

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO**

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL PIEMONTE

ISTITUTO COMPRENSIVO "BORGOMANERO 1" ISTITUTO COMPRENSIVO

BORGOMANERO (NO) - Viale Dante, 13 - C.F. 91020240031 C.M. NOIC83200B

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024

(redatta ai sensi dell' art. 23 del D.I. 129/2018)

Il conto consuntivo per l'anno **2024** riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato entrata e il riepilogo per tipologia spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al **31/12/2024** per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale **2024** approvato dal Consiglio d'Istituto il **22/01/2024** con provvedimento n. **106** e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate		Spese		Entrate - Spese	
Programmazione definitiva	606.867,82	Programmazione definitiva	538.990,93	Disponibilità finanziaria da programmare	67.876,89
Accertamenti	314.902,67	Impegni	191.655,01	Avanzo/Disavanzo di competenza	123.247,66
Riscossioni competenza	255.246,82	Pagamenti competenza	163.199,15		
Riscossioni residui	14.426,00	Pagamenti residui	85.412,30	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	21.061,37
Somme rimaste da riscuotere	59.655,85	Somme rimaste da pagare	28.455,86	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	31.199,99
(+)		(+)			
Residui non riscossi anni precedenti	86.841,01	Residui non pagati anni precedenti	1.659,00		
(=)		(=)			
Totale residui attivi	146.496,86	Totale residui passivi	30.114,86	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	116.382,00
				Saldo di cassa iniziale (c)	277.769,44
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	415.212,81

CONTO FINANZIARIO 2024

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	291.965,15	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	97.341,69	97.341,69	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	28.142,05	28.142,05	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	51.156,89	51.156,89	100,00%
06 - Contributi da privati	138.262,00	138.262,00	100,00%
07 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	
09 - Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	
10 - Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	
11 - Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	
12 - Altre entrate	0,04	0,04	100,00%
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	606.867,82	314.902,67	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		314.902,67	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell' Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l' anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l' anno 2024.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d' anno e quindi la previsione definitiva approvata.

[01 - Avanzo di amministrazione presunto]

01 / 01 Non vincolato

Previsione iniziale € 198.217,90

Variazioni in corso d' anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 198.217,90

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00
 Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

01 / 02 Vincolato

Previsione iniziale € 93.747,25
 Variazioni in corso d' anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 93.747,25
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 02 Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d' anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 0,00
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 2.2.3 - PON Ambienti Didattici Innovativi per le scuole dell'Infanzia Avviso n. 72962 del 05/09/2022 € 0,00
Annotazioni:

02 / 03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d' anno € 97.341,69

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/05/2024		CI	97.341,69	€ 97.341,69 PNRR competenze STEM e multilinguistiche (D.M 65/2023) YES WE STEM Avviso 0028736 del 26.02.2024 - Da MIM

Previsione definitiva	€	97.341,69
Somme accertate	€	97.341,69
Riscosso	€	48.670,84
Rimasto da riscuotere	€	48.670,85 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

2.3.1 - Implementazione e standardizzazione del SITO web scolastico migrazione contenuti - PA DIGITALE 2026 € 0,00, 2.3.3 - Animatori digitali 2022-2024 PNRR Didattica digitale integrata e formazione personale scolastico sulla trasformazione digitale € 0,00, 2.3.4 - Abilitazione al CLOUD per la PA locali PA digitale 2026 € 0,00, 2.3.5 - PNRR - Piano "Scuola 4.0" - Azione 1 - Next digital classroom € 0,00, 2.3.6 - PNRR competenze STEM e multilinguistiche (D.M 65/2023) YES WE STEM € 97.341,69

Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	16.911,33
Variazioni in corso d'anno	€	11.142,52

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/10/2024		CI	8.749,77	€ 8.749,77 (€ 8.242,00 da MIM A.F. 2024 - Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre- dicembre 2024 + € 507,77 Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 - Percorsi di orientamento per gli studenti)
31/12/2024		CI	2.392,75	€ 2.261,80 da MIM Integrazione funzionamento amministrativo didattico a.s. 2024.2025; € 130,95 da MIM sofferenze finanziarie e integrazione FAD funzionamento amministrativo didattico.

