



## **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 21/12/2021 con provvedimento n. 16 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS BENVENUTO CELLINI

15048 VALENZA (AL) STRADA PONTECURONE N. 17 C.F. 86002030061 C.M. ALIS004002

## 2. Riepilogo dati contabili

| Entrate                                             | Importo    | Uscite                                        | Importo    | Entrate - Uscite                                                            |
|-----------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Programmazione definitiva                           | 925.513,72 | Programmazione definitiva                     | 836.066,22 | Disp. fin. da programmare<br>89.447,50                                      |
| Accertamenti                                        | 196.872,65 | Impegni                                       | 309.108,78 | Disavanzo di competenza<br>112.236,13                                       |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)            |            |                                               |            | 474.601,35                                                                  |
| Riscossioni competenza residui (B)                  | 308.137,83 | Pagamenti competenza residui (C)              | 376.914,62 |                                                                             |
| Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D)<br>(D=A+B-C) |            |                                               |            | 405.824,56                                                                  |
| Somme rimaste da riscuotere (E)                     | 0,00       | Somme rimaste da pagare (F)                   | 32.638,65  | Accertamenti non riscossi -<br>Impegni non pagati (nell'anno)<br>-32.638,65 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)     | 76.378,85  | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 3.594,27   |                                                                             |
| Totale residui attivi (I=E+G)                       | 76.378,85  | Totale residui passivi (L=F+H)                | 36.232,92  | Residui Attivi - Residui Passivi<br>40.145,93                               |



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS BENVENUTO CELLINI

15048 VALENZA (AL) STRADA PONTECURONE N. 17 C.F. 86002030061 C.M. ALIS004002

### 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                            | 728.641,07                    | 0,00                | 0,00 %              |
| 3. Finanziamenti dallo Stato                                     | 54.200,32                     | 54.200,32           | 100,00 %            |
| 4. Finanziamenti dalla Regione                                   | 6.450,00                      | 6.450,00            | 100,00 %            |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 15.535,30                     | 15.535,30           | 100,00 %            |
| 6. Contributi da privati                                         | 119.037,00                    | 119.037,00          | 100,00 %            |
| 8. Rimborsi e restituzione somme                                 | 1.650,00                      | 1.650,00            | 100,00 %            |
| 12. Altre entrate                                                | 0,03                          | 0,03                | 100,00 %            |
| Totale Entrate                                                   | 925.513,72                    | 196.872,65          |                     |
| Disavanzo di competenza                                          |                               | 112.236,13          |                     |
| Totale a pareggio                                                |                               | 309.108,78          |                     |



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS BENVENUTO CELLINI

15048 VALENZA (AL) STRADA PONTECURONE N. 17 C.F. 86002030061 C.M. ALIS004002

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 | 713.543,45          | 15.097,62  | 728.641,07         |
|           | 2    | Vincolato                          | 618.550,63          | 4.436,74   | 622.987,37         |
|           | 1    | Non vincolato                      | 94.992,82           | 10.660,88  | 105.653,70         |

3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione                                   | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso  | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|-----------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 3         |      | Finanziamenti dallo Stato                     | 25.737,18           | 54.200,32             | 54.200,32       | 54.200,32 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 1    | Dotazione ordinaria                           | 23.380,55           | 33.967,61             | 33.967,61       | 33.967,61 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 5    | Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato | 0,00                | 80,00                 | 80,00           | 80,00     | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato     | 2.356,63            | 20.152,71             | 20.152,71       | 20.152,71 | 0,00                  | 0,00                |

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                | 6.450,00              | 6.450,00        | 6.450,00 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 4    | Altri finanziamenti vincolati | 0,00                | 6.450,00              | 6.450,00        | 6.450,00 | 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 | 0,00                | 15.535,30             | 15.535,30       | 15.535,30 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 2    | Provincia vincolati                                           | 0,00                | 15.285,30             | 15.285,30       | 15.285,30 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 5    | Altre Istituzioni non vincolati                               | 0,00                | 250,00                | 250,00          | 250,00    | 0,00                  | 0,00                |

