



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 - miic8f100v@pec.istruzione.it - www.icscabrini.edu.it

RELAZIONE CONTO CONSUNTIVO 2024

Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2024 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 modificazioni.

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2024 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 2025 salvo le proroghe di legge.

L'esercizio finanziario 2024 ha avuto inizio il 01/01/2024 e termine il 31/12/2024.

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 2025 approvato dal Consiglio d'Istituto il 24/01/2025 con provvedimento n. 126 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 2024 non è stato necessario attingere al Fondo di Riserva. 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. 2024/2025

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2025

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	101			101	101	7	0
Seconde			5	5	104			101	101	6	3
Terze			5	5	93			91	91	10	2
Quarte		1	6	7	135		14	123	137	11	-2
Quinte		1	6	7	135		20	112	132	11	3
Pluriclassi											
Totale		2	27	29	568		34	528	562	45	6
Prime		10	2	12	255		215	40	255	14	0
Seconde		10	1	11	227		208	19	227	12	0
Terze		10	2	12	235		203	32	235	25	0
Pluriclassi											
Totale		30	5	35	717		626	91	717	51	0

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	105
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	17
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	29
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
TOTALE PERSONALE DOCENTE	185
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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino a 8 Giugno	1
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
TOTALE PERSONALE ATA	31

Riepilogo dati contabili

Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.174.318,07	Programmazione definitiva	1.140.838,75	<i>Disp. fin. da programmare</i> 33.479,32
Accertamenti	596.839,85	Impegni	569.721,40	<i>Avanzo di competenza</i> 27.118,45
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				583.875,04
Riscossioni competenza residui (B)	504.524,42	Pagamenti competenza residui (C)	600.700,98	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				487.698,48
Somme rimaste da riscuotere (E)	104.483,37	Somme rimaste da pagare (F)	78.676,01	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 25.807,36
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	182.938,11	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	91.847,28	
Totale residui attivi (I=E+G)	287.421,48	Totale residui passivi (L=F+H)	170.523,29	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 116.898,19

Conto Finanziario

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	577.478,22	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	208.966,73	208.966,73	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	34.744,79	34.744,79	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	263.394,72	263.394,72	100,00 %
6. Contributi da privati	89.733,58	89.733,58	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	0,00 %
12. Altre entrate	0,03	0,03	100,00 %
Totale Entrate	1.174.318,07	596.839,85	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		596.839,85	

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

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	577.478,22	0,00	577.478,22
	2	Vincolato	382.776,75	0,00	382.776,75
	1	Non vincolato	194.701,47	0,00	194.701,47

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	208.966,73	208.966,73	104.483,36	104.483,37	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	208.966,73	208.966,73	104.483,36	104.483,37	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	20.166,66	34.744,79	34.744,79	34.744,79	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	20.166,66	33.717,08	33.717,08	33.717,08	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	963,05	963,05	963,05	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	64,66	64,66	64,66	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	146.036,70	263.394,72	263.394,72	263.394,72	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	146.036,70	262.809,72	262.809,72	262.809,72	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	585,00	585,00	585,00	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	108.584,00	89.733,58	89.733,58	89.733,58	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	60.000,00	44.466,58	44.466,58	44.466,58	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00	5.061,50	5.061,50	5.061,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	600,00	500,50	500,50	500,50	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	41.984,00	38.405,00	38.405,00	38.405,00	0,00	0,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

