

**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 80.719,96
Accertamenti	844.681,88	Impegni	976.879,65	Disavanzo di competenza 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) (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 - Impegni non pagati (nell'anno) -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 -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"

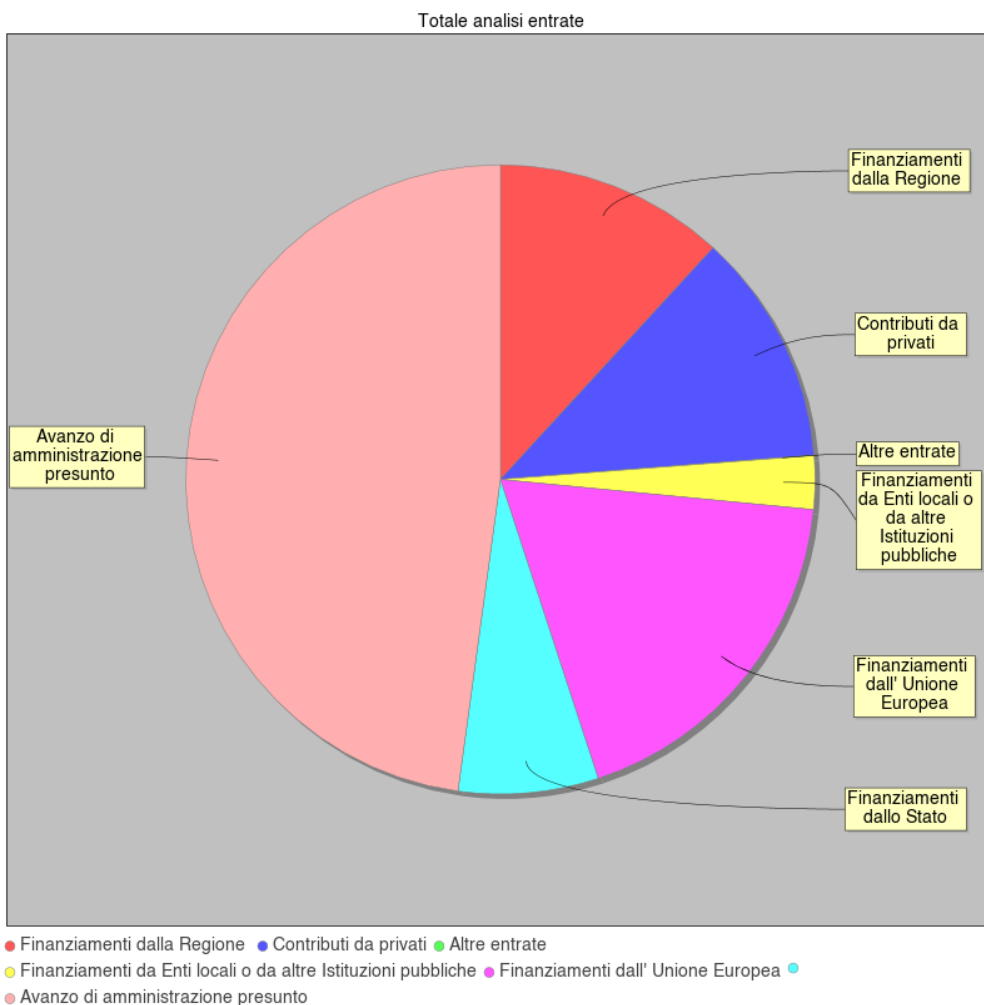
25032 CHIARI (BS) VIA FRATELLI SIRANI N.1 C.F. 82001490174 C.M. BSIS03800X

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





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	



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

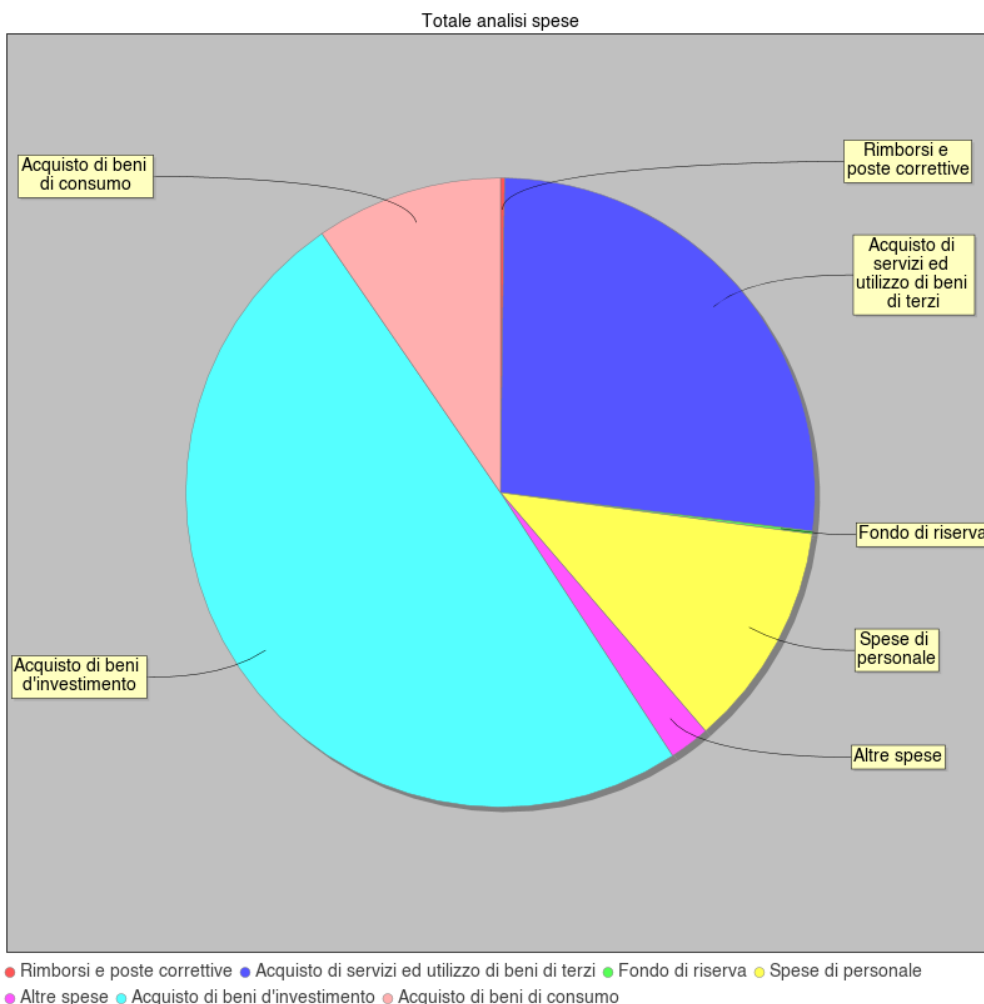
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	177.285,01
Acquisto di beni di consumo	203.383,18
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	537.249,26



