



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 21/11/2022 con provvedimento n. 132 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

ROIC82100G - AC192AA - ALBO PRETORIO - 0000182 - 31/05/2024 - B1 - CONSUNT - I
ROIC82100G - AC192AA - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006247 - 31/05/2024 - VI.3 - I



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	488.835,72	Programmazione definitiva	467.710,37	Disp. fin. da programmare 21.125,35
Accertamenti	283.806,25	Impegni	278.676,45	Avanzo di competenza 5.129,80
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				87.021,36
Riscossioni competenza residui (B)	389.061,84	Pagamenti competenza residui (C)	311.722,00	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				164.361,20
Somme rimaste da riscuotere (E)	87.352,75	Somme rimaste da pagare (F)	83.158,86	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 4.193,89
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	51.915,40	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	10.337,64	
Totale residui attivi (I=E+G)	139.268,15	Totale residui passivi (L=F+H)	93.496,50	Residui Attivi - Residui Passivi 45.771,65

Dalla programmazione definitiva delle entrate e delle uscite, si evidenzia una disponibilità finanziaria da programmare al 31/12/2023 di €. 21.125,35

La comparazione tra le programmazione delle entrate e delle uscite evidenzia un avanzo di amministrazione per la gestione di competenza di €. 5.129,80 indice che la scuola ha posto in essere molte attività e progetti.

Il saldo cassa finale coincide con le risultanze dell'Istituto Cassiere della Tesoreria Cassa Centrale Banca di Trento e con quelle della Banca d'Italia presso la quale è depositato il Conto della Tesoreria unica.

I residui attivi degli anni precedenti risultano per un importo complessivo di €. 139.268,15

I residui passivi ammontano a €. 93.496,50, di cui €. 85.693,75 riguardanti il PNRR NEXT GENERATION in via di conclusione. L'Istituto ha provveduto a radiare la somma di €. 26,42 non esigibile, per il completamento del progetto PON SMART CLASS con una esigua economia.



3. Conto Finanziario

Rispetto alle entrate previste nel Programma Annuale, sono stati accertati ulteriori finanziamenti:

comportanti variazioni di bilancio per un importo pari a €. 242. 437,59. Significativa è l'assegnazione di €. 171.387,50 per PNRR NEXT GENERATION riguardante ambienti digitali innovativi.

Detti finanziamenti risultano erogati ad eccezione dei residui attivi 2023 di €. 87.352,75

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	205.029,47	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	173.046,50	173.046,50	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	33.582,81	33.582,81	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.518,00	7.518,00	100,00 %
6. Contributi da privati	68.312,14	68.312,14	100,00 %
12. Altre entrate	1.346,80	1.346,80	100,00 %
Totale Entrate	488.835,72	283.806,25	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		283.806,25	

ROIC82100G - AC192AA - ALBO PRETORIO - 0000182 - 31/05/2024 - B1 - CONSUNT - I
ROIC82100G - AC192AA - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006247 - 31/05/2024 - VI.3 - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC ROVIGO 2

45100 ROVIGO (RO) VIA F. CORRIDONI, 40 C.F. 93027570295 C.M. ROIC82100G

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	202.424,04	2.605,43	205.029,47
	2	Vincolato	138.332,92	8.330,72	146.663,64
	1	Non vincolato	64.091,12	-5.725,29	58.365,83

Notevole è l'avanzo di Amministrazione dell'esercizio 2023 in quanto essendo il PNRR Next generation in attuazione. Due forniture parziali sono state liquidate nel 2024, si resta in attesa della conclusione del progetto.

