

Ministero dell'Istruzione e del Merito
LICEO CLASSICO - LICEO LINGUISTICO
E SETTI CARRARO DALLA CHIESA

Cod.Fisc: 97496290152 - Cod. Meccanografico: MIPC110009

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024

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

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

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.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni. Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (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 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

CARATTERISTICHE DI LICEO CLASSICO - LICEO LINGUISTICO E SETTI CARRARO DALLA CHIESA

Sedi:

L'istituto scolastico è composto dalle sottoelencate sedi, ivi compresa la sede principale. Nel corrente anno scolastico 2023/2024 sono iscritti n. 0 alunni ripartiti come di seguito specificato:

| C.M. | Comune | Indirizzo | Alunni |
|------------|--------|------------------|--------|
| MIEE30201R | MILANO | VIA PASSIONE, 12 | 232 |
| MIMM01900D | MILANO | VIA PASSIONE, 12 | 146 |
| MIPC110009 | MILANO | VIA PASSIONE, 12 | 452 |

Il personale:

Oltre al Dirigente scolastico di ruolo, l'organico docente ed amministrativo dell'Istituto all'inizio dell'esercizio finanziario risulta essere costituito da [N] unità, così suddivise:

| | |
|--|-----------|
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time | 80 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 3 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 2 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno | 2 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno | 1 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 1 |
| Insegnanti di religione incaricati annuali su spezzone orario | 1 |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario | 5 |
| TOTALE PERSONALE DOCENTE | 95 |
| D.S.G.A. a tempo indeterminato | 1 |
| Assistenti amministrativi a tempo indeterminato | 7 |
| Assistenti amministrativi a tempo determinato con contratto annuale | 1 |
| Assistenti amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno | 1 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale | 1 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno | 1 |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato | 15 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 15 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno | 2 |
| Personale A.T.A. a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuochi) a tempo indeterminato | 4 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuochi) a tempo determinato | 3 |
| TOTALE PERSONALE A.T.A. | 49 |

CONTO FINANZIARIO 2024**RIEPILOGO DELLE ENTRATE**

| AGGREGATO | ENTRATE | PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA | SOMME ACCERTATE |
|-----------|---|---------------------------|------------------|
| 1 | Avanzo di amministrazione presunto | 308.247,93 | 0,00 |
| 3 | Finanziamenti dallo Stato | 26.001,57 | 26.001,57 |
| 5 | Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 1.597,93 | 1.597,93 |
| 8 | Rimborsi e restituzione somme | 673,31 | 673,31 |
| | TOTALE ENTRATE: | 322.042,66 | 28.272,81 |

ANALISI DETTAGLIATA DELLE ENTRATE**AGGREGATO 1 - Avanzo di amministrazione presunto**

1/1 - Non vincolato

| | |
|-----------------------------|------------|
| Previsione Iniziale | 308.247,93 |
| Variazioni in corso d'anno | 0,00 |
| Previsione definitiva | 308.247,93 |
| Somme accertate | 0,00 |
| Somme rimosse | 0,00 |
| Somme rimaste da riscuotere | 0,00 |

AGGREGATO 3 - Finanziamenti dallo Stato

3/1 - Dotazione ordinaria

| | |
|-----------------------------|-----------|
| Previsione Iniziale | 12.500,00 |
| Variazioni in corso d'anno | 6.449,66 |
| Previsione definitiva | 18.949,66 |
| Somme accertate | 18.949,66 |
| Somme rimosse | 18.949,66 |
| Somme rimaste da riscuotere | 0,00 |

Elenco variazioni in corso d'anno 3/1

| Data | N° | Importo | Descrizione |
|------------|----|---------|-------------|
| 21/05/2024 | 6 | 6449.66 | PCTO |

3/3 - Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)

| | |
|-----------------------------|----------|
| Previsione Iniziale | 0,00 |
| Variazioni in corso d'anno | 5.312,11 |
| Previsione definitiva | 5.312,11 |
| Somme accertate | 5.312,11 |
| Somme rimosse | 5.312,11 |
| Somme rimaste da riscuotere | 0,00 |

Elenco variazioni in corso d'anno 3/3

| Data | N° | Importo | Descrizione |
|------------|----|---------|-------------|
| 21/05/2024 | 6 | 5312.11 | PCTO |

3/6 - Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

| | |
|-----------------------------|----------|
| Previsione Iniziale | 0,00 |
| Variazioni in corso d'anno | 1.739,80 |
| Previsione definitiva | 1.739,80 |
| Somme accertate | 1.739,80 |
| Somme rimosse | 1.739,80 |
| Somme rimaste da riscuotere | 0,00 |

