

**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**EDUCANDATO STATALE**  
**EMANUELA SETTI CARRARO DALLA CHIESA**

VIA PASSIONE N.12 20122, Milano (MI)  
 Cod.Fisc: 80104430154 - Cod. Meccanografico: MIVE01000P - Tel.: 0276001425

**RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2024**

*Dirigente Scolastico: **Dott. Giorgio Ragusa***

*Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: **Dott.ssa Patrizia Destro Pastizzaro***

La presente relazione in allegato allo schema Bilancio consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2024 viene formulata tenendo conto delle seguenti disposizioni:

- D.L.vo 16 aprile 1994, n. 297 - Testo Unico delle disposizioni legislative vigenti in materia di istruzione, relative alle scuole di ogni ordine e grado;
- Legge 11 gennaio 1996, n. 23 sulle norme per l'edilizia scolastica;
- D.l. 1 febbraio 2001, n. 44
- D.M. 15 ottobre 2015, n. 834
- Legge 13 luglio 2015, n. 107 - Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti;
- Legge 27 dicembre 2017, n. 205 - Bilancio dello Stato 2018 pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale n. 302 del 29 dicembre 2017;
- D.l. 28/08/2018 n. 129 Nuovo regolamento di contabilità;

**PARTE PRIMA - ENTRATE**

CAP.	ART.	ENTRATE	PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA
<b>1</b>		<b>INTERESSI ATTIVI SUI CONTI</b>	<b>1,00</b>	<b>-1,00</b>	<b>0,00</b>
	1	INT. DI SOMME, DEP. PRESSO LA CASSA DEI DEP.	1,00	-1,00	0,00
<b>2</b>		<b>CONTRIBUTI DELLO STATO O DI ALTRI ENTI</b>	<b>76.232,64</b>	<b>10.414,56</b>	<b>86.647,20</b>
	1	CONTRIBUTI DELLO STATO	3.673,61	5.845,03	9.518,64
	2	CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI	72.559,03	4.569,53	77.128,56
<b>3</b>		<b>RETTE E CONTRIBUTI</b>	<b>780.000,00</b>	<b>40.343,50</b>	<b>820.343,50</b>
	2	RETTE DEI SEMICONVITTORI	700.000,00	34.205,00	734.205,00
	3	RETTE ALUNNI ESTERNI	80.000,00	6.138,50	86.138,50
<b>4</b>		<b>ENTRATE DIVERSE</b>	<b>301.000,00</b>	<b>16.325,08</b>	<b>317.325,08</b>
	1	ALTRE ENTRATE	0,00	1.771,90	1.771,90
	2	ENTRATE PER VIAGGI ISTRUZIONE	250.000,00	6.455,08	256.455,08
	3	ENTRATE PER UTILIZZO MENSA	1.000,00	1.525,00	2.525,00
	4	Entrate per attività extra	50.000,00	6.573,10	56.573,10
<b>5</b>		<b>ENTRATE STRAORDINARIE</b>	<b>9.605.973,04</b>	<b>0,00</b>	<b>9.605.973,04</b>
	1	PRELEV. DEGLI AVANZI DEGLI ESERCIZI PREC.	9.605.973,04	0,00	9.605.973,04
<b>6</b>		<b>reintegro minute spese</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>
	1	reintegro minute spese	1.000,00	0,00	1.000,00
<b>TOTALE ENTRATE:</b>			<b>10.764.206,68</b>	<b>67.082,14</b>	<b>10.831.288,82</b>

## ANALISI DETTAGLIATA DELLE ENTRATE

## CAP. 1 - INTERESSI ATTIVI SUI CONTI

1	0	INTERESSI ATTIVI SUI CONTI	
1	1	INT. DI SOMME, DEP. PRESSO LA CASSA DEI DEP.	A fronte di una previsione iniziale di € 1,00 sono state effettuate variazioni per € -1,00 con una previsione definitiva pari ad € 0,00.

## CAP. 2 - CONTRIBUTI DELLO STATO O DI ALTRI ENTI

2	0	CONTRIBUTI DELLO STATO O DI ALTRI ENTI	
2	1	CONTRIBUTI DELLO STATO	A fronte di una previsione iniziale di € 3.673,61 sono state effettuate variazioni per € 5.845,03 con una previsione definitiva pari ad € 9.518,64.
2	2	CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI	A fronte di una previsione iniziale di € 72.559,03 sono state effettuate variazioni per € 4.569,53 con una previsione definitiva pari ad € 77.128,56.

