



MINISTERO dell'ISTRUZIONE
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "T. OLIVELLI "
Via Roma 9/11 25069 Villa Carcina (BS)
☎ 030/881023 - - C.F. 92008620178 - C.M. BSIC82600D
e-mail bsic82600d@istruzione.it - BSIC82600D@pec.istruzione.it
Sito Istituzionale www.icsolivelli.edu.it
Codice univoco :UFS8F4

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2021

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

Art. 23. Redazione del Conto consuntivo

Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati

**Ai Revisori dei Conti
Ai Componenti del Consiglio d'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).

La modulistica di seguito riportata :

- Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2021
- Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività
- Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2021
- Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2021
- Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2021
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2021
- Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2021

assieme ad altri documenti previsti dal suddetto Decreto compongono il Conto Consuntivo il quale 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 18/12/2020 con delibera n° 112

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

Le entrate accertate ammontano a € 218.125,04 di cui € 126.958,24 riscosse ed € 91.166,80 non riscosse al 31/12/2021 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2022.

Le uscite impegnate ammontano a € 164.259,65 di cui € 164.259,65 pagate.

1) Dati Generali dell'istituzione scolastica

A- Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/22 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	12	0	240	0	243	243	4	0

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/22 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)	Alunni iscritti al 1° Settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni 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)
Prime	0	5	0	5	106	0	105	0	105	2	0	0
Seconde	0	5	0	5	100	0	100	0	100	5	0	0
Terze	0	5	0	5	93	0	93	0	93	3	0	0
Quarte	0	4	0	4	93	0	93	0	93	6	0	0
Quinte	0	5	0	5	102	0	100	0	100	4	0	0
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	24	0	24	494	0	491	0	491	20	0	0
Prime	0	5	0	5	99	0	99	0	100	5	0	0
Seconde	0	4	0	4	88	0	88	0	93	3	0	0
Terze	0	5	0	5	101	0	101	0	77	4	0	0
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale		14	0	13	288	0	288	0	270	12	0	0

2) Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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	75
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
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*	0
<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	127
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	6
TOTALE PERSONALE ATA	35

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

2) Dati contabili

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 (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 231.280,24		
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 46.702,80	€ 46.702,80	
02) Finanziamenti Statali	€ 112.522,32	€ 112.522,32	
03) Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	
04) Finanziamenti da Enti	€ 46.530,74	€ 46.530,74	
05) Contributi da privati	€ 8.626,44	€ 8.626,44	
06) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
07) Altre entrate	€ 3.742,74	€ 3.742,74	
08) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	
Totale entrate	€ 449.405,28	€ 218.125,04	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 218.125,04	
SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 334.166,75	€ 139.958,41	€ 194.708,34
P) Progetti	€ 113.608,66	€ 24.801,24	€ 88.807,42
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
R) Fondo di Riserva	€ 1.629,87	€ 0,00	€ 1.629,87
Disponibilità da programmare	€ 0,00	€ 0,00	
Totale Spese	€ 449.405,28	€ 164.259,65	
Avanzo di competenza		€ 53.865,39	
Totale a Pareggio		€ 218.125,04	
Utilizzo avanzo da programmare			€ 285.145,63

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 48,53,% di quelle programmate.

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	+	€ 0,00	-	€ 0,00	=	€ 0,00

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2021	-	Pagati nel 2021	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2021	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
1.653,10	-	1.653,10	=	€ 0,00	+		-	0	=	€ 0,00

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	€ 146.853,33	-11.954,34	134.898,99
Totale Disponibilità	€ 232.933,34	52.212,29	285.145,63
Totale dell'attivo	€ 379.786,67	40.257,95	420.044,62
Deficit Patrimoniale	€ 0,00		
Totale a pareggio	€ 379.786,67	40.257,95	420.044,62
PASSIVO			
Totale debiti	€ 1.653,10	- 1.653,10	0,00
Consistenza Patrimoniale	€ 378.133,57	41.911,05	420.044,62
Totale a pareggio	€ 379.786,67	40.257,95	420.044,62

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 30/06/2021 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.

Vista la circolare del MI n. 4083 del 23/02/2021 avente ad oggetto "le istruzioni per il rinnovo degli inventari dei beni appartenenti al patrimonio delle Istituzioni Scolastiche" questo istituto ha provveduto al rinnovo decennale degli inventari. A tal riguardo si allega quanto segue:

- Elenco dei beni inventariati alla data del 31/12/2021
- Mod. PV base – processo verbale della commissione
- Mod. PV/1 – elenco dei beni esistenti al 31/12/2021
- Mod. PV2 – elenco dei beni mancanti per furto al 31/12/2021
- Mod. PV3 – elenco dei ritenuti non più utilizzabili

Situazione Amministrativa (Mod. J):

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

A)	Un fondo di cassa al 31/12/2021 di € 193.978,83 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 285.145,63 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2021.
C)	Un disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2021 di € 0,00

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

(Schema verbale Athena)

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 232.933,34
	Competenza esercizio 2021 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 127.458,24	€ 0,00	 	€ 127.438,24	
Pagati	€ 165.259,65	€ 1.653,10	 	€ 166.412,75	
Fondo di cassa					€ 193.978,83
Residui Attivi	€ 0,00	€ 0,00			€ 91.166,80
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12/2021					€ 285.145,63