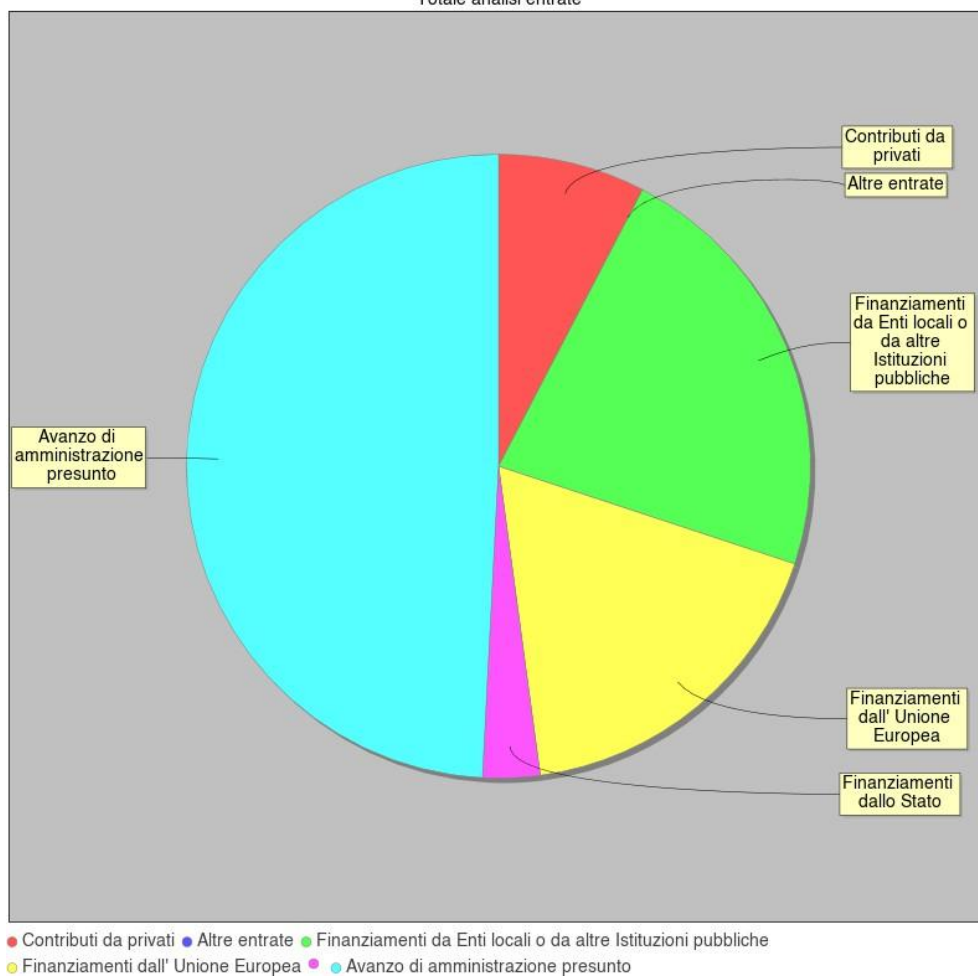
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	919,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	919,00	0,00	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	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	1,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	577.478,22
Finanziamenti dall' Unione Europea	208.966,73
Finanziamenti dallo Stato	34.744,79
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	263.394,72
Contributi da privati	89.733,58
Altre entrate	0,03

Totale analisi entrate



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	705.854,47	309.990,73	43,92 %
P. Progetti	434.484,28	259.730,67	59,78 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.140.838,75	569.721,40	
Avanzo di competenza		27.118,45	
Totale a pareggio		596.839,85	

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	490.699,71	215.154,76	705.854,47	309.990,73	231.314,72	78.676,01	395.863,74
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	64.610,13	1.962,00	66.572,13	50.696,52	50.696,52	0,00	15.875,61
	2	Funzionamento amministrativo	46.836,29	1.247,63	48.083,92	33.443,37	33.443,37	0,00	14.640,55
	3	Didattica	297.679,12	227.663,76	525.342,88	170.710,54	92.034,53	78.676,01	354.632,34
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	80.241,29	-16.452,42	63.788,87	53.616,42	53.616,42	0,00	10.172,45
	6	Attività di orientamento	1.332,88	733,79	2.066,67	1.523,88	1.523,88	0,00	542,79

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	361.985,87	72.498,41	434.484,28	259.730,67	259.730,67	0,00	174.753,61
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.723,08	0,00	2.723,08	2.074,00	2.074,00	0,00	649,08
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	331.840,88	73.101,75	404.942,63	252.012,25	252.012,25	0,00	152.930,38
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	8.107,91	-1.040,00	7.067,91	3.589,42	3.589,42	0,00	3.478,49
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	17.880,00	64,66	17.944,66	1.300,00	1.300,00	0,00	16.644,66
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.434,00	372,00	1.806,00	755,00	755,00	0,00	1.051,00

