

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

PREMESSA

Il Conto Consuntivo è stato predisposto, come prescritto, dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e sarà trasmesso ai Revisori dei conti per il dovuto controllo amministrativo-contabile; successivamente esso sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione, corredato dalla relazione dei Revisori e dalla presente.

La norma ministeriale di riferimento per la stesura del C.c. 2024 è il Nuovo Regolamento amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche (D.I. n. 129/2018), in particolare l'articolo n. 22.

L'autonomia attribuita alle Istituzioni scolastiche dal D.P.R. n. 275/99 ha avviato un processo di cambiamento, ormai consolidato. La gestione finanziaria che si svolge in termini di competenza è improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità e si conforma ai principi della trasparenza, integrità e veridicità.

L'utilizzo di nuove e diverse modalità di gestione finanziaria ha introdotto nella scuola la logica della qualità, che si concretizza attraverso il perseguimento dei risultati preventivati e il governo dei processi, utilizzando un modello di controllo di gestione.

Una delle funzioni del Conto consuntivo e della presente relazione è proprio la determinazione dei risultati della gestione finanziaria in relazione agli obiettivi previsti ed esplicitati nel programma annuale.

Queste esigenze, tipicamente finanziarie e di tipo imprenditoriale, sono da mediare con la specificità propria di ogni Istituzione scolastica, che è formativa e che deriva da una tradizione culturale di taglio prevalentemente umanistico.

Emerge quindi con chiarezza la difficoltà ad incanalare in procedure rigide, indispensabili al corretto funzionamento del sistema, le esigenze di carattere didattico e metodologico e la necessità di individuare figure che operano all'interno della scuola con compiti nuovi (per es. il collaboratore vicario e le funzioni strumentali).

Il Programma annuale, che rappresenta l'interfaccia finanziaria del Piano Triennale dell'Offerta Formativa, consente una gestione per obiettivi concretizzabili in progetti ed attività, rendendo indispensabile una verifica che non si limiti al solo aspetto quantitativo, ma analizzi il rapporto costo – benefici in un'ottica di qualità del sistema formativo e divenga nel tempo un vero e proprio controllo sulla gestione dei processi.

E' compito del D.S. il monitoraggio delle attività e dei progetti; questo compito prevede sia la verifica in itinere delle diverse attività, attraverso colloqui con i responsabili, sia la valutazione conclusiva tramite relazione scritta.

Qualche criticità emerge dalla mancata armonizzazione tra anno scolastico ed anno finanziario; le difficoltà maggiori derivano dalla "certezza" dei finanziamenti (statali e non) e dalla loro tempestività e dal controllo di gestione che avviene al termine dell'anno scolastico per il versante didattico e dell'anno solare per quello finanziario.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2024 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

Dati Generali Scuola Infanzia

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

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)
0	13	13	249	0	247	247	12	19,00

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	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/prorolungato (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/prorolungato (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	1	4	5	89	0	21	79	100	3	-11	20,00
Seconde	0	2	5	7	140	0	36	103	139	10	1	19,85
Terze	0	2	4	6	123	0	43	81	124	10	-1	20,67
Quarte	0	3	4	7	120	0	53	67	120	11	0	17,14
Quinte	0	3	3	6	123	0	59	60	119	10	4	19,83
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	11	20	31	595	0	212	390	602	44	-7	19,42

Prime	0	7	0	7	130	0	140	0	140	7	-10	20,00
Seconde	0	7	0	7	157	0	152	0	152	9	5	21,71
Terze	0	7	0	7	165	0	161	0	161	10	4	23,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	21	0	21	452	0	453	0	453	26	-1	21,57

DATI DEL PERSONALE

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	112
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	18
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	38
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
*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.	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	205
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno (**)	7
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	36

Si passa all'esame delle risultanze contabili così riassunte

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2024			350.478,61
	Competenza	370.361,29	
SOMME RISCOSE			
	Residui	121.253,97	
	Totale(1)	491.615,26	
	Competenza	304.299,61	
SOMME PAGATE			
	Residui	194.145,83	
	Totale(2)	498.445,44	
Differenza (1-2)			-6.830,18
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024			343.648,43

Il fondo di cassa a fine esercizio concorda con le risultanze del giornale di cassa e con quelle dell'istituto cassiere. Il mod. 56 T di Banca d'Italia differisce di euro 2.900,00 a seguito contabilizzazione incasso pari cifra del 31.12.2024, il giorno lavorativo successivo.