## CAP. 3 - RETTE E CONTRIBUTI

3	0	RETTE E CONTRIBUTI	
3	2	RETTE DEI SEMICONVITTORI	A fronte di una previsione iniziale di € 700.000,00 sono state effettuate variazioni per € 34.205,00 con una previsione definitiva pari ad € 734.205,00.
3	3	RETTE ALUNNI ESTERNI	A fronte di una previsione iniziale di € 80.000,00 sono state effettuate variazioni per € 6.138,50 con una previsione definitiva pari ad € 86.138,50.

## CAP. 4 - ENTRATE DIVERSE

4	0	ENTRATE DIVERSE	
4	1	ALTRE ENTRATE	A fronte di una previsione iniziale di € 0,00 sono state effettuate variazioni per € 1.771,90 con una previsione definitiva di pari importo.
4	2	ENTRATE PER VIAGGI ISTRUZIONE	A fronte di una previsione iniziale di € 250.000,00 sono state effettuate variazioni per € 6.455,08 con una previsione definitiva pari ad € 256.455,08.
4	3	ENTRATE PER UTILIZZO MENSA	A fronte di una previsione iniziale di € 1.000,00 sono state effettuate variazioni per € 1.525,00 con una previsione definitiva pari ad € 2.525,00.
4	4	Entrate per attività extra	A fronte di una previsione iniziale di € 50.000,00 sono state effettuate variazioni per € 6.573,10 con una previsione definitiva pari ad € 56.573,10.

## CAP. 5 - ENTRATE STRAORDINARIE

5	0	ENTRATE STRAORDINARIE	
5	1	PRELEV. DEGLI AVANZI DEGLI ESERCIZI PREC.	A fronte di una previsione iniziale di € 9.605.973,04 non si sono rese necessarie variazioni.

**CAP. 6 - reintegro minute spese**

6	0	reintegro minute spese	
6	1	reintegro minute spese	A fronte di una previsione iniziale di € 1.000,00 non si sono rese necessarie variazioni.

