



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2024

1. Premessa

1.1. Premessa

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

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2024 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio d'Istituto il 14/02/2024 con provvedimento n. 101 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. MOZZATE

22076 MOZZATE (CO) VIALE LIBERTA', 3 C.F. 80017540131 C.M. COIC83400P

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	910.550,74	Programmazione definitiva	892.993,44	Disp. fin. da programmare 17.557,30
Accertamenti	511.049,60	Impegni	333.939,76	Avanzo di competenza 177.109,84
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				228.318,77
Riscossioni competenza residui (B)	342.092,33	Pagamenti competenza residui (C)	335.155,19	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				235.255,91
Somme rimaste da riscuotere (E)	186.372,49	Somme rimaste da pagare (F)	2.163,90	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 184.208,59
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	159.639,72	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	4.103,04	
Totale residui attivi (I=E+G)	346.012,21	Totale residui passivi (L=F+H)	6.266,94	Residui Attivi - Residui Passivi 339.745,27



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. MOZZATE

22076 MOZZATE (CO) VIALE LIBERTA', 3 C.F. 80017540131 C.M. COIC83400P

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	399.501,14	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	265.302,09	265.302,09	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	110.795,40	110.795,40	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	38.576,52	38.576,52	100,00 %
6. Contributi da privati	96.375,58	96.375,58	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	910.550,74	511.049,60	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		511.049,60	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. MOZZATE

22076 MOZZATE (CO) VIALE LIBERTA', 3 C.F. 80017540131 C.M. COIC83400P

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	399.501,14	0,00	399.501,14
	2	Vincolato	399.501,14	0,00	399.501,14

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	265.302,09	265.302,09	132.651,04	132.651,05	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	265.302,09	265.302,09	132.651,04	132.651,05	0,00

Di seguito la situazione in dettaglio relativa ai Finanziamenti dall'Unione Europea:

DM 19
DM 170
DM 66
DM 65

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	22.076,66	110.795,40	110.795,40	58.904,40	51.891,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	22.076,66	35.975,36	35.975,36	35.975,36	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	74.820,04	74.820,04	22.929,04	51.891,00	0,00

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	31.083,24	38.576,52	38.576,52	36.746,08	1.830,44	0,00
	4	Comune vincolati	31.083,24	37.803,52	37.803,52	35.973,08	1.830,44	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	773,00	773,00	773,00	0,00	0,00

Di seguito la situazione in dettaglio relativa al Diritto allo Studio per l'anno scolastico 2023/2024

Comune di Mozzate
Comune di Carbonate



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. MOZZATE

22076 MOZZATE (CO) VIALE LIBERTA', 3 C.F. 80017540131 C.M. COIC83400P

Comune di Locate Varesino

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	53.800,00	96.375,58	96.375,58	96.375,58	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.000,00	73.176,86	73.176,86	73.176,86	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	9.000,00	9.963,00	9.963,00	9.963,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.000,00	1.602,00	1.602,00	1.602,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	2.800,00	4.063,00	4.063,00	4.063,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	5.970,72	5.970,72	5.970,72	0,00	0,00

Di seguito la situazione in dettaglio relativa ai Contributi da Privati:

Università Cattolica di Milano

Versamento a titolo di donazione da "The Boga Foundation"

