

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO**

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE IC C.PORTA LURAGO D'ERBA

22040 LURAGO D'ERBA (CO) - P.le C. Porta - C.F. 82002040135 C.M. COIC84100T

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024

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

Il conto consuntivo per l'anno **2024** riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.l. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche (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 entrata e il riepilogo per tipologia 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 12/02/2024 con delibera n. 25 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	570.448,45	Programmazione definitiva	570.448,45	Disponibilità finanziaria da programmare	0,00
Accertamenti	438.489,04	Impegni	183.829,55	Avanzo/Disavanzo di competenza	254.659,49
Riscossioni competenza	247.486,25	Pagamenti competenza	113.813,20		
Riscossioni residui	112.799,96	Pagamenti residui	216.202,03	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	30.270,98
Somme rimaste da riscuotere	191.002,79	Somme rimaste da pagare	70.016,35	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	120.986,44
(+) =		(+) =			
Residui non riscossi anni precedenti	111.893,07	Residui non pagati anni precedenti	17.609,56		
(=)		(=)			
Totale residui attivi	302.895,86	Totale residui passivi	87.625,91	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	215.269,95
				Saldo di cassa iniziale (c)	141.079,96
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	386.620,89

CONTO FINANZIARIO 2024

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	131.959,41	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	267.387,45	267.387,45	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	30.465,40	30.465,40	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	63.418,05	63.418,05	100,00%
06 - Contributi da privati	77.063,12	77.063,12	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	155,02	155,02	100,00%
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	570.448,45	438.489,04	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		438.489,04	

(*) 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 2024.

Al programma annuale 2024, a seguito di maggiori e minori entrate, sono state apportate le seguenti variazioni di bilancio:

- variazioni per € 198.453,62, delibera del Consiglio d'Istituto n°33 del 19.02.2024;
- variazioni per € 17.186,00, delibera del Consiglio d'Istituto n°35 del 08.05.2024;
- variazioni per € 108.793,08, delibera del Consiglio d'Istituto n°48 del 28.10.2024.

Le variazioni sono esposte nei singoli aggregati di entrata e nelle rispettive schede finanziarie per le uscite.

Nell'esercizio finanziario 2024, con delibera del Consiglio d'istituto n°52 del 19.12.2024, sono stati radiati residui attivi per € 0,03, a seguito mancata erogazione saldo diritto allo studio a.s. 2022/2023 del Comune di Alzate Brianza, e residui passivi per € 2,02 a seguito arrotondamenti Iva saldo fattura fornitore.

Gli importi radiati hanno comportato un incremento dell'avanzo di amm.ne di € 1,99 con aumento delle somme agli aggregati e ai progetti coinvolti (vedi provvedimento del Dirigente prot. 11018/VI.3 del 19.12.2024, allegato alla presente relazione).

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	€	55.131,20
Variazioni in corso d ’ anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	55.131,20

01 / 02 Vincolato

Previsione iniziale	€	76.828,21
Variazioni in corso d ’ anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	76.828,21

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d ’ anno	€	267.387,45

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/02/2024	1	CI	119.398,97	Assunzione a bilancio progetto “STEM, orientamento e multilinguismo: le chiavi per il futuro” - (D.M. 65/2023)
19/02/2024		CI	66.776,65	Assunzione a bilancio progetto “Scuola digitale: navigare la transizione” (D.M. 66/2023)
19/02/2024		CI	4.977,00	Avviso Investimento 1.2 “Abilitazione al Cloud per le PA Locali”- Scuole
19/02/2024		CI	7.301,00	Avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" Scuole
28/10/2024		CI	68.933,83	Assunzione a bilancio progetto "Una "Porta" verso il futuro: orientamento significativo" - Riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 19/2024)

Previsione definitiva	€	267.387,45
Somme accertate	€	267.387,45
Riscosso	€	134.855,71
Rimasto da riscuotere	€	132.531,74 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	19.067,33
Variazioni in corso d ' anno	€	11.398,07

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/10/2024		CI	11.398,07	Dotazione ordinaria settembre/dicembre 2024

Previsione definitiva	€	30.465,40
Somme accertate	€	30.465,40
Riscosso	€	30.465,40
Rimasto da riscuotere	€	0,00

