

FUTURA

LA SCUOLA PER L'ITALIA DI DOMANI



Finanziato
dall'Unione europea
NextGenerationEU



Ministero dell'Istruzione
e del Merito



Italiadomani
PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA

Prot. n.

Direzione Didattica "DANTE ALIGHIERI"
Via Giolitti, 24 - 41037 MIRANDOLA (MO) Tel. 0535 - 21034
C.F. 82002290367 - Cod. Mecc. MOEE040005
Sito Web: www.ddmirandola.edu.it
PEC moe040005@pec.istruzione.it - PEO moe040005@istruzione.it

RELAZIONE di accompagnamento al CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2025

- 1) Gli obiettivi
- 2) La gestione del Programma
- 3) La gestione dei residui
- 4) Il Conto del patrimonio

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale e.f. 2025 viene elaborato conformemente a quanto disposto dal Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche - Decreto 29 del 28 agosto 2018, n. 129 – Capo V - Articoli 22 e 23.

GLI OBIETTIVI

Punto di partenza della relazione sono senza dubbio gli obiettivi del Programma Annuale e.f. 2025, che erano i seguenti:

1. *Garantire una funzionale organizzazione e gestione delle attività del PTOF;*
2. *Promuovere processi di autovalutazione per orientare la decisionalità e realizzare azioni di miglioramento;*
3. *Migliorare la comunicazione e le relazioni all'interno dell'Istituzione Scolastica e verso l'esterno, in particolare con le famiglie;*
4. *Sostenere il percorso scolastico degli alunni promuovendone maggiormente il successo formativo in continuità scuola dell'infanzia-scuola primaria;*
5. *Migliorare i livelli di apprendimento registrati dalle prove INVALSI;*
6. *Migliorare le competenze chiave e di cittadinanza degli alunni;*
7. *Sviluppo personale e sociale (promozione del benessere e prevenzione del disagio);*
8. *Aggiornare e rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche e tecnologiche;*
9. *Assicurare agli alunni percorsi di accoglienza e orientamento nella continuità fra i diversi ordini di scuola;*
10. *Qualificare le diverse professionalità dell'Istituzione Scolastica con particolare riguardo all'utilizzo delle tecnologie.*

Dati generali scuola dell'infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2026

La composizione delle sezioni è la seguente

Tabella n. 1

(Schema verbale Athena)

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	16	16	403	0	403	403	11	25,18

Dati generali scuola primaria e secondaria di I grado - Data di riferimento: 15 marzo 2026

La composizione delle classi della scuola primaria è la seguente:

Tabella n. 2

(Schema verbale Athena)												
	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° Settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	5	5	10	190	0	78	112	190	12	0	19,1
Seconde	0	5	4	9	177	0	81	96	180	11	3	18,0
Terze	0	5	5	10	215	0	104	111	220	8	5	22,0
Quarte	0	5	5	10	226	0	98	128	227	11	1	22,7
Quinte	0	5	5	10	221	0	109	112	222	22	1	22,2
Pluriclassi	0	1	0	1	22	0	22	0	22	0	0	22,0
Totale	0	26	24	50	1051	0	492	559	1061	64	10	21,2

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2026

Il personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio è analiticamente riportato nella tabella n. 3:

Tabella n. 3

(Schema verbale Athena)	
DIRIGENTE SCOLASTICO	
	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	104
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	32
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	177
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1

Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	7
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	39

Non è presente personale esterno all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali, ne' personale beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65 e neppure soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa, di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66

Conto Finanziario (Mod. H):

Dall'esame degli aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché dalla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio, il Conto Consuntivo e.f. 2025, presenta le seguenti risultanze:

Tabella n. 4

(Schema verbale Athena)

Aggregato	ENTRATE		
	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 526.871,62		
02) Finanziamenti Europa	€ 218.760,00	€ 218.760,00	
03) Finanziamenti Statali	€ 53.679,02	€ 53.679,02	0,00
04) Finanziamenti da Regioni	€ 20.590,09	€ 20.590,09	0,00
05) Finanziamenti da Enti	€ 86.532,67	€ 86.532,67	0,00
06) Contributi da privati	€ 84.519,45	€ 84.519,45	0,00
07) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	
12) Altre entrate	€ 0,07	€ 0,07	0,00
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 990.952,92	€ 464.081,30	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 464.081,30	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 541.506,67	€ 281.562,15	0,00
P) Progetti	€ 449.116,25	€ 169.110,29	0,00
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 330,00	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	€ 0,00	€ 0,00	
Totale Spese	€ 990.952,92	€ 450.672,44	
Avanzo di competenza		€ 13.408,86	
Totale a Pareggio		€ 464.081,30	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2025 presenta un avanzo di competenza di **€ 13.408,86**.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Tabella n. 5

