



**Ministero dell'Istruzione e del Merito**

**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 2023

## Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2023 riassume 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 modificazioni.

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2023 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 aprile 2024 salvo le proroghe di legge.

L'esercizio finanziario 2023 ha avuto inizio il 01/01/2023 e termine il 31/12/2023.

### 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 31/12/2023 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio d'Istituto il 24/01/2024 con provvedimento n. 69 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il fondo economale gestito dal 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 2023 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. 2023/2024

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2024

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			5	5	106			104	104	5	-2
Seconde			5	5	100			98	98	10	-2
Terze		1	6	7	136		14	124	138	11	2
Quarte		1	6	7	133		20	115	135	12	2
Quinte		1	5	6	121		18	104	122	11	1
Pluriclassi											
<b>Totale</b>		<b>3</b>	<b>27</b>	<b>30</b>	<b>596</b>		<b>52</b>	<b>545</b>	<b>597</b>	<b>49</b>	<b>1</b>
Prime		10	1	11	225		208	19	227	14	2
Seconde		10	2	12	241		204	34	238	27	-3
Terze		10	2	12	260		215	44	259	10	-1
Pluriclassi											
<b>Totale</b>		<b>30</b>	<b>5</b>	<b>35</b>	<b>726</b>		<b>627</b>	<b>97</b>	<b>724</b>	<b>51</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
	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	95
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	16
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	36
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>188</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	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino a 8 Giugno	0
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>33</b>

#### Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.104.717,92	Programmazione definitiva	1.071.112,37	<i>Disp. fin. da programmare</i> 33.605,55
Accertamenti	748.430,10	Impegni	531.346,62	<i>Avanzo di competenza</i> 217.083,48
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				369.425,55
Riscossioni competenza residui (B)	555.324,05	Pagamenti competenza residui (C)	340.874,56	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				583.875,04
Somme rimaste da riscuotere (E)	194.106,05	Somme rimaste da pagare (F)	200.502,87	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -6.396,82
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	194.106,05	Totale residui passivi (L=F+H)	200.502,87	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -6.396,82

## Conto Finanziario

### Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2023

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	356.287,82	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	372.177,20	372.177,20	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	47.212,66	47.212,66	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	226.457,06	226.457,06	100,00 %
6. Contributi da privati	102.583,17	102.583,17	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	0,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	1.104.717,92	748.430,10	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		748.430,10	

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	356.287,82	0,00	356.287,82
	2	Vincolato	270.681,36	0,00	270.681,36
	1	Non vincolato	85.606,46	0,00	85.606,46

#### 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	372.177,20	372.177,20	181.938,09	190.239,11	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	372.177,20	372.177,20	181.938,09	190.239,11	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	20.930,32	47.212,66	47.212,66	47.212,66	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	20.930,32	43.584,71	43.584,71	43.584,71	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	3.627,95	3.627,95	3.627,95	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	77.313,92	226.457,06	226.457,06	222.590,12	3.866,94	0,00
	4	Comune vincolati	77.313,92	226.457,06	226.457,06	222.590,12	3.866,94	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	80.860,00	102.583,17	102.583,17	102.583,17	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	25.000,00	51.296,47	51.296,47	51.296,47	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	8.300,00	7.809,50	7.809,50	7.809,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	600,00	696,00	696,00	696,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	46.960,00	42.081,20	42.081,20	42.081,20	0,00	0,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

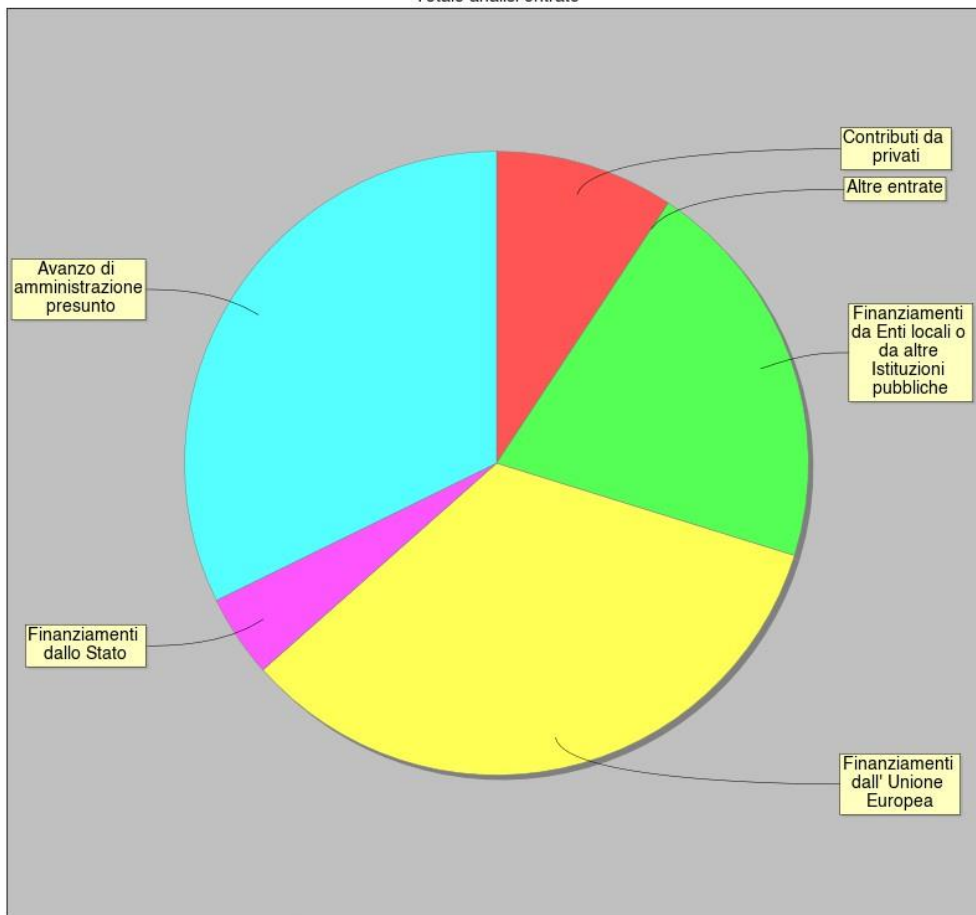
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	919,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	919,00	0,00	0,00	0,00	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	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	1	Interessi	1,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	356.287,82
Finanziamenti dall' Unione Europea	372.177,20
Finanziamenti dallo Stato	47.212,66
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	226.457,06
Contributi da privati	102.583,17
Altre entrate	0,01

Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche  
● Finanziamenti dallo Stato ● Finanziamenti dall' Unione Europea ● Avanzo di amministrazione presunto

## Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2023

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	702.367,71	345.951,13	49,25 %
P. Progetti	368.244,66	185.395,49	50,35 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.071.112,37	531.346,62	
Avanzo di competenza		217.083,48	
Totale a pareggio		748.430,10	

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	268.255,12	434.112,59	702.367,71	345.951,13	145.448,26	200.502,87	356.416,58
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	69.523,70	18.445,15	87.968,85	43.902,96	36.601,96	7.301,00	44.065,89
	2	Funzionamento amministrativo	46.696,99	2.064,73	48.761,72	15.754,90	15.754,90	0,00	33.006,82
	3	Didattica	118.388,74	387.428,69	505.817,43	246.728,73	53.526,86	193.201,87	259.088,70
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	32.400,24	25.377,47	57.777,71	38.455,42	38.455,42	0,00	19.322,29
	6	Attività di orientamento	1.245,45	796,55	2.042,00	1.109,12	1.109,12	0,00	932,88

### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	247.895,36	120.349,30	368.244,66	185.395,49	185.395,49	0,00	182.849,17
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	8.030,92	0,00	8.030,92	1.307,84	1.307,84	0,00	6.723,08
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	210.606,14	122.930,30	333.536,44	177.932,26	177.932,26	0,00	155.604,18
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	7.232,30	-3.210,00	4.022,30	2.414,39	2.414,39	0,00	1.607,91
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	20.000,00	1.024,00	21.024,00	3.144,00	3.144,00	0,00	17.880,00
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	2.026,00	-395,00	1.631,00	597,00	597,00	0,00	1.034,00

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

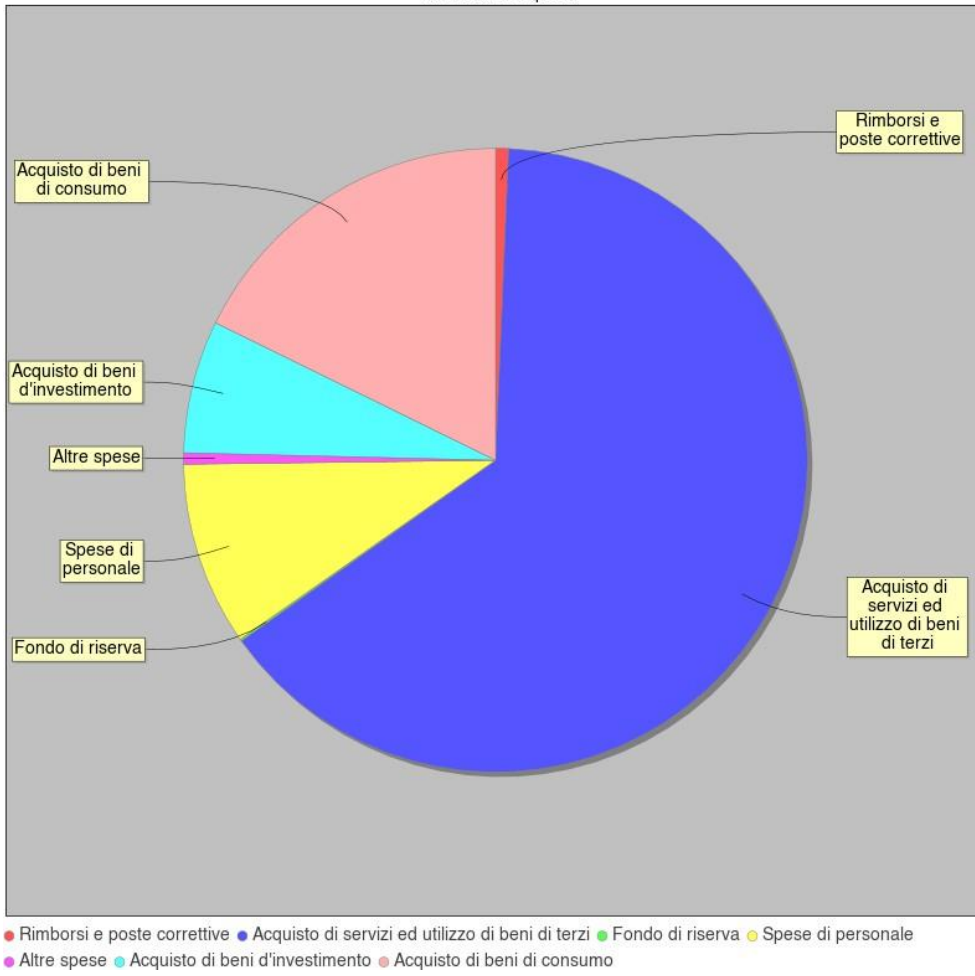
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