**PARTE SECONDA - USCITE**

CAP.	ART.	USCITE	PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA
<b>1</b>		<b>MANUTENZIONE ORDINARIA DI FABBRICATI ED ANNESSI</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>
	1	MANUTENZIONE ORDINARIA DI FABBRICATI ED ANNESSI	50.000,00	0,00	50.000,00
<b>2</b>		<b>SPESE DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>35.000,00</b>	<b>10.117,84</b>	<b>45.117,84</b>
	1	SPESE PER ASSICURAZIONI DIVERSE	10.000,00	0,00	10.000,00
	2	SPESE PER ONERI BANCARI (POS, BOLLI))	5.000,00	0,00	5.000,00
	3	SPESE D'UFFICIO (software gestionali, ecc))	5.000,00	0,00	5.000,00
	4	SPESE DI CANCELLERIA E STAMPATI	0,00	10.000,00	10.000,00
	5	SPESE DI TELEFONIA, TELEMATICHE, POSTA	10.000,00	117,84	10.117,84
	6	SPESE ADESIONE ASSOCIAZIONI, PARTECIPAZIONE CONVEGNI DA PARTE DEL PERSONALE	5.000,00	0,00	5.000,00
<b>3</b>		<b>ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINARI</b>	<b>90.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>150.000,00</b>
	1	ACQUISTO DI MOBILI E ATREZZATURE	25.000,00	0,00	25.000,00
	2	ACQ. DI UTENSILI DA TAVOLA, CUCINA, ECC.	10.000,00	0,00	10.000,00
	3	ACQUISTO DI ELETTRODOMESTICI	25.000,00	0,00	25.000,00
	4	ACQ. DI MATERIALE INFORMATICO	30.000,00	60.000,00	90.000,00
<b>4</b>		<b>MANUTENZIONE E RIPARAZIONE DI MOBILI E MACCHINARI</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>
	1	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE DEI MOBILI ecc	10.000,00	0,00	10.000,00
	2	MANUTENZIONE E RIPARAZIONI MACCHINARI, ATTREZZATURE E UTENSILI	30.000,00	0,00	30.000,00
<b>5</b>		<b>PERSONALE A CARICO DELL'EDUCANDATO</b>	<b>96.559,03</b>	<b>33.805,03</b>	<b>130.364,06</b>
	1	COMPENSI A ESPERTI ESTERNI E FORMATORI	72.559,03	30.132,22	102.691,25
	2	RITENUTE ERARIALI SU COMPENSI ESPERTI ESTERNI E FORMATORI	12.000,00	3.672,81	15.672,81
	3	RITENUTE IRAP SU COMPENSI ESPERTI ESTERNI E FORMATORI	12.000,00	0,00	12.000,00
<b>6</b>		<b>MANTENIMENTO DELL'EDUCANDATO</b>	<b>495.000,00</b>	<b>41.165,40</b>	<b>536.165,40</b>
	1	VITTO PER IL PERSONALE E PER GLI ALUNNI	200.000,00	40.909,40	240.909,40
	2	MEDICINALI E SPESE MEDICHE	5.000,00	0,00	5.000,00
	3	MATERIALE PER LE PULIZIE	50.000,00	0,00	50.000,00
	4	ENERGIA ELETTRICA, IMPIANTO ELETTRICO, WIFI, MAT.ELETTRICO E MANUT.NE AGLI IMPIANTI ELETTRICI	60.000,00	0,00	60.000,00
	5	RISCALDAMENTO E SUA MANUTENZIONE	165.000,00	0,00	165.000,00
	6	CONSUMO D'ACQUA, DISINFESTAZIONE, SPURGHI, DERATIZZAZIONE E MAT.LE PULIZIA	10.000,00	256,00	10.256,00
	7	SPESE VESTIARIO E BIANCHERIA	5.000,00	0,00	5.000,00
<b>7</b>		<b>SPESE DIVERSE</b>	<b>310.000,00</b>	<b>121.455,08</b>	<b>431.455,08</b>
	1	SPESE PER VIAGGI ISTRUZIONE	250.000,00	6.455,08	256.455,08
	2	SPESE LEGALI	10.000,00	0,00	10.000,00
	3	Spese per attività extra	50.000,00	15.000,00	65.000,00
	4	ALTRE SPESE	0,00	100.000,00	100.000,00
<b>8</b>		<b>SPESE STRAORDINARIE</b>	<b>9.646.647,65</b>	<b>-199.461,21</b>	<b>9.447.186,44</b>
	1	RIP. E MAN. STR. AI FABBRICATI ED ANNESSI	4.646.647,65	-199.461,21	4.447.186,44
	2	SPESE STR. PER MESSA A NORMA SULLA SICUREZZA	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
<b>9</b>		<b>Anticipo minute spese al DSGA</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>
	1	Anticipo minute spese al DSGA	1.000,00	0,00	1.000,00
<b>TOTALE USCITE:</b>			<b>10.764.206,68</b>	<b>67.082,14</b>	<b>10.831.288,82</b>

**ANALISI DETTAGLIATA DELLE USCITE****CAP. 1 - MANUTENZIONE ORDINARIA DI FABBRICATI ED ANNESSI**

1	0	<b>MANUTENZIONE ORDINARIA DI FABBRICATI ED ANNESSI</b>	
1	1	MANUTENZIONE ORDINARIA DI FABBRICATI ED ANNESSI	A fronte di una previsione iniziale di € 50.000,00 non si sono rese necessarie variazioni.

**CAP. 2 - SPESE DI AMMINISTRAZIONE**

2	0	<b>SPESE DI AMMINISTRAZIONE</b>	
2	1	SPESE PER ASSICURAZIONI DIVERSE	A fronte di una previsione iniziale di € 10.000,00 non si sono rese necessarie variazioni.
2	2	SPESE PER ONERI BANCARI (POS, BOLLI))	A fronte di una previsione iniziale di € 5.000,00 non si sono rese necessarie variazioni.
2	3	SPESE D'UFFICIO (software gestionali, ecc))	A fronte di una previsione iniziale di € 5.000,00 non si sono rese necessarie variazioni.
2	4	SPESE DI CANCELLERIA E STAMPATI	A fronte di una previsione iniziale di € 0,00 sono state effettuate variazioni per € 10.000,00 con una previsione definitiva di pari importo.
2	5	SPESE DI TELEFONIA, TELEMATICHE, POSTA	A fronte di una previsione iniziale di € 10.000,00 sono state effettuate variazioni per € 117,84 con una previsione definitiva pari ad € 10.117,84.
2	6	SPESE ADESIONE ASSOCIAZIONI, PARTECIPAZIONE CONVEGNI DA PARTE DEL PERSONALE	A fronte di una previsione iniziale di € 5.000,00 non si sono rese necessarie variazioni.

