



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 22/12/2021 con provvedimento n. 103 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	301.756,62	Programmazione definitiva	277.691,82	<i>Disp. fin. da programmare</i> 24.064,80
Accertamenti	61.464,79	Impegni	101.086,84	<i>Disavanzo di competenza</i> 39.622,05
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				196.306,50
Riscossioni competenza residui (B)	90.433,89	Pagamenti competenza residui (C)	120.540,22	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				166.200,17
Somme rimaste da riscuotere (E)	1.000,00	Somme rimaste da pagare (F)	40.119,83	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -39.119,83
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	79.279,94	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	5.690,50	
Totale residui attivi (I=E+G)	80.279,94	Totale residui passivi (L=F+H)	45.810,33	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 34.469,61

Si precisa che l'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 paria ad € 200.669,78 è stato coerentemente calcolato considerando gli impegni in programmazione fino al termine dell'esercizio finanziario. Risulta costituito da NON VINCOLATO per € 71.965,78 e VINCOLATO per € 128.704,00.



3. Conto Finanziario

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	240.291,83	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	15.680,46	15.680,46	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	46,06	46,06	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.586,21	6.586,21	100,00 %
6. Contributi da privati	38.994,60	38.994,60	100,00 %
12. Altre entrate	157,46	157,46	100,00 %
Totale Entrate	301.756,62	61.464,79	
Disavanzo di competenza		39.622,05	
Totale a pareggio		101.086,84	

Il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità di istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno in cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al piano dei Conti per l'anno 2022.

L'analisi delle Entrate evidenziano finanziamenti dallo Stato dovuto alle risorse assegnate per la gestione dell'emergenza da Coronavirus, oltre a Finanziamenti UE a seguito delle autorizzazioni ai progetti PON che sono stati proposti nel 2021.



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	269.477,98	-29.186,15	240.291,83
	2	Vincolato	211.924,87	-24.649,16	187.275,71
	1	Non vincolato	57.553,11	-4.536,99	53.016,12

L'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2021 non coincide con l'avanzo di amministrazione definitivo per € 29.186,15, essendo stato calcolato esattamente al 27/11/2021 con la predisposizione del Programma Annuale 2022, quindi approvato dal Commissario Straordinario in data 22/12/2021 con delibera n. 103.

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	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I finanziamenti dell'UE riguardano la seconda tranche di € 7.500,00 riguardante il finanziamento progetto "ID# 57618 LIGHTBOARD: verso la fruizione a distanza e la didattica innovativa".

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	5.383,33	15.680,46	15.680,46	14.680,46	1.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	5.383,33	8.783,91	8.783,91	8.783,91	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	1.918,17	1.918,17	1.918,17	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	4.978,38	4.978,38	3.978,38	1.000,00	0,00

I finanziamenti dallo Stato hanno riguardato sia la dotazione ordinaria periodo gennaio agosto 2022 e periodo settembre dicembre 2022 sia altri finanziamenti vincolati dallo Stato quali:

- finanziamenti per emergenza COVID L. 234/2021 per € 1.033,52;
- finanziamenti per acquisto dispositivi di protezione per € 1.918,17;
- finanziamenti per Animatore Digitale PNRR per € 2.000,00;
- finanziamenti art. 39 bis per acquisto materiale di pulizia per € 1.944,76



Le somme sono state tutte accertate e riscosse, tranne € 1.000,00 relativamente ai finanziamenti per Animatore Digitale PNRR per i quali si attende l'erogazione della seconda tranche.

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	46,06	46,06	46,06	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	46,06	46,06	46,06	0,00	0,00

Tra i finanziamenti binvolacti della Regione rientrano per € 46,06 le risorse fondi ristori educativi (lett. A).

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	6.586,21	6.586,21	6.586,21	0,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	2.233,32	2.233,32	2.233,32	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.752,89	3.752,89	3.752,89	0,00	0,00

La previsione iniziale è stata variata nel corso dell'esercizio finanziario in seguito a finanziamenti che riguardano:

i Fondi derivanti dalla Prefettura di Rovigo suddivisi come segue:

- per i test di conoscenza della lingua italiana da parte dei richiedenti del permesso di soggiorno CE di lungo periodo (Decreto Ministeriale 4 giugno 2010). Ogni sessione di cui al D.M. 4/6/2010 viene finanziata fino ad un massimo di € 1.096,56 e i fondi vengono erogati su rendicontazione.