12 - Altre entrate

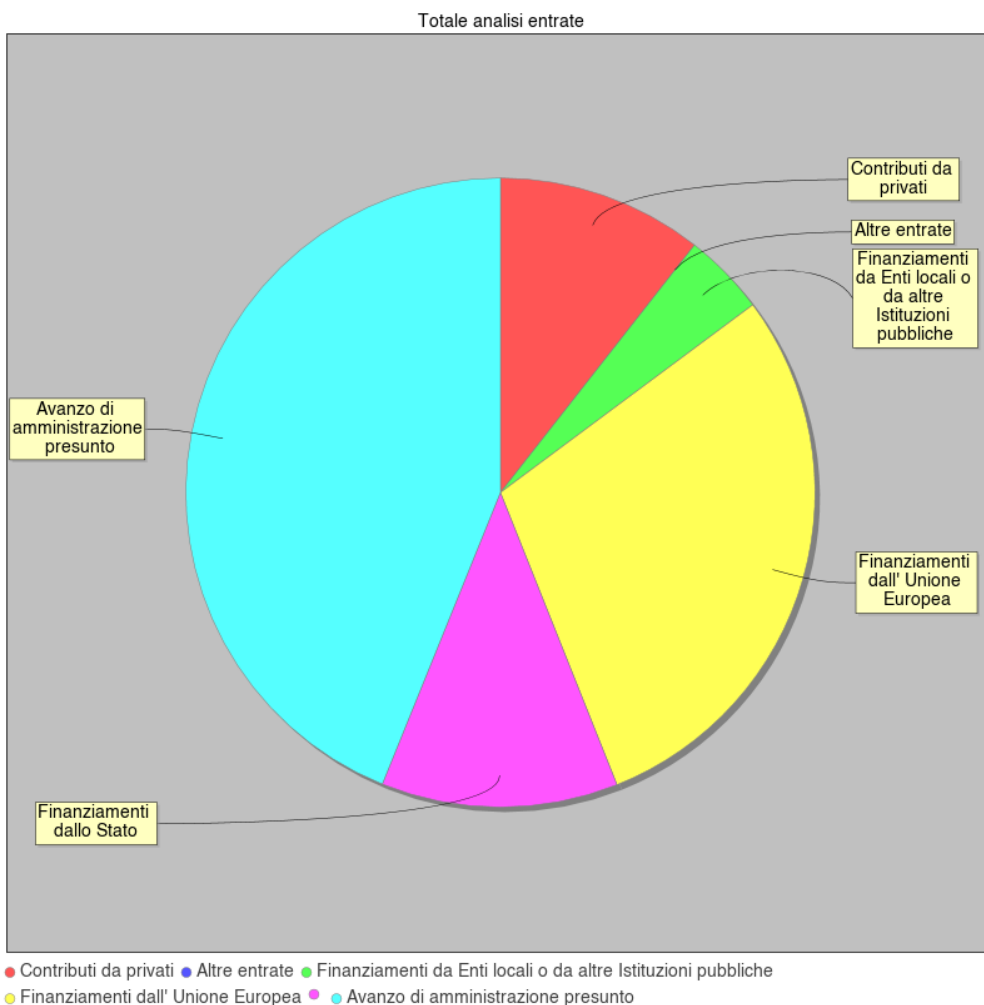
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	399.501,14
Finanziamenti dall' Unione Europea	265.302,09
Finanziamenti dallo Stato	110.795,40
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	38.576,52
Contributi da privati	96.375,58
Altre entrate	0,01



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. MOZZATE

22076 MOZZATE (CO) VIALE LIBERTA', 3 C.F. 80017540131 C.M. COIC83400P





Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. MOZZATE

22076 MOZZATE (CO) VIALE LIBERTA', 3 C.F. 80017540131 C.M. COIC83400P

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	756.675,11	294.221,18	38,88 %
P. Progetti	135.818,33	39.718,58	29,24 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	892.993,44	333.939,76	
Avanzo di competenza		177.109,84	
Totale a pareggio		511.049,60	

Al termine dell'esercizio finanziario, appare necessario predisporre un prospetto analitico per ciascun progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende la previsione iniziale con le eventuali variazioni effettuate nel corso dell'anno, nonché il consuntivo per ciascun progetto/attività/gestione economica separata.

LA Legge di Stabilità n. 190 del 23/12/2014 ha introdotto la scissione dei pagamenti (Split Payment) e successivo Decreto di attuazione del 23/01/2015.

Per ciascun aggregato di spesa è stato necessario creare un apposito conto (4/4/4 - Altre Spese - Imposte - I.V.A.), nel quale conferisce l'I.V.A. versata direttamente all'Erario; pertanto le spese sostenute per prestazioni di servizi e per forniture di beni confluiscono nei diversi conti al valore netto (ad esclusione di quelle prestazioni di servizi e forniture di beni esenti I.V.A.).

