



Ministero dell'Istruzione e del merito

ISTITUTO COMPRENSIVO DI OME

Scuola dell'Infanzia Statale di BRIONE - POLAVENO

Scuola Primaria Statale di BRIONE - MONTICELLI BRUSATI - OME - POLAVENO

Scuola Secondaria 1° gr. Statale di MONTICELLI BRUSATI - OME - POLAVENO

Via Valle, 7 - 25050 OME (BS) – BSIC81100Q@istruzione.it – tel. 030-652121 – fax 030-6852898

Ai Revisori dei Conti AMBITO 9

Dott.ssa Ambrosio Gabriella membro MEF

Dott. Melzani Luca membro MIUR

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO
Esercizio finanziario 2023

Il Conto Consuntivo per l'anno 2023, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi conformemente a quanto disposto dagli artt. 22-23 Capo V del D.I. n. 129 del 28/08/2018 e completo di tutti i relativi documenti, viene sottoposto, nei termini previsti, all'esame dei Revisori dei Conti e poi al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Si illustrano di seguito le varie fasi della gestione economico-finanziaria.

I criteri generali adottati nel corso della gestione finanziaria sono quelli citati in detto decreto: efficacia, efficienza, economicità e trasparenza.

La base delle scelte progettuali, metodologiche e degli indirizzi seguiti è costituita dalle linee contenute nel PTOF, a sua volta fondato sulla lettura dei bisogni formativi dell'utenza.

Le colonne portanti della progettazione sono le seguenti:

1. la costruzione di relazioni collaborative a partire dalla conoscenza del proprio sviluppo emotivo ed affettivo (articolata sulle diverse età e gradi di sviluppo dalla scuola dell'infanzia, alla primaria e alla secondaria: sviluppo a livello psicomotorio, di conoscenza e gestione delle emozioni, di benessere e contro ogni forma di bullismo);
2. il rafforzamento delle abilità di base accentrato sul primo ciclo, con il necessario supporto per lo svantaggio negli anni successivi; utilizzo dei laboratori tecnologici, sviluppo delle competenze linguistiche, creazione di un clima interculturale, accoglienza per gli alunni stranieri, supporti per la disabilità, applicazione di metodologie didattiche innovative;
3. interventi specifici su aspetti rilevanti del curricolo (educazione ambientale, educazione all'immagine, educazione musicale...)
4. azioni continue di orientamento

Programmazione iniziale, verifiche e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 31-01-2023 con delibera n.41. Nel corso dell'esercizio si sono verificati maggiori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma con provvedimenti del Dirigente Scolastico per le entrate finalizzate e sono stati eseguiti vari storni all'interno delle attività/progetti.

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

(Schema verbale Athena)

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2023	-	Riscossi nel 2023	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2023	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 67.362,81	-	€55.057,42	=	€ 12.305,39	+	€ 75.032,31	-	€ 3.345,39	=	€ 83.992,31

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2023	-	Pagati nel 2023	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2023	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 2.175,76	-	€ 0,00	=	€ 2.175,76	+	€ 64.516,30	-	€ 1.627,44	=	€ 65.064,62

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2023	€ 83.992,31	€ 65.064,62
Totale situazione residui al 31/12/2023	€ 83.992,31	€ 65.064,62

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:

(Schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 99.391,20	€ -24.720,45	€ 74.670,75
Totale Disponibilità	€ 224.039,85	€ 54.211,53	€ 278.251,38
Totale dell'attivo	€ 323.431,05	€ 29.491,08	€ 352.922,13
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 323.431,05	€ 29.491,08	€ 352.922,13
PASSIVO			
Totale debiti	€ 2.175,76	€ 62.888,86	€ 65.064,62
Consistenza Patrimoniale	€ 321.255,29	€ -33.397,78	€ 287.857,51
Totale a pareggio	€ 323.431,05	€ 29.491,08	€ 352.922,13

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2023. La variazione del Totale Immobilizzazioni pari a € -24.720,45 è data dalla differenza algebrica tra l'incremento in valore pari a € 99.391,20 e l'ammortamento pari a € -371,91 comprensivo tra le attrezzature e gli altri beni.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2023, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2023 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 2023 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2024.

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. 2023" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2023, Modello J, risulta:

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2023 di € 194.259,07 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 € 213.186,76 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2024.
C)	Un disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2023 di € -6.959,38

L'istituto non è titolare di conto corrente postale.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2023 è pari a € 213.186,76

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° **0310306** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

Schema verbale Athena

1 Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 228.663,05
	Competenza esercizio 2023 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	
2 Riscossi	€ 193.727,07	€ 55.057,42	€ 248.784,49	
3 Pagati	€ 211.202,46	€ 0,00	€ 211.202,46	
4 Fondo di cassa				€ 194.259,07
5 Residui Attivi	€ 75.032,31	€ 8.960,00		€ 83.992,31
6 Residui Passivi	€ 64.516,30	€ 548,32		€ 65.064,62
7 Avanzo di amministrazione al 31/12/2023				€ 213.186,76
N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro				

Spese per Attività e Progetti:

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto ad aggiornare 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, di apprendimento e di formazione.