Previsione definitiva	€	28.053,85
Somme accertate	€	28.053,85
Riscosso	€	28.053,85
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

03 / 06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	88,20

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/05/2024		CI	88,20	€ 88,20 contributo alle istituzioni scolastiche per l'acquisto di abbonamenti promozione alla lettura da MIM prot. 2812 del 22.06.2023

Previsione definitiva	€	88,20
Somme accertate	€	88,20
Riscosso	€	88,20
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
3.6.2 - Altri finanziamenti vincolati dello Stato € 88,20

Annotazioni:

[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche]

05 / 03 Comune non vincolati

Previsione iniziale	€	8.990,00
Variazioni in corso d'anno	€	11.730,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2024		CI	11.730,00	€ 21.970,00 Accordo di programma a.s. 2024/2025 da comune di Borgomanero

Previsione definitiva	€	20.720,00
Somme accertate	€	20.720,00
Riscosso	€	19.975,00
Rimasto da riscuotere	€	745,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

05 / 04 Comune vincolati

Previsione iniziale	€	11.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	17.986,89

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/05/2024		CI	1.707,24	€ 1.707,24- Concessione contributo - Concorso Giovani e ambiente. Muoviti, bro a.s. 2023.2024 DA COMUNE DI BORGOMANERO
20/05/2024		CI	1.500,00	€ 1.500,00 Concessione patrocinio e contributo IC Borgomanero1 per l'organizzazione della visita a Stresa delle isole del lago Maggiore nell'ambito del progetto di scambio ed ospitalità all'interno del gemellaggio con gli studenti della città di Digne les Bains, in data 10 aprile 2024 DA COMUNE DI BORGOMANERO

20/05/2024		CI	250,00	€ 250,00 Da comune di Cureggio - contributo per noleggio pullman per viaggio istruzione primaria di Cureggio alla riseria a Vercelli del 30/05/2024
20/05/2024		CI	3.789,65	€ 3.789,65 Progetto IMPRONTE IMPARO CON TE da Comune di Borgomanero.
30/10/2024		CI	500,00	€ 500,00 Premio per concorso "Giovani e ambiente" da comune di Borgomanero;
31/12/2024		CI	10.240,00	€ 21.970,00 Accordo di programma a.s. 2024/2025 da comune di Borgomanero

Previsione definitiva	€	28.986,89
Somme accertate	€	28.986,89
Riscosso	€	18.746,89
Rimasto da riscuotere	€	10.240,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
5.4.1 - Comune vincolati €. 23.197,24, 5.4.2 - Progetto IMPRONTE IMPARO CON TE €. 3.789,65, 5.4.3 - Gemellaggio con gli studenti Digne Les Bais €. 1.500,00, 5.4.4 - concorso "Giovani e ambiente" da comune di Borgomanero €. 500,00

Annotazioni:

05 / 05 Altre Istituzioni non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.450,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/05/2024		CI	500,00	€ 500,00 Contributo da parte del CPIA 1 di Novara copertura spese di connessione
20/05/2024		CI	300,00	€ 300,00 Contributo per iscrizione tirocinanti accolti a per lo svolgimento della specializzazione TFA per le attività di sostegno da Università di Milano:
30/10/2024		CI	300,00	€ 300,00 Contributo per iscrizione tirocinanti accolti a per lo svolgimento della specializzazione TFA per le attività di sostegno da Università di Milano
09/12/2024		CI	350,00	€ 350,00 Contributo per iscrizione tirocinanti accolti a per lo svolgimento della specializzazione TFA per le attività di sostegno da Università degli studi di Cassino del Lazio Meridionale

Previsione definitiva	€	1.450,00
Somme accertate	€	1.450,00
Riscosso	€	1.450,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]

06 / 04 Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale	€	50.000,00
---------------------	---	-----------

Variazioni in corso d'anno € 71.107,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2024		CI	14.186,22	€ 14.186,22 contributi viaggi istruzione da genitori - € 411,00 restituzione somme non utilizzate alle famiglie.
30/10/2024		CI	18.770,78	€ 18.770,78 contributi per viaggi istruzione da genitori
09/12/2024		CI	38.150,00	€ 38.150,00 contributi per viaggi istruzione da genitori

Previsione definitiva € 121.107,00
 Somme accertate € 121.107,00
 Riscosso € 121.107,00
 Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 8.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 40,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/10/2024		CI	40,00	€ 544,00 Integrazione assicurazione personale della scuola a.s. 2024/2025; € 40,00 per assicurazione alunni.

Previsione definitiva € 8.040,00
 Somme accertate € 8.040,00
 Riscosso € 8.040,00
 Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 06 Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 544,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/10/2024		CI	544,00	€ 544,00 Integrazione assicurazione personale della scuola a.s. 2024/2025; € 40,00 per assicurazione alunni.

