



## 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 12/02/2021 con provvedimento n. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IS DANIELE CRESPI

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA CARDUCCI 4 C.F. 81009350125 C.M. VAIS02700D

## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.454.110,81	Programmazione definitiva	1.354.171,22	<i>Disp. fin. da programmare</i> 99.939,59
Accertamenti	717.103,19	Impegni	437.836,22	<i>Avanzo di competenza</i> 279.266,97
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				665.953,92
Riscossioni competenza residui (B)	545.429,21	Pagamenti competenza residui (C)	380.199,00	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				831.184,13
Somme rimaste da riscuotere (E)	235.137,46	Somme rimaste da pagare (F)	120.455,07	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 114.682,39
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	86.498,45	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	16.090,38	
Totale residui attivi (I=E+G)	321.635,91	Totale residui passivi (L=F+H)	136.545,45	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 185.090,46



### 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	737.007,62	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	72.959,12	72.959,12	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	382.037,52	382.037,52	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	33.235,32	33.235,32	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	26.321,14	26.321,14	100,00 %
6. Contributi da privati	195.446,50	195.446,50	100,00 %
12. Altre entrate	7.103,59	7.103,59	100,00 %
Totale Entrate	1.454.110,81	717.103,19	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	717.103,19	



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IS DANIELE CRESPI

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA CARDUCCI 4 C.F. 81009350125 C.M. VAIS02700D

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	737.007,62	0,00	737.007,62
	2	Vincolato	237.063,05	0,00	237.063,05
	1	Non vincolato	499.944,57	0,00	499.944,57

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	72.959,12	72.959,12	0,00	72.959,12	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	72.959,12	72.959,12	0,00	72.959,12	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	32.133,64	382.037,52	382.037,52	260.787,52	121.250,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	32.133,64	59.267,59	59.267,59	59.267,59	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	25.384,28	25.384,28	884,28	24.500,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	297.385,65	297.385,65	200.635,65	96.750,00	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	33.235,32	33.235,32	6.926,00	26.309,32	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	33.235,32	33.235,32	6.926,00	26.309,32	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	12.000,00	26.321,14	26.321,14	19.952,12	6.369,02	0,00
	2	Provincia vincolati	12.000,00	18.960,08	18.960,08	13.272,06	5.688,02	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	7.361,06	7.361,06	6.680,06	681,00	0,00

6 - Contributi da privati



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IS DANIELE CRESPI

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA CARDUCCI 4 C.F. 81009350125 C.M. VAIS02700D

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	89.500,00	195.446,50	195.446,50	194.196,50	1.250,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	80.000,00	144.648,00	144.648,00	144.648,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	6.230,00	6.230,00	6.230,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.000,00	9.573,90	9.573,90	9.573,90	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	547,60	547,60	547,60	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	2.500,00	2.500,00	2.500,00	1.250,00	1.250,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	31.947,00	31.947,00	31.947,00	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	4,59	7.103,59	7.103,59	103,59	7.000,00	0,00
	1	Interessi	4,59	4,59	4,59	4,59	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	7.099,00	7.099,00	99,00	7.000,00	0,00

