti didattici
- € - 4.263,00 = Minore accertamento contributo alunni – Progetto Linguistico KET
- € - 4.114,13 = Storno a favore delle Attività A03.01 e A03.03
- € 89,00 = Maggiore accertamento contributo alunni – Progetto “Latino”
- € - 1.528,00 = Minore accertamento – Progetto DELE A2/B1 Escolar – Spagnolo
- € - 1.741,00 = Minore accertamento – Progetto DELF A2 - Francese

La scheda illustrativa comprende i seguenti percorsi progettuali:

Scuola dell'infanzia	GIROTONDI DI SUONI E DANZE	ATTUATO
	Progetto Lettura – “Leggere per crescere”	ATTUATO
Scuola Primaria	Cantalafiaba – classi 3B-4C Bertolini – 3A/B-4A/B Calvino	ATTUATO
	Teatro in lingua inglese – classi 5^ Bassi/Bertolini/Calvino	ANNULLATO
	Potenziamento – lingua inglese LOI-Calvino	ATTUATO
Scuola Media	CORSO DI LATINO	ATTUATO
	Certificazione linguistica A2 Key (KET per le classi terze)	ATTUATO
	Lettorato in lingua inglese	ATTUATO
	Alfabetizzazione degli alunni stranieri	ATTUATO
	Lettorato in lingua francese	ANNULLATO
	Potenziamento lingua francese – Certificazione DELF A2	ANNULLATO
	Potenziamento lingua spagnolo – Certificazione DELE A2/B1	ANNULLATO

Il progetto racchiude tutte le proposte che prevedono percorsi di arricchimento formativo ma anche percorsi laboratoriali le cui azioni vedono come priorità strategica il raggiungimento di obiettivi formativi.

In tale contesto sono state attuate le seguenti attività:

- **Girotondi di suoni e danze**

Il progetto ha trovato copertura nella disponibilità dell'Avanzo Vincolato.

La spesa sostenuta – pari a € 750,00 – è relativa al pagamento delle competenze dovute per l'incarico professionale conferito ad esperto esterno.

- **Progetto Lettura**

Il progetto si realizza con la partecipazione degli alunni al Laboratorio “Il suono del silenzio” attuato presso la scuola dell'infanzia di Villa Salina. La spesa è pari a € 120,00 a totale carico delle famiglie.

- **Cantalafiaba**
Il progetto di laboratorio musicale in orario extracurricolare è stato condotto da un docente della scuola media i qualità di esperto ainterno.
L'incarico ha previsto un impegno di 18 ore di insegnamento per le quali la scuola ha sostenuto il costo di € 919,62 che ha trovato copertura nelle quote di avanzo vincolato (€ 604,01) integrato dal contributo dei genitori per l'importo di € 315,60.
- **Progetto Potenziamento della lingua inglese (Levi-Franchini):**
Il progetto è rivolto agli alunni di tutte le classi dei due plessi della scuola primaria annessi all'I.C.
Il progetto, in continuità con i due ordini di scuole (primaria/media) ha previsto l'intervento di un esperto esterno in funzione di animatore/lettore madre lingua inglese al fine di ampliare le potenzialità espressivo-comunicative attraverso lo sviluppo delle abilità di listening, reading e speaking.
Il laboratorio è stato curato dagli esperti della BRITISH SERVICES di Rimini
Per l'attuazione del progetto è stato assunto in bilancio un impegno di spesa di € 3.920,00 che ha trovato copertura in parte nelle disponibilità vincolate del P.A. 2024 (€ 1.730,63) e nella disponibilità di fondi per la Qualificazione Scolastica erogati dall'U.R.G..
- **Corso di Latino**
Il progetto ha avuto l'obiettivo di introdurre ai partecipanti la lingua e la cultura del latino, in previsione dello studio di questa disciplina negli anni delle scuole superiori.
Le lezioni, svolte in orario extracurricolare, hanno visto la partecipazione facoltativa di alunni, su richiesta delle famiglie interessati che hanno sostenuto interamente il costo del progetto (€ 561,99).
Il corso è stato curato da un docente di lettere della Scuola Media.
- **Certificazione linguistica A2 Key (KET per le classi terze)**
Il progetto ha avuto l'obiettivo di migliorare la comprensione della lingua inglese scritta e orale, in previsione del
Conseguimento della certificazione delle competenze A2 Key for Schools.
Le attività sono state curate dagli esperti della BRITISH SERVICES di Rimini
Le lezioni, svolte in orario extracurricolare, hanno visto la partecipazione facoltativa di alunni, su richiesta delle famiglie interessati che hanno sostenuto interamente il costo del progetto (€ 7.125,25).
- **Lettorato di lingua inglese (scuola Media)**
Il lettoreato con docenti madrelingua si è svolto nel periodo gennaio/febbraio. La spesa sostenuta con onere a totale carico della scuola che ha utilizzato i fondi per la Qualificazione Scolastica erogati dall'U.R.G. ammonta a € 3.200,00
- **Progetto per l'integrazione scolastica degli alunni H:**
Il progetto ha come finalità generale quella di favorire l'incremento graduale dei livelli autonomia personale, relazionale di alunni diversamente abile e promuovere l'identità e favorire la loro integrazione sociale.
La spesa relativa ammonta a € 3.780,62 sostenuta con fondi dell'Avanzo libero.

