



RELAZIONE TECNICA DEL DSGA AL CONTO CONSUNTIVO 2023

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2023, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 129 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

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.

La relazione tecnica del D.S.G.A. in primis presenta la situazione delle classi, degli alunni e del personale alla data del 15 marzo 2024.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 13/02/2023 con delibera n° 03.

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2023

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/23 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1 settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	8	8	194	0	194	194	6	24,25

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/24 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/prorogato (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/prorogato (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	4	0	4	66	0	67	0	67	5	+1	15,50
Seconde	0	4	0	4	64	0	65	0	65	4	+1	16,25
Terze	0	3	0	3	64	0	65	0	65	5	+1	21,67
Quarte	0	3	0	3	67	0	66	0	66	9	-1	22,00
Quinte	0	3	0	3	68	0	67	0	67	9	-1	16,75

Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	17	0	17	329	0	330	0	330	32	1	19,41
Prime	0	3	0	3	62	0	65	0	65	6	+3	20,66
Seconde	0	3	0	3	63	0	66	0	66	5	+3	18,66
Terze	0	3	0	3	57	0	57	0	57	1	0	20,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	9	0	9	182	0	188	0	188	12	6	20,78

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2024

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	53
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso 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	92
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0

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	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	22

A) PREMESSA ALLE VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE 2023

a1) Avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2022

Nella seduta del 13/02/2023 Consiglio di Istituto ha deliberato il PA 2023 con un avanzo di amministrazione al 31/12/2023 di € 109.646,75 di cui € 10.000,00 non vincolati e € 99.646,75 vincolati.

Detto importo è la risultante dei seguenti movimenti amministrativi:

01-Fondo cassa	al 31/12/2022	€ 107.431,69
02-Residui attivi	al 31/12/2022	€ 21.966,02
03-Residui passivi	al 31/12/2022	€ 19.750,96

B) VARIAZIONE AL PROGRAMMA ANNUALE 2023

b1) Programma annuale 2023

-PREMESSO che al conto consuntivo 2023 è allegato l'elenco delle variazioni e storni apportati al programma annuale 2023;

-PREMESSO che rispetto alla previsione del programma annuale 2023 nel corso dell'esercizio 2023 si sono avute le seguenti maggiori/minori entrate:

01- Aggreg. 02 voce 01 Fondi Europei (FSE).	€ 117.811,83;
02- Aggreg. 03 voce 01 da Miur per dotazione ordinaria	€ 12.544,60;
03- Aggreg. 05 voce 04 da Comune Vincolati	€ 20.600,00;

il conto consuntivo 2023 presenta una variazione complessiva di € 150.956,43 con i saldi delle entrate e delle spese che seguono:

b2) entrate

Aggr.	Descrizione entrate	Prev. Iniziale	Variazione	Prev. Definitiva
1	Avanzo di amministrazione	€ 109.646,75		€ 109.646,75
01-01	Non vincolato:	€ 10.000,00		€ 10.000,00
01-02	Vincolato:	€ 99.646,75		€ 99.646,75
2	Finanziamenti dell'Unione Europea			
02-02	Fondi Europei FSE	€ 0,00	€ 117.811,83	€ 117.811,83
03	Finanziamenti dallo Stato			
03-01	Dotazione ordinaria	€ 11.468,53	€12.544,60	€24.013,13
5	Finanz. da Enti l. altre Istituz. pubbl.			
05-04	Comune vincolati	€ 41.800,00	€ 20.600,00	€ 62.400,00
	Totale entrate	€ 170.460,28	€ 150.956,43	€ 321.416,71

b3) spese

Aggr.	Descrizione spese	Prev. Iniziale	variazione	Prev. Definitiva
A1	Funzionamento generale e decoro	€ 33.464,42	€ 11.003,34	€ 44.467,76
A2	Funzionamento amministrativo	€ 8.500,00	€ 8.664,90	€ 17.164,90
A3	Funzionamento didattico	€ 63.156,04	€ 126.028,83	€ 189.184,87
A6	Attività di orientamento	€ 1.212,03	€ 177,36	€ 1.389,39
	TOTALE SPESE ATTIVITA'	€ 106.332,49	€ 145.874,43	€ 252.206,92
P 02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 16.012,63	€ 5.082,0	€ 21.094,63
P 04	Progetti per "Formaz. / aggiornam.	€ 14.209,46	€ 0,00	€ 14.209,46
	TOTALE SPESE PROGETTI	€ 30.222,09	€ 5.082,00	€ 35.304,09
R98	Fondo di riserva	€ 300,00	€ 0,00	€ 300,00
	SPESA PROGRAMMATA	€ 136.854,58	€ 150.956,43	€ 287.811,01
ZZ01	Disponibilità finanziaria da Programmare	€ 33.605,70	€ 0,00	€ 33.605,70
	SPESA TOTALE	€ 170.460,28	€ 150.956,43	€ 321.416,71

b4) Avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2023

01-Fondo cassa	al 31/12/2023	€	178.482,37
02-Residui attivi	al 31/12/2023	€	74.207,68
03-Residui passivi	al 31/12/2023	€	11.732,71

