



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 15/02/2022 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
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	2.092.215,94	Programmazione definitiva	1.940.481,25	<i>Disp. fin. da programmare</i> 151.734,69
Accertamenti	1.075.941,35	Impegni	758.081,71	<i>Avanzo di competenza</i> 317.859,64
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				831.184,13
Riscossioni competenza residui (B)	812.810,12	Pagamenti competenza residui (C)	684.965,02	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				959.029,23
Somme rimaste da riscuotere (E)	403.665,10	Somme rimaste da pagare (F)	205.243,32	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 198.421,78
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	109.973,72	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	4.363,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	513.638,82	Totale residui passivi (L=F+H)	209.606,32	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 304.032,50



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	1.016.274,59	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	402.000,00	402.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	170.557,15	170.557,15	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	5.766,22	5.766,22	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.419,71	22.419,71	100,00 %
6. Contributi da privati	471.621,33	471.621,33	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	75,00	75,00	100,00 %
12. Altre entrate	3.501,94	3.501,94	100,00 %
Totale Entrate	2.092.215,94	1.075.941,35	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	1.075.941,35	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
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	1.016.274,59	0,00	1.016.274,59
	2	Vincolato	440.843,72	0,00	440.843,72
	1	Non vincolato	575.430,87	0,00	575.430,87

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	402.000,00	402.000,00	201.000,00	201.000,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	402.000,00	402.000,00	201.000,00	201.000,00	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	41.630,72	170.557,15	170.557,15	88.123,14	82.434,01	0,00
	1	Dotazione ordinaria	24.630,72	38.876,84	38.876,84	38.876,84	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	17.000,00	39.000,00	39.000,00	12.500,00	26.500,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	92.680,31	92.680,31	36.746,30	55.934,01	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	5.766,22	5.766,22	2.127,20	3.639,02	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	5.766,22	5.766,22	2.127,20	3.639,02	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	13.500,00	22.419,71	22.419,71	14.735,64	7.684,07	0,00
	2	Provincia vincolati	13.500,00	20.946,91	20.946,91	13.262,84	7.684,07	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.472,80	1.472,80	1.472,80	0,00	0,00

6 - Contributi da privati



Ministero dell'Istruzione e del Merito
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	93.488,00	471.621,33	471.621,33	362.713,33	108.908,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	86.000,00	145.741,70	145.741,70	145.741,70	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	420,00	420,00	420,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	298.950,63	298.950,63	190.530,63	108.420,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.000,00	9.227,50	9.227,50	9.227,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	540,00	540,00	540,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	488,00	15.241,50	15.241,50	14.753,50	488,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	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	75,00	75,00	75,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	75,00	75,00	75,00	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	0,30	3.501,94	3.501,94	3.501,94	0,00	0,00
	1	Interessi	0,30	0,30	0,30	0,30	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	3.501,64	3.501,64	3.501,64	0,00	0,00

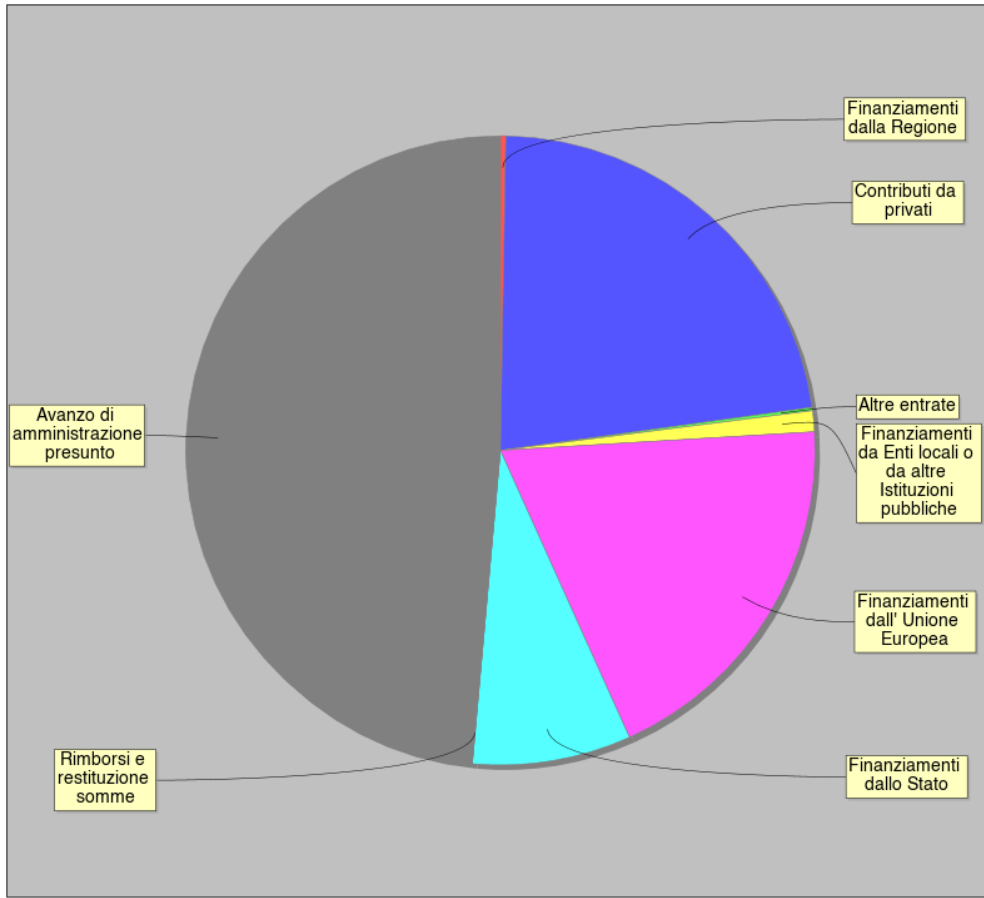
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	1.016.274,59
Finanziamenti dall' Unione Europea	402.000,00
Finanziamenti dallo Stato	170.557,15
Finanziamenti dalla Regione	5.766,22
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.419,71
Contributi da privati	471.621,33
Rimborsi e restituzione somme	75,00
Altre entrate	3.501,94