Previsione definitiva € 544,00
 Somme accertate € 544,00
 Riscosso € 544,00
 Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

06 / 07 Altri contributi da famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 5.840,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/05/2024		CI	3.069,00	€ 2.970,00 Contributo per certificazione esame lingua inglese A2 KET Cambrige n. .. ragazzi
20/05/2024		CI	1.387,00	€ 1.387,00 Iscrizione esame certificazione Trinity College primaria grado A1 e A2 n. 35 alunni 18 da 44 e 17 da 35. Versamento da genitori
30/10/2024		CI	884,00	€ 884,00 Contributi Genitori per Iscrizione alunni al DELF A.S. 2024.2025 13 QUOTE;
09/12/2024		CI	500,00	€ 500,00 Contributo sezione ad indirizzo musicale a.s. 2024.2025;

Previsione definitiva € 5.840,00

Somme accertate € 5.840,00

Riscosso € 5.840,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

06 / 08 Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.731,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2024		CI	1.300,00	€ 1.300,00 - contributo ora sesta periodo 01.09.2023 al 30.06.2024;
30/10/2024		CI	500,00	€ 500,00 Contributo college basketball SSDRL - uso locali seminterrato a.s. 2023/2024
30/10/2024		CI	931,00	€ 931,00 contributo progetto didattico; English Summer Camp 2024 lingue senza frontiere CAMPO ESTIVO;

Previsione definitiva € 2.731,00

Somme accertate € 2.731,00

Riscosso € 2.731,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

[12 - Altre entrate]

12 / 01 Interessi

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,04

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/05/2024		CI	0,04	€ 0,04 Interessi provvisori Tesoreria Banca d'Italia anno 2023;

Previsione definitiva € 0,04

Somme accertate € 0,04

Riscosso € 0,04

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

[99 - Partite di giro]

99 / 01 Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

anno

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 300,00

Riscosso € 300,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità (b/a) *
Attività	472.647,79	174.989,72	37,02%
Progetti	65.343,14	16.665,29	25,50%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	538.990,93	191.655,01	
Avanzo di competenza		123.247,66	
Totale a pareggio		314.902,67	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica.

A.A01.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 114.066,70

Variazioni in corso d'anno € 16.491,80

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
20/05/2024		CI	(E) 5.5	500,00	€ 500,00 Contributo da parte del CPIA 1 di Novara copertura spese di connessione
20/05/2024		CI	(U) 3.2.9	500,00	
30/10/2024		CI	(U) 3.2.9	4.000,00	€ 500,00 Premio per concorso "Giovani e ambiente" da comune di Borgomanero;
30/10/2024		CI	(U) 4.3.17	-4.000,00	
30/10/2024		CI	(E) 3.1	3.000,00	€ 8.749,77 (€ 8.242,00 da MIM A.F. 2024 - Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre- dicembre 2024 + € 507,77 Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 - Percorsi di orientamento per gli studenti)
30/10/2024		CI	(U) 2.3.10	1.000,00	
30/10/2024		CI	(U) 3.2.3	500,00	
30/10/2024		CI	(U) 3.2.9	1.500,00	
31/12/2024		CI	(E) 5.3	11.730,00	€ 21.970,00 Accordo di programma a.s. 2024/2025 da comune di Borgomanero
31/12/2024		CI	(U) 1.2.1	1.228,22	
31/12/2024		CI	(U) 1.2.2	7,28	
31/12/2024		CI	(U) 1.2.3	661,35	
31/12/2024		CI	(U) 1.2.5	176,79	
31/12/2024		CI	(U) 1.2.6	686,36	
31/12/2024		CI	(U) 2.1.1	1.000,00	
31/12/2024		CI	(U) 2.1.2	1.968,00	
31/12/2024		CI	(U) 2.3.2	1.000,00	

31/12/2024		CI	(U) 2.3.10	4.000,00	€ 2.261,80 da MIM Integrazione funzionamento amministrativo didattico a.s. 2024.2025; € 130,95 da MIM sofferenze finanziarie e integrazione FAD funzionamento amministrativo didattico.
31/12/2024		CI	(U) 3.2.3	1.002,00	
31/12/2024		CI	(E) 3.1	1.261,80	
31/12/2024		CI	(U) 3.2.9	1.261,80	

Previsione definitiva	€	130.558,50	
Somme impegnate	€	19.420,04	
Pagato	€	19.147,25	
Rimasto da pagare	€	272,79	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	130.558,50	
+ accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	111.138,46	

Annotazioni:

A.A02.2 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale	€	42.124,86
Variazioni in corso d'anno	€	6.010,99

