



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL PIEMONTE

**ISTITUTO COMPRENSIVO "BORGOMANERO 1" ISTITUTO COMPRENSIVO
"BORGOMANERO 1"**

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

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023

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

Il conto consuntivo per l'anno 2023 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 (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 22/01/2024 con delibera 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	692.653,53	Programmazione definitiva	624.776,64	Disponibilità finanziaria da programmare	67.876,89
Accertamenti	397.179,52	Impegni	396.576,44	Avanzo/Disavanzo di competenza	603,08
Riscossioni competenza	311.340,58	Pagamenti competenza	309.505,14		
Riscossioni residui	100.232,91	Pagamenti residui	80.306,49	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	21.761,86
Somme rimaste da riscuotere	85.838,94	Somme rimaste da pagare	87.071,30	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	-1.232,36
	(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	15.428,07	Residui non pagati anni precedenti	0,00		
	(=)		(=)		
Totale residui attivi	101.267,01	Totale residui passivi	87.071,30	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	14.195,71
				Saldo di cassa iniziale (c)	256.007,58
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	291.965,15

CONTO FINANZIARIO 2023

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	295.474,01	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	167.806,87	167.806,87	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	35.363,49	35.363,49	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	26.026,35	26.026,35	100,00%
06 - Contributi da privati	167.982,80	167.982,80	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	0,01	0,01	100,00%
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	692.653,53	397.179,52	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		397.179,52	

(*) 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 2023.

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 € 186.739,52

Variazioni in corso d' anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 186.739,52

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	€	108.734,49
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	108.734,49
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: 2.2.1 - Pon- Realizzazione di reti locali cablate e wireless, nelle scuola €. 0,00, 2.2.2 - Pon Digital Board €. 0,00, 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 € 167.806,87

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/05/2023	68	CI	3.871,00	€ 0,01 Interessi provvisori Tesoreria Banca d'Italia anno 2022; € 3.871,00 Abilitazione al CLOUD per la PA locali PA digitale 2026 da STATO;
15/05/2023	68	CI	163.935,87	€ 163.935,87 - PNRR - Piano "Scuola 4.0" - Azione 1 - Next digital classroom da STATO;

Previsione definitiva € 167.806,87
 Somme accertate € 167.806,87
 Riscosso € 81.967,93
 Rimasto da riscuotere € 85.838,94 (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 € 3.871,00, 2.3.5 - PNRR - Piano "Scuola 4.0" - Azione 1 - Next digital classroom € 163.935,87

Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 16.507,60
 Variazioni in corso d'anno € 18.855,89

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/10/2023		CI	9.003,30	€ 9.003,60 (8.455,67 da MIM A.F. 2023 - Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre- dicembre 2023 + € 547,63 ORIENTAMENTO per gli studenti risorse ex art. 8 D.L. 104/2013).
20/12/2023		CI	9.459,38	€ 9.459,38 - A.F. 2023 Integrazione funzionamento amministrativo didattico
20/12/2023		CI	393,21	€ 393,21 - A.F. 2023 funzionamento amministrativo didattico a.s. 2023/2024

Previsione definitiva € 35.363,49
 Somme accertate € 35.363,49
 Riscosso € 35.363,49
 Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

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

05 / 03 Comune non vincolati

Previsione iniziale	€	9.070,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	9.070,00
Somme accertate	€	9.070,00
Riscosso	€	9.070,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (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	€	4.273,35

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/05/2023	68	CI	2.363,00	€ 2.363,00- Concessione contributo - Concorso "Giovani e ambiente. L' acqua, forza motrice della natura, a.s. 2022/2023" . DA COMUNE DI BORGOMANERO
03/07/2023		CI	1.410,35	€ 1,410,35 Progetto Impronte IMPARO CON TE - Comune di Borgomanero
30/10/2023		CI	500,00	€ 500,00 Premio per concorso Giovani e ambiente da comune di Borgomanero;

Previsione definitiva	€	15.273,35
Somme accertate	€	15.273,35
Riscosso	€	15.273,35
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

05 / 05 Altre Istituzioni non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	933,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/05/2023	68	CI	333,00	€ 333,00 saldo contributo da parte dal CPIA 1 di Novara copertura spese di connessione;

30/10/2023		CI	300,00	€ 300,00 Contributo per iscrizione tirocinanti accolti a per lo svolgimento della specializzazione per le attività di sostegno Ferrucci Roberto da università di Milano:
30/11/2023		CI	300,00	€ 300,00 Contributo per iscrizione tirocinanti accolti a per lo svolgimento della specializzazione per le attività di sostegno da Università di Milano:

Previsione definitiva	€	933,00
Somme accertate	€	933,00
Riscosso	€	933,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

05 / 06 Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	750,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
03/07/2023		CI	750,00	€ 750,00 EROGAZIONE FONDI PNFD A.S. 2022/2023 DA LICEO GALILEO BORGOMANERO.

