

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	37.282,55	13,05%
02	Acquisto di beni di consumo	74.104,98	25,94%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	100.598,73	35,21%
04	Acquisto di beni d'investimento	72.515,75	25,38%
05	Altre spese	614,08	0,21%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	563,49	0,20%
	Totale generale	285.679,58	100%

MINUTE SPESE

Il fondo per la gestione delle minute spese è stato chiuso nell'esercizio finanziario 2011 e mai più riaperto in alcuno degli esercizi finanziari successivi, compreso quello in oggetto.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione e del Merito.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{118.620,80}{348.255,62} = \mathbf{0,34}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{229.634,82}{348.255,62} = \mathbf{0,66}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{348.255,62}{348.255,62} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{181.006,34}{348.255,62} = \mathbf{0,52}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{12.489,72}{15.833,72} = \mathbf{0,79}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{184.350,34}{364.089,34} = \mathbf{0,51}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{261.188,35}{285.679,58} = \mathbf{0,91}$$

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{24.491,23}{285.679,58} = \mathbf{0,09}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{2.419,83}{285.679,58} = \mathbf{0,01}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	0,00	= -
Totale residui passivi		0,00	

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

Totale residui passivi a fine anno	=	2.419,83	= 0,01
Totale impegni + Residui passivi		285.679,58	

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	285.679,58	= 256,90
Numero alunni		1.112	

CONCLUSIONI

La presente relazione al Conto Consuntivo e.f. 2022 viene redatta in accordo a quanto disposto dagli articoli 22 e 23 del Decreto Interministeriale n. 129 del 2018. L'Istituto Comprensivo "Bruno da Osimo" comprende scuole situate nel centro di Osimo e in alcune sue frazioni: San Biagio, Osimo Stazione e Abbadia. Esso presiede dalla sede della Scuola Primaria "Bruno da Osimo", edificio in cui sono situati anche gli uffici della Dirigenza e della Segreteria.

I nove plessi che formano l'Istituto Comprensivo sono così suddivisi:

- **cinque Scuole dell'Infanzia:** "San Giuseppe da Copertino", "Madiba-Foro Boario", "Arco Magico-S. Biagio", "Il Sorriso dei Bimbi-Abbadia", "Sezioni Montessori- Osimo Stazione";
- **tre Scuole Primarie:** "Bruno da Osimo" ad Osimo Centro, "Arcobaleno" a San Biagio; "Madre Teresa di Calcutta" ad Osimo Stazione;
- **tre Scuole Secondarie di I Grado:** "Christine Krueger" ad Osimo Centro, la sezione staccata presso la scuola primaria Arcobaleno nella frazione di San Biagio di Osimo e "Giovanni Paolo II" nella frazione di Osimo Stazione.

Tali plessi costituiscono il tessuto connettivo che lega l'azione educativa di tutto l'Istituto Comprensivo.

Ciascuno di essi presenta una situazione socio-culturale e ambientale che va descritta nello specifico per comprendere le realtà locali e le esigenze che ne derivano.

Il territorio del Comune di Osimo si estende su una superficie di 105,42 Km² e conta 34.742 abitanti.

La popolazione scolastica ha un'età compresa tra i due anni e mezzo ed i quattordici anni.

L'analisi della situazione numerica degli alunni attualmente iscritti rileva un lieve decremento della nostra popolazione scolastica, rispetto all'anno scolastico 2021/2022 (in cui 1147 erano gli iscritti), pari al 4,01%, con 1101 studenti attualmente frequentanti. Tale decremento si è distribuito fra la scuola dell'infanzia e la scuola primaria, mentre la situazione degli iscritti è rimasta stabile alla scuola secondaria I grado.

Per quanto riguarda gli alunni diversamente abili i frequentanti sono attualmente 48. La quota sul totale degli iscritti a.s. 2022/2023 denota un aumento rispetto all'a.s. 2021/2022 (dal 3,66% al 4,36%), la qualità del nostro Piano dell'Offerta Formativa trova riscontro nelle scelte operate dalle famiglie e nell'esito del processo di autovalutazione interno.

A partire dall'a.s. 2021/22 l'Istituto Comprensivo Bruno da Osimo ha attivato un corso sperimentale Montessori presso la scuola secondaria di I grado "C. Krueger". Tale iniziativa si inserisce nel quadro di un progetto promosso da una rete nazionale di 24 scuole e autorizzato dal Ministero dell'Istruzione ai sensi dell'art. 11 del D.Lgs. 297/1994 con D.M. n. 237 del 30-7-2021. Scopo del progetto è portare ad ordinamento, al termine di un triennio di sperimentazione, la scuola secondaria di primo grado a indirizzo Montessori. La classe prima attivata nell'a.s. 2021/22 opera su un orario settimanale di 30 ore mentre, a partire dall'a.s. 2022/23, le nuove classi prime a indirizzo montessoriano adottano un orario settimanale di 36 ore. Contestualmente è stato avviato un percorso di formazione per i docenti, coordinato dalla scuola capofila della suddetta rete (I.C. "Riccardo Massa" di Milano) ed erogato in collaborazione con l'Opera Nazionale Montessori.

