



## 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 29/01/2024 con provvedimento n. 116 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica. Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto.

Il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto

Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA

Firmato digitalmente da Mariacristina CILLI



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

23873 MISSAGLIA (LC) VIA GARIBALDI, 109 C.F. 94033440135 C.M. LCIC829001

## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

| Entrate   | Importo    | Uscite  | Importo    | Entrate - Uscite  |
|---|------------|---|------------|---|
| Programmazione definitiva                           | 732.848,81 | Programmazione definitiva                     | 732.848,81 | Disp. fin. da programmare<br>0,00   |
| Accertamenti  | 545.466,82 | Impegni                                       | 210.512,07 | Avanzo di competenza<br>334.954,75  |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)            |            |   |            | 151.184,09  |
| Riscossioni competenza residui (B)                  | 407.115,12 | Pagamenti competenza residui (C)              | 283.015,75 |   |
| Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D)<br>(D=A+B-C) |            |   |            | 275.283,46  |
| Somme rimaste da riscuotere (E)                     | 219.648,41 | Somme rimaste da pagare (F)                   | 41.950,73  | Accertamenti non riscossi -<br>Impegni non pagati (nell'anno)<br>177.697,68 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)     | 70.557,60  | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 1.202,00   |   |
| Totale residui attivi (I=E+G)                       | 290.206,01 | Totale residui passivi (L=F+H)                | 43.152,73  | Residui Attivi - Residui Passivi<br>247.053,28                              |

Dall'esame delle Entrate, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva comprensiva delle Somme Riscosse/Pagate e delle Somme da Riscuotere/da Pagare.

Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA

Firmato digitalmente da Mariacristina CILLI



### 3. Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo risponde all'esigenza prioritaria di valutare l'attività gestionale svolta durante l'intero esercizio finanziario 2024. Esso si compone del conto finanziario, che dimostra i risultati della gestione finanziaria in relazione al Bilancio di previsione approvato dal Consiglio d'Istituto e del conto del patrimonio, che evidenzia le variazioni registrate nella consistenza patrimoniale nel corso dell'esercizio, indicando la situazione iniziale e quella finale. Nell'ambito dell'attuazione del Programma Annuale è stato tenuto presente quanto predisposto dalle schede finanziarie, cercando di soddisfare le necessità della popolazione scolastica.

#### 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                            | 187.381,99                    | 0,00                | 0,00 %              |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 332.214,80                    | 332.214,80          | 100,00 %            |
| 3. Finanziamenti dallo Stato                                     | 29.926,88                     | 29.926,88           | 100,00 %            |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 93.323,98                     | 93.323,98           | 100,00 %            |
| 6. Contributi da privati   | 89.221,38                     | 89.221,38           | 100,00 %            |
| 12. Altre entrate  | 779,78                        | 779,78              | 100,00 %            |
| Totale Entrate   | 732.848,81                    | 545.466,82          |                     |
| Disavanzo di competenza  |                               | 0,00                |                     |
| Totale a pareggio  |                               | 545.466,82          |                     |

Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



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 | 187.381,99          | 0,00       | 187.381,99         |
|           | 2    | Vincolato                          | 160.543,89          | 0,00       | 160.543,89         |
|           | 1    | Non vincolato                      | 26.838,10           | 0,00       | 26.838,10          |

| Aggregato | Voce | Sottovoce | Descrizione                        | Previsione iniziale | Variazione | Importo definitivo |
|-----------|------|-----------|------------------------------------|---------------------|------------|--------------------|
| 1         |      |           | Avanzo di amministrazione presunto | 187.381,99          | 0,00       | 187.381,99         |
|           | 2    |           | Vincolato                          | 160.543,89          | 0,00       | 160.543,89         |
|           | 1    |           | Non vincolato                      | 26.838,10           | 0,00       | 26.838,10          |

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                | 332.214,80            | 332.214,80      | 125.353,39 | 206.861,41            | 0,00                |
|           | 1    | Fondi sociali europei (FSE)             | 0,00                | 129.250,00            | 129.250,00      | 23.871,00  | 105.379,00            | 0,00                |
|           | 3    | Altri finanziamenti dall'Unione Europea | 0,00                | 202.964,80            | 202.964,80      | 101.482,39 | 101.482,41            | 0,00                |