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2024 ammonta a Euro 577.626,79 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	239.097,61	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	23.446,83	
	Totale(1)	262.544,44	
	Esercizio Corrente	28.566,08	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	0,00	
	Totale(2)	28.566,08	
Differenza (1-2)			233.978,36
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024			343.648,43
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2024			577.626,79

Si riporta nella tabella che segue il totale dell'avanzo come risultante al 31/12/2024.

Voce/Sottovoce	Avanzo	V	NO V
A01/1 Funzionamento generale e decoro della Scuola	46.567,22	28.155,25	18.411,97
A01/9 Autonomia finanziato dall'ente locale (funzionamento generale)	764,11	764,11	
A02/2 Funzionamento amministrativo	5.523,14		5.523,14
A02/32 PNRR Investimento 1.2 "Abilitazione al cloud per le PA Locali"	1.480,00		1.480,00
A02/7 Autonomia finanziato dall'ente locale (amminist.)	6.478,04	6.478,04	
A03/3 Didattica	31.667,58	2.648,80	29.018,78
A03/32 Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation classroom -			
A03/33 PNRR "Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico sulla trasformazione digitale"	27,40	27,40	
A03/34 Investimento M4C1-3.1-Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche - D.M N. 65/2023	127.177,81	127.177,81	
A03/35 Investimento 2.1 - Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale - D.M 66/2023 M4C1I2.1-2023-1222-P-34244	38.476,81	38.476,81	
A03/36 "Investimento 1.4- "Interventi di tutoraggio e formazione			

per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica" – D.M. n. 19/2024	91.109,95	91.109,95	
A03/8 Autonomia finanziato dall'ente locale (didattica)	15.464,22	15.464,22	
A05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	110.593,07	110.593,07	
A06 Attività di orientamento	4.546,27	4.546,27	
P02/1 Workshop training for ket	1,10		1,10
P02/2 "ESO4.6.A4.A-FSEPN-PI-2024-111" – Avviso Prot. 59369, 19/04/2024, FSE+	71.988,24	71.988,24	
P02/9 (P9)Progetto PON - codice progetto: 10.2.2A-FSEPON-PI-2017-258	881,45		881,45
P02/10 (P10)Progetto PON - codice progetto: 10.2.2A-FSEPONPI-2017-14 "we are the future"	76,17	76,17	
P02/11 (P11)Progetto PON - codice progetto: 10.2.1A-FSEPON-PI-2017-10 "piccoli si nasce"	0,06	0,06	
P02/16 (P16)"Progetti di Apprendimento e Socialità" – progetto 10.2.2A-FDRPOC-PI-2021-6	121,16	121,16	
P04/4 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.288,67		9.288,67
R98 FONDO DI RISERVA	1.000,00		1.000,00
Z Disponibilità finanziaria da programmare	14.394,32	26,14	14.368,18

TOTALE A.A	577.626,79	498.534,95	79.091,84
-------------------	-------------------	-------------------	------------------

(**) le economie relative al PNRR avviso Investimento 1.2 "Abilitazione al cloud per le PA Locali" vengono svincolate risposta ID 01160285 relativa alla " Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici"

L'avanzo di Esercizio 2024 di Euro 276.593,21 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2024	609.458,90
SPESE EFFETTIVE E.F. 2024	332.865,69
AVANZO ESERCIZIO 2024	276.593,21

RIASSUNTO RESIDUI

	Iniziali	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2024	Variazioni in diminuzione	Totale residui
ATTIVI	144.700,80	121.253,97	23.446,83	239.097,61	0,00	262.544,44
	Iniziali	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2024	Variazioni in diminuzione	Totale residui
PASSIVI	194.145,83	194.145,83	0,00	28.566,08	0,00	28.566,08

L'anticipazione al DSGA per il fondo minute spese è stata reintegrata con reversale n. 127 del 11/12/2024. Mandati di n. 315, 316 e 317 reintegro pari data. La previsione massima di euro 750,00 deliberata dal C.d.I è stata allineata alla quota parte prelevata.

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO			
Previsione iniziale			66.147,51
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/01/2024	6	Allineamento A.A no vincolo al 31.12.2023. Maggiore A.A no V 13.350,03.	13.350,03
Previsione definitiva			79.497,54
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			79.497,54

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
Previsione iniziale			230.170,04
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/01/2024	2	Allineamento A.A vincolo al 31.12.2023. Minori economie contributo Da Fondazione Novarese Onlus per alunni stranieri.	-868,00
08/01/2024	3	Allineamento A.A vincolo al 31.12.2023. Minori economie fondi piano scuola 4.0 – azione 1 Next generation classroom.	-1.647,00
08/01/2024	4	Allineamento A.A vincolo al 31.12.2023. Minore economia donazione Picchio.	-396,00
08/01/2024	5	Allineamento A.A vincolo al 31.12.2023. Minori economie contributi genitori per visite di istruzione	-2.326,00
08/01/2024	1	Allineamento A.A vincolo al 31.12.2023. Economie A02/31 svincolo come da faq autorità	-3.397,00

