



## 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.

La relazione è stata inoltre predisposta secondo la nota prot. n. 7435 del 14 marzo 2023 che cita *"Tenuto conto dell'aumento dei carichi di lavoro delle segreterie scolastiche impegnate nella progettazione delle proposte progettuali e nelle connesse attività per l'attuazione delle azioni del PNRR, con la presente, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, si dispone per l'anno 2023, la proroga di 30 giorni di tutti i termini previsti all'art. 23, commi 1, 2, 3, 4 e 5 del D.l. 129/2018. Ne consegue che le istituzioni scolastiche provvedono alla predisposizione del conto consuntivo 2022 secondo le tempistiche di seguito indicate: entro il 14 aprile 2023, le istituzioni scolastiche predispongono il conto consuntivo e la relazione illustrativa da sottoporre all'esame dei revisori dei conti;"*

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 12/01/2022 con provvedimento n. 3 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	429.166,25	Programmazione definitiva	429.166,25	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	187.104,78	Impegni	198.364,12	<i>Disavanzo di competenza</i> 11.259,34
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				111.181,21
Riscossioni competenza residui (B)	137.232,92	Pagamenti competenza residui (C)	194.908,66	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				53.505,47
Somme rimaste da riscuotere (E)	117.333,11	Somme rimaste da pagare (F)	3.955,46	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 113.377,65
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	63.797,46	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	181.130,57	Totale residui passivi (L=F+H)	3.955,46	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 177.175,11

Si dichiara che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.



### 3. Conto Finanziario

L'Istituto Tesoriere è la banca Intesa San Paolo con la quale è in essere una convenzione quadriennale con scadenza 30.06.2024. Il saldo di € 53.505,47 corrisponde al saldo del giornale di cassa di questo Istituto alla data del 31.12.2022. L'Istituto ha richiesto la chiusura del Conto corrente postale n. 18662312 in data 21.03.2022. In data 13.04.2022 il conto è stato estinto accreditando la somma rimasta all'Istituto Banca Intesa San Paolo.

#### 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	242.061,47	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	77.000,00	77.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	71.346,36	71.346,36	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.544,41	18.544,41	100,00 %
6. Contributi da privati	20.188,00	20.188,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	26,00	26,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	429.166,25	187.104,78	
Disavanzo di competenza		11.259,34	
Totale a pareggio		198.364,12	

Le risorse complessivamente a disposizione nell'anno finanziario 2022, provengono per la maggior parte da erogazioni dello Stato, dell'Unione Europea e dall'Avanzo di Amm.ne.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC FIESSO UMBERTIANO

45024 FIESSO UMBERTIANO (RO) VIA VERDI,194 C.F. 93019630297 C.M. ROIC810005

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	242.061,47	0,00	242.061,47
	2	Vincolato	202.737,46	0,00	202.737,46
	1	Non vincolato	39.324,01	0,00	39.324,01

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	77.000,00	77.000,00	1.000,00	76.000,00	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	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00

Nel 2022 sono stati autorizzati:

- il progetto PON 13.1.5A – FESR PON-VE-2022-94 “Ambienti didattici innovativi per le scuole dell’infanzia” per € 75.000,00

- il progetto PNRR “Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico” Missione 4 – Componente 1 che coinvolge l'animatore digitale dell'Istituto per € 2.000,00

Sono stati riscossi € 1.000,00 per il progetto del PNRR, rimangono da riscuotere € 76.000,00.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	6.979,00	71.346,36	71.346,36	30.013,25	41.333,11	0,00
	1	Dotazione ordinaria	6.979,00	10.986,28	10.986,28	10.986,28	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	80,00	80,00	80,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	60.280,08	60.280,08	18.946,97	41.333,11	0,00

La Dotazione ordinaria per l'E.F. 2022 è stata assegnata dal MIM alle istituzioni scolastiche in riferimento alla nota prot. n. 3459 dell'11.02.2022 periodo gennaio-agosto 2022 (8/12) per € 6.979,00, nota 46445 del 4.10.2022 periodo settembre - dicembre 2022 (4/12) per € 3.495,75 e Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 – Percorsi di orientamento per gli studenti per € 227,01 e nota n.58286 del 23.12.2022 (€ 284,52). Le entrate accertate alla data del 31.12.2022 risultano pari a € 10.986,28 e sono la somma algebrica delle suddette note MIM.