Per quanto riguarda le somme vincolate, di seguito vengono elencate analiticamente:

Esperienze del cittadino nei servizi pubblici €.3946

Abilitazione al cloud per le pa locali €.1659

Mercatino Miani €.50,40

Pon reti locali cablate €.32148,57

Digital board €.355,74

Spazi e strumenti digitali per le stem €.371,56

Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia €.19,99

PNRR didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico (animatore digitale) €.1000

PNRR next generation €.171.387,50

Viaggi e uscite sul territorio €.1965,79

Viaggi d'istruzione €.3.684,30

Continuità e orientamento €.2066,95

PNSD €.1021,31

lettore madre lingua €.1,5

Giornata dello sport €.864

Patti di comunità €.4.277,26

Formazione e aggiornamento €.20,49

totale €.224.399,85

Si fa presente che per i progetti finanziati a rendicontazione, le economie risultanti saranno radiate per non esigibilità, mentre per i progetti finanziati in anticipo saranno restituite secondo le disposizioni impartite di volta in volta.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC ROVIGO 2

45100 ROVIGO (RO) VIA F. CORRIDONI, 40 C.F. 93027570295 C.M. ROIC82100G

6	Contributi per copertura assicurativa personale	600,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00
9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	2.520,00	2.520,00	2.520,00	2.520,00	0,00	0,00
10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	5.295,50	5.295,50	5.295,50	0,00	0,00
12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	2.000,00	1.741,94	1.741,94	1.741,94	0,00	0,00

Le famiglie si sono dimostrate anche quest'anno sensibili verso il miglioramento dell'offerta formativa attraverso un contributo liberale complessivo di €. 12.415,00, utilizzato in acquisto di materiali e servizi per l'ampliamento dell'offerta formativa.

Le famiglie inoltre hanno versato un premio assicurativo di €. 5,00 per un totale di €. 4.940 che ha permesso di assicurare gli alunni nelle attività scolastiche, extrascolastiche e nel tragitto casa- scuola e viceversa.

Anche il personale scolastico risulta assicurato con il medesimo importo premiale autofinanziato.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	1.346,80	1.346,80	1.346,80	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1.346,79	1.346,79	1.346,79	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	205.029,47
Finanziamenti dall' Unione Europea	173.046,50
Finanziamenti dallo Stato	33.582,81
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.518,00
Contributi da privati	68.312,14
Altre entrate	1.346,80

ROIC82100G - AC192AA - ALBO PRETORIO - 0000182 - 31/05/2024 - B1 - CONSUNT - I
ROIC82100G - AC192AA - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006247 - 31/05/2024 - VI.3 - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC ROVIGO 2

45100 ROVIGO (RO) VIA F. CORRIDONI, 40 C.F. 93027570295 C.M. ROIC82100G

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	173.046,50	173.046,50	85.693,75	87.352,75	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	173.046,50	173.046,50	85.693,75	87.352,75	0,00

L'Istituto è stato destinatario di diversi finanziamenti europei, oltre al più rilevante next generation, anche l'adeguamento dei software al cloud per le P.A. locali. Inoltre a quelli accertati nel 2022 sono stati accertati diversi progetti in via di conclusione (spazi STEM, Esperienze del cittadino nei servizi pubblici e Animatore digitale...).

Anche la formazione per l'innovazione digitale, relativa a finanziamenti PNRR EU del 2023, assunti a bilancio nel 2024, si realizzeranno nel biennio 2024/2025.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	16.148,66	33.582,81	33.582,81	33.582,81	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.148,66	33.582,81	33.582,81	33.582,81	0,00	0,00

Riguardo ai finanziamenti Statali, corre d'obbligo evidenziare che essi sono di per sè insufficienti a far fronte alle necessità amministrative-progettuali 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	7.518,00	7.518,00	7.518,00	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	6.010,00	6.010,00	6.010,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.508,00	1.508,00	1.508,00	0,00	0,00

Il Comune di Rovigo contribuisce significativamente alle spese varie d'ufficio e all'acquisto del materiale per la pulizia dei locali di cui alla legge n.23 dell'11.01.1996: L'importo erogato quest'anno è di €6.010,00.

Un'altra entrata significativa è rappresentata dal contributo della Banca del Monte di Rovigo che permette ogni anno ai ragazzi di attuare uno spettacolo teatrale. Nel 2023 l'importo erogato è stato di 1.508,00.

