



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 01/12/2022 con provvedimento n. 25 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	2.333.522,75	Programmazione definitiva	2.242.017,52	Disp. fin. da programmare 91.505,23
Accertamenti	1.675.996,94	Impegni	1.375.363,02	Avanzo di competenza 300.633,92
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				798.351,59
Riscossioni competenza residui (B)	1.457.417,10	Pagamenti competenza residui (C)	1.258.315,89	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				997.452,80
Somme rimaste da riscuotere (E)	367.256,59	Somme rimaste da pagare (F)	357.996,32	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 9.260,27
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	8.000,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	375.256,59	Totale residui passivi (L=F+H)	357.996,32	Residui Attivi - Residui Passivi 17.260,27

Con i decreti dirigenziali n. 821 del 30/06/2023 e n. 834 del 21/12/2023 si è proceduto alla radiazione di residui attivi e passivi come di seguito specificato:

Residuo attivo nr. 108 del 11/10/2021- Provincia di Brescia di importo pari ad € 0,15;

Residuo attivo nr. 118 del 15/10/2021- Ministero dell'Istruzione e del Merito di importo pari ad € 843,94;

Residuo attivo nr. 119 del 15/10/2021- Ministero dell'Istruzione e del Merito di importo pari ad € 2.088,60;

Residuo attivo nr. 136 del 18/05/2022- Regione Lombardia di importo pari ad € 53,98;

Residuo passivo nr. 669 del 04/07/2019- La Bottega della Serratura di Piantoni Giovanni di importo pari ad € 283,00;

Residuo passivo nr. 672 del 16/06/2022- Luiselli Elena Colomba di importo pari ad € 214,63;

Residuo passivo nr. 677 del 16/06/2022- Erario dello Stato, IVA, di importo pari ad € 71,55;

Residuo passivo nr. 675 del 16/06/2022- Inpdap fondo pensioni di importo pari ad € 103,95;

Residuo passivo nr. 676 del 16/06/2022- Inpdap fondo credito di importo pari ad € 1,10;

Residuo passivo nr. 678 del 16/06/2022- Irाप di importo pari ad € 26,78;

Residuo passivo nr. 1021 del 16/11/2022- Il Mago di OZ Società Cooperativa Onlus di importo pari ad € 57,14;

Residuo passivo nr. 1150 del 20/12/2022- Autoservizi F.Ili Manenti S.n.c. di importo pari ad € 0,82;

Residuo passivo nr. 1161 del 20/12/2022- Erario dello Stato, IVA, di importo pari ad € 0,01.

Pertanto, nel corso dell'e.f. 2023, sono stati radiati Residui attivi per un importo totale di € 2.986,67 e Residui passivi per un importo totale di € 758,98.



3. Conto Finanziario

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	716.306,84	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	966.463,56	966.452,35	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	168.407,46	214.148,75	127,16 %
4. Finanziamenti dalla Regione	84.902,81	84.902,81	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	64.164,64	69.689,04	108,61 %
6. Contributi da privati	331.553,96	339.080,51	102,27 %
8. Rimborsi e restituzione somme	254,00	254,00	100,00 %
12. Altre entrate	1.469,48	1.469,48	100,00 %
Totale Entrate	2.333.522,75	1.675.996,94	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	1.675.996,94	



Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
 IS I.I.S. "L.EINAUDI"

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

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	732.386,86	-16.080,02	716.306,84
	2	Vincolato	196.384,15	7.663,25	204.047,40
	1	Non vincolato	536.002,71	-23.743,27	512.259,44

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	130.000,00	966.463,56	966.452,35	614.067,92	352.384,43	11,21
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	130.000,00	264.353,72	264.342,51	264.342,51	0,00	11,21
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	702.109,84	702.109,84	349.725,41	352.384,43	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	86.756,89	168.407,46	214.148,75	214.148,75	0,00	-45.741,29
	1	Dotazione ordinaria	82.506,89	128.667,50	161.403,07	161.403,07	0,00	-32.735,57
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	19.709,96	19.709,96	19.709,96	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	4.250,00	20.030,00	33.035,72	33.035,72	0,00	-13.005,72

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	84.902,81	84.902,81	84.902,81	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	84.902,81	84.902,81	84.902,81	0,00	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	27.500,00	64.164,64	69.689,04	68.805,49	883,55	-5.524,40
	2	Provincia vincolati	27.500,00	44.471,00	44.471,00	44.471,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	19.693,64	25.218,04	24.334,49	883,55	-5.524,40



6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	190.004,17	331.553,96	339.080,51	325.091,90	13.988,61	-7.526,55
	1	Contributi volontari da famiglie	100.000,00	163.995,00	164.355,00	164.355,00	0,00	-360,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	50.000,00	112.499,65	121.568,16	118.048,16	3.520,00	-9.068,51
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	1.056,00	1.056,00	1.056,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	32.504,17	32.504,17	32.504,17	22.035,56	10.468,61	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	7.000,00	18.709,14	16.807,18	16.807,18	0,00	1.901,96
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	1.790,00	1.790,00	1.790,00	0,00	0,00