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

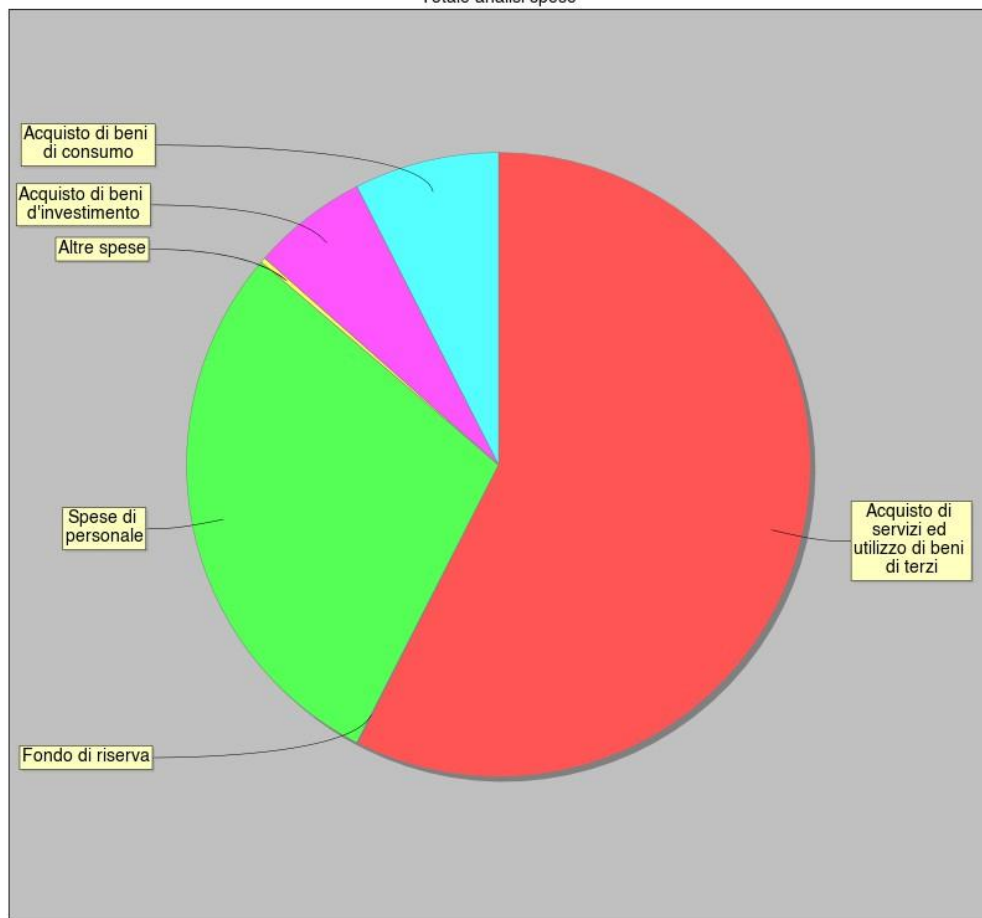
R - Fondo di riserva

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

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	327.859,92
Acquisto di beni di consumo	85.547,83
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	655.578,11

Acquisto di beni d'investimento	68.346,89
Altre spese	3.006,00
Fondo di riserva	500,00

Totale analisi spese



● 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 AL 31/12/2024 - MODELLO J
Esercizio finanziario 2024

		Conto residui (Importi in euro)	Conto competenza (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)
1	Fondo di cassa al 1° gennaio			583.875,04
			<i>Di cui*</i>	0,00
2	Riscossioni	(+) 11.167,94	493.356,48	504.524,42
		<i>Di cui*</i> 0,00	0,00	0,00
3	Pagamenti	(-) 108.655,59	492.045,39	600.700,98
		<i>Di cui*</i> 0,00	0,00	0,00
4	<u>Saldo di cassa al 31/12/2024</u>	(=)		487.698,48
			<i>Di cui*</i>	0,00

		Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)	
5	Residui Attivi	(+) 182.938,11	104.483,37	287.421,48	
6	Residui Passivi	(-) 91.847,28	78.676,01	170.523,29	
7	<u>Avanzo o Disavanzo di amministrazione al 31/12/2024</u>	(=)		604.596,67	[4+(5-6)]
8	Entrate accertate nell'esercizio	(+)		597.839,85	
9	Spese impegnate nell'esercizio	(-)		570.721,40	
10	<u>Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza</u>	(=)		27.118,45	(8-9)

