



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2021 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 31/12/2021 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto il 22/01/2021 con provvedimento n. 61 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BUSTO A. "E. CRESPI"

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA COMERIO, 10 C.F. 81009850124 C.M. VAIC86600X

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	384.692,53	Programmazione definitiva	340.337,36	<i>Disp. fin. da programmare</i> 44.355,17
Accertamenti	145.989,64	Impegni	97.545,50	<i>Avanzo di competenza</i> 48.444,14
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				235.916,86
Riscossioni competenza residui (B)	145.989,64	Pagamenti competenza residui (C)	92.006,04	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				289.900,46
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	5.988,09	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -5.988,09
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	3.883,01	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	648,35	
Totale residui attivi (I=E+G)	3.883,01	Totale residui passivi (L=F+H)	6.636,44	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -2.753,43



3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	238.702,89	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	123.273,64	123.273,64	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.147,60	14.147,60	100,00 %
6. Contributi da privati	7.718,40	7.718,40	100,00 %
12. Altre entrate	850,00	850,00	100,00 %
Totale Entrate	384.692,53	145.989,64	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		145.989,64	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BUSTO A. "E. CRESPI"

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA COMERIO, 10 C.F. 81009850124 C.M. VAIC86600X

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	225.506,82	13.196,07	238.702,89
	2	Vincolato	92.924,01	13.903,43	106.827,44
	1	Non vincolato	132.582,81	-707,36	131.875,45

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	16.968,00	123.273,64	123.273,64	123.273,64	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.968,00	32.112,13	32.112,13	32.112,13	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	2.084,06	2.084,06	2.084,06	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	89.077,45	89.077,45	89.077,45	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	14.147,60	14.147,60	14.147,60	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	12.429,03	12.429,03	12.429,03	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.318,57	1.318,57	1.318,57	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	0,00	7.718,40	7.718,40	7.718,40	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	7.020,00	7.020,00	7.020,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	698,40	698,40	698,40	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	850,00	850,00	850,00	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	850,00	850,00	850,00	0,00	0,00

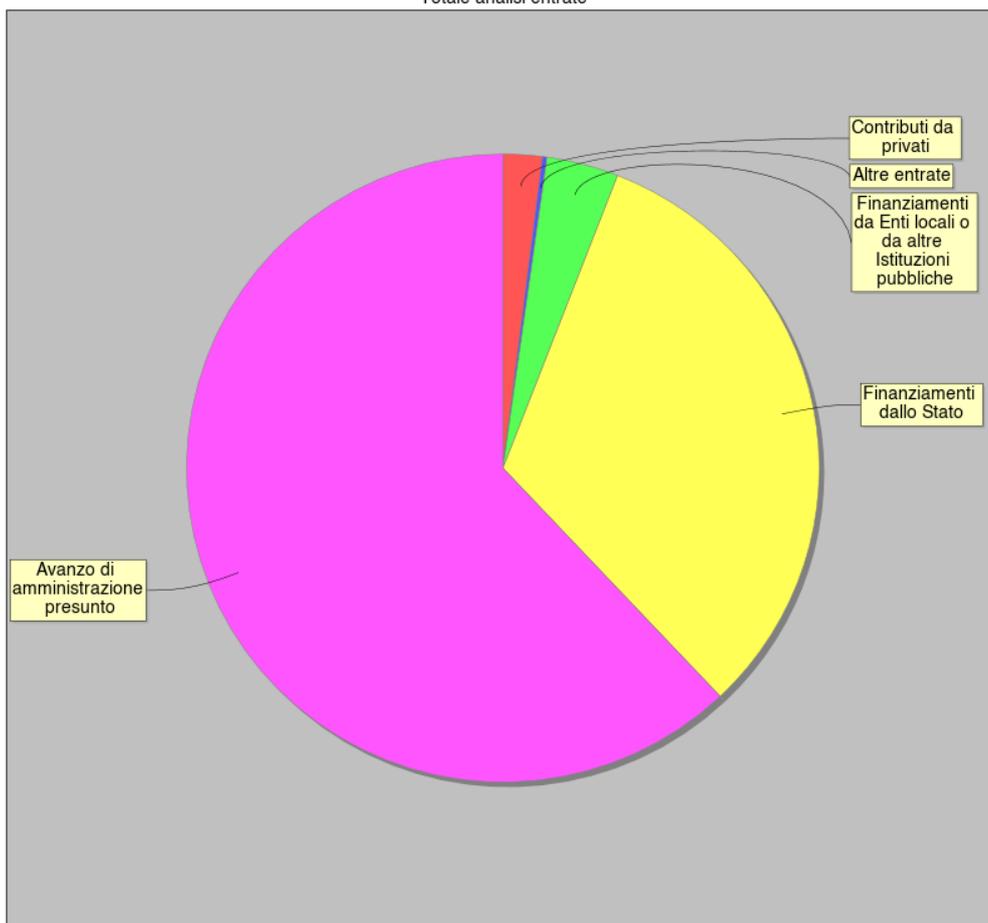


Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BUSTO A. "E. CRESPI"

