



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2023 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 31/12/2023 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 09/02/2023 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

DATI STRUTTURALE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Gli edifici scolastici sono di proprietà del Comune di Vigodarzere che è responsabile della loro manutenzione ordinaria e straordinaria e provvede anche alla dotazione degli arredi.

Il Comune provvede altresì, ai sensi del D. lgs 81/2008, alla sicurezza strutturale nonché all'adeguamento alle norme antincendio.

L'Istituto è composto da 5 plessi distinti:

1. Sede Centrale "A.Moroni" di Vigodarzere che ospita la scuola secondaria di primo grado e gli uffici di segreteria
2. Plesso Distaccato "Don Bosco" di Vigodarzere che ospita la scuola primaria
3. Plesso Distaccato "D.Savio" di Terraglionone che ospita la scuola primaria
4. Plesso Distaccato "Pio X" di Savo che ospita la scuola primaria
5. Plesso Distaccato "G.Marconi" che ospita la scuola primaria

Firmato digitalmente da BARBARA LOCRA TI



Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 1 marzo 2024

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 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)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	1	4	5	80	0	11	71	82	2	+2	16.4
Seconde	0	0	4	4	85	0	0	84	84	7	-1	21
Terze	0	0	4	4	81	0	0	83	83	3	+2	20.7
Quarte	0	2	3	5	96	0	33	63	96	5	0	19.2
Quinte	0	2	3	5	100	0	39	62	101	6	+1	20.2
Pluriclassi	0	1	0	1	18	0	18	0	18	0	0	18
Totale	0	6	18	24	460	0	101	363	464	23	+4	19.3
Prime	0	5	0	5	96	0	99	0	99	4	+3	19.8
Seconde	0	5	0	5	104	0	104	0	104	4	0	20.8
Terze	0	5	0	5	98	0	99	0	99	2	+1	19.8
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	15	0	15	298	0	302	0	302	10	+4	20.14

Firmato digitalmente da BARBARA LOCRA TI



Il personale: docenti e ATA in servizio

Dati Personale - Data di riferimento: 01 marzo 2024. La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) A.S. 2023/2024 in servizio può così sintetizzarsi:

(A)

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
-----------------------------	----------

(B)

<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	60
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	2
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
14. Insegnanti con contratto a tempo determinato fino al 31-03-2022 (PERSONALE COVID)	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	110

(C)

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato part time con contratto fino al 30 Giugno	1
7. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
9. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
10. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
11. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
12. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
13. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
14. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
15. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
16. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
17. Personale ATA a tempo indeterminato part-time (1 AA + 2CS)	3
TOTALE PERSONALE ATA	25

Firmato digitalmente da BARBARA LOCRA TI



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	410.826,82	Programmazione definitiva	409.822,75	Disp. fin. da programmare 1.004,07
Accertamenti	278.192,37	Impegni	209.434,57	Avanzo di competenza 68.757,80
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				15.085,39
Riscossioni competenza residui (B)	319.910,47	Pagamenti competenza residui (C)	230.870,74	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				104.125,12
Somme rimaste da riscuotere (E)	78.591,22	Somme rimaste da pagare (F)	259,13	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 78.332,09
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	15.301,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	93.892,22	Totale residui passivi (L=F+H)	259,13	Residui Attivi - Residui Passivi 93.633,09

Firmato digitalmente da BARBARA LOCRA TI



3. Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo 2023 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché dalla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

3.1. 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	132.515,65	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	155.490,20	155.490,20	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	26.490,72	26.490,72	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	47.135,98	47.135,98	100,00 %
6. Contributi da privati	49.194,20	49.075,40	99,76 %
12. Altre entrate	0,07	0,07	100,00 %
Totale Entrate	410.826,82	278.192,37	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		278.192,37	

Firmato digitalmente da BARBARA LOCRA TI



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	132.515,65	0,00	132.515,65
	2	Vincolato	78.525,18	0,00	78.525,18
	1	Non vincolato	53.990,47	0,00	53.990,47

