Relazione Conto Consuntivo A.F. 2024

1. Premessa

1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2024 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.
Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (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 di entrata e tipologia di 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 14/12/2023 con provvedimento n. 88 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il documento permette di misurare i risultati di gestione dell'anno finanziario precedente e, confrontato con il Programma Annuale 2024, dà la possibilità di raffrontare le previsioni effettuate ad inizio anno (dati presunti) con il reale andamento della gestione a consuntivo (dati effettivi), secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerato il piano dell'offerta formativa della scuola, deliberato dal Collegio dei docenti e dal Consiglio di Istituto. Il Programma annuale 2023 esprime, dunque, obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili.
L'esercizio finanziario 2023 ha visto la realizzazione nell'Istituto di un certo numero di progetti che hanno dato risposta ai bisogni dell'utenza ed all'esigenza del personale docente di innalzamento del livello dell'offerta formativa. Le risorse disponibili sono state destinate alla realizzazione del PTOF su base annuale e, funzionalmente a ciò, a mantenere in efficienza la struttura scolastica nel suo complesso, introducendo elementi di innovazione, migliorie e adeguamenti, secondo un più generale principio di adeguamento dell'offerta dei servizi alle richieste ed alle esigenze del cittadino. In particolare, si è sempre fatto riferimento al PTOF 22/25, nel quale sono dichiarati la mission della scuola e gli obiettivi fondanti di tutte le attività. L'identità e la mission del nostro Istituto, così come si sono delineate negli anni, sono la base fondante del PTOF: "Una scuola aperta al mondo e attenta alle proprie radici". Da sempre il nostro Istituto opera attivamente all'interno del Comune di Biassono, cogliendo tutte le opportunità di formazione e crescita che esso può fornire agli studenti, soprattutto in collaborazione con le realtà che vi operano: Amministrazione Comunale, società culturali, sportive, di volontariato.

OBIETTIVI FORMATIVI PRIORITARI
Gli obiettivi formativi prioritari sono un punto di riferimento del PTOF. In particolare, si è mantenuto il riferimento ai traguardi stabiliti dalle Indicazioni Nazionali di cui al DPR 89/2010 ai quali fanno riferimento le progettazioni di classe, interclasse e di disciplina. Nel definire le attività per il recupero ed il potenziamento del profitto, si è tenuto conto dei risultati delle rilevazioni INVALSI relative agli scorsi anni ed in particolare degli aspetti presi in considerazione nel RAV (sezione Miglioramento), nonché degli esiti finali degli scrutini.
Il primo obiettivo formativo prioritario è l'inclusione, così come definita a livello normativo, nel D.Lgs. n.66 del 2017, quale garanzia per l'attuazione del diritto alle pari opportunità e per il successo formativo di tutti. Il successo formativo per tutti gli alunni è stato garantito a tutti i livelli, sia in termini di supporto agli alunni in difficoltà sia nella direzione dello sviluppo delle potenzialità, delle attitudini e della valorizzazione delle eccellenze, curando che l'insieme delle attività e il processo volto all'inclusione abbiano coinvolto tutto l'Istituto in un unico indirizzo educativo.
Un secondo obiettivo formativo è stata la didattica per competenze, con il potenziamento delle metodologie attive e delle competenze di cittadinanza: i processi di insegnamento-apprendimento devono sempre rispondere alle Indicazioni Nazionali ed ai Profili di competenza. In questo ambito, si è lavorato affinché tutti gli apprendimenti formali, non formali e informali venissero equamente e regolarmente considerati ai fini della certificazione delle competenze.
Il terzo obiettivo è stato volto a garantire un ambiente di apprendimento positivo, attento alla relazione educativa, così come assunto negli impegni delle Scuole che Promuovono Salute, alla cui Rete la scuola appartiene. I quattro ambiti ai quali è ricondotta l'attività didattica, organizzativa e formativa della scuola, secondo criteri di equità, partecipazione, inclusione,sostenibilità, sono: sviluppare le competenze individuali - qualificare l'ambiente sociale della scuola - migliorare l'ambiente strutturale e organizzativo - promuovere l'interazione con il territorio.

Il quarto obiettivo riguarda il completamento del curricolo verticale di Istituto, sviluppando una verticalità per aree e azioni didattiche in dichiarata continuità all'interno dell'Istituto comprensivo ed in connessione con le scuole dell'infanzia paritarie del territorio.