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA COMERIO, 10 C.F. 81009850124 C.M. VAIC86600X

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	238.702,89
Finanziamenti dallo Stato	123.273,64
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.147,60
Contributi da privati	7.718,40
Altre entrate	850,00

Totale analisi entrate



- 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 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	297.137,03	93.053,62	31,32 %
P. Progetti	43.100,33	4.491,88	10,42 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	340.337,36	97.545,50	
Avanzo di competenza		48.444,14	
Totale a pareggio		145.989,64	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BUSTO A. "E. CRESPI"

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA COMERIO, 10 C.F. 81009850124 C.M. VAIC86600X

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	162.263,79	134.873,24	297.137,03	93.053,62	87.065,53	5.988,09	204.083,41
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	23.150,25	35.550,98	58.701,23	7.410,86	7.410,86	0,00	51.290,37
	2	Funzionamento amministrativo	38.351,15	14.183,12	52.534,27	15.221,09	15.221,09	0,00	37.313,18
	3	Didattica	86.936,95	84.722,86	171.659,81	70.421,67	64.433,58	5.988,09	101.238,14
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	12.571,15	0,00	12.571,15	0,00	0,00	0,00	12.571,15
	6	Attività di orientamento	1.254,29	416,28	1.670,57	0,00	0,00	0,00	1.670,57

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	35.755,86	7.344,47	43.100,33	4.491,88	4.491,88	0,00	38.608,45
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	10.185,91	4.659,00	14.844,91	0,00	0,00	0,00	14.844,91
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	18.049,78	258,00	18.307,78	1.237,01	1.237,01	0,00	17.070,77
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	692,00	0,00	692,00	0,00	0,00	0,00	692,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.828,17	2.427,47	9.255,64	3.254,87	3.254,87	0,00	6.000,77

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	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	98	Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						16.406,79			
Acquisto di beni di consumo						138.632,89			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						87.429,55			
Acquisto di beni d'investimento						43.628,67			