3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione                               | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso  | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 3         |      | Finanziamenti dallo Stato                 | 13.638,66           | 29.926,88             | 29.926,88       | 29.926,88 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 1    | Dotazione ordinaria                       | 13.638,66           | 22.183,76             | 22.183,76       | 22.183,76 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00                | 7.743,12              | 7.743,12        | 7.743,12  | 0,00                  | 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 | 70.037,00           | 93.323,98             | 93.323,98       | 87.023,98 | 6.300,00              | 0,00                |
|           | 1    | Provincia non vincolati                                       | 0,00                | 3.900,00              | 3.900,00        | 3.900,00  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 4    | Comune vincolati  | 70.037,00           | 88.784,64             | 88.784,64       | 82.484,64 | 6.300,00              | 0,00                |
|           | 5    | Altre Istituzioni non vincolati                               | 0,00                | 500,00                | 500,00          | 500,00    | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Altre Istituzioni vincolati                                   | 0,00                | 139,34                | 139,34          | 139,34    | 0,00                  | 0,00                |

6 - Contributi da privati

Firmato digitalmente da Mariacristina CILLI



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

23873 MISSAGLIA (LC) VIA GARIBALDI, 109 C.F. 94033440135 C.M. LCIC829001

| Aggregato | Voce | Descrizione  | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso  | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|--|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 6         |      | Contributi da privati  | 50.200,00           | 89.221,38             | 89.221,38       | 82.734,38 | 6.487,00              | 0,00                |
|           | 1    | Contributi volontari da famiglie                               | 6.500,00            | 6.500,00              | 6.500,00        | 13,00     | 6.487,00              | 0,00                |
|           | 4    | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 35.000,00           | 69.548,73             | 69.548,73       | 69.548,73 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 5    | Contributi per copertura assicurativa degli alunni             | 8.000,00            | 6.868,03              | 6.868,03        | 6.868,03  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Contributi per copertura assicurativa personale                | 700,00              | 880,00                | 880,00          | 880,00    | 0,00                  | 0,00                |
|           | 10   | Altri contributi da famiglie vincolati                         | 0,00                | 5.379,62              | 5.379,62        | 5.379,62  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 11   | Contributi da imprese vincolati                                | 0,00                | 45,00                 | 45,00           | 45,00     | 0,00                  | 0,00                |

12 - Altre entrate

| Aggregato | Voce | Descrizione                        | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 12        |      | Altre entrate                      | 500,03              | 779,78                | 779,78          | 779,78   | 0,00                  | 0,00                |
|           | 2    | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,03                | 0,03                  | 0,03            | 0,03     | 0,00                  | 0,00                |
|           | 3    | Altre entrate n.a.c.               | 500,00              | 779,75                | 779,75          | 779,75   | 0,00                  | 0,00                |

| Aggregato   | Importo    |
|---|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto                            | 187.381,99 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 332.214,80 |
| Finanziamenti dallo Stato                                     | 29.926,88  |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 93.323,98  |
| Contributi da privati   | 89.221,38  |
| Altre entrate   | 779,78     |