(Schema verbale Athena)

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2025	-	Riscossi nel 2025	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2025	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 441.745,06	-	€ 215.234,04	=	€ 226.511,02	+	€ 153.332,95	-	€ 125.293,68	=	€ 254.550,29

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2025	-	Pagati nel 2025	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2025	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 4.461,26	-	€ 4.461,26	=	€ 0,00	+	€ 7.064,47	-	€ 0,00	=	€ 7.064,47

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2022	€ 1.412,04	€ 0,00
Anno 2023	€ 28.315,45	€ 0,00
Anno 2024	€ 71.489,85	€ 0,00
	€ 153.332,95	€ 7.064,47
Totale situazione residui al 31/12/2025	€ 254.550,29	€ 7.064,47

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

Conto Patrimoniale (Mod. K)

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

Tabella n. 6

(Schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2025
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 164.698,97	-€ 35.388,98	€ 129.309,99
Totale Disponibilità	€ 531.332,88	-€ 109.281,61	€ 422.051,27
Totale dell'attivo	€ 696.031,85	-€ 144.670,59	€ 551.361,26
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 696.031,85	-€ 144.670,59	€ 551.361,26
PASSIVO			
Totale debiti	€ 4.461,26	€ 2.603,21	€ 7.064,47
Consistenza Patrimoniale	€ 691.570,59	-€ 147.273,80	€ 544.296,79
Totale a pareggio	€ 696.031,85	-€ 144.670,59	€ 551.361,26

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

Alla fine dell'esercizio finanziario 2021, come da nota MIUR 4083 del 23/02/2021, si è proceduto al rinnovo dei beni mobili esistenti in inventario, effettuando anche una nuova numerazione.

La Circolare n. 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto, non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato; i dati patrimoniali di questa Istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2022", a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2025, Modello J, risulta:

Tabella n. 7

A)	Un fondo di cassa al 31/12/2025 di € 167.500,98 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 414.986,80 , tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2025.
C)	Un avanzo dell'esercizio 2025 di € 13.408,86

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto-legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015, è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di Tesoreria Unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

Tabella n. 8

(Schema verbale Athena)

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 89.587,82
	Residui esercizi precedenti	Competenza esercizio 2025	Totale	
Riscossi	€ 215.234,04	€ 310.748,35	€ 525.982,39	
Pagati	€ 4.461,26	€ 443.607,97	€ 448.069,23	
Fondo di cassa				€ 167.500,98
Residui Attivi	€ 101.217,34	€ 153.332,95		€ 254.550,29
Residui Passivi	€ 0,00	€ 7.064,47		€ 7.064,47
Avanzo di amministrazione al 31/12/2025				€ 414.986,80

Spese per Attività e Progetti

Nel PTOF aa.ss. 2024/25 e 2025/26 sono stati inseriti progetti e attività finalizzati al raggiungimento degli obiettivi sopra riportati.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici, anche in considerazione dello sfasamento temporale tra progettualità scolastica e programmazione e gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Tabella n. 9

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2025												
	SPESE DI PERSONALE	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	ALTRE SPESE	IMPOSTE E TASSE	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	ONERI FINANZIARI	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	Tot.Spese (programmate)	Tot. Impegni	Impegni/Spese %
A01		0,00	4.129,29		0,00	908,45				5.044,15	5.037,74	98,87%
A02	470,83	35.210,20	37.581,01	0,00	730,45	13.181,87		85,10		102.202,44	87.259,46	85,38%
A03	18.277,42	31.948,92	64.765,51		0,00	6.810,72			0,00	355.304,82	121.802,57	34,28%
A04												
A05		0,00	63.956,17		0,00	3.439,71			66,50	78.955,26	67.462,38	85,44%
A06												
P01												
P02	34.494,76	4.330,33	108.756,93		16.125,00	5.403,27				447.671,50	169.110,29	37,78%
P03												
P04	0,00		0,00		0,00					1.444,75	0,00	0,00%
P05												
TOTALE	53.243,01	71.489,45	279.188,91		16855,45	29.744,02	0,00	85,10	66,50	990.622,92	450.672,44	
Totale/Impegni %												

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 66,97 %. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 56,55 %.

