



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2022 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 31/12/2022 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto il 01/02/2022 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC PORTO VIRO

45014 PORTO VIRO (RO) VIA CAVALIERI DI VITT. VENETO,2 C.F. 90009680290 C.M. ROIC80600D

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	425.857,49	Programmazione definitiva	425.857,49	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	160.155,90	Impegni	192.350,94	Disavanzo di competenza 32.195,04
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				209.643,51
Riscossioni competenza residui (B)	128.519,90	Pagamenti competenza residui (C)	191.828,25	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				146.335,16
Somme rimaste da riscuotere (E)	87.719,00	Somme rimaste da pagare (F)	17.668,65	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 70.050,35
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	17.121,04	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	104.840,04	Totale residui passivi (L=F+H)	17.668,65	Residui Attivi - Residui Passivi 87.171,39



3. Conto Finanziario

L'Istituto Comprensivo di Porto Viro fa riferimento al solo Comune di Porto Viro. E' costituito da 8 plessi situati in diversi punti del territorio:

Scuola dell'infanzia Centro Scuola dell'infanzia Fornaci Scuola primaria Aldo Moro

Scuola primaria Monsignor Sante Tiozzo di Donada Scuola primaria Taglio di Donada

Scuola primaria Porticino

Scuola secondaria di primo grado "San Domenico Savio" di Contarina Scuola secondaria di primo grado "Pio XII" di Donada

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	265.701,59	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	87.719,00	87.719,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	28.594,91	28.594,91	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.565,23	14.565,23	100,00 %
6. Contributi da privati	29.276,75	29.276,75	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	425.857,49	160.155,90	
Disavanzo di competenza		32.195,04	
Totale a pareggio		192.350,94	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC PORTO VIRO

45014 PORTO VIRO (RO) VIA CAVALIERI DI VITT. VENETO, 2 C.F. 90009680290 C.M. ROIC80600D

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	245.709,75	19.991,84	265.701,59
	2	Vincolato	245.709,75	19.991,84	265.701,59

La differenza tra previsione iniziale e definitiva è di euro 19.991,84 somma interamente impegnata e distribuita tra i capitoli di bilancio A.1.9 € 565,66 - A.2.1 € 8.845,90 - A.3.1 € 5.430,46 - A.5.1 € 3.149,82 - P.4.1 € 2000,00, rispettando la finalità delle entrate non previste di fine anno 2021.

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	87.719,00	87.719,00	0,00	87.719,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	12.719,00	12.719,00	0,00	12.719,00	0,00

La somma di € 75.000 è relativa al PON AVVISO 38007/2021 - 13.1.5A-FESRPON-VE-2022-76 CUP H34D22000790006 - SC.INFANZIA: è un accertamento e costituisce residuo attivo anno 2022.

La somma di € 12.719 è relativa PNRR - MISSIONE 1 COMP.1 INVEST.1.2 "ABILIT.AL CLOUD PER LE PA LOCALI" SCUOLE - CUP H31C22000740006: è un accertamento e costituisce residuo attivo 2022. Questo accertamento dovrà in parte essere radiato nel corso dell'anno 2023 in quanto l'effettivo finanziamento per questo progetto, a seguito dell'emanazione delle linee guida ministeriali pubblicate il 16 dicembre 2022, sarà di € 3.318,00.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	10.513,33	28.594,91	28.594,91	28.594,91	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.513,33	16.413,86	16.413,86	16.413,86	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	12.181,05	12.181,05	12.181,05	0,00	0,00

Dotazione Ordinaria Stato anno 2022 € 16.413,86:

- €10.513,33 8/12 genn-ago 2022
- € 5.140,21 4/12 sett - dic 2022
- € 325,18 per Orientamento Scolastico
- € 435,14 integrazione funz. Amm.-did. a supporto bilancio in sofferenza

- **La somma di 12.181,05 è data da:**



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC PORTO VIRO

45014 PORTO VIRO (RO) VIA CAVALIERI DI VITT.VENETO,2 C.F. 90009680290 C.M. ROIC80600D

- €3.247,57 Risorse ex art.39 bis, comma 1, D.L.115/2022 e da spendere in materiale anti-covid entro il 31/08/2023
- €1.000,00 PNRR Compenso per Animatore Digitale da erogare alla fine a.s.2022/2023
- €46,06 Fondo per i ristori educativi (legge 18/2022 art.5-bis)
- €2009,70 Risorsa finanziaria ex art.19 commi 1 e 2 DL 4/2022 interamente spesa (materiale anti-covid)
- €3.812,47 Risorse ex art.36, comma 2, D.L.21/2022 interamente spese (materiale anti-covid)
- €2.065,25 Art.1, comma 697, L.n.234/2021 somma interamente restituita (attività non aderente alle necessità dell'istituto)

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	0,00	14.565,23	14.565,23	14.565,23	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	12.565,23	12.565,23	12.565,23	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00

La somma di 12.565,23 erogata dall'Amministrazione Comunale di Porto Viro è data da € 5.000 per acquisto materiale vario e da € 7.565,23 come acconto per realizzazione progetto/convenzione Benessere a Scuola.