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

05 / 04 Comune vincolati

Previsione iniziale	€	59.989,00
Variazioni in corso d ' anno	€	3.429,05

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/10/2024		CI	-23,81	Minor accertamento diritto allo studio Comune di Lurago d'Erba a.s. 2023/2024
28/10/2024		CI	-1.847,14	Minor accertamento diritto allo studio Comune di Alzate Brianza
28/10/2024		CI	5.300,00	Acconto diritto allo studio a.s. 2024/2025 Comune di Lurago d'Erba scuola primaria

Previsione definitiva	€	63.418,05
Somme accertate	€	63.418,05
Riscosso	€	4.947,00
Rimasto da riscuotere	€	58.471,05 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d ' anno	€	14.028,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/05/2024		CI	7.136,00	Quote esami certificazioni lingue:- Cambridge alunni classi quinte sc. prim. Alzate B.za;- Trinity alunni sc. secondarie
08/05/2024		CI	4.750,00	Laboratorio di vela alunni sc. secondaria Lurago d'Erba
28/10/2024		CI	2.142,00	Iscrizione esame Delf alunni sc. secondarie dell'Istituto

Previsione definitiva	€	14.028,00
Somme accertate	€	14.028,00
Riscosso	€	14.028,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00

06 / 04 Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale	€	35.000,00
Variazioni in corso d ' anno	€	12.695,12

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/05/2024		CI	5.000,00	Contributo genitori per visite d'istruzione
28/10/2024		CI	7.695,12	Contributo genitori per visite d'istruzione

Previsione definitiva	€	47.695,12
Somme accertate	€	47.695,12
Riscosso	€	47.695,12
Rimasto da riscuotere	€	0,00

06 / 05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d ' anno	€	6.540,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/10/2024		CI	6.540,00	Assicurazione alunni e personale scuola a.s. 2024/2025

Previsione definitiva	€	6.540,00
Somme accertate	€	6.540,00
Riscosso	€	6.540,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00

06 / 08 Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d ' anno	€	300,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/05/2024		CI	300,00	Contributo Università Cattolica di Milano per tirocinio T.F.A.

Previsione definitiva	€	300,00
Somme accertate	€	300,00
Riscosso	€	300,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00

06 / 11 Contributi da imprese vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 8.500,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/10/2024		CI	8.500,00	Contributi aziende del territorio per acquisti sc. primaria Anzano Del Parco

Previsione definitiva € 8.500,00

Somme accertate € 8.500,00

Riscosso € 8.500,00

Rimasto da riscuotere € 0,00

[12 - Altre entrate]**12 / 02 Interessi attivi da Banca d'Italia**

Previsione iniziale € 0,01

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 0,01

Somme accertate € 0,01

Riscosso € 0,01

Rimasto da riscuotere € 0,00

12 / 03 Altre entrate n.a.c.

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 155,01

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/10/2024		CI	155,01	Riaccredito mandato 209 per codice iban errato

Previsione definitiva € 155,01

Somme accertate € 155,01

Riscosso € 155,01

Rimasto da riscuotere € 0,00

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità (b/a) *
Attività	413.742,94	101.306,38	24,49%
Progetti	154.805,51	82.523,17	53,31%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	1.900,00	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	570.448,45	183.829,55	
Avanzo di competenza		254.659,49	
Totale a pareggio		438.489,04	

(*) 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	€	9.270,89
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	9.270,89
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

--

A.A02.2 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 34.703,00

Variazioni in corso d'anno € 7.300,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
08/05/2024		CI	(E) 6.8	300,00	Contributo Università Cattolica di Milano per tirocinio T.F.A.
08/05/2024		CI	(U) 2.1.1	300,00	
28/10/2024		CI	(E) 3.1	7.000,00	Dotazione ordinaria settembre/dicembre 2024
28/10/2024		CI	(U) 2.3.10	3.500,00	
28/10/2024		CI	(U) 2.3.11	-800,00	
28/10/2024		CI	(U) 3.2.5	-1.000,01	
28/10/2024		CI	(U) 3.2.9	2.600,01	
28/10/2024		CI	(U) 3.6.6	-800,00	
28/10/2024		CI	(U) 3.7.6	3.500,00	
19/12/2024		EF	(U) 2.1.2	-2.214,02	Rettifica per errata imputazione A02.2
19/12/2024		EF	(U) 3.2.3	150,00	
19/12/2024		EF	(U) 3.7.6	700,00	
19/12/2024		EF	(U) 3.8.8	60,00	
19/12/2024		EF	(U) 5.1.6	3,37	
19/12/2024		EF	(U) 7.1.2	1.300,65	