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
20/05/2024		CI	(E) 12.1	0,04	€ 0,04 Interessi provvisori Tesoreria Banca d'Italia anno 2023;
20/05/2024		CI	(U) 5.1.1	0,04	
20/05/2024		CI	(E) 5.5	300,00	€ 300,00 Contributo per iscrizione tirocinanti accolti a per lo svolgimento della specializzazione TFA per le attività di sostegno da Università di Milano:
20/05/2024		CI	(U) 5.1.6	300,00	
30/06/2024		CI	(E) 6.8	646,00	€ 1.300,00 - contributo ora sesta periodo 01.09.2023 al 30.06.2024;
30/06/2024		CI	(U) 5.1.6	646,00	
30/10/2024		CI	(E) 6.8	500,00	€ 500,00 Contributo college basketball SSDRL - uso locali seminterrato a.s. 2023/2024
30/10/2024		CI	(U) 3.7.1	500,00	
30/10/2024		CI	(E) 3.1	3.000,00	€ 8.749,77 (€ 8.242,00 da MIM A.F. 2024 - Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre- dicembre 2024 + € 507,77 Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 - Percorsi di orientamento per gli studenti)
30/10/2024		CI	(U) 2.1.1	1.000,00	
30/10/2024		CI	(U) 2.3.9	1.000,00	
30/10/2024		CI	(U) 3.7.1	1.000,00	
30/10/2024		CI	(E) 6.5	40,00	€ 544,00 Integrazione assicurazione personale della scuola a.s. 2024/2025; € 40,00 per assicurazione alunni.
30/10/2024		CI	(E) 6.6	544,00	
30/10/2024		CI	(U) 3.11.3	40,00	
30/10/2024		CI	(U) 3.11.4	544,00	
09/12/2024		EF	(U) 3.11.3	-50,00	Storno su sottoconto uscite su A05 € 23,00; Storno su sottoconto uscite su A02 € 50,00; Storno su sottoconto uscite su A03 27 € 0,01 Storno su sottoconto uscite su A03 28 € -5.038,41
09/12/2024		EF	(U) 9.1.4	50,00	
09/12/2024		CI	(E) 5.5	350,00	€ 350,00 Contributo per iscrizione tirocinanti accolti a per lo svolgimento della specializzazione TFA per
09/12/2024		CI	(U) 5.1.6	350,00	

					le attività di sostegno da Università degli studi di Cassino del Lazio Meridionale
31/12/2024		CI	(E) 3.1	630,95	€ 2.261,80 da MIM Integrazione funzionamento amministrativo didattico a.s. 2024.2025; € 130,95 da MIM sofferenze finanziarie e integrazione FAD funzionamento amministrativo didattico.
31/12/2024		CI	(U) 2.1.3	130,95	
31/12/2024		CI	(U) 3.7.1	500,00	

Previsione definitiva	€	48.135,85
Somme impegnate	€	14.720,57
Pagato	€	11.406,03
Rimasto da pagare	€	3.314,54 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	48.435,85
+ accertamenti assegnati		
Residua disponibilità finanz.	€	33.415,28

Annotazioni:

A.A02.24 - Implementazione e standardizzazione del SITO web scolastico migrazione contenuti

Previsione iniziale	€	1.301,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva	€	1.301,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	1.301,00
+ accertamenti assegnati		
Residua disponibilità finanz.	€	1.301,00

Annotazioni:

A.A02.25 - Abilitazione al CLOUD per la PA locali PA digitale 2026

Previsione iniziale	€	2.212,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva	€	2.212,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	2.212,00
+ accertamenti assegnati		
Residua disponibilità finanz.	€	2.212,00

Annotazioni:

A.A03.3 - Didattica

Previsione iniziale € 38.579,20

Variazioni in corso d'anno € 7.472,43

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
20/05/2024		CI	(E) 5.4.1	1.707,24	€ 1.707,24- Concessione contributo - Concorso Giovani e ambiente. Muoviti, bro a.s. 2023.2024 DA COMUNE DI BORGOMANERO
20/05/2024		CI	(U) 2.1.2	1.000,00	
20/05/2024		CI	(U) 2.3.8	707,24	
20/05/2024		CI	(E) 3.6.2	88,20	€ 88,20 contributo alle istituzioni scolastiche per l'acquisto di abbonamenti promozione alla lettura da MIM prot. 2812 del 22.06.2023
20/05/2024		CI	(U) 2.2.1	88,20	
30/06/2024		CI	(E) 6.8	645,99	€ 1.300,00 - contributo ora sesta periodo 01.09.2023 al 30.06.2024;
30/06/2024		CI	(U) 2.1.1	645,99	
30/10/2024		CI	(E) 6.8	931,00	€ 931,00 contributo progetto didattico; English Summer Camp 2024 lingue senza frontiere CAMPO ESTIVO;
30/10/2024		CI	(U) 3.7.6	931,00	
30/10/2024		CI	(E) 5.5	300,00	€ 300,00 Contributo per iscrizione tirocinanti accolti a per lo svolgimento della specializzazione TFA per le attività di sostegno da Università di Milano
30/10/2024		CI	(U) 3.7.6	300,00	
30/10/2024		CI	(E) 5.4.4	500,00	€ 500,00 Premio per concorso "Giovani e ambiente" da comune di Borgomanero;
30/10/2024		CI	(U) 2.1.2	500,00	
30/10/2024		CI	(E) 3.1	1.500,00	€ 8.749,77 (€ 8.242,00 da MIM A.F. 2024 - Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre- dicembre 2024 + € 507,77 Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 - Percorsi di orientamento per gli studenti)
30/10/2024		CI	(U) 2.1.1	500,00	
30/10/2024		CI	(U) 2.3.8	500,00	
30/10/2024		CI	(U) 4.3.17	500,00	
09/12/2024		CI	(E) 6.7	500,00	€ 500,00 Contributo sezione ad indirizzo musicale a.s. 2024.2025;
09/12/2024		CI	(U) 4.3.20	500,00	
31/12/2024		CI	(E) 5.4.1	800,00	€ 21.970,00 Accordo di programma a.s. 2024/2025 da comune di Borgomanero
31/12/2024		CI	(U) 2.1.2	800,00	

31/12/2024		CI	(E) 3.1	500,00	€ 2.261,80 da MIM Integrazione funzionamento amministrativo didattico a.s. 2024.2025; € 130,95 da MIM sofferenze finanziarie e integrazione FAD funzionamento amministrativo didattico.
31/12/2024		CI	(U) 3.7.1	500,00	

Previsione definitiva	€	46.051,63	
Somme impegnate	€	10.826,29	
Pagato	€	10.695,76	
Rimasto da pagare	€	130,53	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	46.051,63	
+ accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	35.225,34	

Annotazioni:

A.A03.26 - PNRR – Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico

Previsione iniziale	€	2.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
23/10/2024		EF	(U) 1.3.1	171,22	storno tra sotto conti all'interno del progetto A03.26; storno tra sotto conti all'interno del progetto P02.9.
23/10/2024		EF	(U) 1.3.16	-137,91	
23/10/2024		EF	(U) 1.3.17	302,85	
23/10/2024		EF	(U) 1.3.19	28,57	
23/10/2024		EF	(U) 1.3.20	-364,73	

Previsione definitiva	€	2.000,00	
Somme impegnate	€	2.000,00	
Pagato	€	2.000,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	2.000,00	
+ accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	0,00	

Annotazioni:

A.A03.27 - PNRR - Piano "Scuola 4.0" - Azione 1 - Next digital classroom

Previsione iniziale € 4.805,41

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
09/12/2024		EF	(U) 1.3.8	-0,01	Storno su sottoconto uscite su A05 € 23,00; Storno su sottoconto uscite su A02 € 50,00; Storno su sottoconto uscite su A03 27 € 0,01 Storno su sottoconto uscite su A03 28 € -5.038,41
09/12/2024		EF	(U) 1.3.20	0,01	

Previsione definitiva € 4.805,41

Somme impegnate € 4.777,35

Pagato € 4.777,35

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 4.805,41

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 28,06

Annotazioni:

A.A03.028 - PNRR competenze STEM e multilinguistiche (D.M 65/2023) YES WE STEM

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 97.341,69

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
20/05/2024		CI	(E) 2.3.6	97.341,69	€ 97.341,69 PNRR competenze STEM e multilinguistiche (D.M 65/2023) YES WE STEM Avviso 0028736 del 26.02.2024 - Da MIM
20/05/2024		CI	(U) 1.3.7	8.353,81	
20/05/2024		CI	(U) 1.3.8	41.376,47	
20/05/2024		CI	(U) 1.3.16	3.785,94	
20/05/2024		CI	(U) 1.3.17	8.227,76	
20/05/2024		CI	(U) 1.3.19	3.517,01	
20/05/2024		CI	(U) 1.3.20	10.013,11	
20/05/2024		CI	(U) 3.5.2	22.067,59	
30/10/2024		CI	(U) 1.3.8	-33.202,62	
30/10/2024		CI	(U) 3.2.9	27.606,00	
30/10/2024		CI	(U) 3.7.6	5.596,62	
09/12/2024		EF	(U) 3.2.9	-5.038,41	Storno su sottoconto uscite su A05 € 23,00; Storno su sottoconto uscite su A02 € 50,00; Storno su sottoconto uscite su A03 27 € 0,01 Storno su sottoconto uscite su A03 28 € -5.038,41
09/12/2024		EF	(U) 3.5.2	5.038,41	

Previsione definitiva € 97.341,69

Somme impegnate € 32.702,62

Pagato € 15.208,62

Rimasto da pagare € 17.494,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 97.341,69
 +
 accertamenti assegnati
 Residua disponibilità € 64.639,07
 finanz.

