

**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. 23 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                           | 1.774.477,85 | Programmazione definitiva                     | 1.693.757,89 | Disp. fin. da programmare<br>80.719,96                                      |
| Accertamenti                                        | 844.681,88   | Impegni                                       | 976.879,65   | Disavanzo di competenza<br>132.197,77                                       |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)            |              |                                               |              | 842.226,92                                                                  |
| Riscossioni competenza residui (B)                  | 780.589,78   | Pagamenti competenza residui (C)              | 824.465,11   |                                                                             |
| Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D)<br>(D=A+B-C) |              |                                               |              | 798.351,59                                                                  |
| Somme rimaste da riscuotere (E)                     | 139.653,56   | Somme rimaste da pagare (F)                   | 237.652,46   | Accertamenti non riscossi -<br>Impegni non pagati (nell'anno)<br>-97.998,90 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)     | 20.009,86    | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 4.055,71     |                                                                             |
| Totale residui attivi (I=E+G)                       | 159.663,42   | Totale residui passivi (L=F+H)                | 241.708,17   | Residui Attivi - Residui Passivi<br>-82.044,75                              |

Con i decreti dirigenziali n. 775 del 28/06/2022 e n. 810 del 19/12/2022 si è proceduto alla radiazione di residui attivi e passivi come di seguito specificato:

Residuo passivo N. 486 del 19/05/2017- Provincia di Brescia di importo di € 381,00;

Residuo passivo N. 835 del 24/09/2018- REKEEP SPA di importo di € 650,00;

Residuo passivo N. 1074 del 7/12/2021 - Ranieri Alessia di importo di € 150,00;

Residuo attivo N. 243 del 29/08/2017 - Gruppo Argenta Spa di importo di € 381,00;

Residuo attivo N. 71 del 16/02/2020- Universitat de LLeida Erasmus Spagna di importo di € 1.293,93.

Pertanto durante l'e.f. 2022 sono stati radiati Residui attivi per un importo totale di € 1.674,93 e Residui passivi per un importo totale di € 1.181,00.



### 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                            | 848.998,54                    | 0,00                | 0,00 %              |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 327.082,29                    | 197.082,29          | 60,25 %             |
| 3. Finanziamenti dallo Stato                                     | 127.608,10                    | 137.031,41          | 107,38 %            |
| 4. Finanziamenti dalla Regione                                   | 209.808,10                    | 209.808,10          | 100,00 %            |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 48.678,02                     | 69.955,28           | 143,71 %            |
| 6. Contributi da privati                                         | 211.979,49                    | 229.731,49          | 108,37 %            |
| 12. Altre entrate                                                | 323,31                        | 1.073,31            | 331,98 %            |
| Totale Entrate                                                   | 1.774.477,85                  | 844.681,88          |                     |
| Disavanzo di competenza                                          |                               | 132.197,77          |                     |
| Totale a pareggio                                                |                               | 976.879,65          |                     |



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 | 830.267,42          | 18.731,12  | 848.998,54         |
|           | 2    | Vincolato                          | 351.811,44          | -4.734,66  | 347.076,78         |
|           | 1    | Non vincolato                      | 478.455,98          | 23.465,78  | 501.921,76         |

#### 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         | 197.894,75          | 327.082,29            | 197.082,29      | 85.810,02 | 111.272,27            | 130.000,00          |
|           | 2    | Fondi europei di sviluppo regionale (FESR) | 197.894,75          | 327.082,29            | 197.082,29      | 85.810,02 | 111.272,27            | 130.000,00          |

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione                               | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso   | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|-------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|------------|-----------------------|---------------------|
| 3         |      | Finanziamenti dallo Stato                 | 49.433,47           | 127.608,10            | 137.031,41      | 137.031,41 | 0,00                  | -9.423,31           |
|           | 1    | Dotazione ordinaria                       | 49.433,47           | 79.462,31             | 81.041,89       | 81.041,89  | 0,00                  | -1.579,58           |
|           | 6    | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00                | 48.145,79             | 55.989,52       | 55.989,52  | 0,00                  | -7.843,73           |

#### 4 - Finanziamenti dalla Regione

| Aggregato | Voce | Descrizione                   | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso   | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|------------|-----------------------|---------------------|
| 4         |      | Finanziamenti dalla Regione   | 209.808,10          | 209.808,10            | 209.808,10      | 188.827,29 | 20.980,81             | 0,00                |
|           | 4    | Altri finanziamenti vincolati | 209.808,10          | 209.808,10            | 209.808,10      | 188.827,29 | 20.980,81             | 0,00                |

