

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 2025**

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 2026 (**proroga termini a seguito delle indicazioni della nota Miur prot. n. 24617 del 13 marzo 2026**). Successivamente, corredato 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 01/01/2025 – 31/12/2025.

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2025 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. 2025 approvato prevedeva la seguente situazione:

AGGR.	VOCE	ENTRATE	IMPORTI
01		Avanzo di Amministrazione Presunto	456.859,47
	01	Non vincolato	128.780,30
	02	Vincolato	328.079,17
02		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00
03		Finanziamento dello Stato	23.662,66
	01	Dotazione ordinaria	23.62,66
	06	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00
04		Finanziamento dalla Regione	0,00
05		Finanziamento da Enti locali ...	53.804,87
	04	Comune vincolati	53.804,87
06		Contributi da Privati	57.912,20
	01	Contributi volontari da famiglie	420,00
	04	Contributi per visite , viaggi e programmi di studio all'estero	20.000,00
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	9.810,00
	08	Contributi da imprese non vincolati	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	27.682,20
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	592.239,20
		SPESE	
A		Attività	558.378,26
	A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	72.340,23
	A02	Funzionamento amministrativo	61.328,85
	A03	Didattica	382.304,30
	A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	24.356,27
	A06	Attività di orientamento	18.048,61
P		Progetti	30.680,94
	P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00
	P04	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	30.680,94
	P05	Progetti per "Gare e concorsi"	
R		Fondo di riserva	1.180,00
		Totale spese	590.239,20
Z	Z01	Disponibilità da programmare	2.000,00
		Totale a pareggio	592.239,20

ATTI DELIBERATIVI E VARIAZIONI AL PROGRAMMA 2025

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 01/01/2025 al 31/12/2025

ENTRATE FINALIZZATE

Num	Data	Aggr	Voce	Sott.ce	Oggetto	Importo
2	10/01/2025	12	2		Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01
10	24/02/2025	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	153,00
11	24/02/2025	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	-166,40
12	24/02/2025	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	-3.364,42
13	24/02/2025	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	-99,94
15	18/04/2025	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.607,14
17	19/05/2025	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	0,80
20	19/05/2025	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	2,14
21	19/05/2025	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	0,43
25	30/06/2025	5	4		Comune vincolati	-649,60
26	18/06/2025	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	73,94
28	01/08/2025	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	65,00
29	04/08/2025	6	11		Contributi da imprese vincolati	29,10
30	13/10/2025	6	6		Contributi per copertura assicurativa personale	817,50

32	30/09/2025	3	1		Dotazione ordinaria	11.387,34
33	30/09/2025	3	1		Dotazione ordinaria	451,71
34	14/10/2025	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.250,00
36	30/09/2025	6	12		Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	440,00
37	20/10/2025	6	1		Contributi volontari da famiglie	450,00
39	20/10/2025	5	6		Altre Istituzioni vincolati	800,00
41	10/11/2025	2	1	1	Programma Nazionale 21-27	42.420,00
44	10/11/2025	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	0,50
45	10/11/2025	6	10		Altri contributi da famiglie vincolati	587,46
54	26/11/2025	6	5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	1.235,20
55	18/12/2025	3	1		Dotazione ordinaria	20.476,00
56	18/12/2025	5	6		Altre Istituzioni vincolati	2.000,00
58	23/12/2025	3	6	2	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DELLO STATO	16.000,00
59	31/12/2025	5	4		Comune vincolati	7.461,06
61	31/12/2025	3	6	2	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DELLO STATO	235,42
Totale						142.663,39

Dopo la chiusura del Programma Annuale è stato necessario gestire la procedura per la Programmazione di nuove spese nell'esercizio finanziario 2025 che hanno reso necessario l'adozione della conseguente variazione di bilancio per la rideterminazione dell'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2024.

La Variazione in aumento intervenuta nella posta di bilancio "Avanzo di Amministrazione presunto" per € 340,00 è relativa a:

1. Minore impegno di spesa - per un importo di € 340,00 – .

Aggr.	Voce	Conto	Descrizione	Precedente	Variazione +/-	Definitivo
01			Avanzo di amministrazione presunto	456.859,47	+ 340,00	457.199,47
	01		Non vincolato	128.780,30	0,00	128.780,30
	02		vincolato	328.079,17	+ 422,00	328.419,17

Le risultanze finali del Conto Consuntivo 2025 sono le seguenti:

	Residui	Competenza	Totale
- Fondo di Cassa al 01/01/2025			270.769,60
- Riscossioni	118.509,61	220.282,29	339.291,90
- Pagamenti	86.352,60	221.881,70	308.734,30
- Fondo di cassa a fine esercizio			301.327,20

- Progr.ne Definitiva Entrate			735.250,09
- Progr.ne Definitiva Uscite			733.250,09
- Somme accertate			278.050,62
- Somme impegnate			350.183,68
- Residui attivi dell'esercizio			57.768,33
- Residui attivi esercizi precedenti			234.982,49
- Residui passivi dell'esercizio			128.301,98
- Residui passivi esercizi precedenti			78.023,66
- Minori residui attivi riaccertati			- 0,00
- Minori residui passivi riaccertati			2.685,97
- Disponibilità ancora da programmare			2.000,00
- Fondo di Riserva			1.180,00
Per quanto sopra si ricava il risultato di gestione e si rappresenta come segue:			
- Fondo di cassa			270.769,60
- Riscossioni	339.291,90		
- Pagamenti	308.734,30	Differenza	30.557,60
- Residui attivi		292.750,82	
- Residui passivi		206.325,64	
differenza			<u>86.425,18</u>
Avanzo Complessivo al 31.12.2025			387.752,38
- Entrate effettive accertate nell'esercizio	278.550,62		
- Spese effettive impegnate nell'esercizio	350.683,68		
Disavanzo di amministrazione per gestione di competenza			- 72.133,06