ANALISI DELLE ENTRATE

DESCRIZIONE avanzo amm.ne

Tabella n. 10

Aggr.	voce	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazioni gennaio	Variazioni Maggio	Variazioni giugno	Variazioni Ottobre	Variazioni dicembre	Programmazione definitiva
1		Avanzo di amm.ne presunto	€526.871,62		€			€	€ 526.871,62
	01	Non vincolato	€ 27.962,72		€			€	€ 27.962,72
	02	vincolato	€ 498.944,90						€ 498.944,90

DESCRIZIONE ENTRATE DALL'UNIONE EUROPEA

Tabella n. 11

Ag gr.	voce	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazione febbraio	Variazioni marzo	Variazioni luglio	Variazioni novembre	Variazioni dicembre	Programmazione definitiva
2		Fondi dall'unione europea	€ 139.980,00			€			€ 218.760,00
	1	Fondi sociale europei	€ 0,00			78.780,00			€
	3	Altri finanziamenti dall'unione europea	€ 0,00		€				218.760,00€

DESCRIZIONE ENTRATE STATALI

Tabella n. 12

Ag gr.	voce	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazioni marzo	Variazioni giugno	Variazioni settembre	Variazioni ottobre	Variazioni dicembre	Programmazione definitiva
3		Finanziamenti dallo Stato	€ 21.483,33		€				€ 53.679,02
	1	Dotazione ordinaria	€		€		€		
	1	Funzionamento amministrativo e didattico	€		€		11.155,00€	€ 20.760,69	€
	5	Altri finanziamenti non vincolati	0,00			€ 280,00			
	6	Altri finanziamenti vincolati	€ 0,00					€	€

DESCRIZIONE ENTRATE DALLA REGIONE

Tabella n. 13

Ag gr.	voce	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazioni febbraio	Programmazione definitiva
4		Finanziamenti dalla Regione	€ 20.590,09		€ 20.590,09
	1	Dotazione ordinaria	€ 0,00		€ 0,00
	2	Dotazione perequativa			
	3	Altri finanziamenti non vincolati			€
	4	Altri finanziamenti vincolati	€ 20.590,09	€	€ 20.590,09

DESCRIZIONE ENTRATE DA ENTI LOCALI

Tabella n. 14

Aggr.	voce	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazioni febbraio	Variazioni luglio	Variazioni ottobre	Variazioni novembre	Variazioni dicembre	Programmazione definitiva
5		Finanziamenti da Enti locali	€ 89.103,80	€	€		€		€ 86.532,67
	1	Provincia non vincolati							
	2	Provincia vincolati							
	3	Comune non vincolati							
	4	Comuni vincolati	€	€	€	-€ 2.567,33	€	-€ 3,80	€
	5	Altre Istituzioni non vincolati	€						
	6	Altre Istituzioni vincolati	€	€	€				€

DESCRIZIONE ENTRATE CONTRIBUTI DA PRIVATI

Tabella n. 15

Aggr.	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazioni maggio	Variazioni aprile	Variazioni maggio	Variazioni giugno	Variazioni ottobre	Variazioni novembre	Variazioni dicembre	Programmazione definitiva
	voce									
6	Contributi da privati	€95.800,00	€	€	€					€ 84.519,45
1	Contributi volontari da famiglie	€	8.805,40		€		€ 14.261,00	€ 1.659,05	-€ 36.006,00	€
11	Contr da impr vinc									

DESCRIZIONE ENTRATE DA RIMBORSI E RESTITUZIONI SOMME

Tabella n. 16

Aggr.	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazioni giugno	Variazioni luglio	Variazioni settembre	Variazioni novembre	Variazioni dicembre	Programmazione definitiva
	voce							
8		€ 0,00		€		€		0,00
5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese							

DESCRIZIONE ALTRE ENTRATE

Tabella n. 17

Aggr.	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazioni febbraio	Variazioni marzo	Variazioni giugno	Variazioni agosto	Variazioni novembre	Variazioni dicembre	Programmazione definitiva
	voce								
12	Altre entrate	€ 0,00	€ 0,07	€		€	€		€ 0,07
2	Interessi attivi banca	€ 0,00		€					€ 0,07

Al 31.12.2024 le entrate risultano così riassunte:

Tabella n. 18

Aggr.	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazioni febbraio	Variazioni marzo	Variazioni aprile	Variazioni maggio	Variazioni luglio	Variazioni settembre	Variazioni ottobre	Variazione novembre	Variazioni dicembre	Programmazione definitiva
	Totale entrate	€893.828,84	0,07			8.805,40	78.780,00	280,00	22.848,67	1.659,05	-15.249,11	€ 990.952,92

In conformità a quanto previsto dall'art. 23, comma 1, del Decreto 28 agosto 2018 n. 129, si evidenziano le entrate provenienti dalle famiglie e la relativa distribuzione.