6 - Contributi da privati

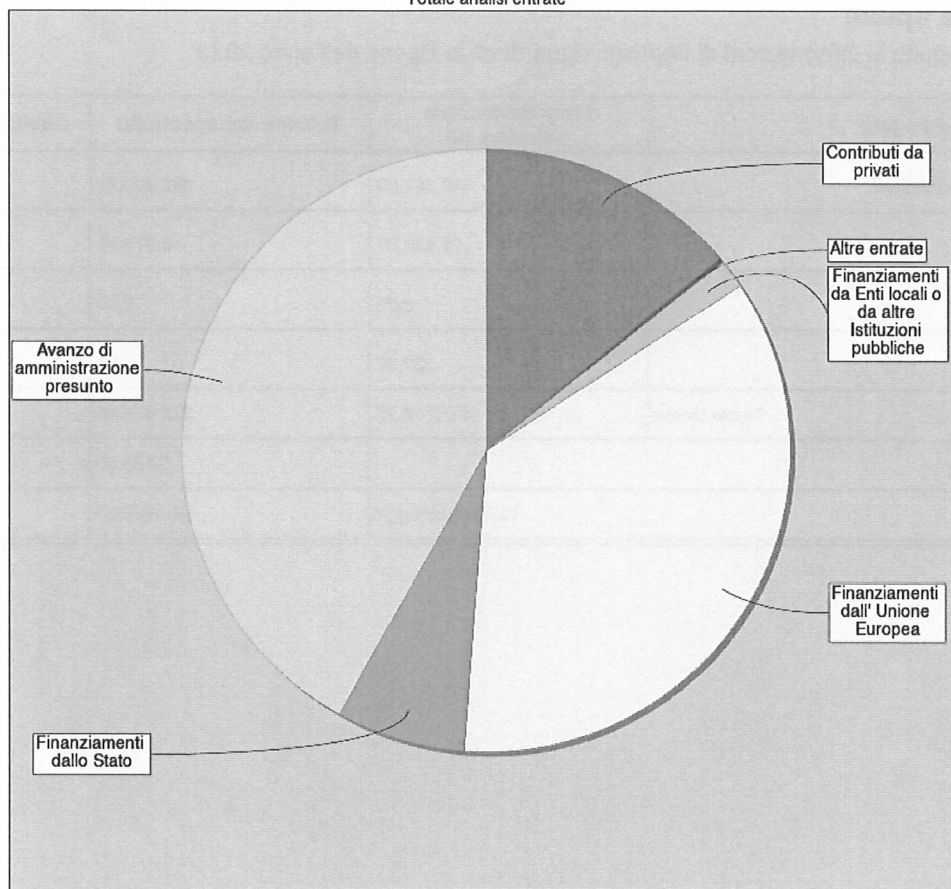
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	23.920,00	68.312,14	68.312,14	68.312,14	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	14.000,00	12.415,00	12.415,00	12.415,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	40.799,70	40.799,70	40.799,70	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.800,00	4.940,00	4.940,00	4.940,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC ROVIGO 2

45100 ROVIGO (RO) VIA F. CORRIDONI, 40 C.F. 93027570295 C.M. ROIC82100G

Totale analisi entrate



- Contributi da privati
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea
- Avanzo di amministrazione presunto

ROIC82100G - AC192AA - ALBO PRETORIO - 0000182 - 31/05/2024 - B1 - CONSUNT - I
ROIC82100G - AC192AA - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006247 - 31/05/2024 - VI.3 - I



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	442.357,03	262.400,79	59,32 %
P. Progetti	25.030,37	16.275,66	65,02 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	322,97	0,00	0,00 %
Totale Spese	467.710,37	278.676,45	
Avanzo di competenza		5.129,80	
Totale a pareggio		283.806,25	

ROIC82100G - AC192AA - ALBO PRETORIO - 0000182 - 31/05/2024 - B1 - CONSUNT - I
ROIC82100G - AC192AA - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006247 - 31/05/2024 - VI.3 - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC ROVIGO 2