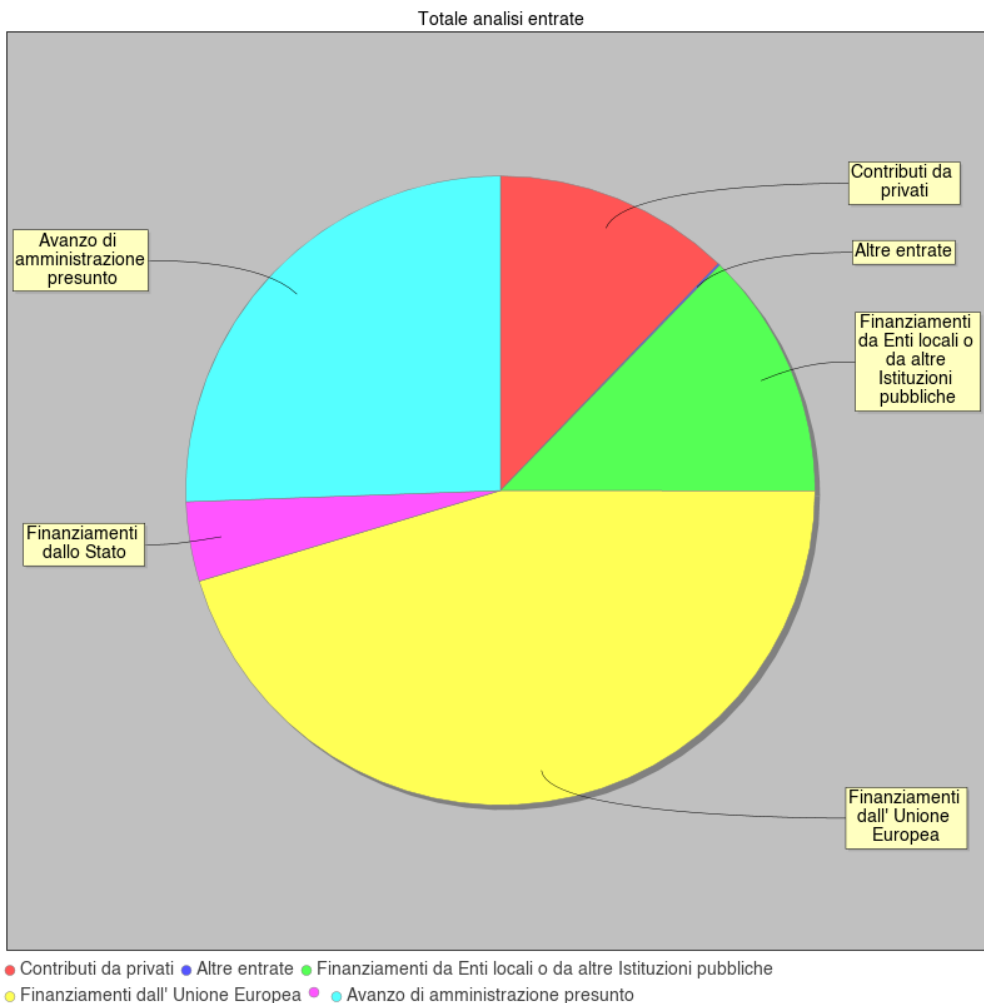
Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA

Firmato digitalmente da Mariacristina CILLI



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

23873 MISSAGLIA (LC) VIA GARIBALDI, 109 C.F. 94033440135 C.M. LCIC829001



Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA

Firmato digitalmente da Mariacristina CILLI



### 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 | 375.138,66                    | 123.382,84          | 32,89 %                  |
| P. Progetti                           | 357.028,22                    | 87.129,23           | 24,40 %                  |
| G. Gestioni economiche                | 0,00                          | 0,00                | 0,00 %                   |
| R. Fondo di riserva                   | 681,93                        | 0,00                | 0,00 %                   |
| Totale Spese                          | 732.848,81                    | 210.512,07          |                          |
| Avanzo di competenza                  |                               | 334.954,75          |                          |
| Totale a pareggio                     |                               | 545.466,82          |                          |

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), 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 sono state riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, la progettualità scolastica trova concreta realizzazione, una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



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

23873 MISSAGLIA (LC) VIA GARIBALDI, 109 C.F. 94033440135 C.M. LCIC829001

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              | 120.182,63          | 254.956,03 | 375.138,66            | 123.382,84      | 117.108,10 | 6.274,74          | 251.755,82          |
|           | 2         | Funzionamento amministrativo                    | 39.620,39           | 11.517,88  | 51.138,27             | 34.851,79       | 31.219,49  | 3.632,30          | 16.286,48           |
|           | 3         | Didattica                                       | 41.346,98           | 208.844,42 | 250.191,40            | 15.116,62       | 14.203,69  | 912,93            | 235.074,78          |
|           | 5         | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 39.215,26           | 34.593,73  | 73.808,99             | 73.414,43       | 71.684,92  | 1.729,51          | 394,56              |

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione   | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato    | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P         |           | Progetti  | 200.893,12          | 156.135,10 | 357.028,22            | 87.129,23       | 51.453,24 | 35.675,99         | 269.898,99          |
|           | 1         | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 4.482,91            | 0,00       | 4.482,91              | 0,00            | 0,00      | 0,00              | 4.482,91            |
|           | 2         | Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | 196.410,21          | 156.135,10 | 352.545,31            | 87.129,23       | 51.453,24 | 35.675,99         | 265.416,08          |

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 | 681,93              | 0,00       | 681,93                | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 681,93              |
|           | 98        | Fondo di riserva | 681,93              | 0,00       | 681,93                | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 681,93              |

| SPESE  | IMPORTO DESTINATO |
|--|-------------------|
| Spese di personale                               | 270.251,57        |
| Acquisto di beni di consumo                      | 47.294,31         |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 353.615,70        |
| Acquisto di beni d'investimento                  | 24.026,16         |
| Altre spese                                      | 1.236,00          |
| Imposte e tasse                                  | 35.728,53         |
| Rimborsi e poste correttive                      | 14,61             |
| Fondo di riserva                                 | 681,93            |

