



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Istituto Comprensivo "Como Borgovico"

Via Borgovico, 193 – 22100 Como Tel. 031572990 / 031574110 – C.F. 80014720132

E-mail ministeriale: coic845005@istruzione.it – Pec ministeriale: coic845005@pec.istruzione.it

E-mail: segreteriafoscolo@scuolamediafoscolo-co.191.it – Sito web: www.iccomoborgovico.edu.it

**RELAZIONE DEL D.S.G.A.**  
**SULLO STATO D'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2025**

Il programma annuale approvato in data 18/12/2024 per un complessivo a pareggio di Euro 763.277,87 è stato oggetto ad oggi di variazioni e storni che hanno portato il complessivo a pareggio pari ad Euro **826.394,62**, a tal fine di seguito si elencano le variazioni già disposte:

| Livello 1      | Livello 2 | ENTRATE  | ENTRATA   | USCITA    |
|----------------|-----------|--|-----------|-----------|
| 01             | 01        | AVANZO NON VINCOLATO   | -2.302,57 |           |
| 01             | 02        | AVANZO VINCOLATO   | -250,05   |           |
| 02             | 02        | FONDI EUROPEI DI SVILUPPO (FESR)                               | 35.680,00 |           |
| 03             | 06        | ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO                      | 7.301,00  |           |
| 05             | 05        | ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI                                | 200,00    |           |
| 06             | 01        | CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE                               | 10.977,50 |           |
| 06             | 04        | CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO | 2.709,86  |           |
| 11             | 03        | CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE                      | 1.500,00  |           |
| 12             | 02        | INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA                             | 0,01      |           |
| A              | 02        | FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO                                   |           | 4.998,44  |
|                | 03        | DIDATTICA  |           | 159,95    |
|                | 05        | VISITE E VIAGGI D'ISTRUZIONE                                   |           | 2.493,86  |
| P              | 01        | PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFSS."            |           | 1.500,00  |
|                | 02        | PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"                      |           | 46.663,50 |
| Totale entrate |           |  | 55.815,75 | 55.815,75 |

Dall'inizio dell'esercizio il Programma Annuale ha registrato variazioni in aumento per un totale di € **63.116,75**

Nel dettaglio:

|         |            |   |   |           |           |
|---------|------------|---|---|-----------|-----------|
| 1       | 10/01/2025 | S | Maggior accertamento per autorizzazione AGENDA NORD   | 35.680,00 | 35.680,00 |
| 2       | 27/02/2025 | S | Contributo annuo per concessione e gestione uso palestra scolastica Scuola Statale di Tave  | 1.500,00  | 1.500,00  |
| 3       | 24/02/2025 | S | Maggior accertamento per contributo tirocinanti Università Bicocca                          | 200,00    | 200,00    |
| 4       | 26/03/2025 | S | ASSUNZIONE IN BILANCIO FINANZIAMENTO PER PNRR MISURA 1.4.1.                                 | 7.301,00  | 7.301,00  |
| 5       | 30/04/2025 | S | Maggior accertamento per contributo famiglie per mensa piano estate                         | 3.705,00  | 3.705,00  |
| 6       | 13/05/2025 | S | Maggior accertamento per contributo famiglie per 15° concorso nazionale della musica Trento | 216,00    | 216,00    |
| 7       | 16/06/2025 | S | Donazioni per borse di studio   | 210,00    | 210,00    |
| 8       | 16/06/2025 | S | Per accertamenti di spese effettuate dopo la previsione del programma annuale 2025          | -2.552,62 | -2.552,62 |
| 9       | 16/06/2025 | S | maggior accertaento su interessi attivi banca   | 0,01      | 0,01      |
| 11      | 16/06/2025 | S | maggior accertamento su visite e viaggi d'istruzione  | 2.493,86  | 2.493,86  |
| 12      | 16/06/2025 | S | maggior accertamento contributi dalle famiglie per corsi vari di lingue                     | 7.062,50  | 7.062,50  |
| Totale: |            |   |   | 55.815,75 | 55.815,75 |

Per tali variazioni si rimanda ai relativi provvedimenti.

Ad oggi le risultanze contabili risultano essere quelle riepilogate nel modello H bis di seguito riportato.

Preme sottolineare:

**Per le Entrate**

Le entrate accertate risultano rimosse per una percentuale pari al 75,23%. Nel dettaglio le somme rimosse ammontano ad € 108.372,07 in conto competenza ed € 59.084,72 in conto residuo.

Restano ancora da riscuotere residui attivi per € 380.589,46 .

A fronte di una programmazione di € 198.175,07, sono state accertate somme pari ad € 144.052,07 rimosse somme pari a € 108.372,07. Restano da riscuotere somme pari a € 35.680,00

**FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA**

Programma nazionale 21-27 (FSE) finanziato per € **35.680,00**, la somma non risulta rimossa ma interamente accertata.