A02/01 assicurazione	€ 9.489,00
P02/12 acquisto libro	€ 1.820,00
P2/16 Progetto Motoria	€ 9.197,00
A05/01 visite e viaggi	€ 64.013,45
TOTALE	€ 84.519,45

Si procede innanzitutto **al confronto tra la Programmazione iniziale e la Programmazione definitiva**, esaminando i dati riportati nella Tabella n. 18.

La differenza tra la Programmazione iniziale e quella definitiva è pari a Euro 97.124,08.

Per quanto riguarda l'AGG. 2 - "*Fondi dell'unione Europea*" lo scostamento, pari a € 78.780,00, è dovuto all'attivazione del Progetto PN Estate 2025.

Relativamente all'AGG. 3 - "*Finanziamenti dello Stato*", lo scostamento complessivo di € 32.195,69 si registra nella voce 1 - Dotazione ordinaria (+ 31.915,69 euro) ed è dovuto alle maggiori entrate destinate al Funzionamento amministrativo e didattico.

Ulteriori Euro 280,00 risultano nella voce 6 - *Altri finanziamenti vincolati*. Si tratta di finanziamenti non prevedibili al momento della predisposizione del Programma annuale, pervenuti nel corso dell'esercizio finanziario, in aggiunta alla dotazione finanziaria determinata ai sensi del D.M. n. 21/2007.

Lo scostamento riscontrabile nell'AGG. 6 - "*Contributi da privati*" (- Euro 11.280,55) è riconducibile a minori entrate provenienti dalle famiglie.

Le somme rimaste da riscuotere in conto competenza sono dettagliatamente elencate nel Modello "L" e ammontano a euro 153.332,95.

LE SPESE

Esaminiamo con l'aiuto di una tabella l'evolversi delle spese dalla programmazione iniziale a quella definitiva.

Tabella n. 19

A g g	USCITE	Programmazione iniziale	Variazioni febbraio	Variazioni marzo	Variazioni aprile	Variazioni maggio	Variazioni giugno	Variazioni luglio	Variazioni settembre	Variazioni ottobre	Variazioni novembre	Variazioni dicembre	Programmazione definitiva
A	Attività	€ 488.312,26			€		€		€	€			€ 541.506,67
A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 5.044,15				€							€ 5.044,15
A02	Funzionamento amministrativo	€ 68.017,68	0,07						280,00	11.415,50	734,50	21.754,69	€102.202,44
A03	Didattica	€ 355.308,62										-3,80	€ 355.304,82
A05	Visite, viaggi...	€ 59.941,81				8.805,40		€	€	9.449,50	758,55		€ 78.955,26
P	Progetti	€ 405.186,58			€		€		€	€			€ 449.116,25
P01	Progetti in ambito Scientifico, tecnico e professionale	€ 0,00						€					€ 0,00
P02	Progetti in ambito umanistico e sociale	€ 403.741,83				€		€ 78.780,00		1.983,67	166,00	-37.000,00	€ 447.671,50
P04	Progetti per formazione/aggiornamento del personale	€ 1.444,75											€ 1.444,75
R													
R98	Fondo di riserva	€ 330,00											€ 330,00
	TOTALE USCITE PROGRAMMATE	€ 893.828,84	€0,07	€	€	€8.805,40	€	€ 78.780,00	€ 280,00	€ 22.848,67	€ 1.659,05	-€ 15.249,11	€990.952,92
Z	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00	€									€ 0,00
		Avanzo di competenza											13.408,86
		Totale a pareggio	€ 893.828,84					-					€ 464.081,30

Osservazioni

Per quanto riguarda le quattro voci dell'**AGGREGATO ATTIVITÀ**, si rileva che la **differenza tra Programmazione iniziale e Programmazione definitiva** è imputabile alle seguenti variazioni:

- relativamente al *Funzionamento didattico generale* – A02 (€ 34.184,76), l'incremento è dovuto a maggiori entrate da MIM per dotazione ordinaria (€ 32.195,69), a maggiori contributi delle famiglie per l'assicurazione (€ 1.989,00) e a maggiori entrate per interessi maturati presso la Banca d'Italia (€ 0,07)
- nel caso della *Didattica* – A03 (– € 3,80), lo scostamento è imputabile a minori entrate da Enti locali.

