



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 8/02/2024 con delibera n. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	523.976,22	Programmazione definitiva	517.604,87	<i>Disp. fin. da programmare</i> 6.371,35
Accertamenti	215.556,87	Impegni	165.465,01	<i>Avanzo di competenza</i> 50.091,86
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				238.112,47
Riscossioni competenza residui (B)	222.975,01	Pagamenti competenza residui (C)	276.572,63	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				184.514,85
Somme rimaste da riscuotere (E)	4.857,80	Somme rimaste da pagare (F)	57.140,47	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -52.282,67
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	85.148,40	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	9.920,89	
Totale residui attivi (I=E+G)	90.006,20	Totale residui passivi (L=F+H)	67.061,36	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 22.944,84

Il conto consuntivo (Modello H) si chiude con un avanzo di competenza di € 50.091,86 derivante dalla somma algebrica fra le Entrate accertate e le Uscite impegnate. Il risultato complessivo di esercizio, risultante dal saldo di cassa al 31/12/2024 (Modello J) più i residui attivi meno i residui passivi (Modelli L) si presenta con un avanzo di € 207.459,69 che costituisce l'avanzo di amministrazione al 31.12.2024 complessivo. Sono stati radiati residui attivi per € 2.400,00 e passivi per € 2.875,31.

Dal modello J risulta un fondo di cassa a fine esercizio di € 184.514,85 che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto della banca cassiera allegato al presente documento.

Dal mod. K, dopo la verifica inventariale, risulta quanto segue:

- CONSISTENZA PATRIMONIALE € 568.024,93
- IMMOBILIZZAZIONI € 360.565,24
- DISPONIBILITA' € 274.521,05

La consistenza finale delle immobilizzazioni concorda con le risultanze del Registro - Inventario al 31/12/2024.

Il saldo al 31/12/2024 del c/c aperto presso la Tesoreria Unica della Banca d'Italia, desumibile dal "Mod. 56 T", ammonta ad € 184.514,85 così ripartiti: € 184.504,85 componente infruttifera; € 10,00 componente fruttifera che concorda con il fondo cassa a fine esercizio evidenziato nel mod. J e con l'estratto conto emesso dal "Banco Popolare", gestore del servizio di cassa. La convenzione con il Banco popolare, in vigore dall'1.1.2024, scadrà il 31.12.2026.

Il nostro Istituto, come previsto dalla normativa vigente, ha adottato il sistema "Pago in Rete" che fa capo al c/c di cassa aperto presso il Banco Popolare. Pertanto il c/c postale è stato chiuso in data 29.1.2022.

Il Dirigente Scolastico, nella convinzione di aver agito nell'interesse dell'Istituto Comprensivo Arquata Scrivia – Vignole Borbera, sottopone al parere del Collegio dei Revisori dei Conti, prima dell'approvazione da parte del Consiglio di Istituto, il presente Consuntivo.



3. Conto Finanziario

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	156.892,52	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	271.193,07	132.130,68	48,72 %
3. Finanziamenti dallo Stato	27.182,42	27.182,42	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	4.600,00	4.600,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.200,00	6.200,00	100,00 %
6. Contributi da privati	56.400,45	43.940,95	77,91 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.502,76	1.502,76	100,00 %
12. Altre entrate	5,00	0,06	1,20 %
Totale Entrate	523.976,22	215.556,87	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		215.556,87	

Le entrate accertate ammontano ad € 215.556,87 rispetto ad una programmazione definitiva di € 523.976,22, suddivise secondo la ripartizione evidenziata nel prospetto riepilogativo. Il totale a pareggio ammonta a € 215.556,87; pertanto non si contabilizza alcun disavanzo di competenza.



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	156.892,52	0,00	156.892,52
	2	Vincolato	62.820,07	0,00	62.820,07
	1	Non vincolato	94.072,45	0,00	94.072,45

L'avanzo di amministrazione definitivo coincide con l'avanzo di amministrazione presunto di € 156.892,52 ed è ripartito tra € 62.820,07 (vincolato) ed € 94.072,45 (non vincolato).

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	20.877,92	271.193,07	132.130,68	128.798,57	3.332,11	139.062,39
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	20.877,92	271.193,07	132.130,68	128.798,57	3.332,11	139.062,39

Il nostro Istituto ha partecipato ai seguenti PNRR:

1) "Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi" (Avviso/Decreto: M4C1I3.2-2022-961) finalizzato alla realizzazione di ambienti fisici di apprendimento innovativi. Il CUP acquisito in fase di presentazione della domanda è F94D22004240006. L'importo assegnato ammonta ad € 171.387,50, da ripartire tra forniture di strumentazione tecnologica innovativa ed arredi ed attività di supporto e collaudo delle forniture. Nel corso dell'anno 2023 sono state effettuate le gare per la fornitura delle attrezzature e l'affidamento degli incarichi. La consegna delle forniture si è conclusa nell'anno 2024 e, attualmente, il progetto è in fase di rendicontazione.