- Fondi Regionali per la formazione del personale erogati dalla scuola capofila per la rete di Ambito per la formazione del personale.

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	38.994,60	38.994,60	38.994,60	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	21.057,00	21.057,00	21.057,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	10,60	10,60	10,60	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	17.927,00	17.927,00	17.927,00	0,00	0,00

I contributi da privati derivano dalle quote del personale per la copertura assicurativa volontaria; dai contributi vincolati da famiglie per le iscrizioni ai corsi di alfabetizzazione, primo livello, e a tutti i corsi organizzati dal CPIA. Rientrano in questa voce anche tutte le quote di iscrizione agli esami CILS e Trinity per l'ottenimento delle Certificazioni linguistiche. La previsione iniziale non ha visto introiti per le quote dei corsisti in quanto non è prevedibile l'andamento dell'iscrizione ai



corsi, nè l'effettiva possibilità di effettuare le certificazioni dal momento che esse richiedono un numero minimo di iscritti. Tutte le somme sono state riscosse.

12 - Altre entrate

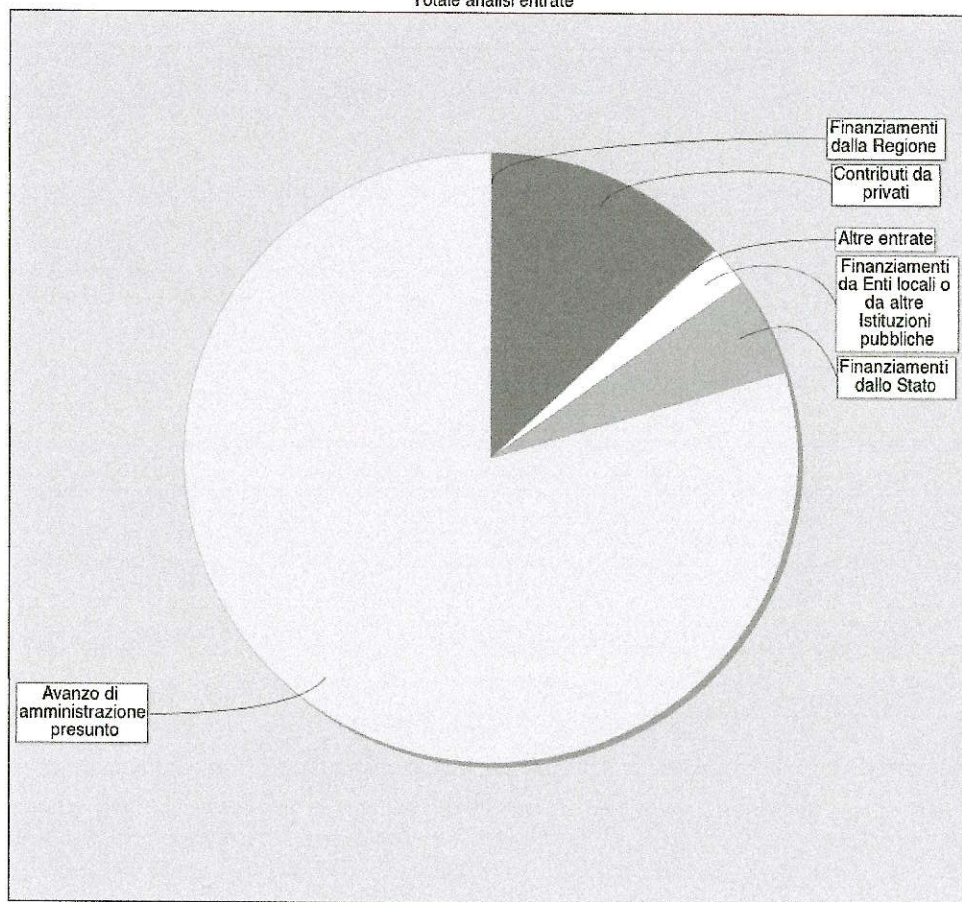
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	157,46	157,46	157,46	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	157,45	157,45	157,45	0,00	0,00

Le altre entrate riguardano esclusivamente gli interessi attivi maturati sul conto di tesoreria Unica della Banca d'Italia per l'anno 2022.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	240.291,83
Finanziamenti dallo Stato	15.680,46
Finanziamenti dalla Regione	46,06
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.586,21
Contributi da privati	38.994,60
Altre entrate	157,46



Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione
- Contributi da privati
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Avanzo di amministrazione presunto



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	137.345,37	77.858,94	56,69 %
P. Progetti	139.946,45	23.227,90	16,60 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	400,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	277.691,82	101.086,84	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		101.086,84	

Il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'Istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'Istituto rispetto alle previsioni iniziali.