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 inerenti 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.

(Schema verbale Athena)

SPESE												
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimen ti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Tot. Spese programma te	Tot. Impegni (impegnato)	IMP/SPES E %		
A01		17941,21	13349,00				15,00	57.736,07	31.305,21	54,22%		
A02		4.179,01	12702,99	4.820,78	414,46		2.196,00	61.456,70	24.313,24	39,56%		
A03	1.747,00	75444,61	74796,74					270968,57	151988,35	56,09%		
A05			30508,06					33.216,26	30.508,06	91,85%		
A06								1.580,37		0,00%		
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	1.000,00 675,01	289,59	8.701,50 22276,02					22.174,50 26.478,37	9.701,50 23.240,92	43,75% 87,77%		
PROGETTI FORMAZIONE E PERSONALE								3.548,32		0,00%		
ALTRI PROGETTI			4.661,48		0,00	0,00	0,00	6.190,00	4.661,48	75,31		
TOTALE	3.422,01	97854,42	166996,09	4.820,78	414,46		2.211,00	483.349,16	275718,76			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 57,04%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 64,00%.

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2024

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 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	68	0	66	66	1	22

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2024

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 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	4	0	4		55	0	54		54	2	1	13,50
Seconde	0	5	0	5		75	0	73		73	5	2	14,60
Terze	0	4	0	4		59	0	59		59	3	0	14,75
Quarte	0	4	0	4		59	0	60		60	2	-1	15,00
Quinte	0	4	0	4		70	0	63		63	3	7	15,75
Pluriclassi	0	1	0	1		16	0	16		16	1	0	16,00
Totale	0	22	0	22		334	0	325		325	16	9	14,77
Prime	0	4	0	4		77	0	77		77	6	0	19,25
Seconde	0	4	0	4		84	0	85		85	4	-1	21,25
Terze	0	5	0	5		81	0	83		81	6	0	16,20
Pluriclassi	0	0	0	0		0	0	0		0	0	0	0
Totale	0	13	0	13		242	0	245		245	16	-1	18,85

Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2024

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>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	51
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	14
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	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
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	96
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	5
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	28

Risultati conseguiti

L'autonomia scolastica ha permesso di integrare l'insegnamento delle discipline con attività e progetti che hanno arricchito e ampliato l'Offerta Formativa.

Nella stesura del Programma Annuale si erano indicate le varie azioni per il raggiungimento delle finalità e degli obiettivi del P.T.O.F. In particolare:

- 1) garantire la continuità nella erogazione del servizio scolastico;
- 2) promuovere un utilizzo razionale e flessibile delle risorse umane assegnate alla istituzione scolastica allo scopo di garantire il miglioramento complessivo dell'azione amministrativa e didattica;
- 3) garantire un incremento adeguato alle attrezzature e alle principali dotazioni dell'Istituzione scolastica;
- 4) sostenere la formazione del personale poiché l'innovazione non può realizzarsi appieno senza adeguate azioni di formazione e aggiornamento rivolte ai docenti e al restante personale;
- 5) sostenere lo scambio con altre esperienze agendo in rete con le altre istituzioni presenti sul territorio.

I risultati in relazione agli obiettivi programmati sono i seguenti:

1. **ACQUISIZIONE**, attraverso i curricoli disciplinari, degli alfabeti culturali, di pensiero, di strutture sintattiche e concettuali relative alle varie discipline,
 2. **VALORIZZAZIONE DEGLI ALUNNI**, tenuto conto dei reali bisogni formativi, delle loro padronanze cognitive, anche in base ai diversi stili di apprendimento,
 3. **INTERAZIONE DIALOGICA CONTINUA CON IL CONTESTO SOCIO-CULTURALE** in cui la scuola opera, promuovendo tutti i **FATTORI DI QUALITA'** programmati:
 4. **MIGLIORAMENTO DELLE DOTAZIONI TECNOLOGICHE DELLA SCUOLA** anche in riferimento allo sviluppo di metodologie didattiche innovative ed attive.
- Il progetto **ACCOGLIENZA** ha reso la scuola un luogo significativo di apprendimento del vivere e del convivere;
 - C'è sempre stata **CONTINUITA' NEL PERCORSO FORMATIVO** con particolare attenzione alle fasi di raccordo con gli altri ordini di scuola;
 - **SI SONO VALORIZZATE ED INTEGRATE LE DIVERSITA' E SONO STATI PERSONALIZZATI I PERCORSI FORMATIVI** degli alunni in difficoltà attraverso una **PLURALITA' DI STIMOLI FORMATIVI**, con attività di laboratorio che hanno utilizzato i vari linguaggi (musicale, iconico, corporeo, gestuale, ecc);
 - Tutte le esperienze sono state volte a sviluppare **LA PARTECIPAZIONE CONSAPEVOLE** alla vita scolastica e l'assunzione di responsabilità personali.