Previsione definitiva	221.536,04
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	221.536,04

Aggregato 01 voce 02 – VINCOLATO: totale -8.634,00

Aggregato 02 voce 01 1 - Programma Nazionale 21-27” (FSE+)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/08/2024	13	Programma Nazionale 21-27” (FSE+) - Avviso prot. 59369 del 19.04.2024. Stanziati su P02/2	79.944,00
Previsione definitiva			79.944,00
Somme Riscosse			23.983,20
Somme da riscuotere			55.960,80
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 1 - Next generation EU - PNRR			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2024	9	PNRR Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M 65/2023). Stanziati su A03.34	137.222,04
06/03/2024	10	PNRR investimento 2.1: “Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico” (D.M. 66/2023). Stanziati su A03/35	82.881,61
04/11/2024	21	PNRR Missione 4 - Componente 1 Investimento 1.4 “Intervento straordinario finalizzato alla riduzione dei divari territoriali. DM 19/2024	91.109,95
Previsione definitiva			311.213,60
Somme Riscosse			155.606,79
Somme da riscuotere			155.606,81
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA	
Previsione iniziale	21.192,67

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/10/2024	20	Assegnazione risorse ex art. 8 D.L 104/2013 - percorsi di orientamento per gli studenti. Nota MIM prot. 36704 del 30.09.24. Stanziati su A0606	501,58
5/11/2024	24	Assegnazione fondi integrazione al P.A 2024 periodo settembre-dicembre 2024 - nota MIM prot. 36704 del 30.09.24. Stanziati su A01.1 A02 e A03.3	10.019,67
19/12/2024	29	Integrazione Funzionamento amministrativo didattico a.s 24/25. Nota Min prot. 47729 del 19.12.24. Lasciati in Z	2.870,67
Previsione definitiva			34.584,59
Somme Riscosse			34.584,59
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
5/11/2024	22	Convenzione Comune di Oleggio a.s 2024-25. Nota prot. 29001 del 18.10.24. Stanziati su A01.9 A02.7 e A03.8	27.500,00
Previsione definitiva			27.500,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			27.500,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2024	8	Contributo per tirocinio TFA n. 1 tirocinante. Università Cattolica. Stanziati su a05	300,00
25/09/2024	16	Contributo per tirocinanti da Università. (Enna Kore 250 + Univ. Bicocca 300 + Univ. Torino 300 + Univ. Calabria 280,00) Stanziati su A05	1.130,00
08/10/2024	17	Contributo per tirocinante - Università Salerno. Stanziati su A05	350,00
Previsione definitiva			1.780,00
Somme Riscosse			1.780,00

Somme da riscuotere	0,00
---------------------	------

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2024	7	Contributo per progetti tutela e valorizzazione della biodiversità. Ente di gestione aree protette del Ticino. Stanziato su A05	6.500,00
09/07/2024	12	Maggiore contributo per progetti tutela e valorizzazione della biodiversità. Ente di gestione aree protette del Ticino. Stanziati su A05	0,03
Previsione definitiva			6.500,03
Somme Riscosse			6.500,03
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			158.120,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/11/2024	27	Minore previsione quote alunni per viaggi e visite di istruzione. Diminuzione in A05	-28.384,00
Previsione definitiva			129.736,00
Somme Riscosse			129.706,00
Somme da riscuotere			30,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	
Previsione iniziale	12.000,00

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/10/2024	19	Minore previsione quote assicurazione alunni. Diminuzione in A01.1	-687,00
Previsione definitiva			11.313,00
Somme Riscosse			11.313,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			1.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/11/2024	26	Minore previsione quote personale docenti e ATA assicurazione a.s 2024/25. Diminuzione in A01.1	-82,00
Previsione definitiva			918,00
Somme Riscosse			918,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			1.680,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/09/2024	15	Contributo Convenzione Programma Frutta nella scuola a.s 2023/24. Stanziati su A05	60,75
05/11/2024	25	Contributo Convenzione latte nelle scuole a.s 2023/24. Stanziati su A05	60,75
Previsione definitiva			1.801,50
Somme Riscosse			1.801,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/09/2024	14	Quote diario di istituto a.s 2024/25. Stanziati su A03.3	3.192,00
08/10/2024	18	Minore accertamento quote diario a.s 24/25. Diminuzione su A03.3	-24,00
05/11/2024	23	Donazione E. Picchio a.s 2024/25.	1.000,00
Previsione definitiva			4.168,00
Somme Riscosse			4.168,00
Somme da riscuotere			0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/05/2024	11	Interessi T.U 2023 Banca Italia. Stanziati su A01/01	0,18
Previsione definitiva			0,18
Somme Riscosse			0,18
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