Elenco variazioni in corso d'anno 3/6

| Data | N° | Importo | Descrizione |
|------------|----|---------|------------------|
| 21/05/2024 | 5 | 1739.80 | Spese gestionali |

AGGREGATO 5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

5/4 - Comune vincolati

| | | |
|-----------------------------|--|----------|
| Previsione Iniziale | | 1.294,73 |
| Variazioni in corso d'anno | | 303,20 |
| Previsione definitiva | | 1.597,93 |
| Somme accertate | | 1.597,93 |
| Somme rimosse | | 1.597,93 |
| Somme rimaste da riscuotere | | 0,00 |

Elenco variazioni in corso d'anno 5/4

| Data | N° | Importo | Descrizione |
|------------|----|---------|------------------|
| 21/05/2024 | 5 | 303,20 | Spese gestionali |

AGGREGATO 8 - Rimborsi e restituzione somme**8/1 - Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali**

| | | |
|-----------------------------|--|--------|
| Previsione Iniziale | | 0,00 |
| Variazioni in corso d'anno | | 673,31 |
| Previsione definitiva | | 673,31 |
| Somme accertate | | 673,31 |
| Somme rimosse | | 673,31 |
| Somme rimaste da riscuotere | | 0,00 |

Elenco variazioni in corso d'anno 8/1

| Data | N° | Importo | Descrizione |
|------------|----|---------|--|
| 15/02/2024 | 2 | 673,31 | Restituzione somme non utilizzate all'amministrazione centrale |

RIEPILOGO DELLE USCITE

| AGGREGATO | USCITE | PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA | SOMME IMPEGNATE |
|-----------------------|------------------|---------------------------|------------------|
| A | Attività | 123.272,81 | 26.076,84 |
| P | Progetti | 7.000,00 | 3.099,00 |
| R | Fondo di riserva | 1.200,00 | 0,00 |
| TOTALE USCITE: | | 81.472,81 | 29.175,84 |

ANALISI DETTAGLIATA DELLE USCITE**A - Attività****A/1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola**

| | | |
|-----------------------------|--|-----------|
| Previsione Iniziale | | 0,00 |
| Variazioni in corso d'anno | | 50.000,00 |
| Previsione definitiva | | 50.000,00 |
| Somme accertate | | 17.239,60 |
| Somme rimosse | | 17.239,60 |
| Somme rimaste da riscuotere | | 0,00 |

Elenco variazioni in corso d'anno A/1

| Data | N° | Tipo conto | Importo | Descrizione |
|------------|----|------------|----------|--|
| 15/02/2024 | 2 | 9.2.2 | 50000.00 | Restituzione somme non utilizzate all'amministrazione centrale |

A/2 - Funzionamento amministrativo

| | | | | |
|-----------------------------|--|--|--|-----------|
| Previsione Iniziale | | | | 13.794,73 |
| Variazioni in corso d'anno | | | | 2.716,31 |
| Previsione definitiva | | | | 16.511,04 |
| Somme accertate | | | | 5.758,15 |
| Somme riscosse | | | | 5.758,15 |
| Somme rimaste da riscuotere | | | | 0,00 |

Elenco variazioni in corso d'anno A/2

| Data | N° | Tipo conto | Importo | Descrizione |
|------------|----|------------|---------|--|
| 15/02/2024 | 2 | 9.1.2 | 673.31 | Restituzione somme non utilizzate all'amministrazione centrale |
| 21/05/2024 | 5 | 1.1.1 | 303.20 | Spese gestionali |
| 21/05/2024 | 5 | 2.1.2 | 639.80 | Spese gestionali |
| 21/05/2024 | 5 | 3.7.6 | 1000.00 | Spese gestionali |
| 21/05/2024 | 5 | 5.1.6 | 100.00 | Spese gestionali |

A/3 - Didattica

| | | | | |
|-----------------------------|--|--|--|-----------|
| Previsione Iniziale | | | | 50.000,00 |
| Variazioni in corso d'anno | | | | -5.000,00 |
| Previsione definitiva | | | | 45.000,00 |
| Somme accertate | | | | 3.079,09 |
| Somme riscosse | | | | 3.079,09 |
| Somme rimaste da riscuotere | | | | 0,00 |