Relativamente all'**AGGREGATO PROGETTI**, si rileva che nel corso dell'anno 2025 sono intervenute variazioni in itinere, per un importo complessivo pari a € 43.929,67, per il rinnovo e la prosecuzione di progetti già avviati negli anni scolastici precedenti, nonché all'inserimento di nuovi progetti relativi all'a.s. 2024/2025.

Si procede ora all'analisi della **gestione delle spese relative ai Progetti e alle Attività**, che costituiscono la parte prevalente del capitolo delle spese.

Per il dettaglio delle somme impegnate, pagate, rimaste da pagare e delle economie al 31/12/2025, si rimanda alla consultazione del Modello H.

Tabella n. 20

A g g	USCITE	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Differenze in + o in -		Somme pagate "d"		Somme rimaste da pagare
		(a)	(b)	e=a-b	% su a	(d)	% su b	e=b-d
A	Attività	C 541.506,67	281.562,15	259.944,52		279.924,28		1.637,87
	A01 Funzionamento generale e decoro	5.044,15	5.037,74	6,41		5.037,74	100	0,00
	A02 Funzionamento amministrativo	102.202,44	87.259,46	14.942,98		85.881,13		1.378,33
	A03 Didattica	355.304,82	121.802,57	233.502,25		121.611,57		191,00
	A05 Visite e viaggi....	78.955,26	67.462,38	11.492,88		67.393,84	0	68,54
P	Progetti	449.116,25	169.110,29	280.005,96		163.683,69		5.426,60
	P01 Progetti in ambito scientifico, tecnico e....							0,00
	P02 Progetti in ambito Umanistico e sociale	447.671,50	169.110,29	278.561,21		163.683,69	100	5.426,60
	P04 Progetti per formazione/aggiornamento	1.444,75	0,00	1.444,75		0,00	0,00	0,00
R	Fondi di riserva	C 330,00	0,00	330,00	100%	0,00		0,00
	TOTALE USCITE PROGRAMMATE	990.952,92	450.672,44	540.280,48		443.607,97		7.064,47
Z	Z01 Disponibilità finanziaria da programmare	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
	Avanzo di competenza		13.408,86					
	Totale a pareggio		464.081,30					

Osservazioni sulle spese per Attività

La differenza tra la Programmazione iniziale e la Programmazione definitiva dell'Aggregato Attività ammonta complessivamente a € 53.194,41.

Tale differenza è determinata dalle seguenti variazioni:

- € 34.184,76, riferiti all'Aggregato A02 – “Funzionamento amministrativo”;
- € 3,80, riferiti all'Aggregato A03 – “Didattica”;
- € 19.013,45, riferiti all'Aggregato A05 – “Visite, viaggi e programmi di studio all'estero”.

Osservazioni sulle spese per Progetti

La differenza tra la Programmazione definitiva e le Somme impegnate ammonta a € 540.280,48; le Somme impegnate rappresentano il 45,5% della Programmazione definitiva.

Tale differenza è dovuta principalmente al fatto che molti progetti hanno inizio in un esercizio finanziario e si concludono in quello successivo, in ragione della non coincidenza tra anno scolastico e anno finanziario.

Le Somme pagate ammontano a € 443.607,97, pari al 98,44% delle Somme impegnate (€ 450.672,44).

Avanzo di Amministrazione al 31/12/2025

Si ritiene opportuno, a questo punto, procedere alla **descrizione analitica dell'Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2025**.