A03.03 – MACROAREA B – Cittadinanza attiva, responsabile e digitale: Cittadini del Mondo

La Previsione definitiva è pari a € 8.459,48

La differenza tra previsione iniziale (€ 9.174,50) e definitiva – pari a -€ 715,02 – è relativa alle seguenti variazioni del PA 2024:

- € 512,00 = Storno da Attività A03-04
- € 2.432,00 = Minore accertamento – versamento contributo genitori per le Attività sportive di istituto nella scuola media

La scheda illustrativa comprende i seguenti percorsi progettuali:

Scuola Primaria	Progetto “Scacchi a Scuola” – Primaria Calvino	ATTUATO
Scuola Media	Attività sportive di istituto	ATTUATO
	Progetto “CHE POTENZA”	ATTUATO
	INSIEME CONTRO IL BULLISMO: IL BULLO BALLA DA SOLO	ATTUATO

- **Progetto “Scacchi a Scuola”**

Il progetto destinato alla conoscenza degli regole di gioco degli scacchi è stato realizzato con l’Associazione Scacchistica di Bologna ed ha coinvolto gli alunni delle classi 2A-3A-3B della scuola primaria Calvino.

La spesa sostenuta - pari a € 834,48 – ha trovato copertura nelle disponibilità dell’Avanzo Vincolato del P.A. 2024.

- **Progetto “Attività sportive di istituto”:**

Il progetto ha coinvolto tutti i ragazzi della scuola media nelle seguenti attività: Ultimate Frisbee – Hockey sul prato – difesa personale, per la conduzione delle quali è stato necessario fare ricorso all’intervento degli esperti dell’Associazione Sportiva Dilettantistica CUSB di Bologna. Inoltre sono stati sostenuti costi per l’intervento del medico sportivo e dell’ambulanza in occasione della giornata dello sport.

La spesa complessiva ammonta a € 1.103,00 di cui:

- € 658,00 = CUSB di Bologna
- € 175,00 = Croce Verde (Servizio Ambulanza)
- € 270,00 = Medico dello Sport

Il progetto ha trovato copertura in parte nella disponibilità di fondi del P.A. e in parte nel contributo erogato dalle famiglie.

- **Progetto “Che potenza – Giovanni Falcone”**

Il progetto ha coinvolto tutti i ragazzi delle classi terze della scuola media ed è stato attuato con la collaborazione della docente referente del progetto in affiancamento alle Associazioni del territorio per meglio valorizzare i percorsi formativi individualizzati.

La spesa sostenuta dalla scuola ammonta a € 255,44 che ha trovato copertura nella disponibilità dei fondi vincolati del P.A. 2024 (F/Qualificazione Scolastica)

- **Progetto “Insieme contro il bullismo”**

Il progetto nasce dalla necessità di portare nelle classi l’argomento “bullismo e cyberbullismo” - in tutte le classi della scuola media con incontri condotti da docenti facenti parte del Team antibullismo attivo nella scuola dall’a.s. 2021/2022 e da una esperta con funzioni di supporto al Team fornendo competenze pedagogiche durante gli incontri con gli alunni.

La spesa sostenuta dalla scuola ammonta a € 1.151,88 che ha trovato copertura nella disponibilità dei fondi vincolati del P.A. 2024 (F/Qualificazione Scolastica)

A3.04 – MACROAREA C – Benessere a scuola

La Previsione definitiva è pari a € 80.421,88

La differenza tra previsione iniziale (pari a € 76.471,13) e definitiva – pari a € 3.950,75 – è relativa alle seguenti variazioni del PA 2024:

- € 5.052,44 = Maggiore accertamento - Contributo alunni progetti didattici;
- € 1.717,19 = Storno a favore Attività A03.01 e A03.03
- € 920,00 = Maggiore accertamento – C/Genitori – Progetto “Format Music for Mediterranean.”
- € 304,50 = Minore accertamento – C/Ente Locale al progetto “Il Cortile a Scuola”

La scheda illustrativa comprende i seguenti percorsi progettuali:

Scuola Infanzia	Laboratorio di Danza Educativa – P.Pace-Cipi.-Mezzetti	ATTUATO
	Progetto “Qualificazione Scolastica 3-5 anni”	ATTUATO
	Progetto Accoglienza “Star bene a Scuola”	ATTUATO
	Crescere Pedagogicamente Insieme – V. Salina	ATTUATO
Scuola Primaria	YOGA Educativo	ATTUATO
	Psicomotricità – alunni primaria Calvino	ATTUATO
	Progetto Educativo teatrale – primaria Bertolini	ATTUATO
	Educazione sessuale e all'affettività	ATTUATO
Scuola Media	I.A.D.A.	ATTUATO
	SPORTELLO D'ASCOLTO	ATTUATO
	PROGETTO BENESSERE A SCUOLA	NON ATTUATO
	Progetto “IL CORTILE A SCUOLA”	ATTUATO

Progetto “Prevenzione e Disagio” - Educatori	ATTUATO
ACCOGLIENZA CLASSI PRIME (TEATRO)	ATTUATO

Progetti Scuola dell’Infanzia

- Progetto “Danza Educativa”

La progettazione è stata rivolta a tutti gli alunni della scuola dell’infanzia dell’Istituto.

Il progetto di Danza Educativa, intesa non come rigida disciplina, ma come sperimentazione corporea e sensoriale per sviluppare sensibilità artistiche e autonomie creative, è stato realizzato grazie alla disponibilità di quote di Avanzo vincolato e l’integrazione da parte dei genitori.