OBIETTIVI FORMATIVI INDIVIDUATI DALLA SCUOLA
°valorizzazione e potenziamento delle competenze linguistiche, con particolare riferimento all'italiano nonché alla lingua inglese e ad altre lingue dell'Unione europea, anche mediante l'utilizzo della metodologia CLIL
°potenziamento delle competenze matematico-logiche e scientifiche
°sviluppo di comportamenti responsabili ispirati alla conoscenza e al rispetto della legalità, della sostenibilità ambientale, dei beni paesaggistici, del patrimonio e delle attività culturali
°sviluppo delle competenze digitali degli studenti, con particolare riguardo al pensiero computazionale, all'utilizzo critico e consapevole dei social network e dei media nonché alla produzione e ai legami con il mondo del lavoro
°potenziamento delle metodologie laboratoriali e delle attività di laboratorio
°prevenzione e contrasto della dispersione scolastica, di ogni forma di discriminazione e del bullismo, anche informatico
°potenziamento dell'inclusione scolastica e del diritto allo studio degli alunni con bisogni educativi speciali attraverso percorsi individualizzati e personalizzati anche con il supporto e la collaborazione dei servizi socio-sanitari ed educativi del territorio e delle associazioni di settore e l'applicazione delle "Linee di indirizzo per favorire il diritto allo studio delle alunne e degli alunni che sono stati adottati - 2023" (prot.AOOGABMI n.5 del 28.03.2023).
°valorizzazione della scuola intesa come comunità attiva, aperta al territorio e in grado di sviluppare e aumentare l'interazione con le famiglie e con la comunità locale, comprese le organizzazioni del terzo settore e le imprese
°individuazione di percorsi e di sistemi funzionali alla premialità e alla valorizzazione del merito degli alunni e degli studenti
°definizione di un sistema di orientamento.

DATI STRUTTURALI
L'Istituto Comprensivo S. Andrea di Biassono fa parte dell'Ambito 27 della provincia di Monza e Brianza e si compone di:
°Scuola Secondaria di primo grado Pietro Verri, in via Locatelli n. 41
°Scuola Primaria Aldo Moro, in Piazza Italia n. 1
°Scuola Primaria S. Andrea, in via Martin Luter King n. 12
Le strutture edilizie, di proprietà del comune di Biassono, si trovano in condizioni tali da garantire una buona fruibilità dei locali e per ciascuna di esse viene garantita una buona manutenzione ordinaria.
La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024/25 è la seguente:
°Numero classi scuola PRIMARIA funzionanti a tempo normale (27 ore): 1 classe 1^ - 1 classe 2^ - 2 classi 3^ - 2 classi 4^ - 2 classi 5^ = tot. 8 classi
°Alunni frequentanti classi a tempo normale: cl. 1^ 20- cl.2^ 19- cl.3^ 31- cl.4^ 31- cl.5^ 35= tot. 136 alunni
°Numero classi scuola PRIMARIA funzionanti a tempo pieno/prolungato (40 ore): 3 classi 1^ - 4 classi 2^ - 2 classi 3^ - 2 classi 4^ - 3 classi 5^ = tot. 14 classi
°Alunni frequentanti classi a tempo pieno: cl. 1^ 52- cl.2^ 70- cl.3^ 41- cl.4^ 43- cl.5^ 64= tot. 270 alunni
°TOTALE CLASSI SCUOLA PRIMARIA: 22
°TOTALE ALUNNI SCUOLA PRIMARIA: 406 (di cui 27 con disabilità)
°MEDIA ALUNNI PER CLASSE DI SCUOLA PRIMARIA: 18,45

Numero classi scuola SECONDARIA funzionanti a tempo normale (30 ore): 5 classi 1^ - 4 classi 2^ - 4 classi 3^
°Alunni frequentanti classi a tempo normale: cl. 1^ 96- cl.2^ 80- cl.3^ 79
°TOTALE CLASSI SCUOLA SECONDARIA: 13
°TOTALE ALUNNI SCUOLA SECONDARIA: 255 (di cui 21 con disabilità)
°MEDIA ALUNNI PER CLASSE DI SCUOLA SECONDARIA: 19,62

DATI DEL PERSONALE
La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

1 DIRIGENTE SCOLASTICO

SCUOLA PRIMARIA
Insegnanti titolari a tempo indeterminato: 37
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato: 4
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale: 5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale: 10

SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato: 19
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato:4
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale: 5

Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale: 9

1 Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a T.I.
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato: 3 - Assistenti Amministrativi a tempo determinato: 1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato: 11
Collaboratori scolastici a tempo determinato: 3
TOTALE PERSONALE ATA: 19

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	434.528,75	Programmazione definitiva	368.622,96	*Disp. fin. da programmare* 65.905,79
Accertamenti	254.493,43	Impegni	185.253,83	*Avanzo di competenza* 69.239,60
			Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)	136.935,14
Riscossioni competenza residui (B)	190.302,98	Pagamenti competenza residui (C)	214.687,61	
			Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)	112.550,51
Somme rimaste da riscuotere (E)	72.590,83	Somme rimaste da pagare (F)	5.794,00	*Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)* 66.796,83
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	69.927,58	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	142.518,41	Totale residui passivi (L=F+H)	5.794,00	*Residui Attivi - Residui Passivi* 136.724,41