ENTRATE (dati desumibili da mod. H)

Programmazione Definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
910.492,48	609.458,90	370.361,29	239.097,61	301.033,58
Disavanzo competenza	0,00			
Totale a pareggio	609.458,90			

SPESE

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
896.098,16	332.865,69	304.299,61	28.566,08	563.232,47
Avanzo competenza	276.593,21			
Totale a pareggio	609.458,90			

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola				
Previsione iniziale				60.378,25
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/02/2024	6	Allineamento A.A no vincolo al 31.12.2023. Maggiore A.A no V 13.350,03. Stanziati su A01/1 A02 A03/3 P02/1 e P04	6.070,00	
08/05/2024	11	Interessi T.U 2023 Banca Italia. Stanziati su A01/01	0,18	
08/10/2024	19	Minore previsione quote assicurazione alunni. Diminuzione in A01.1	-687,00	
05/11/2024	24	Assegnazione fondi integrazione al P.A 2024 periodo settembre-dicembre 2024 - nota MIM prot. 36704 del 30.09.24. Stanziati su A01.1 A02 e A03.3	5.000,00	
29/11/2024	26	Minore previsione quote personale docenti e ATA assicurazione a.s 2024/25. Diminuzione in A01.1	-82,00	
29/11/2024	28	Allineamento minute spese - quota prelevata	0,00	
Previsione definitiva				70.679,43
Somme Pagate				21.937,79
Somme da pagare				2.174,42
Economie				46.567,22

Per i residui si rimanda al modello L.

Aggregato A voce 01 9 - Autonomia finanziato dall'ente locale (funzionamento generale)			
Previsione iniziale			5.967,53
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

05/11/2024	22	Convenzione a.s 24/25 - assegnazione contributo - Comune di Oleggio. Stanziati su A01.9 , A02.7 e A03.8	10.000,00
Previsione definitiva			15.967,53
Somme Pagate			15.203,42
Somme da pagare			0,00
Economie			764,11

Aggregato A voce 02 2 - Funzionamento amministrativo			
Previsione iniziale			13.392,67
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2024	6	Allineamento A.A no vincolo al 31.12.2023. Maggiore A.A no V 13.350,03. Stanziati su A01/1 A02 A03/3 P02/1 e P04	2.000,00
05/11/2024	24	Assegnazione fondi integrazione al P.A 2024 periodo settembre-dicembre 2024 - nota MIM prot. 36704 del 30.09.24. Stanziati su A01.1 A02 e A03.3	2.000,00
Previsione definitiva			17.392,67
Somme Pagate			3.801,67
Somme da pagare			8.067,86
Economie			5.523,14

Per i residui si rimanda al modello L.

Aggregato A voce 02 31 - PNRR Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici"			
Previsione iniziale			3.397,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/01/2024	1	Allineamento A.A Vincolo al 31.12.2023. A02/31 economie svincolate come da faq Autorità - 3.397,00.	- 3.397,00
Previsione definitiva			0,00

Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Progetto terminato nell'anno 2023. Risulta incassato l'intero finanziamento. Economie svincolate (Cfr Ticket ID 01160285 chiusa il 19/12/2023).

Aggregato A voce 02 32 - PNRR Investimento 1.2 "Abilitazione al cloud per le PA Locali"	
Previsione iniziale	1.480,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.480,00

Con reversale n. 32 dell' 11/06/2024 è stato incassato il finanziamento assegnato. Rendicontazione validata.

Aggregato A voce 02 7 - Autonomia finanziato dall'ente locale (amminist.)			
Previsione iniziale			7.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/11/2024	22	Convenzione a.s 24/25 - assegnazione contributo - Comune di Oleggio. Stanziati su A01.9 , A02.7 e A03.8	2.500,00
Previsione definitiva			10.000,00
Somme Pagate			3.521,96
Somme da pagare			0,00
Economie			6.478,04

Aggregato A voce 03 3 - Didattica			
Previsione iniziale			35.021,66
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/01/2024	2	Allineamento A.A vincolo al 31.12.2023. Minori economie contributo da Fondazione Novarese Onlus per alunni stranieri. Diminuzione in A03 3 (€ -868,00)	-868,00

