



**Ministero dell'Istruzione**

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "F.S. CABRINI"**

Via delle Forze Armate, 65 – 20147 Milano Tel. 02.88444822

C.M. – MIIC8F100V – C.F. 97666910159

[miic8f100v@istruzione.it](mailto:miic8f100v@istruzione.it) - [miic8f100v@pec.istruzione.it](mailto:miic8f100v@pec.istruzione.it) - [www.icscabrini.edu.it](http://www.icscabrini.edu.it)

## RELAZIONE CONTO CONSUNTIVO 2021

Il conto consuntivo per l'anno 2021 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 dell'esercizio finanziario 2021 è predisposto dal D.s.g.a. per la parte contabile e corredato dalla presente relazione che illustra l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati con il programma annuale dello stesso anno. Il Conto Consuntivo sarà poi sottoposto dal Dirigente Scolastico all'esame dei Revisori dei Conti per il parere di regolarità contabile da rendere entro 30 gg. dalla ricezione, e dovrà essere poi approvato dal Consiglio di Istituto entro il 30 maggio salvo le proroghe di legge.

Il conto consuntivo per l'anno 2021 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, comma 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129 ed eventuali successive modifiche.

L'esercizio finanziario 2021 ha avuto inizio il 1/1/2021 e termine il 31/12/2021.

Il Conto Consuntivo è costituito da:

- Conto finanziario (modello H)
- Rendiconto dei singoli progetti/attività (mod. I);
- Situazione amministrativa definitiva al 31.12.2021 (mod. J);
- Conto del patrimonio (modello K);
- Elenco dei residui attivi e passivi risultanti alla chiusura dell'esercizio (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 31/12/2021 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto il 01/02/2021 con provvedimento n. 51 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il fondo per le minute del Direttore S.g.a., pari ad € 1.000,00 è stato regolarmente rendicontato mediante la corretta imputazione ai capitoli delle singole voci di spesa. Durante il corso dell'Esercizio finanziario 2021 non è stato necessario attingere al Fondo di Riserva. Tutte le somme per quali sono pervenuti gli atti ufficiali di

notifica da parte dell'Ente erogatore (MIUR, Regione, Provincia, Comuni, Famiglie, ecc..) sono stati regolarmente iscritte in Bilancio.

Si dichiara che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

## DATI DI CONTESTO

Si riportano di seguito i dati relativi ad alunni e personale a.s. 2021/2022:

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 marzo 2022

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1°settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1°settembre e alunni frequentanti (l=e-i)
Prime		1	6		143		15	129	144	9	+1
Seconde		1	6		143		21	121	142	7	-1
Terze		1	5		127		22	108	130	8	+3
Quarte		1	4		116		23	95	118	3	+2
Quinte		1	4		106		18	87	105	12	-1
Pluriclassi		0									
<b>Totale</b>		<b>5</b>	<b>25</b>		<b>635</b>		<b>99</b>	<b>540</b>	<b>639</b>	<b>39</b>	<b>4</b>
Prime		10	2	12	258		211	45	256	10	-2
Seconde		9	2	11	244		203	43	246	7	+2
Terze		10	2	12	265		223	44	267	13	+2
Pluriclassi											
<b>Totale</b>		<b>29</b>	<b>6</b>	<b>35</b>	<b>767</b>		<b>637</b>	<b>132</b>	<b>769</b>	<b>30</b>	<b>+2</b>

### Risorse professionali.

La situazione del personale docente e ATA ( in organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	<b>NUMERO</b>
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	107
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	22
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
<b>Totale personale docente</b>	<b>173</b>
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1

Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino a 8 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
<b>Totale personale ata</b>	<b>35</b>

## DATI CONTABILI

### 2. Riepilogo dati contabili

Si riepilogano di seguito le risultanze contabili relative all'anno 2021.

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	747.242,73 €	Programmazione definitiva	574.390,63 €	<i>Disp. fin. da programmare 172.852,10 €</i>
Accertamenti	336.212,92 €	Impegni	215.959,57 €	<i>Avanzo di competenza 120.253,35 €</i>
	Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)			413.641,62 €
Riscossioni competenza residui (B)	337.212,92 €	Pagamenti competenza residui (C)	267.341,56 €	
	Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)			483.512,98 €
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00 €	Somme rimaste da pagare (F)	0,00 €	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 0,00 €</i>
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00 €	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	4.106,91 €	
Totale residui attivi (I=E+G)	0,00 €	Totale residui passivi (L=F+H)	4.106,91 €	<i>Residui Attivi - Residui Passivi -4.106,91 €</i>