Previsione definitiva € 42.003,00

Somme impegnate € 30.027,39

Pagato € 16.889,23

Rimasto da pagare € 13.138,16 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

--

A.A03.3 - Didattica

Previsione iniziale € 38.485,54

Variazioni in corso d'anno € 10.938,07

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
28/10/2024		CI	(E) 3.1	4.398,07	Dotazione ordinaria settembre/dicembre 2024
28/10/2024		CI	(U) 2.1.2	4.398,07	
28/10/2024		CI	(E) 6.5	6.540,00	Assicurazione alunni e personale scuola a.s. 2024/2025
28/10/2024		CI	(U) 2.3.11	-4,61	
28/10/2024		CI	(U) 3.11.3	6.540,00	
28/10/2024		CI	(U) 5.1.6	4,61	

Previsione definitiva	€	49.423,61	
Somme impegnate	€	8.435,61	
Pagato	€	1.895,61	
Rimasto da pagare	€	6.540,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

--

A.A03.13 - Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico sulla trasformazione digitale - PNRR Progetto in essere "Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali 2022-2024" - D.M. 222/2022

Previsione iniziale	€	2.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
19/12/2024		EF	(U) 1.3.8	537,16	Rettifica per errata imputazione A03.13
19/12/2024		EF	(U) 1.3.17	289,24	
19/12/2024		EF	(U) 1.3.19	70,24	
19/12/2024		EF	(U) 1.4.8	644,60	
19/12/2024		EF	(U) 1.4.17	347,08	
19/12/2024		EF	(U) 1.4.19	84,30	
19/12/2024		EF	(U) 1.4.20	16,00	
19/12/2024		EF	(U) 3.5.2	-1.988,62	

Previsione definitiva	€	2.000,00	
Somme impegnate	€	1.988,62	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	1.988,62	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

--

A.A03.14 - Investimento M4C1-3.1- Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche - D.M. n. 65/2023 - Codice progetto: M4C1I3.1-2023-1143-P-29453 - CUP: C84D23002650006

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	119.398,97	

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
19/02/2024	1	CI	(E) 2.3.1	119.398,97	Assunzione a bilancio progetto "STEM, orientamento e multilinguismo: le chiavi per il futuro" - (D.M. 65/2023)
19/02/2024	1	CI	(U) 1.3.8	117.766,21	
19/02/2024	1	CI	(U) 1.3.16	171,40	
19/02/2024	1	CI	(U) 1.3.17	595,66	
19/02/2024	1	CI	(U) 1.3.19	159,36	
19/02/2024	1	CI	(U) 1.3.20	453,34	
19/02/2024	1	CI	(U) 3.12.1	253,00	

Previsione definitiva	€	119.398,97
Somme impegnate	€	2.739,00
Pagato	€	230,00
Rimasto da pagare	€	2.509,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

A.A03.15 - Investimento 2.1- Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale - D.M. n. 66/2023 - Codice progetto: M4C1I2.1-2023-1222-P-37117 - CUP: C84D23003700006

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	66.776,65

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
19/02/2024		CI	(E) 2.3.1	66.776,65	Assunzione a bilancio progetto "Scuola digitale: navigare la transizione" (D.M. 66/2023)
19/02/2024		CI	(U) 1.3.8	60.708,60	
19/02/2024		CI	(U) 1.3.17	3.200,65	
19/02/2024		CI	(U) 1.3.19	777,40	
19/02/2024		CI	(U) 1.4.8	1.315,56	
19/02/2024		CI	(U) 1.4.17	582,84	
19/02/2024		CI	(U) 1.4.19	161,60	
19/02/2024		CI	(U) 1.4.20	30,00	

Previsione definitiva	€	66.776,65
Somme impegnate	€	12.012,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	12.012,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

A.A03.16 - Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica - D.M. n. 19/2024 -Codice progetto: M4C1I1.4-2024-1322-P-47699 - CUP C84D21000510006

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	68.933,83

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
28/10/2024		CI	(E) 2.3.1	68.933,83	Assunzione a bilancio progetto "Una "Porta" verso il futuro: orientamento significativo" - Riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 19/2024)
28/10/2024		CI	(U) 1.3.8	68.933,83	

Previsione definitiva	€	68.933,83
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

