



**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 14/02/2022 con provvedimento n. 1 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: 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	364.864,47	Programmazione definitiva	320.509,30	Disp. fin. da programmare 44.355,17
Accertamenti	77.717,44	Impegni	64.463,57	Avanzo di competenza 13.253,87
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				289.900,46
Riscossioni competenza residui (B)	70.416,44	Pagamenti competenza residui (C)	71.009,10	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				289.307,80
Somme rimaste da riscuotere (E)	7.301,00	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 7.301,00
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	3.883,01	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	90,91	
Totale residui attivi (I=E+G)	11.184,01	Totale residui passivi (L=F+H)	90,91	Residui Attivi - Residui Passivi 11.093,10



### 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	287.147,03	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	7.301,00	7.301,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	35.015,04	35.015,04	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	26.270,60	26.270,60	100,00 %
6. Contributi da privati	9.130,80	9.130,80	100,00 %
Totale Entrate	364.864,47	77.717,44	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		77.717,44	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
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	287.147,03	0,00	287.147,03
	2	Vincolato	130.197,74	0,00	130.197,74
	1	Non vincolato	156.949,29	0,00	156.949,29

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	0,00	7.301,00	7.301,00	0,00	7.301,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	7.301,00	7.301,00	0,00	7.301,00	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	11.219,33	35.015,04	35.015,04	35.015,04	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.219,33	17.270,98	17.270,98	17.270,98	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	17.744,06	17.744,06	17.744,06	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	12.277,47	26.270,60	26.270,60	26.270,60	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	12.277,47	22.115,60	22.115,60	22.115,60	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	3.515,00	3.515,00	3.515,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	340,00	340,00	340,00	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	0,00	9.130,80	9.130,80	9.130,80	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	6.422,40	6.422,40	6.422,40	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	1.382,40	1.382,40	1.382,40	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.326,00	1.326,00	1.326,00	0,00	0,00