Tabella n. 21

RIDISTRIBUZIONE AVANZO CONSIDERANDO I RESIDUI RADIATI NEL 2025

AVANZO	2025		2026	
A1/01	6,41 €		6,41 €	non vinc
A2/01	14.860,78 €		14.860,78 €	non vinc
A2/01			3.600,00 €	non vinc
A2/02	82,20 €		82,20 €	non vinc
A3/01	2.195,78 €		2.195,78 €	non vinc
A3/07	80,31 €		80,31 €	vinc
A3/13	- €	CHIUDO		
A3/14	308,36 €		- €	
A3/15	24.121,45 €		24.121,45 €	vinc
A3/17	17,92 €		17,92 €	non vinc
A3/18	105.705,03 €	radiato	36.610,86 €	vinc

A3/19	97.473,40 €	radiato	57.211,01 €	vinc
A3/20	3.600,00 €	CHIUDO		non vinc
A5/01	11.492,88 €		11.492,88 €	vinc
P2/11	15.394,38 €	elimino residui	3.707,09 €	vinc
P2/12	2.343,66 €		2.343,66 €	non vinc
P2/13	200,95 €		200,95 €	non vinc
P2/14	1.844,30 €		1.844,30 €	vinc
P2/15	- €			
P2/16	9.491,01 €		9.491,01 €	vinc
P2/17	403,58 €		403,58 €	vinc
P2/20	3.941,47 €	radiato E CHIUDO	- €	
P2/21	- €			
P2/22	32.608,31 €		32.608,31 €	vinc
P2/23	134.980,15 €		134.980,15 €	vinc
P2/24	77.353,40 €		77.353,40 €	vinc
P4/01	944,74 €		944,74 €	non vinc
P4/02	500,01 €		500,01 €	vinc
	539.950,48 €		414.656,80 €	
	330,00 €	FONDO RISERVA	330,00 €	
	540.280,48 €		414.986,80 €	

9628,75		avanzo vinc	390.404,36 €
1000		avnzo non vinc	24.582,44 €
0,01		totale	414.986,80 €
5000			
15628,76	residui radiati		
3941,47	P2/20		
11687,29	totale residui radiati da Levare in P02/11		
15394,38			
11687,29			
3707,09	rimangono in P02/11		

L'Avanzo di Amministrazione risulta prelevato nell'e.f. 2025 per € 414.986,80 secondo le modalità sopra descritte.

RISULTATI

Esaminiamo ora, con l'aiuto di una tabella, i risultati conseguiti nell'e.f. 2025 in relazione agli obiettivi programmati e ai Progetti ad essi correlati.

Il confronto viene svolto fra i risultati attesi ed i risultati effettivamente conseguiti.

Tabella n. 22

OBIETTIVI	PROGETTI/ ATTIVITA'	RISULTATI ATTESI	RISULTATI CONSEGUITI
<p>1. <i>Garantire una funzionale organizzazione e gestione delle attività del PTOF</i></p>	<p>Incarichi, attività e gruppi di lavoro retribuiti con il MOF</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Organizzazione attività docenti e raccordo con Uffici di Segreteria e Direzione. - organizzazione attività personale ATA - Funzioni miste 	<p>Nell'a.s. 2024/25 è stata mantenuta la rete di referenti a livello di plesso e di Istituto. Le Funzioni Strumentali individuate sono state n. 9, riferite alle aree curricolo, valutazione e inclusione. A queste si aggiungono i docenti con incarichi di responsabilità, quali i Referenti di Sede (n. 11) e i 2 collaboratori della Dirigente Scolastica.</p> <p>Altri docenti hanno svolto incarichi particolari, tra cui:</p> <ul style="list-style-type: none"> • i Referenti delle azioni di screening per la letto-scrittura (n. 5); • i Coordinatori di Interclasse (n. 10). <p>Le responsabilità e i compiti del personale sono chiaramente individuati e esplicitati nel PTOF, in modo funzionale alle attività da svolgere.</p> <p>All'interno dell'Istituto hanno operato, inoltre, gruppi dedicati alla progettazione didattica, finalizzati alla realizzazione del curricolo per competenze, organizzati sia per sezioni/classi parallele sia in commissioni su mandato del Collegio dei Docenti. Le funzioni miste sono state realizzate nei plessi De Amicis e Collodi.</p> <p>Si è provveduto sistematicamente alla sostituzione interna del personale amministrativo e dei collaboratori scolastici in caso di assenze, ogni volta che è stato possibile e necessario.</p>