Previsione definitiva	€	750,00
Somme accertate	€	750,00
Riscosso	€	750,00
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	€	98.634,31

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/01/1900		CI	38.706,00	€ 38.706,00,00 contributi viaggi istruzione;
03/07/2023		CI	59.928,31	€ 59.928,31 Regularizzazione Viaggi di istruzione vari; € 16,19 regularizzazione scheda Risorse ex art. 39-bis COMMA 1, del 9 agosto 2022 . 115, DL 115/2022;

Previsione definitiva	€	148.634,31
Somme accertate	€	148.634,31
Riscosso	€	148.634,31

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 € -176,50

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2023		CI	-176,50	€ 410,00 Integrazione assicurazione personale della scuola a.s. 2023/2024; - € -176,50 in meno per assicurazione alunni.

Previsione definitiva € 7.823,50

Somme accertate € 7.823,50

Riscosso € 7.823,50

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 € 410,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2023		CI	410,00	€ 410,00 Integrazione assicurazione personale della scuola a.s. 2023/2024; - € -176,50 in meno per assicurazione alunni.

Previsione definitiva € 410,00

Somme accertate € 410,00

Riscosso € 410,00

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 € 8.737,19

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/05/2023	68	CI	2.548,00	€ 2.548,00 CERTIFICAZIONE ESAME LINGUA INGLESE A2 KET CAMBRIDGE N 26 QUOTE DA GENITORI
15/05/2023	68	CI	1.084,00	€ 1.084,00 Iscrizione esame certificazione Trinity College primaria n. 30 alunni. Versamento da genitori;
03/07/2023		CI	16,19	€ 59.928,31 Regolarizzazione Viaggi di istruzione vari; € 16,19 regolarizzazione scheda Risorse ex art. 39-bis COMMA 1, del 9 agosto 2022 . 115, DL 115/2022;
30/11/2023		CI	3.328,00	€ 3.328,00 contributo progetto pomeriggio esperto madre lingua inglese BRITISH - 26 QUOTE
30/11/2023		CI	816,00	€ 816,00 Contributi Genitori per Iscrizione alunni al DELF n. 12 quote;
30/11/2023		CI	840,00	€ 840,00 Contributo sezione ad indirizzo musicale;
30/11/2023		CI	65,00	€ 65,00 somma da restituire involontariamente versata a scuola;
30/11/2023		CI	40,00	Risarcimento per danneggiamento banco alunno M.S.

Previsione definitiva	€	8.737,19
Somme accertate	€	8.737,19
Riscosso	€	8.737,19
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	€	2.320,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/10/2023		CI	1.300,00	€ 1.300,00 - contributo ora sesta periodo 01.09.2022 al 30.06.2023;
30/10/2023		CI	1.020,00	€ 1.020,00 contributo progetto didattico; English Summer Camp 2023 lingue senza frontiere;

Previsione definitiva	€	2.320,00
Somme accertate	€	2.320,00
Riscosso	€	2.320,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

06 / 11 Contributi da imprese vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	57,80

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/10/2023		CI	57,80	€ 57,80 Contributo per la distribuzione la frutta nella scuola - Da Società Melavi

Previsione definitiva	€	57,80
Somme accertate	€	57,80
Riscosso	€	57,80
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

06 / 12 Contributi da Istituzioni sociali private vincolati

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:
- nessuna -

Annotazioni:

[12 - Altre entrate]

12 / 01 Interessi

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,01

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/05/2023	68	CI	0,01	€ 0,01 Interessi provvisori Tesoreria Banca d'Italia anno 2022; € 3.871,00 Abilitazione al CLOUD per la PA locali PA digitale 2026 da STATO;

Previsione definitiva	€	0,01
Somme accertate	€	0,01
Riscosso	€	0,01
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

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

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 200,00

Riscosso € 200,00

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	564.168,66	374.992,87	66,47%
Progetti	59.607,98	21.583,57	36,21%
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	624.776,64	396.576,44	
Avanzo di competenza		603,08	
Totale a pareggio		397.179,52	