**CAP. 3 - ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINARI**

3	0	<b>ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINARI</b>	
3	1	ACQUISTO DI MOBILI E ATREZZATURE	A fronte di una previsione iniziale di € 25.000,00 non si sono rese necessarie variazioni.
3	2	ACQ. DI UTENSILI DA TAVOLA, CUCINA, ECC.	A fronte di una previsione iniziale di € 10.000,00 non si sono rese necessarie variazioni.
3	3	ACQUISTO DI ELETTRODOMESTICI	A fronte di una previsione iniziale di € 25.000,00 non si sono rese necessarie variazioni.
3	4	ACQ. DI MATERIALE INFORMatico	A fronte di una previsione iniziale di € 30.000,00 sono state effettuate variazioni per € 60.000,00 con una previsione definitiva pari ad € 90.000,00.

**CAP. 4 - MANUTENZIONE E RIPARAZIONE DI MOBILI E MACCHINARI**

4	0	<b>MANUTENZIONE E RIPARAZIONE DI MOBILI E MACCHINARI</b>	
4	1	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE DEI MOBILI ecc	A fronte di una previsione iniziale di € 10.000,00 non si sono rese necessarie variazioni.
4	2	MANUTENZIONE E RIPARAZIONI MACCHINARI, ATTREZZATURE E UTENSILI	A fronte di una previsione iniziale di € 30.000,00 non si sono rese necessarie variazioni.

**CAP. 5 - PERSONALE A CARICO DELL'EDUCANDATO**

5	0	<b>PERSONALE A CARICO DELL'EDUCANDATO</b>	
---	---	---	--

5	1	COMPENSI A ESPERTI ESTERNI E FORMATORI	A fronte di una previsione iniziale di € 72.559,03 sono state effettuate variazioni per € 30.132,22 con una previsione definitiva pari ad € 102.691,25.
5	2	RITENUTE ERARIALI SU COMPENSI ESPERTI ESTERNI E FORMATORI	A fronte di una previsione iniziale di € 12.000,00 sono state effettuate variazioni per € 3.672,81 con una previsione definitiva pari ad € 15.672,81.
5	3	RITENUTE IRAP SU COMPENSI ESPERTI ESTERNI E FORMATORI	A fronte di una previsione iniziale di € 12.000,00 non si sono rese necessarie variazioni.

**CAP. 6 - MANTENIMENTO DELL'EDUCANDATO**

6	0	MANTENIMENTO DELL'EDUCANDATO	
6	1	VITTO PER IL PERSONALE E PER GLI ALUNNI	A fronte di una previsione iniziale di € 200.000,00 sono state effettuate variazioni per € 40.909,40 con una previsione definitiva pari ad € 240.909,40.
6	2	MEDICINALI E SPESE MEDICHE	A fronte di una previsione iniziale di € 5.000,00 non si sono rese necessarie variazioni.
6	3	MATERIALE PER LE PULIZIE	A fronte di una previsione iniziale di € 50.000,00 non si sono rese necessarie variazioni.
6	4	ENERGIA ELETTRICA, IMPIANTO ELETTRICO, WIFI, MAT.ELETTRICO E MANUT.NE AGLI IMPIANTI ELETTRICI	A fronte di una previsione iniziale di € 60.000,00 non si sono rese necessarie variazioni.
6	5	RISCALDAMENTO E SUA MANUTENZIONE	A fronte di una previsione iniziale di € 165.000,00 non si sono rese necessarie variazioni.
6	6	CONSUMO D'ACQUA, DISINFESTAZIONE, SPURGHI, DERATIZZAZIONE E MAT.LE PULIZIA	A fronte di una previsione iniziale di € 10.000,00 sono state effettuate variazioni per € 256,00 con una previsione definitiva pari ad € 10.256,00.
6	7	SPESE VESTIARIO E BIANCHERIA	A fronte di una previsione iniziale di € 5.000,00 non si sono rese necessarie variazioni.