			Una analoga organizzazione è stata adottata nel periodo settembre-dicembre 2025.
2. <i>Promuovere processi di autovalutazione per orientare la decisionalità e realizzare azioni di miglioramento</i>	Nucleo di autovalutazione retribuito con il MOF	-Rendicontazione sociale -aggiornamento RAV e PTOF - coordinamento e monitoraggio della realizzazione del Piano di Miglioramento -aggiornamento Protocollo per la valutazione degli apprendimenti degli alunni SCUOLA PRIMARIA	Sono stati realizzati: <ul style="list-style-type: none"> • Rendicontazione sociale aa.ss. 2022/25; • Aggiornamento del RAV aa.ss. 2024/25 e 2025/26; • Aggiornamento del PTOF aa.ss. 2024/25 e 2025/26; • Coordinamento e monitoraggio della realizzazione del Piano di Miglioramento a.s. 2024/25; • Aggiornamento del Protocollo per la valutazione degli apprendimenti degli alunni della Scuola Primaria aa.ss. 2024/25 e 2025/26.
3. <i>Migliorare la comunicazione e le relazioni all'interno dell'Istituzione Scolastica e verso l'esterno, in particolare con le famiglie</i>	Nucleo di autovalutazione P02-014- Pillole di comunicazione Gestione efficace del sito web	- Utilizzo di strumenti e modalità sempre più efficaci di comunicazione scuola-famiglia	È stato ulteriormente potenziato l'utilizzo del ROL. Particolare attenzione è stata dedicata alla comunicazione istituzionale, attraverso il sito web rinnovato, e si è proseguito l'impegno per la realizzazione delle pillole di comunicazione. Sono stati realizzati laboratori di accoglienza nella Scuola dell'Infanzia, rivolti ai genitori dei bambini di tre anni, che hanno riscosso ampio apprezzamento da parte delle famiglie. Al termine dell'a.s. 2024/25, in tutti i plessi, sono state organizzate le feste di fine anno scolastico, con l'obiettivo di condividere i percorsi didattici e le progettualità svolte durante l'anno. Le iniziative hanno registrato la partecipazione della quasi totalità delle famiglie.
4. <i>Sostenere il percorso scolastico degli alunni promuovendone maggiormente il successo formativo in continuità scuola dell'infanzia-scuola primaria</i>	P02-011 - Leggere e scrivere...tutti insieme P02-012 Apprendo Meglio Progetto "Intelligenza numerica"* P02- 015 PROGETTO Tempo di crescere P02-021 – Progetto	- Individuazione precoce delle fragilità nello sviluppo dei bambini, attraverso l'utilizzo di strumenti condivisi - Progettazione ed interventi didattici mirati nelle aree di	Attività realizzate nell'a.s. 2024/25: <ul style="list-style-type: none"> • Individuazione precoce delle fragilità nello sviluppo dei bambini, tramite l'utilizzo di strumenti condivisi; • Progettazione e realizzazione di

	<p>“Italstudio” P022 - Progetto Piano ESTATE P023 – Progetto Agenda Nord Officina delle competenze</p>	<p>lettoscrittura, calcolo, linguaggio e competenze socio-emotive</p> <ul style="list-style-type: none"> - Formazione docenti - Coinvolgimento delle famiglie, promuovendone la consapevolezza e la collaborazione - Realizzazione di interventi didattici mirati per sostenere gli alunni di origine straniera nell’acquisizione e nel consolidamento dell’italiano, sia come lingua per comunicare che come lingua per apprendere. - Potenziamento della lingua inglese per il pieno raggiungimento del livello A1 - Potenziamento delle STEM anche con la metodologia CLIL 	<p>interventi didattici mirati nelle aree di lettoscrittura, calcolo, linguaggio e competenze socio-emotive;</p> <ul style="list-style-type: none"> • Formazione del personale docente per supportare l’inclusione e l’efficacia didattica; • Coinvolgimento delle famiglie, promuovendone consapevolezza e collaborazione nelle attività educative; • Realizzazione di interventi specifici per alunni di origine straniera, a sostegno dell’acquisizione e consolidamento della lingua italiana, sia come lingua per comunicare sia come lingua per apprendere; • Potenziamento della lingua inglese, finalizzato al pieno raggiungimento del livello A1; • Potenziamento delle STEM, anche attraverso l’applicazione della metodologia CLIL.
<p>5. <i>Migliorare i livelli di apprendimento registrati dalle prove INVALSI</i></p>	<p>Attuazione Curricolo condiviso, articolato in UF e UDA* P022 - Progetto Piano ESTATE P023 – Progetto Agenda Nord Officina delle competenze</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Raggiungimento dei traguardi fissati nel Piano di Miglioramento. 	<p>Dall’analisi dei dati INVALSI delle classi quinte dell’Istituto, emerge che in Italiano i risultati sono inferiori di circa 6 punti percentuali rispetto alle scuole con analogo background socio-culturale. In Matematica i risultati sono complessivamente in linea con la media, mentre in Inglese si registrano esiti molto positivi, con la maggior parte degli alunni che raggiunge il livello A1. L’andamento negli ultimi anni evidenzia una flessione in Italiano a partire dall’a.s. 2022/23 e una lieve diminuzione in Matematica nel</p>