3. Conto Finanziario

L'esame del Conto Consuntivo 2024 e in particolare dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio, presenta le seguenti risultanze oltre all'avanzo di amministrazione e.f. 2023:
•Contributi dall'Unione Europea;
•Contributi Ordinari e straordinari dello Stato;
•Contributi Diritto allo Studio da parte dell'Ente Locale;
•Contributi da altre Istituzioni anche private;
•Contributi da parte dei genitori per: assicurazione, diario, contributo volontario per progetti o attività specifiche, visite e viaggi di istruzione di cui l'Istituto ha curato la parte didattica/organizzativa;

•Alienazione di hardware: vendita dei beni inventariati dismessi a seguito dei nuovi acquisti con i fondi del PNRR
•Altre entrate: contributo docenti per diario.

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2024

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	180.035,32	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	145.181,64	145.181,64	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	18.542,06	18.542,06	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	36.143,47	36.143,47	100,00 %
6. Contributi da privati	54.477,26	54.477,26	100,00 %
9. Alienazione di beni materiali	100,00	100,00	100,00 %
12. Altre entrate	49,00	49,00	100,00 %
Totale Entrate	434.528,75	254.493,43	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	254.493,43	

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	176.889,57	3.145,75	180.035,32
	2	Vincolato	29.326,33	0,00	29.326,33
	1	Non vincolato	147.563,24	3.145,75	150.708,99

In questo aggregato è riportato l'Avanzo di Amministrazione presunto e.f. 2023 (calcolato alla data del 14.11.2023).

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	145.181,64	145.181,64	72.590,81	72.590,83	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	145.181,64	145.181,64	72.590,81	72.590,83	0,00

Nell'esercizio sono stati previsti i seguenti finanziamenti da parte dell'Unione Europea:
- € 64.770,74 per attuare il PNRR "Potenziamento competenze STEM e multilinguistiche" linea di investimento 3.1 - D.M. 65/2023
- € 38.101,97 per attuare il PNRR "Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale" linea di investimento 2.1 - D.M. 66/2023
- € 42.308,93 per attuare il PNRR "Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica" linea di investimento 1.4 - D.M. 19/2024,
Per ciascuna linea di investimento è stato riscosso un acconto pari al 50% per complessivi € 72.590,81.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	11.260,00	18.542,06	18.542,06	18.542,06	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.260,00	18.542,06	18.542,06	18.542,06	0,00	0,00

Nel corso dell'esercizio finanziario 2024 sono pervenuti:
°Aggr. 3 Voce 1
la dotazione ordinaria ai sensi del D.M. 21 del 01/03/2007 € 11.260,00 per il funzionamento amministrativo didattico periodo gennaio-agosto 2024 e di € 5.456,00 periodo settembre-dicembre 2024; un contributo per le attività di orientamento di € 241,50; un'integrazione ai fondo per il funzionamento di € 1.584,56 (fondi pervenuti a fine anno per cui non si è potuto procedere a fare variazione).

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	35.000,00	36.143,47	36.143,47	36.143,47	0,00	0,00

	4	Comune vincolati	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.143,47	1.143,47	1.143,47	0,00	0,00

Nell'anno 2024 sono state riscosse:
°Aggr. 5 Voce 4
la somma di € 35.000,00 quale contributo del Comune di Biassono per il Diritto allo Studio a.s. 23/24
°Aggr. 5 Voce 6
- la somma di € 500,00 quale contributo da parte delle Università per i docenti tutor per i loro studenti nei corsi TFA,
- l'importo di € 643,47 per attività svolte dal personale docente nei progetti rientranti nell'ambito della rete "Scuole che Promuovono Salute" a.s. 22/23 (70% della quota complessiva prevista).

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	40.430,00	54.477,26	54.477,26	54.477,26	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	19.000,00	37.483,26	37.483,26	37.483,26	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.520,00	5.312,00	5.312,00	5.312,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	600,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	3.580,00	3.043,00	3.043,00	3.043,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	11.730,00	8.239,00	8.239,00	8.239,00	0,00	0,00

Le entrate di questo aggregato sono costituite da:
°Aggr. 6 Voce 1: contributo volontario delle famiglie per acquisti e progetti (€ 5.908,00) e l'acquisto del diario (€ 2.331,00)
°Aggr. 6 Voce 4: quote relative alle uscite didattiche (€ 37.483,26)
°Aggr. 6 Voce 5: quota relativa all'assicurazione integrativa degli alunni (€ 5.312,00)
°Aggr. 6 Voce 6: quota relativa all'assicurazione integrativa del personale docente e ATA (€ 400,00)
°Aggr. 6 Voce 10:contributo delle famiglie per la partecipazione ai corsi in preparazione degli esami KET e PET (€ 2.665,00), la quota di iscrizione alla gara di "Kangourou della matematica" (€ 378,00).