27/02/2024	6	Allineamento A.A no vincolo al 31.12.2023. Maggiore A.A no V 13.350,03. Stanziati su A01/1 A02 A03/3 P02/1 e P04	2.250,03
19/09/2024	14	Quote diario di istituto a.s 2024/25. Stanziati su A03.3	3.192,00
08/10/2024	18	Minore accertamento quote diario a.s 24/25. Diminuzione su A03.3	-24,00
05/11/2024	24	Assegnazione fondi integrazione al P.A 2024 periodo settembre-dicembre 2024 - nota MIM prot. 36704 del 30.09.24. Stanziati su A01.1 A02 e A03.3	3.019,67
Previsione definitiva			42.591,36
Somme Pagate			10.715,49
Somme da pagare			208,29
Economie			31.667,58

Per i residui si rimanda al modello L.

Aggregato A voce 03 32 - Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation classroom -			
Previsione iniziale			10.832,44
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/01/2024	3	Allineamento A.A vincolo al 31.12.2023. Minori economie fondi Piano scuola 4.0 - Azione 1 Next generation classroom. (-1647,00)	-1.647,00
Previsione definitiva			9.185,44
Somme Pagate			8.119,30
Somme da pagare			1.066,14
Economie			0,00

Per i residui si rimanda al modello L.

Aggregato A voce 03 33 - PNRR "Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico sulla trasformazione digitale"	
Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	1.972,60
Somme da pagare	0,00
Economie	27,40

Aggregato A voce 03 34 - Investimento M4C1-3.1-Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche - D.M N. 65/2023			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2024	9	PNRR Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M 65/2023). Stanziati su A03.34	137.222,04
Previsione definitiva			137.222,04
Somme Pagate			6.917,56
Somme da pagare			3.126,67

Economie	127.177,81
----------	------------

P. assunto a bilancio con formale decreto Dirigenziale prot. 2095 del 21/02/2024 – candidatura progettuale presentata il 31/01/2024, accordo di concessione prot. M.i.m n. 2412 del 18.02.2024. Il progetto proseguirà nell’anno 2025.

Per i residui si rimanda al modello L.

Aggregato A voce 03 35 - Investimento 2.1 - Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale - D.M 66/2023 M4C1I2.1-2023-1222-P-34244			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/03/2024	10	PNRR investimento 2.1: “Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico” (D.M. 66/2023). Stanziati su	82.881,61
Previsione definitiva			82.881,61
Somme Pagate			37.176,80
Somme da pagare			7.228,00
Economie			38.476,81

P. assunto a bilancio con formale decreto Dirigenziale prot. 2675 del 06/03/2024 - candidatura progettuale presentata il 21/02/2024, accordo di concessione prot. M.i.m n. 28261 del 26.02.2024. Il progetto proseguirà nell’anno 2025.

Per i residui si rimanda al modello L.

Aggregato A voce 03 8 - Autonomia finanziato dall'ente locale (didattica)			
Previsione iniziale			19.347,94
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/11/2024	22	Convenzione a.s 24/25 - assegnazione contributo - Comune di Oleggio. Stanziati su A01.9 , A02.7 e A03.8	15.000,00
Previsione definitiva			34.347,94
Somme Pagate			18.883,72
Somme da pagare			0,00
Economie			15.464,22

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			282.006,92
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/01/2024	4	Allineamento A.A vincolo al 31.12.2023. Minore economia donazione Picchio. (-396,00)	-396,00

08/01/2024	5	Allineamento A.A vincolo al 31.12.2023. Minori economie contributi genitori per visite di istruzione. (- 2.326,00)	-2.326,00
27/02/2024	7	Contributo per progetti tutela e valorizzazione della biodiversità. Ente di gestione aree protette del Ticino. Stanziato su A05	6.500,00
27/02/2024	8	Contributo per tirocinio TFA n. 1 tirocinante. Università Cattolica. Stanziati su a05	300,00
09/07/2024	12	Maggiore contributo per progetti tutela e valorizzazione della biodiversità. Ente di gestione aree protette del Ticino. Stanziati su A05	0,03
25/09/2024	15	Contributo Convenzione Programma Frutta nella scuola a.s 2023/24. Stanziati su A05	60,75
25/09/2024	16	Contributo per tirocinanti da Università. (Enna Kore 250 + Univ. Bicocca 300 + Univ. Torino 300 + Univ. Calabria 280,00). Stanziati su A05	1.130,00
08/10/2024	17	Contributo per tirocinante - Università Salerno. Stanziati su A05	350,00
05/11/2024	23	Donazione E. Picchio a.s 24/25.	1.000,00
05/11/2024	25	Contributo Convenzione latte nelle scuole a.s 2023/24. Stanziati su A05	60,75
29/11/2024	27	Minore previsione quote alunni per viaggi e visite di istruzione. Diminuzione in A05	-28.384,00
Previsione definitiva			260.302,45
Somme Pagate			149.709,38
Somme da pagare			0,00
Economie			110.593,07