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	254,00	254,00	254,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	254,00	254,00	254,00	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	1.469,48	1.469,48	1.469,48	0,00	0,00
	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	1.469,32	1.469,32	1.469,32	0,00	0,00

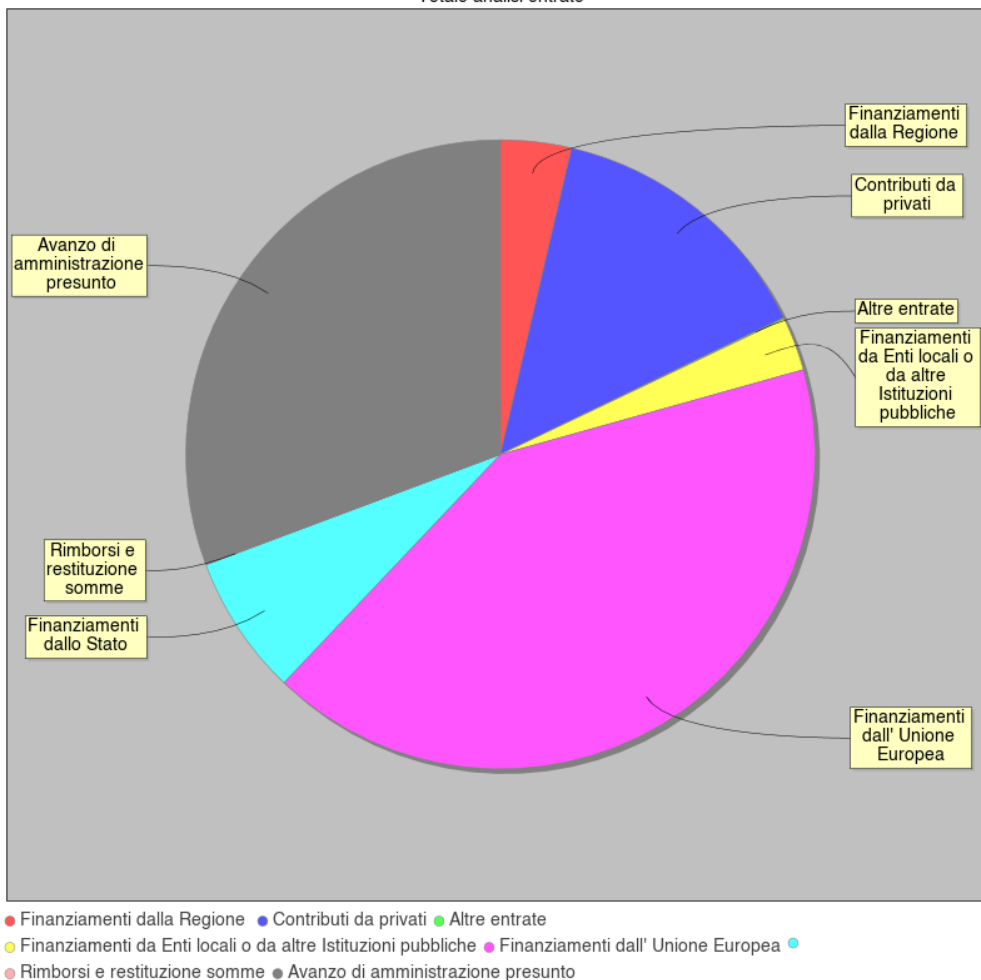
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	716.306,84
Finanziamenti dall' Unione Europea	966.463,56
Finanziamenti dallo Stato	168.407,46
Finanziamenti dalla Regione	84.902,81
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	64.164,64
Contributi da privati	331.553,96
Rimborsi e restituzione somme	254,00
Altre entrate	1.469,48



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS I.I.S. "L.EINAUDI"

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

Totale analisi entrate





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	2.003.013,45	1.254.769,44	62,64 %
P. Progetti	237.004,07	120.593,58	50,88 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	2.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	2.242.017,52	1.375.363,02	
Avanzo di competenza		300.633,92	
Totale a pareggio		1.675.996,94	

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	932.506,57	1.070.506,88	2.003.013,45	1.254.769,44	907.194,93	347.574,51	748.244,01
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	127.724,03	-4.136,83	123.587,20	50.742,43	44.867,66	5.874,77	72.844,77
	2	Funzionamento amministrativo	43.063,00	2.828,16	45.891,16	29.986,28	24.595,96	5.390,32	15.904,88
	3	Didattica	586.790,94	978.746,58	1.565.537,52	949.185,52	631.688,19	317.497,33	616.352,00
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	93.067,23	565,42	93.632,65	92.278,66	89.878,67	2.399,99	1.353,99
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	65.237,36	88.157,47	153.394,83	126.696,83	111.175,33	15.521,50	26.698,00
	6	Attività di orientamento	16.624,01	4.346,08	20.970,09	5.879,72	4.989,12	890,60	15.090,37