**FINANZIAMENTI DELLO STATO**

Dotazione ordinaria 03 01

La somma di € **14.444,66**, oggetto di programmazione iniziale è stata interamente accertata e rimossa ; si riferisce al finanziamento dello Stato, comunicazione preventiva P.A. 2025 periodo Gennaio-Agosto 2025

**FINANZIAMENTI DELLO STATO**

La somma di € **7.301,00**, oggetto di variazione al programma annuale non è stata accertata ne rimossa; si riferisce al finanziamento dello Stato, per la riorganizzazione del sito della scuola;

**FINANZIAMENTI DA PARTE DEL COMUNE DI COMO**

La somma di € **18.000,00**, oggetto di programmazione iniziale non è stata accertata ne rimossa in quanto non abbiamo ancora ricevuto nota ufficiale dell'importo esatto che il Comune ha deliberato per la manutenzione ordinaria dei plessi ;

**FINANZIAMENTI DA ALTRE ISTITUZIONI**

La somma di € **200,00**, oggetto di variazione al P.A. è stata interamente accertata e rimossa ; si riferisce ad un contributo da parte dell'Università Bicocca relativamente ai tirocinanti

**FINANZIAMENTI DA PRIVATI**

La somma di € **118.549,36**, oggetto di programmazione iniziale e di variazioni al P.A. non è stata interamente accertata nè rimossa ; si riferisce ai contributi delle famiglie per varie attività programmate durante l'anno di cui si aspettano ancora i versamenti;

**SPONSOR E UTILIZZO SPAZI PUBBLICI**

La somma di € **4.000,00**, oggetto di programmazione iniziale e di variazioni al P.A. è stata interamente accertata e rimossa soltanto per € 1.500,00 relativi all'uso e gestione della concessione utilizzo palestra del plesso di Tavernola, mentre per quanto riguarda il contributo per i distributori automatici rimane ancora non riscosso;

**ALTRE ENTRATE**

La somma di € **0,05**, oggetto di programmazione iniziale e di variazioni al P.A. è stata interamente accertata e riscossa ; si riferisce agli interessi attivi della Banca D'Italia;

**Per le Spese**

Le spese impegnate risultano essere pari al 22,33% di quelle previste. Nel dettaglio le somme pagate ammontano ad € 182.875,80 in conto competenza ed € 25.558,92 in conto residuo.

Restano ancora da pagare residui passivi per € 3.347,70 .

| ATTIVITA'     | DESCRIZIONE  | SOMME IMPEGNATE   | SOMME PAGATE      | SOMME RIMASTE DA PAGARE |
|---------------|--|-------------------|-------------------|-------------------------|
| <b>A</b>      | <b>ATTIVITA'</b>   | <b>140.394,18</b> | <b>140.394,18</b> |                         |
| <b>A01-01</b> | FUNZIONAM.GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA   | 26.429,75         | 26.429,5          |                         |
| <b>A01-07</b> | PNRR-AZIONE NEX GENERATION CLASSROOM   | 10.254,49         | 10.254,49         |                         |
| <b>A02-01</b> | FUNZIONAM.AMMINISTRATIVO GENERALE  | 14.072,77         | 14.072,77         |                         |
| <b>A03-01</b> | DISATTICA  | 4.760,78          | 4.760,78          |                         |
| <b>A03-04</b> | D.M. 65 PNRRINVESTIMENTO M4C1-3-1 POTENZIAM.COMP.ZE STEM E MULTILINGUISMO                  | 15.071,8          | 15.071,38         |                         |
| <b>A03-05</b> | D.M. 66 PNRR INVESTIMENTO 2.1 AZIONE PERS.LE SCOLASTICO SULLA TRANSAZIONE DIGITALE         | 1.464,00          | 1.464,00          |                         |
| <b>A03-07</b> | INTERVNTI DI TUTORAGGIO E FORMAZ.PER LA RIDUZIONE DEI DIVARI E LA DISPERSIONE d.m. 19/2024 | 326,89            | 326,89            |                         |
| <b>A05-01</b> | VISITE E VIAGGI D'ISTRUZIONE   | 68.014,12         | 68.014,12         |                         |
| <b>P</b>      | <b>PROGETTI</b>  | <b>42.481,62</b>  | <b>42.481,62</b>  |                         |
| <b>P01-04</b> | PROGETTO SPORTIVO  | 8.578,60          | 8.578,620         |                         |
| <b>P02-04</b> | INGUE E LINGUAGGI  | 13.167,99         | 13.167,99         |                         |
| <b>P02-05</b> | PGT MUSICALE   | 1.199,00          | 1.199,00          |                         |
| <b>P02-07</b> | ESO4.6.A4-FSEPN-LO-2024-401 PIANO ESTATE 2024  | 19.536,03         | 19.536,03         |                         |
|               | <b>TOTALE</b>  | <b>182.875,80</b> | <b>182.875,80</b> |                         |

Il saldo cassa in data odierna è pari a euro € **204.853,06** mentre la consistenza del fondo di riserva è pari a euro € **1.000,00** e la consistenza della voce Z01 disponibilità finanziaria da programmare somma a complessivi Euro **0**

Il fondo minute spese ha la seguente situazione:

|  |            |
|--|------------|
| Fondo anticipato                       | € 1.000,00 |
| Spese effettuate dall'ultimo reintegro | € 514,31   |
| Saldo a mani Direttore S.G.A.          | € 485,69   |

Completano la presente relazione i seguenti Allegati:

- Mod. H bis Attuazione P.A. alla data del 18/06/2025
- Mod. J – situazione amministrativa

18/06/2025

DIRETTORE S.G.A.  
A. Catalano