Grazie ai fondi PNRR sono stati realizzati all'interno dell'istituto 30 ambienti fisici di apprendimento innovativi: 8 aule disciplinari a disposizione di tutte le classi dei singoli plessi e 22 aule fisse innovative.

Nel plesso della Primaria di Arquata è stata trasformata l'aula che ospitava il laboratorio di informatica in un'aula tematica e multifunzionale di Inglese e Tecnologia, dove l'utilizzo già presente della digital board e della classe virtuale è stato potenziato attraverso l'installazione di software didattico corredato di contenuti "già pronti" adatti all'età dei nostri alunni, finalizzato a promuovere un apprendimento cooperativo e una didattica inclusiva, e attraverso la introduzione di PC che vanno in parte ad affiancarsi a quelli già presenti e ancora utilizzabili e in parte a sostituire quelli ormai obsoleti e inadeguati a supportare i software didattici più efficaci. In questa aula potranno svolgere lezioni di Inglese e tecnologia tutte le 16 classi del plesso, ruotando all'interno dell'orario curricolare.

Nei plessi una parte dell'intervento riguarda le aule, prevedendo l'innovazione di 22 aule fisse.

Nei plessi della primaria si è provveduto, in particolare, a dotare di digital board quelle che ne sono sprovviste, per la condivisione dei contenuti e la collaborazione di tutta la classe, e ad implementare le funzionalità di questo strumento attraverso l'accesso ad una piattaforma web che consenta, fra le altre cose, la creazione di una classe virtuale, sfruttando la connettività cablata o wireless già presente, nonché la possibilità di fruizione a distanza di tutte le attività. Si prevede inoltre di dotare il computer presente in aula, e collegabile alla digital board, di adeguati software didattici, con particolare riguardo a quelli più finalizzati all'inclusione, e di fornire agli alunni notebook, che vanno ad aggiungersi ai tablet già in possesso della scuola, in modo tale che in diverse classi tutti gli alunni ne siano provvisti, così da realizzare pienamente l'obiettivo di "fare entrare il laboratorio all'interno della classe".

Nei plessi della secondaria di primo grado si è provveduto, parimenti, a dotare di digital board l'aula che ne era ancora sprovvista, con possibilità di accesso alla piattaforma web, all'utilizzo della classe virtuale e alle funzionalità connesse. In un certo numero di classi del primo anno, inoltre, si fornirà ad ogni studente un pc portatile, dotato di tutte le applicazioni fornite dalle suites di Google di ulteriore software didattico. Ciascuna di queste classi prime è dotata di un carrello stazione di ricarica, per ottimizzare la funzionalità della strumentazione digitale. In altre classi della secondaria, già dotate di digital board e di accesso alla piattaforma web e alla classe virtuale, sono installati software didattici



pensati per stimolare un apprendimento cooperativo e una didattica inclusiva.

L'altra parte dell'intervento, invece, ha riguardato aule destinate ad essere utilizzate da più classi: si prevede di creare 8 aule tematiche.

In tutti i plessi sono stati realizzati una o più aule-laboratorio, alcune dedicate alle discipline scientifico tecnologico (aule STEM) e altre all'area linguistica, artistica e musicale, in modo tale che gli studenti non resteranno sempre nello stesso ambiente, ma passeranno da un'aula all'altra a seconda delle materie affrontate: in queste aule-laboratorio si potrà realizzare una didattica attiva e collaborativa, supportata da strumenti adeguati.

Si procederà ad acquistare un congruo numero di computer, che si andrà ad aggiungere a quelli già in possesso della scuola e ancora utilizzabili e che permetterà di sostituire quelli ormai obsoleti, di dotare di digital board gli ambienti che ne sono ancora sprovvisti e di fornire adeguati software didattici, dispositivi digitali, strumentazioni tecniche e arredi necessari a promuovere una didattica basata su apprendimento esperienziale e collaborativo.

Tutti gli interventi sopra descritti, che comportano la creazione di 30 nuovi ambienti di apprendimento (22 aule fisse + 8 aule tematiche) risultano finalizzati alla realizzazione di una didattica capace di mettere realmente l'alunno al centro del processo educativo, promuovendo un apprendimento attivo e collaborativo, che faccia leva sugli aspetti motivazionali, sulla fiducia in se stessi, l'empatia e il valore della collaborazione con gli altri: in una parola sul benessere emotivo. Nella Primaria di Grondona e nella Primaria di Rocchetta Ligure sono stati effettuati interventi analoghi, creando altre due aule tematiche di Inglese e Tecnologia, provvedendo a dotare i suddetti plessi, là dove necessario, anche di digital board (che andranno ad affiancarsi alle LIM già presenti) e di arredi modulari funzionali a una didattica più efficace e cooperativa, nonché di notebook e di software didattico.

