



## ISTITUTO COMPRENSIVO "G. TONIOLO" DI PIEVE DI SOLIGO

Comuni di Pieve di Soligo e Refrontolo

Scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di 1° grado

Via Battistella, 3 - 31053 Pieve di Soligo, Treviso

Codice fiscale 82004190268 Codice ministeriale TVIC84200T

T 0438.82011 www.icpieve.edu.it tvic84200t@istruzione.it tvic84200t@pec.istruzione.it

### RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2023

- VISTO il D Lgs 297/1994 Testo unico delle disposizioni legislative vigenti in materia di istruzione, art 396;
- VISTO il D Lgs 59/1998 Disciplina della qualifica dirigenziale dei capi di istituto delle istituzioni scolastiche autonome, art 1;
- VISTA la L 59/1997 Delega al Governo per il conferimento di funzioni e compiti alle regioni ed enti locali, per la riforma della pubblica amministrazione e per la semplificazione amministrativa, art 21;
- VISTO il DPR 275/1999 Regolamento recante norme in materia di autonomia delle istituzioni scolastiche, art 16;
- VISTO il D Lgs 165/2001 Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche e s.m.i, in particolare, per gli articoli 1, 2, 4, 5, e 25;<sup>[L. 11/2001]</sup><sub>[SEP]</sub>
- VISTA la L 107/2015 art 1 comma 145 e seguenti
- VISTO il DI 129/2018 Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, L 107/2015;
- CONSIDERATO il Programma annuale per l'esercizio finanziario 2023;
- CONSIDERATO il Piano triennale dell'offerta formativa dell'Istituto comprensivo di Pieve di Soligo per il triennio 2022/23-2024/25 e, in particolare, i Progetti e le Uscite didattiche dell'a.s. 2022/23 approvati nelle previste sedute dei previsti Organi collegiali;
- CONSIDERATO il Conto consuntivo predisposto dal Direttore S.G.A. il 14.3.24 e relativi allegati:
- o modello H Conto Finanziario;
  - o modello K Conto del patrimonio;
  - o modelli I Rendiconti delle Attività e dei Progetti entrate e spese;
  - o modello L Elenco dei residui attivi e passivi;
  - o modello J Situazione amministrativa definitiva al 31.12.2023;
  - o modello M Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera;
  - o modello N Riepilogo per aggregato di entrata / tipologie di spesa;
- CONSIDERATA la Relazione tecnico contabile del Conto Consuntivo E.F. 2023 predisposta dal Direttore S.G.A.;

si procede alla stesura della dettagliata relazione al Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2023 che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

La stessa si articola nelle parti di seguito riportate.

Tale relazione ha lo scopo di illustrare gli investimenti che attengono alla didattica effettuati nell'ambito del Programma Annuale relativo all'esercizio finanziario 2023. Vengono esaminati in particolare i progetti facenti parte del PTOF, escludendo, in quanto non sono soggette a valutazione di rapporto costo/beneficio, le spese necessarie per la gestione ordinaria

dell'istituzione scolastica, comunque ampiamente ed analiticamente illustrate dal D.S.G.A.

1. Conto consuntivo e dati di contesto.
2. Realizzazione dell'autonomia scolastica. Piano triennale dell'offerta formativa.
3. Prospetto complessivo delle entrate del Conto consuntivo.
4. Prospetto complessivo delle spese del Conto consuntivo.
5. Situazione patrimoniale.
6. Situazione amministrativa.
7. Indicatore annuale e trimestrale di tempestività.
8. Conclusioni.

### 1. Conto consuntivo e dati di contesto.

Il Conto consuntivo ha come scopo quello di rendicontare la gestione delle risorse economiche e materiali a disposizione dell'Istituto ai fini della realizzazione del Piano triennale dell'offerta formativa nell'anno finanziario di riferimento. In tal senso per la sua comprensione sono essenziali alcuni dati di contesto dell'Istituto, relativi all'a.s.2023/24 alla data del 15.3.2024.

Alunni e classi	
Scuola dell'infanzia	
Sezioni	2
Alunni iscritti	51
Alunni con disabilità	1
Scuola primaria	
Classi	25
Alunni iscritti	443
Alunni con disabilità	29
Scuola secondaria di 1° grado	
Classi	18
Alunni iscritti	372
Alunni con disabilità	17

Personale docente	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	55
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	18
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	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	14
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario	8
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	1
Totale	132

Personale ATA	
DSGA	1
Assistenti amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	2

Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	2
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	4
Totale	31

Per un'analisi più dettagliata dei dati di contesto si rimanda al Rapporto di autovalutazione e alla documentazione collegata.

Si aggiunge che vi sono altri dati economici, oltre a quelli individuati dal Conto consuntivo, che concorrono alla realizzazione dell'offerta formativa, e, se le risorse economiche e materiali di cui l'Istituto beneficia, sono molte di più di quelle rendicontate nello stesso, è essenziale farne cenno per una più corretta valutazione del "peso" delle risorse del Conto stesso. Sono fondi che rilevano per il servizio scolastico e di cui sono titolari altri soggetti, come ad esempio i fondi per il pagamento degli stipendi degli insegnanti, il fondo per il miglioramento dell'offerta formativa, e da ultimo il cosiddetto "bonus premiale" previsto dalla Legge 107/2015.