### 3. Conto Finanziario

#### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	411.029,81	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	146.173,19	146.173,19	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	159.326,60	159.326,60	100,00 %
6. Contributi da privati	30.708,10	30.708,10	100,00 %
12. Altre entrate	5,03	5,03	100,00 %
Totale Entrate	<b>747.242,73</b>	<b>336.212,92</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>	
Totale a pareggio		<b>336.212,92</b>	

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	411.029,81	0,00	411.029,81
	2	Vincolato	329.531,61	0,00	329.531,61
	1	Non vincolato	81.498,20	0,00	81.498,20

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	20.565,99	146.173,19	146.173,19	146.173,19	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	20.565,99	40.270,67	40.270,67	40.270,67	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	793,77	793,77	793,77	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	105.108,75	105.108,75	105.108,75	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	97.017,90	159.326,60	159.326,60	159.326,60	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	97.017,90	158.426,60	158.426,60	158.426,60	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	900,00	900,00	900,00	0,00	0,00

## 6- Contributi da privati

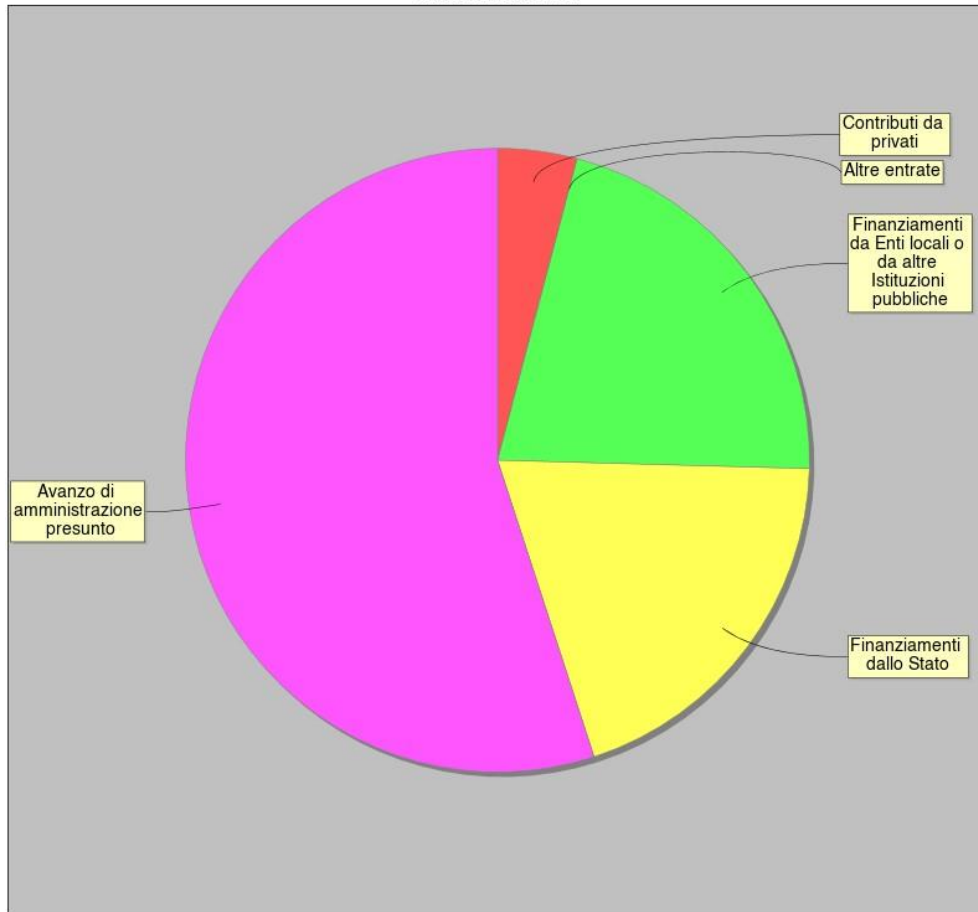
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	14.400,00	30.708,10	30.708,10	30.708,10	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	9.100,00	9.008,10	9.008,10	9.008,10	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	360,00	360,00	360,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	5.300,00	21.340,00	21.340,00	21.340,00	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	1,00	5,03	5,03	5,03	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	1,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	5,00	5,00	5,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	411.029,81
Finanziamenti dallo Stato	146.173,19
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	159.326,60
Contributi da privati	30.708,10
Altre entrate	5,03

Totale analisi entrate



- Contributi da privati
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dallo Stato
- Avanzo di amministrazione presunto

