



UNIONE
EUROPEA



Ministero dell'Istruzione



REGIONE
SICILIANA



ISTITUTO COMPRENSIVO "ROSARIO LIVATINO"

Cortile Giallombardo, snc - CAP 90010 - Ficarazzi (PA)
Codice Meccanografico PAIC8A500G - CF: 90018650821
PEO: paic8a500g@istruzione.it PEC: paic8a500g@pec.istruzione.it
www.icrosariolivatino.edu.it
Tel: 091.6360746 Fax: 091.496375

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

PREMESSA

Il Conto Consuntivo per l'Esercizio finanziario 2023, 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. 101 del 06/02/2023.

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 31/12/2022 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 31/12/2023;
- 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 2023. 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.

A01/04 – Risorse ex art.58, c. 4, D.L. 73/2021

Con la cifra residua stanziata in questo aggregato di spesa, relativa al finanziamento “Decreto Sostegni Bis”, si è provveduto a restituire le economie.

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

Trattasi di quanto ricevuto nell'esercizio finanziario precedente con le risorse assegnate tramite il D.L. 21/2022. Ammontanti a **6.096,76**, sono stati spesi per l'acquisto di DPI e di prodotti per l'igiene personale e ambientale al fine di attuare misure di prevenzione e di protezione volte a contrastare la diffusione del corona virus.

A01/06 – Risorse ex art. 39-bis, c.1, D.L. 115/2022

In questo aggregato risultano risorse pari a € **3.000,00**, che rappresentano una parte del finanziamento ricevuto col “Decreto Aiuti Bis”. Si tratta di risorse finalizzate all'acquisto di materiale volto a contrastare la diffusione del corona virus e ad aiutare, attraverso assistenza medica e psicologica, anche le famiglie dei bambini ucraini vittime della guerra.

A02 - Funzionamento amministrativo

Dall'esame comparato tra la spesa programmata, i criteri/obiettivi menzionati nella relazione del P.A. 2021 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.

A02/01 – “Investimento 1.2 Abilitazione al cloud per le PA locali-Scuole”

La misura 1.2 “Abilitazione al cloud per le PA Locali” del PNRR, ha consentito di ottenere un finanziamento pari a € **6.636,00** il cui obiettivo è quello di supportare, in coerenza con quanto definito all'interno della Strategia Cloud Italia, la migrazione di alcuni servizi delle Istituzioni scolastiche verso infrastrutture e soluzioni cloud qualificate, per garantirne affidabilità e sicurezza. Tale finanziamento servirà in parte a rimborsare le scuole per le spese già sostenute nell'acquisto di prodotti web e per l'altra di acquistare nuovi pacchetti che abbiano sempre server in cloud.

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 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.

A03/10 - Risorse ex art. 58, c. 4, D.L. 73/2021

Con la cifra residua stanziata in questo aggregato di spesa, relativa al finanziamento “Decreto Sostegni Bis”, si è provveduto a restituire le economie.

A03/14 – Progetto PON 13.1.5A-FESRPON-SI-2022-444

La scheda progetto, ammontante a € **75.000,00**, riguarda il finanziamento ricevuto a seguito dell'Avviso 38007 del 27/05/2022 ed ha consentito la realizzazione di ambienti didattici innovativi nella scuola dell'Infanzia al fine di meglio garantire lo sviluppo delle abilità cognitive, emotive e relazionali dei bambini.

A03/15 - Progetto M4CI1.4-022-981-P-15356 Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica D.M. 170/2022

Le azioni previste dal presente progetto mirano a creare un contesto educativo di apprendimento inclusivo per tutti gli studenti e le studentesse ponendo un'attenzione particolare ai soggetti che presentano difficoltà nella realizzazione del proprio percorso di crescita e di sviluppo e che sono a rischio di abbandono scolastico.

Con il finanziamento autorizzato, pari a € **146.795,52**, la scuola intende realizzare delle 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 ciascun studente rafforzandone inclinazioni e talenti.

Il tutto attraverso percorsi individuali di mentoring e orientamento, finalizzati a favorire il consolidamento delle capacità decisionali e una sempre migliore consapevolezza di sé, laboratori creativi e lavori di gruppo per il potenziamento delle competenze di base soprattutto nelle discipline afferenti all'ambito linguistico e logico-matematico.

A03/16 - Progetto M4CI1I3.2-2022-961-P-17453 Piano scuola 4.0 Ambienti di apprendimento innovativi

Il Piano Scuola 4.0 costituisce 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. Scopo del progetto, finanziato per € **271.753,38**, è quello di creare degli ambienti che, attraverso attrezzature e arredi modulari, si prestino 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 permetteranno inoltre di promuovere e sviluppare la didattica esperienziale e le attività cooperative e collaborative nelle quali gli studenti avranno 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.

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.