#### 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                | 48.678,02             | 69.955,28       | 68.304,80 | 1.650,48              | -21.277,26          |
|           | 2    | Provincia vincolati                                           | 0,00                | 19.150,04             | 38.814,47       | 38.814,47 | 0,00                  | -19.664,43          |
|           | 6    | Altre Istituzioni vincolati                                   | 0,00                | 29.527,98             | 31.140,81       | 29.490,33 | 1.650,48              | -1.612,83           |

#### 6 - Contributi da privati

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione | Previsione | Somme | Riscosso | Rimaste da | Differenze |
|-----------|------|-------------|------------|------------|-------|----------|------------|------------|
|-----------|------|-------------|------------|------------|-------|----------|------------|------------|



IS I.I.S. "L.EINAUDI"

25032 CHIARI (BS) VIA FRATELLI SIRANI N.1 C.F. 82001490174 C.M. BSIS03800X

| o |    |                                                                | iniziale   | definitiva | accertate  |            | riscuotere | in + o -   |
|---|----|----------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 6 |    | Contributi da privati                                          | 150.896,35 | 211.979,49 | 229.731,49 | 223.981,49 | 5.750,00   | -17.752,00 |
|   | 1  | Contributi volontari da famiglie                               | 120.000,00 | 151.925,33 | 157.444,33 | 157.444,33 | 0,00       | -5.519,00  |
|   | 4  | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00       | 19.479,50  | 19.479,50  | 19.479,50  | 0,00       | 0,00       |
|   | 6  | Contributi per copertura assicurativa personale                | 500,00     | 920,00     | 928,00     | 928,00     | 0,00       | -8,00      |
|   | 7  | Altri contributi da famiglie non vincolati                     | 0,00       | 1.097,00   | 1.097,00   | 1.097,00   | 0,00       | 0,00       |
|   | 8  | Contributi da imprese non vincolati                            | 25.396,35  | 30.982,50  | 36.732,50  | 30.982,50  | 5.750,00   | -5.750,00  |
|   | 10 | Altri contributi da famiglie vincolati                         | 5.000,00   | 6.375,16   | 12.850,16  | 12.850,16  | 0,00       | -6.475,00  |
|   | 12 | Contributi da Istituzioni sociali private vincolati            | 0,00       | 1.200,00   | 1.200,00   | 1.200,00   | 0,00       | 0,00       |

12 - Altre entrate

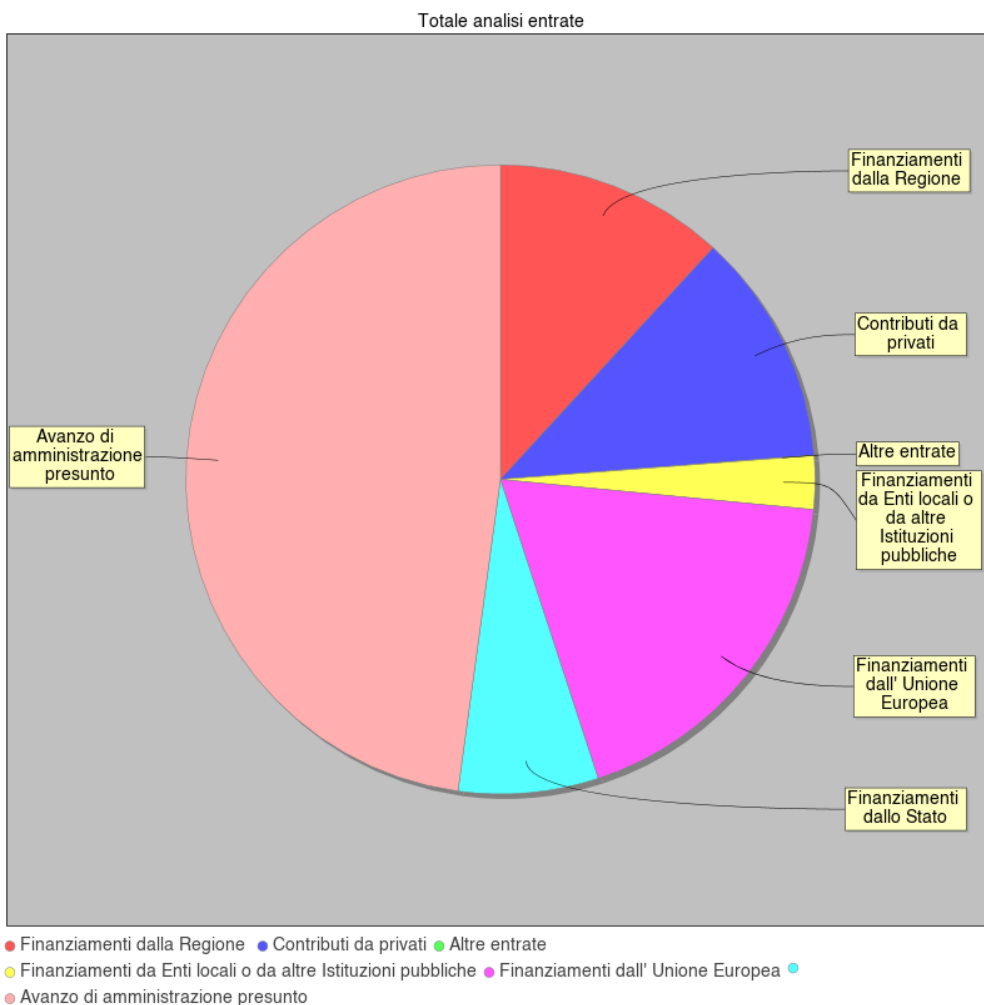
| Aggregato | Voce | Descrizione                        | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 12        |      | Altre entrate                      | 0,00                | 323,31                | 1.073,31        | 1.073,31 | 0,00                  | -750,00             |
|           | 2    | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,00                | 0,16                  | 0,16            | 0,16     | 0,00                  | 0,00                |
|           | 3    | Altre entrate n.a.c.               | 0,00                | 323,15                | 1.073,15        | 1.073,15 | 0,00                  | -750,00             |

