



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "RENATO GUTTUSO"
con percorsi ad indirizzo musicale

Via Ischia n. 2 90044—Villagrazia di Carini (PA)

Telefono 091/8674901 – Fax 091/8676907

Email paic86000d@istruzione.it - paic86000d@pec.istruzione.it Sito www.icguttuso.edu.it

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO 2023

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2023 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica. Nel conto consuntivo sono stati quindi misurati i risultati dell'esercizio finanziario 2023 e determinati i confronti tra previsioni fatte e il reale andamento della gestione nel periodo dal 1 gennaio 2023 al 31 dicembre 2023.

La predisposizione del Conto Consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di Auto Valutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi collegiali competenti. Finalità del Conto Consuntivo e della Relazione del DS è quella di effettuare un controllo sulle operazioni svolte dall'Istituzione Scolastica illustrando l'andamento della gestione e i risultati conseguiti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 – Nuovo Regolamento di contabilità;
- La Legge 27 dicembre 2006, n. 296 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – comma 601 con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione

La presente relazione viene proposta al Consiglio d'Istituto dal Dirigente Scolastico, unitamente alla relazione illustrativa e alla rendicontazione finanziaria e patrimoniale redatta dal DSGA e riguardante, in particolare, il conto finanziario e la consistenza patrimoniale.

Alla presente relazione sarà allegato, quando acquisito agli atti, il parere dei revisori dei Conti, afferente alla regolarità e legittimità amministrativa e contabile della gestione finanziaria 2023.

Per la relazione del presente documento si è tenuto conto inoltre:

- delle disposizioni contenute nel Decreto Assessoriale n. 7753 del 28 dicembre 2018 e nelle Circolari n. 9 del 15 marzo 2024 "Proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2023 - Artt. 22 e 23 del D.A. n. 7753 del 28/12/2018" dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale - Dipartimento dell'Istruzione e della Formazione Professionale- di recepimento della nota prot. 8259 del 14.03.2024 del Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali del Ministero dell'Istruzione e del Merito

- dei prospetti relativi ai conti finanziari e del patrimonio, costituenti parte integrante della documentazione afferente al Conto Consuntivo in esame, nonché delle scritture contabili d'esercizio ad essi correlate
- dell'unità relazione del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi che illustra la gestione dell'Istituzione Scolastica e ne evidenzia l'andamento contabile e gestionale per l'esercizio finanziario 2023.

Il Dirigente Scolastico ha costantemente esercitato un controllo preventivo delle risorse finanziarie, strumentali ed umane in rapporto ai predefiniti obiettivi formalizzati nel programma annuale 2023 e posti a motivazione di ogni attività.

Tale controllo è stato esercitato sulla:

- ✓ destinazione delle risorse;
- ✓ periodica verifica dello stato di attuazione del Piano dell'Offerta Formativa, cui le attività ed i progetti si riferiscono;
- ✓ gestione finanziaria in itinere;
- ✓ accurata e periodica analisi degli scostamenti rispetto alle ipotesi di partenza, nonché delle cause che li hanno determinati;
- ✓ adozione dei correttivi del caso, in termini di variazioni agli stanziamenti in bilancio, resisi di volta in volta necessari.

Efficienza ed economicità delle attività e dei progetti sono state perseguite mediante la puntuale ricerca di soluzioni e l'assunzione di decisioni che, nel rapporto costi/benefici, costituissero un vantaggio per l'Amministrazione e permettessero, altresì, con i mezzi ritenuti indispensabili, di raggiungere gli obiettivi previsti dal Programma annuale 2023 e la realizzazione delle iniziative e delle attività in esso programmate.

Il Conto Consuntivo illustra l'andamento della Gestione dell'Istituto e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, al fine di rispondere con adeguatezza ai bisogni espliciti ed impliciti degli alunni e delle loro famiglie. Anche nel corso dell'anno finanziario 2023 è proseguita la politica scolastica dell'Istituto volta a differenziare la proposta formativa adeguandola alle esigenze di ciascuno: a tutti gli alunni, infatti, deve essere data la possibilità di sviluppare al meglio le proprie potenzialità. Si è puntato a valorizzare le risorse presenti sul territorio (enti locali, associazioni culturali e professionali, gruppi di volontariato, associazioni sportive ...) allo scopo di realizzare un progetto educativo più ricco e articolato, in modo che l'offerta formativa della scuola non si limiti alle sole attività curricolari ma assuma un ruolo più ampio di promozione culturale e sociale. Principi guida dell'azione educativa sono quindi stati il riconoscimento delle differenze e l'uguaglianza o equivalenza delle opportunità.