Nel plesso della Primaria di Borghetto è stata realizzata un'aula multifunzionale dove potranno essere svolte le lezioni di Inglese e di Arte e Immagine, attraverso l'acquisto, in particolare, di un kit per l'apprendimento dell'inglese con la realtà aumentata, e di materiale per il disegno.

Ulteriori ambienti trasformati in aule tematiche sono: una aula STEM nella secondaria di Vignole, un'aula STEM nella secondaria di Arquata, un'aula lingue-musica nella secondaria di Arquata, un'aula Italiano-Lingue nella secondaria di Rocchetta e un'aula STEM nella Primaria di Rocchetta.

2) Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università - Investimento 3.1: Nuove competenze e nuovi linguaggi - Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche (D.M. 65/2023) CODICE IDENTIFICATIVO PROGETTO: M4C1I3.1-2023-1143-P-36876 CUP F94D23003170006. L'importo finanziato ammonta a € 95.372,26. Il progetto si propone di valorizzare e potenziare la didattica orientativa attraverso la promozione delle metodologie e dei contenuti volti a sviluppare le competenze STEM e multilinguistiche. Il fine è quello di introdurre nella pratica quotidiana metodologie didattiche innovative e nuovi ambienti di apprendimento, allo scopo di migliorare l'efficacia dell'azione didattica rendendola più accattivante e coinvolgente. Nel corso del 2024 sono stati affidati gli incarichi per l'effettuazione del corso di Inglese rivolto agli alunni (già svolto) e ai docenti (in fase di svolgimento), per un progetto didattico, organizzato in diversi incontri sulle tematiche elencate nell'offerta didattica descritta di seguito, andrà a integrare il programma formativo scolastico con lezioni frontali da svolgersi all'interno dell'orario scolastico. Mediante un approccio pratico e interattivo, gli studenti approfondiranno le conoscenze sui temi descritti e applicheranno in laboratorio e sul campo le conoscenze e i metodi presentati nelle lezioni frontali. In particolare, verranno organizzati laboratori pratici che coinvolgano gli studenti in esperimenti scientifici e attività multidisciplinari legate alle materie STEM, incoraggiando la collaborazione tra gli insegnanti di scienze, matematica, tecnologia e informatica e per un corso di Italiano L2; L'attività proseguirà nel corso dell'anno 2025.

3) Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università - Investimento 2.1: Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale del personale scolastico - Formazione del personale scolastico per la transizione digitale (D.M. 66/2023) - CODICE IDENTIFICATIVO PROGETTO: M4C1I2.1-2023-1222-P-44667 CUP F94D23004270006. L'importo finanziato ammonta a € 58.527,77. Il progetto prevede l'attivazione di 4 corsi da 20 ore e 6 laboratori, unitamente alle attività delle comunità di pratica, in materia di formazione digitale del personale scolastico, anche a supporto dei nuovi ambienti didattici realizzati grazie alla partecipazione al progetto Scuola 4.0. Si prevede la partecipazione di circa 90 persone. L'avvio del progetto è imminente;

4) Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università - Investimento 1.4: Intervento straordinario finalizzato alla riduzione dei divari territoriali nelle scuole secondarie di primo e di secondo grado e alla lotta alla dispersione scolastica - Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 2 febbraio 2024, n. 19) - CODICE IDENTIFICATIVO PROGETTO: M4C1I1.4-2024-1322-P-51780 - CUP F94D21000740006. L'importo finanziato ammonta a € 96.415,12. Le azioni previste nel progetto sono volte a ridurre i divari negli apprendimenti con interventi mirati e individualizzati e a potenziare le competenze di base. Grazie alle attività laboratoriali una particolare attenzione sarà rivolta alla valorizzazione delle competenze non "scolastiche" e alla socializzazione, aspetto importante nella motivazione allo studio e nel benessere a scuola. Anche questo progetto è in fase di avvio.



5) Animatori digitali 2022-2024 investimento 2.1 Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico-Missione 4 (D.M. 222/22) – CODICE IDENTIFICATIVO PROGETTO M4C112.1-2022-941-P-8471 CUP: F94D22002240006. L'importo finanziato ammonta a € 2.000,00. Il Progetto, concluso, prevede azioni finalizzate alla formazione del personale scolastico alla transizione digitale e al coinvolgimento della comunità scolastica. I fondi coprono le azioni di formazione e affiancamento del personale scolastico, svolte con la collaborazione degli animatori digitali, per gli anni scolastici 2022-2023 e 2023-2024.

Sempre nell'ambito dei finanziamenti alle scuole previsti dal PNRR il nostro Istituto ha partecipato a due bandi emessi dalla "PA Digitale 2026", entrambi accettati:

- Progetto 1.2 - Abilitazione al Cloud - Scuole (CUP F91C22000980006): prevede la migrazione di alcuni servizi riconducibili alla segreteria digitale dal server al cloud; l'importo inizialmente riconosciuto era di € 8.295,00 (come riportato nella previsione iniziale), poi ridotto ad € 3.318,00 in seguito ad ulteriore verifica delle attività da svolgere; l'incarico per la realizzazione è stato affidato alla ditta Madisoft di Macerata in quanto affidataria del servizio di gestione della Segreteria Digitale, degli Alunni con relativo registro e del Personale; nell'anno 2023 sono stati assunti impegni per un totale di € 2.989,00; pertanto la disponibilità residua da impegnare all'1.1.2024 ammonta ad € 329,00. Il progetto è in fase di realizzazione.