Si precisa che nella descrizione dettagliata delle spese sostenute, vengono indicati gli importi "I.V.A. esclusa" allo scopo di rendere più immediata la lettura e l'eventuale confronto tra i valori riportati nella presente relazione e quelli presenti nei modelli "I" in allegato.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. MOZZATE

22076 MOZZATE (CO) VIALE LIBERTA', 3 C.F. 80017540131 C.M. COIC83400P

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	437.217,20	319.457,91	756.675,11	294.221,18	292.057,28	2.163,90	462.453,93
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	63.854,44	13.410,11	77.264,55	47.149,86	47.149,86	0,00	30.114,69
	2	Funzionamento amministrativo	29.172,18	2.021,89	31.194,07	14.829,22	14.829,22	0,00	16.364,85
	3	Didattica	299.172,44	273.212,50	572.384,94	159.267,02	157.423,12	1.843,90	413.117,92
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	43.316,90	30.466,64	73.783,54	72.975,08	72.655,08	320,00	808,46
	6	Attività di orientamento	1.701,24	346,77	2.048,01	0,00	0,00	0,00	2.048,01

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	50.610,35	85.207,98	135.818,33	39.718,58	39.718,58	0,00	96.099,75
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	41.982,69	82.864,45	124.847,14	35.742,46	35.742,46	0,00	89.104,68
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.564,73	2.343,53	9.908,26	3.724,82	3.724,82	0,00	6.183,44
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.062,93	0,00	1.062,93	251,30	251,30	0,00	811,63

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

R - Fondo di riserva

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

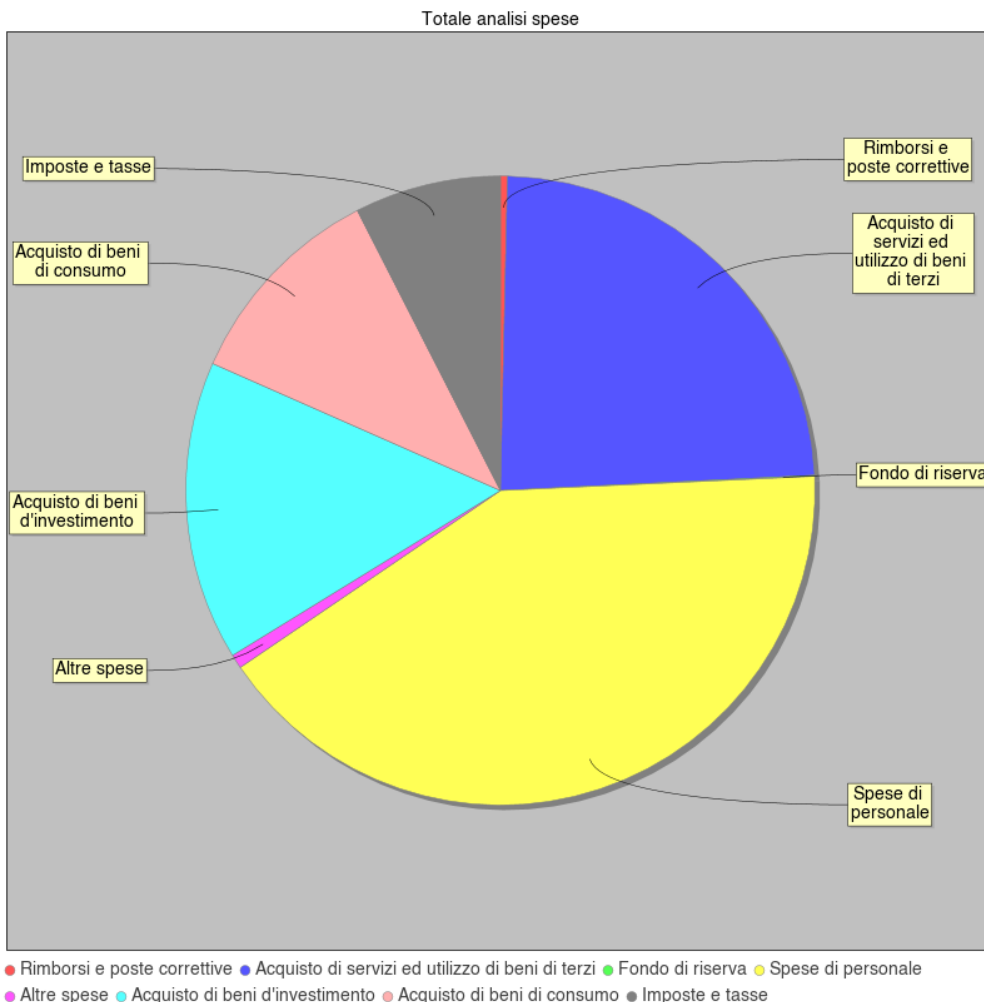
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	368.067,03
Acquisto di beni di consumo	97.026,65
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	213.121,87
Acquisto di beni d'investimento	137.473,60
Altre spese	6.466,42