La somma di € 2.000 è stata erogata dalla Fondazione Banca del Monte di Rovigo a seguito realizzazione progetto "Aula del Po" conclusosi nell'anno 2021.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	29.276,75	29.276,75	29.276,75	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	14.165,50	14.165,50	14.165,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	11.658,00	11.658,00	11.658,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	286,00	286,00	286,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	47,25	47,25	47,25	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	3.120,00	3.120,00	3.120,00	0,00	0,00

6.1 Contributi volontari da famiglie anno 2022 (insistono sui due diversi anni scolastici 21-22 e 22-23) Totale € 14.165,50 interamente distribuiti nel CAP. A.3.1 didattica nei seguenti sottoconti:

- 3.11.3 assicurazione alunni € 7545
- 2.1.1 noleggio fotocopiatori € 2750
- 3.2.3 assistenza sanitaria (medico comp) € 500
- 3.2.5. assist.tecn. Inform. € 500
- 3.2.10 serv.salute e sic.lavoro RSPP € 500
- 3.4.3. organizz.convegni € 633,50
- 3.2.11 tratt.dati privacy (DPO) € 500
- 2.1.2 cancelleria € 1212



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC PORTO VIRO

45014 PORTO VIRO (RO) VIA CAVALIERI DI VITT.VENETO,2 C.F. 90009680290 C.M. ROIC80600D

- €25 sono stati restituiti perchè non dovuti

La somma di € 11.658 è data da tutti i versamenti delle famiglie per realizzazione viaggi di istruzione e per tale finalità è stata spesa

La somma di € 286 è data dal versamento volontario del personale scolastico per la copertura assicurativa e per tale finalità è stata spesa

La somma di € 47,25 è stata incassata per il Progetto "latte nelle scuole" nel cap.A.1.1 Funzionamento e decoro della scuola

La somma di € 3120 è frutto di vari concorsi vinti dagli alunni ed è stata distribuita per € 2000 nel cap.A.1.1 Funzionamento e decoro della scuola e per € 1120 nel cap.A.3.1 funzionamento didattico

12 - Altre entrate

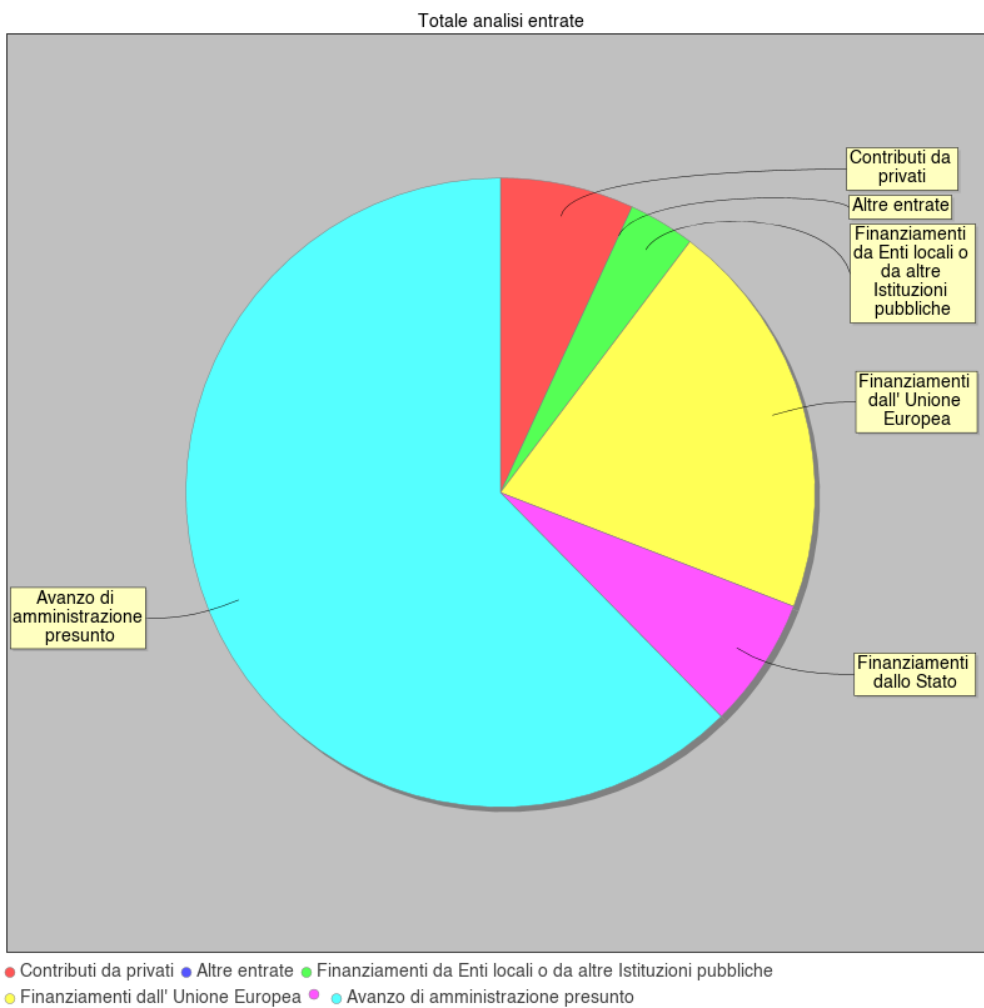
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	265.701,59
Finanziamenti dall' Unione Europea	87.719,00
Finanziamenti dallo Stato	28.594,91
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.565,23
Contributi da privati	29.276,75
Altre entrate	0,01