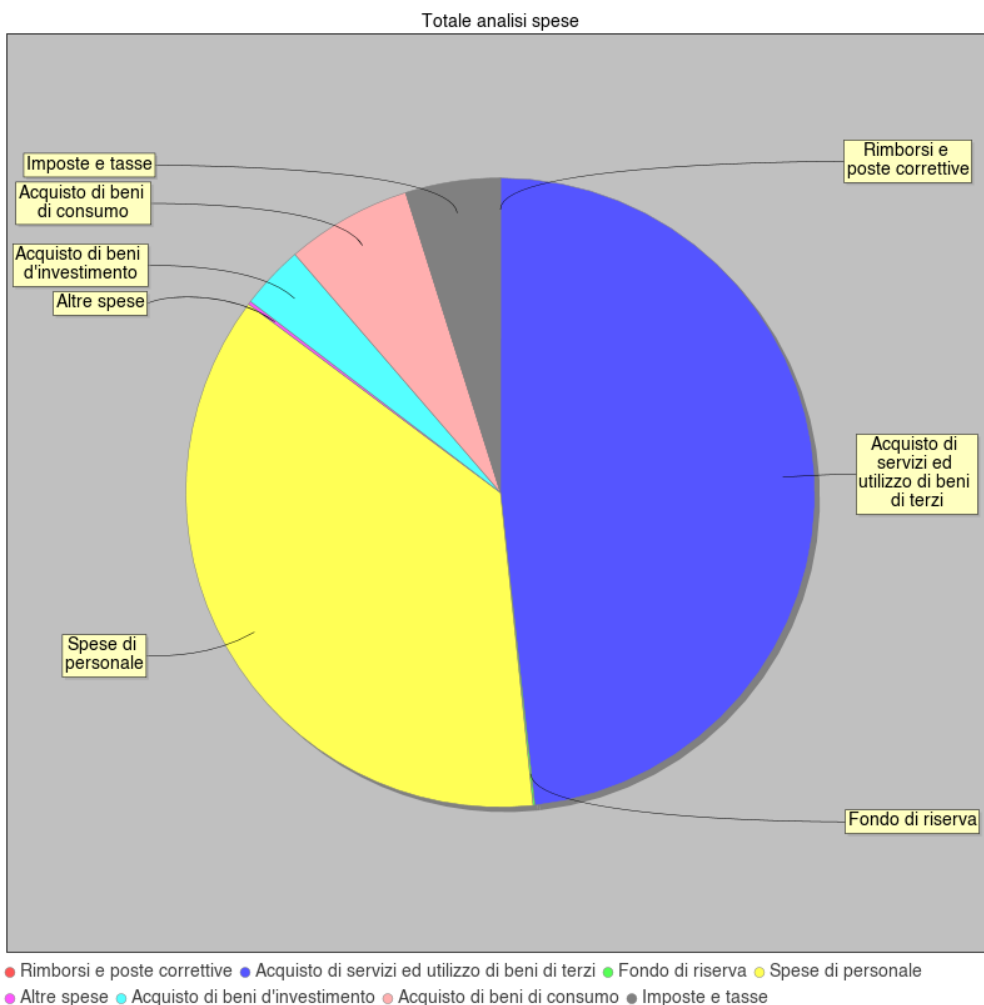
Firmato digitalmente da Mariacristina CILLI





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

23873 MISSAGLIA (LC) VIA GARIBALDI, 109 C.F. 94033440135 C.M. LCIC829001



Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA

Firmato digitalmente da Mariacristina CILLI



### 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.

Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA

Firmato digitalmente da Mariacristina CILLI



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.



Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



## 4.2. Indici di bilancio per le Spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.



Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



## 5. Conclusioni

### 5.1. Conclusioni

Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, le ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F, sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario; 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;

Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali, le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite, non si sono tenute gestioni fuori bilancio, la scuola utilizza le funzionalità del SIDI Bilancio per la gestione delle fatture elettroniche e che le stesse sono state trasmesse in Archiviazione digitale.

Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;

Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.

Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



MISSAGLIA, **12-03-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Maria A. Mastrolia**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Mariacristina CILLI**

**Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA**

**Firmato digitalmente da Mariacristina CILLI**