Annotazioni:

A.A03.029 - Progetto IMPRONTE IMPARO CON TE

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d' € 3.797,66
 anno

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
20/05/2024		CI	(E) 5.4.2	3.789,65	€ 3.789,65 Progetto IMPRONTE IMPARO CON TE da Comune di Borgomanero.
20/05/2024		CI	(U) 1.3.8	1.160,88	
20/05/2024		CI	(U) 1.3.16	6,34	
20/05/2024		CI	(U) 1.3.17	483,04	
20/05/2024		CI	(U) 1.3.19	153,83	
20/05/2024		CI	(U) 1.3.20	597,14	
20/05/2024		CI	(U) 1.4.17	217,21	
20/05/2024		CI	(U) 1.4.18	727,17	
20/05/2024		CI	(U) 1.4.19	92,01	
20/05/2024		CI	(U) 1.4.20	343,04	
20/05/2024		CI	(U) 1.4.21	8,99	
30/06/2024		CI	(E) 6.8	8,01	
30/06/2024		CI	(U) 1.4.21	8,01	

Previsione definitiva € 3.797,66
 Somme impegnate € 3.797,66
 Pagato € 3.797,66
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
 Avanzo di amministrazione € 3.797,66
 +
 accertamenti assegnati
 Residua disponibilità € 0,00
 finanz.

Annotazioni:

A.A05.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale € 60.606,97

Variazioni in corso d'anno € 73.417,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
20/05/2024		CI	(E) 5.4.3	1.500,00	€ 1.500,00 Concessione patrocinio e contributo IC Borgomanero1 per l' organizzazione della visita a Stresa delle isole del lago Maggiore nell' ambito del progetto di scambio ed ospitalità all' interno del gemellaggio con gli studenti della città di Digne les Bains, in data 10 aprile 2024 DA COMUNE DI BORGOMANERO
20/05/2024		CI	(U) 3.12.1	1.500,00	
20/05/2024		CI	(E) 5.4.1	250,00	€ 250,00 Da comune di Cureggio - contributo per noleggio pullman per viaggio istruzione primaria di Cureggio alla riseria a Vercelli del 30/05/2024
20/05/2024		CI	(U) 3.12.1	250,00	
30/06/2024		CI	(E) 6.4	14.186,22	€ 14.186,22 contributi viaggi istruzione da genitori - € 411,00 restituzione somme non utilizzate alle famiglie.
30/06/2024		CI	(U) 3.12.1	13.775,22	
30/06/2024		CI	(U) 9.2.4	411,00	
30/10/2024		CI	(E) 6.4	18.770,78	€ 18.770,78 contributi per viaggi istruzione da genitori
30/10/2024		CI	(U) 3.12.1	18.770,78	
09/12/2024		EF	(U) 3.12.1	-23,00	Storno su sottoconto uscite su A05 € 23,00; Storno su sottoconto uscite su A02 € 50,00; Storno su sottoconto uscite su A03 27 € 0,01 Storno su sottoconto uscite su A03 28 € -5.038,41
09/12/2024		EF	(U) 9.1.4	23,00	
09/12/2024		CI	(E) 6.4	38.150,00	€ 38.150,00 contributi per viaggi istruzione da genitori
09/12/2024		CI	(U) 3.12.1	38.150,00	
31/12/2024		CI	(E) 5.4.1	560,00	€ 21.970,00 Accordo di programma a.s. 2024/2025 da comune di Borgomanero
31/12/2024		CI	(U) 3.12.1	560,00	

Previsione definitiva € 134.023,97

Somme impegnate € 86.745,19

Pagato € 83.265,19

Rimasto da pagare € 3.480,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 134.023,97

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 47.278,78

finanz.

Annotazioni:

A.A06.6 - Attività di orientamento

Previsione iniziale € 1.912,31

Variazioni in corso d'anno € 507,77

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
30/10/2024		CI	(E) 3.1	507,77	€ 8.749,77 (€ 8.242,00 da MIM A.F. 2024 - Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre- dicembre 2024 + € 507,77 Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 - Percorsi di orientamento per gli studenti)
30/10/2024		CI	(U) 2.1.2	507,77	

Previsione definitiva € 2.420,08

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 2.420,08

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 2.420,08

finanz.