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	155.490,20	155.490,20	76.898,98	78.591,22	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	154.970,43	154.970,43	76.379,21	78.591,22	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale(FESR)	0,00	519,77	519,77	519,77	0,00	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	12.864,53	26.490,72	26.490,72	26.490,72	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.864,53	26.490,72	26.490,72	26.490,72	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	44.600,00	47.135,98	47.135,98	47.135,98	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	32.000,00	32.283,50	32.283,50	32.283,50	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	12.600,00	12.600,00	12.600,00	12.600,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.580,00	1.580,00	1.580,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	672,48	672,48	672,48	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	17.480,00	49.194,20	49.075,40	49.075,40	0,00	118,80
	2	Contributi per iscrizione alunni	1.000,00	1.000,00	881,20	881,20	0,00	118,80
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi distudio all'estero	6.000,00	31.790,80	31.790,80	31.790,80	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00	5.578,30	5.578,30	5.578,30	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativapersonale	480,00	560,00	560,00	560,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	6.000,00	10.265,10	10.265,10	10.265,10	0,00	0,00

Firmato digitalmente da BARBARA LOCRA TI

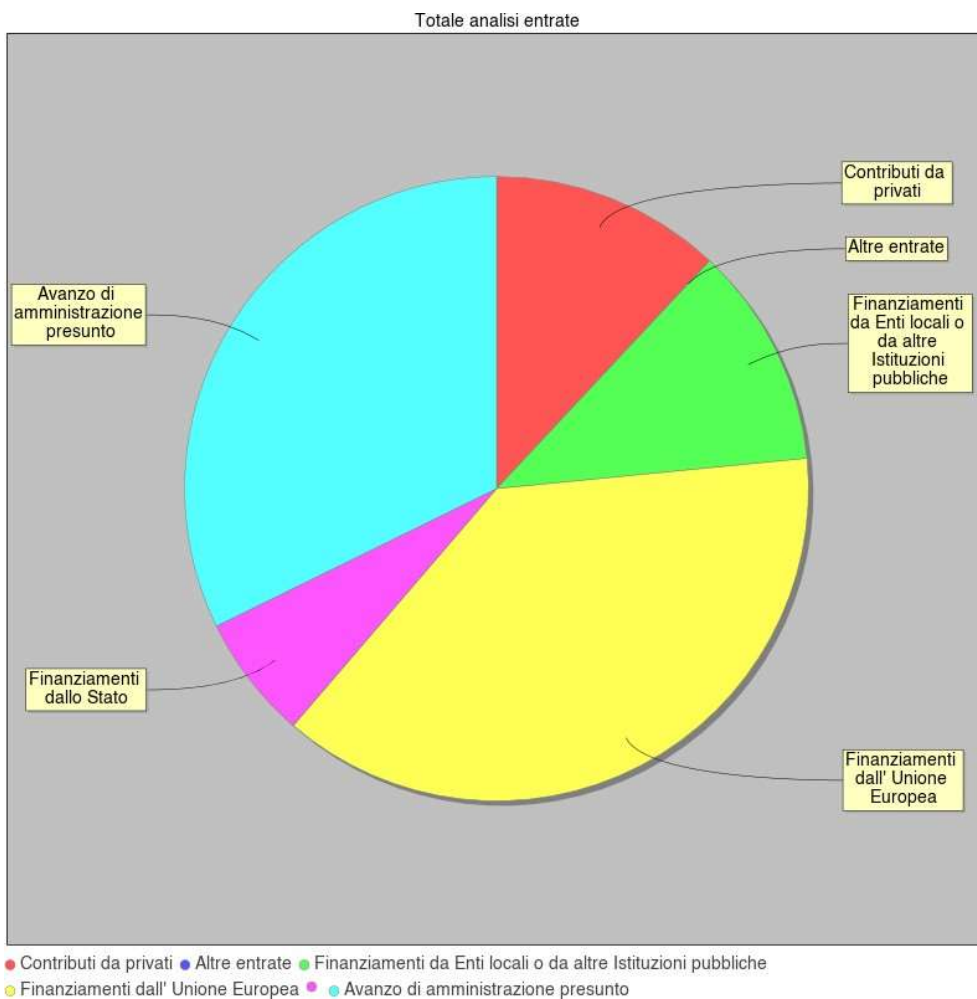


12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	132.515,65
Finanziamenti dall' Unione Europea	155.490,20
Finanziamenti dallo Stato	26.490,72
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	47.135,98
Contributi da privati	49.194,20
Altre entrate	0,07

