



ISTITUTO COMPRENSIVO "ROSARIO LIVATINO"

Cortile Giallombardo, snc - CAP 90010 - Ficarazzi (PA)
Codice Meccanografico PAIC8A500G - CF: 90018650821

www.icosariolivatino.edu.it

Contatti: Tel: 091.6360746 PEO: paic8a500g@istruzione.it PEC: paic8a500g@pec.istruzione.it



RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

PREMESSA

Il Conto Consuntivo per l'Esercizio finanziario 2025, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi conformemente a quanto disposto dagli artt. 22 e 23 del D.A. della Regione Siciliana n.7753 del 28/12/2018 e completo di tutti i documenti, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e poi del Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

La presente relazione, redatta sulla base della Relazione tecnico contabile del Direttore SS.GG.AA., illustra l'andamento della gestione dell'Istituzione scolastica.

PROGRAMMAZIONE INIZIALE-VERIFICHE E MODIFICHE IN CORSO DI ESERCIZIO.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale, di seguito denominato P.A., approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 24 del 11/02/2025.

In corso di esercizio si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al P.A. con i provvedimenti del Dirigente scolastico e gli storni all'interno dei progetti/attività.

Tutte le modifiche effettuate sono descritte in maniera dettagliata nella relazione tecnico contabile del Direttore SS.GG.AA., distinte nei vari aggregati delle *entrate* e delle *spese*, e saranno oggetto di specifiche osservazioni nelle sezioni *analisi delle entrate* e *analisi delle spese* di questa Relazione.

La situazione contabile al 31/12/2025 è quella descritta nel *Modello H*, e più dettagliatamente nel *Modello H +*, allegato alla presente, che sarà successivamente analizzato in modo dettagliato.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

La gestione economico-finanziaria si esprime attraverso una serie di modelli esplicativi:

- Mod. H - conto finanziario;
- Mod. H + - conto finanziario dettagliato;
- Mod. I - rendiconto per progetto/attività;
- Mod. J - situazione amministrativa al 31/12/2025;
- Mod. K - conto del patrimonio;
- Mod. L - elenco dei residui attivi e passivi;
- Mod. M - prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera;
- Mod. N - riepilogo per tipologia di spesa.
-

ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

Le voci *entrate* e *spese* sono dettagliatamente descritte nella relazione predisposta dal D.S.G.A. che è parte integrante degli allegati al Conto Consuntivo 2025. Passando all'esame degli obiettivi realizzati per ogni attività/progetto rispetto a quelli programmati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, di seguito denominato P.T.O.F., si evince quanto segue:

Aggregato A- ATTIVITÀ

A01 - Funzionamento generale e decoro della scuola

In questo aggregato sono stati inseriti i costi sostenuti per assicurare il normale funzionamento dei tre plessi scolastici attraverso interventi sia di manutenzione ordinaria, effettuabili da risorse interne con competenze specifiche, sia straordinaria al fine di rendere funzionali, sicuri ed idonei gli ambienti scolastici, nonché assicurare un adeguato servizio di prevenzione e protezione dai rischi nei luoghi di lavoro attraverso l'individuazione di RSPP e DPO.

A01/05 – Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022

Tale aggregato, derivante da un finanziamento già utilizzato, è stato movimentato nel corso del 2025 solo ed esclusivamente per la restituzione delle economie.

A02 - Funzionamento amministrativo

Dall'esame comparato tra la spesa programmata, i criteri/obiettivi menzionati nella relazione del P.A. 2025 e la spesa effettivamente realizzata e descritta nel *rendiconto uscite* dell'attività, emerge che la gestione di tale settore di attività, snodo "cruciale" per la piena realizzazione del servizio scolastico, ha raggiunto buoni livelli di qualità, in merito ai principi di *efficacia, efficienza, economicità e buon andamento*: si ritiene infatti di avere assicurato un approvvigionamento adeguato e continuo di materiali di cancelleria, di pulizia e tecnico-strumentali; di avere provveduto ad un efficiente funzionamento delle macchine per il funzionamento degli Uffici di Segreteria Amministrativa della scuola; di avere provveduto al continuo reintegro del fondo c.d. delle minute spese; di avere sottoscritto quegli abbonamenti utili alla consultazione da parte del personale.