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			4.044,69
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/10/2024	20	Assegnazione risorse ex art. 8 D.L 104/2013 - percorsi di orientamento per gli studenti. Nota MIM prot. 36704 del 30.09.24. Stanziati su A06	501,58
Previsione definitiva			4.546,27
Somme Pagate			0,00

Aggregato P voce 02 1 - Workshop training for ket			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2024	6	Allineamento A.A no vincolo al 31.12.2023. Maggiore A.A no V 13.350,03. Stanziati su A01/1 A02 A03/3 P02/1 e P04	930,00
Previsione definitiva			930,00

Somme Pagate	928,90
Somme da pagare	0,00
Economie	1,10

Progetto inserito in bilancio con delibera 32 Cdl 27.02.24

Aggregato P voce 02 2 - "ESO4.6.A4.A-FSEPN-PI-2024-111" – Avviso Prot. 59369, 19/04/2024, FSE+			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/08/2024	13	Programma Nazionale 21-27" (FSE+) - Avviso prot. 59369 del 19.04.2024. Stanziati su P02/2	79.944,00
Previsione definitiva			79.944,00
Somme Pagate			7.467,30
Somme da pagare			488,46
Economie			71.988,24

P. assunto a bilancio con formale decreto Dirigenziale prot. 8164 del 27/08/2024. Progetto inoltrato il 25.05.2024. Nota autorizzazione competente Direzione generale prot. n. 83244 del 12.06.2024. Il progetto proseguirà nell'anno 2025.

Per i residui si rimanda al modello L.

Aggregato P voce 02 9 - (P9)Progetto PON - codice progetto: 10.2.2A-FSEPON-PI-2017-258	
Previsione iniziale	4.745,15
Somme Pagate	3.863,70
Somme da pagare	0,00
Economie	881,45

Aggregato P voce 02 10 - (P10)Progetto PON - codice progetto: 10.2.2A-FSEPON-PI-2017-14 "we are the future"	
Previsione iniziale	10.805,55
Somme Pagate	4.523,14
Somme da pagare	6.206,24
Economie	76,17

Per i residui si rimanda al modello L.

Aggregato P voce 02 11 - (P11)Progetto PON - codice progetto: 10.2.1A-FSEPON-PI-2017-10 "piccoli si nasce"	
Previsione iniziale	4.745,61
Somme Pagate	4.745,55
Somme da pagare	0,00
Economie	0,06

Aggregato P voce 02 16 - (P16)"Progetti di Apprendimento e Socialità" - progetto 10.2.2A-FDRPOC-PI-2021-6	
Previsione iniziale	121,16
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	121,16

Aggregato P voce 04 4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"			
Previsione iniziale			12.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/01/2024	6	Allineamento A.A no vincolo al 31.12.2023. Maggiore A.A no V 13.350,03. Stanziati su A01/1 A02 A03/3 P02/1 e P04	2.100,00
Previsione definitiva			14.100,00
Somme Pagate			4.811,33
Somme da pagare			0,00
Economie			9.288,67

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	1.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.000,00

DATI RIASSUNTIVI

SPESE

	Impegni									Programma- zione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investi- mento	Altre spese	Impost e e tasse	Oneri straordina- ri e da contenzio- so	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	0,00	19.765,63	19.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.646,96	39.315,63	45,37%
A02	0,00	4.747,96	7.267,92	2.958,50	417,11	0,00	0,00	0,00	0,00	28.872,67	15.391,49	53,31%
A03	24.168,04	14.991,72	56.254,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,99	399.338,34	95.414,57	23,89%
A04	0,00	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	148.442,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.266,56	260.302,45	149.709,38	57,51%
A06	0,00	0,00	€ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.546,27	0,00	0,00%
P01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

P02	928,90	17.733,81	0,00	9.560,58	00,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.291,47	28.223,29	27,86%
P03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
P04	896,64	0,00	860,00	0,00	3.054,69	0,00	0,00	0,00	0,00	14.100,00	4.811,33	34,12%
P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOT ALE	25.993,58	57.239,12	232.375,55	12.519,08	3.471,80	0,00	0,00	0,00	1.266,56	895.098,16	332.865,69	
TOT ALE / TOT ALE IMP EGN I %	7,81%	17,20%	69,81%	3,76%	1,04%	0,00%	0,00%	0,00%	0,38%	37,19%		