Conto Finanziario di competenza

La situazione finanziaria completa della scuola è esposta nel prospetto C/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:

<u>ENTRATE:</u>	Progr.ne def.va	Accertamenti	Differenza
- Avanzo Amministrazione	457.199,47		457.199,47
- Finanziamenti Unione Europea	42.420,00	42.420,00	0,00
- Finanziamenti dello Stato	72.213,13	72.213,13	0,00
- Finanziamenti dall'E.L.	63.416,33	63.416,33	0,00
- Contributi da privati	100.001,15	100.001,15	0,00
- Rimborsi e Recuperi	0,00	0,00	0,00
- Altre Entrate	0,01	0,01	0,00
Totali	735.250,09	278.050,62	298.000,63
Disavanzo di competenza		72.133,06	
Totale a pareggio		350.183,68	
<u>SPESE:</u>	Progr.def.va	Impegni	Differenza
- Attività	657.729,15	347.957,18	309.771,97
- Progetti	74.340,94	2.226,50	72.114,44
- Fondo di Riserva	1.180,00	0,00	1.180,00
Totali	733.250,09	350.183,68	383.066,41
- Disponibilità da programmare	2.000,00		
- Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio	735.250,09	350.183,68	

La disponibilità nelle entrate (- € 457.199,47) sommata alle economie realizzate sui singoli progetti e attività (+ € 383.066,41) e dell'Aggregato Z01 – disponibilità finanziaria da programmare (+ € 2.000,00) determina un **Disavanzo di Competenza** dell'esercizio finanziario 2025 che è pari a: - € 72.133,06.

Analisi economie esercizio finanziario 2025

Di seguito si elencano le economie per tipologia di spesa:

▪ Personale:	€ 49.792,10	
▪ Beni di consumo	€ 81.021,74	
▪ Prestazioni Servizi	€ 202.330,33	
▪ Beni di investimento	€ 47.454,27	
▪ Altre spese	€ 1.287,97	
- Imposte e tasse	€ 0,00	
▪ Fondo di riserva	€ 1.180,00	
Totale		€ 383.066,41
▪ Aggregato Z01	€ 2.000,00	
▪ Radiati R.P. nell'esercizio 2025	€ 2.685,97	
▪ Radiati R.A. nell'esercizio 2024	€ 0,00	
Totale		€ 4.685,97
Avanzo complessivo dell'esercizio		€ 387.752,38

L'Avanzo di Amministrazione definitivo al 31/12/2025 - determinato in € 387.752,38 - risulta così costituito:

a) Avanzo non vincolato € 166.275,55

b) Avanzo vincolato € 221.476,83

Fondi Statali

▪ Orientamento Scolastico	€ 3.500,32
▪ PNRR – Missione 1.2	€ 6.083,00
▪ PNRR – Missione 1.4.1.	€ 2.707,00
▪ PNRR – Competenze Stem (D.M. 65/2023)	€ 2.662,73
▪ PNRR – Transizione Digitale – D.M. 66/2023	€ 740,99
▪ PNRR – Dispersione D.M. 19/2024	€ 315,94
▪ U.E. – NEXT GENERATION – PNRR	€ 398,47
▪ PNSD – Azione 7 – Atelier Creativi	€ 1.141,33
▪ Piano AGENDA NORD – D.M. 102/2024	€ 42.360,00
▪ Piano Estate – D.L. 41/2024 ART. 31	€ 42.420,00
▪ Viaggio del Ricordo – FOIBE	€ 16.000,00
▪ Contrasto alla Dispersione Scolastica	€ 235,42

Da Enti/Privati

▪ URG – F/Qualificazione Scolastica	€ 34.219,44
▪ economia - Fondi L.23/96 “ “	€ 24.920,52
▪ Unione Reno Galliera – F/prog. Sportello	€ 10.564,89
▪ Formazione in Rete – Ambito Territoriale “20/21	€ 212,00
▪ Formazione in Rete – Ambito Territoriale “21/22	€ 758,53
▪ Formazione in Rete – Ambito Territoriale “23/24	€ 548,94
▪ Rete di Scopo – Progetto OUT DOOR	€ 1.061,50
▪ Formazione Sicurezza	€ 5.979,63
▪ Formazione del Personale	€ 6.133,84
▪ Reti di Scuole che promuovono la salute	€ 2.000,00
▪ Contributo dei genitori	€ 13.642,53
▪ Premio assicurativo alunni	€ 1.700,20

Il Modello J - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2025 - 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	€ 301.327,20
b) Avanzo complessivo	€ 387.752,38
c) Disavanzo per la gestione di competenza	- € 72.133,06

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 31/12/2025 ammonta a **Euro 1.013.298,27**

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

◇◇◇◇◇◇◇◇

ANALISI DELLE ENTRATE

Il dato di partenza è costituito dalle previsioni del Programma Annuale 2025.