I prospetti sotto riportati illustrano la previsione iniziale all'01/01/2022, l'entità delle variazioni apportate in seguito ai finanziamenti accertati, le somme impegnate, quelle pagate e la residua disponibilità finanziaria.



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	124.070,71	13.274,66	137.345,37	77.858,94	47.399,10	30.459,84	59.486,43
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	16.775,45	13.745,95	30.521,40	10.544,53	10.544,53	0,00	19.976,87
	2	Funzionamento amministrativo	14.817,10	-998,05	13.819,05	7.055,33	6.740,15	315,18	6.763,72
	3	Didattica	92.478,16	526,76	93.004,92	60.259,08	30.114,42	30.144,66	32.745,84

Attività A 1. Funzionamento generale e decoro della scuola. Essa raggruppa 4 sotto attività.

A.1.1 Funzionamento generale e decoro della scuola.

Le somme sono state impegnate per acquisto materiale di pulizia, arredo per uffici, incarichi DPO, medico competente ed RSPP.

A.1.5. Risorse art. 31 comma 1 DL 41/2021 Decreto Sostegni. Le somme impegnate pari a € 2.599,07 hanno riguardato l'acquisto di consulenze da parte di RSPP.

Attività A.2. - Funzionamento Amministrativo

A.2.1. Funzionamento amministrativo generale. Le spese impegnate riguardano l'acquisto di beni di consumo quali carta, cancelleria, stampati, pubblicazioni di segreteria, materiale informatico di consumo, spese postali, oltre che l'acquisto di servizi da terzi ovvero l'assistenza tecnica informatica, il noleggio del fotocopiatore per l'ufficio, l'acquisto dei servizi di gestione dell'Amministrazione digitale e del Registro elettronico, del sito web. Sono stati inoltre presi impegni per il servizio di trasloco in sede di spostamento della sede centrale del CIA.

Attività A.3. Funzionamento didattico. Essa raggruppa nelle seguenti sotto attività.

A.3.1. Funzionamento didattico generale: Le somme sono state impegnate per l'acquisto di materiali di consumo ad uso didattico (toner per le stampanti utilizzate dai docenti sedi di Adria e Castelmassa), acquisto di libri di testo, noleggio fotocopiatore ad uso docenti della sede di Rovigo, servizio di assicurazione studenti e personale.

Le rimanenti voci dell'Attività A.3 riguardano le risorse PON "Digital Board" e "PON Cablaggio".

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	116.232,76	23.713,69	139.946,45	23.227,90	13.567,91	9.659,99	116.718,55
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	77.453,54	7.659,24	85.112,78	10.040,16	940,17	9.099,99	75.072,62
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	25.449,74	15.271,09	40.720,83	12.247,74	12.247,74	0,00	28.473,09
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	13.329,48	783,36	14.112,84	940,00	380,00	560,00	13.172,84



Progetti in ambito Umanistico sociale. La Categoria comprende i seguenti progetti:

P.2.2 Patti di Comunità per cui sono stati realizzati corsi intensivi di lingua italiana svolti da docenti interni;

P.2.4 PON avviso 9707 sono in corso di realizzazione alcuni dei moduli relativi al PON per il quale sono stati accertati € 59.943,00 relativamente ai moduli da realizzare e rendicontare entro il 31.08.2022,

P.2.5 Progetto CIVIS.

P.3. Progetti per "certificazioni e corsi professionali. La categoria raggruppa 6 progetti

P.3.1 Inglese e corsi di lingua straniera e certificazione esami. Per il progetto sono state impegnate le somme relativamente al pagamento degli esami di certificazione Trinity e all'attività dei docenti esterni madrelingua.

P.3.4 Italiano corsi alfabetizzazione. formazione civica e certificazione esami CILS - Il Progetto ha visto somme impegnate per gli esami CILS dell'Università di Siena, per materiale didattico, videocorsi per alunni stranieri e testi e per spese di personale legate alla formazione docenti impegnati nei corsi di alfabetizzazione.