(*) 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 € 112.497,01

Variazioni in corso d'anno € 6.657,80

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
30/10/2023		CI	(E) 5.5	300,00	€ 300,00 Contributo per iscrizione tirocinanti accolti a per lo svolgimento della specializzazione per le attività di sostegno Ferrucci Roberto da università di Milano:
30/10/2023		CI	(U) 3.1.6	300,00	
30/10/2023		CI	(E) 6.11	57,80	€ 57,80 Contributo per la distribuzione la frutta nella scuola - Da Società Melavi
30/10/2023		CI	(U) 2.1.2	57,80	
30/10/2023		CI	(U) 3.1.6	-3.000,00	
30/10/2023		CI	(U) 3.2.5	3.000,00	
30/10/2023		CI	(E) 3.1	3.000,00	€ 9.003,60 (8.455,67 da MIM A.F. 2023 - Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre- dicembre 2023 + € 547,63
30/10/2023		CI	(U) 3.2.5	2.000,00	
30/10/2023		CI	(U) 3.2.9	1.000,00	ORIENTAMENTO per gli studenti risorse ex art. 8 D.L. 104/2013).
30/11/2023		CI	(E) 5.5	300,00	€ 300,00 Contributo per iscrizione tirocinanti accolti a per lo svolgimento della specializzazione per le attività di sostegno da Università di Milano:
30/11/2023		CI	(U) 2.1.2	300,00	
20/12/2023		CI	(E) 3.1	3.000,00	€ 9.459,38 - A.F. 2023 Integrazione funzionamento amministrativo didattico
20/12/2023		CI	(U) 3.2.3	1.000,00	
20/12/2023		CI	(U) 3.2.5	1.000,00	
20/12/2023		CI	(U) 3.2.9	1.000,00	

Previsione definitiva	€	119.154,81
Somme impegnate	€	17.835,71
Pagato	€	17.835,71
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	119.154,81
+ accertamenti assegnati		
Residua disponibilità finanz.	€	101.319,10

Annotazioni:

A.A01.22 - Risorse ex art. 39-bis COMMA 1, del 9 agosto 2022 . 115, DL 115/2022

Previsione iniziale	€	3.072,30
Variazioni in corso d'anno	€	96,19

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
15/05/2023	68	CI	(E) 1.2	96,19	€ 2.363,00- Concessione contributo - Concorso “Giovani eambiente. L’ acqua, forza motrice della natura, a.s. 2022/2023” . DA COMUNE DI BORGOMANERO
15/05/2023	68	CI	(U) 2.3.8	2.660,97	
15/05/2023	68	CI	(U) 2.3.10	-2.564,78	

Previsione definitiva	€	3.168,49
Somme impegnate	€	3.168,49
Pagato	€	3.168,49
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	3.168,49
+ accertamenti assegnati		
Residua disponibilità finanz.	€	0,00

Annotazioni:

A.A02.2 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 38.294,17

Variazioni in corso d'anno € 7.116,71

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
15/05/2023	68	CI	(E) 12.1	0,01	€ 0,01 Interessi provvisori Tesoreria Banca d'Italia anno 2022; € 3.871,00 Abilitazione al CLOUD per la PA locali PA digitale 2026 da STATO;
15/05/2023	68	CI	(U) 5.1.1	0,01	
03/07/2023		CI	(U) 4.3.7	-200,00	€ 1,410,35 Progetto Impronte IMPARO CON TE - Comune di Borgomanero
03/07/2023		CI	(U) 5.1.6	200,00	
30/10/2023		CI	(E) 6.8	650,00	€ 1.300,00 - contributo ora sesta periodo 01.09.2022 al 30.06.2023;
30/10/2023		CI	(U) 5.1.6	650,00	
30/10/2023		CI	(U) 3.11.3	-80,00	€ 57,80 Contributo per la distribuzione la frutta nella scuola - Da Società Melavi
30/10/2023		CI	(U) 9.1.4	80,00	
30/10/2023		CI	(E) 3.1	3.000,00	€ 9.003,60 (8.455,67 da MIM A.F. 2023 - Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre- dicembre 2023 + € 547,63 ORIENTAMENTO per gli studenti risorse ex art. 8 D.L. 104/2013).
30/10/2023		CI	(U) 5.1.1	1.000,00	
30/10/2023		CI	(U) 5.1.6	2.000,00	
30/11/2023		CI	(E) 6.5	-176,50	€ 410,00 Integrazione assicurazione personale della scuola a.s. 2023/2024; - € -176,50 in meno per assicurazione alunni.
30/11/2023		CI	(E) 6.6	410,00	
30/11/2023		CI	(U) 3.11.3	-176,50	
30/11/2023		CI	(U) 3.11.4	410,00	
30/11/2023		CI	(E) 6.7	840,00	€ 840,00 Contributo sezione ad indirizzo musicale;
30/11/2023		CI	(U) 4.3.20	840,00	
20/12/2023		CI	(E) 3.1	2.000,00	€ 9.459,38 - A.F. 2023 Integrazione funzionamento amministrativo didattico
20/12/2023		CI	(U) 2.3.9	1.000,00	
20/12/2023		CI	(U) 3.7.1	1.000,00	
20/12/2023		CI	(E) 3.1	393,20	€ 393,21 - A.F. 2023 funzionamento amministrativo didattico a.s. 2023/2024
20/12/2023		CI	(U) 2.1.2	393,20	