STATO PATRIMONIALE MODELLO K

	Situazione al 01/01/2024	Variazioni	Situazione al 31/12/2024
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	43.774,95	169.964,02	213.738,97
Totale Disponibilità	777.981,09	-2.861,13	775.119,96
Totale Attivo	821.756,04	167.102,89	988.858,93
Deficit Patrimoniale	-	-	-
Totale a pareggio	821.756,04	167.102,89	988.858,93
PASSIVO			
Totale debiti	200.502,87	-29.979,58	170.523,29
Consistenza Patrimoniale	621.253,17	197.082,47	818.335,64
Totale a pareggio	821.756,04	167.102,89	988.858,93

FONDO ECONOMALE

La gestione del fondo economale per l'esercizio finanziario 2024 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" 2024, sono stati conseguiti e realizzati.

Sono state poste in essere le attività per:

- garantire l'assistenza educativa degli alunni con disabilità 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^ 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 2024 sono stati raggiunti con 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

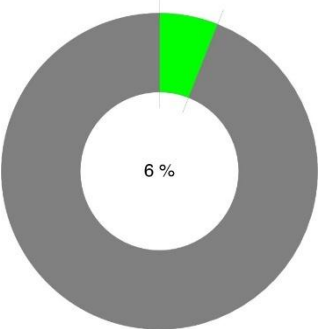
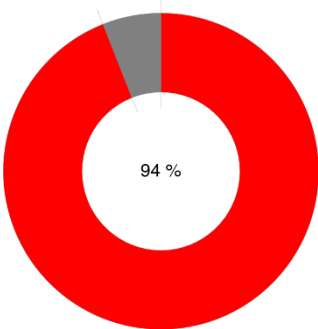
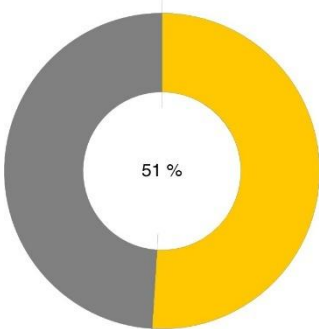
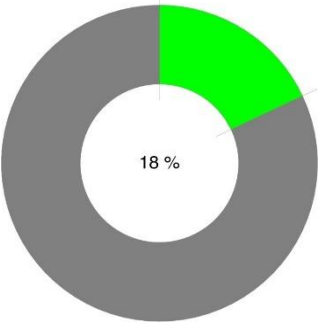
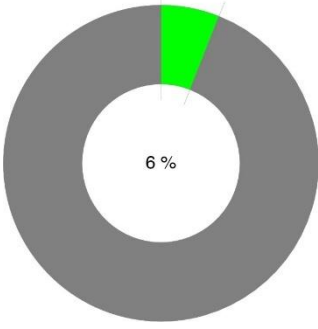
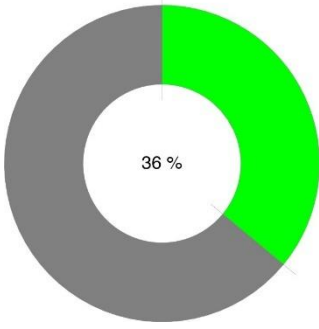
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

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.

DIPENDENZA FINANZIARIA  6 % Finanziamenti dello Stato Totale accertamenti	AUTONOMIA FINANZIARIA  94 % Enti + Privati + Altre entrate Totale accertamenti	MANCATA RISCOSSIONE  51 % Totale Accertamenti Previsione definitiva
INCIDENZA RESIDUI ATTIVI  18 % Accertamenti non riscossi Totale accertamenti	SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI  6 % Riscossioni residui attivi Residui attivi	ACCUMULO RESIDUI ATTIVI  36 % Totale residui attivi a fine anno Totale accertamenti + Residui attivi

Indici di bilancio per le Spese

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



Il sottoscritto Dirigente Scolastico Ilda Maria Bonaffini sottopone la presente relazione e tutti i modelli che costituiscono il Conto Consuntivo dell'Istituto per l'esercizio finanziario 2024 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

Ilda Maria Bonaffini