P.3.5 Italiano Test e verifiche DM 04.06.2010 - Il progetto ha visto spese impegnate per la corresponsione dei compensi al personale docente e ATA impegnato nell'organizzazione e gestione dei test ai sensi del D.M. 04.06.2010

P.3.8 - Scuola formazione Professionale in carcere - Il progetto non ha visto l'impegno di somme.

P.4. Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale" : la categoria raccoglie i progetti mirati alla formazione del personale in materia di sicurezza, competenze digitali, didattica a distanza.

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

Per il CPIA di Rovigo non vi sono gestioni economiche.

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	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
	98	Fondo di riserva	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	-400,00

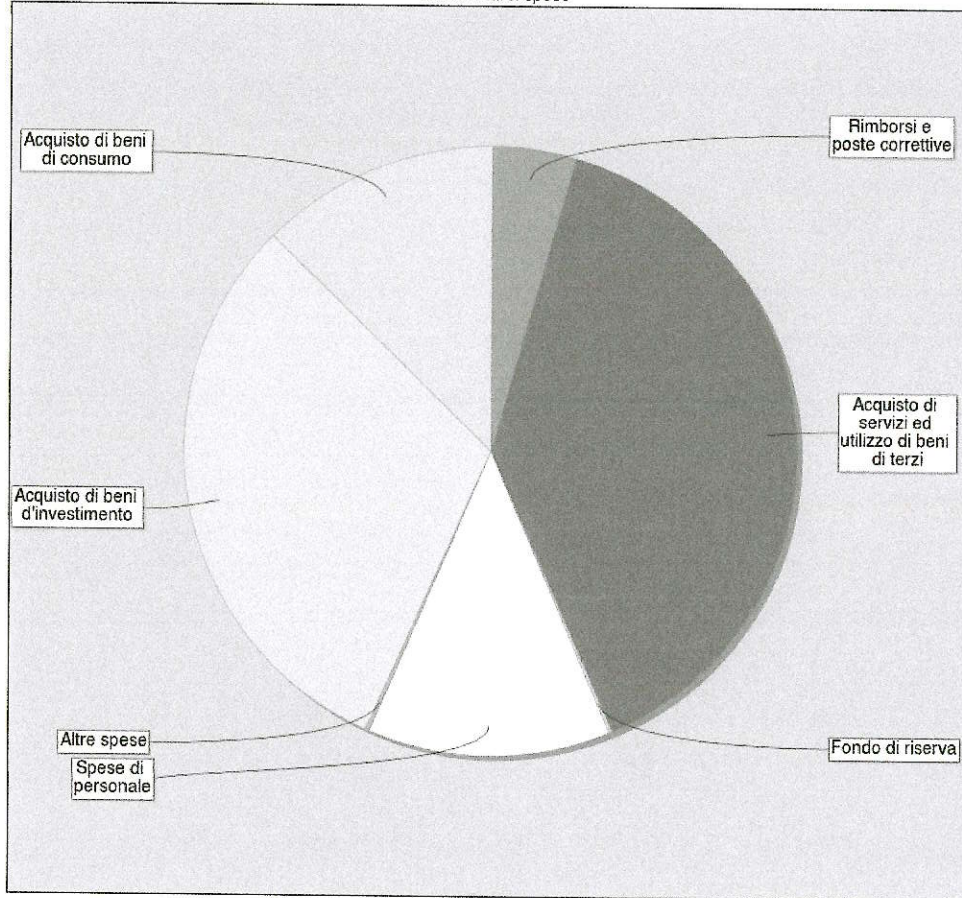
Non è stato necessario ricorrere al fondo di riserva nel corso del 2022.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	38.741,33
Acquisto di beni di consumo	63.213,67
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	100.206,95
Acquisto di beni d'investimento	55.452,94
Altre spese	500,00
Rimborsi e poste correttive	19.176,93



Fondo di riserva	400,00

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



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.

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.