Nel prospetto di seguito riportato, dunque, per offrire una più realistica rappresentazione delle risorse economiche date per il funzionamento dell'Istituto, si indicano, senza pretesa di esaustività, alcune fonti tra le più significative con relativi valori espressi in euro. Comune denominatore di tali finanziamenti, è che essi non rientrano nel Programma annuale di Istituto.

N	Tipologie delle risorse	Risorse a.s. 2023.2024 LORDO DIPENDENTE	Risorse a.s. 2023.2024 LORDO STATO
1	Fondo dell'Istituzione scolastica	€ 37.271,57	€ 49.459,37
2	Funzioni Strumentali	€ 3.837,52	€ 5.092,39
3	Incarichi specifici del personale ATA	€ 2.385,17	€ 3.165,12
4	Attività complementari di ed. fisica	€ 1.153,79	€ 1.531,08
5	Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 2.243,75	€ 2.977,46
6	Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 2.735,91	€ 3.630,55
7	Risorse per la valorizzazione del personale scolastico	€ 12.187,43	€ 16.172,72
	TOTALE	€ 61.815,14	€ 82.028,69

Rispetto all'anno 2014 il Ministero dell'Istruzione, attraverso Scuola in Chiaro, non ha più dato comunicazione complessiva dei finanziamenti assegnati dallo Stato per il pagamento degli stipendi. Pur mancando questo dato, è un'evidenza, comune a tutta la scuola italiana, che la maggior parte dei finanziamenti per l'Istituto sono destinati al pagamento del personale.

## 2. Realizzazione dell'autonomia scolastica. Piano triennale dell'offerta formativa.

La gestione finanziaria di un Istituto scolastico è finalizzata all'adempimento della sua missione fondamentale: la realizzazione dell'offerta formativa. Nel Conto consuntivo dell'a.s. corrente si dà conto dell'attuazione del Piano triennale dell'offerta formativa.

In relazione agli obiettivi prioritari, l'Istituto ha definito e continua a definire un orientamento strategico che sia in grado di realizzare in modo il più possibile efficace e efficiente i compiti essenziali della scuola, tenendo conto di quelle che sono le risorse a disposizione.

Per quanto riguarda la progettazione d'Istituto e in particolare l'offerta formativa extracurricolare che è quella che più interessa al Conto consuntivo, essa coinvolge tutti gli ordini di scuola, è ampia e varia. Si è tenuto conto delle proposte dei rappresentanti e dei comitati di genitori in più occasioni coinvolti nella prospettiva della realizzazione di un piano triennale dell'offerta formativa condiviso e anche nel reperimento di risorse. L'alta richiesta ed adesione alla progettualità da parte di docenti e genitori è indice dell'efficacia della stessa e rende ragione

dell'utilizzo delle risorse impiegate, sovente frutto dell'impegno di docenti e genitori a titolo gratuito.

In relazione alla valorizzazione e potenziamento delle competenze linguistiche, con riferimento all'italiano, si segnala la realizzazione dei seguenti progetti a carattere culturale come "Soligatto", "Liberi di leggere", "Liberi libri, libri liberi", "Libernauta junior", "Giornalino scolastico", "Ricamiamo relazioni", "Imparo a imparare".

In relazione alla valorizzazione e potenziamento alle competenze in lingua inglese, sono stati eseguiti i progetti: "Certificazioni linguistiche" e i "Progetti madrelingua".

In relazione al potenziamento delle competenze logico-matematiche e scientifiche, si sono effettuati dei laboratori come "L'orto dei bambini e dei poeti", "365 giorni orto primaria", "Osservazione astronomica",

In relazione all'inclusione, sono state realizzate delle iniziative per l'orientamento, in special modo quelle dedicate agli alunni con disabilità con il progetto.

In relazione alle competenze in ambito sportivo, si segnalano "Educazione psicomotoria", e "Scuola attiva kids e Junior", e il progetto "Salute e benessere" della scuola secondaria di 1° grado.

Si rileva, infine, che per la realizzazione di tali progetti concorrono sia le risorse rientranti del bilancio di Istituto che quelle del Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa.

### 3. Prospetto complessivo delle entrate del Conto Consuntivo.

La prima parte del C.C. è dato dalle entrate con le relative fonti di finanziamento.

Il prospetto finanziario complessivo delle entrate è delineato nella Relazione tecnico contabile del DSGA a cui si rimanda per il dettaglio.