I laboratori didattici sono stati condotti dal Centro Mousikè ed hanno comportato un impegno di spesa pari a € 2.700,00.

- Progetto di Qualificazione Scolastica 3-5 anni

Nell’ambito del progetto di qualificazione 3/5, finanziato dalla Città Metropolitana di Bologna, sono state previste ed effettuate attività laboratoriali presso la scuola dell’infanzia annessa all’Istituto Comprensivo di Castelmaggiore. Ad attività concluse l’URG ha posto a carico dell’I.C. per la partecipazione alla Spesa una quota pari a € 341,15 calcolata proporzionalmente al numero di sezioni delle scuole dell’infanzia degli Istituti che hanno aderito al progetto.

- Progetto Accoglienza “Star bene a Scuola”

Il progetto risponde alle esigenze di porre le condizioni affinchè ogni singolo bambino e famiglia si senta accolto e valorizzato.

Per permettere ciò i docenti di sezione hanno prestato servizio in compresenza al mattino per i primi cinque giorni favorendo di fatto l’accoglienza e l’ingresso graduale di tutti i bambini.

Per il pagamento delle ore aggiuntive prestate da tutti i docenti della scuola materna la scuola ha sostenuto una spesa complessiva di € 10.933,64.

- Crescere Pedagogicamente Insieme – V. Salina

Il progetto è nato con l’intento di integrare il progetto “Pedagogista a scuola” promosso dal Distretto Pianura Est a partire dall’a.s. 2021-2022.

I docenti durante l’anno sono stati affiancati dall’Esperta Miriam Cesari potenziando in modo significativo il numero delle ore con un impegno economico della scuola di € 942,00.

Progetti Scuola Primaria

- Progetto: “Yoga Educativo: la strada per il benessere in classe”

Il progetto, finanziato in parte dai genitori degli alunni e in parte dalla disponibilità dell’Avanzo di amministrazione, si è rivolto agli alunni della scuola primaria LOI. Le diverse fasi del progetto sono state svolte singolarmente oppure in gruppo in modo da sviluppare autocontrollo, sensibilità, fiducia in sé e nell’altro ma anche rafforzare le relazioni e lo spirito del lavoro di gruppo.

Il laboratorio Didattico è stato curato dagli esperti della S.S.D. ARL YOGA EDUCATIVO ed ha costituito un impegno di spesa per la scuola pari a € 3.690,00.

- Psicomotricità – alunni primaria Calvino

L’attività psicomotoria è stata proposta agli alunni delle classi 1A e 1B scuola primaria Calvino come opportunità di favorire maggiormente lo sviluppo la conoscenza di sé, delle proprie capacità cognitive, corporee e relazionali attraverso il gioco spontaneo.

Il progetto è stato realizzato con la consulenza e con interventi da parte della psicomotricista Carati Giulia impegnata nella pratica psicomotoria dei bambini e incontri con i genitori (uno iniziale per la presentazione del progetto e uno individuale finale di restituzione)

Per le attività svolte dall’esperta è stata sostenuta una spesa di € 2.200,00 che ha trovato copertura Nella disponibilità dell’avanzo di amministrazione libero da vincoli.

- Progetto Educativo teatrale – primaria Bertolini

Il progetto, finanziato in parte dai genitori degli alunni e in parte dalla disponibilità dell’Avanzo di amministrazione, si è rivolto agli alunni delle classi quinte della scuola primaria Bertolini.

Il percorso laboratoriale è servito a rendere disponibili agli alunni strumenti di identità personale e sociale, indispensabili per la scoperta di un proprio sé interiore.

Il Laboratorio di animazione teatrale è stato condotto dall'Associazione Fantateatro con un impegno di spesa di € 1.500,00.

- Educazione sessuale e all'affettività

Il progetto, finanziato in parte dai genitori degli alunni e in parte dalla disponibilità dell'Avanzo di amministrazione, si è rivolto agli alunni di tutte le classi quinte della scuola primaria.

Il progetto, condotto dalla docente Beghelli Linda in qualità di esperto interno, ha riscosso notevole interesse e curiosità da parte degli alunni per le tematiche trattate mentre le insegnanti hanno rilevato l'importanza di poter discutere di amore e sessualità insieme ai loro alunni in maniera appropriata.

La spesa sostenuta per la realizzazione del progetto ammonta a € 1.737,05

- Progetto "Murales"

Il progetto, finanziato in parte dai genitori degli alunni e in parte dalla disponibilità dell'Avanzo di amministrazione, si è rivolto agli alunni di tutte le classi quinte della scuola primaria Bertolini.

L'obiettivo del progetto è stato quello di lasciare una "memoria visiva" agli studenti che frequenteranno la scuola nei prossimi anni e lasciare un ricordo per gli alunni che hanno frequentato la scuola attraverso la realizzazione di un murales.

Il murales è stato realizzato da un artista della Società Coopspettacolo.it ed ha comportato una spesa di € 878,40.

Progetti Scuola Media

- Progetto di recupero (IADA):

Nel corso dell'anno scolastico, rilevata la presenza di alunni con problemi di ritardo nell'apprendimento, sono stati organizzati corsi di recupero svolti da docenti delle singole discipline che, attraverso la formazione di gruppi di alunni suddivisi per livelli di apprendimento, sono intervenuti con percorsi didattici che hanno consentito il recupero e il consolidamento delle abilità di base. La spesa sostenuta dalla scuola ammonta a € 5.645,39 che ha trovato copertura nella disponibilità di fondi vincolati del P.A. 2024 (F/qualificazione scolastica)

Progetto per l'integrazione scolastica degli alunni H:

Il progetto ha come finalità generale quella di favorire l'incremento graduale dei livelli autonomia personale, relazionale di alunni diversamente abile e promuovere l'identità e favorire la loro integrazione sociale.