04-Totale avanzo di ammin. al 31/12/2023 € 240.957,34

b5) Avanzo di amministrazione rispetto alle previsioni di entrata e spesa

Totale entrate previste	€ 321.416,71
Totale spese previste	€ 287.811,01

Aggregato ZZ01	€ 33.605,70
----------------	-------------

Minori impegni su aggregati di spesa	€ 207.678,11
--------------------------------------	--------------

Minori accertamenti	€ 0,00
---------------------	--------

Minori residui Attivi	€ 1.665,48
-----------------------	------------

Minori residui Passivi	€ 1.339,01
------------------------	------------

Differenza Impegni e previsioni di Spese	€ 80.132,90
--	-------------

Avanzo di amministrazione al 31/12/2023	€ 240.957,34
---	--------------

PATRIMONIO NETTO DELL'ISTITUTO AL 31/12/2023

La disponibilità dei depositi al 31/12/2023 è:
€ 178.482,37

Il patrimonio netto dell'Istituto Comprensivo di Marmirolo al 31/12/2023 è valutato in **€ 322.411,34** ed è il risultato dei seguenti saldi al 31/12/2023:

Descrizione	al 01/01/2023	in aumento	in diminuz.	saldo 31/12/2023
-------------	------------------	---------------	----------------	---------------------

A.2.3	€ 113.536,91	€ 0,00	€ 32.082,91	€ 81.454,00
TOTALI generali	€ 113.536,91	€ 0,00	€ 32.082,91	€ 81.454,00

Crediti verso lo stato	€ 21.416,52	€ 60.748,86	€ 9.605,20	€ 73.109,68
Crediti verso privati	€ 549,60	€ 1.098,00	€ 549,60	€ 1.098,00

TOTALE CREDITI	€ 21.966,02	€ 61.846,86	€ 10.154,70	€ 74.207,68
-----------------------	-------------	-------------	-------------	-------------

DEPOS. BANCA	€ 107.431,69	€ 157.862,82	€ 86.812,14	€ 178.482,37
DEPOS. POSTE	€ 16,05	€ 0,00	€ 16,05	€ 0,00
TOTALE DEPOSITI	€ 107.447,74	€ 157.862,82	€ 86.828,19	€ 178.482,37

TOTALE ATTIVO	€ 242.951,07	€ 219.709,68	€ 128.516,70	€ 334.144,05
----------------------	--------------	--------------	--------------	---------------------

Debiti verso lo stato	€ 2.693,83	€ 1.185,05	€ 2.664,79	€ 1.214,09
Debiti verso privati	€ 17.057,13	€ 10.386,62	€ 16.925,16	€ 10.518,62
TOTALE DEBITI	€ 19.750,96	€ 11.732,71	€ 19.589,92	€ 11.732,71
CONSISTENZA PATRIMIMONIALE	€ 223.200,11	€ 208.138,01	€ 108.926,78	€ 322.411,34

TOTALE A PAREGGIO	€ 223.200,11	€ 208.138,01	€ 108.926,78	€ 322.411,34
--------------------------	--------------	--------------	--------------	---------------------

Spese per attività e Progetti:

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 possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE												
	Impegni									Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni / spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	0,00 €	14.196,63 €	21.929,43 €	1.000,00 €	2.000,00 €	5.304,17 €	0,00 €	0,00 €	37,53 €	44.467,76 €	14.455,37 €	32.51 %
A02	0,00 €	3.000,00 €	10.822,82 €	0,00 €	0,00 €	3.342,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.164,90 €	7.041,18 €	41.02 %
A03	11.052,21 €	24.873,21 €	47.120,90 €	99.632,56 €	0,00 €	6.498,55 €	0,00 €	0,00 €	7,44 €	189.184,87 €	52.502,31 €	27.75 %
A04	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
A05	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
A06	177,36 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	212,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.389,39 €	0,00 €	0.0 %
P01	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
P02	3.736,50 €	17.358,13 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21.094,63 €	4.057,50 €	19.23 %
P03	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
P04	0,00 €	0,00 €	13.770,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	439,06 €	14.209,46 €	2.076,54 €	14.61 %
P05	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
TOT	14.966,07 €	60.427,97 €	93.643,55 €	100.632,56 €	2.000,00 €	15.356,83 €	0,00 €	0,00 €	484,03 €	287.511,01 €	80.132,90 €	27.87 %
TOT/TO IMPEGNI	18.68 %	75.41 %	116.86 %	125.58 %	2.50 %	19.16 %	0,00	0,00	0.60 %			

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 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 2023;
- che il fondo minute spese non è stato aperto;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2024 / redditi 2023 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Indice
Base trimestrale	gennaio – febbraio - marzo	-3,36
Base trimestrale	aprile – maggio - giugno	-25,72
Base trimestrale	luglio – agosto – settembre	-15,22
Base trimestrale	ottobre – novembre – dicembre	-4,50
Base annuale anno 2023		-11,13

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 la verifica del Conto Consuntivo 2023 della gestione del Programma Annuale 2023 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Marmirolo, 15/03/2024

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
Gianfranco Catapano