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC PORTO VIRO

45014 PORTO VIRO (RO) VIA CAVALIERI DI VITT.VENETO,2 C.F. 90009680290 C.M. ROIC80600D





3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	379.333,59	178.116,25	46,96 %
P. Progetti	45.472,57	14.234,69	31,30 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.051,33	0,00	0,00 %
Totale Spese	425.857,49	192.350,94	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		192.350,94	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC PORTO VIRO

45014 PORTO VIRO (RO) VIA CAVALIERI DI VITT. VENETO, 2 C.F. 90009680290 C.M. ROIC80600D

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	215.264,41	164.069,18	379.333,59	178.116,25	160.447,60	17.668,65	201.217,34
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	21.566,57	6.608,37	28.174,94	11.804,88	10.828,88	976,00	16.370,06
	2	Funzionamento amministrativo	32.903,55	18.643,28	51.546,83	25.321,68	18.054,84	7.266,84	26.225,15
	3	Didattica	156.000,49	123.684,53	279.685,02	128.945,14	120.434,58	8.510,56	150.739,88
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.445,00	14.807,82	18.252,82	12.044,55	11.129,30	915,25	6.208,27
	6	Attività di orientamento	1.348,80	325,18	1.673,98	0,00	0,00	0,00	1.673,98

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	39.907,34	5.565,23	45.472,57	14.234,69	14.234,69	0,00	31.237,88
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	26.975,52	0,00	26.975,52	11.035,00	11.035,00	0,00	15.940,52
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	3.078,15	8.565,23	11.643,38	1.319,06	1.319,06	0,00	10.324,32
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.853,67	-3.000,00	6.853,67	1.880,63	1.880,63	0,00	4.973,04

Si specifica che si sono resi necessari due storni di bilancio approvati dal Consiglio di Istituto, relativamente al finanziamento 2021 Risorse ex art.58 comma 4 DL 73/2021 di € 36.141,80 totali: inizialmente suddiviso nell'anno 2022 in tre diverse schede finanziarie A,B,F si è deciso di non dare corso interamente alla scheda lettera A e stornare € 5000 a favore scheda finanziaria lettera F e ridurre di € 3110,64 la scheda finanziaria lettera B a favore della scheda finanziaria lettera F. (prot.n.1201 del 14/03/2022 e prot.n.3482 del 19/08/2022).