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. MOZZATE

22076 MOZZATE (CO) VIALE LIBERTA', 3 C.F. 80017540131 C.M. COIC83400P

Imposte e tasse	67.141,57
Rimborsi e poste correttive	3.196,30
Fondo di riserva	500,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

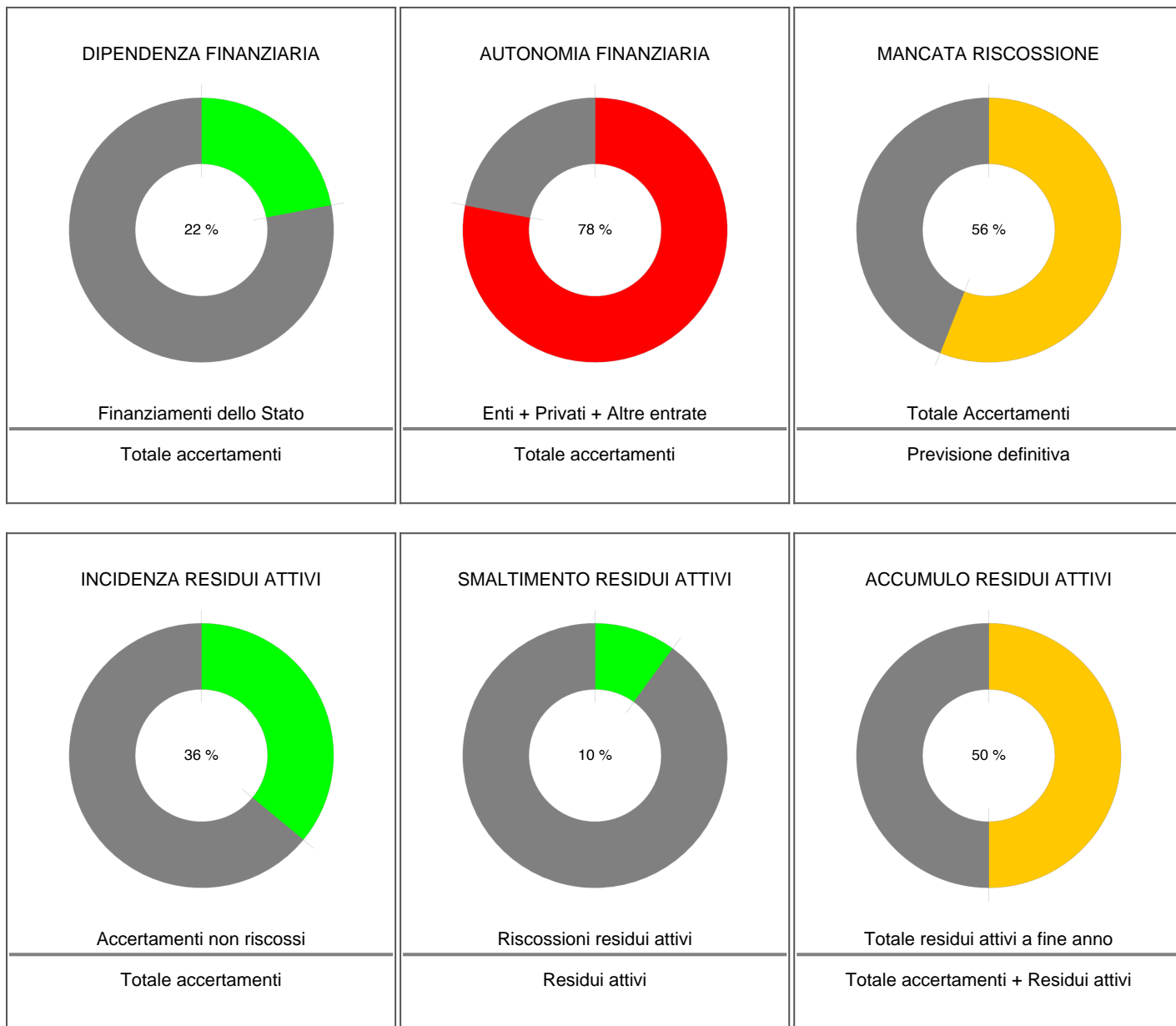
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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.





**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. MOZZATE**

22076 MOZZATE (CO) VIALE LIBERTA', 3 C.F. 80017540131 C.M. COIC83400P

5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

MOZZATE, **14-04-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

IVANO TASSONE

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

ELISA MARIA CROCE AMICO