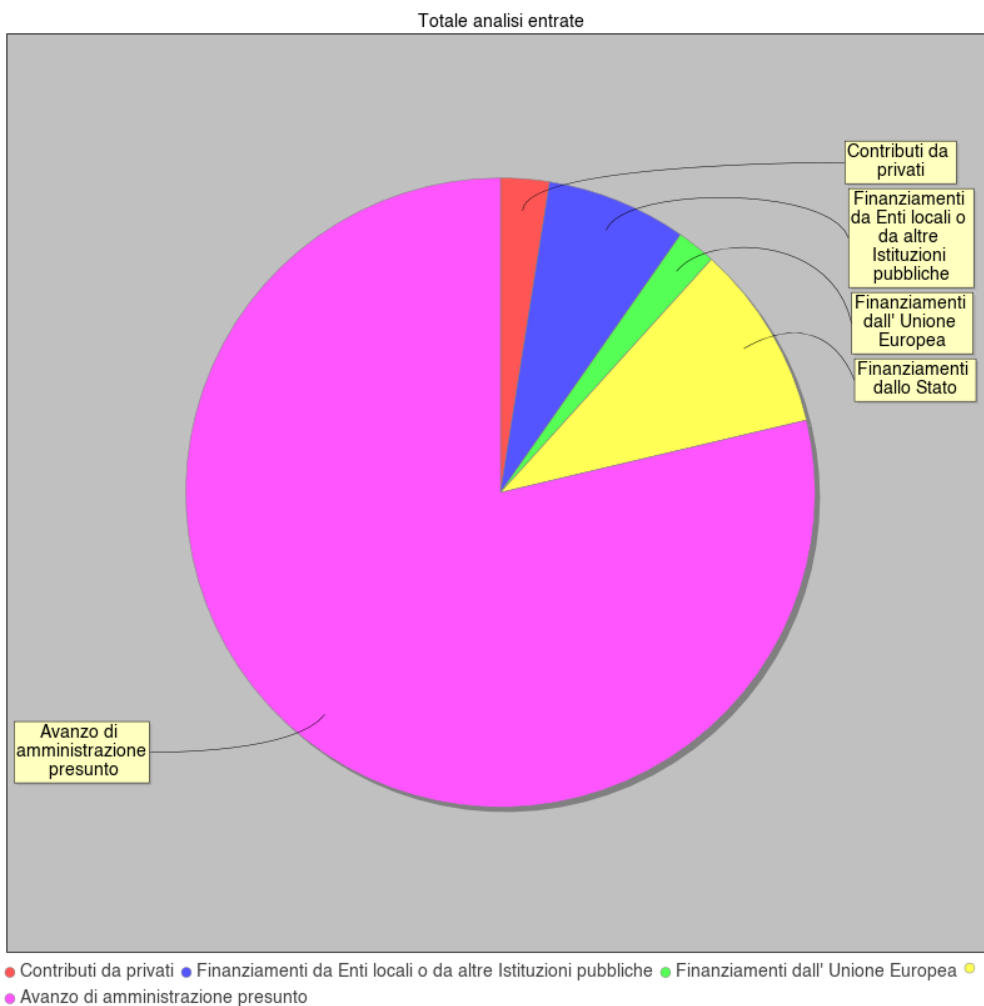


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. BUSTO A. "E. CRESPI"

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

--	--	--	--	--	--	--	--	--

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	287.147,03
Finanziamenti dall' Unione Europea	7.301,00
Finanziamenti dallo Stato	35.015,04
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	26.270,60
Contributi da privati	9.130,80





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

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

### 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	269.819,85	50.756,03	18,81 %
P. Progetti	50.589,45	13.707,54	27,10 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	320.509,30	64.463,57	
Avanzo di competenza		13.253,87	
Totale a pareggio		77.717,44	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
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	225.080,21	44.739,64	269.819,85	50.756,03	50.756,03	0,00	219.063,82
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	51.290,37	14.956,57	66.246,94	13.257,79	13.257,79	0,00	52.989,15
	2	Funzionamento amministrativo	42.413,18	13.981,67	56.394,85	16.037,30	16.037,30	0,00	40.357,55
	3	Didattica	117.134,94	15.378,06	132.513,00	21.460,94	21.460,94	0,00	111.052,06
	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	1.670,57	423,34	2.093,91	0,00	0,00	0,00	2.093,91

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	41.108,45	9.481,00	50.589,45	13.707,54	13.707,54	0,00	36.881,91
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	14.844,91	4.515,00	19.359,91	9.515,00	9.515,00	0,00	9.844,91
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	19.570,77	3.000,00	22.570,77	1.501,08	1.501,08	0,00	21.069,69
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	692,00	1.326,00	2.018,00	1.326,00	1.326,00	0,00	692,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.000,77	640,00	6.640,77	1.365,46	1.365,46	0,00	5.275,31