- Progetto 1.4.1 - Esperienza del Cittadino - Scuole (CUP F91F22002720006): prevede la migrazione sul cloud del sito scolastico; l'importo riconosciuto e riportato nella previsione iniziale è di € 7.301,00; il progetto, affidato anche in questo caso alla ditta Madisoft di Macerata in quanto gestrice del sito, è concluso. Nell'anno 2023 sono stati assunti impegni per un totale di € 3.660,00; pertanto la disponibilità residua da impegnare al 31.12.2024 ammonta ad € 3.641,00. Il progetto è concluso, convalidato e finanziato dall'autorità competente.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	16.307,99	27.182,42	27.182,42	27.182,42	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	281,75	281,75	281,75	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.307,99	26.900,67	26.900,67	26.900,67	0,00	0,00

Il contributo del M.I.M. per l'Anno 2024 (Dotazione Ordinaria) è stato di € 27.182,42 così ripartito:

- € 16.307,99 funzionamento amministrativo/didattico per il periodo gennaio/agosto; € 10.874,42 funzionamento amministrativo/didattico per il periodo settembre/dicembre; € 281,75 integrazione al funzionamento amministrativo/didattico;

Gli "altri finanziamenti vincolati dallo Stato", per un totale di € 330,13, sono costituiti da:

- € 304,93 percorso orientamento studenti;
- € 25,20 rimborso spese giochi studenteschi.

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	4.600,00	4.600,00	3.298,31	1.301,69	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	4.600,00	4.600,00	3.298,31	1.301,69	0,00



Dalla Regione Piemonte è stata prevista l'erogazione di € 4.600,00 quale contributo allo sdoppiamento delle pluriclassi di Grondona (€ 2.300,00) e di Rocchetta (€ 1.100,00). In entrambi i plessi è stato effettuato lo sdoppiamento delle pluriclassi avvalendosi di personale interno individuato mediante bando selettivo.

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	0,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00

La previsione definitiva ammonta ad € 6.200,00 così ripartita:

- € 6.000,00 erogati dal Comune di Arquata Scrivia a copertura di attività didattiche;
- € 200,00 erogati dal Comune di Vignole Borbera quale contributo per alunni in difficoltà.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	25.000,00	56.400,45	43.940,95	43.716,95	224,00	12.459,50
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	29.325,15	29.325,15	29.325,15	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	10.000,00	12.000,00	11.500,00	11.276,00	224,00	500,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	75,30	75,30	75,30	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	15.000,00	15.000,00	3.040,50	3.040,50	0,00	11.959,50

La previsione definitiva ammonta a € 56.400,45 mentre le somme accertate e riscosse ammontano a € 43.940,95 così ripartite:

- € 29.325,15 per le visite di istruzione;
- € 11.276,00 per il pagamento delle assicurazioni;
- € 75,30 contributo del gestore dei distributori automatici di bevande;
- € 3.040,50 contributi erogati dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Tortona per attività di formazione.

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	1.502,76	1.502,76	1.502,76	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme	0,00	1.502,76	1.502,76	1.502,76	0,00	0,00



		non dovute o incassate in eccesso da Imprese						
--	--	-------------------------------------------------	--	--	--	--	--	--

La cifra appostata è così suddivisa: € 952,76 ritornati dalla tesoreria in seguito a versamento su c/c estinto, € 550,00 restituiti dalla Ditta Autolinee Val Borbera per versamento errato.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	5,00	5,00	0,06	0,06	0,00	4,94
	1	Interessi	5,00	5,00	0,06	0,06	0,00	4,94