Elenco variazioni in corso d'anno A/3

| Data | N° | Tipo conto | Importo | Descrizione |
|------------|----|------------|----------|-----------------------------|
| 15/02/2024 | 1 | 2.1.1 | -5000.00 | Gare e concorsi |
| 15/02/2024 | 1 | 5.3.4 | 5000.00 | Gare e concorsi |
| 21/03/2024 | 3 | 2.2.1 | -5000.00 | certificazioni linguistiche |
| 21/03/2024 | 4 | 2.2.1 | -5000.00 | Viaggi didattici |
| 21/03/2024 | 4 | 3.12.1 | 5000.00 | Viaggi didattici |

A/4 - Alternanza Scuola-Lavoro

| | | | | |
|-----------------------------|--|--|--|-----------|
| Previsione Iniziale | | | | 0,00 |
| Variazioni in corso d'anno | | | | 11.761,77 |
| Previsione definitiva | | | | 11.761,77 |
| Somme accertate | | | | 0,00 |
| Somme riscosse | | | | 0,00 |
| Somme rimaste da riscuotere | | | | 0,00 |

Elenco variazioni in corso d'anno A/4

| Data | N° | Tipo conto | Importo | Descrizione |
|------------|----|------------|----------|-------------|
| 21/05/2024 | 6 | 1.1.1 | 11761.77 | PCTO |

P - Progetti**P/3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"**

| | |
|-----------------------------|----------|
| Previsione Iniziale | 0,00 |
| Variazioni in corso d'anno | 5.000,00 |
| Previsione definitiva | 5.000,00 |
| Somme accertate | 3.099,00 |
| Somme rimosse | 3.099,00 |
| Somme rimaste da riscuotere | 0,00 |

Elenco variazioni in corso d'anno P/3

| Data | N° | Tipo conto | Importo | Descrizione |
|------------|----|------------|---------|-----------------------------|
| 21/03/2024 | 3 | 5.4.2 | 5000.00 | certificazioni linguistiche |

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

| | |
|-----------------------------|----------|
| Previsione Iniziale | 2.000,00 |
| Variazioni in corso d'anno | 0,00 |
| Previsione definitiva | 2.000,00 |
| Somme accertate | 0,00 |
| Somme rimosse | 0,00 |
| Somme rimaste da riscuotere | 0,00 |

R - Fondo di riserva**R/98 - Fondo di riserva**

| | |
|-----------------------------|----------|
| Previsione Iniziale | 1.200,00 |
| Variazioni in corso d'anno | 0,00 |
| Previsione definitiva | 1.200,00 |
| Somme accertate | 0,00 |
| Somme rimosse | 0,00 |
| Somme rimaste da riscuotere | 0,00 |

Z - Disponibilità finanziaria da programmare**Z/1 - Disponibilità finanziaria da programmare**

| | |
|-----------------------------|------------|
| Previsione Iniziale | 0,00 |
| Variazioni in corso d'anno | -50.000,00 |
| Previsione definitiva | -50.000,00 |
| Somme accertate | 0,00 |
| Somme rimosse | 0,00 |
| Somme rimaste da riscuotere | 0,00 |

Elenco variazioni in corso d'anno Z/1

| Data | N° | Tipo conto | Importo | Descrizione |
|------------|----|------------|-----------|--|
| 15/02/2024 | 2 | 101.1.1 | -50000.00 | Restituzione somme non utilizzate all'amministrazione centrale |

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

| | Conto residui (Importi in euro) | Conto competenza (Importi in euro) | Totale (Importi in euro) |
|--------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| 1 Fondo di cassa al 1° Gennaio | | | 308.247,93 |
| 2 Riscossioni | (+) 0,00 | 28.272,81 | 28.272,81 |
| 3 Pagamenti | (-) 0,00 | 29.175,84 | 29.175,84 |
| 4 Saldo di cassa al | (=) | | 307.344,90 |

| | Residui esercizi precedenti (Importi in euro) | Residui dell'esercizio (Importi in euro) | Totale (Importi in euro) | |
|---|---|--|-----------------------------|-----------|
| 5 Residui attivi | (+) 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 6 Residui passivi | (-) 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 7 Avanzo o Disavanzo di amministrazione al | (=) | | 307.344,90 | [4+(5-6)] |
| 8 Entrate accertate nell'esercizio | (+) | | 28.272,81 | |
| 9 Spese impegnate nell'esercizio | (-) | | 29.175,84 | |
| 10 Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza | (=) | | -903,03 | (8-9) |

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

| LIVELLO | VOCE | Situazione al 01/01 | Variazione | Situazione al 31/12 |
|----------|-----------------------------|------------------------|-------------|------------------------|
| C | DEFICIT PATRIMONIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE ATTIVO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

PASSIVITA'

| LIVELLO | VOCE | Situazione al 01/01 | Variazione | Situazione al 31/12 |
|----------|---------------------------------|------------------------|-------------|------------------------|
| B | CONSISTENZA PATRIMONIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE PASSIVO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

