



**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
ISTITUTO COMPRENSIVO DI EDOLO**

Via A. Morino, 5 - 25048 EDOLO (BS) - Tel. 0364.71247 - Fax 0364.73161

Codice Meccanografico: BSIC87000G - Codice fiscale: 90019150177

Codice Univoco: UF1EK9

e-mail: bsic87000g@istruzione.it bsic87000g@pec.istruzione.it

sito web: www.icedolo.edu.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2021

PREMESSA:

L'Istituto Comprensivo di Edolo è costituito dalle scuole dell'infanzia di Edolo, Galleno e Sonico, dalle scuole primarie di Corteno Golgi, Edolo, Malonno, Monno e Sonico e delle scuole secondarie di primo grado di Corteno Golgi, Edolo e Malonno.

In dettaglio i dati generali dell'Istituto sono i seguenti:

- Numero delle sezioni/classi 49
- Numero alunni frequentanti 915
- Numero personale docente 113
- Numero personale ATA 31

Dati di riferimento al **15 marzo 2021**.

ANNO FINANZIARIO 2021

Il Conto Consuntivo viene sottoposto all'esame e all'approvazione del Consiglio d'Istituto.

Il Conto Consuntivo è stato predisposto nel rispetto delle indicazioni contenute nel D.L. 129 del 2018 e della normativa scolastica. Attraverso il Conto Consuntivo il Dirigente espone i risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione, allo scopo di dimostrare che l'attività amministrativa e contabile svolta si è mantenuta entro i confini tracciati nel Programma Annuale.

La gestione finanziaria delle Istituzioni scolastiche, quindi anche quella dell'Istituto comprensivo di Edolo, è espressa in termini di competenza ed è stata improntata a criteri di efficacia ed economicità e si conforma ai principi della trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità e veridicità.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio d'Istituto approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/02/2021 con delibera N. 11.

Le variazioni di queste previsioni sono documentate dalle relative deliberazioni regolarmente assunte.

Il documento è costituito da Entrate raggruppate in diversi aggregati e dalle spese suddivise a seconda delle attività/progetti di destinazione.

Per quanto riguarda le Entrate da un budget iniziale di € 295.282,42 si è passati ad una programmazione definitiva di € 694.083,59.

Come rilevabile dal **Modello H**, il Conto Consuntivo in esame presenta:

un avanzo di competenza di € **343.898,80** determinato dalla differenza fra il totale delle somme impegnate pari a € **152.775,48** e le Somme accertate pari a **496.674,28**.

Per quanto attiene all'analisi dei risultati si sottolinea che nel corso dell'anno si è effettuato un monitoraggio continuo del fenomeno amministrativo scolastico, analizzando i fatti gestionali più significativi, tra i quali è necessario evidenziare le verifiche e le modifiche del Programma Annuale, regolarmente deliberate quali variazioni di bilancio.

La gestione si è chiusa con i residui descritti nell'allegato **modello L** per un totale di € **269.768,89** quali residui attivi e si registrano € **16.763,40** quali residui passivi.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a € 511.323,10 come indicato nel **Modello J** allegato, e risulta dalla somma fra il fondo cassa al 31/12/2021 e i Residui attivi, detratti i Residui passivi.

Nell'Esercizio Finanziario 2021 si è proceduto all'apertura del Fondo economale, che è stato regolarmente chiuso entro la fine dell'esercizio finanziario.

Il PTOF 2021-22 ha delineato i bisogni formativi emergenti della comunità scolastica e quelli del territorio e ha progettato azioni e progetti educativi, didattici e formativi rispondenti in maniera adeguata a questi bisogni. In particolare la *Mission* dell'Istituto si conferma quella di ***garantire a tutti gli studenti il successo formativo, il pieno sviluppo delle proprie potenzialità e la capacità di orientarsi nel mondo, per essere cittadini attivi, responsabili e consapevoli***, ponendo particolare attenzione ai nei seguenti aspetti:

- Realizzare itinerari di studio e di apprendimento rispettosi delle individualità, dei ritmi e tempi di sviluppo di ciascun studente;
- Potenziare le attività di INCLUSIONE;
- Ampliare l'offerta formativa, tramite una progettualità che favorisca l'approfondimento dei saperi disciplinari e trasversali, l'accoglienza, la continuità, l'orientamento, l'integrazione, l'apprendimento delle lingue straniere;
- Valorizzare e potenziare la didattica, lavorare sulla socialità e sulle attività di potenziamento sportivo e musicale;
- Rispondere ai bisogni di formazione continua dei docenti e del personale ATA;
- Rinnovare e migliorare gli ambienti di apprendimento, le strumentazioni e le attrezzature informatiche e culturali, con particolare attenzione allo spazio - aula;
- Concretizzare processi di dematerializzazione amministrativa.