Sono stati riscossi € 80,00 per il Concorso ordinario Infanzia e Primaria DD 498/2020.

Nel corso dell'anno 2022 lo Stato ha inoltre erogato finanziamenti di vario genere a supporto dell'emergenza Covid-19: ART. 1 comma 697 Legge n. 234/2021 (€ 1.314,23), RISORSE EX ART.19, COMMI 1 E 2, D.L.4/2022 (€ 1.252,50), RISORSE EX. ART. 36 comma 2, D.L. 21/2022 (€ 2.232,56), RISORSE EX ART.39-bis, COMMA 1, D.L.115/2022 (€ 2.123,43), Ristori Educativi L.18/2022 (€ 46,06).

**Firmato digitalmente da Prof. Amos Golinelli**



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC FIESSO UMBERTIANO

45024 FIESSO UMBERTIANO (RO) VIA VERDI,194 C.F. 93019630297 C.M. ROIC810005

Sono state accertate, ma non ancora riscosse, le somme provenienti da PNRR: Misura "1.2 Abilitazione al Cloud per le PA Locali Aprile 2022" (Migrazione dei servizi del gestionale e del registro elettronico al Cloud) pari a € 6.083,00 e Misura "1.4 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici Aprile 2022" (Migrazione del sito dell'Istituto nella nuova veste grafica del progetto Designers Italia) pari a € 7.301,00.

Nell'ambito dei progetti PON sono state accertate le somme di € 9.955,80 (10.1.1A-FDRPOC-VE-2022-57 Potenziamento delle competenze) e € 29.971,50 (10.2.2A-FDRPOC-VE-2022-85 Tour in stem) e riscosse rispettivamente € 2.986,74 e € 8.991,45.

#### 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	8.000,00	18.544,41	18.544,41	18.544,41	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	6.944,41	6.944,41	6.944,41	0,00	0,00

Gli Enti afferenti all'Istituto Comprensivo, nel 2022 hanno contribuito con:

- € 8.000,00, rinnovando alle stesse condizioni e con gli stessi obiettivi dell'anno precedente, la convenzione solare 2022 del Comune di Fiesso Umbertino;

- € 3.600,00 per l'a.s. 2022-23 dal Comune di Casteljuglielmo per il progetto CLIL della scuola primaria di Casteljuglielmo e per le uscite didattiche sul territorio visto l'assenza del mezzo di trasporto comunale da settembre 2022;

- € 6.944,41 per le attività programmate nel PTOF (L'arte siamo noi, concorso nuovo logo dell'Istituto Comprensivo, progetto CLIL San Bellino, Little jazz Festival, tutoring neoassunti (Univeristà di Ferrara) e formazione docenti (I.I.S. Primo Levi), Giornate dello sport gestite dall'IC di Villadose, sostegno delle associazioni di paese ("Ricamo e cucito" e "Gli amici della piazza").

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	3.000,00	20.188,00	20.188,00	20.188,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	3.000,00	9.626,00	9.626,00	9.626,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	1.875,00	1.875,00	1.875,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.610,00	1.610,00	1.610,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	7.077,00	7.077,00	7.077,00	0,00	0,00

I finanziamenti da privati sono entrate costituite dai contributi della Ditta Prontocoffe per la convenzione dei distributori automatici (€ 1.600,00), dalla Ditta Lattebusche per la realizzazione del progetto "Latte nelle scuole" presso il plesso della scuola primaria di San Bellino (€ 10,00) e delle famiglie:

- per il pagamento del premio di assicurazione e del contributo volontario (€ 9.626,00);

- per la partecipazione alle uscite didattiche (€ 1.875,00);

**Firmato digitalmente da Prof. Amos Golinelli**



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC FIESSO UMBERTIANO

45024 FIESSO UMBERTIANO (RO) VIA VERDI,194 C.F. 93019630297 C.M. ROIC810005

- per realizzazione dei corsi finalizzati ad ottenere le certificazioni Trinity ed Eipass, e del corso tecnologico per avviare l'uso dei pacchetti Office (€ 7.077,00).