La spesa relativa ammonta a € 18.724,94 sostenuta con fondi finalizzati dell'U.R.G.

- Sportello d'Ascolto:

Nell'ambito della scuola nasce l'esigenza di attuare uno sportello di accoglienza e di ascolto per supportare docenti, alunni e genitori che ne fanno richiesta. Le azioni di sostegno e consulenza vengono prestate da psicologi alle singole figure appartenenti all'intero contesto scolastico dell'I.C. di Castel Maggiore, in particolare:

- Dott. Neto Domenico per scuola primaria e dell'infanzia
- Dott.ssa Cignolini Silvia per la scuola media.

La spesa complessiva sostenuta ammonta a € 10.950,00 finanziata dai Piani di Zona.

- Progetto "Il Cortile a Scuola"

Il progetto nasce da un accordo tra la scuola, il Comune di Castelmaggiore, l'Unione Reno Galliera e il terzo settore con lo scopo di consolidare la cultura dell'accoglienza e del sostegno agli alunni che vivono una condizione personale di difficoltà che nella scuola si concretizza nella prevenzione dei disagi e del recupero degli svantaggi, nonché dell'integrazione attraverso la partecipazione.

Per l'attuazione del progetto la scuola ha assunto un impegno di spesa di € 6.247,57 per il pagamento dei docenti tutor e le spese di gestione amministrativa.

- Progetto "Accoglienza classi prime" – "Laboratorio teatrale classi terze"

Agli alunni delle classi della scuola media sono state proposte attività laboratoriali all'interno degli incontri del percorso di accoglienza con tecniche psico-sociodrammatiche, intrecciate con quelle teatrali.

La realizzazione del Laboratorio teatrale, la cui conduzione è stata affidata ad un esperto esterno, ha comportato per le classi prime una spesa complessiva pari a € 2.331,00

- Progetto "Music for Mediterranean"

Music for Mediterranean è un percorso di formazione BIMED sull'ottimizzazione dell'educazione musicale che ha coinvolto quattro alunni frequentanti la scuola media – indirizzo musicale.

La spesa sostenuta dalla scuola, a totale carico delle famiglie, è pari a € 920,00.

Attività A03 – 8 PONFESR – Realizzazione di Reti locali cablate e wireless

L'Istituto Comprensivo di Castelmaggiore è risultato destinatario di Fondi Strutturali Europei di cui all'Avviso Pubblico prot. n. 20480/2021 emanato nell'ambito del programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento 2014-2020" a finanziamento della proposta progettuale presentata dalla scuola finalizzata al cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici per la somma di € 45.284,76.

Nel corso del 2024 a fronte del rendiconto e certificazione della spesa effettivamente sostenuta per la realizzazione del progetto, il MIUR ha erogato alla scuola la somma di € 42.858,77 – pertanto la somma non più esigibile ed evidenziata in detta Attività - pari a **€ 2.425,98** - al 31.12.2024 diventa oggetto di radiazione.

Attività A03 – 10 PONFESR – Ambienti Didattici Innovativi per la scuola dell'Infanzia.

Il progetto è finanziato integralmente dai fondi europei ottenuti dalla scuola che ha aderito all'Avviso n. 38007 del 27/05/2022 emanato nell'ambito del FESR.

Nel Progetto della scuola 13.1.5A-FESRPN-EM-2022-63 finanziato per la somma di **€ 75.000,00** sono state sostenute spese per una somma pari a **€ 72.413,28** -

Nel 2024 il MIUR ha provveduto al saldo della spesa oggetto di certificazione e di rendiconto – pertanto l'economia riportata in detta Attività nelle more della rendicontazione - pari a **€ 2.586,72** – viene radiata dal bilancio.

Attività A03 – 11 - Piano Scuola 4.0 – Azione 1 – Next Digital Classroom – D.M. 218/2022 (I.C.)

In questo aggregato di spesa la disponibilità dei fondi e gli impegni di spesa relativi al progetto PNRR per la realizzazione di ambienti innovativi di apprendimento.

Il progetto presentato dall'Istituto Comprensivo di Castelmaggiore dal titolo "PROMETEO" - finanziato per **€ 115.500,27** - è stato attuato sulla base di quanto indicato nel Piano "Scuola 4.0"

La spesa complessivamente sostenuta per la realizzazione del progetto ammonta a € 115.391,35 pertanto si rileva una economia pari a € 108,92 che, nelle more della rendicontazione, al 31.12.2024 confluiscce in Avanzo di Amministrazione.

Attività A03 – 12 - Piano Scuola 4.0 – Azione 1 – Next Digital Classroom – D.M. 218/2022 (ex D.D..)

A seguito del dimensionamento scolastico è confluita in questo aggregato di spesa la disponibilità dei fondi e gli impegni di spesa relativi al progetto PNRR per la realizzazione di ambienti innovativi di apprendimento.

