



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Statale di Botticino**

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2021
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi**

**Al Dirigente Scolastico
Ai Revisori dei conti
Ai Componenti del Consiglio di Istituto**

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2021 viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 29 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2021 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 12/02/2021 con delibera n° 2.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 30 novembre e gli storni al 31 dicembre 2021.

Le entrate accertate ammontano a € 169.689,10 di cui € 123.750,37 rimosse e € 45.938,73 non rimosse al 31/12/2021 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2021.

Le uscite impegnate ammontano a € 95.594,08 di cui € 95.594,08 pagate



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Statale di Botticino

STRUTTURA DELL'ISTITUTO SCOLASTICO A.S. 2021-2022

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2022

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021-2022 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	3	3	57	0	59	59	0	19,66

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2022

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021-2022 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Infanzia	0	1	3	4	61	0	18	43	61	1	0	15,25
Primaria	0	1	3	4	75	0	21	55	76	3	1	19
Secondaria	0	1	3	4	82	0	32	51	83	2	1	20,75
Articolazione	0	1	3	4	47	0	19	31	50	3	3	12,50
Integrazioni	0	1	3	4	64	0	18	45	63	1	-1	15,75
Strutture riciclate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	5	15	20	329	0	108	225	333	10	4	16,65
Infanzia	0	2	0	2	0	0	72	0	72	3	-3	36
Primaria	0	2	0	2	0	0	67	0	67	2	-2	33,50
Secondaria	0	2	0	2	0	0	64	0	64	0	2	32
Strutture riciclate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	6	0	6	206	0	203	0	203	5	-3	33,83



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Statale di Botticino

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2022

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO		1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time		40
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time		0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale		0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale		4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time		1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time		0
Insegnanti di religione incaricati annuali		3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>		
TOTALE PERSONALE DOCENTE		70
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi		0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato		1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo		0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato		2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale		0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato		0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale		0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato		0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato		6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale		2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato		0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale		0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time		3
TOTALE PERSONALE ATA		20

Si rilevano, altresì, n° 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001 n. 65, nonché n° 0 soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Statale di Botticino

Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2021 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE		
Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Accertate
01) Avanzo di Amministrazione	€ 104.776,88	€ 104.776,88
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 38.251,72	€ 38.251,72
03) Finanziamenti dello stato	€ 84.009,53	€ 84.009,53
05) Finanziamenti da Enti	€ 42.850,00	€ 42.850,00
06) Contributi da privati	€ 4.177,80	€ 4.177,80
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 400,00	€ 400,00
12) Altre entrate	€ 0,05	€ 0,05
Totale entrate	€ 274.465,98	€ 169.689,10
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 274.465,98	€ 169.689,10

SPESE		
Aggregato	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate
A) Attività	€ 201.937,12	€ 74.727,88
P) Progetti	€ 72.028,33	€ 20.866,20
R) Fondo di Riserva	€ 500,53	€ 0,00
Totale Spese	€ 274.465,98	€ 95.594,08
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 74.095,02
Totale a Pareggio	€ 274.465,98	€ 169.689,10

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 74.095,02.



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Statale di Botticino

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2021	-	Riscossi nel 2021	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2021	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 0,00	-	€ 0,00	=	€ 0,00	+	€ 45.938,73	-	€ 0,00	=	€ 45.938,73

Residui Passivi												
Iniziali al 1/1/2021	-	Radiati nel 2021	-	Pagati nel 2021	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2021	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 5.745,49	-	€ 1.703,22	-	€ 2.952,61	=	€ 1.089,66	+	€ 0,00	-	€ 0,00	=	€ 1.089,66

Si precisa che sono stati radiati residui passivi per € 1.703,22 con decreto del Dirigente Scolastico (vedasi allegato).

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2017	€ 0,00	€ 1.089,66
Anno 2021	€ 45.938,73	€ 0,00
Totale situazione residui al 31/12/2021	€ 45.938,73	€ 1.089,66

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 24.538,55	€ 42.155,47	€ 66.694,02
Totale Disponibilità	€ 110.522,37	€ 71.154,65	€ 181.677,02
Totale dell'attivo	€ 135.060,92	€ 113.310,12	€ 248.371,04
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 135.060,92	€ 113.310,12	€ 248.371,04
PASSIVO			
Totale debiti	€ 5.745,49	€ -4.655,83	€ 1.089,66
Consistenza Patrimoniale	€ 129.315,43	€ 117.965,95	€ 247.281,38
Totale a pareggio	€ 135.060,92	€ 113.310,12	€ 248.371,04



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Statale di Botticino

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2021.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2021, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2020 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2021 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2022.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto, non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2021" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2021, Modello J risulta:

A)	Un fondo di cassa al 31/12/2021 di € 135.726,05 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 180.575,12 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2022.
C)	Un avanzo dell'esercizio 2021 di € 74.095,02

Dall'estratto del conto corrente postale n° **10684256** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2021 di € **12,24=**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2021 è:

Bancari € **135.726,05** + Postali € **12,24** = Totale € **135.738,29 =**.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto-legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° **0310367** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Statale di Botticino**

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 110.522,37
	Competenza esercizio 2021	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 123.750,37	€ 0,00		€ 123.750,37	
Pagati	€ 95.594,08	€ 2.952,61		€ 98.546,69	
Fondo di cassa					€ 135.726,05
Residui Attivi	€ 45.938,73	€ 0,00			€ 45.938,73
Residui Passivi	€ 0,00	€ 1.089,66			€ 1.089,66
Avanzo di amministrazione al 31/12/2021					€ 180.575,12