P01/02 -Progetto scientifico e tecnologie

Tali somme, economie degli anni precedenti, servono per l’acquisto di materiale atto a implementare il laboratorio tecnologico del Plesso centrale, al fine di supportare gli ambienti d’apprendimento utili a raggiungere gli obiettivi precedentemente richiamati nel paragrafo P01 – PROGETTI IN AMBITO “SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE” della presente relazione.

P01/04 - Progetto Animatore Digitale

La scheda progetto riguarda il finanziamento per l’attuazione di una serie di interventi volti alla realizzazione del *Piano Nazionale per la Scuola Digitale (P.N.S.D.)* attraverso l’uso delle T.I.C. e ad un’innovazione tecnologica nella didattica. La somma è stata destinata al lavoro svolto dall’Animatore Digitale come formazione del personale scolastico.

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.

P02/01 - 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.

P02/03 – 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.*).

P02/07 - 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.

P02/15 - Progetto intitolazione scuola al Giudice Rosario Livatino

Tale scheda si è movimentata per la realizzazione di un quadro contenente i momenti più salienti della cerimonia tenutasi in occasione della esposizione, presso il nostro Istituto, della reliquia del Beato Angelo Rosario Livatino.

P02/23 - Progetto Educazione alla legalità

Obiettivo di questa scheda progetto è stato promuovere negli studenti il senso di appartenenza alle Istituzioni nel rispetto della legalità, sensibilizzandoli all'Educazione Civica, attraverso la partecipazione ad attività e progetti mirati.

P02/24 - Progetto PON 10.1.1A- FDRPOC-SI-2022-152

La scheda progetto, pari a € **30.492,00**, riguarda il finanziamento per l'attuazione di un progetto PON dal titolo "Ripartiamo... in movimento !!". Tale progetto, attraverso una serie di interventi strutturati, rivolti ad alunni provenienti dalla Scuola Primaria e dalla Scuola Secondaria di I Grado, ha ampliato e sostenuto l'offerta formativa attraverso azioni finalizzate a ridurre il rischio di dispersione scolastica e a promuovere integrazione e socialità fra gli studenti e si è concluso nel corso dell'anno 2023.

P02/25 - Progetto PON 10.2.2A- FDRPOC-SI-2022-162

La scheda progettuale, pari a € **20.328,00** riguarda il finanziamento per l'attuazione Progetto PON "Imparare facendo insieme", per gli alunni della scuola primaria e S.I.G. Il Progetto che ha come finalità generale quella di rafforzare le competenze chiave degli studenti potenziando i livelli di base e sostenere la motivazione allo studio con metodologie innovative e stimolanti. Anche questo progetto si è concluso nel corso del 2023

P02/26 - Progetto cinematografico "Una Stra-Ordinaria storia di giustizia"

Il finanziamento di € **73.000,00**, rientrante nell'AVVISO "Il linguaggio cinematografico e audiovisivo come oggetto e strumento di educazione e formazione" emanato con D.D. MI-MiC n. 861 dell'11/03/2022, Azione c) Visioni Fuori-Luogo", è finalizzato a promuovere il linguaggio cinematografico al fine di accrescere le competenze civiche e di educare le studentesse e gli studenti ai linguaggi espressivi e visivi, nello sfondo dei valori testimoniati dal Giudice vittima di mafia Rosario Livatino. Prevede la collaborazione fra le scuole aderenti alla Rete "Nel solco del Giudice Livatino" e lo studio di produzione Larcadarte. Con il lavoro di squadra, si è realizzato un docufilm sulla storia del Giudice R. Livatino dal titolo "La camicia azzurra".

P04 – PROGETTI PER "FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE"

P04/01 - Progetto formazione e aggiornamento

Si tratta di finanziamenti derivanti dall'Ambito 21 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.

P04/02 - Risorse ex art. 39-bis, c.1, D.L. 115/2022

In questo aggregato sono state programmate € **1.965,53**, che rappresentano una parte del finanziamento ricevuto col "Decreto Aiuti Bis". Si tratta di risorse finalizzate alla formazione del personale scolastico sulle tematiche inerenti la sicurezza e le metodologie atte a contrastare la diffusione del corona virus.

P05 – PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"

P05/01 - 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 2022 la scheda è stata movimentata dalla partecipazione dell'orchestra dell'Istituto a due concorsi musicali.

P05/03 - Progetto concorsi pubblici

Tale scheda è stata movimentata dai fondi ricevuti per retribuire i componenti del Comitato di Vigilanza, nonché i Referenti Tecnici d'Aula, impegnati nel Concorso Docenti per scuola Infanzia, Primaria e Secondaria svoltisi dal mese di Marzo al mese di Maggio.

Aggregato R - FONDO DI RISERVA

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

Aggregato Z - DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Z01 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 2023 e che pertanto confluiranno nel programma per l'esercizio finanziario 2023 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
(Prof.ssa Rosalba Floria)***

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