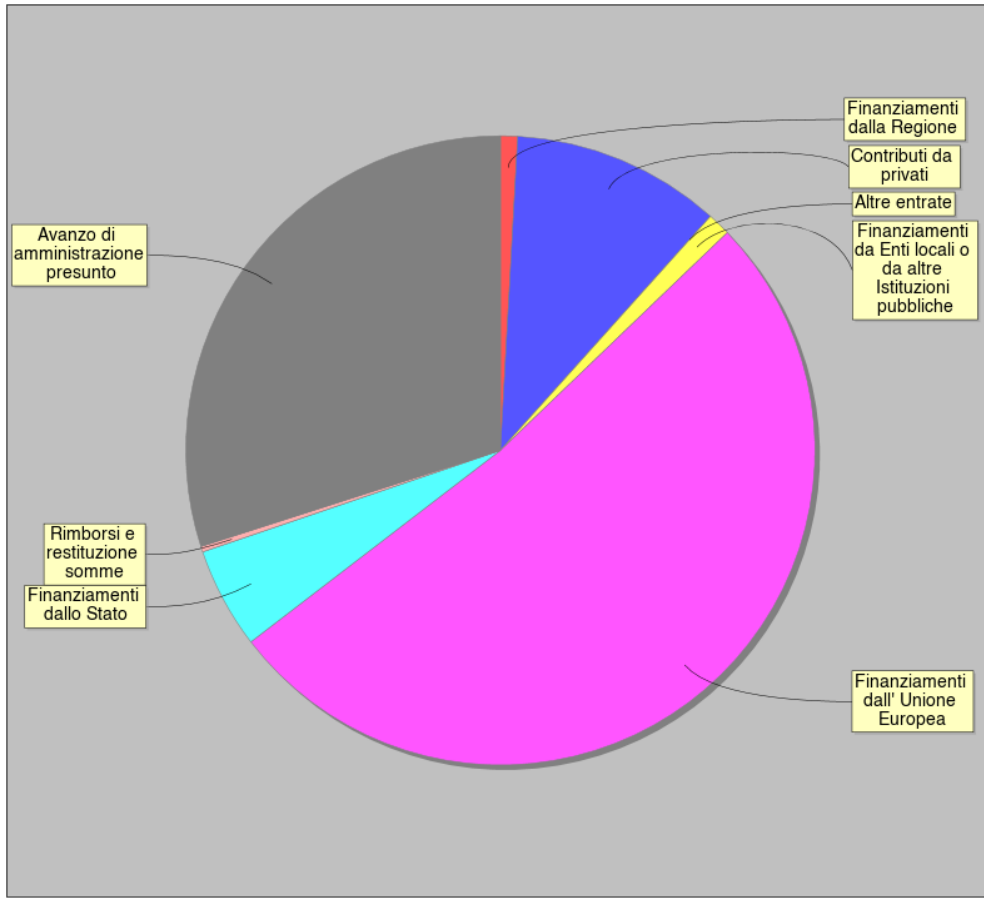
La cifra è costituita da:

- € 0,06 interessi maturati sul c/c bancario;

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	156.892,52
Finanziamenti dall' Unione Europea	271.193,07
Finanziamenti dallo Stato	27.182,42
Finanziamenti dalla Regione	4.600,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.200,00
Contributi da privati	56.400,45
Rimborsi e restituzione somme	1.502,76
Altre entrate	5,00



Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione ● Contributi da privati ● Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Finanziamenti dall' Unione Europea ●
- Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto



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	472.737,35	157.830,14	33,39 %
P. Progetti	44.567,52	7.634,87	17,13 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	517.604,87	165.465,01	
Avanzo di competenza		50.091,86	
Totale a pareggio		215.556,87	

Le somme impegnate ammontano ad € 165.465,01 ripartite tra Attività amministrativo-didattiche (€ 157.830,14) e Progetti (€ 7.634,87) a fronte di una programmazione definitiva di € 517.604,87. Si è pertanto determinato un avanzo di competenza di € 50.717,44.



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	172.144,56	300.592,79	472.737,35	157.830,14	100.689,67	57.140,47	314.907,21
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	72.639,17	10.313,10	82.952,27	43.016,42	38.786,42	4.230,00	39.935,85
	2	Funzionamento amministrativo	36.517,82	3.607,64	40.125,46	19.046,79	17.287,65	1.759,14	21.078,67
	3	Didattica	54.716,89	252.515,15	307.232,04	63.061,42	11.910,09	51.151,33	244.170,62
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.062,50	33.875,15	37.937,65	32.705,51	32.705,51	0,00	5.232,14
	6	Attività di orientamento	4.208,18	281,75	4.489,93	0,00	0,00	0,00	4.489,93

A.1 Funzionamento generale e decoro della Scuola: la previsione definitiva è pari a € 82.952,27; la somma impegnata durante l'esercizio è di € 43.016,42. Sono stati pagati l'esperto in consulenza giuridico-amministrativa, l'assistenza al sistema tecnico-informatico ed i rinnovi delle licenze, le spese di noleggio per le fotocopiatrici e per l'acquisto di prodotti igienicosanitari e DPI.

A.2 Funzionamento amministrativo: la previsione definitiva è pari a € 40.125,46; la somma impegnata durante l'esercizio è di € 19.046,79. Sono stati effettuati acquisti relativi al materiale di cancelleria ed accessori per l'ufficio. Sono state liquidate le spese bancarie e postali e pagate le spese telefoniche nonché le spese per le assicurazioni stipulate dall'Istituto. Il fondo minute spese di € 1.000,00 è stato regolarmente chiuso.

A.3 Didattica: la previsione definitiva è pari a € 307.232,04; la somma impegnata durante l'esercizio è di € 63.061,42. Sono stati effettuati acquisti di materiale e testi a supporto dell'attività didattica; in particolare, con il contributo degli alunni, si sono pagati i libretti per le giustificazioni in uso nelle scuole secondarie dell'Istituto come da indicazione del Consiglio di Istituto che ne ha deliberato l'adozione.