Come evidenziato nel Programma Annuale, le risorse disponibili sono state indirizzate sui seguenti elementi progettuali, individuati come prioritari:

- Finanziamento della normale attività didattica: attuazione delle attività didattiche programmate dalle sezioni dell'infanzia, dalle classi di scuola primaria e da quelle della scuola secondaria di primo grado al fine di conseguire gli obiettivi educativi e formativi previsti.
- Ampliamento dell'Offerta Formativa per rafforzare la qualità dei processi di insegnamento/apprendimento sulla base delle finalità e degli obiettivi enunciati nel Piano dell'Offerta Formativa, con attività progettuali diversificate e qualificate, anche di natura laboratoriale.
- Attuazione di azioni specifiche per la realizzazione del Piano di Miglioramento di istituto in relazione alle priorità e ai traguardi individuati nel Rapporto di Autovalutazione;
- Attuazione di alcuni progetti - di ampliamento dell'offerta formativa - per cui l'istituto ha ottenuto finanziamenti specifici ad integrazione delle risorse previste nel Programma Annuale.

Nell'insieme si è cercato di rafforzare alcuni indicatori, segnali di una buona qualità del servizio scolastico:

- ✓ la condivisione delle scelte educative
- ✓ la collaborazione di tutto il personale (docente, amministrativo e ausiliario) nella gestione dei problemi organizzativi della scuola
- ✓ il lavoro collegiale degli insegnanti
- ✓ l'attenzione all'inclusione
- ✓ la suddivisione delle competenze disciplinari fra gli insegnanti nella scuola primaria

- ✓ il raccordo interdisciplinare fra i docenti come strumento che possa garantire l'unitarietà dell'insegnamento
- ✓ l'individuazione delle procedure d'insegnamento
- ✓ l'esistenza di traguardi irrinunciabili comuni e definiti collegialmente
- ✓ la disponibilità degli insegnanti a intendere la valutazione come una operazione finalizzata alla correzione dell'intervento didattico più che alla espressione di giudizi nei confronti degli alunni
- ✓ la flessibilità organizzativa
- ✓ l'utilizzazione razionale degli spazi educativi
- ✓ il rapporto costante fra insegnanti e famiglie
- ✓ la disponibilità degli insegnanti alla sperimentazione, alla innovazione didattica e tecnologica e all'aggiornamento professionale

Le azioni ed i processi messi in atto per il conseguimento dei fini previsti hanno investito diversi piani dell'innovazione:

- ✓ amministrativo
- ✓ organizzativo
- ✓ educativo/didattico di ricerca e sperimentazione

Tutte le proposte di attività e di progetto contenute nel Programma Annuale per il 2023 sono state svolte con esito positivo e secondo le modalità e gli obiettivi programmati, a realizzazione degli impegni che la scuola si è assunta in sede di definizione del proprio Piano Triennale dell'Offerta Formativa. Ci sono infatti scelte educative che questo Istituto considera fondamentali e che costituiscono la sua identità e sono la giustificazione e il criterio di scelta delle concrete iniziative promosse. Questi i settori nei quali si è ritenuto opportuno concentrare le risorse

- ✓ la scuola come luogo di promozione del benessere dell'alunno
- ✓ la tutela dei diritti dei minori
- ✓ la formazione del cittadino
- ✓ l'ampliamento e la specificazione del curriculum
- ✓ la personalizzazione degli interventi didattici
- ✓ l'apprendere come processo attivo di costruzione di effettive competenze
- ✓ l'autonomia scolastica come luogo d'incontro tra libertà e responsabilità
- ✓ la valutazione dei risultati
- ✓ la valorizzazione e la differenziazione funzionale delle professionalità presenti nella scuola
- ✓ l'interdisciplinarietà
- ✓ l'apertura all'innovazione e alla sperimentazione
- ✓ la collaborazione con il territorio
- ✓ la valorizzazione dei nuovi linguaggi e delle nuove tecnologie

I fondi che il Ministero dell'Istruzione e l'Assessorato Regionale Istruzione e Formazione Professionale hanno assegnato all'Istituzione Scolastica sono stati utilizzati con la massima tempestività possibile per garantire:

- ✓ il normale funzionamento amministrativo generale
- ✓ il finanziamento della normale attività didattica: attuazione delle attività didattiche programmate dalle sezioni dell'infanzia, dalle classi di scuola primaria e da quelle della scuola secondaria di primo grado al fine di conseguire gli obiettivi educativi e formativi previsti
- ✓ l'ampliamento dell'Offerta Formativa per rafforzare la qualità dei processi di insegnamento/apprendimento sulla base delle finalità e degli obiettivi enunciati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, con attività progettuali diversificate e qualificate, anche di natura laboratoriale
- ✓ l'attuazione di azioni specifiche per la realizzazione del Piano di Miglioramento di istituto in relazione alle priorità e ai traguardi individuati nel Rapporto di Autovalutazione
- ✓ l'attuazione di progetti di ampliamento dell'offerta formativa finalizzati al contrasto alla dispersione scolastica, all'inclusione di alunni con disabilità, alla formazione del personale docente e non docente, all'acquisto di sussidi didattici e tecnologici
- ✓ la stipula di contratti di assistenza e consulenza con esperti informatici per consentire piena ed efficace funzionalità dei laboratori dei singoli plessi e delle postazioni informatiche localizzate negli uffici di segreteria e direzione
- ✓ la prosecuzione dell'azione di adeguamento alle norme di sicurezza e tutela della Salute dei lavoratori e degli alunni e realizzazione degli interventi finalizzati all'applicazione del Decreto Legislativo n. 81 del