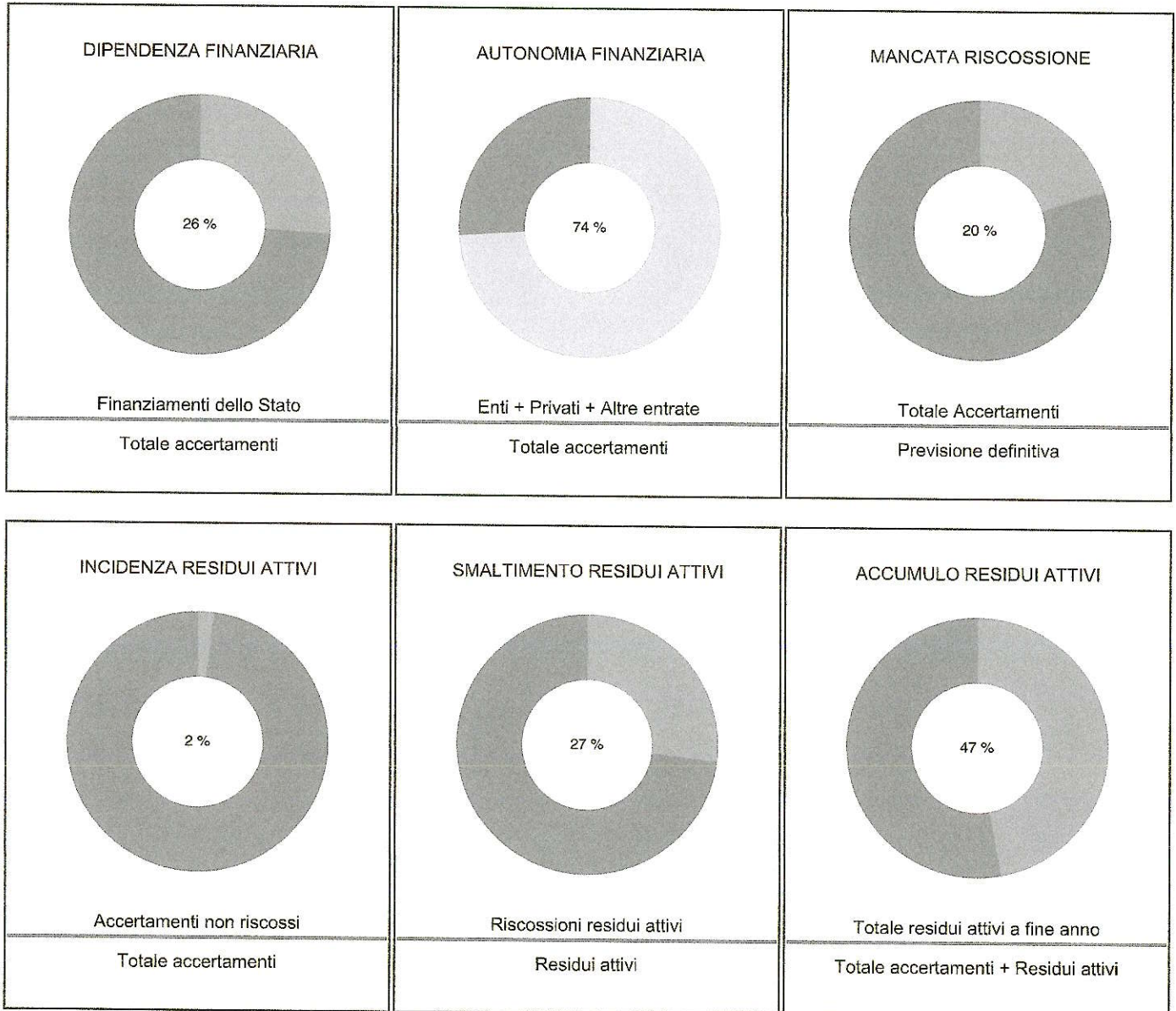
La Disponibilità finanziaria da programmare al 31/12/2022 è pari a € 24.064,80.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