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	0,00	26,00	26,00	26,00	0,00	0,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	26,00	26,00	26,00	0,00	0,00

L'Istituto ha richiesto la chiusura del Conto corrente postale n. 18662312 in data 21.03.2022. In data 13.04.2022 il conto è stato estinto accreditando la somma rimasta all'Istituto Banca Intesa San Paolo.

12 - Altre entrate

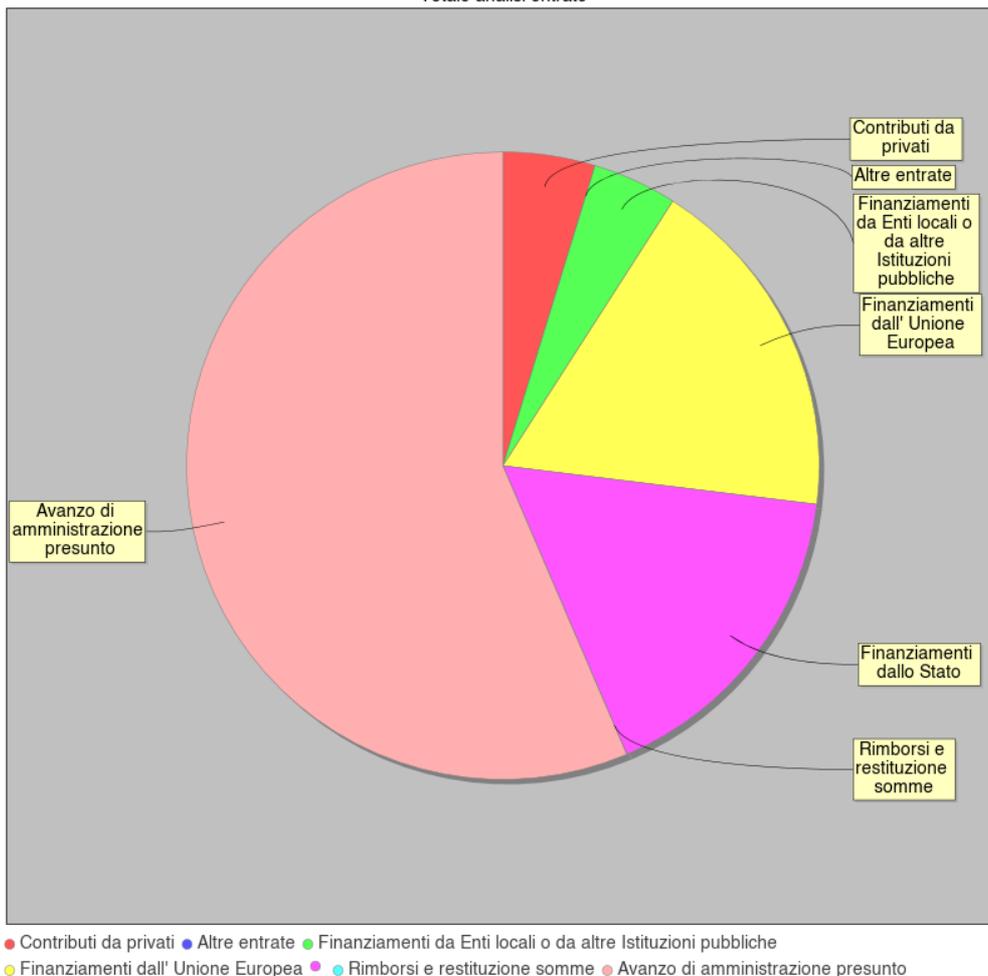
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	242.061,47
Finanziamenti dall' Unione Europea	77.000,00
Finanziamenti dallo Stato	71.346,36
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.544,41
Contributi da privati	20.188,00
Rimborsi e restituzione somme	26,00
Altre entrate	0,01

Firmato digitalmente da Prof. Amos Golinelli



Totale analisi entrate





### 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	318.079,46	138.489,74	43,54 %
P. Progetti	110.886,79	59.874,38	54,00 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	429.166,25	198.364,12	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		198.364,12	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC FIESSO UMBERTIANO