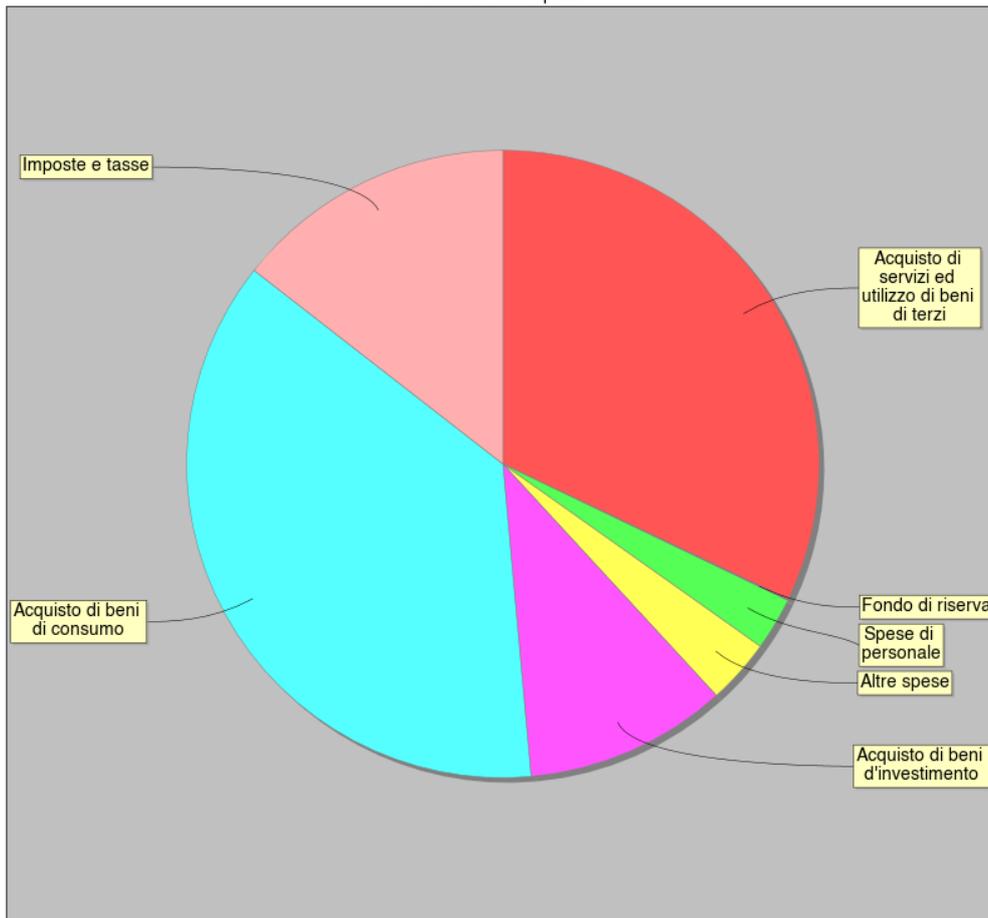


Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BUSTO A. "E. CRESPI"

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA COMERIO, 10 C.F. 81009850124 C.M. VAIC86600X

Altre spese	14.493,20
Imposte e tasse	38.347,45
Rimborsi e poste correttive	1.298,81
Fondo di riserva	100,00

Totale analisi spese



- 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
- Imposte e tasse



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

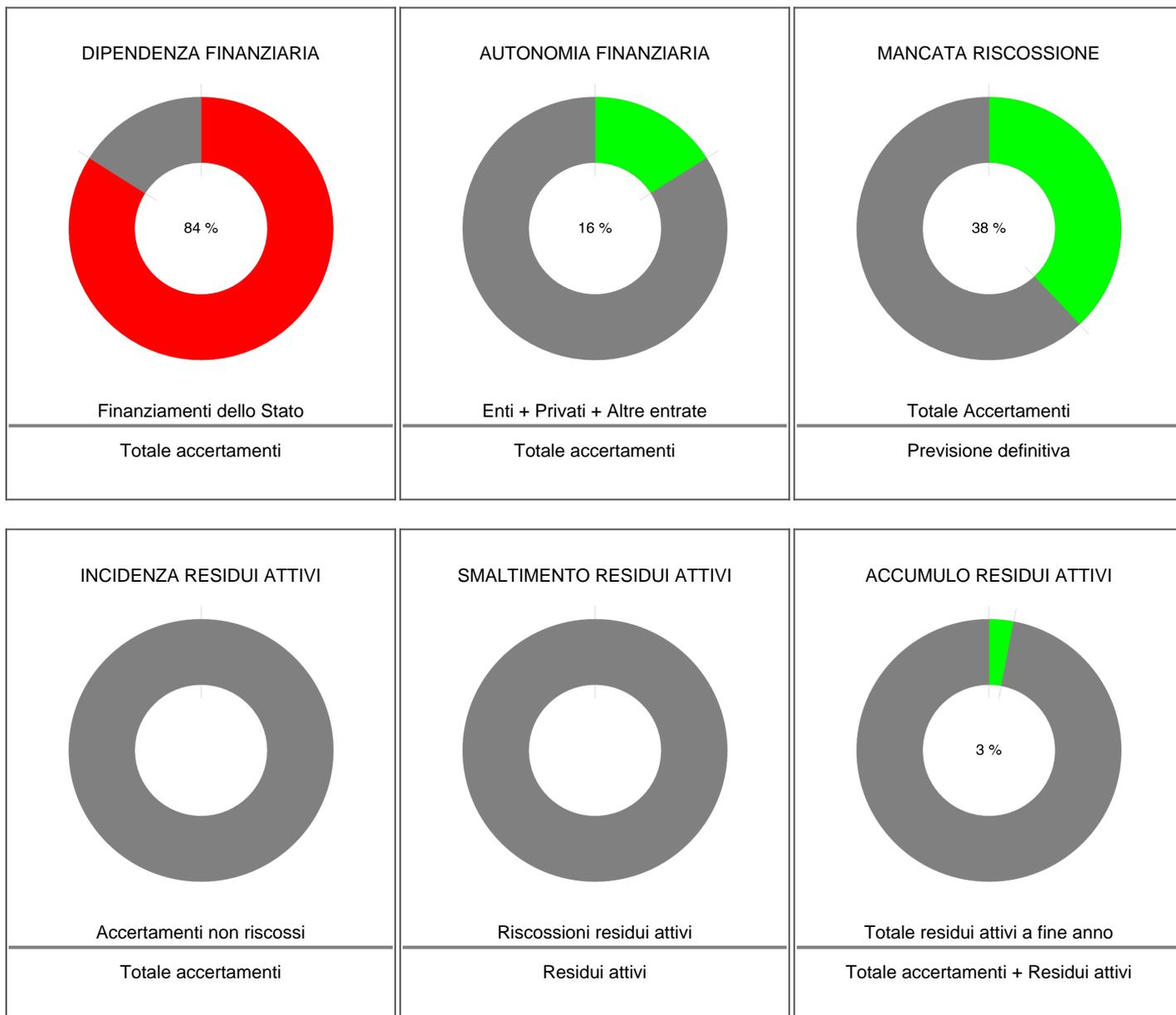
La somma accertata e per la quale non è stata deliberata alcuna destinazione al 31/12/2021 è pari a € 44.355,17