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	456.859,47				457.199,47
01-01	Non vincolato	128.780,30				
01-02	Vincolato	328.079,17			340,00	
02	Finanz.ti Unione Europea	0,00			42.420,00	42.420,00
02-01	Fondi Sociali Europei (FSE)			Programma Nazionale '21/27 – PIANO ESTATE	42.420,00	
02-02	Fondi Europei (FESR)			.		
02-03	Altri Fin.ti U.E.	0,00				
				Azioni di potenziamento STEM – D.M. 65/2023	150.402,90	
				Formazione personale scolastico transizione digitale D.M. 66	87.988,05	
				Riduzione dei divari negli apprendimenti – D.M. 19/2024	74.653,90	
03	Finanziamenti Stato	23.662,66			48.550,47	72.213,13
03-01	Dotazione ordinaria	23.662,66		Funz.to amm.vo-didattico –	11.387,34	
				Funz.to amm.vo-didattico –	451,71	
				Funz.to amm.vo-didattico -	20.476,00	
03/6/02	Altri fin.ti vinc.ti Stato			Contrasto alla Dispersione Scolastica	235,42	
				Viaggio del Ricordo – FOIBE	16.000,00	
05	Finanz.to da Enti locali...	53.804,87	63.416,33		9.611,46	63.416,33
05-04	Comune vincolati	53.804,87		Minore acc.to Contributo E.L.- Il cortile a scuola”	- 649,60	
				Sportello d'Ascolto	7.461,06	
05-06	Altre Istituzioni vincolati			Reti di Scuole che promuovono la salute	2.000,00	
					800,00	
06	Contributi da Privati	57.912,20			42.088,95	100.001,15
06/01	Contributi volontari	420,00		Contributi volontari da famiglie	450,00	
06/04	C/viaggi di istruzione	20.000,00		C/genitori – Gite Scolastiche	41.857,14	
06-05	Contributi assicurazione degli alunni	9.810,00		Contributi erogati dai genitori degli alunni per la copertura assicurativa	1.235,20	
06-06	Contributi per copertura assicurativa			Contributi erogati dal personale per la copertura assicurativa	817,50	

	personale					
06/10	Contr. Da famiglie	27.682,20	24.934,71	Maggiore acc.to – Progetto Lab. Teatro Bertolini	0,80	
				Maggiore acc.to – Attività sportive di istituto	587,46	
				“ - Progetto “Animazione teatrale”	0,50	
				“ - progetto “Yoga Educativo”	153,00	
				Minore acc.to – Progetto “Educazione Sessuale”	- 166,40	
				Minore acc.to – Progetto “A scuola di filosofia”	- 3.364,42	
				Minore acc.to – Progetto di Psicomotricità	- 99,94	
				Maggiore acc.to – Progetto Danza Educativa - infanzia	2,14	
				Maggiore acc.to – Prog.to Danza Educativa - primaria	0,43	
				Doppio versamento quota - P/A scuola di filosofia	73,94	
				Genitori Passaro Leonardo – riparazione chromebook	65,00	
06/11	Contr. Imprese vinc.			Contr. Progetto Frutta nella scuola	29,10	
06/12				Centro Sociale Pertini – C/Progetto OUT DOOR	440,00	
12	Altre Entrate	0,00				
12/02			0,01	Bankitalia – Interessi attivi	0,01	0,01
	Totale Entrate	592.239,20			143.010,89	735.250,09

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	62,18%
2	Dipendenza Finanziaria	24,22%
3	Autonomia Finanziaria	13,60%

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;

Indicatori di sistema

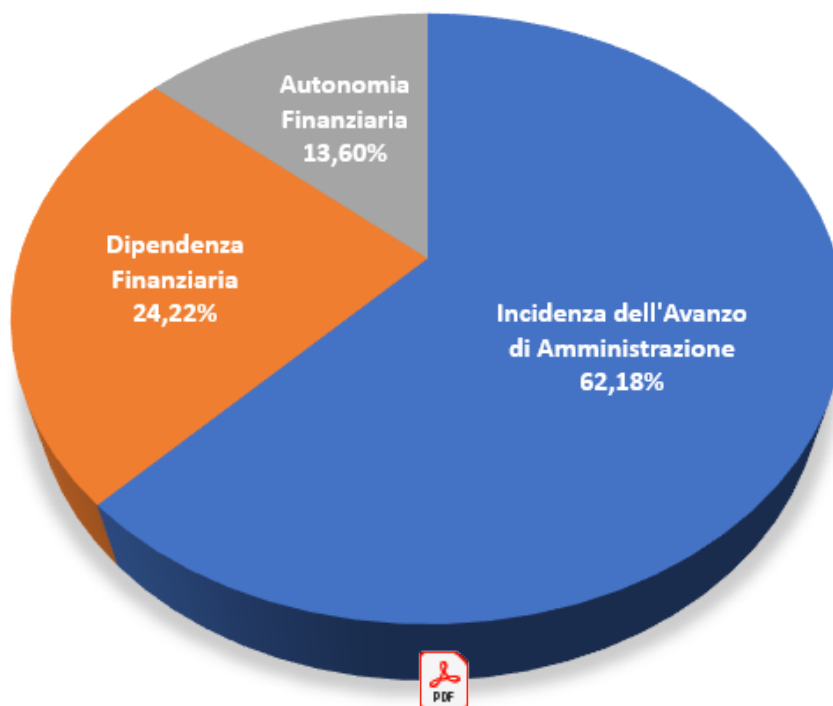


grafico 1.pdf

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 +/-
74.400,43	32.515,54	30.857,55	1.657,99	41.884,89

L'Attività A01

A1.1 – Funzionamento Generale

L'area A01.1 con una programmazione iniziale di € 72.340,23 e definitiva di € 74.400,43 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 € 2.060,20 per effetto delle seguenti maggiori entrate e/o minori accertamenti:

- € 2.045,20 = Premio assicurativo personale I.C. – a.s. 2025/2026
- € 15,00 = n. 2 quote assicurative versate erroneamente due volte