6 - Contributi da privati

| Aggregato | Voce | Descrizione                                                    | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso   | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|----------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|------------|-----------------------|---------------------|
| 6         |      | Contributi da privati                                          | 67.500,00           | 119.037,00            | 119.037,00      | 119.037,00 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 1    | Contributi volontari da famiglie                               | 40.000,00           | 64.757,50             | 64.757,50       | 64.757,50  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 4    | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00                | 3.249,00              | 3.249,00        | 3.249,00   | 0,00                  | 0,00                |
|           | 5    | Contributi per copertura assicurativa degli alunni             | 7.500,00            | 7.520,00              | 7.520,00        | 7.520,00   | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Contributi per copertura assicurativa                          | 0,00                | 214,50                | 214,50          | 214,50     | 0,00                  | 0,00                |



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS BENVENUTO CELLINI

15048 VALENZA (AL) STRADA PONTECURONE N. 17 C.F. 86002030061 C.M. ALIS004002

|  |    |                                        |           |           |           |           |      |      |
|--|----|----------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------|------|
|  |    | personale                              |           |           |           |           |      |      |
|  | 8  | Contributi da imprese non vincolati    | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 10 | Altri contributi da famiglie vincolati | 0,00      | 7.496,00  | 7.496,00  | 7.496,00  | 0,00 | 0,00 |
|  | 11 | Contributi da imprese vincolati        | 0,00      | 15.800,00 | 15.800,00 | 15.800,00 | 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                | 1.650,00              | 1.650,00        | 1.650,00 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 5    | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese | 0,00                | 1.650,00              | 1.650,00        | 1.650,00 | 0,00                  | 0,00                |

12 - Altre entrate

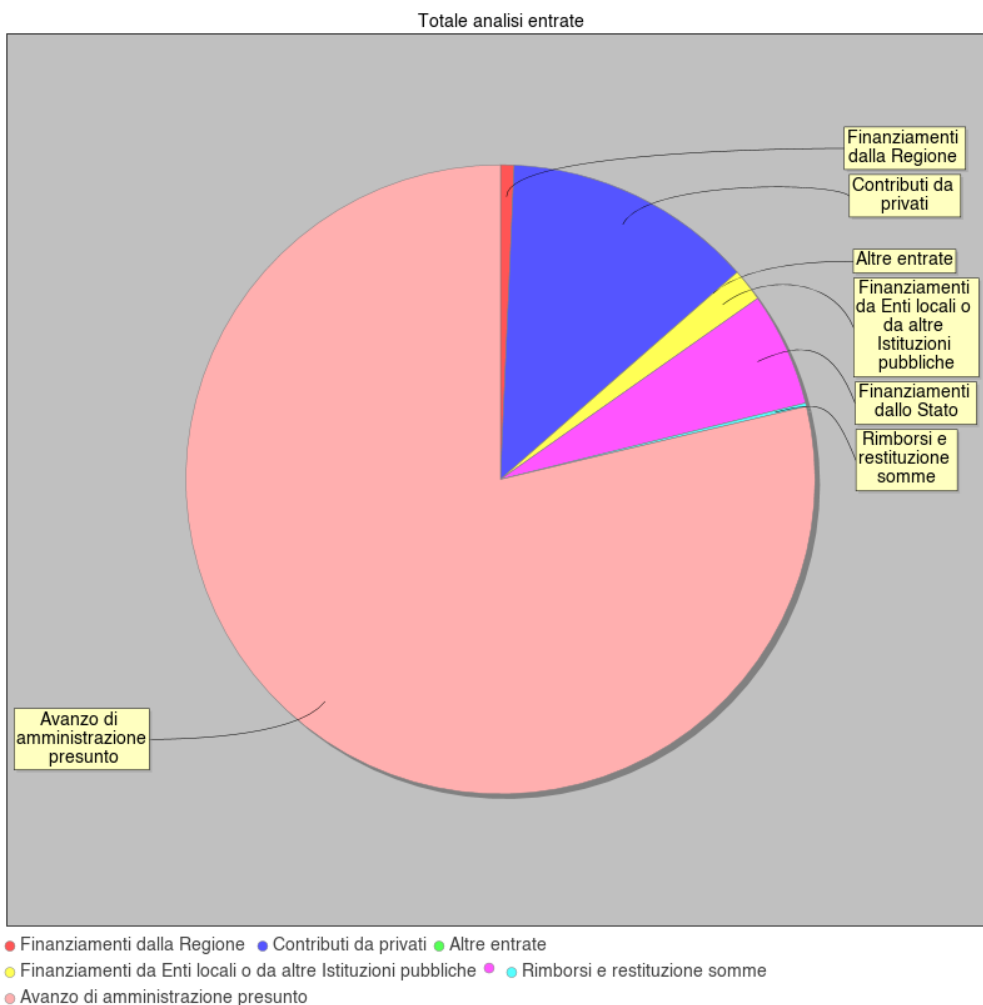
| Aggregato | Voce | Descrizione                        | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 12        |      | Altre entrate                      | 0,00                | 0,03                  | 0,03            | 0,03     | 0,00                  | 0,00                |
|           | 2    | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,00                | 0,03                  | 0,03            | 0,03     | 0,00                  | 0,00                |