Alla data di predisposizione del c/consuntivo tutti i residui passivi relativi a fatture e/o note di liquidazione pervenute risultano pagati nei termini di legge.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Voci	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0	0	0
Materiali	144.019,39	62.614,26	206.633,65
Finanziarie	0	0	0
Totale immobilizzazioni	144.019,39	62.614,26	206.633,65
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0	0	0
Crediti	144.700,80	117.843,64	262.544,44
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
Disponibilità liquide	350.478,61	-6.830,18	343.648,43
Totale disponibilità	495.179,41	111.013,46	606.192,87
Deficit patrimoniale	0	0	0

TOTALE ATTIVO	639.198,80	173.627,72	812.826,52
PROSPETTO DEL PASSIVO			
Debiti a lungo termine	0	0	0
Residui passivi	194.145,83	-165.579,75	28.566,08
Totale debiti	194.145,83	-165.579,75	28.566,08
Consistenza patrimoniale	445.052,97	339.207,47	784.260,44
TOTALE PASSIVO	639.198,80	173.627,72	812.826,52

Il conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio finanziario, le relative variazioni, nonché il totale dei debiti/crediti risultanti alla fine dell'esercizio. Le risultanze al 31.12.2024 tengono conto, sia degli aggiornamenti effettuati nel corso dell'esercizio sia degli ammortamenti apportati in conformità alla normativa

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2024

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 609.458,90

Indice di dipendenza finanziaria = = = 0,67

Totale Entrate 910.492,48
(tot colonna a - Entrate mod. H)

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 239.097,61

Incidenza residui attivi = = = 0,39

Accertamenti di competenza 609.458,90
(tot colonna b - Entrate mod. H)

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 28.566,08

Incidenza residui passivi = = = 0,09

Impegni di competenza 332.865,69

(tot colonna b - Spese mod. H)

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 121.253,97

Smaltimento residui attivi = = = 0,84

Residui attivi iniziali
(tot colonna f - Entrate mod. N) 144.700,80

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 194.145,83

Smaltimento residui passivi = = = 1,00

Residui passivi iniziali
(tot colonna f - Spese mod. N) 194.145,83

Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod. N) 498.445,44

Indice capacità di spesa = = = 0,95

Impegni comp. res. pass. iniz.
(tot colonne b,f - Spese mod. N) 527.011,52

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 28.566,08

Indice accumulo dei residui passivi = = = 0,05

Impegni comp. res. pass. iniz. 527.011,52
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Il modello che segue fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività 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 o altri tipi di rapporti simili.

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

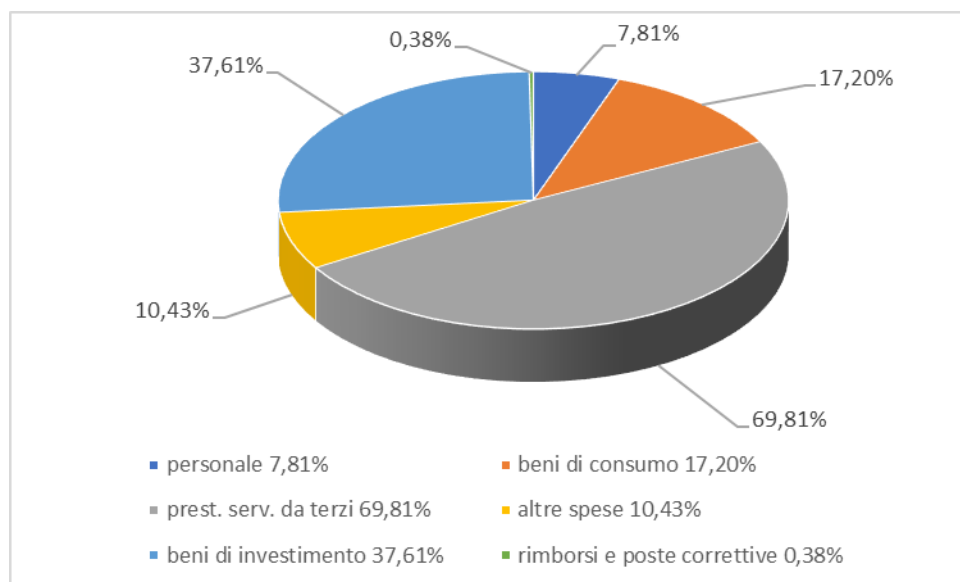
Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	302.028,61	25.993,58	8,61%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	105.475,35	57.239,12	54,27%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	462.610,89	232.375,55	50,23%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	16.636,75	12.519,08	75,25%
05	ALTRE SPESE	7.080,00	3.471,80	49,04%
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	1.266,56	1.266,56	100,00%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	1.000,00	0,00	0,00%
	Totale generale	896.098,16	332.865,69	