Previsione definitiva € 45.410,88

Somme impegnate € 15.036,02

Pagato € 12.021,94

Rimasto da pagare € 3.014,08 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 44.770,89

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 30.374,86

finanz.

Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 7.301,00
 Variazioni in corso d' anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	7.301,00			
Somme impegnate	€	6.000,00			
Pagato	€	6.000,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	7.301,00			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	1.301,00			

Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d' anno € 3.871,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
15/05/2023	68	CI	(E) 2.3.4	3.871,00	€ 0,01 Interessi provvisori Tesoreria Banca d'Italia anno 2022; € 3.871,00 Abilitazione al CLOUD per la PA locali PA digitale 2026 da STATO;
15/05/2023	68	CI	(U) 4.1.1	3.871,00	

Previsione definitiva € 3.871,00
 Somme impegnate € 1.659,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 1.659,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
 Avanzo di amministrazione € 3.871,00
 + accertamenti assegnati
 Residua disponibilità finanz. € 2.212,00

Annotazioni:

A.A03.3 - Didattica

Previsione iniziale € 39.685,71

Variazioni in corso d'anno € 10.821,05

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione	
15/05/2023	68	CI	(E) 5.4	2.363,00	€ 2.363,00- Concessione contributo - Concorso “ Giovani eambiente. L’ acqua,forza motrice della natura,a.s. 2022/2023” . DA COMUNE DI BORGOMANERO	
15/05/2023	68	CI	(U) 2.1.2	1.363,00		
15/05/2023	68	CI	(U) 2.3.8	1.000,00		
15/05/2023	68	CI	(U) 4.3.17	-80,00		
15/05/2023	68	CI	(U) 9.1.2	80,00		
15/05/2023	68	CI	(E) 5.5	333,00	€ 333,00 saldo contributo da parte dal CPIA 1 di Novara copertura spese di connessione;	
15/05/2023	68	CI	(U) 3.8.4	333,00		
03/07/2023		CI	(U) 4.3.17	-1.000,00	€ 1.410,35 Progetto Impronte IMPARO CON TE - Comune di Borgomanero	
03/07/2023		CI	(U) 9.2.2	1.000,00		
03/07/2023		CI	(U) 1.1.1	662,97	€ 59.928,31 Regolarizzazione Viaggi di istruzione vari; € 16,19 regolarizzazione scheda Risorse ex art. 39-bis COMMA 1, del 9 agosto 2022 . 115, DL 115/2022;	
03/07/2023		CI	(U) 1.1.2	-40,77		
03/07/2023		CI	(U) 1.1.3	369,38		
03/07/2023		CI	(U) 1.1.5	96,59		
03/07/2023		CI	(U) 1.1.6	419,75		
03/07/2023		CI	(U) 1.3.8	310,03		
03/07/2023		CI	(U) 1.3.16	1,59		
03/07/2023		CI	(U) 1.3.17	103,34		
03/07/2023		CI	(U) 1.3.19	38,68		
03/07/2023		CI	(U) 1.3.20	150,15		
03/07/2023		CI	(U) 1.3.21	7,00		
03/07/2023		CI	(U) 2.3.9	-2.118,71		
30/10/2023		CI	(E) 6.8	650,00		€ 1.300,00 - contributo ora sesta periodo 01.09.2022 al 30.06.2023;
30/10/2023		CI	(U) 2.3.9	650,00		
30/10/2023		CI	(E) 6.8	1.020,00	€ 1.020,00 contributo progetto didattico; English Summer Camp 2023 lingue senza frontiere;	
30/10/2023		CI	(U) 2.1.2	650,00		
30/10/2023		CI	(U) 2.3.8	370,00		
30/10/2023		CI	(E) 5.4	500,00	€ 500,00 Premio per concorso Giovani e ambiente da comune di Borgomanero;	
30/10/2023		CI	(U) 2.1.2	500,00		
30/10/2023		CI	(E) 3.1	1.455,67	€ 9.003,60 (8.455,67 da MIM A.F. 2023 - Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre- dicembre 2023 + € 547,63 ORIENTAMENTO per gli studenti risorse ex art. 8 D.L. 104/2013).	
30/10/2023		CI	(U) 2.1.3	455,67		
30/10/2023		CI	(U) 3.8.4	1.000,00		
30/11/2023		CI	(E) 6.7	40,00	Risarcimento per danneggiamento banco alunno M.S.	
30/11/2023		CI	(U) 2.1.3	-300,00		
30/11/2023		CI	(U) 2.2.1	300,00		