| Aggregato                                                     | Importo    |
|---------------------------------------------------------------|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto                            | 848.998,54 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 327.082,29 |
| Finanziamenti dallo Stato                                     | 127.608,10 |
| Finanziamenti dalla Regione                                   | 209.808,10 |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 48.678,02  |
| Contributi da privati                                         | 211.979,49 |
| Altre entrate                                                 | 323,31     |



IS I.I.S. "L.EINAUDI"

25032 CHIARI (BS) VIA FRATELLI SIRANI N.1 C.F. 82001490174 C.M. BSIS03800X





### 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 | 1.401.839,58                  | 820.923,89          | 58,56 %                  |
| P. Progetti                           | 289.918,31                    | 155.955,76          | 53,79 %                  |
| G. Gestioni economiche                | 0,00                          | 0,00                | 0,00 %                   |
| R. Fondo di riserva                   | 2.000,00                      | 0,00                | 0,00 %                   |
| Totale Spese                          | 1.693.757,89                  | 976.879,65          |                          |
| Avanzo di competenza                  |                               | 0,00                |                          |
| Totale a pareggio                     |                               | 976.879,65          |                          |



IS I.I.S. "L.EINAUDI"

25032 CHIARI (BS) VIA FRATELLI SIRANI N.1 C.F. 82001490174 C.M. BSIS03800X

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              | 1.152.630,67        | 249.208,91 | 1.401.839,58          | 820.923,89      | 617.108,73 | 203.815,16        | 580.915,69          |
|           | 1         | Funzionamento generale e decoro della Scuola    | 217.523,10          | 40.764,51  | 258.287,61            | 185.812,93      | 169.069,54 | 16.743,39         | 72.474,68           |
|           | 2         | Funzionamento amministrativo                    | 48.000,00           | 7.392,24   | 55.392,24             | 29.597,26       | 12.276,66  | 17.320,60         | 25.794,98           |
|           | 3         | Didattica                                       | 755.785,89          | 170.042,14 | 925.828,03            | 510.482,92      | 342.661,54 | 167.821,38        | 415.345,11          |
|           | 4         | Alternanza Scuola-Lavoro                        | 116.947,62          | 1.000,00   | 117.947,62            | 63.218,57       | 63.218,57  | 0,00              | 54.729,05           |
|           | 5         | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 3.374,06            | 26.625,81  | 29.999,87             | 24.052,01       | 22.122,22  | 1.929,79          | 5.947,86            |
|           | 6         | Attività di orientamento                        | 11.000,00           | 3.384,21   | 14.384,21             | 7.760,20        | 7.760,20   | 0,00              | 6.624,01            |