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
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BUSTO A. "E. CRESPI"

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA COMERIO, 10 C.F. 81009850124 C.M. VAIC86600X



5. Conclusioni

Le scelte per i progetti sono state effettuate tenendo conto delle peculiarità della scuola, degli indirizzi in cui si articola l'istituto, delle strutture e delle attrezzature a disposizione. Per quanto riguarda le spese si precisa che l'ammontare dei mandati, emessi a favore dei beneficiari, è contenuto entro i limiti dei vari stanziamenti e sono regolarmente quietanziati e regolamentati. Il Fondo di cassa a fine esercizio è di €289.900,46 e concorda con l'estratto conto della banca d'Italia e il giornale di cassa. Si dichiara che, nell'esercizio finanziario 2021, non ci sono state gestioni fuori bilancio. Si riportano gli indici di tempestività pubblicati sul sito istituzionale consultabili sulla pagina web <https://www.comprensivocrespi.edu.it/category/tempestivita-dei-pagamenti/>:

1° Trimestre 2021 indice -24,34 (debito €1436,22)

2° Trimestre 2021 indice -24,64 (debito €1436,22)

3° Trimestre 2021 indice -18,88 (debito €9672,12)

4° Trimestre 2021 indice -33,33 (debito €0,00)

Annuale 2021 indice -24,49 (debito €0,00)

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Spese

- **A01** acquisto beni di consumo €2067,00 acquisto di servizi e ut.beni di terzi € 4951,62 imposte e tasse € 391,64 rimborsi poste correttive € 0,60 tot. impegni € 7410,86 Programmazione definitiva € 58701,23
- **A02** acquisto beni di consumo €2735,90 acquisto di servizi e ut.beni di terzi € 3467,70 altre spese €7896,44 imposte e tasse € 1121,05 tot. impegni € 15221,09 Programmazione definitiva € 52534,27
- **A03** spese di personale € 9814,91 acquisto beni di consumo €15567,80 acquisto di servizi e ut.beni di terzi € 11679,28 imposte e tasse € 9265,11 rimborsi poste correttive € 1298,21 tot. impegni € 70421,67 Programmazione definitiva € 171659,81
- **A06** Programmazione definitiva € 1670,57
- **P01** Programmazione definitiva € 14844,91
- **P02** acquisto beni di consumo €1013,94 imposte e tasse € 223,07 tot. impegni € 1237,01 Programmazione definitiva € 18307,78
- **P03** Programmazione definitiva € 692,00
- **P04** spese di personale € 118,57 acquisto di servizi e ut.beni di terzi € 3136,30 tot. impegni € 3254,87 Programmazione definitiva € 9255,64

Riepilogo totali: Spese di personale € 9933,48 acquisto beni di consumo € 21384,64 acquisti di servizi e utilizzo di beni di terzi € 23234,90 acquisti di beni di investimento € 22796,36 altre spese € 7896,44 imposte e tasse €11000,87 rimborsi e spese correttive €1298,81 totale impegni € 97545,50 programmazione definitiva € 340237,36



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BUSTO A. "E. CRESPI"

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA COMERIO, 10 C.F. 81009850124 C.M. VAIC86600X

**BUSTO ARSIZIO, 04-03-
2022**

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI**

Letizia Luzi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Armida Truppi