Nel grafico sotto riportato viene riportata l'incidenza delle articolazioni di spesa maggiormente significative rispetto agli impegni globali

GRAFICO DI TIPOLOGIE DELLE SPESE – MOD. N (valori espressi in percentuale)

(somme impegnate)

Personale	Beni di consumo	Serv. terzi	Beni di investimento	Altre spese	Rimborsi e poste correttive
25.993,58	57.239,12	232.375,55	12.519,08	3.471,80	1.266,56



CONCLUSIONI

Il Programma annuale del 2024 contemplava i seguenti interventi nel settore didattico, amministrativo e organizzativo:

- avviare e/o completare le dotazioni dei plessi di laboratori/strumentazioni scientifiche
- provvedere all'ordinaria dotazione/ripristino di attrezzature e strumenti vari
- provvedere alla manutenzione della strumentazione in dotazione all'Istituto
- finanziare i progetti di ampliamento dell'offerta formativa
- realizzare interventi di formazione per il personale (docenti e ATA)
- realizzare momenti formativi per le famiglie
- attuare i PNRR

La formazione era prevista negli ambiti pedagogico-didattico, della transizione digitale (D.M. 66/23), della sicurezza e degli aspetti amministrativi e contabili.

La realizzazione delle attività da parte dell'Istituto, nell'anno finanziario 2024, in relazione al conto consuntivo, si è articolata sulla base dei mezzi finanziari disponibili.

La progettazione di Istituto ha tenuto conto dei finanziamenti dello stato, dei finanziamenti europei (PON, PNRR e PN Scuola e Competenze), dei finanziamenti dell'Ente Locale e di altre entrate per la realizzazione di tutte le attività, progettuali e non, inserite nel PTOF; infatti l'Istituto, accanto alle risorse relative all'avanzo di amministrazione e alla dotazione ordinaria, ha reperito risorse finanziarie esterne aggiuntive, grazie alla collaborazione con le Amministrazioni Comunali, con Enti ed Associazioni del territorio. Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente scolastico hanno effettuato le scelte ritenute necessarie per rispondere alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

Per quanto riguarda le attività ed i progetti, le scelte sono state effettuate tenendo conto delle peculiarità dell'Istituto, degli indirizzi in cui si articola (sez. musicale nella secondaria) e delle strutture a disposizione; si è perciò proceduto all'articolazione di progetti che sempre più hanno cercato di caratterizzare il PTOF dell'Istituto, anche mediante il ricorso a personale esterno alla scuola, coinvolto con contratti d'opera temporanei. In particolare sono stati finanziati progetti legati all'ampliamento dell'offerta formativa, interventi riferiti all'inclusione e al sostegno di situazione di svantaggio e difficoltà scolastica e infine progetti relativi alle eccellenze. Per quanto riguarda i beni di investimento, tenendo conto degli obiettivi di miglioramento previsti dal Programma annuale, si è provveduto a:

- all'acquisto di beni di investimento per il miglioramento del funzionamento didattico

- alle dotazioni per i laboratori
- alla fornitura di dispositivi digitali per la DDI
- all'adeguamento delle attrezzature tecnologiche in base al Piano Scuola 4.0
- all'attuazione delle attività progettuali previste nei PNRR D.M. 65/23, D.M. 66/23 e D.M. 19/24 e nei moduli del PN Scuola "Piano Scuola estate 2024-25"

Per quanto riguarda l'attività amministrativa generale, sono state effettuate:

- le consuete spese per il regolare funzionamento e per l'ordinaria manutenzione delle apparecchiature

Per quanto riguarda le spese relative alla formazione del personale, gli ambiti di intervento sono stati condotti da esperti esterni e hanno riguardato:

- gli aspetti legati alla didattica
- gli aspetti legati all'organizzazione
- quelli inerenti la sicurezza.

Il Dirigente Scolastico sottopone al parere dei Revisori dei Conti il presente Consuntivo, al fine di portarlo successivamente all'approvazione del Consiglio di Istituto

Oleggio, 5 marzo 2025

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

(Ing. Claudia FACCIN)

Documento firmato digitalmente ai sensi del cosiddetto
Codice dell'Amministrazione Digitale e normativa connessa