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione                                               | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato     | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|------------|-------------------|---------------------|
| P         |           | Progetti                                                  | 233.150,72          | 56.767,59  | 289.918,31            | 155.955,76      | 122.118,46 | 33.837,30         | 133.962,55          |
|           | 1         | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 106.993,24          | 2.508,03   | 109.501,27            | 32.854,62       | 22.877,66  | 9.976,96          | 76.646,65           |
|           | 2         | Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | 40.578,89           | 7.262,58   | 47.841,47             | 32.322,02       | 29.303,84  | 3.018,18          | 15.519,45           |
|           | 3         | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | 15.068,57           | 5.356,00   | 20.424,57             | 11.611,03       | 11.556,03  | 55,00             | 8.813,54            |
|           | 4         | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"   | 70.510,02           | 41.640,98  | 112.151,00            | 79.168,09       | 58.380,93  | 20.787,16         | 32.982,91           |

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

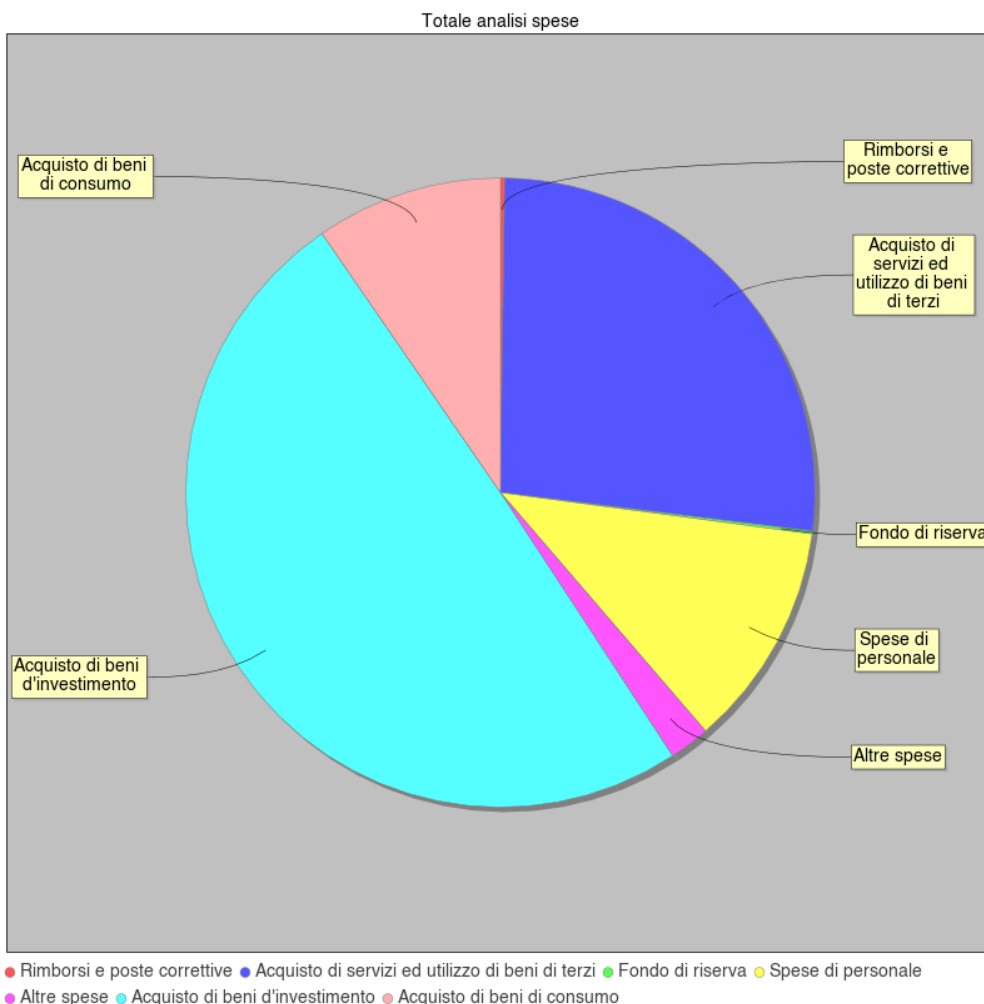
| Tipologia | Categoria | Descrizione      | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|---------------------|
| R         |           | Fondo di riserva | 2.000,00            | 0,00       | 2.000,00              | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 2.000,00            |
|           | 98        | Fondo di riserva | 2.000,00            | 0,00       | 2.000,00              | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 2.000,00            |

| SPESE                                            | IMPORTO DESTINATO |
|--------------------------------------------------|-------------------|
| Spese di personale                               | 177.285,01        |
| Acquisto di beni di consumo                      | 203.383,18        |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 537.249,26        |





|                                 |            |
|---------------------------------|------------|
| Acquisto di beni d'investimento | 703.887,17 |
| Altre spese                     | 41.302,99  |
| Rimborsi e poste correttive     | 28.650,28  |
| Fondo di riserva                | 2.000,00   |