45100 ROVIGO (RO) VIA F. CORRIDONI, 40 C.F. 93027570295 C.M. ROIC82100G

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	192.270,35	250.086,68	442.357,03	262.400,79	179.241,93	83.158,86	179.956,24
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	15.063,32	12.624,13	27.687,45	14.989,90	14.074,90	915,00	12.697,55
	2	Funzionamento amministrativo	26.705,50	20.718,19	47.423,69	29.435,01	23.725,41	5.709,60	17.988,68
	3	Didattica	144.723,14	171.099,99	315.823,13	175.139,33	98.605,07	76.534,26	140.683,80
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.337,87	44.775,20	48.113,07	42.462,98	42.462,98	0,00	5.650,09
	6	Attività di orientamento	2.440,52	869,17	3.309,69	373,57	373,57	0,00	2.936,12

Nell'attività 3, che risulta rilevante, sono previste le entrate riguardanti la didattica provenienti anche da fonti europee.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	15.962,57	9.067,80	25.030,37	16.275,66	16.275,66	0,00	8.754,71
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.021,31	0,00	1.021,31	0,00	0,00	0,00	1.021,31
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	11.141,26	5.836,44	16.977,70	9.679,95	9.679,95	0,00	7.297,75
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.800,00	3.231,36	7.031,36	6.595,71	6.595,71	0,00	435,65

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	322,97	0,00	322,97	0,00	0,00	0,00	322,97
	98	Fondo di riserva	322,97	0,00	322,97	0,00	0,00	0,00	322,97

Il fondo di riserva non è stato utilizzato, essendo state sufficienti le somme previste in sede di programmazione annuale.

Per lo stesso motivo non è stato necessario porre in essere storni di bilancio nell'assestamento di medio periodo.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
--------------	--------------------------

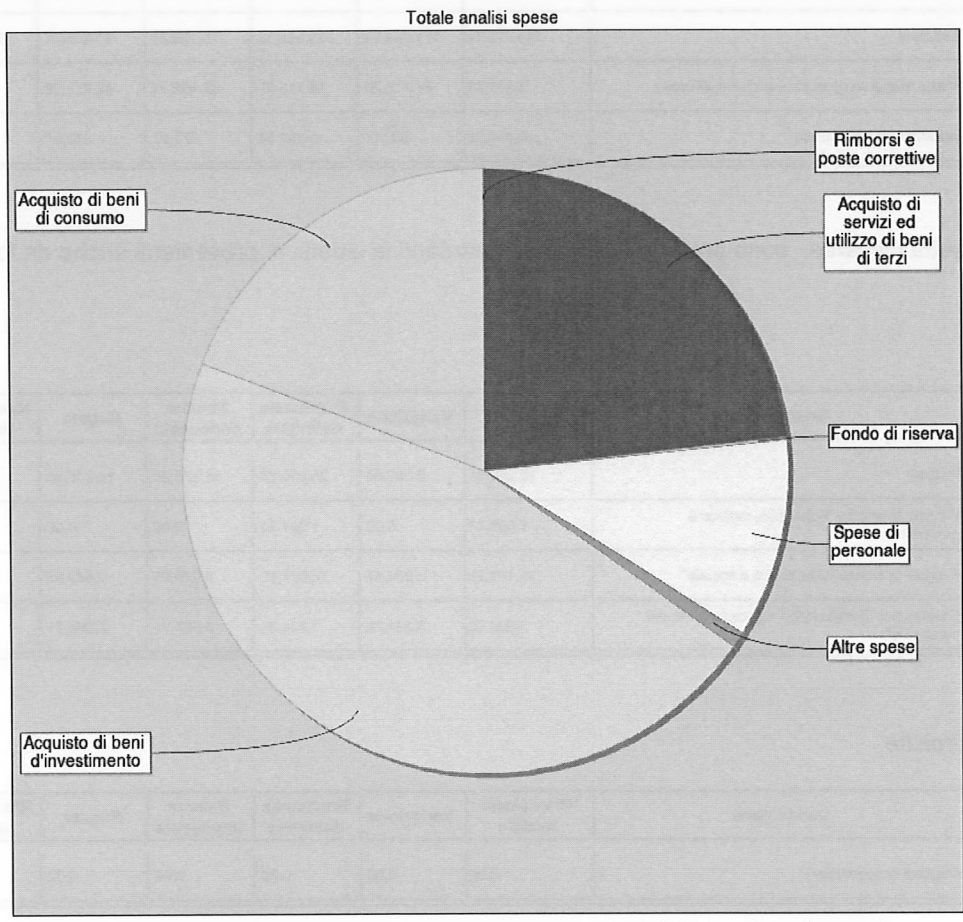
ROIC82100G - AC192AA - ALBO PRETORIO - 0000182 - 31/05/2024 - B1 - CONSUNT - I
ROIC82100G - AC192AA - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006247 - 31/05/2024 - VI.3 - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC ROVIGO 2