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

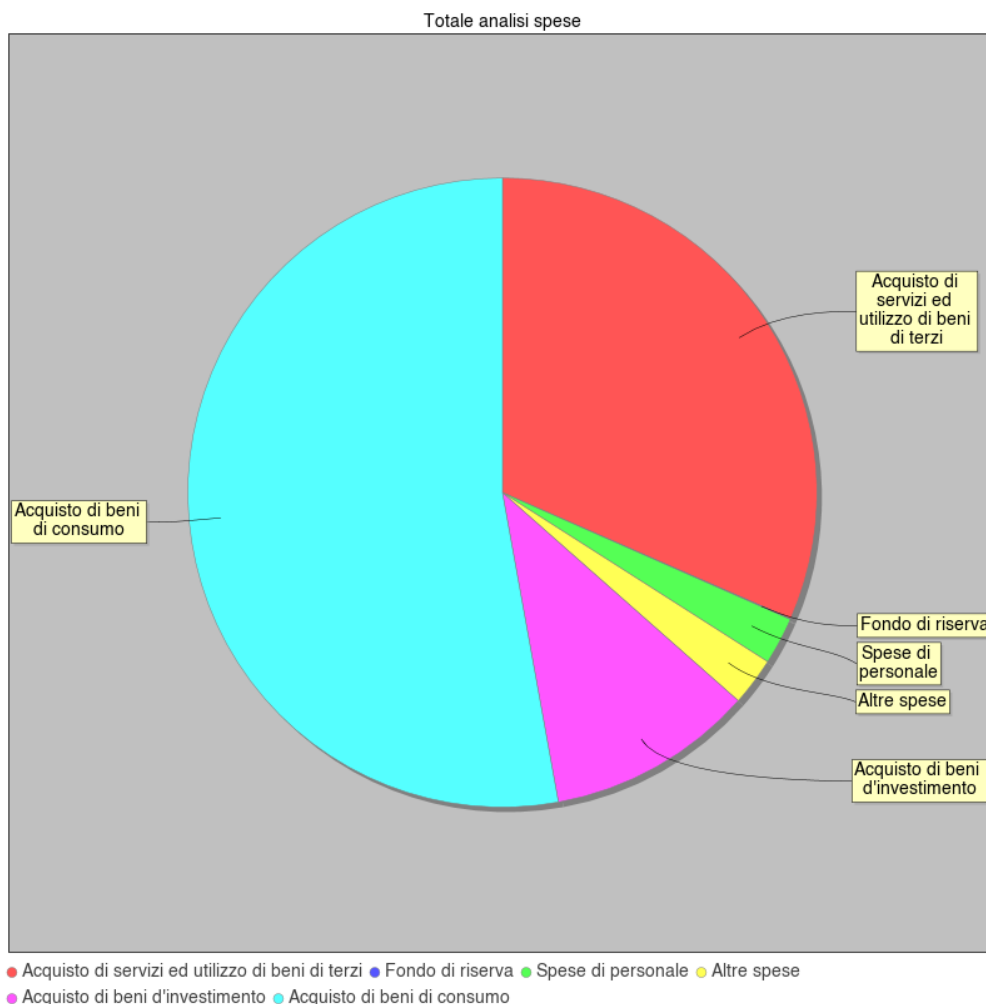
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	7.813,31
Acquisto di beni di consumo	152.439,07
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	109.081,03
Acquisto di beni d'investimento	36.041,91



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
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	14.026,78
Rimborsi e poste correttive	1.007,20
Fondo di riserva	100,00







### **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

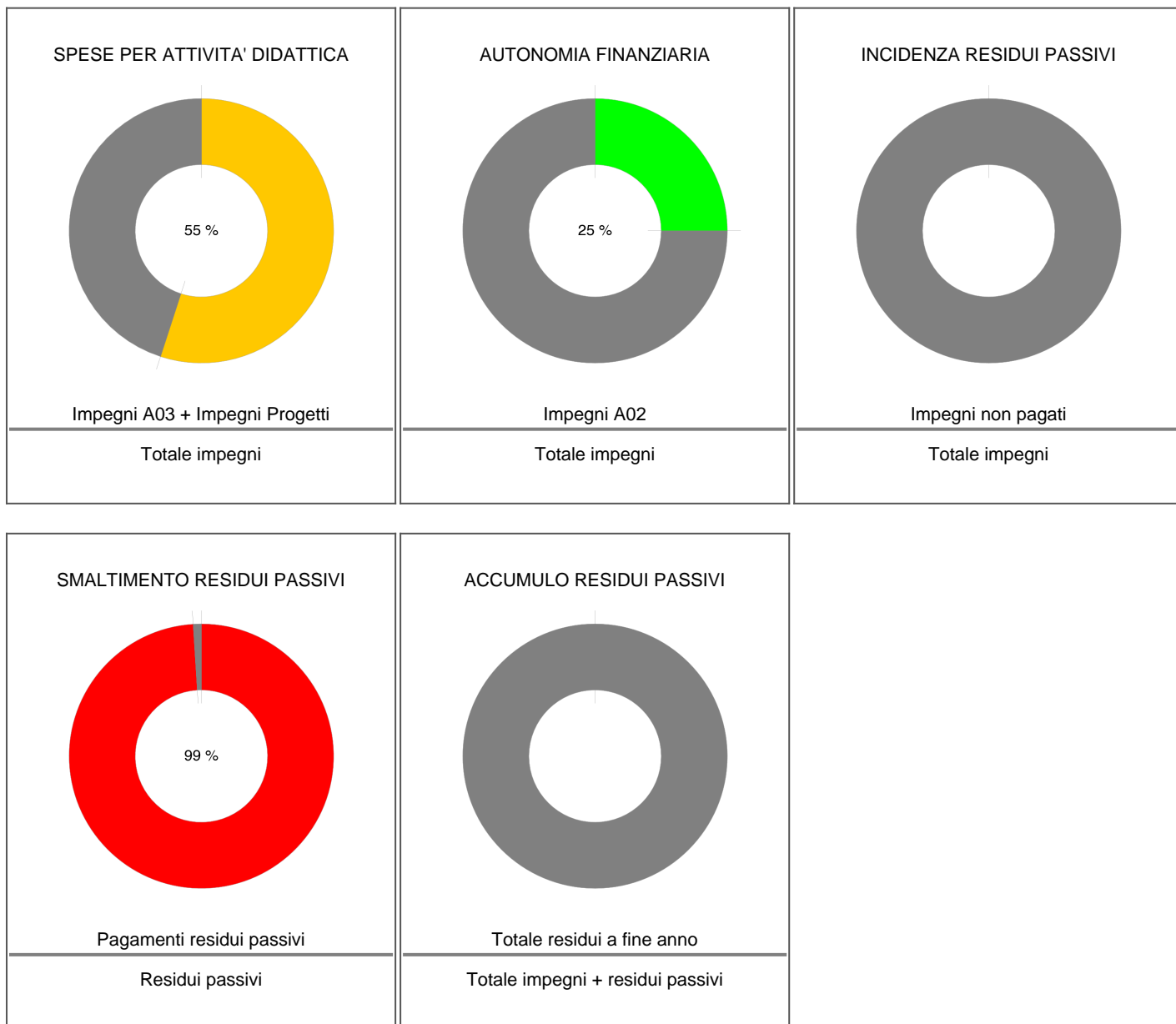
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 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: 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 € 289.307,80 e concorda con l'estratto conto della Banca di Italia e il giornale di cassa. Si dichiara che, nell'esercizio finanziario 2022, non ci sono state gestioni fuori bilancio. Si riportano gli indici di tempestività pubblicati sul sito istituzionale consultabili alla pagina web:

<https://vecchiosito.comprensivocrespi.edu.it/category/tempestivita-dei-pagamenti/index.html>

1° Trimestre 2022 indice -26,42 (debito € 1.044,50)

2° Trimestre 2022 indice -22,13 (debito € 0)

3° Trimestre 2022 indice -36,42 (debito € 0)

4° Trimestre 2022 indice -23,46 (debito € 0)

Annuale 2022 indice -26,54 (debito € 0)

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

Spese:

- A01 acquisto beni di consumo € 5.316,79; acquisto di servizi e beni di terzi € 2.231,40; beni di investimento € 5.709,60 totale impegni € 13.257,79 Programmazione definitiva € 66.246,94
- A02 acquisto di beni di consumo € 2.436,64; acquisto servizi e beni di terzi € 4.393,80; altre spese 7.079,18; beni di investimento € 2.127,68 totale impegni € 16.037,30 Programmazione definitiva € 56.394,85
- A03 acquisto beni di consumo € 11.568,94; acquisto di servizi e beni di terzi € 9.884,80; rimborsi e poste correttive € 7,20 totale impegni € 21.460,94 Programmazione definitiva € 132.513,00
- A05 Programmazione definitiva € 12.571,15
- A06 Programmazione definitiva € 2.093,91
- P01 spese di personale 1.000,00; acquisto di servizi e beni di terzi € 7.515,00; rimborsi e poste correttive € 1.000,00 totale degli impegni 9.515,00 programmazione definitiva € 19.359,91
- P02 acquisto beni di consumo € 1.501,08 totale degli impegni € 1.501,08 Programmazione definitiva € 22.570,77
- P03 acquisto di servizi e beni di terzi € 1.326,00 totale impegni € 1.326,00 Programmazione definitiva € 2.018,00
- P04 acquisto di servizi e beni di terzi € 1.365,46 totale impegni € 1.365,46 Programmazione definitiva € 6.640,77

Riepilogo totali: spese di personale € 1000,00; acquisto beni di consumo € 20.823,45; acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi € 26.716,46; altre spese € 7.079,18; rimborsi e spese correttive 1007,20; acquisto beni di investimento € 7.837,28; totale impegni € 64.463,57 programmazione definitiva € 320.409,30



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

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