9 - Alienazione di beni materiali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
9		Alienazione di beni materiali	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00
	17	Alienazione di hardware n.a.c.	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00

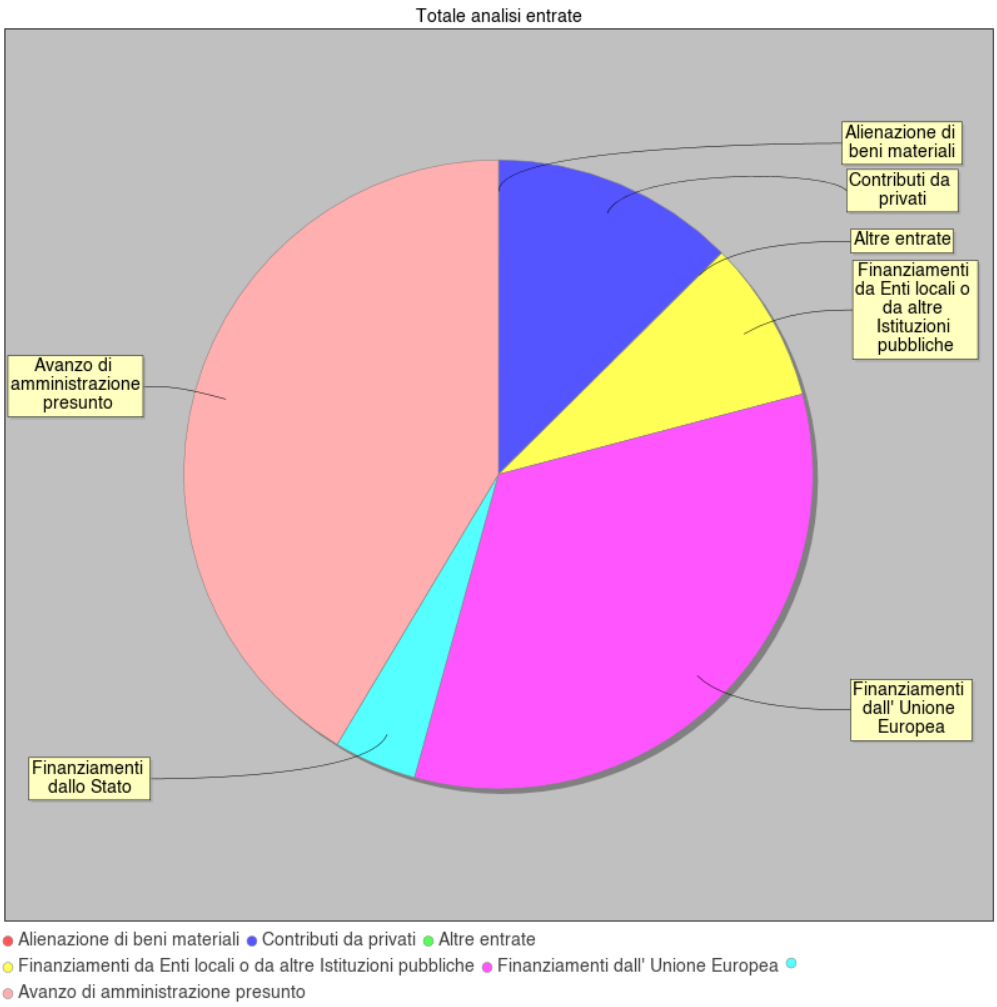
Le entrate di questo aggregato sono relative all'offerta ricevuta a seguito dell'avviso di vendita di beni inventariati dismessi a seguito dei nuovi acquisti avvenuti con i fondi PNRR.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	70,00	49,00	49,00	49,00	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	70,00	49,00	49,00	49,00	0,00	0,00

Le entrate di questo aggregato riguardano il contributo dei docenti per l'acquisto del diario (€ 49,00).