Firmato digitalmente da BARBARA LOCRA TI



Firmato digitalmente da BARBARA LOCRA TI



3.2. 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	368.864,49	179.600,00	48,69 %
P. Progetti	40.658,26	29.834,57	73,38 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	409.822,75	209.434,57	
Avanzo di competenza		68.757,80	
Totale a pareggio		278.192,37	

Firmato digitalmente da BARBARA LOCRA TI



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	177.209,71	191.654,78	368.864,49	179.600,00	179.340,87	259,13	189.264,49
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	30.718,08	2.000,00	32.718,08	21.487,53	21.355,53	132,00	11.230,55
	2	Funzionamento amministrativo	29.345,53	3.633,33	32.978,86	16.991,14	16.963,49	27,65	15.987,72
	3	Didattica	107.146,10	157.157,93	264.304,03	104.943,90	104.935,51	8,39	159.360,13
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	7.000,00	25.746,60	32.746,60	31.255,15	31.164,06	91,09	1.491,45
	6	Attività di orientamento	3.000,00	3.116,92	6.116,92	4.922,28	4.922,28	0,00	1.194,64

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	29.950,47	10.707,79	40.658,26	29.834,57	29.834,57	0,00	10.823,69
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.850,47	0,00	1.850,47	0,00	0,00	0,00	1.850,47
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	22.100,00	9.055,31	31.155,31	23.585,09	23.585,09	0,00	7.570,22
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.000,00	1.652,48	7.652,48	6.249,48	6.249,48	0,00	1.403,00

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

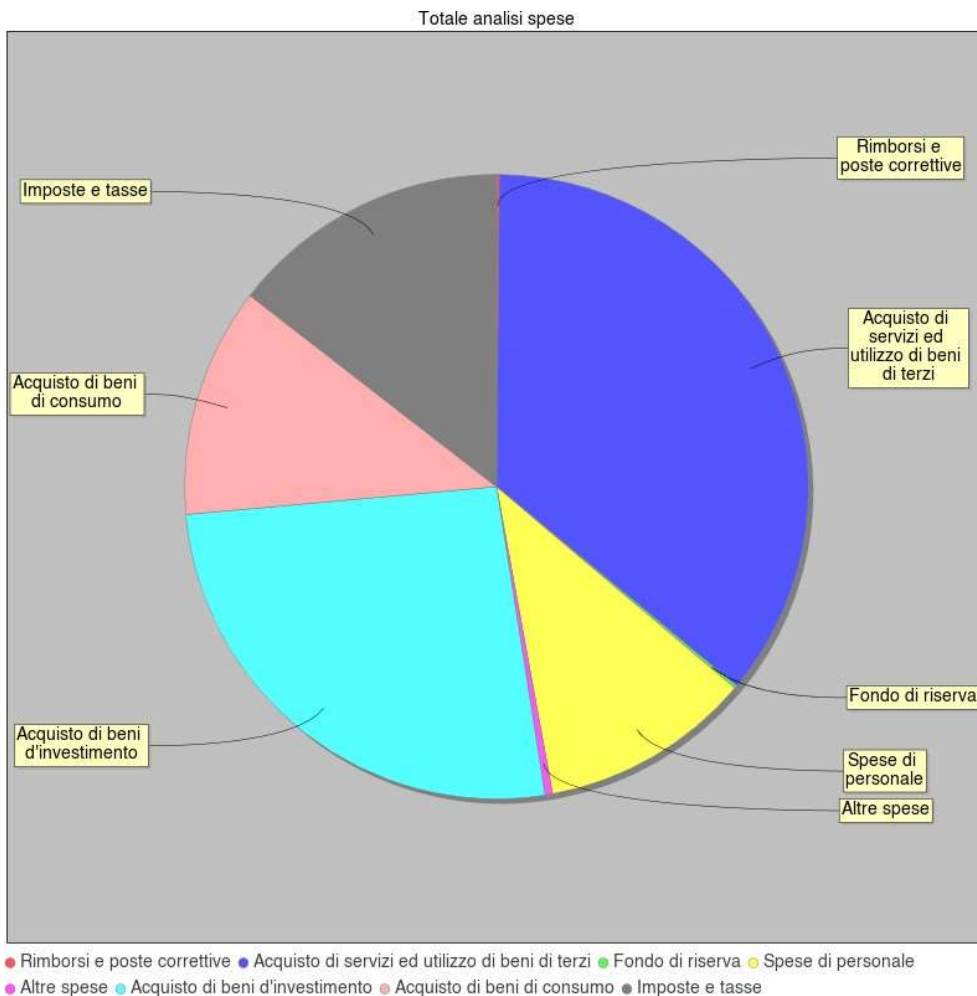
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	38.046,30
Acquisto di beni di consumo	44.175,68
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	123.158,46
Acquisto di beni d'investimento	147.203,38
Altre spese	800,00