Il progetto presentato dalla Direzione Didattica di Castel Maggiore dal titolo "Tra presente e futuro: una scuola di equità e qualità, di tutti e per tutti" - finanziato per € 126.677,72 - è stato attuato sulla base di quanto indicato nel Piano "Scuola 4.0"

La spesa complessivamente sostenuta per la realizzazione del progetto ammonta a € 126.388,17 pertanto si rileva una economia pari a € 289,55 che, nelle more della rendicontazione, al 31.12.2024 confluiscce in Avanzo di Amministrazione.

Attività A03 – 14 CONCORSO LETTERARIO "RITA BONFIGLIOLI"

Premio Letterario in ricordo di Rita Bonfiglioli.

Il Concorso, promosso dalla D.D. di Castel Maggiore e dal Dipartimento di Scienze dell'Educazione "G.M. Bertin" dell'Università di Bologna, ha il Patrocinio del Comune di Castel Maggiore, della Unione Reno Galliera, e si svolge in Collaborazione con l'Ufficio Scolastico Regionale dell'Emilia Romagna e l'Ufficio V – Ambito territoriale di Bologna.

La disponibilità della scheda - pari a **€ 697,00** – confluiscce al 31/12/2024 in Avanzo di Amministrazione per essere utilizzato sulla medesima attività nel corso del 2025.

Attività A03 – 15 ISTRUZIONE DOMICILIARE

La previsione delle entrate e delle spese nella scheda illustrativa pari a **€ 64,00** è relativa alla disponibilità della

economia realizzata dalla Direzione Didattica di Castel Maggiore che ha attivato negli anni scorsi un progetto di Istruzione Domiciliare.

Attività A03 – 16 PROGETTO PON - EDUGREEN

Nel corso del 2024 a fronte del rendiconto e certificazione della spesa effettivamente sostenuta per la realizzazione del progetto, il MIUR ha provveduto a saldare il progetto la cui spesa ammonta a € 20.323,01 a fronte di una assegnazione di € 25.000,00 – pertanto la somma evidenziata in detta Attività - pari a **€ 4.676,99** – al 31.12.2024 diventa oggetto di radiazione dalle scritture contabili della scuola.

Attività A03 – 17 PROGETTO "DISABILITA' E DISAGIO"

Il progetto “Disabilità e Disagio” si colloca nell’ambito dell’offerta educativa dell’Istituto Scolastico – ex Direzione Didattica di Castel Maggiore.

La previsione delle entrate e delle spese nella scheda illustrativa – paria a **€ 4.354,47** - è relativa alla disponibilità dell’economia realizzata sulla medesima attività nel corso del 2023 e non utilizzata nel corso dell’E.F. 2024.

Detta somma residua costituisce disponibilità a sostenere nuove spese con le stesse finalità nel corso dell’E.F.’25.

Attività A03 – 18 PNSD - Azione 7 - ATELIER CREATIVI

L’Atelier Creativo STEM si colloca nell’ambito dell’offerta formativa della ex Direzione Didattica di Castel Maggiore con la finalità di promuovere l’apprendimento basato sull’esperienza e l’esplorazione delle discipline di scienza, tecnologia, ingegneria e matematica. Le proposte didattiche di tecnologia hanno coinvolto sia gli alunni della scuola dell’infanzia che gli alunni della scuola primaria, offrendo loro la possibilità di sperimentare, ipotizzare e collaborare in modo creativo.

La previsione delle entrate e delle spese nella scheda illustrativa – paria a **€ 1.141,33** - è relativa alla disponibilità della economia realizzata sulla medesima attività nel corso del 2023 e non spesa nel corso del 2024.

Detta somma residua confluisce in Avanzo di Amministrazione al 31/12/2024 e costituisce disponibilità a sostenere nuove spese con le stesse finalità nel corso dell’E.F. 2025.

Attività A03 – 19 PON FESR- DIGITALE BOARD

La previsione delle entrate e delle spese nella scheda illustrativa pari a **€ 125,86** è relativa alla disponibilità della economia realizzata sulla medesima attività nel corso del 2023: € 49.612,19 (assegnazione fondi) - € 49.486,30 (spesa effettiva sostenuta).

A seguito all’esito della rendicontazione delle spese sostenute per la realizzazione del progetto PON si è proceduto alla radiazione del residuo attivo.

Attività A03 – 20 PNRR Competenze linguistiche STEM – D.M. 65/2023

Nell’attività A.3.20 – Didattica - PNRR POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE – D.M. 65/2023 – CUP: **F74D23003090006**

Nell’anno 2024, la scuola ha iniziato le attività progettuali che verranno completate nell’anno 2025.

Il progetto prevede due linee di intervento:

A-Realizzazione di progetti didattici, formativi e di orientamento per studentesse e studenti finalizzati a

B- Realizzazione di percorsi formativi di lingua e di metodologia di durata annuale, finalizzati al potenziamento delle

Nell’anno 2024 la scuola ha avviato le attività progettuali che verranno completate nell’anno 2025 per le quali

ha costituito i seguenti impegni di spesa:

- € 23.765,99 spese di personale
- € 4.142,00 acquisto di beni di consumo
- € 69.285,50 acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- € 659,78 imposte e tasse

Per un impegno di spesa di € 97.853,27.

L’economia su detta Attività – pari a € 52.549,63 – al 31.12.2024 confluiscce in Avanzo di Amministrazione con vincolo di destinazione.