30/11/2023		CI	(U) 2.3.8	40,00	
20/12/2023		CI	(E) 3.1	4.459,38	€ 9.459,38 - A.F. 2023 Integrazione funzionamento amministrativo didattico
20/12/2023		CI	(U) 2.1.2	1.459,38	
20/12/2023		CI	(U) 2.3.9	1.500,00	
20/12/2023		CI	(U) 4.3.20	1.500,00	

<i>Previsione definitiva</i>	€	50.506,76	
<i>Somme impegnate</i>	€	17.737,56	
<i>Pagato</i>	€	16.970,22	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	767,34	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
<i>Avanzo di amministrazione</i>	€	49.891,09	
<i>+ accertamenti assegnati</i>			
<i>Residua disponibilità finanzi.</i>	€	32.769,20	

Annotazioni:

A.A03.19 - PON Realizzazione di reti cablate e wireless - Avviso 20480/2021

<i>Previsione iniziale</i>	€	3.171,65
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,01

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
20/12/2023		CI	(E) 3.1	0,01	€ 393,21 - A.F. 2023 funzionamento amministrativo didattico a.s. 2023/2024
20/12/2023		CI	(U) 4.3.11	0,01	

<i>Previsione definitiva</i>	€	3.171,66	
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
<i>Avanzo di amministrazione</i>	€	3.171,65	
<i>+ accertamenti assegnati</i>			
<i>Residua disponibilità finanzi.</i>	€	3.171,66	

Annotazioni:

A.A03.20 - PON Digital Board avviso 28966/2021

Previsione iniziale	€	13,28
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	13,28			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	13,28			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	13,28			

Annotazioni:

A.A03.21 - PON Ambienti Didattici Innovativi per le scuole dell'Infanzia Avviso n. 72962

Previsione iniziale	€	7.127,07
Variazioni in corso d'anno	€	33,94

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
15/05/2023	68	CI	(E) 1.2	33,94	€ 333,00 saldo contribuito da parte dal CPIA 1 di Novara copertura spese di connessione;
15/05/2023	68	CI	(U) 1.3.5	1.540,41	
15/05/2023	68	CI	(U) 1.3.6	500,64	
15/05/2023	68	CI	(U) 1.3.8	1.291,42	
15/05/2023	68	CI	(U) 1.3.16	18,79	
15/05/2023	68	CI	(U) 1.3.17	1.545,51	
15/05/2023	68	CI	(U) 1.3.19	456,38	
15/05/2023	68	CI	(U) 1.3.20	1.771,86	
15/05/2023	68	CI	(U) 1.3.21	36,00	
15/05/2023	68	CI	(U) 4.3.17	-7.127,07	

Previsione definitiva	€	7.161,01
Somme impegnate	€	7.161,01
Pagato	€	7.161,01
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione	€	8.616,68
+ accertamenti assegnati		
Residua disponibilità finanz.	€	0,00

Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
03/03/2023		EF	(E) 1.2	2.000,00	STORNO TRA P04.19 A A03.26
03/03/2023		EF	(U) 1.3.1	1.026,94	
03/03/2023		EF	(U) 1.3.16	137,91	
03/03/2023		EF	(U) 1.3.17	342,31	
03/03/2023		EF	(U) 1.3.19	128,11	
03/03/2023		EF	(U) 1.3.20	364,73	

Previsione definitiva € 2.000,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 2.000,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzia. € 2.000,00

Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 163.935,87

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
15/05/2023	68	CI	(E) 2.3.5	163.935,87	€ 163.935,87 - PNRR - Piano "Scuola 4.0" – Azione 1 – Next digital classroom da STATO;
15/05/2023	68	CI	(U) 1.3.8	2.125,96	
15/05/2023	68	CI	(U) 1.3.16	12,60	
15/05/2023	68	CI	(U) 1.3.17	1.144,75	
15/05/2023	68	CI	(U) 1.3.19	306,01	
15/05/2023	68	CI	(U) 1.3.20	1.188,03	
15/05/2023	68	CI	(U) 3.4.1	174,46	
15/05/2023	68	CI	(U) 3.7.6	4.990,78	
15/05/2023	68	CI	(U) 4.3.9	22.613,92	
15/05/2023	68	CI	(U) 4.3.11	7.008,90	
15/05/2023	68	CI	(U) 4.3.12	13.082,06	
15/05/2023	68	CI	(U) 4.3.17	111.288,40	