Imposte e tasse	55.041,72
Rimborsi e poste correttive	1.097,21
Fondo di riserva	300,00



Firmato digitalmente da BARBARA LOCRA TI



3.3. 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.

NULLA

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2023, si dichiara:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e la documentazione giustificativa dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria dell'Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023;
- che la gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2023 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate, con relativa documentazione fiscale, nell'apposito registro Minute Spese ed il fondo iniziale di € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 90 del 24/03/2023 è stato interamente speso e regolarmente rendicontato mediante la corretta imputazione ai capitoli delle singole voci di spesa.
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.
- che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Anno finanziario	Periodo	Indice di tempestività	Ammontare Complessivo Debiti	Numero Imprese Creditrici	Data ultima modifica
2023	I Trimestre	-8,73	0,00	0	03/04/2023 11:55:38
2023	II Trimestre	-28,37	0,00	0	25/08/2023 10:22:27
2023	III Trimestre	-30,14	0,00	0	09/10/2023 11:33:25
2023	IV Trimestre	-15,43	0,00	0	08/01/2024 08:49:25
2023	Annuale	-19,91	0,00	0	08/01/2024 08:49:39

Firmato digitalmente da BARBARA LOCRA TI



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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

<p>DIPENDENZA FINANZIARIA</p> <p>10 %</p> <p>Finanziamenti dello Stato</p> <p>Totale accertamenti</p>	<p>AUTONOMIA FINANZIARIA</p> <p>90 %</p> <p>Enti + Privati + Altre entrate</p> <p>Totale accertamenti</p>	<p>MANCATA RISCOSSIONE</p> <p>68 %</p> <p>Totale Accertamenti</p> <p>Previsione definitiva</p>
<p>INCIDENZA RESIDUI ATTIVI</p> <p>28 %</p> <p>Accertamenti non riscossi</p> <p>Totale accertamenti</p>	<p>SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI</p> <p>89 %</p> <p>Riscossioni residui attivi</p> <p>Residui attivi</p>	<p>ACCUMULO RESIDUI ATTIVI</p> <p>23 %</p> <p>Totale residui attivi a fine anno</p> <p>Totale accertamenti + Residui attivi</p>

Firmato digitalmente da BARBARA LOCRA TI



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Firmato digitalmente da BARBARA LOCRA TI



5. Gestioni fuori bilancio

- 5.1.** La sottoscritta Dirigente Scolastica, unitamente al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, dichiarano congiuntamente, sotto la loro responsabilità, che nell'esercizio finanziario 2023 non sono state effettuate gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali, e che questo Istituto non possiede titoli e/o valori.

6. Conclusioni

6.1. Conclusioni

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.;
- considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- 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.

Verifica.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2023 della gestione del Programma Annuale 2023 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Vigodarzere, 12 marzo 2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Barbara Locrati

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Concetta Ferrara

Firmato digitalmente da BARBARA LOCRA TI