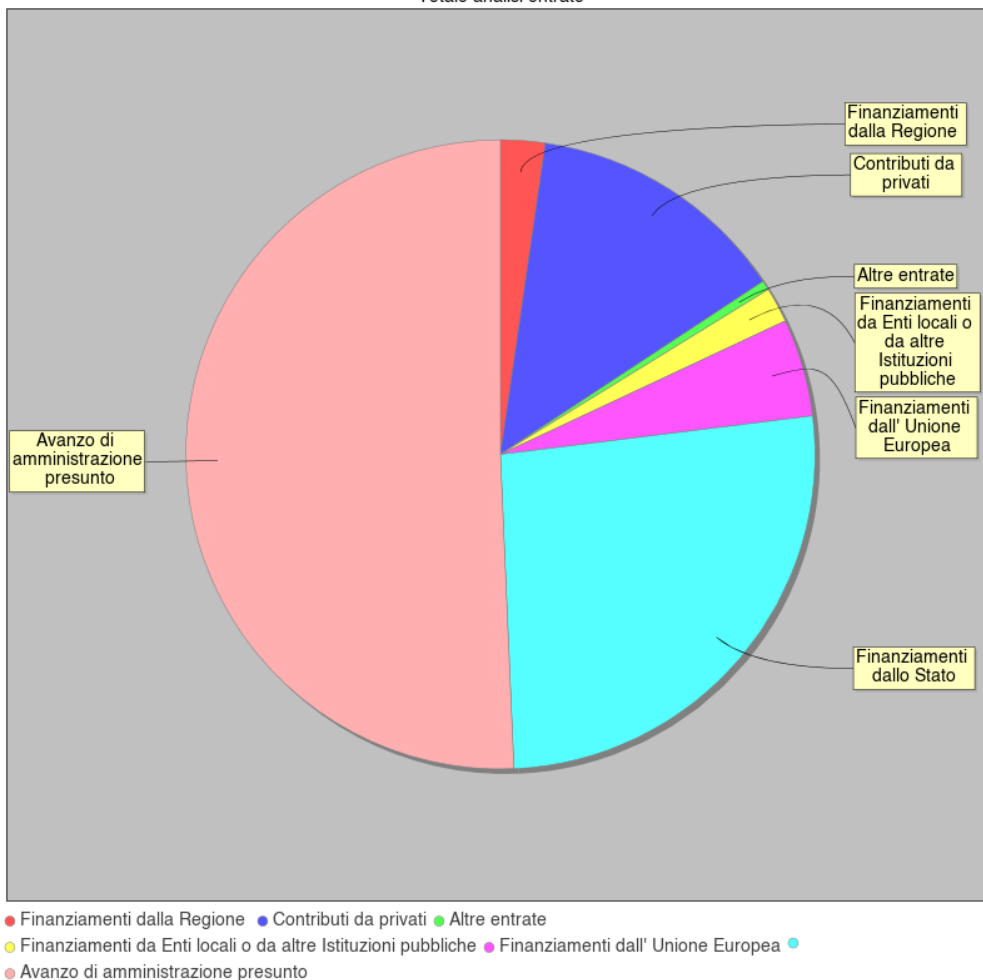
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	737.007,62
Finanziamenti dall' Unione Europea	72.959,12
Finanziamenti dallo Stato	382.037,52
Finanziamenti dalla Regione	33.235,32
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	26.321,14
Contributi da privati	195.446,50
Altre entrate	7.103,59



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IS DANIELE CRESPI

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA CARDUCCI 4 C.F. 81009350125 C.M. VAIS02700D

Totale analisi entrate





### 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	855.789,47	239.658,31	28,00 %
P. Progetti	497.881,75	198.177,91	39,80 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.354.171,22	437.836,22	
Avanzo di competenza		279.266,97	
Totale a pareggio		717.103,19	



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IS DANIELE CRESPI

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA CARDUCCI 4 C.F. 81009350125 C.M. VAIS02700D

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	581.818,66	273.970,81	855.789,47	239.658,31	193.889,16	45.769,15	616.131,16
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	46.104,70	71.801,69	117.906,39	61.058,01	57.538,38	3.519,63	56.848,38
	2	Funzionamento amministrativo	215.381,83	33.012,29	248.394,12	57.998,64	55.660,85	2.337,79	190.395,48
	3	Didattica	225.297,95	153.197,98	378.495,93	88.266,13	48.354,40	39.911,73	290.229,80
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	66.178,38	4.738,70	70.917,08	17.405,77	17.405,77	0,00	53.511,31
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	23.492,89	9.730,00	33.222,89	11.751,15	11.751,15	0,00	21.471,74
	6	Attività di orientamento	5.362,91	1.490,15	6.853,06	3.178,61	3.178,61	0,00	3.674,45

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	188.377,19	309.504,56	497.881,75	198.177,91	123.461,00	74.716,91	299.703,84
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	39.413,60	174.292,39	213.705,99	47.227,39	38.911,50	8.315,89	166.478,60
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	55.743,17	81.480,07	137.223,24	81.311,00	39.409,98	41.901,02	55.912,24
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	17.439,81	27.432,00	44.871,81	24.671,23	24.671,23	0,00	20.200,58
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	66.500,47	26.300,10	92.800,57	41.159,75	16.659,75	24.500,00	51.640,82
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	9.280,14	0,00	9.280,14	3.808,54	3.808,54	0,00	5.471,60

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		236.941,13
Acquisto di beni di consumo		156.108,14