La disponibilità residua su detta attività – pari a € 41.884,89 – al 31/12/2025 confluisce in Avanzo di Amministrazione

Attività A02 – Funzionamento Amministrativo

Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somma rimasta da pagare	Differenza
93.192,20	17.976,57	17.976,57	0,00	75.215,63

A2.1 – Funzionamento Amministrativo

L'area A02 con una programmazione iniziale di € **48.268,85** e definitiva di € 80.132,20 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 31.863,35 – è relativa alle seguenti variazioni del PA 2025:

- € 11.387,34 = MIM - Assegnazione integrativa F.A.D. – P.A. 2025
- € 11.388,00 = MIM - Assegnazione integrativa F.A.D. – P.A. 2025/2026
- € 9.088,00 = MIM - Assegnazione integrativa F.A.D. – P.A. 2025/2026
- € 0,01 = Interessi attivi – Bankitalia – E.F. 2024

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 giro di riferimento.

La residua disponibilità finanziaria – pari a € 66.425,63 – al 31/12/2025 confluisce 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 stanziando fondi a favore degli Istituti scolastici destinati alla migrazione al *cloud* delle Scuole e per il rifacimento dei siti *web*.

Durante l'E.F. 2025 sono state sostenute spese:

- € 610,00 = Gestione SITO WEB
- € 3.660,00 = Migrazione SITO WEB (ex D.D.)

Per complessive € 4.270,00.

La disponibilità dell'aggregato di spesa – pari a € 2.707,00 – al 31.12.2025 confluisce 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 stanziando fondi a favore degli Istituti scolastici destinati alla migrazione al *cloud* delle Scuole e per il rifacimento dei siti *web*.

Durante l'E.F. 2025 non sono state sostenute spese, pertanto l'intera disponibilità dell'aggregato di spesa – pari a € 6.083,00 – al 31.12.2025 confluisce in Avanzo di Amministrazione con vincolo di destinazione.

Attività A03 – DIDATTICA

Programmazione definitiva	Somme Impegnate	Somme pagate	Somma rimasta da pagare	Differenza +/-
405.422,79	234.323,35	108.179,36	126.143,99	171.099,44

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 illustrative:

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. A03.11 PIANO SCUOLA 4.0 PNRR - I.C. (Animatori Digitali)

- 6. A03.12 PIANO SCUOLA 4.0 PNRR EX D.D. (Animatori Digitali)
- 7. A03.14 CONCORSO LETTERARIO "RITA BONFIGLIOLI"
- 8. A03.15 ISTRUZIONE DOMICILIARE
- 9. A03.17 PROGETTO "DISABILITA' E DISAGIO"
- 10. A03.18 PNSD - Azione 7 - ATELIER CREATIVI
- 11. A03.20 PNRR – Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali D.M. 65/2023
- 12. A03.21 PNRR – Formazione del personale scolastico per la transizione digitale D.M. 66/2023
- 13. A03.22 PNRR – Interventi di formazione per la riduzione dei divari D.M. 19/2024
- 14. A03.23 Agenda Nord – Potenziamento competenze di base D.M. 102/2024
- 15. 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 € **81.288,72**, 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 curricolari che di laboratorio non compresi nei progetti.

Le spese sostenute nell'Attività A03-01 – pari a € 8.790,71 - sono relative a:

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

La differenza tra previsione iniziale (80.744,62) e definitiva – pari a € 544,10 – è relativa alle seguenti variazioni del PA 2025:

- € 450,00 = contributo genitori alunni strumentisti
- € 29,10 = contributo al progetto Frutta nella scuola della Soc. Coop Agricola
- € 65,00 = Genitori Passaro Leonardo – riparazione chromebook

Al termine dell'esercizio la disponibilità finanziaria residua di € 72.498,01 - al 31.12.2024 confluisce in Avanzo di Amministrazione.

A03.02 MACROAREA A – Comunicare per conoscenza e competenza

La Previsione definitiva è pari a € **16.442,88**

La differenza tra previsione iniziale (€ **16.442,08**) e definitiva, pari a € 0,80 è relativa alle seguenti variazioni del PA 2025:

- € 0,80 = Maggiore accertamento c/progetti didattici

La scheda illustrativa comprende i seguenti percorsi progettuali:

Scuola dell'infanzia	L'orgine del suono – infanzia Bonfiglioli	ATTUATO
Scuola Primaria	GIOCHIAMO A IMPARARE (primaria Bassi)	ATTUATO
	LABORATORIO TEATRALE (PRIMARIA Bertolini)	ATTUATO
	LETTORATO INGLESE	ATTUATO
Scuola Media	Certificazione linguistica A2 Key (KET per le classi terze)	ATTUATO
	Lettorato in lingua inglese	ATTUATO

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:

- **L'orgine del suono – infanzia Bonfiglioli**
Il progetto ha trovato copertura nella disponibilità dell'Avanzo Vincolato.
La spesa sostenuta – pari a € 1.400,00 – è relativa al pagamento delle competenze dovute per l'incarico professionale conferito ad esperto individuato dall'Associazione Culturale Notturmo Sud APS .
- **GIOCHIAMO A IMPARARE**
Il progetto ha trovato copertura nella disponibilità dell'Avanzo Vincolato.

La spesa sostenuta – pari a € 490,00 – è relativa al pagamento delle competenze dovute per l’incarico professionale conferito ad esperto esterno.

- **Laboratorio teatrale – primaria Bertolini**

Il progetto, finanziato dai genitori, si è rivolto agli alunni della scuola primaria Bertolini.