Previsione definitiva € 163.935,87

Somme impegnate € 159.130,46

Pagato	€	116.425,58	
Rimasto da pagare	€	42.704,88	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	163.935,87	
+			
accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	4.805,41	

Annotazioni:

A.A03.28 - Progetto Impronte IMPARO CON TE

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.410,35

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
03/07/2023		CI	(E) 5.4	1.410,35	€ 1.410,35 Progetto Impronte IMPARO CON TE - Comune di Borgomanero
03/07/2023		CI	(U) 1.3.8	715,44	
03/07/2023		CI	(U) 1.3.16	3,68	
03/07/2023		CI	(U) 1.3.17	238,48	
03/07/2023		CI	(U) 1.3.19	89,25	
03/07/2023		CI	(U) 1.3.20	346,50	
03/07/2023		CI	(U) 1.3.21	17,00	

Previsione definitiva	€	1.410,35	
Somme impegnate	€	1.410,35	
Pagato	€	1.410,35	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	1.410,35	
+			
accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	0,00	

Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 56.451,93

Variazioni in corso d'anno € 98.699,31

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
01/01/1900		CI	(E) 6.4	38.706,00	€ 38.706,00,00 contributi viaggi istruzione;
01/01/1900		CI	(U) 3.12.1	38.706,00	
03/07/2023		CI	(E) 6.4	59.928,31	€ 59.928,31 Regolarizzazione Viaggi di istruzione vari; € 16,19 regolarizzazione scheda Risorse ex art. 39-bis COMMA 1, del 9 agosto 2022 . 115, DL 115/2022;
03/07/2023		CI	(U) 3.12.1	59.882,31	
03/07/2023		CI	(U) 9.2.4	46,00	
30/11/2023		CI	(E) 6.7	65,00	€ 65,00 somma da restituire involontariamente versata a scuola;
30/11/2023		CI	(U) 9.1.4	65,00	

Previsione definitiva € 155.151,24

Somme impegnate € 145.854,27

Pagato € 115.252,27

Rimasto da pagare € 30.602,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 155.151,24

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 9.296,97

Annotazioni:

A.A06.6 - Attività di orientamento

Previsione iniziale € 1.364,68

Variazioni in corso d'anno € 547,63

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
30/10/2023		CI	(E) 3.1	547,63	€ 9.003,60 (8.455,67 da MIM A.F. 2023 - Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre- dicembre 2023 + € 547,63 ORIENTAMENTO per gli studenti risorse ex art. 8 D.L. 104/2013).
30/10/2023		CI	(U) 2.1.2	547,63	

Previsione definitiva € 1.912,31

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 1.912,31

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 1.912,31

Annotazioni:

P.P01.6 - Sviluppo delle Competenze Digitali

Previsione iniziale	€	1.142,46
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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 finanz.	€	1.142,46			

Annotazioni:

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

Previsione iniziale	€	9.171,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
30/11/2023		CI	(U) 3.2.4	2.880,00	€ 65,00 somma da restituire involontariamente versata a scuola;
30/11/2023		CI	(U) 3.2.9	-2.880,00	

Previsione definitiva	€	9.171,00			
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	€	9.171,00			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	6.291,00			

Annotazioni:

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

Previsione iniziale	€	3.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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 finanz.	€	3.000,00			

Annotazioni:

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

Previsione iniziale	€	16.842,92
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
03/07/2023		CI	(U) 1.1.1	-64,46	€ 59.928,31 Regularizzazione Viaggi di istruzione vari; € 16,19 regularizzazione scheda Risorse ex art. 39-bis COMMA 1, del 9 agosto 2022 . 115, DL 115/2022;
03/07/2023		CI	(U) 1.1.6	64,46	

Previsione definitiva	€	16.842,92	
Somme impegnate	€	6.160,39	
Pagato	€	6.160,39	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	16.842,92	
+ accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	10.682,53	

Annotazioni:

P.P03.10 - Potenziamento delle competenze Lingue Straniere

Previsione iniziale € 3.392,60

Variazioni in corso d'anno € 7.776,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
15/05/2023	68	CI	(E) 6.7	2.548,00	€ 2.548,00 CERTIFICAZIONE ESAME LINGUA INGLESE A2 KET CAMBRIDGE N 26 QUOTE DA GENITORI
15/05/2023	68	CI	(U) 3.2.9	2.548,00	
15/05/2023	68	CI	(E) 6.7	1.084,00	€ 1.084,00 Iscrizione esame certificazione Trinity College primaria n. 30 alunni. Versamento da genitori;
15/05/2023	68	CI	(U) 3.2.9	1.084,00	
30/11/2023		CI	(E) 6.7	3.328,00	€ 3.328,00 contributo progetto pomeridiano esperto madre lingua inglese BRITISH - 26 QUOTE
30/11/2023		CI	(U) 3.2.9	3.328,00	
30/11/2023		CI	(E) 6.7	816,00	€ 816,00 Contributi Genitori per Iscrizione alunni al DELF n. 12 quote;
30/11/2023		CI	(U) 3.2.9	816,00	

Previsione definitiva € 11.168,60

Somme impegnate € 7.776,00

Pagato € 3.632,00

Rimasto da pagare € 4.144,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 11.168,60

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 3.392,60

Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 14.634,42

Variazioni in corso d'anno € 750,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
03/07/2023		CI	(E) 5.6	750,00	€ 750,00 EROGAZIONE FONDI PNFD A.S. 2022/2023 DA LICEO GALILEO BORGOMANERO.
03/07/2023		CI	(U) 3.5.1	750,00	
30/10/2023		CI	(U) 3.5.1	-1.214,16	€ 57,80 Contributo per la distribuzione la frutta nella scuola - Da Società Melavi
30/10/2023		CI	(U) 9.1.3	1.214,16	

Previsione definitiva € 15.384,42

Somme impegnate € 4.361,22

Pagato € 3.061,22

Rimasto da pagare € 1.300,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 17.384,42

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 11.023,20

Annotazioni:

P.P04.12 - Formazione didattica a distanza

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
30/10/2023		CI	(E) 3.1	1.000,00	€ 9.003,60 (8.455,67 da MIM A.F. 2023 - Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre- dicembre 2023 + € 547,63 ORIENTAMENTO per gli studenti risorse ex art. 8 D.L. 104/2013).
30/10/2023		CI	(U) 5.3.3	1.000,00	

Previsione definitiva € 1.000,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 0,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzia. € 1.000,00

Annotazioni:

P.P04.18 - Risorse ex art. 39-bis COMMA 1, del 9 agosto 2022 . 115, DL 115/2022

Previsione iniziale € 240,00

Variazioni in corso d'anno € -80,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
15/05/2023	68	CI	(E) 1.2	-96,19	€ 2.363,00- Concessione contributo - Concorso “Giovani eambiente. L’ acqua, forza motrice della natura, a.s. 2022/2023” . DA COMUNE DI BORGOMANERO
15/05/2023	68	CI	(U) 3.5.1	-96,19	
03/07/2023		CI	(E) 6.7	16,19	€ 59.928,31 Regolarizzazione Viaggi di istruzione vari; € 16,19 regolarizzazione scheda Risorse ex art. 39-bis COMMA 1, del 9 agosto 2022 . 115, DL 115/2022;
03/07/2023		CI	(U) 3.5.1	16,19	

Previsione definitiva € 160,00

Somme impegnate € 160,00

Pagato € 160,00

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

Avanzo di amministrazione € 160,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzia. € 0,00

Annotazioni:

P.P04.19 - Animatori digitali 2022-2024 Didattica digitale integrata e formazione PNRR

Previsione iniziale € 2.000,00

Variazioni in corso d'anno € -2.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
03/03/2023		EF	(E) 1.2	-2.000,00	STORNO TRA P04.19 A A03.26
03/03/2023		EF	(U) 1.3.1	-1.026,94	
03/03/2023		EF	(U) 1.3.16	-137,91	
03/03/2023		EF	(U) 1.3.17	-342,31	
03/03/2023		EF	(U) 1.3.19	-128,11	
03/03/2023		EF	(U) 1.3.20	-364,73	

Previsione definitiva € 0,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 0,00

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 0,00

finanz.

Annotazioni:

P.P05.5 - Progetti per Gare e concorsi

Previsione iniziale € 1.738,58

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
15/05/2023	68	CI	(U) 2.3.9	-22,00	€ 2.548,00 CERTIFICAZIONE ESAME LINGUA INGLESE A2 KET CAMBRIDGE N 26 QUOTE DA GENITORI
15/05/2023	68	CI	(U) 3.3.1	22,00	

Previsione definitiva € 1.738,58

Somme impegnate € 245,96

Pagato € 245,96

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

Avanzo di amministrazione € 1.738,58

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 1.492,62

finanz.