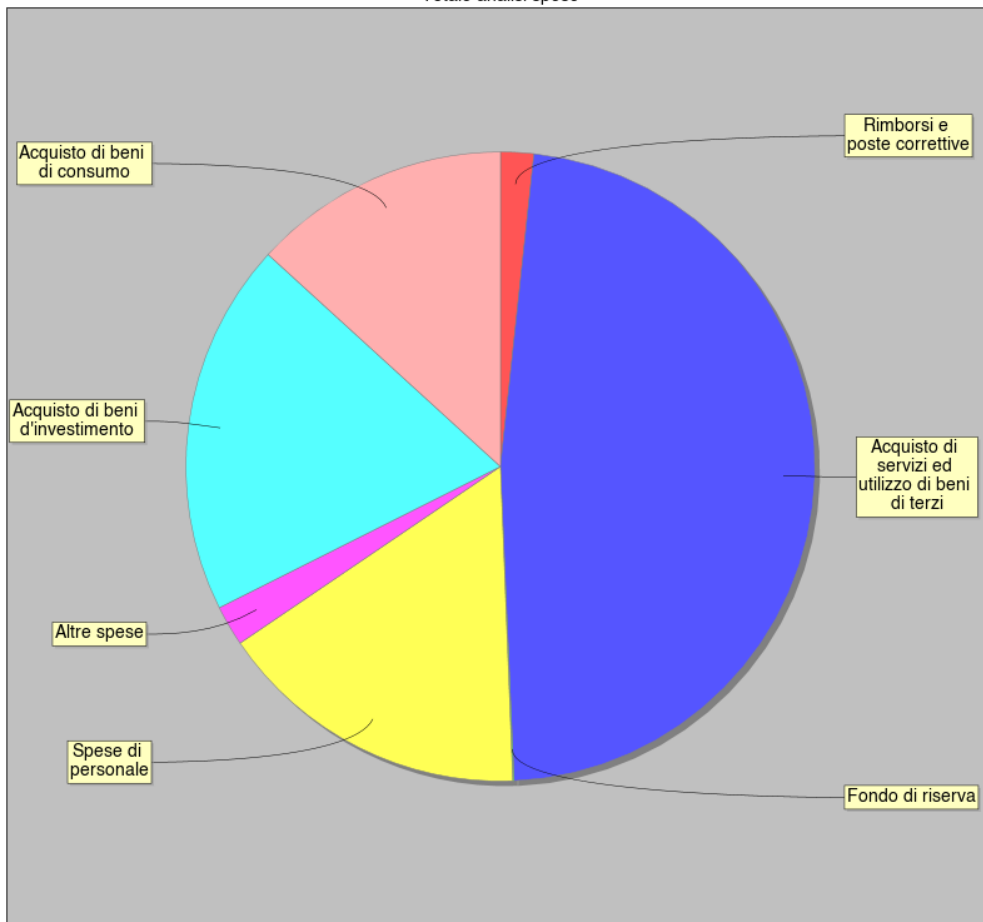


Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IS DANIELE CRESPI

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA CARDUCCI 4 C.F. 81009350125 C.M. VAIS02700D

Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	643.258,95
Acquisto di beni d'investimento	243.496,10
Altre spese	43.844,32
Oneri straordinari e da contenzioso	300,00
Rimborsi e poste correttive	29.722,58
Fondo di riserva	500,00

Totale analisi spese



● Rimborsi e poste correttive ● 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