Il laboratorio teatrale per la scuola primaria utilizza il gioco, l'improvvisazione e il movimento per favorire l'espressione corporea, la gestione delle emozioni e la coesione del gruppo classe. Attraverso esercizi creativi, i bambini esplorano lo spazio, la voce e la narrazione, culminando spesso in una rappresentazione finale.

L’attività teatrale è stata realizzata dall’Associazione Fantateatro e ha comportato una spesa complessiva di € 1.000,00

- **Lettorato di lingua inglese (scuola primaria)**

Il lettorato 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 € 3.000,00

- **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 interessate che hanno sostenuto interamente il costo del progetto (€ 5.992,00).

- **Lettorato di lingua inglese (scuola Media)**

Il lettorato 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 € 1.400,00

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

La Previsione definitiva è pari a € 22.726,96

La differenza tra previsione iniziale (€ 6.139,00) e definitiva – pari a € 16.587,96 – è relativa alle seguenti variazioni del PA 2025:

- € 587,96 = Maggiore accertamento – Contributo alunni al progetto Attività sportive di istituto
- € 0,50 = Maggiore accertamento – Contributo alunni al progetto Animazione teatrale teatrale
- € 16.000,00 = Maggiore accertamento – MIM Finanziamento progetto “Il viaggio del Ricordo – FOIBE”

La scheda illustrativa comprende i seguenti percorsi progettuali:

Scuola Infanzia	ANIMAZIONE TEATRALE – CIPI’	ATTUATO
	Attività sportive di istituto	ATTUATO
Scuola Media	Progetto “CHE POTENZA”	ATTUATO
	INSIEME CONTRO IL BULLISMO: IL BULLO BALLA DA SOLO	ATTUATO

- **Progetto “Animazione Teatrale” – Infanzia CIPI’**

Il progetto, finanziato dai genitori, si è rivolto agli alunni della scuola dell’infanzia CIPI

Il progetto di animazione teatrale per la scuola dell'infanzia mira a sviluppare creatività, linguaggio corporeo ed empatia attraverso il gioco. Le attività includono narrazione, espressione corporea, uso della voce e giochi di ruolo, favorendo la socializzazione e l'autostima. Il percorso, spesso strutturato in laboratori brevi, trasforma il bambino in protagonista attivo

La spesa sostenuta - pari a € 1.000,00 – 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: Scherma – Hockey sul prato – Flying Disc, 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 € 1.591,00 di cui:

- € 1.224,00 = CUSB di Bologna (attività: gennaio/maggio e ottobre/dicembre)
- € 210,00 = Croce Verde (Servizio Ambulanza)
- € 157,00 = 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 € 500,00 che ha trovato copertura nella disponibilità dei fondi vincolati del P.A. 2025 (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 € 1.123,96 che ha trovato copertura nella disponibilità dei fondi vincolati del P.A. 2025 (F/Qualificazione Scolastica)

A3.04 – MACROAREA C – Benessere a scuola

La Previsione definitiva è pari a € 62.133,30

La differenza tra previsione iniziale (pari a € 56.487,67) e definitiva – pari a €5.645,63 – è relativa alle seguenti variazioni del PA 2024:

- € 3.401,25 = Minore accertamento - Contributo alunni progetti didattici;
- € 235,42 = MIM – assegnazione fondi per il contrasto alla dispersione scolastica
- € 2.000,00 = Quota Accordo di rete “Scuole che promuovono salute”
- € 649,60 = Minore accertamento – C/Ente Locale al progetto “Il Cortile a Scuola”
- € 7.461,06 = Maggiore accertamento – C/Ente Locale al progetto “Sportello d’Ascolto” ‘25/26

La scheda illustrativa comprende i seguenti percorsi progettuali:

Scuola Infanzia	Progetto Ponte	ATTUATO
	Progetto “Qualificazione Scolastica 3-5 anni”	ATTUATO
	Progetto Accoglienza “Star bene a Scuola”	ATTUATO
	Pedagogista a scuola	ATTUATO
	Danza Educativa	ATTUATO
Scuola Primaria	YOGA Educatvo	ATTUATO
	Psicomotricita’ – alunni primaria Calvino	ATTUATO
	A Scuola di Filosofia	ATTUATO
	Educazione sessuale e all’affettività	ATTUATO
	Danza Educativa e di Comunità – 1B plesso “Calvino”	ATTUATO
	Danza Educativa di Comunità per la scuola primaria	ATTUATO
	Benessere a scuola	NON ATTUATO
Scuola Media	ACCOGLIENZA CLASSI PRIME (TEATRO)	NON ATTUATO
	SPORTELLO D’ASCOLTO	ATTUATO
	PROGETTO BENESSERE A SCUOLA	NON ATTUATO
	Progetto “IL CORTILE A SCUOLA”	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 dall'Associazione Sportiva Dilettantistica F.A.R. ed hanno comportato un impegno di spesa pari a € 1.485,00.

- 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 € 272,68 calcolata proporzionalmente al numero di sezioni delle scuole dell'infanzia degli Istituti che hanno aderito al progetto.

- Progetto Ponte

Il "progetto ponte" nella scuola è un'iniziativa pedagogica che facilita la continuità didattica ed educativa tra diversi ordini scolastici (nido-infanzia, infanzia-primaria, primaria-secondaria) o tra scuola e lavoro. Mira ad accompagnare gli studenti, con particolare attenzione a chi ha bisogni educativi speciali, riducendo l'ansia da cambiamento, promuovendo un inserimento positivo e sostenendo l'orientamento.

L'impegno di spesa sostenuto per gli interventi del referente del progetto è pari a € 127,72

- Progetto Accoglienza "Star bene a Scuola"

Il progetto risponde alle esigenze di porre le condizioni affinché 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 € 7.050,42.