45100 ROVIGO (RO) VIA F. CORRIDONI, 40 C.F. 93027570295 C.M. ROIC82100G

Spese di personale	32.629,24
Acquisto di beni di consumo	55.486,03
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	111.500,28
Acquisto di beni d'investimento	265.352,32
Altre spese	1.866,44
Rimborsi e poste correttive	553,09
Fondo di riserva	322,97



- 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

ROIC82100G - AC192AA - ALBO PRETORIO - 0000182 - 31/05/2024 - B1 - CONSUNT - I
ROIC82100G - AC192AA - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006247 - 31/05/2024 - VI.3



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.

La disponibilità finanziaria da programmare rappresenta il "salvadanaio" necessario per i pagamenti che richiedono la rendicontazione e pertanto necessitano un anticipo di cassa. Come evidenziato in premessa, alla data del 31/12/2023 corrisponde a €. 21.125,35

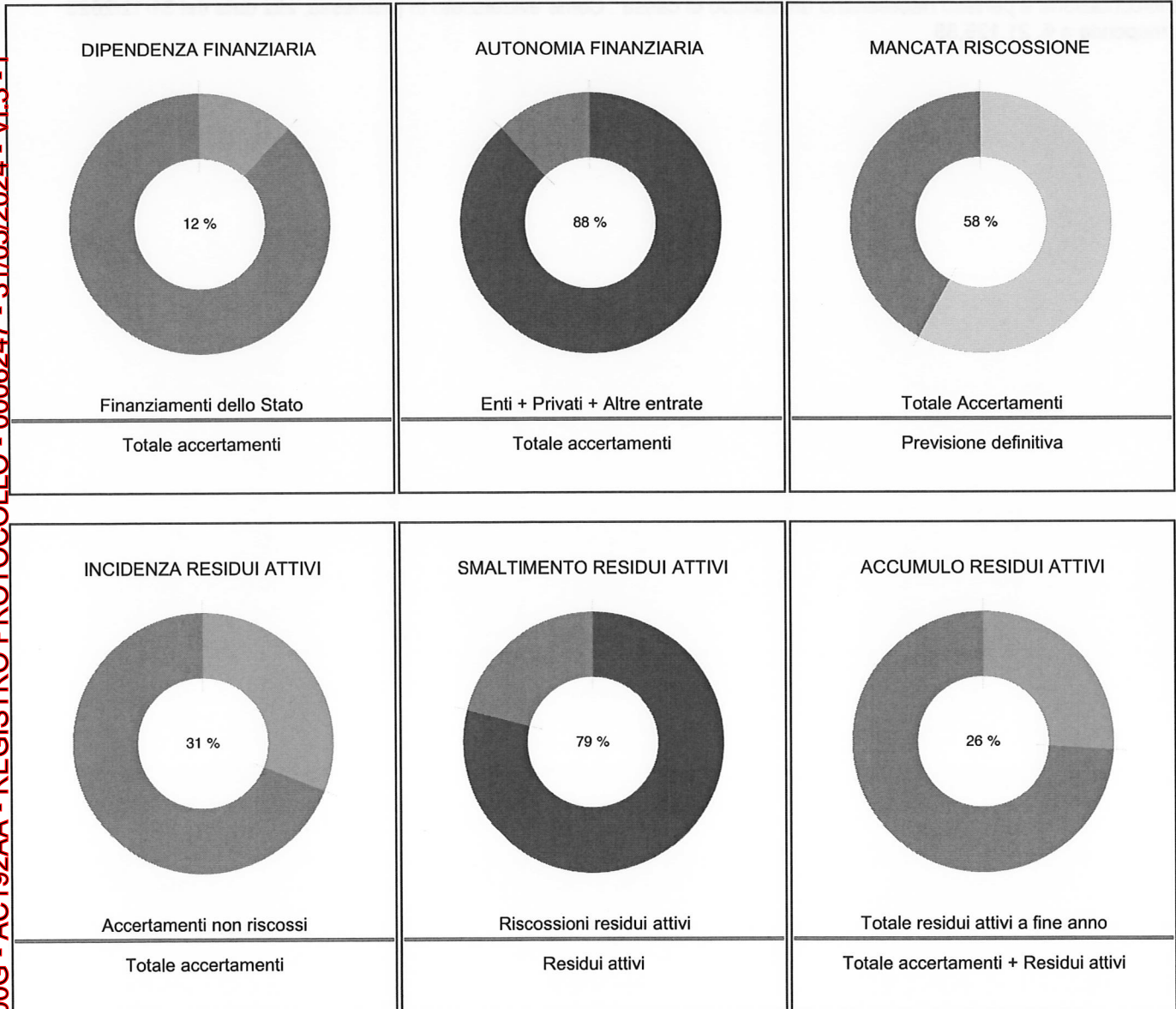
ROIC82100G - AC192AA - ALBO PRETORIO - 0000182 - 31/05/2024 - B1 - CONSUNT - I
ROIC82100G - AC192AA - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006247 - 31/05/2024 - VI.3 - I