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 le 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									
Attività/progetti	Spese di personale	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A01			11.988,54					26.261,79	11.988,54
A01/01		2.269,97	5.597,56			7.482,63		16.399,76	15.350,16
A02		10.578,57	7.110,97	50,04		6.303,90		132.186,79	20.043,48
A02/01								1.000,00	0,00
A03	28.848,07	25.341,34	12.530,08			17.345,34		116.384,90	84.064,83
A03/02								37.922,11	0,00
A04								0,00	0,00
A05			1.426,60					1.426,60	1.426,60
A06			2.584,80					2.584,80	2.584,80
P01								10.600,00	0,00
P01/01	20.180,35							20.309,66	20.180,35
P02		854,89						20.364,00	854,89
P02/01								46.702,80	0,00

P02/02								4.000,00	0,00
P03								0,00	0,00
P04			3.766,00					11.632,20	3.766,00
TOTALE	49.028,42	39.044,77	45.004,55	50,04	0,00	31.131,87	0,00	449.405,28	164.259,65

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 36,55%.

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

Tipologia di destinazione "A" = Attività

Attività A01 – Funzionamento generale e decoro della Scuola. La somma di **€ 11.988,54** è stata utilizzata per le seguenti spese: servizi esterni di pulizia, medico di sorveglianza e responsabile della sicurezza, rinnovo assistenza dominio sito, canoni adsl e manutenzioni varie.

Attività A01/01 – Risorse ex art. 31, comma 1 D.L. 41/2021. La somma di **€ 15.530,16** è stata utilizzata per le seguenti spese: Acquisto lavasciuga, mascherine FFP2, materiale igienizzante, forniture e posa parete scuola secondaria, materiale coding, libri, software per sostegno ecc..

Attività A02 – Funzionamento amministrativo. La somma di **€ 24.543,48** è stata utilizzata per le seguenti spese: spese banca e posta, rinnovo assistenza software programmi segreteria, materiale di pulizia plessi e cancelleria.

Attività A03 – Didattica. La somma di **€ 84.064,83** è stata utilizzata per le seguenti spese: materiale didattico e facile consumo plessi, interventi di manutenzione e riparazione beni, funzioni miste personale ATA, sussidi per didattica a distanza, assicurazione alunni e personale, assistenza per registro elettronico, incarico aggiuntivo per progetto Piano Scuola Estate

Attività A05 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero. La somma di **€ 1.426,60** è stata utilizzata per restituzioni somme ai genitori per anticipo versamenti visite istruzioni e corsi nuoto sospesi per proroga emergenza Covid-19

Attività A06 – Attività di orientamento La somma di **€ 2.584,80** è stata utilizzata per pagamento esperto per progetto "Orientamento" classi terze scuola secondaria

Tipologia di destinazione "P" = Progetti

Progetto P01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" La somma di **€ 10.600,00 non** è stata utilizzata in quanto i progetti previsti non sono stati effettuati per emergenza epidemiologica

Progetto P01/01 – Piano Scuola Estate "risorse ex art. 31 comma 6 D.L.41/21" La somma di **€ 20.180,35** è stata utilizzata per incarico aggiuntivo personale docente Progetto Scuola Estate

Progetto P02 – Progetti in ambito "Umanistico e sociale") La somma di **€ 854,89** è stata utilizzata per saldare gli esperti esterni dei progetti:

- Letto-scrittura e matematica per la prevenzione dei DSA" rivolto ai bambini ultimo anno dell'infanzia e agli alunni delle classi prime scuola primaria

Progetti P04 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale") La somma di **€ 3.766,00** è stata utilizzata per corsi di formazione rivolti ai docenti e personale ATA.

Fondo di riserva

R.98 – Fondo di riserva. La somma di **€ 1.629,87** non è stata utilizzata.

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 e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 28 del 14/12/2021;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che la dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 è stata presentata nei termini
- Che la dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2020 è stata presentata nei termini.
- Che la Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2021 è stata presentata nei termini;

- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	Pubblicato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2021	09/04/2021	- 18,92
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2021	14/07/2021	- 29,15
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2021	18/10/2021	-13,39
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2022	17/01/2022	-30,76
Base annuale Anno 2021		31/01/2022	17/01/2022	- 23,41

- che il servizio di Cassa è svolto attualmente dalla Banca Unicredit , istituto cassiere della scuola dal 01/01/2020 e fino al 31/12/2023, con la quale è stata stipulata la convenzione di cassa fissata dal MI, in ottemperanza al D.I. 44/2001 e al D.I. 129/2018

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.;
- Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

a consuntivo si può affermare che la gestione amministrativa, finanziaria e contabile sia stata regolare e corretta e che abbia avuto riflessi positivi su tutta l'attività scolastica, sottolineando come tutti gli obiettivi che erano stati posti in sede di programmazione annuale 2021, siano stati ampiamente raggiunti.

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.

Villa Carcina_21/03/2022

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
Sig.ra Filomena Amendola

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Vista la 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
Valutati i dati di bilancio,.

dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti.

Il Dirigente Scolastico
Dott. Daniele Gennari

Il Conto Consuntivo 2021, dopo l'esame del Collegio dei revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Villa Carcina 21/03/2022

LA DSGA
Sig.ra Filomena Amendola

Il Dirigente Scolastico
Dott. Daniele Gennari