



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 2022

PREMESSA

Il Conto Consuntivo per l'Esercizio finanziario 2022, 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. 61 del 04/02/2022.

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 31/12/2022;
- 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 2022. 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.

A01/02 – Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia

Con tali finanziamenti, finalizzati all'approvvigionamento di defibrillatori semiautomatici per le scuole, si è provveduto a sostenere le spese per la manutenzione ordinaria dei tre defibrillatori semi automatici che possiede l'Istituto grazie ad una donazione.

A01/03 – Risorse ex art.31, comma 1, lettera a) D.L. 41/2021

Con tale finanziamento si è provveduto ad acquistare DPI, materiale igienico e sanitario per il contrasto alla diffusione del coronavirus e a contrattualizzare tre esperte psicopedagogiche di aiuto agli alunni più bisognosi e alle loro famiglie. Durante l'esercizio finanziario 2022 si è provveduto alla restituzione delle economie.

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

Con la cifra stanziata in questo aggregato di spesa, ricevuta col "Decreto Sostegni Bis", si sono effettuati lavori finalizzati all'adattamento degli spazi, sia interni che esterni, nonché migliorie delle dotazioni in possesso della scuola, allo scopo di garantire lo svolgimento delle attività didattiche e di quelle amministrative in sicurezza.

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

Trattasi di quanto ricevuto nell'esercizio finanziario con le risorse assegnate tramite il D.L. 21/2022. Ammontanti a **6.096,76**, sono stati riprogrammati 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.

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.

A03/08 – Realizzazione di reti locali cablate e wireless – Avviso 20480/2021

Il finanziamento, pari a € **60.066,27**, a seguito dell'autorizzazione del progetto presentato in seguito all'Avviso prot. 20480 del 20/07/2021 è stato utilizzato nel corso dell'esercizio finanziario 2022 per dotare gli edifici scolastici di un'adeguata infrastruttura di rete sia cablata che wireless, LAN e WLAN che consenta la connessione a internet del personale scolastico e degli studenti garantendo la sicurezza informatica dei dati.

A03/09 – Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione

La scheda progetto di € **82.494,82** riguarda il finanziamento per l'attuazione di un progetto PON finalizzato alla trasformazione digitale sia nella didattica che nell'organizzazione amministrativa (Avviso prot. 28966 del 06/09/2021). Con tale cifra, oltre a remunerare le figure coinvolte, si sono acquistati 50 monitor digitali interattivi touch screen per migliorare la qualità della didattica in classe e renderla più innovativa e inclusiva e si è sostituito il parco macchine degli uffici di segreteria in quanto obsoleto.

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

Tale scheda progetto, riguardante la restante parte del finanziamento ricevuto col "Decreto Sostegni Bis" è servita per completare quanto più possibile la dotazione di monitor interattivi allo scopo di fornirli a tutte le classi (soprattutto alle sezioni dell'Infanzia).

A03/11 - Risorse ex art. 32 D.L. 41/2021

Tale finanziamento, pari a € **14.029,13** e derivante dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) relativamente all'azione "Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori" è stato utilizzato per l'acquisto di n. 9 monitor touch screen.

A03/12 – Spazi e strumenti digitali per le STEM – Avviso 10812 del 13/05/2021

La scheda, pari a € **16.000,00** riguarda il finanziamento autorizzato a seguito della partecipazione all'Avviso 10812 del 13/05/2021 del PNSD. Con tali fondi si sono acquistati beni e servizi al fine di potenziare l'apprendimento delle STEM (Scienze, Tecnologia, Ingegneria e Matematica) attraverso la creazione di spazi laboratoriali dedicati (stampanti e scanner 3D, kit per programmazione, etc).

A03/13 – Risorse ax art. 1, comma 697, L. n. 234/2021

Con le risorse ricevute, pari a € 3.107,59, si è provveduto a garantire uno sportello di ascolto psicologico destinato sia agli alunni che al personale scolastico maggiormente bisognosi di aiuto.

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 e mira a realizzare ambienti didattici innovativi nella scuola dell'Infanzia al fine di meglio garantire lo sviluppo delle abilità cognitive, emotive e relazionali dei bambini. Il progetto sarà realizzato nel 2023.

A06 – Attività di orientamento

La scheda deriva interamente da economie dell'anno precedente, 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.

P01/05 – Piano Scuola Estate – Risorse ex art. 31, c.6, D.L. 41/2021

Tale scheda si è movimentata solo per la restituzione delle economie residuali dei progetti conclusi nell'aprile 2022.

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, finanziato esclusivamente dalle quote associative delle “quattro scuole di Dario” (*Plesso scolastico della Scuola Primaria “Francesco Paolo Tesauro”, plesso scolastico di Via dell'Aria, plesso scolastico Luigi Pirandello*¹, *Liceo Classico Scaduto, Scuola Militare Nunziatella*), dalle donazioni in denaro del genitore Rosaria La Corte, madre del fù Cadetto Dario Li Mandri e da eventuali ulteriori donazioni (sempre in denaro) delle famiglie dell'istituto, attraverso attività di solidarietà, non è stato movimentato a causa delle restrizioni legate all'emergenza sanitaria.

P02/10 - Progetto Biblioteche Scolastiche Innovative

Tale scheda si è movimentata solo per la restituzione delle somme che si erano ricevute in acconto, ma che non sono mai state utilizzate in quanto il progetto è stato revocato.

¹ Plessi convergenti nell'I.C. “Rosario Livatino” di Ficarazzi.

P02/19 – Progetto PON 10.1.1A-FSEPON-SI-2019-459

Il finanziamento per l'attuazione del progetto PON FSE dal titolo "Obiettivo Accoglienza", non attuato a causa della pandemia, è stato revocato d'ufficio.

P02/20 - Progetto PON 10.1.1A- FSEPON-SI-2019-290

Il finanziamento per l'attuazione della II Edizione del progetto *PON FSE Inclusione sociale e lotta al disagio, per gli alunni della scuola primaria e S.S.I.G.*, non attuato a causa della pandemia, è stato revocato d'ufficio.

P02/22 - Progetto PON 10.2.2A- FSEPON-SI-2021-550

La scheda progetto, pari a € **15.246,00**, riguarda il finanziamento rientrante nell'Avviso prot. 9707 del 27/04/2021 - Apprendimento e socialità, per l'attuazione di un progetto PON FSE dal titolo "Insieme...per iniziare". Tale progetto, attraverso una serie di interventi strutturati, rivolti ad alunni provenienti dalla Scuola Primaria e dalla Scuola Secondaria di I Grado, è servito per rafforzare le competenze chiave degli studenti potenziando i livelli di base e sostenendo la motivazione allo studio con metodologie innovative e stimolanti. Si tratta di n. 3 laboratori inerenti la matematica, la lingua italiana e la lingua straniera svoltisi nell' E.F. 2022.

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, intende ampliare e sostenere l'offerta formativa attraverso azioni finalizzate a ridurre il rischio di dispersione scolastica e a promuovere integrazione e socialità fra gli studenti. Si tratta di n. 6 laboratori che, proprio per le caratteristiche peculiari di inclusione sociale, devono attuarsi in presenza entro il 31/08/2023.

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 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. Si tratta di n. 4 laboratori inerenti la matematica, la lingua italiana, la lingua straniera e la robotica.

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.

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 2022 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, pur essendo attuato in un “periodo storico” segnato da una pandemia e da una crisi sanitaria, economica e sociale senza precedenti.

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
(Dott. Mario Veca)***

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