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

Previsione iniziale € 41.006,70

Variazioni in corso d'anno € 12.695,12

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
08/05/2024		CI	(E) 6.4	5.000,00	Contributo genitori per visite d'istruzione
08/05/2024		CI	(U) 3.12.1	5.000,00	
28/10/2024		CI	(E) 6.4	7.695,12	Contributo genitori per visite d'istruzione
28/10/2024		CI	(U) 3.12.1	7.689,41	
28/10/2024		CI	(U) 5.1.6	5,71	

Previsione definitiva € 53.701,82

Somme impegnate € 46.103,76

Pagato € 43.691,35

Rimasto da pagare € 2.412,41 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

--

A.A06.6 - Attività di orientamento

Previsione iniziale € 2.234,17

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 2.234,17

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00

--

P.P01.18 - Piano Nazionale Scuola Digitale

Previsione iniziale € 1.000,00

Variazioni in corso d'anno € 12.278,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
19/02/2024		CI	(E) 2.3.1	4.977,00	Avviso Investimento 1.2 "Abilitazione al Cloud per le PA Locali" Scuole
19/02/2024		CI	(U) 3.7.6	4.977,00	
19/02/2024		CI	(E) 2.3.1	7.301,00	Avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" Scuole
19/02/2024		CI	(U) 3.8.8	7.301,00	

Previsione definitiva € 13.278,00

Somme impegnate € 9.512,99

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 9.512,99 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

--

P.P02.6 - Sportello d'ascolto

Previsione iniziale	€	11.522,20
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	11.522,20
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

P.P02.7 - SEI - Servizi Educativi Integrati

Previsione iniziale	€	19.787,90
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	19.787,90
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

P.P02.8 - Tutti diversi....tutti uguali

Previsione iniziale	€	4.321,57
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	4.321,57
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

P.P02.9 - Amica Acqua

Previsione iniziale	€	2.861,78
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	2.861,78
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

P.P02.10 - Progetto scuola infanzia Lurago d'Erba

Previsione iniziale € 5.729,50

Variazioni in corso d ' € -0,43

anno

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
28/10/2024		CI	(E) 5.4.1	-0,43	Minor accertamento diritto allo studio Comune di Lurago d'Erba a.s. 2023/2024
28/10/2024		CI	(U) 1.2.1	-1,05	
28/10/2024		CI	(U) 1.2.2	-0,13	
28/10/2024		CI	(U) 1.2.3	-0,32	
28/10/2024		CI	(U) 1.2.5	1,85	
28/10/2024		CI	(U) 1.2.6	72,60	
28/10/2024		CI	(U) 1.2.7	-72,95	
28/10/2024		CI	(U) 3.2.9	-5,40	
28/10/2024		CI	(U) 5.1.6	4,97	

Previsione definitiva € 5.729,07

Somme impegnate € 1.612,54

Pagato € 1.422,40

Rimasto da pagare € 190,14 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

P.P02.11 - Progetto scuola primaria Lurago d'Erba

Previsione iniziale € 10.902,51

Variazioni in corso d ' € 5.280,01

anno

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
28/10/2024		CI	(E) 5.4.1	-19,99	Minor accertamento diritto allo studio Comune di Lurago d'Erba a.s. 2023/2024
28/10/2024		CI	(U) 2.3.6	-47,99	
28/10/2024		CI	(U) 2.3.9	-1.000,00	
28/10/2024		CI	(U) 2.3.11	800,00	
28/10/2024		CI	(U) 3.2.9	-698,00	
28/10/2024		CI	(U) 3.12.1	926,00	
28/10/2024		CI	(E) 5.4.1	5.300,00	Acconto diritto allo studio a.s. 2024/2025 Comune di Lurago d'Erba scuola primaria
28/10/2024		CI	(U) 2.3.11	162,02	
28/10/2024		CI	(U) 3.2.9	4.600,00	
28/10/2024		CI	(U) 3.5.1	537,98	

Previsione definitiva € 16.182,52

Somme impegnate € 14.788,60

Pagato € 7.873,51

Rimasto da pagare € 6.915,09 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