### 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 disponibilità finanziaria da programmare è così determinata:

al 01/01/2021 € 99.950,00

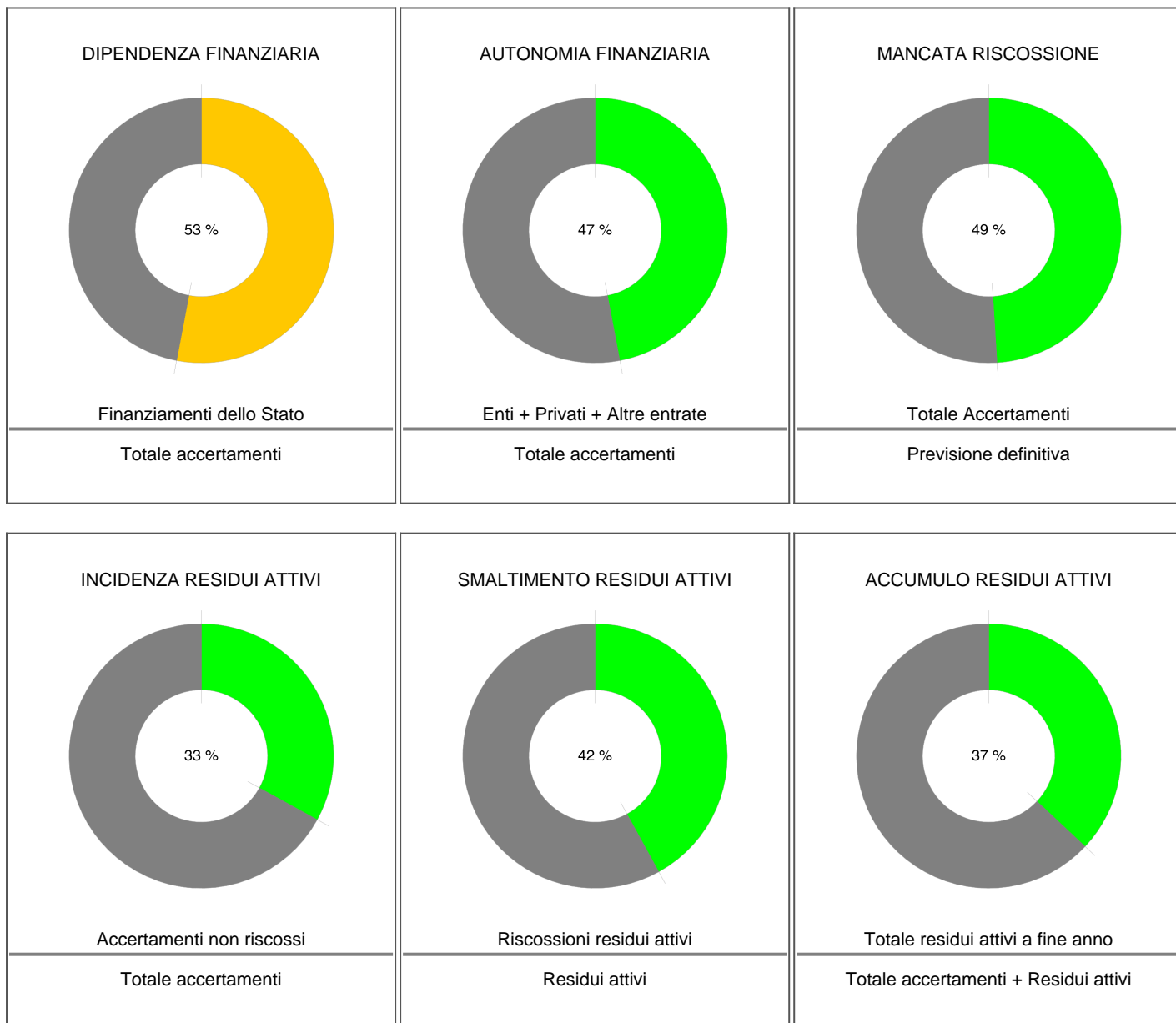
al 31/12/2021 € 99.939,50



## 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**  
**IS DANIELE CRESPI**

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA CARDUCCI 4 C.F. 81009350125 C.M. VAIS02700D



## 5. Conclusioni

**Dichiarazioni** Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2021, si dichiara:

1. Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva, pur nella consapevolezza che alcuni emolumenti risultano simbolici rispetto all'impegno orario sostenuto dagli operatori e dai docenti.
2. Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari previa attestazione del lavoro svolto, autorizzazioni connesse e verifica dei risultati indicati nelle regole di ingaggio;
3. Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero di inventario;
4. Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021;
5. Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n. del /12/2021;
6. Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
7. Che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2022/redditi 2021 in quanto i termini non sono ancora scaduti;
8. Che l'indice di tempestività dei pagamenti dell'amministrazione per l'anno 2021 calcolato come previsto dalla circolare n. 3 prot. n. 2565 del 14 gennaio 2015 è pari a -. Il sottodimensionamento della segreteria amministrativa a fronte degli impegni regionali e nazionali delegati all'istituto rende problematica la tempestività degli stessi soprattutto a fronte di personale precario e poco adeguato allo scopo.

### **Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:**

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerati i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

a sconsumativo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi. Infatti anche a livello reputazionale da parte degli EELL, degli USR coinvolti nelle azioni delegate dal MIUR si evidenziano successi rilevanti e attestazioni molto positive. L'aggiudicazione di bandi e concorsi ne sono un riscontro oggettivo.

### **Verifica**

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2021 della gestione del Programma Annuale 2021 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Si da atto che il rinnovo inventariale è stato effettuato.

BUSTO ARSIZIO, 13-04-  
2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Antonio Colangelo**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Prof.ssa Cristina Boracchi**