Attività A03 – 21 PNRR Formazione per la transizione digitale – D.M. 66/2023

Nell’attività A.3.21 – Didattica - PNRR FORMAZIONE PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRANSIZIONE DIGITALE - DM 66/2023 –

CUP : **F74D23003740006**

Nell'anno 2024 la scuola ha avviato le attività progettuali che verranno completate nell'anno 2025 per le quali ha costituito i seguenti impegni di spesa:

- € 14.790,00 spese di personale
- € 2.499,00 acquisto di beni di consumo
- € 23.644,76 acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- € 782,16 imposte e tasse

Per un impegno di spesa di € 41.715,92.

L'economia su detta Attività – pari a € 46.272,13 – al 31.12.2024 confluisce in Avanzo di Amministrazione con vincolo di destinazione.

Attività A03.22 PNRR – DIVARI NEGLI APPRENDIMENTI – D.M. 19/2024

Con decreto del Ministero dell'Istruzione, n. 19 è stato assegnato alla scuola nel 2024 uno stanziamento di Euro **74.653,90** che al 31.12.2024 è confluito nell'Avanzo di Amministrazione per essere utilizzato per le medesime finalità nell'esercizio finanziario 2025. (CUP:**F74D21000840006**)

Il progetto è finalizzato alla riduzione dei divari territoriali nelle scuole secondarie di primo e secondo grado e alla lotta alla dispersione scolastica, individuando strategie e metodologie idonee a sviluppare nei ragazzi/e competenze cognitive, relazionali e orientative finalizzate alla buona riuscita del percorso formativo.

Attività A03.23 Agenda Nord – Potenziamento delle competenze di base – D.M. 102/2024

CUP: F74D24001510007

Con decreto del Ministero dell'Istruzione e del Merito del 27/5/2024 n. 102 è stato avviato il progetto denominato "Agenda NORD" rivolto alle istituzioni scolastiche. La scuola ammessa a partecipare all'avviso, ha presentato due proposte progettuali che si compongono di moduli/attività che integrano il Piano triennale dell'offerta formativa della scuola:

- Progetto dal titolo "ALLENA...MENTI"
- Progetto dal titolo "TECNOLOGICA...MENTE"

Con le risorse assegnate si intende sviluppare le azioni di integrazione e potenziamento delle attività disciplinari di base (lingua italiana, lingua inglese, matematica, scienze e nuove tecnologie) degli studenti iscritti nella scuola al fine di combattere la dispersione.

La disponibilità pari a € **37.065,00** assegnati al progetto "Allena...menti" - al 31/12/2024 confluisce in Avanzo di Amministrazione con vincolo di destinazione per essere utilizzato nel corso dell'esercizio 2025.

Attività A03.24 Agenda Nord – Potenziamento delle competenze di base – D.M. 102/2024

CUP: F74D24001500007

Con decreto del Ministero dell'Istruzione e del Merito del 27/5/2024 n. 102 è stato avviato il progetto denominato "Agenda NORD" rivolto alle istituzioni scolastiche. La scuola ammessa a partecipare all'avviso, ha presentato due proposte progettuali che si compongono di moduli/attività che integrano il Piano triennale dell'offerta formativa della scuola:

- Progetto dal titolo "ALLENA...MENTI"
- Progetto dal titolo "TECNOLOGICA...MENTE"

Con le risorse assegnate si intende sviluppare le competenze digitali degli studenti iscritti nella scuola al fine di contrastare la fragilità negli apprendimenti e combattere la dispersione.

La disponibilità pari a € **5.295,00** assegnati al progetto "Tecnologica...mente" - al 31/12/2024 confluisce in Avanzo di Amministrazione con vincolo di destinazione per essere utilizzato nel corso dell'esercizio 2025.

Attività A05 – Viaggi di Istruzione

Su questo aggregato sono state sostenute le spese per l'effettuazione dei viaggi di istruzione e le visite guidate programmate per l'a.s. 2023/2024 con copertura della spesa a carico delle famiglie degli alunni per € 83.851,96.

Attività A06 – Attività di orientamento

Programmazione definitiva	Somme Impegnate	Somme pagate	Somma rimasta da pagare	Differenza +/-
18.789,61	0,00	0,00	0,00	18.789,61

A 6.2 – Progetti per l’orientamento scolastico

L’area A06.02 con una programmazione iniziale di € 18.294,22 e definitiva di € 18.789,61 si identifica con il centro di costo per la formazione del personale della scuola.

La differenza tra previsione iniziale e definitiva – pari a € 495,39 – è relativa alle seguenti variazioni del PA 2024:

- € 495,39 = M.I.M. – Risorse ex art. 8 DL 104/2013 – Percorsi di orientamento per gli studenti;

La disponibilità dell’attività al 31/12/2024 è di € 18.789,61 che confluiscce in Avanzo di Amministrazione

PROGETTI - Aggregato P

La programmazione iniziale e definitiva ammonta a € **25.607,36**.

L’impegno complessivo della spesa è pari a € 2.164,00 pertanto si evidenzia una disponibilità residua di € 23.443,36 che al 31/12/2024 confluiscce in Avanzo di Amministrazione.

P.4.1 – Formazione e aggiornamento del personale

Le attività formative del personale della scuola sono state realizzate nell’ambito di percorsi diversificati per docenti e personale amministrativo, a sostegno delle competenze professionali di ciascuno, con l’adesione alla partecipazione di corsi organizzati da Enti di formazione accreditati e dall’Ambito 1 di Bologna città.