--

P.P02.12 - Progetto scuola secondaria Lurago d'Erba

Previsione iniziale € 16.627,04

Variazioni in corso d ' € 8.295,11
anno

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
08/05/2024		CI	(E) 6.1	2.656,00	Quote esami certificazioni lingue:- Cambridge alunni classi quinte sc. prim. Alzate B.za;- Trinity alunni sc. secondarie
08/05/2024		CI	(U) 3.2.9	2.656,00	
08/05/2024		CI	(E) 6.1	4.750,00	Laboratorio di vela alunni sc. secondaria Lurago d'Erba
08/05/2024		CI	(U) 1.1.1	412,54	
08/05/2024		CI	(U) 1.1.2	63,96	
08/05/2024		CI	(U) 1.1.3	222,15	
08/05/2024		CI	(U) 1.1.5	59,44	
08/05/2024		CI	(U) 1.1.6	193,08	
08/05/2024		CI	(U) 2.1.2	-951,17	
08/05/2024		CI	(U) 3.2.9	4.713,09	
08/05/2024		CI	(U) 5.1.6	36,91	
28/10/2024		CI	(E) 6.1	892,50	Iscrizione esame Delf alunni sc. secondarie dell'Istituto
28/10/2024		CI	(U) 3.2.9	892,50	
28/10/2024		CI	(E) 5.4.1	-3,39	Minor accertamento diritto allo studio Comune di Lurago d'Erba a.s. 2023/2024
28/10/2024		CI	(U) 3.2.9	-3,39	

Previsione definitiva € 24.922,15

Somme impegnate € 21.869,33

Pagato € 16.826,08

Rimasto da pagare € 5.043,25 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spesa)

--

P.P02.13 - Progetto scuola infanzia Alserio

Previsione iniziale € 991,41

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
19/12/2024		EF	(U) 3.2.9	-2,36	Rettifica per errata imputazione P02.13
19/12/2024		EF	(U) 5.1.6	2,36	

Previsione definitiva € 991,41

Somme impegnate € 968,60

Pagato € 968,60

Rimasto da pagare € 0,00

P.P02.14 - Progetto scuola primaria Alserio

Previsione iniziale € 3.895,88

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 3.895,88

Somme impegnate € 3.895,88

Pagato € 2.123,00

Rimasto da pagare € 1.772,88 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

P.P02.15 - Progetto scuola primaria Alzate Brianza

Previsione iniziale € 10.749,96

Variazioni in corso d'anno € -170,18

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
08/05/2024		CI	(E) 6.1	675,00	Quote esami certificazioni lingue:- Cambridge alunni classi quinte sc. prim. Alzate B.za;- Trinity alunni sc. secondarie
08/05/2024		CI	(U) 3.2.9	675,00	
28/10/2024		CI	(E) 12.3	155,01	Riaccredito mandato 209 per codice iban errato
28/10/2024		CI	(U) 1.1.1	155,01	
28/10/2024		CI	(E) 5.4.1	-1.000,19	Minor accertamento diritto allo studio Comune di Alzate Brianza
28/10/2024		CI	(U) 2.3.11	-1.523,82	
28/10/2024		CI	(U) 3.2.9	516,00	
28/10/2024		CI	(U) 5.1.6	7,63	

Previsione definitiva	€	10.579,78	
Somme impegnate	€	8.211,45	
Pagato	€	3.595,45	
Rimasto da pagare	€	4.616,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

--

P.P02.16 - Progetto scuola secondaria Alzate Brianza

Previsione iniziale	€	18.735,06	
Variazioni in corso d'anno	€	4.207,55	

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
08/05/2024		CI	(E) 6.1	3.805,00	Quote esami certificazioni lingue:- Cambridge alunni classi quinte sc. prim. Alzate B.za;- Trinity alunni sc. secondarie
08/05/2024		CI	(U) 3.2.9	3.805,00	
28/10/2024		CI	(E) 6.1	1.249,50	Iscrizione esame Delf alunni sc. secondarie dell'Istituto
28/10/2024		CI	(U) 1.1.2	-35,04	
28/10/2024		CI	(U) 3.2.9	1.249,50	
28/10/2024		CI	(U) 5.1.6	35,04	
28/10/2024		CI	(E) 5.4.1	-846,95	Minor accertamento diritto allo studio Comune di Alzate Brianza
28/10/2024		CI	(U) 3.2.9	-846,95	

Previsione definitiva	€	22.942,61	
Somme impegnate	€	19.663,78	
Pagato	€	17.347,97	
Rimasto da pagare	€	2.315,81	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