Avanzo di amministrazione complessivo 2023	
Avanzo di amministrazione	€ 153.717,59
Non vincolato	€ 109.738,60
Vincolato	€ 43.978,99

Finanziamenti da Stato ed enti territoriali ex modello H 2023	
Finanziamenti dallo Stato	€ 29.550,80
Finanziamenti dalla Regione	€ 600,00
Finanziamenti da Enti locali e altre istituzioni pubbliche	€ 24.517,61

#### Contributi dei privati

I contributi dei privati sono relativi alle somme versate dai genitori in differenti modalità:

- ad inizio anno come contributo volontario per le necessità del plesso (materiale di cancelleria, materiale didattico);
- ad inizio anno per l'assicurazione per gli alunni (infortuni e responsabilità civile);
- nel corso dell'anno come contributo alle differenti progettualità: visite d'istruzione e realizzazione di progetti previsti nel P.T.O.F.

Tabella complessiva dei contributi dei privati 2023	
Contributi da privati riscossi	€ 48.524,14

### 4. Prospetto complessivo delle spese del Conto consuntivo

La seconda parte del C.C. è dato dal resoconto delle spese effettuate.

Il prospetto finanziario complessivo è delineato nella Relazione tecnico contabile del DSGA a cui si rimanda per il dettaglio.

#### Attività

Per quanto riguarda le attività, si riporta di seguito il relativo prospetto.

Prospetto delle somme impegnate per le attività E.F. 2023	
---	--

Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 10.346,96
Funzionamento amministrativo	€ 67.570,05
Didattica	€ 339.020,73
Alternanza scuola lavoro	0,00
Visite viaggi e programmi di studio all'estero	€ 28.831,30
Attività di orientamento	€ 895,08

### Progetti

Per quanto riguarda le attività, si riporta di seguito il relativo prospetto.

Prospetto delle somme impegnate per i progetti E.F. 2023	
Progetti in ambito "scientifico, tecnico e professionale"	€ 100,00
Progetti in ambito "umanistico e sociale"	€ 27.247,69
Progetti per "certificazioni e corsi professionali"	€ 9.640,00
Progetti per "formazione/aggiornamento del personale"	€ 8.017,61
Progetti per "gare e concorsi"	0,00

### 5. Situazione patrimoniale

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la consistenza patrimoniale dell'Istituto a fine esercizio, data dalla differenza tra il totale dei valori degli elementi attivi e quello dei valori passivi.

Voci	2023
Immobilizzazioni	
Immateriali	0,00
Materiali	€ 186.265,66
Finanziarie	0,00
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>€ 186.265,66</b>
Disponibilità	
Rimanenze	0,00
Residui attivi	€ 126.454,64
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00
Disponibilità liquide	€ 236.055,35
<b>Totale disponibilità</b>	<b>€ 362.509,99</b>
Deficit patrimoniale	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€ 548.775,65</b>
Prospetto del passivo	
Debiti a lungo termine	0,00
Residui passivi	€ 162.426,16
<b>Totale debiti</b>	<b>€ 162.426,16</b>
Consistenza patrimoniale	€ 386.349,49
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>€</b>

### 6. Situazione amministrativa

La situazione amministrativa, desumibile dal modello J, evidenzia il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e quelle pagate, il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio e consente di determinare l'avanzo o il disavanzo di amministrazione definitivo.

Voci	
A	
Conto di cassa	
Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio	€ 102.202,17
Ammontare delle somme riscosse	€ 309.499,36
in conto competenza	€ 220.647,19
in conto residui attivi degli anni precedenti	€ 88.852,17

Ammontare dei pagamenti eseguiti	€ 175.646,18
in conto competenza	€ 125.324,79
in conto residui passivi degli anni precedenti	€ 50.321,39
Fondo di cassa	€ 236.055,35
<b>B</b>	
Avanzo (o disavanzo) complessivo a fine esercizio	
residui attivi	€ 126.454,64
residui passivi	€ 162.426,16
Avanzo (o disavanzo) complessivo	€ 200.083,83
<b>C</b>	
Avanzo (o disavanzo) per la gestione di competenza	
Entrate effettive accertate alla data	€ 338.101,83
Spese effettive accertate alla data	€ 285.016,55
Avanzo (o disavanzo) di esercizio alla data	€ 53.085,28

## 7. Indicatore annuale e trimestrale di tempestività

Ad integrazione della relazione, è utile presentare anche l'indicatore annuale e trimestrale di tempestività dei pagamenti previsto dagli artt. 9 e 10 del D.P.C.M. del 22.9.14, in attuazione dell'art. 33 del D Lgs. 33/2013 e s.m.i., il quale evidenzia la regolarità della gestione.

2023	
I	-10,41
II	- 9,39
III	-12,39
IV	-20,77
Annuale	-12,12

## 8. Conclusioni

L'impiego delle risorse in relazione alle attività e ai progetti, pur necessitando di miglioramenti, è stato coerente con il Piano triennale dell'offerta formativa elaborata, con risultati, in termini di efficacia ed efficienza, nel loro complesso soddisfacenti.

Il Dirigente Scolastico  
Stefano Ambrosi  
(Documento firmato digitalmente  
ai sensi della normativa vigente)