SITUAZIONE RESIDUI

| | Iniziali | Variazioni (radiazioni) | Definitivi | Riscossi/Pagati | Da riscuotere/Da Pagare | Residui esercizio | Totale Residui |
|----------|----------|-------------------------|------------|-----------------|-------------------------|-------------------|----------------|
| Attivi: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Passivi: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

| LIV. 1 | SPESE | Somme impegnate | Rapporto tra il tipo e il totale delle somme impegnate |
|-------------------------|--|-----------------|--|
| 1 | Spese di personale | 1.043,99 | 3,58% |
| 2 | Acquisto di beni di consumo | 407,23 | 1,40% |
| 3 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 5.461,21 | 18,72% |
| 5 | Altre spese | 4.350,50 | 14,91% |
| 9 | Rimborsi e poste correttive | 17.912,91 | 61,40% |
| TOTALE GENERALE: | | 29.175,84 | 100,00% |

INDICI DI BILANCIO

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.

| | | | |
|-------------------------------------|---|-----------|--------|
| Finanziamento dello Stato + Regione | = | 26.001,57 | |
| <hr/> | | <hr/> | = 0,92 |
| Totale accertamenti | | 28.272,81 | |

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

| | | | |
|-------------------------------------|---|-----------|--------|
| UE - Enti + Privati + Altre entrate | = | 2.271,24 | |
| <hr/> | | <hr/> | = 0,08 |
| Totale accertamenti | | 28.272,81 | |

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.

| | | | |
|--|---|-----------|--------|
| Totale accertamenti | = | 28.272,81 | |
| <hr/> | | <hr/> | = 1,00 |
| Previsione definitiva (escluso avanzo) | | 28.272,81 | |

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

| | | | |
|---------------------------|---|-----------|--------|
| Accertamenti non riscossi | = | 0,00 | |
| <hr/> | | <hr/> | = 0,00 |
| Totale accertamenti | | 28.272,81 | |

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

| | | | |
|----------------------------|---|-------|--|
| Riscossioni residui attivi | = | 0,00 | |
| <hr/> | | <hr/> | |
| Residui attivi | | 0,00 | |

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.

| | | | | |
|---|---|------------------|---|-------------|
| Totale residui attivi a fine anno | = | 0,00 | = | 0,00 |
| <u>Totale accertamenti + Residui attivi</u> | | <u>28.272,81</u> | | |

INDICI SULLE SPESE**INDICE SPESE PER ATTIVITÀ DIDATTICHE**

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

| | | | | |
|--------------------------------|---|------------------|---|-------------|
| Impegni A02 + Impegni Progetti | = | 3.099,00 | = | 0,11 |
| <u>Totale Impegni</u> | | <u>29.175,84</u> | | |

INDICE SPESE ATTIVITÀ AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

| | | | | |
|-----------------------|---|------------------|---|-------------|
| Impegni A01 | = | 17.239,60 | = | 0,59 |
| <u>Totale Impegni</u> | | <u>29.175,84</u> | | |

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

| | | | | |
|---|---|------------------|---|-------------|
| Totale accertamenti | = | 28.272,81 | = | 1,00 |
| <u>Previsione definitiva (escluso avanzo)</u> | | <u>28.272,81</u> | | |

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

| | | | | |
|-----------------------|---|------------------|---|-------------|
| Impegni non pagati | = | 0,00 | = | 0,00 |
| <u>Totale Impegni</u> | | <u>29.175,84</u> | | |

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

| | | | | |
|---------------------------|---|-------------|--|--|
| Pagamenti residui passivi | = | 0,00 | | |
| <u>Residui passivi</u> | | <u>0,00</u> | | |

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 | = | 0,00 | = | 0,00 |
| <u>Totale impegni + Residui passivi</u> | | <u>29.175,84</u> | | |

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

| | | |
|----------------|---|-----------|
| Totale impegni | = | 29.175,84 |
| Numero alunni | | 0 |

CONCLUSIONI

Nell'esercizio finanziario 2024 sono state osservate tutte le norme che regolano la contabilità generale dello stato, in particolare si precisa che:

- l'ammontare dei pagamenti eseguiti, per ogni Attività/Progetto, è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2024;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, il suddetto Conto Consuntivo viene sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale. Il Conto Consuntivo 2024, dopo aver assunto il parere dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto alla commissaria straordinaria per l'approvazione definitiva.

La DSGA

Dott.ssa Patrizia Destro Pastizzaro



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott. Giorgio Ragusa