--

P.P02.17 - Progetto scuola primaria Anzano del Parco

Previsione iniziale	€	883,52	
Variazioni in corso d'anno	€	8.500,00	

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
28/10/2024		CI	(E) 6.11	8.500,00	Contributi aziende del territorio per acquisti sc. primaria Anzano Del Parco
28/10/2024		CI	(U) 2.3.11	8.500,00	

Previsione definitiva	€	9.383,52	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	

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

Previsione iniziale € 8.407,12

Variazioni in corso d ' anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
19/12/2024		EF	(U) 3.5.1	-1.000,00	Rettifica per errata imputazione P04.4
19/12/2024		EF	(U) 3.5.3	1.000,00	

Previsione definitiva € 8.407,12

Somme impegnate € 2.000,00

Pagato € 950,00

Rimasto da pagare € 1.050,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio 141.079,96

RISCOSSIONI 360.286,21

a) in conto competenza 247.486,25

b) in conto residui 112.799,96

PAGAMENTI 330.015,23

a) in conto competenza 113.813,20

b) in conto residui 216.202,03

FONDO DI CASSA a fine esercizio 171.350,94

RESIDUI ATTIVI	302.895,86	RESIDUI PASSIVI	87.625,91
- dell'esercizio	191.002,79	- dell'esercizio	70.016,35
- degli esercizi precedenti	111.893,07	- degli esercizi precedenti	17.609,56

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 386.620,89

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	224.693,06	-0,03	224.693,03	112.799,96	111.893,07	191.002,79	302.895,86
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	233.813,61	-2,02	233.811,59	216.202,03	17.609,56	70.016,35	87.625,91

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	170.267,63	44.442,49	214.710,12
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	170.267,63	44.442,49	214.710,12
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	224.693,06	78.202,80	302.895,86
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	141.528,07	30.278,39	171.806,46
TOTALE DISPONIBILITA'	366.221,13	108.481,19	474.702,32
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	233.813,61	-146.187,70	87.625,91
TOTALE DEBITI	233.813,61	-146.187,70	87.625,91
CONSISTENZA PATRIMONIALE			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	302.675,15	299.111,38	601.786,53
TOTALE PASSIVITA'	536.488,76	152.923,68	689.412,44

Nell'anno finanziario 2024 l'inventario è stato incrementato per € 76.531,45, per i beni acquistati nell'anno 2023, consegnati e inventariati nell'anno 2024. Gli acquisti si riferiscono a impegni assunti nel 2023 con fondi relativi al PNRR, nello specifico Scuola 4.0 - "Azione 1: Next generation classrooms - "Ambienti di apprendimento innovativi", codice progetto M4C1I3.2-2022-961-P-17032.

I beni inventariati nel 2024 sono i seguenti:

- € 40.358,45 per arredi distribuiti nei diversi plessi scolastici dell'Istituto;
- € 36.173,00 per attrezzature e materiale collocati nelle scuole primarie e secondarie dell'Istituto.

Al 31.12.2024 sono state calcolate le quote di ammortamento per un totale di € 31.987,52:

- € 4.560,20 per i beni rientranti nel codice A-2-2 del modello K;
- € 27.427,32 per i beni rientranti nel codice A-2-3 del modello K;
- € 101,44 per i beni rientranti nel codice A-2-6 del modello K.

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' Istituto 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	35.355,83	19,23%
02	Acquisto di beni di consumo	17.565,54	9,56%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	128.798,85	70,06%
04	Acquisto di beni d'investimento	0,00	0,00%
05	Altre spese	808,68	0,44%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	1.300,65	0,71%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
Totale somme impegnate		183.829,55	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											
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.270,89	0,00	0,00%
A02	0,00	11.777,58	16.237,71	0,00	711,45	0,00	1.300,65	0,00	0,00	42.003,00	30.027,39	71,49%
A03	16.486,62	1.891,00	6.793,00	0,00	4,61	0,00	0,00	0,00	0,00	306.533,06	25.175,23	8,21%
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	46.098,05	0,00	5,71	0,00	0,00	0,00	0,00	53.701,82	46.103,76	85,85%
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.234,17	0,00	0,00%
P01	0,00	0,00	9.512,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.278,00	9.512,99	71,64%
P02	18.869,21	3.896,96	48.157,10	0,00	86,91	0,00	0,00	0,00	0,00	133.120,39	71.010,18	53,34%
P03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P04	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.407,12	2.000,00	23,79%
P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL E	35.355,83	17.565,54	128.798,85	0,00	808,68	0,00	1.300,65	0,00	0,00	568.548,45	183.829,55	32,33%
TOTAL E / TOTAL E IMPEGNI %	19,23%	9,56%	70,06%	0,00%	0,44%	0,00%	0,71%	0,00%	0,00%			