A03 – Didattica

Anche l'analisi della gestione di questa attività, attraverso il confronto tra la spesa programmata, i criteri specificati nel P.A. e le spese realmente effettuate, dimostra come si sia assicurato un adeguato supporto all'azione didattica attraverso:

- una disponibilità dei materiali didattici, anche di natura digitale e multimediale, adeguati nella qualità e nella quantità;
- un adeguato servizio di fotocopatura dei materiali didattici e di editing.

A03/15 - Progetto M4C1.4-022-981-P-15356 Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica D.M. 170/2022

Durante l'esercizio finanziario 2025 si è concluso il progetto finanziato dal PNRR mediante la realizzazione di azioni finalizzate a far conseguire a tutti gli alunni e le alunne un livello di competenza adeguata a standard minimi di cittadinanza attiva e consapevole, fornendo un sostegno mirato in grado di ridurre il disagio scolastico e promuovere il successo formativo mediante un approccio globale e integrato teso a motivare ciascuno studente rafforzandone inclinazioni e talenti.

Il target previsto dalla programmazione è stato raggiunto con un buon risultato e la rendicontazione delle attività ha consentito la liquidazione dei compensi di tutto il personale coinvolto.

A03/16 - Progetto M4C1.3.2-2022-961-P-17453 Piano scuola 4.0 Ambienti di apprendimento innovativi

Il Piano Scuola 4.0 ha costituito per l'Istituto un'ottima opportunità di innovare i propri ambienti incrementando le dotazioni già esistenti con nuovi device tecnologici e software utili a promuovere una didattica inclusiva, personalizzata e innovativa. Con il finanziamento, pari a € 271.753,38, sono stati creati degli ambienti che, attraverso attrezzature e arredi modulari, si prestano più facilmente ad una didattica innovativa e per questo maggiormente coinvolgente, sia per gli alunni di scuola primaria che per quelli di S.S.I.G.. Le nuove tecnologie hanno permesso inoltre di promuovere e sviluppare la didattica esperienziale e le attività cooperative e collaborative nelle quali gli studenti hanno la possibilità di creare contenuti digitali originali e di porsi come attori del proprio processo di apprendimento e i docenti di personalizzare i contenuti al fine di stimolare la motivazione ad

apprendere di ciascuno studente. Anche questo progetto, a seguito di rendicontazione, è stato liquidato per intero durante l'esercizio.

A03/17 - Progetto M4C1I3.1-2023-1143-P-29975

Il progetto di cui al D.M. 65/2023 del P.N.R.R, finanziato per € 162.538,30, è iniziato nel 2024 e si è concluso nel corso del 2025. I laboratori hanno interessato attività, metodologie e contenuti volti a sviluppare le competenze STEM, digitali e di innovazione, e di potenziamento delle competenze multilinguistiche sia degli studenti che degli insegnanti.

In riferimento all'intervento sui docenti, in seguito ad una fase di ricognizione dei fabbisogni formativi, la scuola ha attivato corsi formativi per l'apprendimento della lingua inglese e di formazione sulla metodologia CLIL con esperti qualificati forniti da un Ente di formazione all'uopo contrattualizzato.

A03/18 - Progetto M4C1I2.1-2023-1222-P-42717

Il progetto, finanziato e programmato per € 85.441,57, ha riguardato l'azione di cui al D.M. 66/2023 del P.N.R.R., ossia formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali. Lo stesso si è svolto attraverso la realizzazione di percorsi di formazione, laboratori di formazione e comunità di pratiche per l'apprendimento rivolti al personale scolastico (dirigenti scolastici, direttori dei servizi generali e amministrativi, personale ATA, docenti, personale educativo) sulla transizione digitale nella didattica e nell'organizzazione scolastica. Le attività sono iniziate e concluse nel corso del 2025.

A03/19 - Progetto M4C1I1.41-2024-1322-P-52465

Le azioni previste dal presente progetto non sono state attuate per mancanza di tempo, risorse umane ed allievi e, in mancanza di proroghe, si è scelto di non iniziarlo. Si attendono istruzioni ministeriali per l'eventuale restituzione della somma ricevuta a titolo di acconto.

A05 – Visite viaggi e programmi di studio all'estero

La Scheda è stata movimentata dai versamenti effettuati dai genitori nel conto di Tesoreria Unica dell'Istituto, che sono serviti a pagare le Agenzie di viaggio per i viaggi d'istruzione.