- Pedagogista a scuola

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 – pedagogista dell'Associazione "Casa dell'Ascolto" potenziando in modo significativo il numero delle ore con un impegno economico della scuola di € 940,00.

Progetti Scuola Primaria

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

Il progetto, finanziato dai genitori degli alunni, 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 € 2.673,00.

- Psicomotricità' – alunni primaria Calvino

L'attività psicomotoria è stata proposta agli alunni delle classi 2A e 2B 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 € 2.200,12 che ha trovato copertura Nella disponibilità dell'avanzo di amministrazione libero da vincoli.

- Progetto di Danza Educativa

Il progetto, finanziato dai genitori degli alunni, è rivolto agli alunni della classe 1B della scuola primaria Calvino.

La Danza Educativa è intesa non come rigida disciplina, ma come sperimentazione corporea e sensoriale per sviluppare sensibilità artistiche e autonomie creative.

Il Laboratorio di animazione teatrale è stato condotto dall'Associazione FLUCS con un impegno di spesa di € 480,00.

- Progetto di Danza Educativa e di comunità

Il progetto, finanziato dai genitori degli alunni, è rivolto agli alunni della scuola primaria dell'I.C.

La Danza Educativa è intesa non come rigida disciplina, ma come sperimentazione corporea e sensoriale per sviluppare sensibilità artistiche e autonomie creative.

I laboratori di Danza Educativa si propongono di stimolare una sensibilità artistica e sviluppare autonomie creative attraverso due proposte di manipolazione dei materiali e percorsi di sperimentazione corporea che si possono svolgere in spazi interni alla scuola e/o all'aria aperta.

Utilizzando un approccio ludico-creativo, si cerca di far emergere nel bambino la consapevolezza nelle proprie capacità, nel saper leggere ed interpretare lo spazio e l'ambiente che lo circonda, utilizzando le proprie emozioni, percezioni e conoscenze

I Laboratori sono stati condotti dall'Associazione FLUCS con un impegno di spesa di € 2.040,00.

- Educazione sessuale e all'affettività

Il progetto, finanziato dai genitori degli alunni, 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 € 1.468,80

- Progetto "A scuola di Filosofia"

Il progetto, finanziato dai genitori degli alunni, si è rivolto agli alunni della scuola primaria LOI.

Il progetto di filosofia a scuola mira a sviluppare pensiero critico, dialogo e competenze trasversali, utilizzando laboratori esperienziali. L'obiettivo è portare la riflessione filosofica (etica, logica, meta-riflessione) su temi attuali o classici, stimolando la discussione e il confronto argomentato tra studenti

Il Laboratorio di animazione teatrale è stato condotto dall'Associazione FLUCS con un impegno di spesa di € 4.560,00.

Progetti Scuola Media

- 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 € 8.700,00 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 € 5.868,00 per il pagamento dei docenti tutor e le spese di gestione amministrativa.

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 31.12.2025 confluisce 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 31.12.2025 confluisce 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 – confluisce al 31/12/2025 in Avanzo di Amministrazione.

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 – 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 – pari 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.'26.

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 – pari a € 1.141,33 - è relativa alla disponibilità della economia realizzata sulla medesima attività nel corso del 2023 e non spesa nel corso del 2025.

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. 2026.

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 2025 la scuola ha completato le attività progettuali avviate nel 2024 inerenti al

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

La disponibilità residua di fondi pari a € 52.549,63 è stata utilizzata nell'anno 2025 dalla scuola che ha così completato l'attività progettuale per la quale ha costituito i seguenti impegni di spesa:

- € 11.854,25 spese di personale
- € 65,00 acquisto di beni di consumo

- € 27.728,00 acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- € 4.579,00 imposte e tasse

Per un impegno di spesa di € 50.226,90.

L'economia su detta Attività – pari a € 2.662,73 – al 31.12.2025 confluisce in Avanzo di Amministrazione con vincolo di destinazione, nelle more della rendicontazione finale del progetto.

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 –

C U P : **F74D23003740006**

La disponibilità residua di fondi pari a € 46.272,13 è stata utilizzata nell'anno 2025 dalla scuola che ha così completato l'attività progettuale per la quale ha costituito i seguenti impegni di spesa:

- € 22.983,25 spese di personale
- € 1.815,65 acquisto di beni di consumo
- € 18.961,80 acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- € 1.770,44 imposte e tasse

Per un impegno di spesa di € 45.531,14.

L'economia su detta Attività – pari a € 740,99 – al 31.12.2025 confluisce in Avanzo di Amministrazione con vincolo di destinazione, nelle more della rendicontazione finale del progetto.

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

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.

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**)

Nell'anno 2025 la scuola ha avviato e completato l'attività progettuale per la quale ha costituito i seguenti impegni di spesa:

- € 69.253,39 spese di personale
- € 3.779,15 acquisto di beni di consumo
- € 474,00 acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- € 831,42 imposte e tasse

Per un impegno di spesa di € 74.337,96.

L'economia su detta Attività – pari a € 315,94 – al 31.12.2025 confluisce in Avanzo di Amministrazione con vincolo di destinazione, nelle more della rendicontazione finale del progetto.

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 "ALLENAMENTO...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 31/12/2025 confluisce in Avanzo di Amministrazione con vincolo di destinazione per essere utilizzato nel corso dell'esercizio 2026.

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 31/12/2025 confluisce in Avanzo di Amministrazione con vincolo di destinazione per essere utilizzato nel corso dell'esercizio 2026.