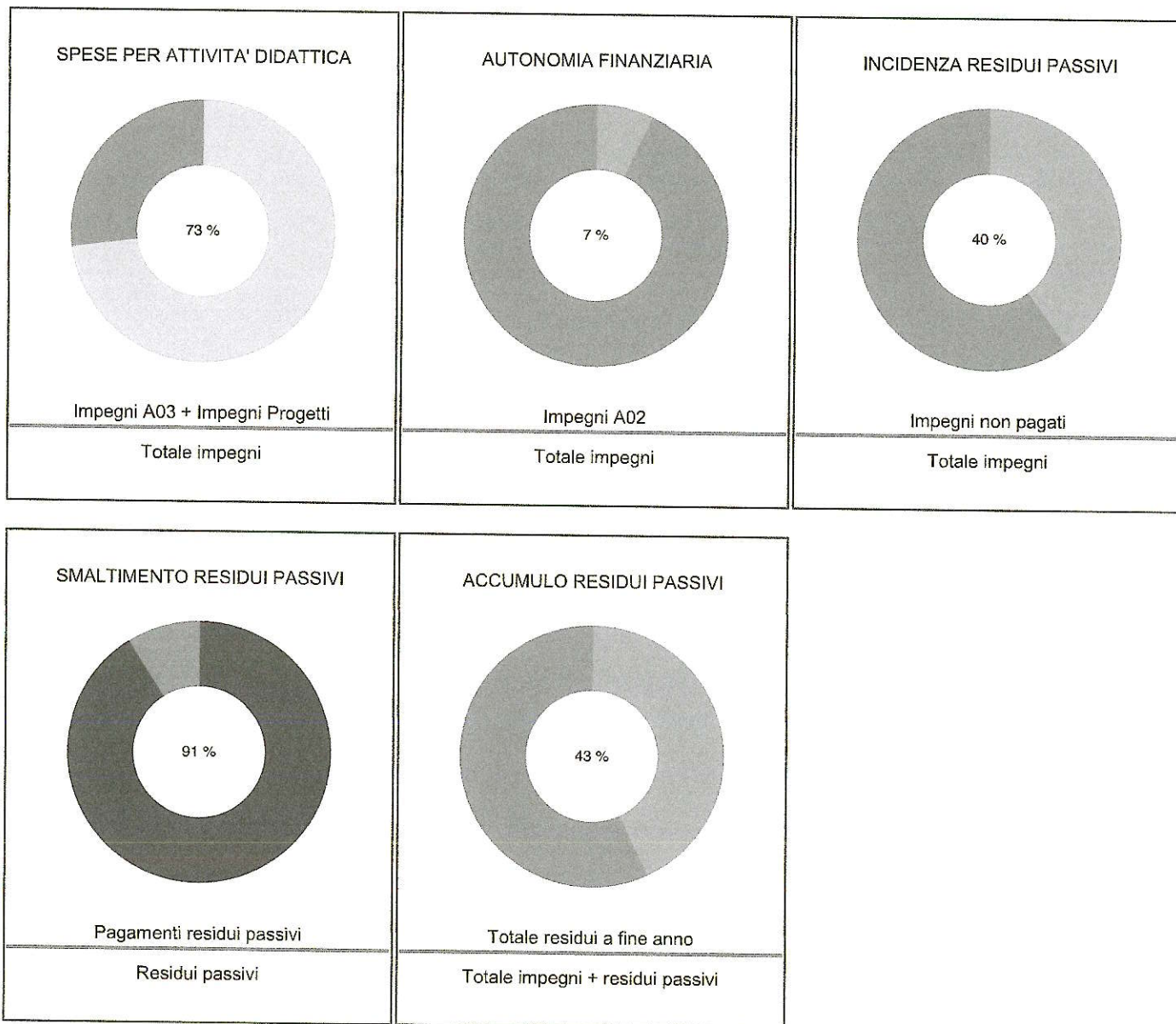
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







5. Conclusioni

La presente relazione illustra le strategie adottate e le modalità di intervento poste in essere per la piena realizzazione degli obiettivi didattico-educativi contenuti nel Piano dell'Offerta Formativa in coerenza con le risorse finanziarie disponibili.

E' evidente, soprattutto a livello di analisi consuntiva, per il secondo anno consecutivo della particolarità dell'anno finanziario 2022, dovuta sempre all'emergenza sanitaria da Covid-19, per cui la programmazione iniziale, sia per quanto concerne le Entrate, che per quanto riguarda le Spese, è stata ampiamente modificata. Si è assistito infatti, da un lato ad una politica di assegnazione di risorse straordinarie da parte del Ministero per far fronte alle necessità didattiche e organizzative dovute all'epidemia, dall'altro ad un ridimensionamento e nuova pianificazione dei Progetti e delle Attività. Si è assistito inoltre ad un rilevante impatto dei progetti europei PON la cui realizzazione è iniziata a fine anno 2021 e che proseguirà, per concludersi, nel corso del 2022. In tale complesso contesto, in cui è stato necessario adottare la massima flessibilità, è doveroso evidenziare l'indispensabile collaborazione ed impegno di tutti gli operatori della scuola.

ROVIGO, 14-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Zampieri Maddalena

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

FABIO CUSIN