Spese per Attività e Progetti:

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), 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 alle attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE

	Spese di personale (impegnato)	Acquisto di beni di consumo (impegnato)	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni terzi (impegnato)	Acquisto di beni d'investimento (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Imposte e tasse (impegnato)	Oneri straordinari e da contenzioso (impegnato)	Oneri finanziari (impegnato)	Rimborsi e poste correttive (impegnato)	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	TOT. IMPEGNI (impegnato)
A.1		7.810,50	10.047,37							38.650,68	17.857,87
A.2		6.974,44	11.615,45		5.223,05	484,00				46.212,86	24.296,94
A.3		20.368,27	12.149,12			44,88			10,80	116.886,56	32.573,07
A.6										187,02	
P.1			2.000,27							27.055,00	2.000,27
P.2			17.052,93							42.969,12	17.052,93
P.4			1.813,00							2.004,21	1.813,00
R98										500,53	0,00
TOTALE	0,00	35.153,21	54.678,14	0,00	5.223,05	528,88	0,00	0,00	10,80	274.465,98	95.594,08

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 34,83%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 28,97%.



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Statale di Botticino**

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2021, si precisa:

Tipologia di destinazione "A" = Attività

sanitario, spese per consulenza D.lgs. 196/03, spese per RSPP di cui al D.lgs 81/08 e per il Medico Competente.

(A.1.1 - Sicurezza) – La somma di € 7.571,37 è stata impegnata per acquisto di materiale di pulizia, per RSPP e assicurazione alunni e personale.

(A.1.2 – Sorveglianza Sanitaria) – La somma di € 2.476,00 è stata impegnata per incarico Medico Competente e relative riunioni e visite.

(A.1.3 – Pulizia plessi Istituto Comprensivo) – La somma di € 315,71 è stata impegnata per acquisto di materiale di pulizia.

(A.1.7 – Risorse ex art.31 comma 1 D.L. 41/2021) – La somma di € 7.494,79 è stata impegnata per acquisto di materiale per igiene ambiente dell'Istituto.

(A.2.1 – Funzionamento Amministrativo) La somma di € 24.296,94 è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi per l'acquisto di materiale di cancelleria, abbonamenti a riviste ad uso amministrativo, spese per noleggio fotocopiatrici Tita Secchi sede della segreteria, contratto gestionali di segreteria, rinnovo licenza Aruba, spese postali, spese bancarie, formazione ed assistenza amministrativa, compenso per attività amministrative, acquisto switch, antivirus e stampante.

(A.3.1 – Funzionamento Didattico generale) La somma di € 8.678,17 è stata impegnata per acquisti di sussidi didattici. Nell'ambito del funzionamento didattico generale sono state sostenute spese per: beni di consumo, sussidi didattici di modesta entità, materiale informatico, noleggio fotocopiatrici plessi, formazione GSUITE e acquisto KIT per la didattica digitale integrata per alunni meno abbienti.

(A.3.2 – Laboratori informatica primaria) La somma di € 2.888,89 è stata impegnata per acquisto di materiale informatico, carrelli per monitor touch e stampante.

(A.3.3 – Laboratorio informatica secondaria) La somma di € 680,52 è stata impegnata per acquisto di materiale informatico.

(A.3.5 – Risorse ex art.231 comma1 D.L. 34/2020) La somma di € 0,98 è stata impegnata per restituzione somme inutilizzate.

(A.3.6 – Risorse art.21 D.L. 137/2020) La somma di € 9.967,29 è stata impegnata per acquisto di n.5 Monitor newline interattivi led con tecnologia touch infrarossi.



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Statale di Botticino**

(A.3.9 – A.F. 2021 D.L. 41 art.31 comma 6) La somma di € 10.357,22 è stata impegnata per il pagamento del personale docente per attività piano scuola estate.

Tipologia di destinazione “P” = Progetti

(P.1.1 – Crescere attraverso il movimento) La somma di € 2.000,27 è stata impegnata per il pagamento del personale per la realizzazione del progetto.

(P.2.1 – Disabilità e disagio) La somma di € 2.356,66 è stata impegnata per il pagamento del personale per la realizzazione del progetto.

(P.2.2 – Lingue Comunitarie) La somma di € 7.360,00 è stata impegnata per il pagamento del personale per la realizzazione del progetto.

(P.2.3 - Educazione all'interpretazione gestuale e corporea) La somma di € 5.336,28 è stata impegnata per il pagamento del personale per la realizzazione del progetto.

(P.2.6 – Affettività cuore chiama cuore) La somma di € 1999,99 è stata impegnata per il pagamento del personale per la realizzazione del progetto.

(P.4.1 – Formazione del personale) La somma di € 1.813,00 è stata impegnata per la formazione del personale Docente e ATA dell'Istituto.

Dichiarazioni

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

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- 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;



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo Statale di Botticino

- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- Che il fondo minute spese non è stato costituito;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2022 / redditi 2021 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Publiccare entro	Publiccato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2021	06/08/2021	10,02
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2021	06/08/2021	1,66
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2021	08/10/2021	19,56
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2022	08/01/2022	-15,48
Base annuale Anno 2021			08/01/2022	-0,71

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza
Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza
Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

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.

Botticino li 16/03/2022

Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi

Serafina Sgueglia