Annotazioni:

P.P01.6 - Sviluppo delle Competenze Digitali

Previsione iniziale € 1.142,46

Variazioni in corso d'anno € 0,00

anno

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 1.142,46

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 1.142,46

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 1.142,46

finanz.

Annotazioni:

P.P02.7 - Percorsi per la Prev, e il Contrasto alla Disp,

Previsione iniziale € 9.171,00

Variazioni in corso d'anno € 2.880,00

anno

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2024		CI	(E) 5.4.1	2.880,00	€ 21.970,00 Accordo di programma a.s. 2024/2025 da comune di Borgomanero
31/12/2024		CI	(U) 3.2.4	2.880,00	

Previsione definitiva € 12.051,00

Somme impegnate € 2.880,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 2.880,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 12.051,00

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 9.171,00

finanz.

Annotazioni:

P.P02.8 - Potenziamento Competenze Ling, Matem,

Previsione iniziale € 3.000,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

anno

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 3.000,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 3.000,00

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 3.000,00

finanz.

Annotazioni:

P.P02.9 - CCR - Consiglio Comunale dei Ragazzi

Previsione iniziale € 16.682,53

Variazioni in corso d' anno € 6.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
23/10/2024		EF	(U) 1.1.2	-381,54	storno tra sotto conti all'interno del progetto A03.26; storno tra sotto conti all'interno del progetto P02.9.
23/10/2024		EF	(U) 1.1.3	104,89	
23/10/2024		EF	(U) 1.1.6	276,65	
31/12/2024		CI	(E) 5.4.1	6.000,00	€ 21.970,00 Accordo di programma a.s. 2024/2025 da comune di Borgomanero
31/12/2024		CI	(U) 1.1.1	2.670,03	
31/12/2024		CI	(U) 1.1.2	15,83	
31/12/2024		CI	(U) 1.1.3	1.437,72	
31/12/2024		CI	(U) 1.1.5	384,33	
31/12/2024		CI	(U) 1.1.6	1.492,09	
31/12/2024		CI	(U) 1.1.6	1.492,09	

Previsione definitiva € 22.682,53

Somme impegnate € 6.871,55

Pagato € 6.871,55

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 22.682,53

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 15.810,98

Annotazioni:

P.P03.10 - Potenziamento delle competenze Lingue Straniere

Previsione iniziale € 3.392,60

Variazioni in corso d' anno € 5.340,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
20/05/2024		CI	(E) 6.7	3.069,00	€ 2.970,00 Contributo per certificazione esame lingua inglese A2 KET Cambridge n. .. ragazzi
20/05/2024		CI	(U) 3.2.9	2.970,00	
20/05/2024		CI	(U) 9.2.4	99,00	
20/05/2024		CI	(E) 6.7	1.387,00	€ 1.387,00 Iscrizione esame certificazione Trinity College primaria grado A1 e A2 n. 35 alunni 18 da 44 e 17 da 35. Versamento da genitori
20/05/2024		CI	(U) 3.2.9	1.387,00	
17/06/2024		EF	(U) 3.2.9	-99,00	storno tra sotto conti all'interno del progetto P03.10
17/06/2024		EF	(U) 9.2.4	99,00	
30/10/2024		CI	(E) 6.7	884,00	€ 884,00 Contributi Genitori per Iscrizione alunni al DELF A.S. 2024.2025 13 QUOTE;
30/10/2024		CI	(U) 3.2.9	884,00	

Previsione definitiva € 8.732,60

Somme impegnate € 5.340,00

Pagato € 4.456,00

Rimasto da pagare	€	884,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	8.732,60	
+			
accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	3.392,60	

Annotazioni:

P.P04.4 - Progetti per Formazione / aggiornamento del personale

Previsione iniziale	€	15.499,93
Variazioni in corso d'anno	€	742,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
30/10/2024		CI	(E) 3.1	742,00	€ 8.749,77 (€ 8.242,00 da MIM A.F. 2024 - Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre- dicembre 2024 + € 507,77 Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 - Percorsi di orientamento per gli studenti)
30/10/2024		CI	(U) 3.5.1	742,00	

Previsione definitiva	€	16.241,93	
Somme impegnate	€	1.162,45	
Pagato	€	1.162,45	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	16.241,93	
+			
accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	15.079,48	

Annotazioni:

P.P05.5 - Progetti per Gare e concorsi

Previsione iniziale € 1.492,62

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	1.492,62			
Somme impegnate	€	411,29			
Pagato	€	411,29			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	1.492,62			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	1.081,33			