### 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

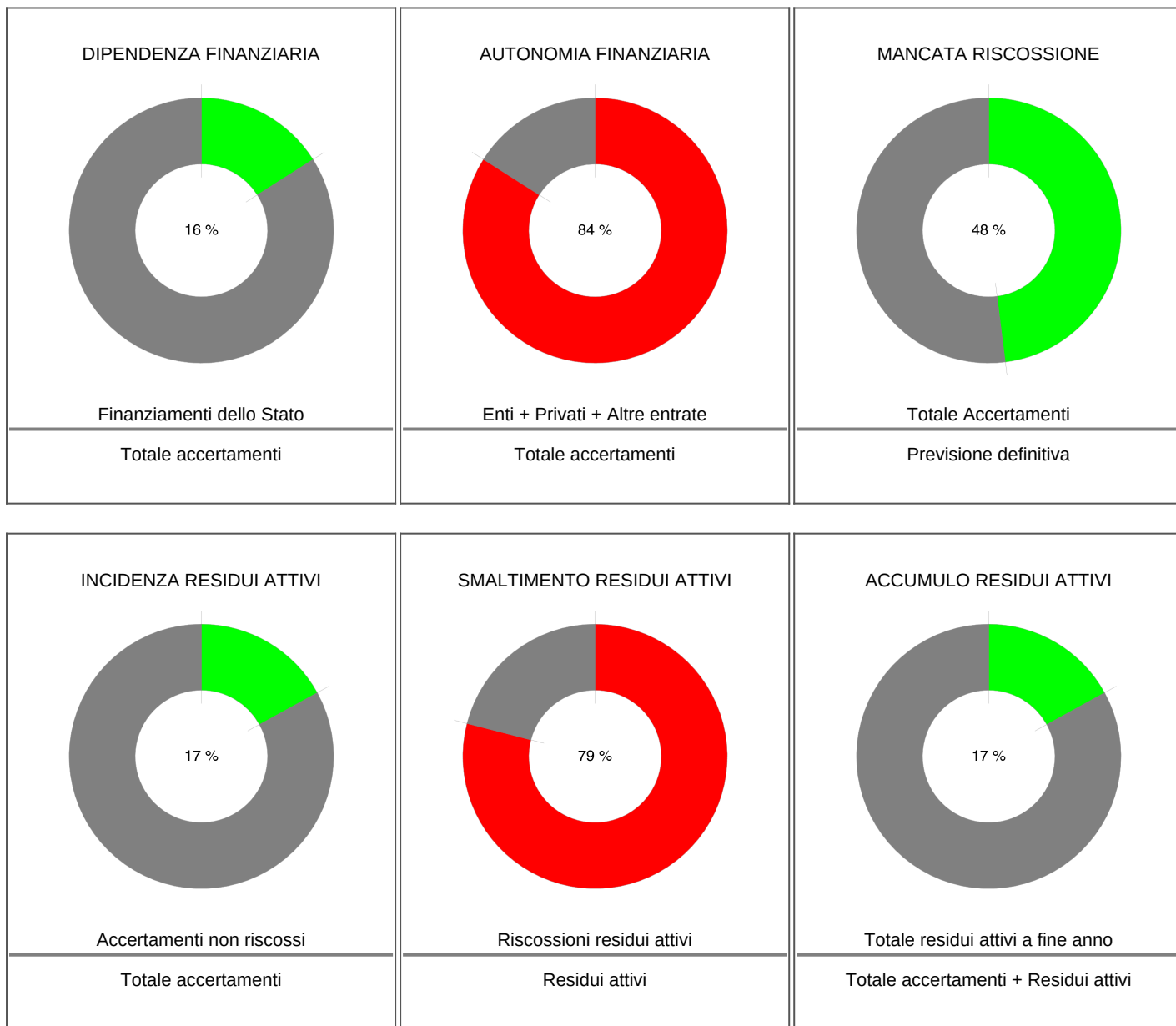
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



## 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.





**IS I.I.S. "L.EINAUDI"**

25032 CHIARI (BS) VIA FRATELLI SIRANI N.1 C.F. 82001490174 C.M. BSIS03800X



## 5. Conclusioni

CHIARI, 14-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Rosa della Gatta**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Vittorina Ferrari**