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. 2024/2025 con copertura della spesa a carico delle famiglie degli alunni per € 63.141,72. La disponibilità dell'attività al 31/12/2025 di € 3.071,69 confluisce in Avanzo di Amministrazione.

Attività A06 – Attività di orientamento

Programmazione definitiva	Somme Impegnate	Somme pagate	Somma rimasta da pagare	Differenza +/-
18.500,32	0,00	0,00	0,00	18.500,32

A 6.2 – Progetti per l'orientamento scolastico

L'area A06.02 con una programmazione iniziale di € 18.048,61 e definitiva di € 18.500,32 si identifica con il centro di costo per la formazione del personale della scuola.

La differenza tra previsione iniziale e definitiva – pari a € 451,71 – è relativa alle seguenti variazioni del PA 2025:

- € 451,71 = 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 € 18.500,32 che confluisce in Avanzo di Amministrazione

PROGETTI - Aggregato P

La programmazione iniziale di € 30.680,94 e definitiva pari a € 72.114,44 di detto aggregato di spesa comprende i seguenti progetti:

P 2.2 – FSEPN-EM-2025-591 Prot. n. 81652 del 23/5/2025 – C.D. "PIANO ESTATE"

La programmazione iniziale e definitiva di detto aggregato di spesa è di € 42.420,00. Nel corso dell'E.F. 2025 non sono stati costituiti impegni di spesa per l'intera disponibilità confluisce al 31/12/2025 in avanzo di amministrazione vincolato.

P.4.1 – Formazione e aggiornamento del personale

La previsione iniziale ammonta a € 30.680,94 mentre quella definitiva è pari a € 31.920,94.

La differenza di € 1.240,00 è relativa al contributo erogato dalle scuole della rete "Educare all'aperto" e dall'Ente no-profit "Centro Pertini di Castel Maggiore al Progetto "OUT DOOR"

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.

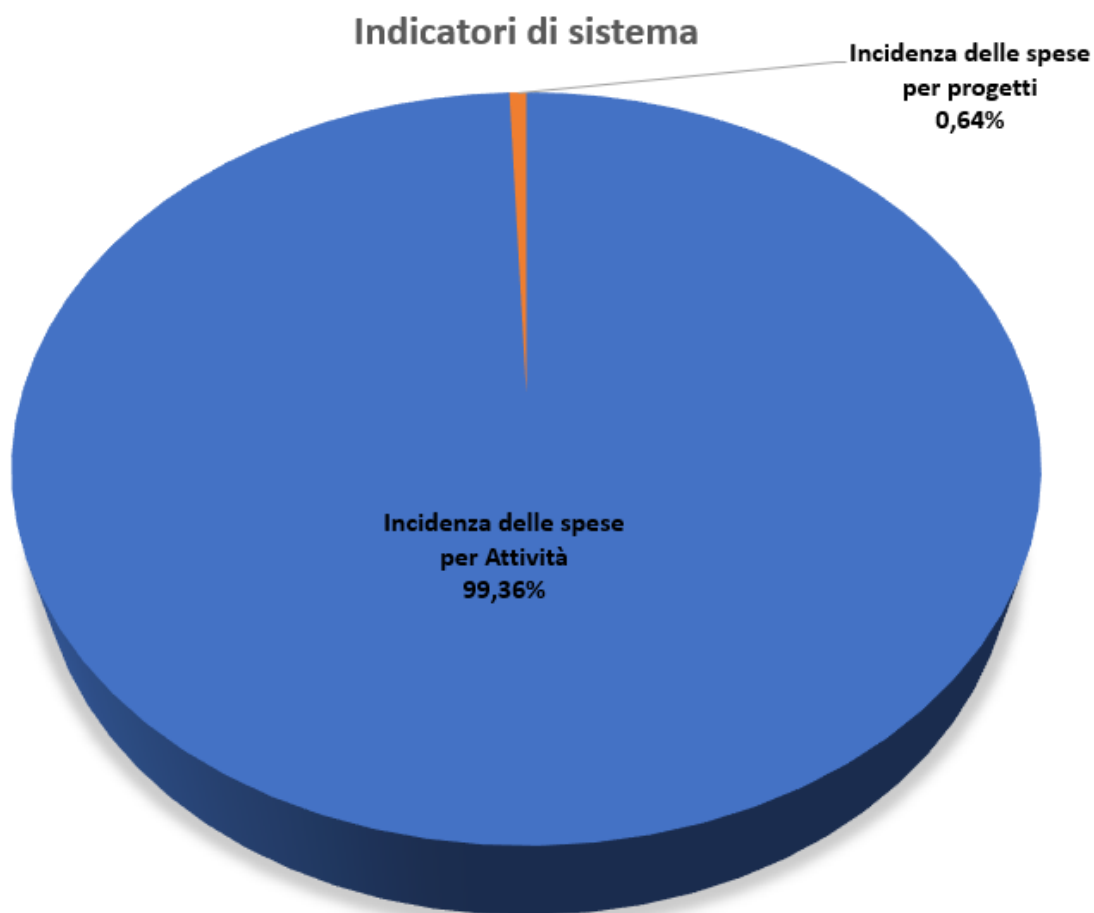
La spesa complessiva pari a € 2.226,50 ha riguardato:

- € 1.728,50 = per interventi formativi del personale docente organizzati dalla scuola.
- € 498,00 = formazione Sicurezza nei Luoghi di lavoro.