45024 FIESSO UMBERTIANO (RO) VIA VERDI,194 C.F. 93019630297 C.M. ROIC810005

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	206.247,49	111.831,97	318.079,46	138.489,74	135.301,93	3.187,81	179.589,72
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	36.914,97	18.886,52	55.801,49	26.988,33	26.988,33	0,00	28.813,16
	2	Funzionamento amministrativo	19.141,35	6.138,83	25.280,18	12.204,24	12.204,24	0,00	13.075,94
	3	Didattica	147.503,95	83.604,61	231.108,56	95.176,17	91.988,36	3.187,81	135.932,39
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	125,98	2.975,00	3.100,98	2.081,00	2.081,00	0,00	1.019,98
	6	Attività di orientamento	2.561,24	227,01	2.788,25	2.040,00	2.040,00	0,00	748,25

Nei diversi aggregati sono state impegnate risorse per: incarichi di ASPP, cancelleria, Registri e modulistica d'ufficio, Riviste e abbonamenti, Materiale di pulizia, Materiale sanitario, Manutenzione attrezzature didattiche e d'ufficio, Noleggio fotocopiatore, Spese postali (servizio bollette) e bancarie, Restituzione versamenti non dovuti, Materiali di consumo per le classi e per le attività di laboratori, Sussidi didattici di modesta entità/materiale audiovisivo, Liquidati i compensi agli esperti esterni, Assicurazione.

Si è cercato di evadere con tempestività le richieste finalizzate al buon funzionamento della attività scolastica. Una parte degli acquisti per materiale di consumo, per la gestione dei laboratori e per il funzionamento delle aule informatiche rientrano nelle spese previste da specifici progetti di plesso, ove le spese di personale vengono effettuate tramite il cedolino unico.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	53.592,98	57.293,81	110.886,79	59.874,38	59.106,73	767,65	51.012,41
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	7.600,20	12.751,96	20.352,16	16.021,27	16.021,27	0,00	4.330,89
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	41.172,47	39.973,36	81.145,83	41.023,12	41.023,12	0,00	40.122,71
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.820,31	4.568,49	9.388,80	2.829,99	2.062,34	767,65	6.558,81

Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto.

P.1: CLIL, Trinity, Eipass e Giornate dello sport, musica Jazz, Piano estate - risorse ex art.31 comma6 DL.41/2021;

P.2: PON 9707 apprendimento e socialità modulo 3 e 4, PON 33945 interventi per il successo scolastico degli studenti potenziamento delle competenze e tour in stem, ristori educativi L.18/2022;

P.4: Formazione e sicurezza, PNRR animatore digitale, Risorse ex art.58 comma4, DL. 73/2021, Risorse ex art. 39bis comma1 DL.115/2022.

L'attuazione dei progetti programmati nell'E.F. 2022, diretta conseguenza del Piano Triennale dell'Offerta Formativa della scuola, approvato dal C.d.I., è stata realizzata in maniera soddisfacente rispetto agli obiettivi previsti in termini di efficienza ed efficacia in rapporto ai mezzi finanziari a disposizione della scuola. La programmazione delle spese, per attività e progetti, è risultata conforme agli obiettivi formativi della scuola per quel che riguarda le scelte metodologiche, organizzative e didattiche e congrua rispetto alla dimensione e complessità dell'Istituzione scolastica.

**Firmato digitalmente da Prof. Amos Golinelli**



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC FIESSO UMBERTIANO

45024 FIESSO UMBERTIANO (RO) VIA VERDI,194 C.F. 93019630297 C.M. ROIC810005

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	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

L'importo di € 200,00 accantonato a inizio anno, non è stato utilizzato.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	110.642,06
Acquisto di beni di consumo	139.137,89
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	63.408,25
Acquisto di beni d'investimento	110.668,64
Altre spese	2.626,47
Oneri straordinari e da contenzioso	1.347,26
Rimborsi e poste correttive	1.135,68
Fondo di riserva	200,00