In particolare sono stati creati i conti:

- A.3.15 - PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 1 NEXT GENERATION CLASSROOMS D.M. 218/2022 - CUP F94D22004240006 costituito dai Fondi europei facenti capo al PNRR di € 171.387,50

- A.3.16 - PNRR - DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO - CUP F94D22002240006 costituito dai Fondi europei facenti capo al PNRR di € 2.000,00

- A.3.17 - INVESTIMENTO M4C1I3.1-2023-1143-P-36876 POTENZIAMENTO COMPETENZE STEM CUP F94D23003170006 costituito dai Fondi europei facenti capo al PNRR di € 95.372,26

- A.3.18 - INVESTIMENTO 2.1 FORMAZIONE PERSONALE SCOLASTICO - M4C1I2.1-2023-1222-P-44667 CUP F24D23004270006 costituito dai Fondi europei facenti capo al PNRR di € 58.527,77

- A.3.19 - INVESTIMENTO 1.4 RIDUZIONE DIVARI - M4C1I1.4-2024-1322-P-51780 CUP F94D21000740006 costituito dai Fondi europei facenti capo al PNRR di € 96.415,12

- A.5.1 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero: la previsione definitiva è pari a € 29.364,15. La somma impegnata ammonta a € 23.633,51 a copertura delle visite di istruzione effettuate nel 2024 dagli alunni.

- A.5.5 - VISITA DI ISTRUZIONE BIBIONE CLASSI TERZE SCUOLE SECONDARIE DI VIGNOLE E ROCCHETTA: la previsione definitiva è pari a € 8.573,50. La somma impegnata ammonta a € 8.573,50 a copertura della visita di istruzione a Bibione.



- A.6.1 - Percorsi di orientamento ed inclusione: la previsione definitiva è pari a € 4.489,93 interamente di provenienza ministeriale; non sono stati effettuati impegni.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	39.967,52	4.600,00	44.567,52	7.634,87	7.634,87	0,00	36.932,65
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.970,00	0,00	3.970,00	660,00	660,00	0,00	3.310,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	17.342,32	4.600,00	21.942,32	3.298,31	3.298,31	0,00	18.644,01
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	110,00	0,00	110,00	0,00	0,00	0,00	110,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	18.545,20	0,00	18.545,20	3.676,56	3.676,56	0,00	14.868,64

Le somme impegnate per i progetti ammontano a € 7.634,87 ripartite come riepilogato nella tabella a fronte di una previsione definitiva di € 44.567,52.

P.1 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"; comprende i seguenti progetti:

P.1.1 - PNRR - INVESTIMENTO 1.2 - ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - SCUOLE: prevede la migrazione di alcuni servizi riconducibili alla segreteria digitale dal server al cloud; l'importo inizialmente riconosciuto era di € 8.295,00 (come riportato nella previsione iniziale), poi ridotto ad € 3.318,00 in seguito ad ulteriore verifica delle attività da svolgere; l'incarico per la realizzazione è stato affidato alla ditta Madisoft di Macerata in quanto affidataria del servizio di gestione della Segreteria Digitale, degli Alunni con relativo registro e del Personale; nell'anno 2023 sono stati assunti impegni per un totale di € 2.989,00; pertanto la disponibilità residua da impegnare all'1.1.2024 ammonta ad € 329,00. Il progetto è in fase di realizzazione.

P.1.2 - PNRR - INVESTIMENTO 1.4.1 - ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI: Esperienza del Cittadino - Scuole (CUP F91F22002720006): prevede la migrazione sul cloud del sito scolastico; l'importo riconosciuto e riportato nella previsione iniziale è di € 7.301,00; il progetto, affidato anche in questo caso alla ditta Madisoft di Macerata in quanto gestrice del sito, è concluso. Nell'anno 2023 sono stati assunti impegni per un totale di € 3.660,00; pertanto la disponibilità residua da impegnare all'1.1.2024 ammonta ad € 3.641,00. Il progetto è concluso e convalidato dall'Autorità competente.

P.2 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"; comprende i seguenti progetti:

P.2.8 - Progetto corso nuoto in piscina: la programmazione definitiva ammonta a € 100,00, equivalente all'impegno; la cifra appostata è la rimanenza del progetto svolto negli anni scorsi;

P.2.10 - Azioni congiunte Regione Piemonte - USB a sostegno fasce deboli: la programmazione definitiva è pari a € 8.139,26 derivanti da finanziamenti dell'USB Piemonte e della Regione Piemonte rivolti al sostegno delle fasce deboli. Nel corso del 2024 non sono stati assunti impegni.