### 3.1. Analisi delle spese.

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	331.956,95	88.915,95	26,79 %
P. Progetti	241.933,68	127.043,62	52,51 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	574.390,63	215.959,57	
Avanzo di competenza		120.253,35	
Totale a pareggio		336.212,92	

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	245.088,43	86.868,52	331.956,95	88.915,95	88.915,95	0,00	243.041,00
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	51.492,12	61.601,86	113.093,98	39.660,29	39.660,29	0,00	73.433,69
	2	Funzionamento amministrativo	48.573,29	3.558,01	52.131,30	9.640,95	9.640,95	0,00	42.490,35
	3	Didattica	129.712,78	20.879,11	150.591,89	35.377,52	35.377,52	0,00	115.214,37
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	13.777,15	0,00	13.777,15	3.610,18	3.610,18	0,00	10.166,97
	6	Attività di orientamento	1.533,09	829,54	2.362,63	627,01	627,01	0,00	1.735,62

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	173.823,33	68.110,35	241.933,68	127.043,62	127.043,62	0,00	114.890,06
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	166.214,46	58.308,19	224.522,65	117.808,41	117.808,41	0,00	106.714,24
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	800,36	0,00	800,36	85,44	85,44	0,00	714,92
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.808,51	9.802,16	16.610,67	9.149,77	9.149,77	0,00	7.460,90

## G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

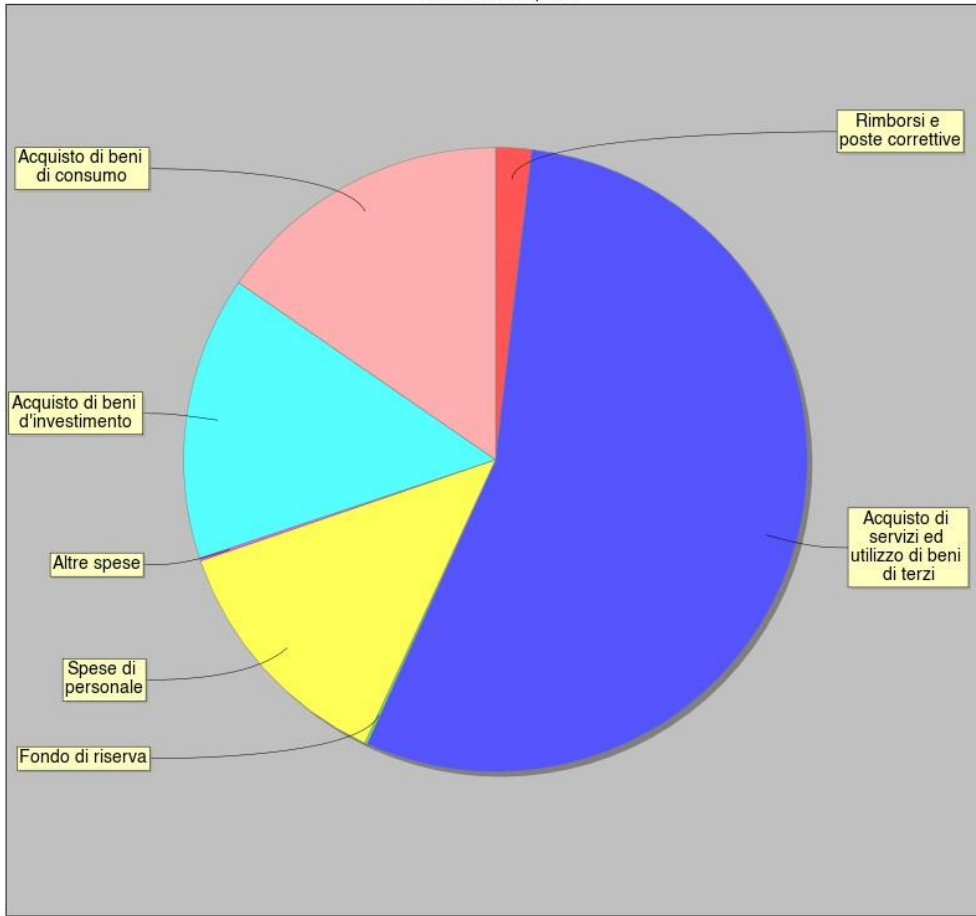
## R - Fondo di riserva

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

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	62.600,59
Acquisto di beni di consumo	111.315,95
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	316.982,37
Acquisto di beni d'investimento	67.380,41
Altre spese	2.679,00
Oneri straordinari e da contenzioso	61,00
Rimborsi e poste correttive	12.871,31
Fondo di riserva	500,00