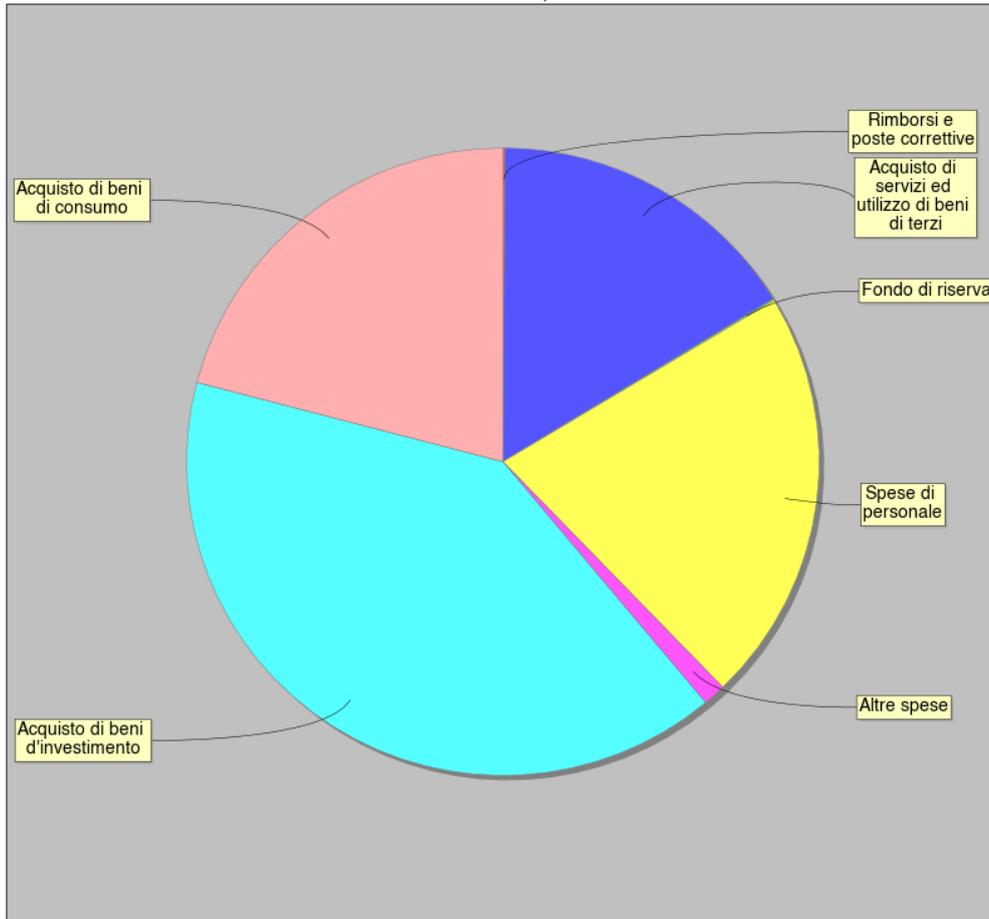
Firmato digitalmente da Prof. Amos Golinelli



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC FIESSO UMBERTIANO

45024 FIESSO UMBERTIANO (RO) VIA VERDI,194 C.F. 93019630297 C.M. ROIC810005

Totale analisi spese



● Rimborsi e poste correttive ● 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

Firmato digitalmente da Prof. Amos Golinelli



### **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.



## 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 FIESSO UMBERTIANO**

45024 FIESSO UMBERTIANO (RO) VIA VERDI,194 C.F. 93019630297 C.M. ROIC810005

**Firmato digitalmente da Prof. Amos Golinelli**



## **5. Conclusioni**

Il risultato complessivo di esercizio derivante dal saldo di cassa al 31.12.2022 (€ 53.505,47) più i residui attivi (€ 181.130,57) meno i residui passivi (€ 3.955,46), si presenta con un AVANZO di € 230.680,58 che costituisce l'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO.

Dalla situazione finanziaria definitiva risulta un fondo di cassa, al 31.12.2022, pari a €53.505,47 che concorda con le risultanze del Giornale di cassa, con la situazione di cassa riscontrata alla medesima data dall'Istituto Cassiere e con il Mod. J.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2022, dopo l'esame dei Revisore dei Conti, verrà sottoposta all'approvazione del Consiglio di Istituto.

FIESSO UMBERTIANO,  
**27-03-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI  
**REALE LAURA**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
**GOLINELLI AMOS**