A06 – Attività di orientamento

La scheda contiene somme che servono all'organizzazione di attività volte a offrire agli alunni dell'istituto un adeguato orientamento sul percorso di studi da intraprendere, che ha considerato le attitudini le capacità, le competenze e le potenzialità di ogni alunno. L'orientamento è inteso in ingresso, in itinere e in uscita, relativamente ai percorsi scolastici.

Aggregato P- PROGETTI

P01 – PROGETTI IN AMBITO “SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE”

In questo primo gruppo si fanno confluire quelle attività relative alle progettualità nell'ambito delle Scienze matematiche, naturali e ambientali e delle *Tecnologie Informatiche per la Comunicazione (T.I.C.)*. Sotto il profilo scientifico, particolare cura è stata data alla programmazione delle spese inerenti le attività finalizzate alla realizzazione del *Piano di Miglioramento dell'Istituto (P.D.M.)*, in relazione a quanto descritto nel *Rapporto di Autovalutazione (R.A.V.)*. L'istituto ha infatti, tra i suoi obiettivi principali, il miglioramento del rendimento scolastico dei suoi alunni, anche sotto il profilo matematico-scientifico e tecnologico.

Nel corso dell'esercizio 2025 non vi sono stati progetti inerenti questo gruppo.

P02 – PROGETTI NELL'AMBITO DEI LINGUAGGI ESPRESSIVI E “UMANISTICO-SOCIALE”

Rientrano in questo macro-gruppo progettualità in ambito umanistico e sociale, correlate a tematiche riguardanti alle discipline Ed. Artistica, Ed. Musicale e le tematiche di Cittadinanza e Costituzione, inclusione, inter-cultura, integrazione e solidarietà, cultura del bene librario, etc.

Po2/01 - Progetto Biblioteca

Le somme relative a questa scheda progetto, derivanti da economie pregresse, sono state destinate all'acquisto di libri, supporti video e giochi didattici da destinare alle biblioteche dei tre plessi scolastici della scuola, nonché ad attività laboratoriali e a progetti finalizzati.

Po2/03 - Progetto Integrazione alunni disabili

In tale scheda confluiscono tutti i finanziamenti previsti per l'acquisto di materiale tecnico-specialistico (sussidi didattici, software specifici) per gli alunni diversamente abili, eventuali spese per l'integrazione-inclusione degli alunni disabili sono valutate in aderenza a quanto previsto nel P.A.I. e nei documenti specifici dei singoli alunni (*Piano Educativo Personalizzato P.E.I. - Piano Didattico Personalizzato P.D.P.*). In particolare si sono acquistati beni e attrezzature per le Aule multisensoriali.

Po2/07 - Progetto "Con Dario a scuola di vita. Rete di scuola, associazioni, persone"

Il progetto è stato finanziato da un contributo del Liceo Classico Scaduto e dalle donazioni degli alunni dell'Istituto Rosario Livatino in occasione della merenda della solidarietà. Durante il 2025 non ha subito movimentazioni.

Po2/28 - Progetto Erasmus + for inclusion and innovation

Il progetto rappresenta una grande opportunità per il Personale Docente e ATA di potere fare formazione all'Estero allo scopo di conoscere ambienti lavorativi diversi da quelli italiani, specialmente nell'ambito dell'inclusione e dell'innovazione tecnologica. La somma finanziata è servita, nel corso del 2025, a garantire una prima mobilità e verrà utilizzata entro la fine dell'esercizio 2026 per altre 9 mobilità all'estero.

Po2/29 - Progetto Agenda Sud Avviso 9507/2025 ESO4.6.A1.B-FSEPN-SI-2025-217

Il progetto nasce con l'obiettivo di prevenire le situazioni di disagio/svantaggio degli alunni più fragili e al tempo stesso di ampliare le conoscenze fornendo ulteriori possibilità di arricchimento culturale agli alunni più preparati. Il finanziamento, pari a € 66.660,00, verrà utilizzato per lo svolgimento di n. 11 laboratori che mirano al rafforzamento delle competenze di base, ossia italiano, matematica e lingua straniera. Durante la fine del 2025 sono stati avviati i primi laboratori.