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio		256.007,58
RISCOSSIONI		411.573,49
a) in conto competenza		311.340,58
b) in conto residui		100.232,91
PAGAMENTI		389.811,63
a) in conto competenza		309.505,14
b) in conto residui		80.306,49
FONDO DI CASSA a fine esercizio		277.769,44

RESIDUI ATTIVI	101.267,01	RESIDUI PASSIVI	87.071,30
- dell'esercizio	85.838,94	- dell'esercizio	87.071,30
- degli esercizi precedenti	15.428,07	- degli esercizi precedenti	0,00

AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE **291.965,15**

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	119.772,92	-4.111,94	115.660,98	100.232,91	15.428,07	85.838,94	101.267,01
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	80.306,49	0,00	80.306,49	80.306,49	0,00	87.071,30	87.071,30

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	121.169,39	175.145,13	296.314,52
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	121.169,39	175.145,13	296.314,52
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	119.772,92	-18.505,91	101.267,01
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	256.007,58	21.761,86	277.769,44
TOTALE DISPONIBILITA'	375.780,50	3.255,95	379.036,45
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	80.306,49	6.764,81	87.071,30
TOTALE DEBITI	80.306,49	6.764,81	87.071,30
CONSISTENZA PATRIMONIALE			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	416.643,40	171.636,27	588.279,67
TOTALE PASSIVITA'	496.949,89	178.401,08	675.350,97

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' Istituito 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	19.114,77	4,82%
02	Acquisto di beni di consumo	22.573,29	5,69%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	194.382,79	49,02%
04	Acquisto di beni d'investimento	157.264,23	39,66%
05	Altre spese	756,20	0,19%
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	2.485,16	0,63%
Totale somme impegnate		396.576,44	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									Program mazione 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 , investime nto	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordin ari e da contenzio so	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	1.990,50	10.510,96	8.502,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.323,30	21.004,20	17,17%
A02	0,00	1.625,48	18.574,34	1.659,00	756,20	0,00	0,00	0,00	80,00	56.582,88	22.695,02	40,11%
A03	11.365,07	9.811,70	7.577,38	155.605,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1.080,00	228.198,93	185.439,38	81,26%
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	145.743,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111,00	155.151,24	145.854,27	94,01%
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.912,31	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	5.759,20	401,19	2.880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.013,92	9.040,39	31,16%

P03	0,00	0,00	7.776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.168,60	7.776,00	69,62%
P04	0,00	0,00	3.307,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.214,16	16.544,42	4.521,22	27,33%
P05	0,00	223,96	22,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.738,58	245,96	14,15%
TOTALE	19.114,77	22.573,29	194.382,79	157.264,23	756,20	0,00	0,00	0,00	2.485,16	623.776,64	396.576,44	63,58%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	4,82%	5,69%	49,02%	39,66%	0,19%	0,00%	0,00%	0,00%	0,63%			

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario **2023** è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € **200,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato **7 del 20/01/2023** è stato regolarmente restituito con apposita reversale **81 del 22/11/2023**.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{376.148,02}{397.179,52} = \mathbf{0,95}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{21.031,50}{397.179,52} = \mathbf{0,05}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{397.179,52}{397.179,52} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{85.838,94}{397.179,52} = \mathbf{0,22}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{100.232,91}{115.660,98} = \mathbf{0,87}$$

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.

<u>Totale residui attivi a fine anno</u>	=	<u>101.267,01</u>	=	0,20
Totale accertamenti + Residui attivi		512.840,50		

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

<u>Impegni Attività</u>	=	<u>374.992,87</u>	=	0,95
Totale impegni		396.576,44		

INDICE SPESE PROGETTI

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

<u>Impegni Progetti</u>	=	<u>21.583,57</u>	=	0,05
Totale impegni		396.576,44		

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

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

<u>Impegni Gestioni Economiche</u>	=	<u>0,00</u>	=	0,00
Totale impegni		396.576,44		

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

<u>Impegni non pagati</u>	=	<u>87.071,30</u>	=	0,22
Totale impegni		396.576,44		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

<u>Pagamenti residui passivi</u>	=	<u>80.306,49</u>	=	1,00
Totale residui passivi		80.306,49		

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)

<u>Totale residui passivi a fine anno</u>	=	<u>87.071,30</u>	=	0,18
Totale impegni + Residui passivi		476.882,93		

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

<u>Totale impegni</u>	=	<u>396.576,44</u>	=	
Totale alunni				

CONCLUSIONI

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2023, 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 01/03/2024

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Saverio Grandinetti Parise

Il dirigente scolastico
Prof.ssa Giuseppa PAVONE