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	181.622,65	55.381,42	237.004,07	120.593,58	110.171,77	10.421,81	116.410,49
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	113.410,56	15.033,20	128.443,76	48.619,78	41.143,12	7.476,66	79.823,98
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	15.654,57	-12,43	15.642,14	7.561,67	7.220,79	340,88	8.080,47
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	20.868,54	18.877,50	39.746,04	30.616,48	30.616,48	0,00	9.129,56
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	31.688,98	21.483,15	53.172,13	33.795,65	31.191,38	2.604,27	19.376,48

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

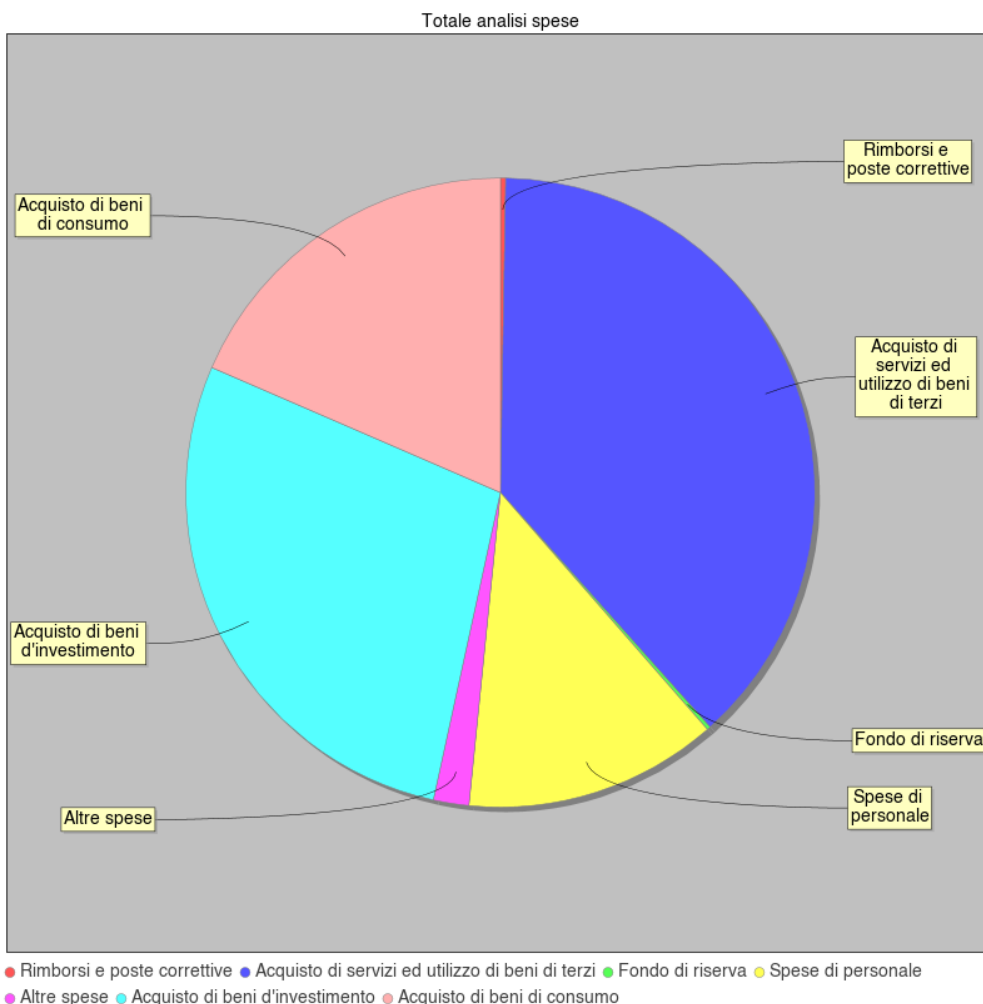
SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		325.583,64
Acquisto di beni di consumo		225.501,96
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		735.674,97



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS I.I.S. "L.EINAUDI"

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

Acquisto di beni d'investimento	904.872,67
Altre spese	44.211,78
Rimborsi e poste correttive	4.172,50
Fondo di riserva	2.000,00





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.



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

5.1. Conclusioni

Nel rispetto del D. Lgs. N. 133 del 14/03/2015 e della circolare del Ministero dell'economia e delle finanze N. 2565 del 14/01/2015 si è provveduto a pubblicare sul sito istituzionale dell'Istituto i seguenti indici di tempestività dei pagamenti dell'anno 2023:

I TRIMESTRE: - 15,82;

II TRIMESTRE: 68,70;

III TRIMESTRE: - 12,49;

IV TRIMESTRE: -4,80;

ANNO 2023: 21,16.

Nel corso dell'e.f. 2023 non si sono tenute gestioni fuori Bilancio.

CHIARI, **07-03-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Paolo Tripodi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Vittorina Ferrari