Totale analisi spese



- Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale
- Altre spese ● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo

# SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2021 - MODELLO J

Esercizio finanziario 2021

	<b>Conto residui (Importi in euro)</b>	<b>Conto competenza (Importi in euro)</b>	<b>Totale (Importi in euro)</b>
<b>1 Fondo di cassa al 1° gennaio</b>			413.641,62
			<i>Di cui*</i> 0,00
<b>2 Riscossioni</b>	(+) 0,00	337.212,92	337.212,92
	<i>Di cui*</i> 0,00	0,00	0,00
<b>3 Pagamenti</b>	(-) 50.381,99	216.959,57	267.341,56
	<i>Di cui*</i> 0,00	0,00	0,00
<b>4 Saldo di cassa al 31/12/2021</b>	(=)		483.512,98
			<i>Di cui*</i> 0,00

	<b>Residui esercizi precedenti (Importi in euro)</b>	<b>Residui dell'esercizio (Importi in euro)</b>	<b>Totale (Importi in euro)</b>
<b>5 Residui Attivi</b>	(+) 0,00	0,00	0,00
<b>6 Residui Passivi</b>	(-) 4.106,91	0,00	4.106,91
<b>7 Avanzo o Disavanzo di amministrazione al 31/12/2021</b>	(=)		479.406,07

[4+(5-6)]

<b>8 Entrate accertate nell'esercizio</b>			
<b>9 Spese impegnate nell'esercizio</b>	(+)		337.212,92
	(-)		216.959,57
<b>10 Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza</b>	(=)		120.253,35

(8-9)

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

In merito alla situazione patrimoniale dell'Istituto non si registrano sostanziali variazioni fatta eccezione per l'ammortamento e l'acquisto di qualche bene di rilevante valore destinato all'implementazione della dotazione tecnologica delle classi.

### STATO PATRIMONIALE MODELLO K

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 60.593,91	€ 23.749,50	€ 84.343,41
Totale Disponibilità	€ 465.523,71	€ 17.989,27	€ 483.512,98
<b>Totale Attivo</b>	<b>€ 526.117,62</b>	<b>€ 41.738,77</b>	<b>€ 567.856,39</b>
Deficit Patrimoniale	-		-
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 526.117,62</b>	<b>€ 41.738,77</b>	<b>€ 567.856,39</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>Totale debiti</b>	€ 54.488,90	€ -50.381,99	€ 4.106,91
Consistenza Patrimoniale	€ 471.628,72	€ 92.120,76	€ 563.749,48
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 526.117,62</b>	<b>€ 41.738,77</b>	<b>€ 567.856,39</b>

### MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2021 è stata effettuata dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale ammontava a € 1.000,00.

### CONCLUSIONI

Gli obiettivi che l'Istituzione Scolastica si era proposta con l'approvazione del "Programma Annuale" 2021, sono stati conseguiti e realizzati in parte causa emergenza pandemica.

Pur se con i necessari adeguamenti dettati dalla gestione dell'emergenza sanitaria e dalla necessità di rispettare i protocolli di sicurezza sono state poste in essere le attività per:

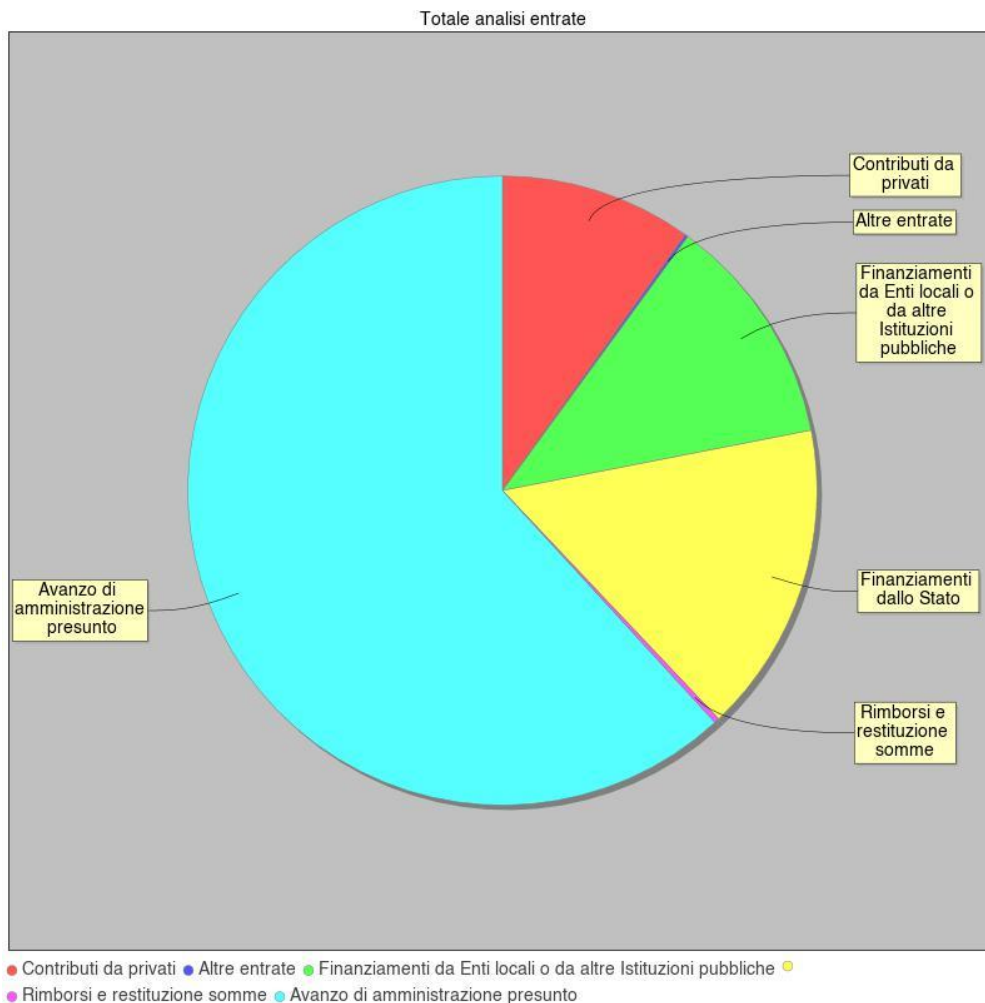
- garantire l'assistenza educativa degli alunni DVA allo scopo di favorire l'inclusione e l'integrazione degli alunni e di sviluppare le potenzialità individuali con la personalizzazione dell'intervento educativo. Particolare attenzione è stata rivolta alle fasi di:
  - conoscenza dell'alunno attraverso il dialogo con la famiglia, la scuola di provenienza, gli specialisti presenti sul territorio.
  - condivisione degli obiettivi tra i docenti del team e la famiglia.
  - acquisizione della consapevolezza della diversità come risorsa nella convinzione che ogni persona è in grado di sviluppare un percorso personale che valorizzi al massimo le proprie potenzialità;
- affrontare lo studio della lingua latina nella scuola secondaria di 2<sup>a</sup> grado;

- potenziare l'apprendimento delle lingue straniere comunitarie dei bambini della scuola primaria, anche con l'intervento di esperti madrelingua;
- potenziare l'apprendimento delle lingue straniere comunitarie per la scuola secondaria;
- sostenere la diffusione della cultura matematica, potenziando le capacità logico deduttive;
- ampliare i servizi all'utenza, garantendo la fruizione dei servizi comunali di refezione, prescuola, giochi serali, offerti dall'Ente Locale;
- garantire la formazione del personale in tema di sicurezza e privacy;
- implementare i dispositivi tecnologici in dotazione della scuola.

Le attività relative ai progetti sportivi, agli scambi culturali e alle uscite didattiche sono state sospese nel rispetto delle indicazioni ministeriali e/o protocolli di sicurezza.

Sul piano della gestione economico-finanziaria e contabile, si può affermare che gli obiettivi prefissati nel programma annuale 2021 sono stati raggiunti con degli indici di bilancio favorevoli. Tutte le procedure amministrative relative all'acquisizione di beni e servizi, alla rispondenza dei documenti contabili alle prescrizioni di legge, sono stati rispettati.

Si riportano di seguito alcuni grafici sull'andamento contabile.



### 3.1 Disponibilit  finanziaria da programmare.

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 dicembre 2021 e per le quali non   stata deliberata alcuna destinazione in attivit  e progetti.

Per tali importi si sta prevedendo un piano di utilizzo negli anni orientato a implementare le dotazioni informatiche delle classi.

### Indici di Bilancio.

#### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



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



Il sottoscritto Dirigente Scolastico Stefania Avino sottopone la presente relazione e tutti i modelli che costituiscono il Conto Consuntivo dell'Istituto per l'esercizio finanziario 2021 all'esame dei Revisori dei Conti ai sensi dell'Art. 23, comma 2, del D.I. 129/2018. Si dichiara che non sono presenti gestioni fuori bilancio.

IL DSGA

Silvia Perri

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Stefania Avino