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

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

Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione ● Contributi da privati ● Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Finanziamenti dall' Unione Europea ●
- Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto



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	1.281.335,42	634.985,25	49,56 %
P. Progetti	658.645,83	123.096,46	18,69 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.940.481,25	758.081,71	
Avanzo di competenza		317.859,64	
Totale a pareggio		1.075.941,35	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
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	859.557,68	421.777,74	1.281.335,42	634.985,25	461.465,45	173.519,80	646.350,17
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	90.164,38	34.952,98	125.117,36	41.824,07	33.290,25	8.533,82	83.293,29
	2	Funzionamento amministrativo	211.864,11	22.625,29	234.489,40	38.465,33	36.516,54	1.948,79	196.024,07
	3	Didattica	512.517,80	53.381,91	565.899,71	244.827,07	202.745,38	42.081,69	321.072,64
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	19.865,20	4.631,65	24.496,85	16.486,62	16.486,62	0,00	8.010,23
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	21.471,74	292.486,13	313.957,87	280.350,13	159.394,63	120.955,50	33.607,74
	6	Attività di orientamento	3.674,45	13.699,78	17.374,23	13.032,03	13.032,03	0,00	4.342,20

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	147.986,41	510.659,42	658.645,83	123.096,46	91.372,94	31.723,52	535.549,37
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	10.063,77	35.528,04	45.591,81	36.293,75	32.638,04	3.655,71	9.298,06
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	64.781,24	46.511,38	111.292,62	39.760,80	30.895,18	8.865,62	71.531,82
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	20.500,58	5.365,00	25.865,58	9.720,46	9.720,46	0,00	16.145,12
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	52.640,82	423.255,00	475.895,82	37.321,45	18.119,26	19.202,19	438.574,37

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						249.477,60			
Acquisto di beni di consumo						189.325,35			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						1.211.698,74			