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	180.035,32
Finanziamenti dall' Unione Europea	145.181,64
Finanziamenti dallo Stato	18.542,06
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	36.143,47
Contributi da privati	54.477,26
Alienazione di beni materiali	100,00
Altre entrate	49,00



3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2024

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	307.025,34	137.466,50	44,77 %
P. Progetti	61.097,62	47.787,33	78,21 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	368.622,96	185.253,83	
Avanzo di competenza		69.239,60	
	Totale a pareggio	254.493,43	

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. 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 separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	140.858,04	166.167,30	307.025,34	137.466,50	136.429,50	1.037,00	169.558,84
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	56.421,00	3.422,90	59.843,90	43.370,88	42.333,88	1.037,00	16.473,02
	2	Funzionamento amministrativo	17.698,73	0,00	17.698,73	10.421,29	10.421,29	0,00	7.277,44
	3	Didattica	42.911,08	144.019,64	186.930,72	43.759,37	43.759,37	0,00	143.171,35
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	22.627,23	18.483,26	41.110,49	38.714,96	38.714,96	0,00	2.395,53
	6	Attività di orientamento	1.200,00	241,50	1.441,50	1.200,00	1.200,00	0,00	241,50

Nelle schede Attività sopraindicate, con imputazione ai differenti capitoli di spesa, sono state addebitate le seguenti spese generali:
Schede A1 per:

A1.1: . l’acquisto del materiale di pulizia per i tre plessi al fine di garantire un grado di pulizia ed igiene adeguato (€ 11.853,38)

·l’acquisto di dispositivi di protezione e di casacche ai collaboratori scolastici (€ 792,75)

·incarichi per RSPP, DPO, medico competente (€ 6.832,09)

·rinnovo domini siti web dell’Istituto (€ 581,94)

·incarico per Amministratore di Sistema e assistenza informatica (€ 8.540,00)

·manutenzione ordinaria (€ 325,30)

·acquisto licenze software (€ 488,00)

·restituzione somme non utilizzate (acquisto defibrillatore) (€ 1.000,00)

A1.2: · la copertura assicurativa di tutti gli alunni e del personale aderente (€ 5.712,00)

A1.3: · il pagamento dei compensi al personale che si è occupato dell’aggiornamento del sito web agli standard ministeriali, come da PNRR “Esperienza del cittadino nei servizi pubblici” (€ 7.245,42)

Scheda A2 per:
·l’acquisto di cancelleria, facile consumo, registri, carta, inchiostri per il funzionamento amministrativo (€ 2.634,90)
·gli abbonamenti a riviste amministrative /contabili (€ 360,00)
·l’abbonamento per l’uso di piattaforme digitali (segreteria digitale, registro elettronico, gestione del personale e degli alunni…) (€ 5.191,41)
·spese di tenuta conto (€ 1.000,00)
·rimborso spese Revisori dei Conti (€ 394,00)
·le spese postali per raccomandate, spedizioni fascicoli del personale della scuola e degli alunni (€ 90,98)
·quote di partecipazioni alle reti di scuole (€ 750,00)

Schede A3 per:
A3.1: ·l’acquisto di carta, cancelleria, toner, facile consumo per i plessi (€ 13.111,70)
·l’acquisto del diario “Tienimi d’occhio” (€ 2.322,88)
·l'acquisto di materiale per il laboratorio STEM scuola primaria e catalogazione libri biblioteca (€ 243,78)
·il costo dei contratti di comodato per le macchine fotocopiatrici dei tre plessi e di manutenzione delle strumentazioni e delle

attrezzature informatiche (€ 2.545,32)
·l'acquisto di materiale informatico per il potenziamento delle reti delle aule di informatica scuola primaria (€ 890,60)

A3.3: .la liquidazione dei compensi al personale per la realizzazione del progetto PNRR "Scuola 4.0" (€ 11.382,37)

A3.4: .la liquidazione dei compensi al personale per la realizzazione del progetto PNRR Investimento 3.1 "potenziamento competenze STEM e multilinguistiche" (€ 9.732,90), targhe pubblicitarie (€ 183,00)

A3.5: .la liquidazione dei compensi al personale per la realizzazione del progetto PNRR Investimento 2.1 "formazione del personale scolastico sulla transizione digitale" (€ 3.119,90), targhe pubblicitarie (€ 226,92)

Scheda A5 per:
·la spesa per la partecipazione alle diverse attività e uscite didattiche (€ 38.714,96)

Scheda A6 per:
·le attività di orientamento, dei ragazzi delle classi terze della scuola secondaria nella scelta della scuola superiore, svolte da esperti esterni (€ 1.200,00)

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	62.426,30	-1.328,68	61.097,62	47.787,33	43.030,33	4.757,00	13.310,29
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	56.861,30	-1.391,68	55.469,62	45.899,33	41.142,33	4.757,00	9.570,29
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.000,00	0,00	5.000,00	1.460,00	1.460,00	0,00	3.540,00
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	565,00	63,00	628,00	428,00	428,00	0,00	200,00