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	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

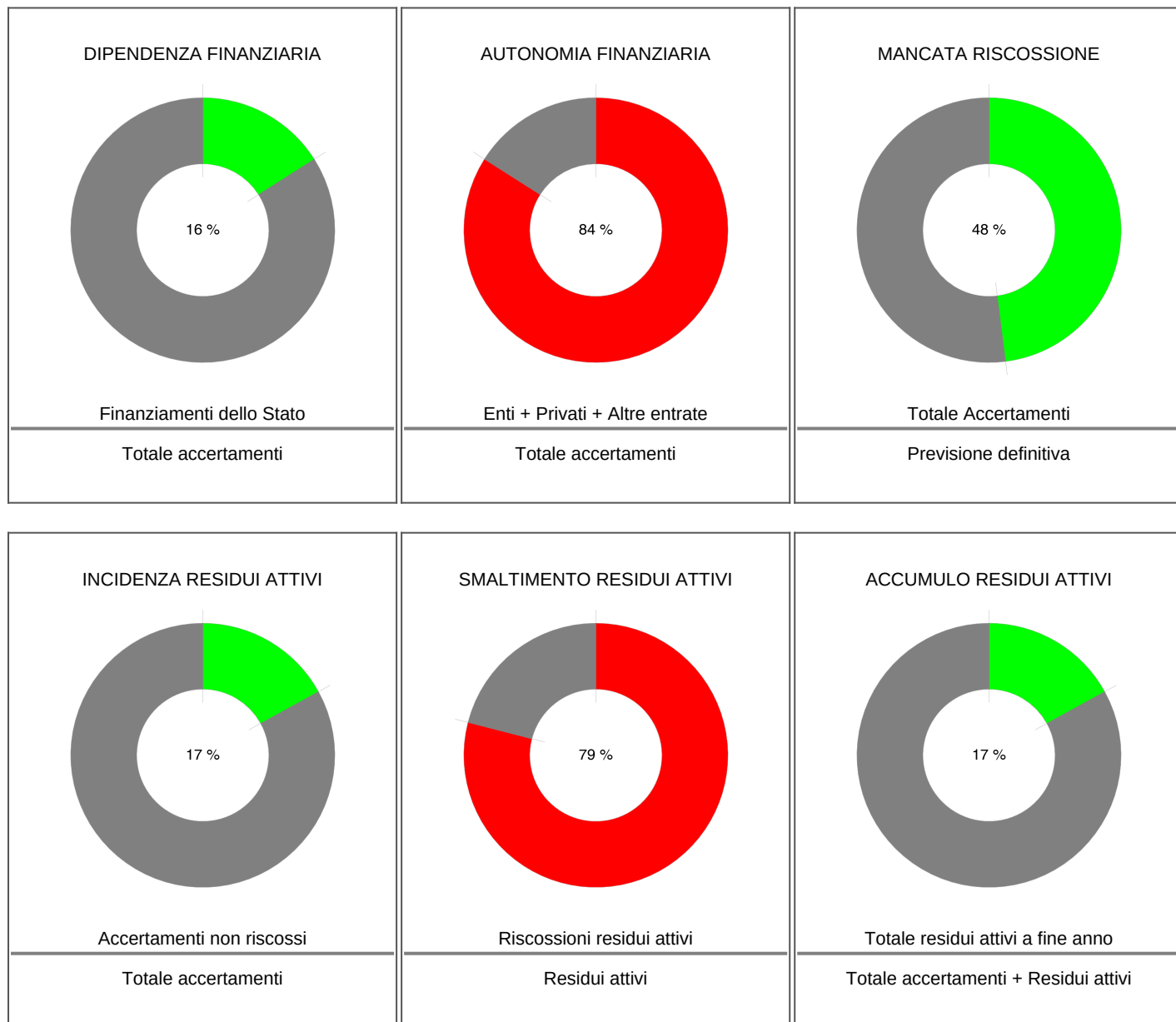
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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