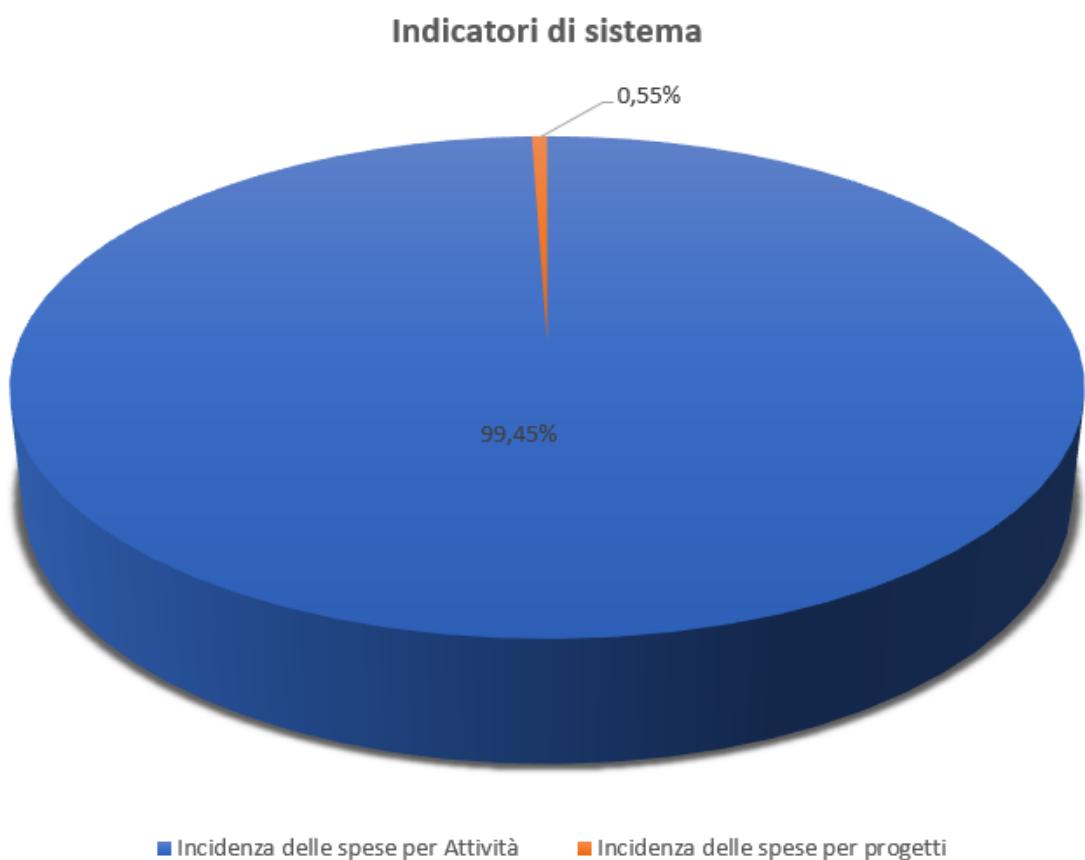
La spesa complessiva pari a € 2.164,00 ha riguardato:

- € 1.519,00 = per interventi formativi del personale docente organizzati dalla scuola.
- € 645,00 = formazione Sicurezza nei Luoghi di lavoro.

INDICATORI DI SISTEMA		
N.	Indicatori	Valore
1	Incidenza delle spese per Attività	99,45 %
2	Incidenza delle spese per progetti	0,55 %

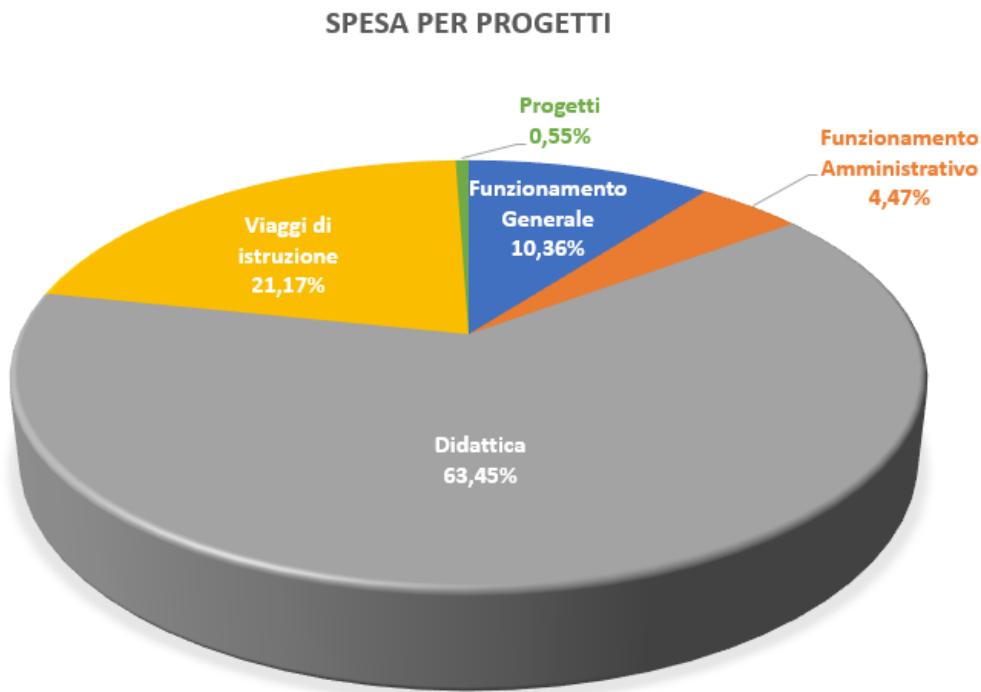
Gli indicatori con i dati delle uscite

- Incidenza delle spese per Attività: rapporto tra le spese per attività e il totale delle spese