P.2.11 - Contributi regionali a sostegno scuole di montagna - Pluriclasse Grondona: la programmazione definitiva ammonta a € 7.953,38 mentre gli impegni ammontano a € 1.447,87; i contributi erogati dalla Regione Piemonte attraverso le Amministrazioni locali sono finalizzati al miglioramento dell'offerta formativa nella pluriclasse primaria nell'A.S. 2023/2024: è stato svolto un progetto rivolto a promuovere la musica, l'arte e l'espressione corporea privilegiando la solidarietà e attivando percorsi di partecipazione e condivisione.

P.2.12 - Contributi regionali a sostegno scuole di montagna - Pluriclasse Rocchetta: la programmazione definitiva ammonta a € 5.749,68 mentre gli impegni ammontano a € 1.850,44; i contributi erogati dalla Regione Piemonte attraverso le Amministrazioni locali sono finalizzati allo sdoppiamento ed al miglioramento dell'offerta formativa nella pluriclasse attraverso l'insegnamento della musica, dell'educazione motoria e della geografia.



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

Nell'ambito della formazione ed aggiornamento del personale docente e ATA sono stati impegnati € 636,06 a fronte di una programmazione definitiva di € 2.500,00 (P.4.1).

In particolare si evidenzia il seguente progetto:

P.4.3 - Formazione del personale con contributo Fondazione C.R. Tortona. La programmazione definitiva ammonta a € 15.000,00 mentre gli impegni ammontano a € 3.040,50 così ripartiti: € 2.340,50 per "CORSO DI FORMAZIONE AI DOCENTI PRESSO IL CENTRO STUDI ERICKSON", € 700,00 per PROGETTO "STORIE PER CRESCERE - LEGGERE, SCRIVERE, ILLUSTRARE E PROGETTARE".

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

L' I.C. Arquata Scrivia - Vignole Borbera non ha Gestioni Economiche

R - Fondo di riserva

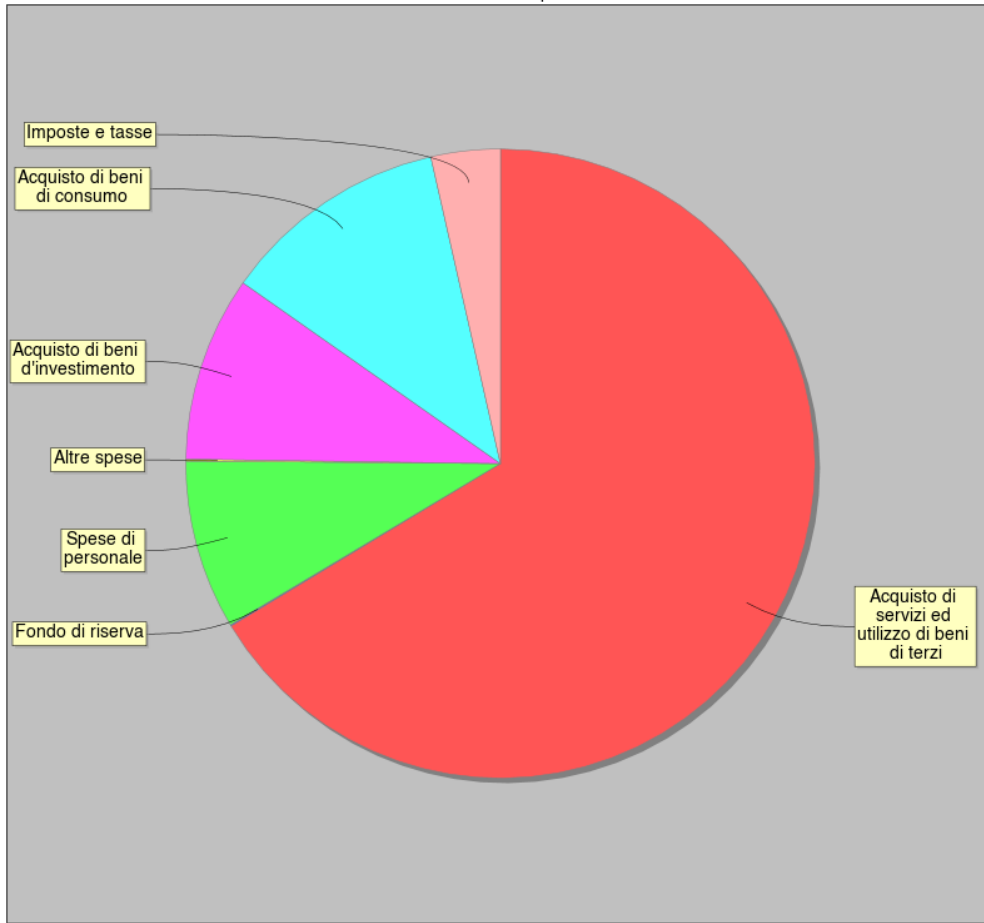
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

Il Fondo di riserva non è stato utilizzato.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	45.000,00
Acquisto di beni di consumo	60.547,21
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	343.336,28
Acquisto di beni d'investimento	49.236,92
Altre spese	500,00
Imposte e tasse	18.384,46
Fondo di riserva	300,00



Totale analisi spese



- 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
- Imposte e tasse



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.