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario **2024** è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € **0,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato - è stato regolarmente restituito con apposita reverse -.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{30.465,40}{438.489,04} = 0,07$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{408.023,64}{438.489,04} = 0,93$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{438.489,04}{438.489,04} = 1,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{191.002,79}{438.489,04} = 0,44$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{112.799,96}{224.693,03} = 0,50$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{302.895,86}{663.182,07} = 0,46$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale impegni}} = \frac{101.306,38}{183.829,55} = 0,55$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale impegni}} = \frac{82.523,17}{183.829,55} = 0,45$$

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

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

Impegni Gestioni Economiche	=	0,00	=	0,00
Totale impegni		183.829,55		

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati	=	70.016,35	=	0,38
Totale impegni		183.829,55		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	216.202,03	=	0,92
Totale residui passivi		233.811,59		

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)

Totale residui passivi a fine anno	=	87.625,91	=	0,21
Totale impegni + Residui passivi		417.641,14		

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	183.829,55	=	159,00
Totale alunni		1.157		

CONCLUSIONI

Si dichiara, infine, che:

1. le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. non sono stati acquistati beni durevoli soggetti a registrazione sul libro d'inventario;
3. le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
4. le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere;
5. all'Istituto sono intestati un solo conto corrente bancario e un solo conto corrente postale;
6. le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
7. è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
8. non vi sono state gestioni fuori bilancio.

La presente relazione viene allegata al Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2024 che sarà sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti per il prescritto parere.

Lurago d'Erba 5 aprile 2025

IL D.S.G.A.
F.to Rag. Carmela Maffulli

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
F.to Prof. Giuseppe Angelo Proserpio



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "Carlo Porta"

Piazzale C. Porta – 22040 Lurago d'Erba (CO)

Tel. 031696123 Fax 0313599024

e-mail: coic84100T@istruzione.it - C.F. 82002040135

Sito web: www.icportalurago.it

Prot. 11018/VI.3

Lurago d' Erba, 19/12/2024

Oggetto: Provvedimento di radiazione di residui attivi e passivi del Dirigente Scolastico.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

- **VISTI** i residui attivi e passivi al 31/12/2023;
- **VISTO** il D.I. n. 129 del 28/08/2018;
- **RAVVISATA** la necessità di radiare residui attivi per mancato incasso e residui passivi per minori impegni di spesa assunti;
- **CONSIDERATO** che la radiazione dei residui attivi e passivi comporta una variazione dell'avanzo d'amministrazione,

DISPONE

- A) la radiazione dei residui attivi per € 0,03 illustrati nello schema seguente.
Per il residuo viene specificato in modo analitico l'anno di costituzione originario, il soggetto debitore e la ragione che rende necessario procedere alla radiazione:

Anno	A./V./S.	DEBITORE	IMPORTO	MOTIVAZIONE
2023	5/4/1	Comune di Alzate Brianza – Diritto allo studio a.s.2022/2023	0,03	Mancato incasso

- B) la radiazione dei residui passivi per € 2,02 illustrati nello schema seguente.
Per ciascuno dei residui viene specificato in modo analitico l'anno di costituzione originario, il soggetto creditore e la ragione che rendono necessario procedere alla radiazione:

Anno	SCHEDA	CREDITORE	IMPORTO	MOTIVAZIONE
2023	P02.12	Institut Francais Milano	2,00	Minor impegno per mancata fatturazione
2023	A02.2	Iva c/Erario su fattura V3-9136 Borgione Centro Didattico Srl	0,02	Minor impegno per iva non dovuta

- C) l'incremento dell'avanzo di amm.ne di € 1,99, a seguito della radiazione dei residui;
- D) l'avanzo di amministrazione sarà rideterminato in sede di chiusura del conto consuntivo dell'anno 2024, per effetto della immodificabilità dell'avanzo d'esercizio in corso d'anno.

Il presente decreto sarà allegato in copia al Conto Consuntivo dell'anno 2024.

Il Dirigente Scolastico

Prof. Giuseppe Angelo Proserpio
(Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art.3 c.2 del D.Lgs. n.39/1993)

- Al Presidente del C.I.
- Atti
- Albo