Per il conseguimento di tali obiettivi, le scuole dell'Istituto Comprensivo di OME ha messo in campo una serie di progetti, privilegiando alcune aree disciplinari e individuali, ritenute di particolare rilevanza culturale e formativa:

- Progetti continuità, accoglienza e prevenzione delle difficoltà di apprendimento (infanzia, primaria e secondaria con la collaborazione di un esperto)
- Progetti continuità e orientamento (compensi per gli interventi degli specialisti relativamente a tutti i plessi)
- Progetti per l'inclusione delle diversità e degli alunni stranieri:
 1. Alunni disabili: progetti svolti con esiti positivi e secondo la programmazione prevista. I fondi sono stati utilizzati per il pagamento degli esperti

2. Alunni non italofofoni: interventi di docenti e di personale esterno finanziati dalle Amministrazioni Comunali di Ome e Monticelli e dai fondi per il forte processo immigratorio
3. Alunni in difficoltà: progettazioni personalizzate ed interventi di recupero con l'utilizzo anche dei docenti dell'organico potenziato
 - Progetti legati allo studio e alla salvaguardia dell'ambiente
 - Progetti di promozione della lettura
 - Progetti sul territorio in collaborazione con enti e associazioni varie, amministrazione comunale, biblioteca, Società sportive (progetti legati all'attività sportiva in collaborazione con le varie società sportive presenti sul territorio)
 - Progetti legati all'educazione alla legalità in collaborazione con l'Arma dei Carabinieri, Polizia di Stato, Polizia locale, AGE e Amministrazioni comunali (alcolismo, cyberbullismo, educazione stradale)
 - Progetti artistici: coinvolgimento alunni delle varie Scuole con l'obiettivo di sviluppare abilità e competenze in ambito artistico
 - Educazione alla salute;
 - Educazione alimentare (progetto frutta nelle scuole primarie)
 - Educazione psico-affettiva e sessuale (in collaborazione con esperti)
 - Star bene a scuola (sportello d'ascolto a supporto di genitori, alunni, docenti)
 - Progetto Scacchi
 - Progetto madre-lingua (Monticelli/Ome/Polaveno)
 - Progetto Delf (certificazione lingua francese)

Non è stato trascurato l'**aggiornamento** del personale, che ha riguardato sia il settore educativo che amministrativo anche con formazione ed informazione sui contenuti relativi al Decreto sulla Privacy e sulla Sicurezza (D. Lgs. 81/2008 e successivi aggiornamenti).

Particolare attenzione è stata data alla formazione per la costruzione di prove strutturate, alla formazione per gli insegnanti di sostegno sul nuovo PEI e ad un gruppo di insegnanti per contrasto ad ogni forma di bullismo o cyberbullismo.

La **valutazione** delle attività all'interno degli organi di competenza, è stata complessivamente positiva: gli obiettivi a suo tempo individuati sono stati raggiunti migliorando la proposta culturale generale dell'istituto ed adeguandola ai mutamenti positivi del contesto. La riflessione in atto ha portato ad individuare nuove linee di evoluzione della domanda che sono oggetto di attenta analisi, anche alla luce dei cambiamenti in atto.

Nel dettaglio l'offerta formativa si è poi strutturata in parte con il prelievo dell'avanzo di amministrazione, in parte con i fondi della dotazione ordinaria e per la maggior parte con l'erogazione del piano diritto allo studio da parte delle amministrazioni Comunali.

In riferimento agli aspetti organizzativi e gestionali, il Programma ha permesso un buon collegamento tra attività amministrative ed attività didattiche.

La gestione dell'esercizio in esame si è svolta con regolarità ed in ottemperanza alle vigenti norme in materia. Tutte le entrate e le spese sono state debitamente documentate.

L'attività amministrativa è stata improntata a criteri di trasparenza, efficienza ed economicità. La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi sia per quanto riguarda l'attività didattica delle materie curricolari, sia per quanto riguarda le attività integrative riferibili soprattutto ai progetti attuati nell'ambito dell'autonomia scolastica.

Considerando che la gestione deve tendere al miglioramento del servizio che la scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, con la gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse su quelle spese che hanno permesso di ampliare e migliorare l'offerta formativa di cui la scuola si fa promotrice e garante.

IL DIRETTORE S.G.A.
(Dott. Marco Rizzo)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Prof. Luciano GERRI)