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	1.051,33	0,00	1.051,33	0,00	0,00	0,00	1.051,33
	98	Fondo di riserva	1.051,33	0,00	1.051,33	0,00	0,00	0,00	1.051,33

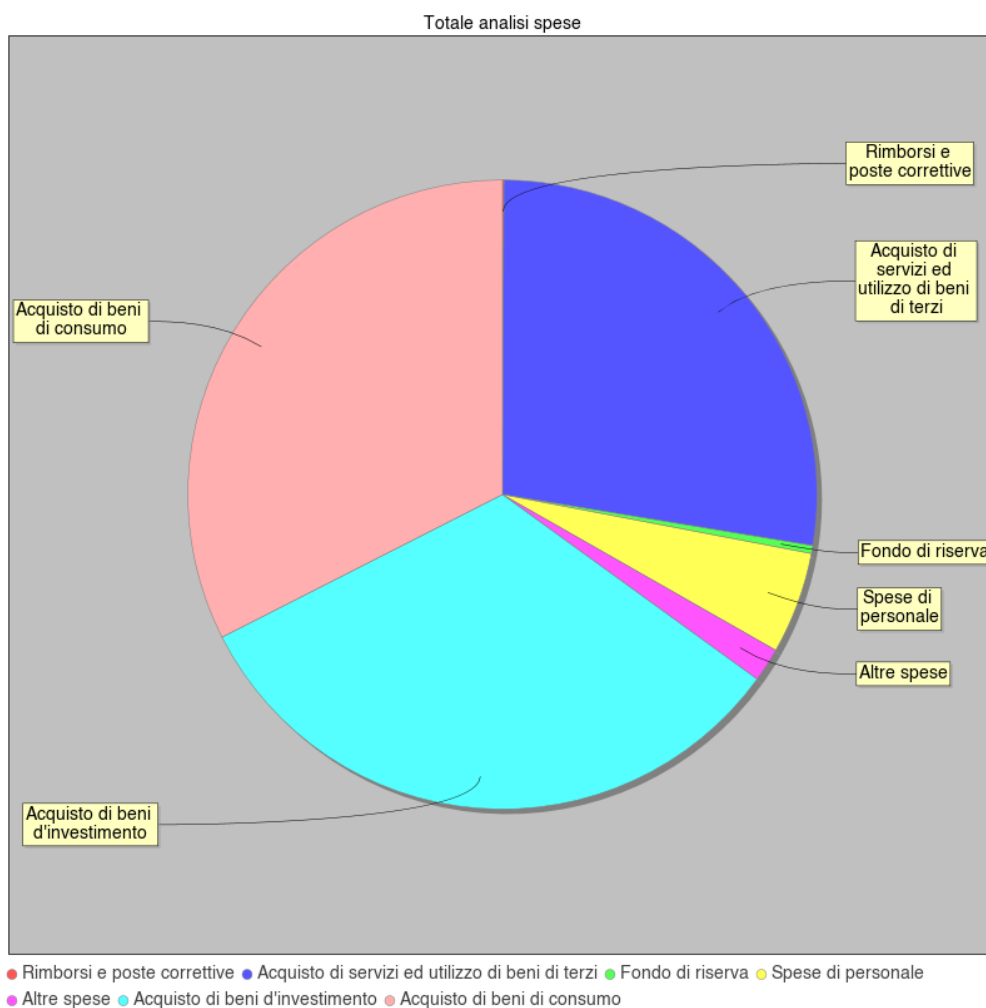
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	25.833,95



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC PORTO VIRO

45014 PORTO VIRO (RO) VIA CAVALIERI DI VITT.VENETO,2 C.F. 90009680290 C.M. ROIC80600D

Acquisto di beni di consumo	132.055,40
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	95.788,02
Acquisto di beni d'investimento	151.866,16
Altre spese	5.650,01
Rimborsi e poste correttive	13.612,62
Fondo di riserva	1.051,33





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

Tutte le somme in bilancio risultano vincolate e programmate, salvo il fondo di riserva.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC PORTO VIRO**

45014 PORTO VIRO (RO) VIA CAVALIERI DI VITT.VENETO,2 C.F. 90009680290 C.M. ROIC80600D



5. Conclusioni

Da quanto sopra esposto, la gestione dell'Istituzione Scolastica si è dimostrata regolare nell'utilizzo delle risorse finanziarie e nella gestione di quelle messe a disposizione per lo sviluppo professionale di Docenti e ATA come da contratto, in ottemperanza con quanto predisposto a suo tempo per il Programma Annuale.

Alla luce dei risultati conseguiti in relazione alla gestione finanziaria, alle attività di docenti e ATA, alla valutazione degli alunni, ai rapporti con Genitori ed Enti esterni, alle varie iniziative e promozioni intraprese, si può concludere che gli obiettivi programmati sono stati perseguiti. Il Dirigente Scolastico nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2022 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2022, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto al Consiglio di Istituto per la prevista approvazione.

PORTO VIRO, **14-03-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Cammarota Gabriella

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Beltrame Massimiliano