			<p>2024/25, mentre Inglese (reading e listening) mostra un trend costantemente positivo. Rispetto ai traguardi del Piano di Miglioramento, permangono criticità in Italiano, sia per la presenza di un numero elevato di alunni nei livelli più bassi, sia per la variabilità dei risultati tra le classi. In Matematica gli esiti risultano complessivamente accettabili, mentre in Inglese gli obiettivi di allineamento ai livelli regionali risultano raggiunti. Il NIV e le Funzioni Strumentali hanno avviato una riflessione sulle pratiche didattiche, partendo dai risultati positivi ottenuti in Inglese e Matematica, al fine di individuare strategie efficaci da trasferire anche nell'insegnamento dell'Italiano.</p>
<p>6. <i>Migliorare le competenze chiave e di cittadinanza degli alunni</i></p>	<p>Gruppi di lavoro del Collegio retribuiti con il MOF Prosecuzione dei progetti di arricchimento/potenziamento dell'offerta formativa, collegati al curricolo e realizzati in rete con le agenzie del territorio: "Musica"* "Educazione ambientale"* "Educazione stradale"* P02 - 016 - Progetto "Matoria - Il corpo per conoscere...dalle attività motorie alle discipline sportive" P02-013 – Progetto "Teatro infanzia" P022 - Progetto Piano ESTATE P023 – Progetto Agenda Nord – Officina delle competenze</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Attuazione e revisione del curricolo privilegiando forme collegiali di progettazione - Apprendimento e socializzazione alunni - Sensibilizzazione dei genitori - Arricchimento professionalità dei docenti 	<p>Nel corso dell'anno sono state attuate azioni di revisione e sviluppo del curricolo attraverso forme collegiali di progettazione. I progetti di arricchimento/potenziamento dell'offerta formativa, collegati al curricolo e realizzati in rete con le agenzie del territorio hanno favorito l'apprendimento e la socializzazione degli alunni e arricchito la professionalità dei docenti.</p>
<p>7. <i>Sviluppo personale e sociale (promozione del benessere e prevenzione del disagio)</i></p>	<p>P022 - Progetto Piano ESTATE P023 – Progetto</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Promozione del benessere e 	<p>I risultati sono stati raggiunti. La collaborazione con UNIMORE nella realizzazione</p>

	Agenda Nord – Officina delle competenze Progettualità relativa al contrasto al bullismo e cyberbullismo*	prevenzione del disagio	della progettualità relativa al contrasto al bullismo e Cyberbullismo è stata positiva.
8. <i>Aggiornare e rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche e tecnologiche</i>	A02 - Funzionamento amministrativo A03 - Funzionamento didattico	- Aggiornare e rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche e tecnologiche	Sono stati acquistati libri per arricchire la biblioteca scolastica.
9. <i>Assicurare agli alunni percorsi di accoglienza e orientamento nella continuità fra i diversi ordini di scuola</i>	Incarichi, attività e gruppi di lavoro retribuiti con il MOF	- Realizzazione delle azioni di raccordo tra i vari ordini di scuola	Tutte le azioni sono state portate a termine.
10. <i>Qualificare le diverse professionalità dell'Istituzione Scolastica con particolare riguardo all'utilizzo delle tecnologie e alla lingua inglese</i>	Formazione DM 65/2023 e DM 66/2023 P02-015 PROGETTO Tempo di crescere	- Formazione docenti e ricaduta nella didattica	Tutti i docenti sono stati coinvolti in uno o più percorsi previsti nel piano di formazione.

LA GESTIONE DEI RESIDUI

Alla chiusura dell'esercizio finanziario 2025 risultano presenti residui attivi così suddivisi: € 153.332,95 relativi all'anno in corso, € 71.489,85 relativi all'anno 2024, € 28.315,45 relativi all'anno 2023 e € 1.412,04 relativi all'anno 2022.

IL CONTO DEL PATRIMONIO

Dall'esame del Mod. K, risulta che la consistenza patrimoniale dell'Istituzione Scolastica al 31/12/2025 ammonta a Euro 544.296,79.

Mirandola, 13 marzo 2026

LA DIRIGENTE SCOLASTICA
Dott.ssa Raffaella Pellacani