| Aggregato                                                     | Importo    |
|---------------------------------------------------------------|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto                            | 728.641,07 |
| Finanziamenti dallo Stato                                     | 54.200,32  |
| Finanziamenti dalla Regione                                   | 6.450,00   |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 15.535,30  |
| Contributi da privati                                         | 119.037,00 |
| Rimborsi e restituzione somme                                 | 1.650,00   |
| Altre entrate                                                 | 0,03       |



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS BENVENUTO CELLINI

15048 VALENZA (AL) STRADA PONTECURONE N. 17 C.F. 86002030061 C.M. ALIS004002





**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE**  
**IS BENVENUTO CELLINI**

15048 VALENZA (AL) STRADA PONTECURONE N. 17 C.F. 86002030061 C.M. ALIS004002

### 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 | 691.460,19                    | 263.674,82          | 38,13 %                  |
| P. Progetti                           | 144.106,03                    | 45.433,96           | 31,53 %                  |
| G. Gestioni economiche                | 0,00                          | 0,00                | 0,00 %                   |
| R. Fondo di riserva                   | 500,00                        | 0,00                | 0,00 %                   |
| Totale Spese                          | 836.066,22                    | 309.108,78          |                          |
| Avanzo di competenza                  |                               | 0,00                |                          |
| Totale a pareggio                     |                               | 309.108,78          |                          |



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS BENVENUTO CELLINI

15048 VALENZA (AL) STRADA PONTECURONE N. 17 C.F. 86002030061 C.M. ALIS004002

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              | 628.211,35          | 63.248,84  | 691.460,19            | 263.674,82      | 231.036,17 | 32.638,65         | 427.785,37          |
|           | 1         | Funzionamento generale e decoro della Scuola    | 105.484,77          | 13.384,41  | 118.869,18            | 74.418,69       | 58.569,63  | 15.849,06         | 44.450,49           |
|           | 2         | Funzionamento amministrativo                    | 60.031,50           | 10.155,01  | 70.186,51             | 39.517,18       | 31.812,19  | 7.704,99          | 30.669,33           |
|           | 3         | Didattica                                       | 355.634,97          | 31.208,20  | 386.843,17            | 133.138,42      | 126.921,06 | 6.217,36          | 253.704,75          |
|           | 4         | Alternanza Scuola-Lavoro                        | 70.075,11           | 4.393,04   | 74.468,15             | 10.356,78       | 10.356,78  | 0,00              | 64.111,37           |
|           | 5         | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 33.981,87           | 2.681,70   | 36.663,57             | 4.413,75        | 1.546,51   | 2.867,24          | 32.249,82           |
|           | 6         | Attività di orientamento                        | 3.003,13            | 1.426,48   | 4.429,61              | 1.830,00        | 1.830,00   | 0,00              | 2.599,61            |

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione                                               | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato    | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P         |           | Progetti                                                  | 99.239,20           | 44.866,83  | 144.106,03            | 45.433,96       | 45.433,96 | 0,00              | 98.672,07           |
|           | 1         | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 2.843,62            | 7.389,10   | 10.232,72             | 5.920,00        | 5.920,00  | 0,00              | 4.312,72            |
|           | 2         | Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | 52.908,85           | 15.285,30  | 68.194,15             | 18.258,74       | 18.258,74 | 0,00              | 49.935,41           |
|           | 3         | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | 38.281,19           | 18.793,50  | 57.074,69             | 21.160,22       | 21.160,22 | 0,00              | 35.914,47           |
|           | 4         | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"   | 5.205,54            | 3.398,93   | 8.604,47              | 95,00           | 95,00     | 0,00              | 8.509,47            |

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 | 500,00              | 0,00       | 500,00                | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 500,00              |
|           | 98        | Fondo di riserva | 500,00              | 0,00       | 500,00                | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 500,00              |