RIENTRO IN SICUREZZA E SORVEGLIANZA SANITARIA

Particolare attenzione è stata data durante tutto l'E.F. 2021 alla definizione di procedure adeguate per il rientro in sicurezza nel pieno rispetto del "Piano scuola", per questo sono stati fatti parecchi investimenti per la sicurezza anti – Covid, con l'acquisto di diversi presidi fissi e mobili (mascherine chirurgiche ed FFP2, visiere ecc.).

Sono, altresì, stati ottemperati gli adempimenti previsti per le scuole dal D. Lgs 81/2008 e successive modifiche. La scuola si avvale della collaborazione di un RSPP esterno e di un medico competente che si è occupato della sorveglianza sanitaria per tutto il personale scolastico, anche e soprattutto nel periodo Covid, azione che continua.

PARTE I ENTRATE

Le entrate come da **Modello H** risultano costituite da: finanziamenti dell'U.E. per € **260.518,89** rientrano in questa voce i **3 PON che stiamo realizzando: - Cablaggio e reti; - Digital Board; - Socialità e apprendimento;** finanziamenti dello Stato pari a € **120.218,53**; finanziamenti degli Enti Locali, in particolare dei cinque comuni

che afferiscono all'istituto, come dai Piani di diritto allo studio approvati dai diversi Consigli comunali, pari a complessivi € **96.090,00**; contributi da privati costituiti prevalentemente dai contributi delle famiglie per copertura assicurativa, gite scolastiche ecc., pari a € **14.713,90**.

PARTE II SPESE

Le spese, **Modello H**, suddivise per attività e progetti realizzati, hanno seguito la programmazione definita nel Programma Annuale e sono aggregate, come da normativa, sotto le seguenti voci:

A1 Funzionamento generale e decoro della scuola pari a € 33.836,22 (in questa voce sono affluiti alcuni fondi per l'emergenza Covid -19);

A2 Funzionamento amministrativo pari a € 32.951,62;

A3 Funzionamento didattico (didattica) pari a € 55.424,49;

A5 Visite e viaggi e programmi di studio all'estero pari a € 2.411,40.

Si sottolinea come all'interno della voce **A3 Didattica** ha avuto attuazione, purtroppo solo parziale nell'anno scolastico 2020-21 a causa della pandemia, e poi si è ripreso in maniera più spedita nell'attuale anno scolastico 2021-22 il macro progetto A.3.13 **"Io, l'ambiente e il territorio- lingua straniera inglese"** si tratta di un insieme di progetti nei diversi plessi che riguardano il potenziamento delle competenze degli alunni in diverse aree, con particolare attenzione alla lingua inglese, in particolare mediante l'utilizzo della Madrelingua.

Sempre in questa voce (A3 Didattica) hanno preso corpo i diversi progetti didattici predisposti in collaborazione con i comuni e che rientrano nei vari Piani di diritto allo studio.

L'aggregato successivo poi fra i più significativi delle spese risulta quello dei **Progetti** che ha visto una programmazione definitiva per complessivi € **336.022,11**, tale aggregato contiene alcuni tra i progetti e le attività di ampliamento dell'offerta formativa che l'Istituto ha predisposto, così come sono stati definiti nel PTOF elaborato dal Collegio dei Docenti e approvato dal Consiglio d'Istituto, ma soprattutto è costituito dai fondi derivanti dai progetti PON che l'istituto si è aggiudicato.

In particolare sono inseriti i progetti PON ai quali stiamo dando attuazione in questo a. s. 2021-22, si riportano qui di seguito:

- PON FESR –**Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione**, per un importo complessivo di € **59.826,47**;
- PON FESR – **Realizzazione di reti locali, cablate e wireless, nelle scuole**, per un importo complessivo di € **100.859,92**;
- PON – FSE e FDR – **Apprendimento e socialità**, per un importo complessivo di € **99.832,67**;

In ogni singola voce di progetto si è provveduto, nel corso dell'Esercizio Finanziario, a variare il piano dei conti secondo le necessità.

Si riporta di seguito il dettaglio delle diverse aree progettuali:

P1 Progetti in ambito **"Scientifico, tecnico e professionale"** per un importo programmato di € **199.370,44**, e impegnato pari € 19.450,52.

In quest'area progettuale rientrano le azioni per la realizzazione del progetto riguardante l'attuazione del Piano Nazionale Scuola Digitale, nel quale rientrano fondi stanziati dal MIUR per l'acquisito di supporti digitali, per la didattica digitale e la sensibilizzazione alla digitalizzazione e al progetto STEM pari a € **16.000,00**, per l'acquisto di kit per l'insegnamento delle materie scienze e matematica; a quali si darà completa attuazione nel corso dell'E.F. 2022.

Rientrano in questo capitolo di spesa anche i due progetti PON FESR, in particolare:

- PON FESR – **Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione**, per un importo complessivo di € **59.826,47**;
- PON FESR – **Realizzazione di reti locali, cablate e wireless, nelle scuole**, per un importo complessivo di € **100.859,92**;

P2 Progetti in ambito **“Umanistico e sociale”** per un importo per un importo programmato di € **126.685,67**, e impegnato pari € 4.363,60.