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio		277.769,44	
RISCOSSIONI		269.672,82	
a) in conto competenza	255.246,82		
b) in conto residui	14.426,00		
PAGAMENTI		248.611,45	
a) in conto competenza	163.199,15		
b) in conto residui	85.412,30		
FONDO DI CASSA a fine esercizio		298.830,81	
RESIDUI ATTIVI	146.496,86	RESIDUI PASSIVI	30.114,86
- dell'esercizio	59.655,85	- dell'esercizio	28.455,86
- degli esercizi precedenti	86.841,01	- degli esercizi precedenti	1.659,00
AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE			415.212,81

Note relative alla situazione amministrativa:

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	101.267,01	0,00	101.267,01	14.426,00	86.841,01	59.655,85	146.496,86
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	87.071,30	0,00	87.071,30	85.412,30	1.659,00	28.455,86	30.114,86

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	296.314,52	-29.114,60	267.199,92
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	296.314,52	-29.114,60	267.199,92
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	101.267,01	45.229,85	146.496,86
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	277.769,44	21.061,37	298.830,81
TOTALE DISPONIBILITA'	379.036,45	66.291,22	445.327,67
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	87.071,30	-56.956,44	30.114,86
TOTALE DEBITI	87.071,30	-56.956,44	30.114,86
CONSISTENZA PATRIMONIALE			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	588.279,67	94.133,06	682.412,73
TOTALE PASSIVITA'	675.350,97	37.176,62	712.527,59

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività/gestioni economiche ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell' Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	19.437,06	10,14%
02	Acquisto di beni di consumo	15.684,62	8,18%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	151.473,39	79,03%
04	Acquisto di beni d'investimento	3.701,97	1,93%
05	Altre spese	675,97	0,35%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%

08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	682,00	0,36%
Totale somme impegnate		191.655,01	100,00%

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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

	Impegni										Totale Impegni	Impegni/Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni di investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva		
A01	1.990,50	8.882,90	8.409,39	137,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.558,50	19.420,04	14,87%
A02	0,00	772,26	13.222,34	0,00	675,97	0,00	0,00	0,00	50,00	51.648,85	14.720,57	28,50%
A03	10.575,01	5.618,17	34.346,02	3.564,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.996,39	54.103,92	35,13%
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A05	0,00	0,00	86.311,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434,00	134.023,97	86.745,19	64,72%
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.420,08	0,00	0,00%
P01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.142,46	0,00	0,00%
P02	6.871,55	0,00	2.880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.733,53	9.751,55	25,84%
P03	0,00	0,00	5.142,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198,00	8.732,60	5.340,00	61,15%
P04	0,00	0,00	1.162,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.241,93	1.162,45	7,16%
P05	0,00	411,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.492,62	411,29	27,55%
TOTALE	19.437,06	15.684,62	151.473,39	3.701,97	675,97	0,00	0,00	0,00	682,00	537.990,93	191.655,01	35,62%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	10,14%	8,18%	79,03%	1,93%	0,35%	0,00%	0,00%	0,00%	0,36%			

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario **2024** è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € **300,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato **8 del 23/01/2024** è stato regolarmente restituito con apposita reverseale -.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l' andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{28.142,05}{314.902,67} = 0,09$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{286.760,62}{314.902,67} = 0,91$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

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

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{314.902,67}{314.902,67} = 1,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell' esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{59.655,85}{314.902,67} = 0,19$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{14.426,00}{101.267,01} = 0,14$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{146.496,86}{416.169,68} = 0,35$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale impegni}} = \frac{174.989,72}{191.655,01} = 0,91$$

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi ai soli progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale impegni}} = \frac{16.665,29}{191.655,01} = 0,09$$

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi ai soli progetti, al totale degli impegni.

Impegni Gestioni Economiche	=	0,00	=	0,00
<hr/> Totale impegni		<hr/> 191.655,01		

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell' esercizio di competenza.

Impegni non pagati	=	28.455,86	=	0,15
<hr/> Totale impegni		<hr/> 191.655,01		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	85.412,30	=	0,98
<hr/> Totale residui passivi		<hr/> 87.071,30		

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

Totale residui passivi a fine anno	=	30.114,86	=	0,11
<hr/> Totale impegni + Residui passivi		<hr/> 278.726,31		

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	191.655,01	=	191,00
<hr/> Totale alunni		<hr/> 1.006		

CONCLUSIONI

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2024, si precisa che:

- la gestione dell'esercizio si è svolta con regolarità e in ottemperanza alle vigenti norme in materia;
- l'attività amministrativa è stata improntata a criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità;
- la gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi conseguendo gli obiettivi prefissati dei vari progetti;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari.

Borgomanero 08/03/2025

F.TO Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Saverio Grandinetti Parise

F.TO Il dirigente scolastico
Prof.ssa Giuseppa PAVONE