L'IC Bruno da Osimo ha anche partecipato al "Piano Estate" 2022, distribuendo gli interventi in modo da integrarsi con la progettazione didattica annuale. Le attività sono state finanziate con le risorse messe a disposizione dal Programma Operativo Complementare (POC) "Per la Scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 finanziato con il Fondo di Rotazione (FDR), nel quadro dell'Avviso pubblico prot. n. 33956 del 18/05/2022 – "Realizzazione di percorsi educativi volti al potenziamento delle competenze delle studentesse e degli studenti e per la socialità e l'accoglienza". Gli interventi sono in corso e proseguiranno fino al termine dell'a.s. 2022/23. Importante anche l'impegno profuso nella riorganizzazione e nel miglioramento degli spazi scolastici al servizio dell'apprendimento, con l'attuazione del progetto finanziato nell'ambito del PON FESR - REACT EU Avviso pubblico "Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia" prot. 38007 del 27-5-2022.

Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo, si evidenzia che il Programma Annuale 2022 è stato gestito con lo scopo di raggiungere gli obiettivi delle attività e dei progetti previsti nel PTOF, tenendo presenti i criteri di efficienza, efficacia ed economicità a cui deve essere improntata l'attività della P.A.

La gestione è stata finalizzata al miglioramento dei livelli di servizio che la scuola offre ai suoi utenti, anche con l'utilizzo ottimale delle risorse strumentali, integrandole con l'acquisizione di nuovi strumenti attraverso scelte funzionali al costante miglioramento della qualità dell'offerta formativa.

La gestione delle risorse umane ha utilizzato varie forme di flessibilità, per far fronte alle esigenze organizzative stabilite nella programmazione annuale e sopperire alle assenze del personale, al fine di mantenere costante l'efficienza del servizio, nel rispetto delle norme contrattuali generali e secondo la contrattazione d'istituto.

Le spese di ogni attività/progetto sono state monitorate al fine del loro contenimento entro i limiti delle risorse assegnate e della razionalizzazione della spesa in generale.

La nostra Istituzione scolastica, accanto alle risorse relative all'Avanzo di Amministrazione e alla Dotazione Ordinaria Statale, ha potuto contare su risorse finanziarie aggiuntive, derivanti sia da assegnazioni ministeriali connesse con la situazione emergenziale pandemica sia da quelle collegate al Piano Nazionale Scuola Digitale e al PNRR, nonché da contributi e donazione da parte delle famiglie e di privati.

Relativamente al PTOF le risorse sono state finalizzate al miglioramento dell'offerta formativa attraverso attività che afferiscono alle quattro macro-aree artistico-espressivo, linguistico, scientifico-ambientale e stare bene a scuola con riferimento a:

- continuità ed orientamento
- innovazione didattica attraverso le tecnologie informatiche, con il rafforzamento delle dotazioni tecnologiche
- educazione alla salute, miglioramento delle relazioni interpersonali tra pari e tra scuola e famiglia
- consolidamento della didattica laboratoriale, in cui i laboratori sono ripensati come luoghi di innovazione e creatività
- promozione della creatività, potenziamento dei linguaggi verbali e non verbali, educazione socio-ambientale.

Complessivamente le risorse economiche hanno permesso alla Scuola di ottenere un miglioramento ed un ampliamento della qualità del servizio scolastico ed hanno almeno agevolato la realizzazione delle linee programmatiche, gli itinerari didattici, formativi e culturali proposti nel Piano dell'Offerta Formativa della Scuola per il quale si è cercato di intercettare in modo sempre più puntuale gli interessi degli alunni, le aspettative delle famiglie e rispondervi con tutte le potenzialità gestionali e professionali che l'Istituto riesce ad esprimere. Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico hanno effettuato le scelte necessarie, per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie. Relativamente ai progetti/attività sono state individuate le necessità relative ad acquisti di materiali, piccole attrezzature ed è stato oggetto di costante monitoraggio l'andamento dei singoli progetti in modo da apportare i dovuti aggiustamenti e/o correttivi richiesti.

Sono stati portati a compimento i percorsi formativi per i docenti avviati nel corso dell'a.s. 2021/22 e sono stati offerti ulteriori percorsi in attuazione di quanto deliberato dagli Organi Collegiali.

Infine ci sembra doveroso sottolineare la professionalità del DSGA e l'impegno di tutto il personale, docente ed ATA, per il miglioramento delle capacità gestionali della scuola tutta. Va sottolineata la stretta collaborazione con la Presidente del Consiglio d'Istituto e con i membri del Consiglio stesso, sempre disponibili a dare il proprio contributo nell'interesse degli alunni.

In definitiva si può dire che le varie iniziative previste dal PTOF e realizzate nel corso del 2022 hanno ben interpretato le esigenze del territorio, potendo sempre contare sulla partecipazione attiva dei genitori e nel rispetto delle competenze degli Organi Collegiali.

Estremamente valido e proficuo è stato l'intervento degli operatori esterni, che hanno rivelato adeguate competenze, associate ad una attiva collaborazione con i docenti curricolari.

IL D.S.G.A.

Dott. Francesco Pecorari

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott. Mario Mattioli