Nelle schede Progetto sopraindicate, con imputazione ai differenti capitoli di spesa, sono state addebitate le seguenti spese:
Schede P2:
P2.1- compenso per docenti interni per attività di insegnamento/potenziamento della lingua inglese nella scuola secondaria nei corsi di preparazione agli esami KET e PET (€ 3.321,27) e compenso per esperti esterni nella scuola primaria (€ 13.720,00)
P2.2- compenso per esperto esterno per attività di insegnamento musicale nella scuola primaria (€ 4.408,00)
P2.3- compenso per esperti esterni per attività di educazione all'affettività nella scuola secondaria e primaria (€ 3.800,00)
P2.4- acquisto materiale/attrezzature per attività di educazione motoria nella scuola primaria e secondaria (€ 121,16) e acquisto libri per le biblioteche (€ 8.089,62)
P2.5- acquisti per la realizzazione dei progetti previsti nel POF (€ 4.384,96)
P2.6- compenso per docenti della scuola secondaria che hanno svolto attività pomeridiane (corso di latino e di pittura/creta) (€ 3.504,29)
P2.7- compenso per docenti della scuola primaria e secondaria che hanno svolto l'attività di Tutor ai tirocinanti dei corsi TFA finanziati con fondi specifici (€ 796,20)
P2.8- compenso per attività svolte nella realizzazione del progetto "Piano delle arti" mediante l'utilizzo di fondi specifici: al personale interno (€ 529,47), ad esperti esterni (€ 1.539,00) e restituzione delle economie (€ 1.685,36)

Scheda P4:
P4.1- compenso per attività di formazione del personale docente e non docente in corsi di approfondimento su attività amministrative per il personale di segreteria e partecipazione del personale ai corsi sulla sicurezza organizzati dal Liceo Modigliani di Giussano (€ 1.460,00)

Scheda P5:
P5.1- compenso per la partecipazione alla gara "Kangourou della matematica" e al concorso "Giochi di Avogadro" dei ragazzi della scuola secondaria (€ 428,00)

Tutti i progetti dichiarati nel P.T.O.F. per l'a.s. 2023/24 sono stati attivati, così come deliberati dagli organi collegiali, Collegio

Docenti e Consiglio di Istituto e portati a compimento.
Al termine dello svolgimento d'ogni progetto, ognuno di essi è stato oggetto di monitoraggio, attraverso gli strumenti d'indagine e rilevazione, elaborati dal gruppo di lavoro apposito.
Per quanto riguarda la cadenza dei pagamenti verso i fornitori e gli interventi di manutenzione ed assistenza tecnica, acquisita la disponibilità economica, sono stati rispettati i termini indicati dalla fatturazione elettronica, dopo aver acquisito tutta la documentazione relativa alla regolarità contributiva (DURC) e alla comunicazione della tracciabilità dei flussi.
Ogni trimestre, come prevede il DPCM del 22/09/2014 art. 9 viene pubblicato sul sito della scuola nella sezione Amministrazione Trasparente il form relativo alla tempestività dei pagamenti. Di seguito si riportano i dati:

Indicatore	periodo	indice pagamenti
base trimestrale	gennaio/marzo 2024	- 17,98 prima della scadenza
base trimestrale	aprile/giugno 2024	- 24,38 prima della scadenza
base trimestrale	luglio/settembre 2024	- 21,25 prima della scadenza
base trimestrale	ottobre dicembre 2024	- 26,76 prima della scadenza
media base annuale	gennaio/dicembre 2024	- 22,69 prima della scadenza

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Non vi sono proventi da gestioni economiche interne dell'Istituto Comprensivo, non essendovi aziende o attività che diano origine a redditi o proventi di alcun genere.