**CAP. 7 - SPESE DIVERSE**

7	0	SPESE DIVERSE	
7	1	SPESE PER VIAGGI ISTRUZIONE	A fronte di una previsione iniziale di € 250.000,00 sono state effettuate variazioni per € 6.455,08 con una previsione definitiva pari ad € 256.455,08.
7	2	SPESE LEGALI	A fronte di una previsione iniziale di € 10.000,00 non si sono rese necessarie variazioni.
7	3	Spese per attività extra	A fronte di una previsione iniziale di € 50.000,00 sono state effettuate variazioni per € 15.000,00 con una previsione definitiva pari ad € 65.000,00.
7	4	ALTRE SPESE	A fronte di una previsione iniziale di € 0,00 sono state effettuate variazioni per € 100.000,00 con una previsione definitiva di pari importo.

**CAP. 8 - SPESE STRAORDINARIE**

8	0	SPESE STRAORDINARIE	
8	1	RIP. E MAN. STR. AI FABBRICATI ED ANNESSI	A fronte di una previsione iniziale di € 4.646.647,65 sono state effettuate variazioni per € -199.461,21 con una previsione definitiva pari ad € 4.447.186,44.

8	2	SPESE STR. PER MESSA A NORMA SULLA SICUREZZA	A fronte di una previsione iniziale di € <b>5.000.000,00</b> non si sono rese necessarie variazioni.
---	---	--	--

**CAP. 9 - Anticipo minute spese al DSGA**

9	0	Anticipo minute spese al DSGA	
9	1	Anticipo minute spese al DSGA	A fronte di una previsione iniziale di € <b>1.000,00</b> non si sono rese necessarie variazioni.

**CONCLUSIONI**

Le entrate e le uscite sono contenute analiticamente negli allegati di seguito elencati facenti parte della presente relazione:

- Giornale di cassa 2024;
- Registro degli accertamenti;
- Registro degli impegni;
- Partitario delle entrate;
- Partitario delle uscite;
- Registro residui attivi;
- Registro residui passivi;
- Modello E;
- Riepilogo rivalutazione inventario;
- Registro minute spese;

Il dsga alla fine dell'anno ha provveduto tramite mandati di reintegro e reversali alla chiusura del fondo delle minute spese. Agli Atti sono tenuti i mandati e le reversali con allegate le documentazioni richieste dalle disposizioni vigenti in materia di contabilità.

Si sintetizza per definire il risultato finale dell'anno 2024:

**Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio 2024** € 9.605.973,04

Ammontare delle somme riscosse in conto competenza € 1.225.315,78

Ammontare delle somme riscosse in conto residui attivi € 0,00

**Totale delle somme riscosse:** € 1.225.315,78

Ammontare dei pagamenti in conto competenza € 933.904,84

Ammontare dei pagamenti in conto residui passivi € 0,00

**Totale dei pagamenti** € 933.904,84

**Fondo di cassa esistente alla fine dell'esercizio** € 9.897.383,98

Entrate effettive accertate nell'esercizio € 1.225.315,78

Spese effettive impegnate nell'esercizio € 933.904,84

**Avanzo (o disavanzo) dell'esercizio** € 291.410,94

Residui attivi dell'esercizio € 0,00

Residui attivi degli esercizi precedenti € 0,00

**Totale residui attivi** € 0,00

Residui passivi dell'esercizio	€ 0,00
Residui passivi degli esercizi precedenti	€ 0,00
<b>Totale residui passivi</b>	<b>€ 0,00</b>

**Differenza tra residui attivi e passivi:** € 0,00

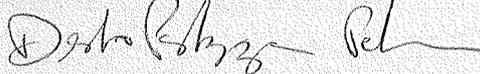
**Fondo di cassa dell'esercizio:** € 9.897.383,98

Rimanenza di magazzino € 0,00

**Avanzo complessivo** € 9.897.383,98

La presente relazione viene sottoposta unitamente agli allegati all'approvazione del CdA  
LA DSGA

Dott.ssa Patrizia Destro Pastizzaro



**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
Dott. Giorgio Ragusa