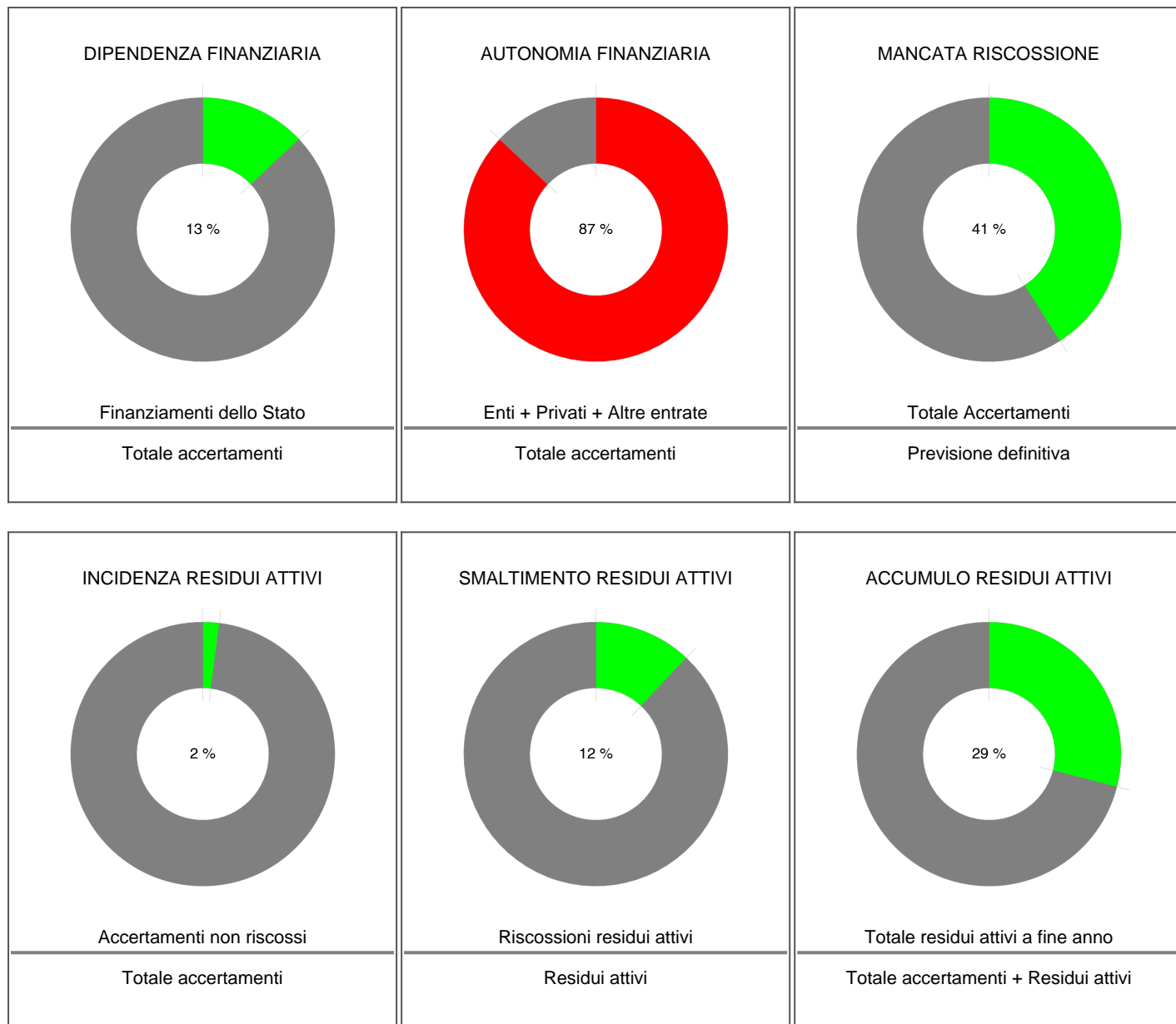
La cifra ammonta a € 6.371,35, desumibile dal mod.Hbis, pari alla differenza tra il totale delle entrate e il totale delle spese (Programmazione definitiva).



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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





4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Da quanto sopra esposto si evince che i risultati conseguiti nei vari progetti realizzati e sopradescritti, sono stati soddisfacenti e rispondenti a quanto previsto nella stesura del Programma Annuale 2024.

Si dichiara altresì che non vi sono state gestioni fuori bilancio e che la contabilità scolastica è stata improntata al rispetto delle disposizioni di tutela della privacy come previsto dal D. Lgs. 196/2003 e dal REGOLAMENTO (UE) 2016/679 del 27 aprile 2016.

ARQUATA SCRIVIA, **04-04-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

DOTT. GIANCARLO PORTA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PROF. ANGELO DEL RUSSO