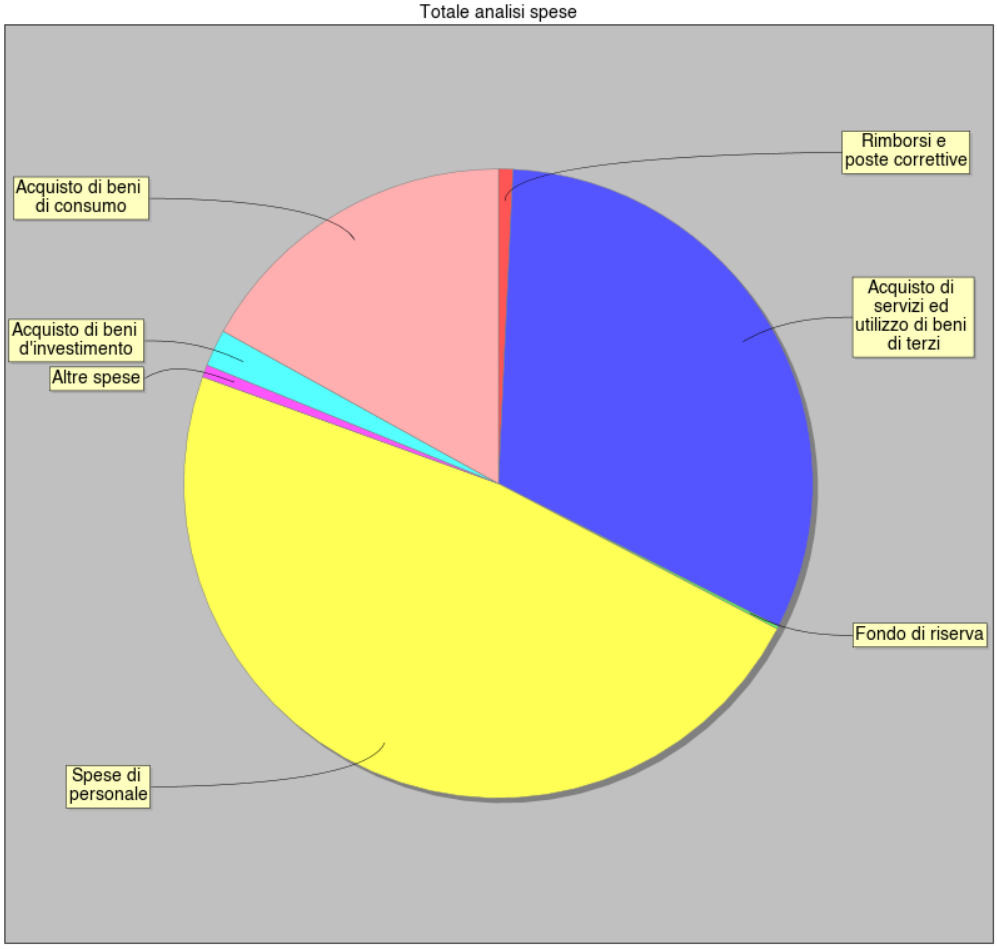
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

In quest'area viene trascritta la quota del funzionamento amministrativo didattico che deve essere accantonata per legge quale fondo di riserva, nella misura massima del 10% del funzionamento stesso.
Il fondo di riserva di € 500,00 previsto per l'esercizio finanziario 2024, pari al 4,44% del funzionamento, non è stato utilizzato.
Le spese preventivate per ogni progetto/attività non sono state superate ed andrà a confluire nell'avanzo di amministrazione.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	176.461,13
Acquisto di beni di consumo	62.501,72
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	117.098,02
Acquisto di beni d'investimento	7.000,00
Altre spese	2.326,73
Rimborsi e poste correttive	2.735,36
Fondo di riserva	500,00

Totale analisi spese



● Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale
● Altre spese ● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo

3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

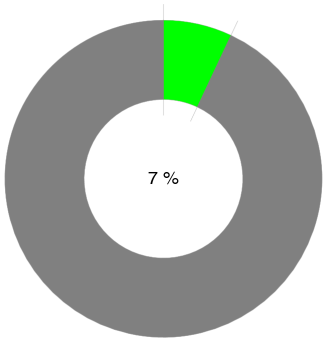
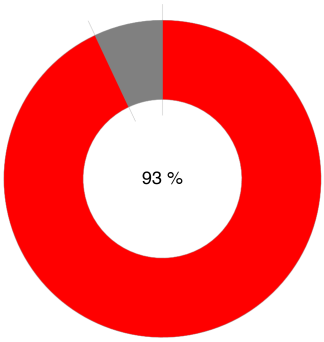
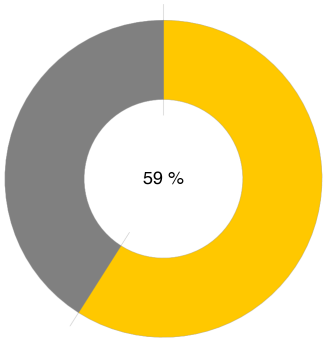
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

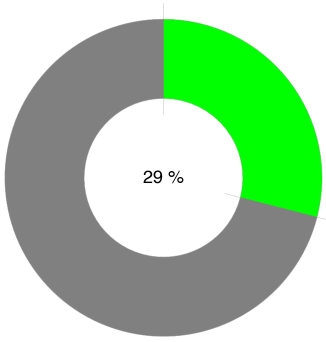
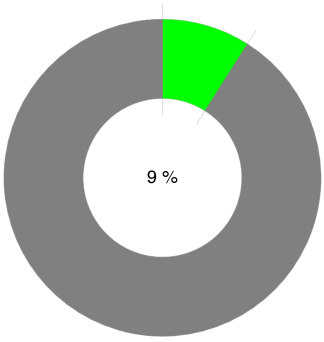
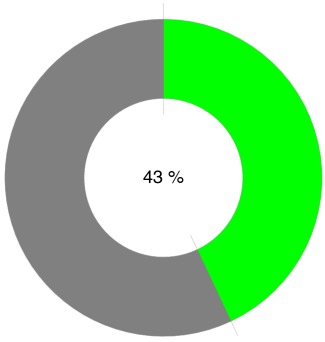
Confluiscono anche le somme già previste in fase di predisposizione del programma.
La disponibilità finanziaria dell'e.f. 2024, pari a € 65.905,79, si compone di:
€22.968,18 fondi per sofferenze finanziarie a.s. 19/20
€ 6.039,00 contributo genitori
€29.858,05 funzionamento amm.vo-didattico aa.pp.
€ 7.040,56 funzionamento amm.vo-didattico sett-dic.2024 più integrazioni (€ 1.584,56 pervenuti a fine anno per i quali non si è potuto procedere a fare variazione)