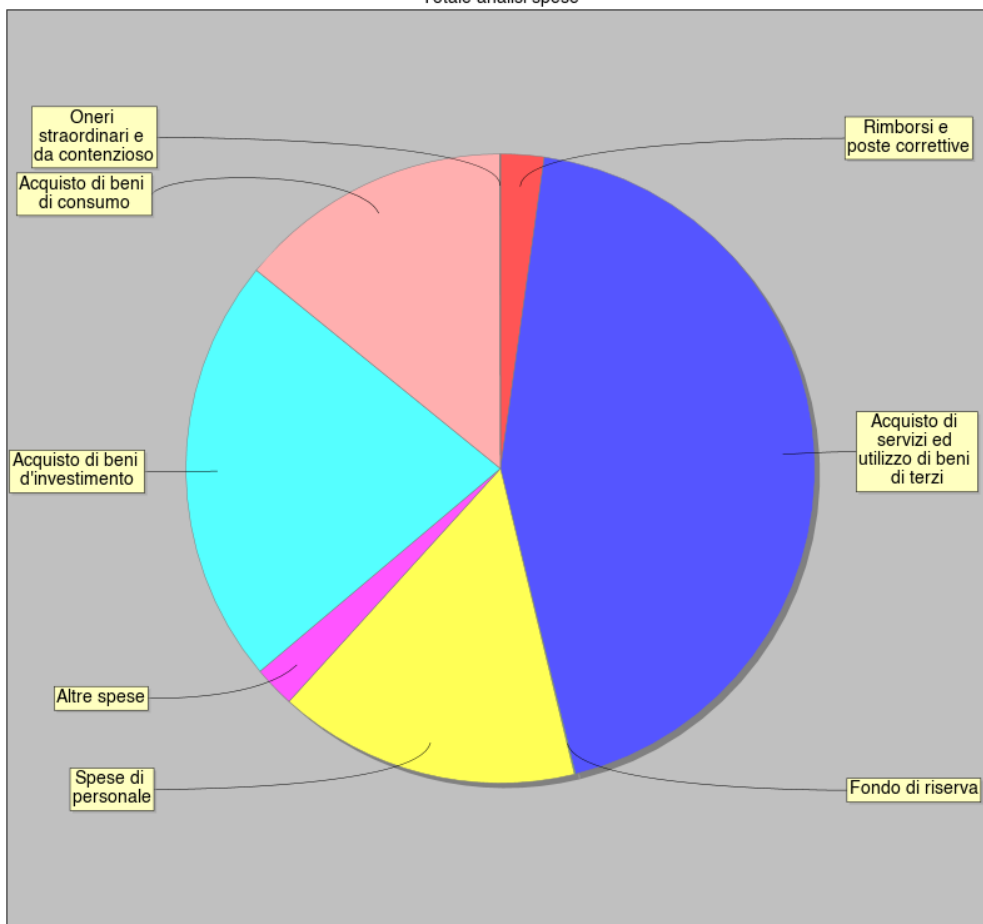


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS DANIELE CRESPI

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

Acquisto di beni d'investimento	232.178,30
Altre spese	29.181,14
Oneri straordinari e da contenzioso	300,00
Rimborsi e poste correttive	27.820,12
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
- Oneri straordinari e da contenzioso



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.

La disponibilità finanziaria da programmare è così determinata:

al 01/01/2022 € 156.849,52

Prelievo € 5.114,83 del 20/4/2022

al 31/12/2022 € 151.734,69



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
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 2022, 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 2022;
5. Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n. 105 del 19/12/2022;
6. Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
7. Che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2023/redditi 2022 in quanto i termini non sono ancora scaduti;
8. Che l'indice di tempestività dei pagamenti dell'amministrazione per l'anno 2022 calcolato come previsto dalla circolare n. 3 prot. n. 2565 del 14 gennaio 2015 è pari a - 16,01. 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 consuntivo 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 2022 della gestione del Programma Annuale 2022 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Si da atto che il rinnovo inventario è stato effettuato nel 2021 e che purtroppo solo dopo aver concluso l'operazione di rinnovo abbiamo notato che alcuni beni mobili caricati negli anni precedenti non sono stati caricati correttamente nella categoria e sottocategoria e di conseguenza anche l'ammortamento negli anni non è stato effettuato correttamente e quindi si è proceduto nell'anno corrente ad apportare le dovute correzioni. Pertanto i valori iniziali al 01/01/2022 dei beni mobili A-2-2 (Impianti e macchinari) e A-2-3 (Attrezzature) del modello K prospetto dell'attivo non coincidono con quelli al 31/12/2021, comunque la somma di A-2-2 e A-2-3 corrisponde alla somma degli stessi al 31/12/2021.

Si precisa che la differenza di € 2.268,26 tra il saldo di cassa al 31/12/2022 del Mod. 56T e il saldo del giornale di cassa e della banca Credit Agricole (tesoreria) è giustificata dal fatto che il mandato n. 1312 del 28/12/2022 di € 2.415,00 è stato contabilizzato dalla banca Credit Agricole (Tesoreria) ma non dalla Banca D'Italia mentre l'F24EP del 30/12/2022 di € 146,74 IVA dicembre 2022 è stato contabilizzato dalla Banca D'Italia ma non contabilizzato dalla banca Credit Agricole e di conseguenza non è stato possibile emettere i mandati di pagamenti in quanto la tesoreria ha emesso il provvisorio di uscita n. 1 di € 146,74 il 02/01/2023 regolarizzato nell'e.f. 2023. Pertanto € 2.415,00(mand.1312)-€146,74(F24EP30/12/2022)=€ 2.268,26.



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

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

**BUSTO ARSIZIO, 12-04-
2023**

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI**

Antonio Colangelo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Cristina Boracchi