Po2/30 - Progetto Orientamento Avviso 57173/2025 ESO4.6.A4.D-FSEPN-SI-2025-202

Il progetto, finanziato per € 54.540,00, ha lo scopo di sviluppare negli alunni di SSIG risorse e competenze che consentano loro di potenziare le capacità di auto-orientamento, necessarie per la scelta del proprio progetto di vita. Il finanziamento programmato, pari a € 51.856,00, verrà utilizzato per lo svolgimento di n. 9 laboratori riguardanti principalmente attività di ricerca di eventuali attitudini degli studenti con lo scopo di aiutarli nella scelta del corso di studi da intraprendere. Durante la fine del 2025 sono stati avviati i primi laboratori.

Po2/31 - Progetto Piano Estate Avviso 81652/2025 ESO4.6.A4.A-FSEPN-SI-2025-768

Il progetto mira a migliorare gli interventi nel campo della prevenzione di situazioni di disagio attraverso la riduzione dell'insuccesso negli alunni più fragili e una programmazione didattica mirata e calibrata sui bisogni reali di ciascun alunno. Nello specifico, si prevede di svolgere 13 laboratori rivolti sia agli alunni di Scuola Primaria che a quelli di SSIG con lo scopo di approfondire, anche in maniera ludica, le competenze di base. Il finanziamento, pari a € 78.780,00, verrà utilizzato per lo svolgimento dei suddetti laboratori. Si prevede di iniziare e concludere le attività entro l'esercizio finanziario 2026.

Po4 - PROGETTI PER "FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE"

Po4/01 - Progetto formazione e aggiornamento

Si tratta di finanziamenti destinati alla frequenza di corsi di formazione esterni da parte del personale docente ed A.T.A., all'acquisto di materiale per l'auto-formazione e al pagamento di formatori esterni per le attività di aggiornamento organizzate dalla scuola sulla base dei bisogni formativi.

Po5 – PROGETTI PER “GARE E CONCORSI”

Po5/01 - Progetto concorsi musicali

Tale scheda viene finanziata dai premi vinti dall'Orchestra Didattica (Fuori di Chiave) del Corso L dell'istituto, ad indirizzo musicale ai vari concorsi nazionali ed internazionali ed altri eventi musicali e serve per il pagamento delle quote di iscrizione della stessa Orchestra alle varie manifestazioni a cui la stessa partecipa. La partecipazione agli eventi in parola da parte degli alunni del Corso L è occasione di crescita educativa e personale, in quanto, l'esibizione e la competizione promuovono lo sviluppo di competenze non solo esecutive, legate all'uso dello strumento musicale, ma anche competenze relazionali e sociali nell'allievo. Nel corso del 2025 la scheda è stata movimentata dalla partecipazione dell'orchestra dell'Istituto a due concorsi musicali.

Aggregato R - FONDO DI RISERVA

La somma attribuita a questa voce di spesa risulta ancora integra.

Aggregato Z - DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Zo1 Disponibilità Finanziaria da Programmare

In questa voce di spesa si trovano le somme derivanti da finanziamenti non programmati o solo parzialmente programmati nell'esercizio finanziario 2025 e che pertanto confluiranno nel programma per l'esercizio finanziario 2026 in base alla loro specifica destinazione.

CONCLUSIONI

Dall'analisi dettagliata delle varie sezioni del Conto Consuntivo comprensivo del *Mod. H* e di tutti gli altri modelli allegati, nonché del *rendiconto delle uscite* dei Progetti/Attività, emerge la costante attenzione prestata al rispetto dei criteri di *efficacia, efficienza ed economicità*, dettati dal *D.A. della Regione Siciliana n.7753 del 28/12/2018*, nella gestione finanziaria relativa ad un P.T.O.F. ricco di azioni e interventi *curricolari, ordinari e straordinari*, rivolti agli alunni e al territorio tutto, che trova piena rispondenza in un P.A. complesso e articolato.

La presente relazione viene sottoposta all'attenzione del *Collegio dei Revisori dei Conti*, affinché lo stesso esprima un parere favorevole d'approvazione del Conto Consuntivo.

***Il Dirigente scolastico
(Dott.ssa Caterina Oliveri)***

*Documento prodotto e conservato in originale informatico.
Firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del CAD*