4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.

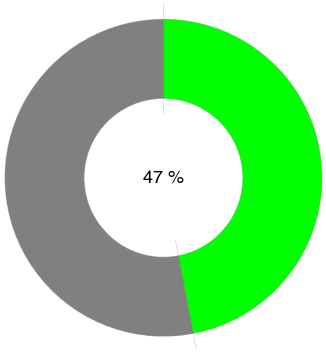
DIPENDENZA FINANZIARIA	AUTONOMIA FINANZIARIA	MANCATA RISCOSSIONE
		
Finanziamenti dello Stato	Enti + Privati + Altre entrate	Totale Accertamenti
Totale accertamenti	Totale accertamenti	Previsione definitiva

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI	SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI	ACCUMULO RESIDUI ATTIVI
		
Accertamenti non riscossi	Riscossioni residui attivi	Totale residui attivi a fine anno
Totale accertamenti	Residui attivi	Totale accertamenti + Residui attivi

4.2. Indici di bilancio per le Spese

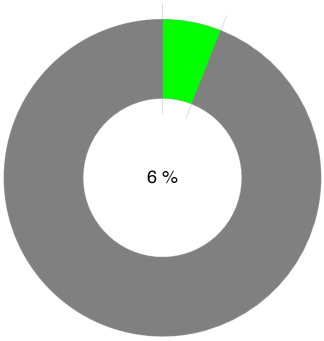
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.

SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA



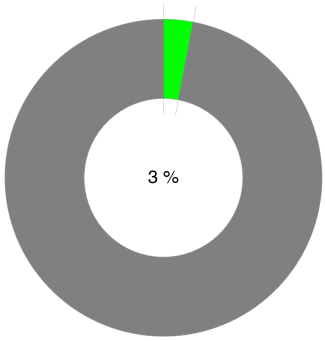
Impegni A03 + Impegni Progetti
Totale impegni

AUTONOMIA FINANZIARIA



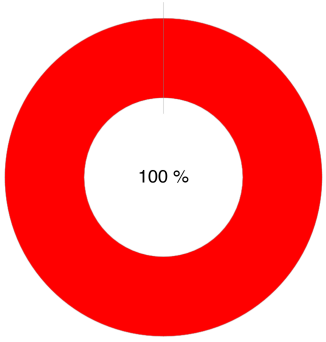
Impegni A02
Totale impegni

INCIDENZA RESIDUI PASSIVI



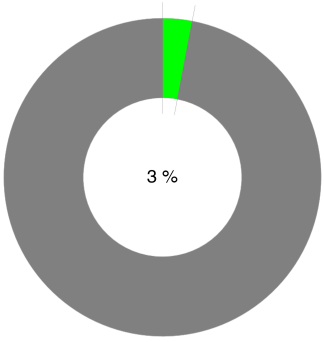
Impegni non pagati
Totale impegni

SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI



Pagamenti residui passivi
Residui passivi

ACCUMULO RESIDUI PASSIVI



Totale residui a fine anno
Totale impegni + residui passivi

5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Il Programma per l’esercizio finanziario 2024 prevedeva, in modo esplicito, che le risorse da impegnare consentissero la realizzazione delle attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi previsti dal P.T.O.F.. Il Dirigente scolastico riconosce che gli obiettivi sono stati raggiunti grazie al lavoro significativo di tutte le componenti dell’Istituzione Scolastica in stretta collaborazione con le Istituzioni del territorio, riuscendo a soddisfare le esigenze delle famiglie e degli studenti e mantenendo sempre un livello della proposta formativa più che buono.
Il Dirigente scolastico e il Direttore dei S.G.A., dichiarano che non c’è stata gestione di fondi fuori dal programma su esposto.

BIASSONO, **26-02-2025**	IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI	IL DIRIGENTE SCOLASTICO
	Luisa Mantegazza	**PROF.SSA MARIAGNESE TRABATTONI**