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



ROIC82100G - AC192AA - ALBO PRETORIO - 0000182 - 31/05/2024 - B1 - CONSUNT - I
ROIC82100G - AC192AA - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006247 - 31/05/2024 - VI.3 - I



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Dagli indici di bilancio qui rappresentati, appare evidente che il finanziamento statale risulta insufficiente a far fronte alla progettualità dell'Istituto e nel contempo applicare efficacemente la normativa vigente per la Pubblica Amministrazione. Per questo le entrate dell'Ente locale, delle famiglie e di Enti privati sono indispensabili al buon funzionamento dell'Istituto.

Si ritiene utile indicare alcune spese che esulano dall'attività didattica prettamente intesa, ma rientranti negli obblighi dell'Istituto: 1) Contratto con Data Protection Office di cui al GDPR 2016/679 e alla normativa nazionale;

2) Contratto con Medico del Lavoro e Responsabile Servizio di Protezione Personale - Acquisto Dispositivi Individuali di Protezione di cui al D.Lgs 81/08;

3) Contratto con ente certificato per la conservazione documentale e registro Elettronico e di cui al D.Lgs.82/2005....



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Alla luce delle considerazioni espresse, si ritiene che la gestione del Bilancio esercizio finanziario 2023 dell'Istituto comprensivo di Rovigo 2 abbia espresso pienamente gli obiettivi programmatici del PTOF .

Rileva inoltre che, grazie ai finanziamenti europei, l'Istituto è riuscito ad aumentare notevolmente il patrimonio mobiliare, sia per quanto attiene ai devices che gli arredi per la didattica.

Si ritiene pertanto di sottoporre il presente Conto Consuntivo 2023 all'analisi dei revisori dei conti per il previsto parere e successivamente a delibera della Giunta Esecutiva e del Consiglio di Istituto

ROVIGO, 10-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Valeria MORO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Maria VIGNA

ROIC82100G - AC192AA - ALBO PRETORIO - 0000182 - 31/05/2024 - B1 - CONSUNT - I
ROIC82100G - AC192AA - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006247 - 31/05/2024 - V1.3 - I