In questo aggregato sono compresi diversi progetti quali: il **“Progetto scuola”** co-finanziato dalla Comunità Montana di Valle Camonica per l'attivazione di sportelli di ascolto psicopedagogico e progetti di Psicomotricità che favoriscono il benessere a scuola.

Rientra in questo capitolo di spesa anche il progetto PON FSE che si riporta di seguito:

- PON – FSE e FDR – **Apprendimento e socialità**, per un importo complessivo di € **99.832,67**;

P4 Progetti per **“Formazione/aggiornamento del personale”** per un importo impegnato pari € 4.337,63.

In questa voce affluiscono i fondi per le azioni di formazione e aggiornamento sia del personale docente che del personale ATA. Esso comprende sia corsi organizzati internamente che con esperti esterni.

In particolare si evidenzia come questo fondo sia stato utilizzato per la formazione del personale docente ai principali *software* informatici in uso e per la formazione legata al rinnovo degli ambienti di apprendimento per quanto riguarda i docenti. Per il personale amministrativo sono stati attivati percorsi di formazione per l'utilizzo della Segreteria digitale e la conoscenza e l'attuazione della legge sulla privacy.

All'inizio del nuovo anno scolastico, nell'ambito del **“Piano scuola”**, si è provveduto a programmare per tutto il personale un corso di formazione relativo alla gestione Covid 19, in collaborazione con l'RSPP d'istituto.

CONSISTENZA PATRIMONIALE

Come si evince dall'allegato **Modello K** al 31/12/2021 il totale della consistenza Patrimoniale ammonta a € 598.885,62. La consistenza patrimoniale coincide con le risultanze del Registro degli inventari e con le corrispondenti voci del Modello J.

SITUAZIONE DEI RESIDUI

Il **modello L** presenta analiticamente, come già detto, la situazione dei residui relativi sia all'esercizio finanziario 2021 sia agli esercizi finanziari precedenti che qui di seguito viene riassunta: totale residui attivi pari a € **269.768,89**; totale residui passivi pari a € **16.763,40**.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIE DEI CONTI ECONOMICI MODELLO N

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutte le attività e i progetti, ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previsto dalla Scheda Illustrativa Finanziaria.

Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico.

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è stato pari al 25,15%.

In merito alla dotazione annuale dei progetti, il tasso di impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 8,37%, certamente questo è stato determinato parzialmente dalla situazione pandemica, ma soprattutto è

determinato dal fatto che non sono stati ancora terminati i PON già citati dei quali siamo aggiudicatari e che si concluderanno nell'anno scolastico in corso, ma nell'E.F. 2022.

Le spese per il personale impiegati nei diversi progetti sono pari al 13,55%, rientrano in questa voce anche i contributi per gli esperti esterni.

L'acquisto di beni di consumo è pari al 41,25% (in questa voce rientrano tutti i materiali per le pulizie e il facile consumo, quali cancelleria, e vari ricambi delle strumentazioni in dotazione ecc.).

L'acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi è pari al 34,12% (in questa voce rientrano l'RSPP, Medico competente, DGPR Privacy, canoni dei diversi fotocopiatori e software, oltre a tutti gli esperti ed i servizi necessari alla realizzazione dei diversi progetti.)

L'acquisto di beni di investimento è pari al 10,73% (Lim, PC, video proiettori, macchine igienizzanti ecc.).

Altre spese sono ininfluenti.

L'Istituto Comprensivo di Edolo CAP quindi conclude l'e. f. 2021 con un elevato avanzo di amministrazione, che va imputato per lo più all'iscrizione a bilancio di ingenti finanziamenti europei e nazionali. Questo dato conferma la vivacità progettuale e la decisa volontà di ampliare costantemente l'offerta formativa e la dotazione strumentale e l'efficienza ed efficacia dei suoi plessi.

Naturalmente la situazione pandemica che fino al gennaio 2022 è stata complessa e impegnativa per la dirigenza, ma anche per tutti gli uffici della segreteria, ha impedito la piena attuazione di alcuni progetti PON, tutti i progetti PON FESR saranno conclusi nel presente anno scolastico 2021-22, mentre il progetto PON FSE per la socialità e gli apprendimenti, avrà piena attuazione in questo e nel prossimo anno scolastico.

Il pieno utilizzo delle risorse ricevute ci permetterà di avere strutture sempre più adeguate dal punto di vista della strumentazione (es. Digital board), che delle attività di potenziamento e socialità per tutti gli alunni.

A conclusione della presente relazione illustrativa si ribadisce che nell'esercizio finanziario 2021: l'istituto ha operato nel rispetto dei principi di contabilità pubblica: annualità, competenza, trasparenza e pareggio di bilancio; l'azione di tutta l'organizzazione, compresa quella economica, è stata orientata alla realizzazione degli obiettivi del PTOF e in particolare alle azioni di inclusione e di formazione; **non si sono tenute gestioni fuori bilancio.**

Edolo, 15/03/2022

IL DIRIGENTE scolastico

Prof.ssa Giacomina Andreoli