INDICATORI DI SISTEMA		
N.	Indicatori	Valore
1	Incidenza delle spese per Attività	99,36 %
2	Incidenza delle spese per progetti	0,64 %

Gli indicatori con i dati delle uscite

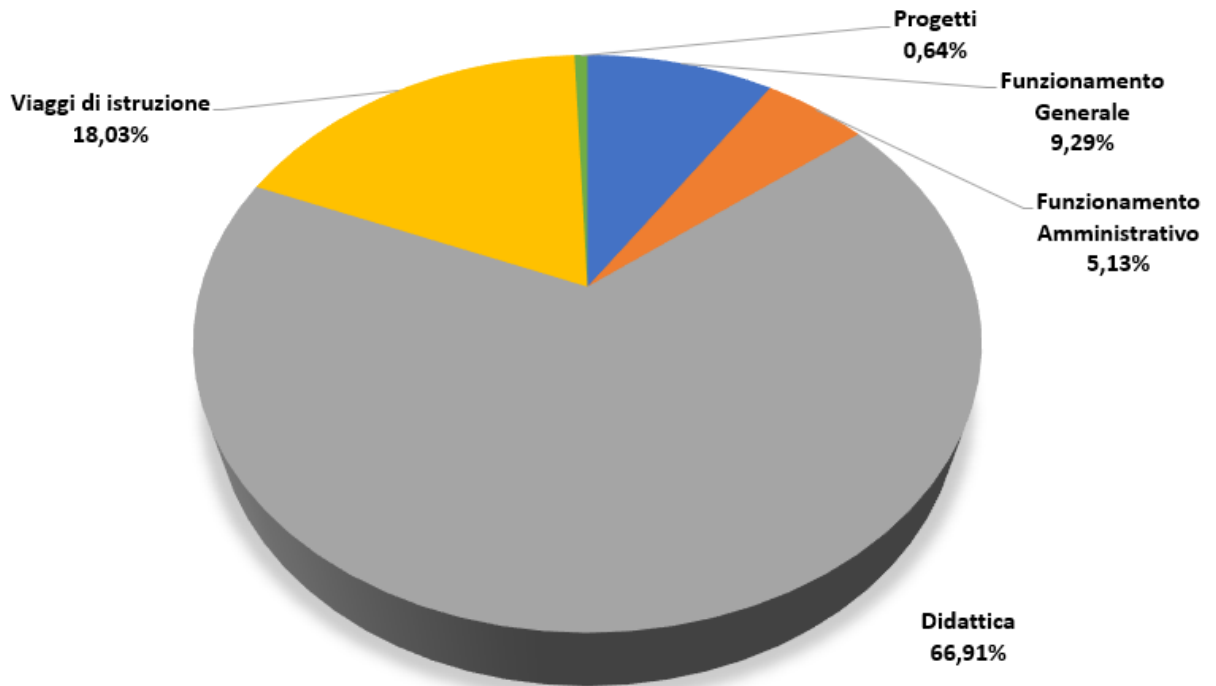
□ Incidenza delle spese per Attività: rapporto tra le spese per attività e il totale delle spese



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	9,29 %
2	Funzionamento Amministrativo	5,13 %
3	Didattica	66,91 %
4	Viaggi di istruzione	18,03 %
5	Orientamento	0,00 %
6	Progetti	0,64 %

Spesa per progetti



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	//	11.783,20	18.007,00	//	//	2.710,34			15,00	72.340,23	32.515,54	
A02.01	//	893,40	10.000,31	//	909,03	1.903,83				48.268,85	13.706,57	
A02.02			3.500,00			770,00				6.977,00	4.270,00	
A02.03										6.083,00	0,00	
A03.01	//	4.475,00	2.887,41	395,98	150,00	882,32				80.744,62	8.790,71	
A03.02	1.120,00	//	11.981,67	//		180,33				16.442,08	13.282,00	
A03.03	1.123,96	//	2.910,67			180,33				6.139,00	4.214,96	
A03.04	14.514,94	//	22.681,38	//	272,68	396,74			73,94	56.487,67	37.939,68	
A03.11	//	//	//							108,92	0,00	
A03.12										289,55	0,00	
A03.14										697,00	0,00	
A03.15										64,00	0,00	
A03.17										4.354,47	0,00	
A03.18										1.141,33	0,00	
A03.20	17.854,25	65,65	27.728,00			4.579,00				52.549,63	50.226,90	
A03.21	22.983,25	1.815,65	18.961,80			1.770,44				46.272,13	45.531,14	
A03-22	69.253,39	3.779,15	474,00			831,42				74.653,90	74.337,96	

A03-23										37.065,00	0,00	
A03.24										5.295,00	0,00	
A05.01	//	//	60.576,23			1.750,28			815,21	24.356,27	63.141,72	
A06.2	//	//	//	//	//	//				18.048,61	0,00	
Progetti supporto didattica	//	//	//	//	//	//				42.420,00	0,00	
Progetti Formazione Personale		//	2.218,44						8,50	30.680,94	2.226,50	
ALTRI PROGETTI	//	//	//							0,00	0,00	0,00%
Radiazioni RA										9.815,55		
TOTALE	126.849,79	22.812,05	181.926,47	395,98	1.331,71	15.963,53	//	//	904,15	733.250,09	350.183,68	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 € **1.180,00** 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 2025 e che ha riguardato le fatture pagate entro il 31/12/2025:

Per l'anno 2025 il valore dell'indicatore di tempestività dei pagamenti è stato pari a – 15,52.

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 affinché possa esprimere il proprio parere per l'approvazione del documento contabile medesimo da parte del Consiglio di Istituto.

Castel Maggiore, 31/03/2026

F.to Il Direttore dei SGA
Mannone Vincenza

F.to Il Dirigente Scolastico
Esposito Antonietta