2008 in materia di sicurezza nelle scuole (si pensi, per esempio all'assegnazione degli incarichi di R.S.P.P. e di medico competente esterni individuati con bando pubblico)

- ✓ l'attenzione alle situazioni di disagio e di svantaggio per favorire il più possibile l'inclusione all'interno della comunità scolastica
- ✓ il coinvolgimento delle famiglie nella realizzazione di alcune iniziative/progetti per una maggiore apertura verso il territorio
- ✓ le spese di investimento: attrezzature informatiche per gli uffici e i plessi
- ✓ i percorsi per la miglior conoscenza di sé, delle proprie potenzialità espressive e il miglioramento delle relazioni con sé e con gli altri
- ✓ l'educazione alla cittadinanza e alla legalità
- ✓ lo sviluppo delle abilità motorie attraverso l'approccio a nuove pratiche sportive
- ✓ l'educazione alla salute e l'educazione alimentare
- ✓ il potenziamento delle lingue straniere
- ✓ i percorsi per prevenire la dispersione scolastica

Le famiglie degli alunni hanno contribuito in parte alla copertura finanziaria delle spese connesse alla realizzazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa, in particolare per quanto attiene:

- ✓ rinnovo assicurazione contro gli infortuni degli alunni
- ✓ spese per uscite didattiche e viaggi di istruzione

Per la realizzazione delle sue finalità l'Istituto si è organizzato per aree di intervento, ciascuna delle quali affidata alla responsabilità di una Funzione strumentale o di un Referente retribuiti con il Fondo di Istituto. La diversificazione delle responsabilità ha obbedito alla necessità di conoscere sempre chi sta facendo cosa e disporre di una serie differenziata di osservatori per la verifica e la valutazione del lavoro.

L'offerta formativa, che ha complessivamente bene interpretato le esigenze degli utenti e del territorio, è stata portata avanti con responsabilità e professionalità dal Collegio Docenti; la valutazione dei progetti, effettuata dai docenti referenti è risultata soddisfacente in riferimento agli obiettivi conseguiti, alle metodologie utilizzate e alle risorse umane e strumentali impiegate.

Il fondo dell'Istituzione Scolastica è stato impegnato per la retribuzione dei soggetti investiti di compiti particolari a vario titolo, in applicazione delle deliberazioni degli Organi Collegiali in merito alla programmazione del piano annuale delle attività.

In corso di esercizio si sono verificati maggiori e/o minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate, di volta in volta, le opportune variazioni al Programma annuale, sia con provvedimenti della Dirigenza scolastica, sia con delibere del Consiglio di Istituto qualora necessarie in relazione alla normativa di riferimento.

Dalla relazione tecnico finanziaria è possibile risalire al dettaglio degli elementi esposti nella presente relazione. Da ultimo si dichiara che:

- le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario;
- le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere;
- alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario;
- le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del dirigente e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Il Conto Consuntivo che si propone sarà pubblicato sul sito d'istituto www.icguttuso.edu.it e sarà accessibile alle famiglie, al personale o a chi abbia interesse a conoscere l'andamento amministrativo generale della Scuola. La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: marzo 2023

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

Numero	Numero	Totale sezioni	Bambini	Bambini	Bambini	Totale	Di	cui	Media bambini
--------	--------	----------------	---------	---------	---------	--------	----	-----	---------------

sezioni con orario ridotto (a)	sezioni con orario normale (b)	(c=a+b)	iscritti al 1° settembre	frequentanti i sezioni con orario ridotto (d)	frequentanti i sezioni con orario normale (e)	bambini frequentanti (f=d+e)	diversamente abili	per sezione (f/c)
0	6	6	110	0	108	108	8	18

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2023

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	6	0	6	118	0	118	0	118	5		19,60
Seconde	0	5	0	5	106	0	107	0	107	7		21,40
Terze	0	6	0	6	119	0	121	0	121	8		20,16
Quarte	0	6	0	6	106	0	105	0	105	7		17,50
Quinte	0	6	0	6	126	0	119	0	119	6		19,83
Pluriclassi	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	29	0	29	575	0	570		570	33	0	19,70
Prime	0	5	0	5	94	0	100	0	100	6		20,00
Seconde	0	5	0	5	90	0	96	0	96	5		19,20
Terze	0	6	0	6	97	0	123	0	123	8		24,06
Pluriclassi	0	0	0	0		0	0	0	0	0		0
Totale	0	16	0	16	281	0	319	0	319	19		20,00

Il Personale

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2023

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	91
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	19
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	/
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	39
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	37
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2

Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	131
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	25

DICHIARAZIONI

Si dichiara che per l'E.F. 2023 non è stato attivato il fondo economale per le minute spese.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
2. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
3. La gestione del Programma annuale è sì è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Banca Crédit Agricole;
4. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
5. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, GDPR 679/2016 e D.Lgs 101/18;
6. Non vi sono state gestioni fuori bilancio;
7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
8. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
9. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono in formato digitale e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

Carini, 12.04.2024

Il Dirigente Scolastico
Valeria la Paglia