Incidenza della spesa per progetti: rapporto tra le spese per progetti e il totale delle spese

INDICATORI DI SISTEMA		
N.	Indicatori	Valore
1	Funzionamento Generale	10,36 %
2	Funzionamento Amministrativo	4,47 %
3	Didattica	63,45 %
4	Viaggi di istruzione	21,17 %
5	Orientamento	0,00 %
6	Progetti	0,55 %



Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame l'Istituto ha provveduto a definire le azioni del Piano triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.) nel quale ha fatto confluire progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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

SPESE												
	Spese di Personale	Acquisto Beni di Consumi	Acquisto di Servizi e utilizzo beni di terzi	Acquisto di beni investimento	Altre Spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri Finanziari	Rimborsi e poste correttive	Progr.ne Definitiva	Tot. Impegni	Impegni Spese %
A01	//	12.736,65	16.395,00	//	//	2.973,23			7,50	72.313,41	32.112,38	44,41%
A01.06	//	2.756,96	//	//	//	599,11				3.356,45	3.356,07	99,99%
A01.07	//	4.608,09	//	//	//	966,72				5.622,00	5.574,81	99,16%
A02.01	//	1.425,11	13.081,63	//	843,91	2.353,11				62.892,30	17.703,76	28,15%
A02.02										6.977,00	0,00	0,00%
A02.03										6.083,00	0,00	0,00%
A03.01	//	8.041,76	2.560,00	2.530,05		1.845,93				85.564,48	14.977,74	17,50%
A03.02	6.539,48	//	13.816,36	//		21,64				22.611,62	20.377,48	90,12%
A03.03	1.047,32	//	2.297,48							8.459,48	3.344,80	39,54%
A03.04	24.563,65	//	44.318,45	//	341,15	539,89			52,80	80.421,88	69.815,94	85,57%
A03.11	//	//	//	3.196,00						3.304,92	3.196,00	96,70%
A03.12										289,55	0,00	0,00%
A03.14										697,00	0,00	0,00%
A03.15										64,00	0,00	0,00%
A03.17										4.354,47	0,00	0,00%
A03.18										1.141,33	0,00	0,00%
A03.20	23.425,99	4.142,00	69.285,50			659,78				150.402,90	97.513,27	65,06%
A03.21	14.790,00	2.499,00	23.644,76			782,16				87.988,05	41.715,92	47,41%
A03.22										74.653,90	0,00	0,00%

<i>A03-23</i>										37.065,00	0,00	0,00%
<i>A03.24</i>										5.295,00	0,00	0,00%
<i>A05.01</i>	//	//	80.968,67			2.551,92		331,37	83.851,96	83.851,96	100,00%	
<i>A06.2</i>	//	//	//	//	//	//			18.789,61	0,00	0,00%	
<i>Progetti supporto didattica</i>	//	//	//	//	//	//			0,00	0,00	0,00%	
<i>Progetti Formazione Personale</i>		//	2.164,00						25.607,36	2.164,00	8,45%	
<i>ALTRI PROGETTI</i>	//	//	//						0,00	0,00	0,00%	
<i>Radiazioni RA</i>									9.815,55			
TOTALE	70.366,44	36.209,57	268.531,85	5.726,05	1.185,06	13.293,49	//	//	391,67	858.843,09	395.704,13	46,13%
TOTALE IMPEGNI %	17,85%	9,15%	67,80%	1,45%	0,30%	3,35%			0,10%			

Aggregato R - Fondo di Riserva

Il Fondo di Riserva determinato nel Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2024 secondo la normativa vigente, pari a **€ 1.220,87** non superiore al 5% del finanziamento relativo alla dotazione ordinaria, non è stato utilizzato.

Aggregato Z – Z01 Disponibilità Finanziaria da programmare

La Disponibilità Finanziaria da programmare non è stata utilizzata.

Il DPCM del 22 settembre 2014 provvede all'attuazione degli elementi innovativi apportati dal Decreto Legge 24/04/2014 e alla disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni, stabilita dal decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33.

La nuova disciplina sui ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali ha assunto l'esigenza di quantificare i tempi medi di pagamento delle amministrazioni, dandone larga diffusione pubblica nei siti internet.

Considerato che l'attuazione delle norme in questione è stata attribuita alle singole amministrazioni, l'Istituto ha proceduto al calcolo dell'indicatore annuale di tempestività di pagamento riferito all'anno 2024 e che ha riguardato le fatture pagate entro il 31/12/2024:

Per l'anno 2024 il valore dell'indicatore di tempestività dei pagamenti è stato pari a – 15,36.

Il Documento Programmatico sulla Sicurezza viene sottoposto a revisione annuale nella sua interezza. Il Conto Consuntivo, predisposto dal Direttore dei SGA e dal Dirigente Scolastico, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti affinchè possa esprimere il proprio parere per l'approvazione del documento contabile medesimo da parte del Consiglio di Istituto.

Castel Maggiore, 10.04.2025

F.to Il Direttore dei SGA
Mannone Vincenza

F.to Il Dirigente Scolastico
Esposito Antonietta