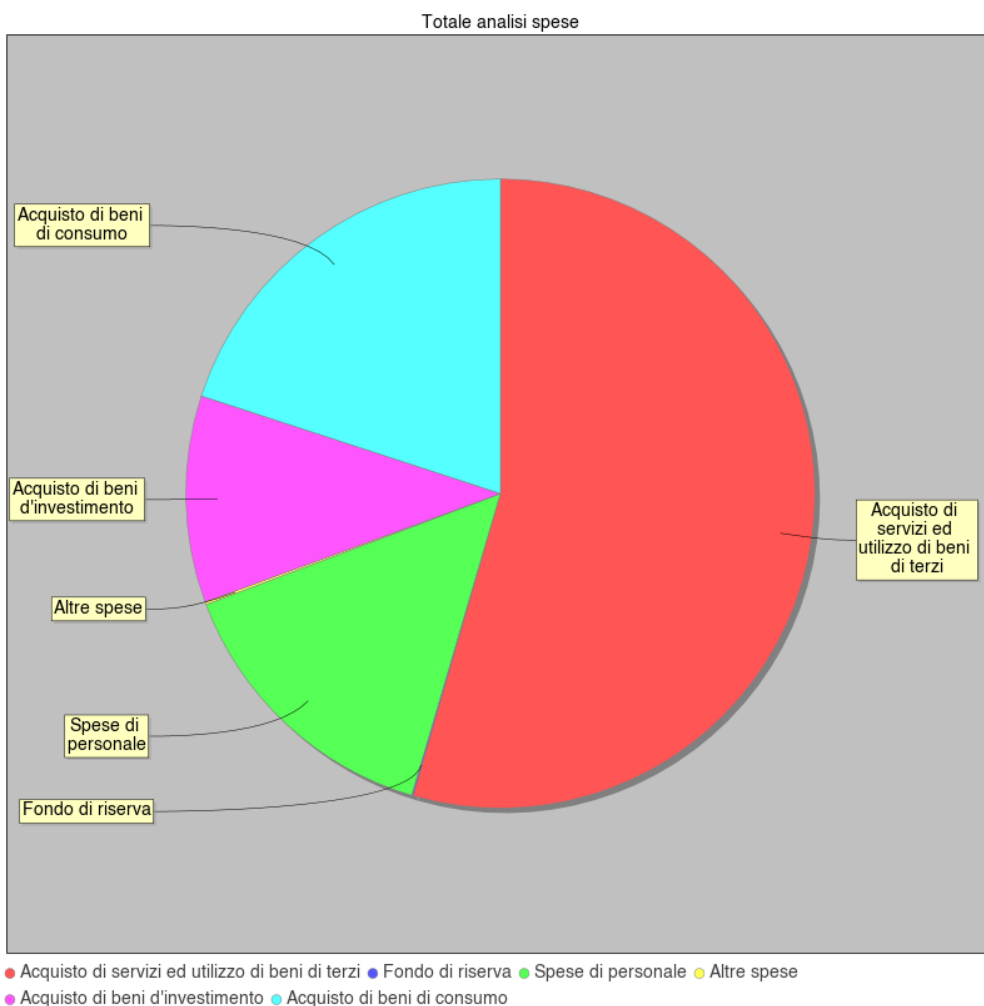
| SPESE                                            |  |  |  |  |  | IMPORTO DESTINATO |  |  |  |
|--------------------------------------------------|--|--|--|--|--|-------------------|--|--|--|
| Spese di personale                               |  |  |  |  |  | 139.398,66        |  |  |  |
| Acquisto di beni di consumo                      |  |  |  |  |  | 164.664,90        |  |  |  |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi |  |  |  |  |  | 454.485,30        |  |  |  |



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS BENVENUTO CELLINI

15048 VALENZA (AL) STRADA PONTECURONE N. 17 C.F. 86002030061 C.M. ALIS004002

|                                 |           |
|---------------------------------|-----------|
| Acquisto di beni d'investimento | 68.715,21 |
| Altre spese                     | 7.842,75  |
| Imposte e tasse                 | 92,40     |
| Rimborsi e poste correttive     | 367,00    |
| Fondo di riserva                | 500,00    |





### **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.





**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE**  
**IS BENVENUTO CELLINI**

15048 VALENZA (AL) STRADA PONTECURONE N. 17 C.F. 86002030061 C.M. ALIS004002



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS BENVENUTO CELLINI**

15048 VALENZA (AL) STRADA PONTECURONE N. 17 C.F. 86002030061 C.M. ALIS004002

## **5. Conclusioni**

VALENZA, **13-03-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Francesca Ferro**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Dott. Alberto Domenico Raffo**