<b>SPESE</b>	<b>IMPORTO DESTINATO</b>
Spese di personale	227.592,21
Acquisto di beni di consumo	99.873,36
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	490.159,66

Acquisto di beni d'investimento	233.832,20
Altre spese	2.635,40
Rimborsi e poste correttive	16.519,54
Fondo di riserva	500,00



Totale analisi spese



**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2023 - MODELLO J**  
**Esercizio finanziario 2023**

	<b>Conto residui (Importi in euro)</b>	<b>Conto competenza (Importi in euro)</b>	<b>Totale (Importi in euro)</b>
<b>1</b> Fondo di cassa al 1° gennaio			369.425,55
		<i>Di cui*</i>	0,00
<b>2</b> Riscossioni	(+)	0,00	555.324,05
	<i>Di cui*</i>	0,00	0,00
<b>3</b> Pagamenti	(-)	9.030,81	331.843,75
	<i>Di cui*</i>	0,00	0,00
<b>4</b> <u>Saldo di cassa al 31/12/2023</u>	(=)		583.875,04
		<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</b> Residui Attivi	(+)	0,00	194.106,05	194.106,05
<b>6</b> Residui Passivi	(-)	0,00	200.502,87	200.502,87
<b>7</b> <u>Avanzo o Disavanzo di amministrazione al 31/12/2023</u>	(=)		577.478,22	[4+(5-6)]
<b>8</b> Entrate accertate nell'esercizio	(+)		749.430,10	
<b>9</b> Spese impegnate nell'esercizio	(-)		532.346,62	
<b>10</b> <u>Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza</u>	(=)		217.083,48	(8-9)

Data

IL DIRETTORE S.G.A.  
**Silvia Perri**

(\*) soggetto al vincolo per i flussi di cassa di cui all'art. 29 della L. 23/12/1998 n. 448

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

In merito alla situazione patrimoniale dell'Istituto non si registrano sostanziali variazioni fatta eccezione per l'ammortamento.

## STATO PATRIMONIALE MODELLO K

	Situazione al 01/01/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	69.508,84	-25.733,98	43.774,95
Totale Disponibilità	369.425,55	408.555,54	777.981,09
Totale Attivo	438.934,39	382.821,56	821.756,04
Deficit Patrimoniale	-	-	-
<b>Totale a pareggio</b>	<b>438.934,39</b>	<b>382.821,56</b>	<b>821.756,04</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	13.137,73	187.365,14	200.502,87
Consistenza Patrimoniale	425.796,66	195.456,51	621.253,17
<b>Totale a pareggio</b>	<b>438.934,39</b>	<b>382.821,65</b>	<b>821.756,04</b>

## FONDO ECONOMALE

La gestione del fondo economale per l'esercizio finanziario 2023 è stata effettuata dal D.S.G.A.; le spese sono state regolarmente rendicontate mediante la corretta imputazione ai capitoli delle singole voci di spesa.

Il fondo iniziale ammontava a € 1.000,00.

## CONCLUSIONI

Gli obiettivi che l'Istituzione Scolastica si era proposta con l'approvazione del "Programma Annuale" 2023, sono stati conseguiti e realizzati.

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.

Sul piano della gestione economico-finanziaria e contabile, si può affermare che gli obiettivi prefissati nel programma annuale 2023 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.

## Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

Si riportano di seguito alcuni grafici sull'andamento contabile.

## Indici di Bilancio

### Indici di bilancio per le Entrate

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



## Indici di bilancio per le Spese

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 2023 all'esame dei Revisori dei Conti ai sensi dell'Art. 23, comma 2, del D.l. 129/2018. Si dichiara che non sono presenti gestioni fuori bilancio.

IL DSGA

Silvia Perri

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Stefania Avino