



ISTITUTO TECNICO STATALE
ECONOMICO - TECNOLOGICO
ARTURO MARTINI

AMMINISTRAZIONE, FINANZA E MARKETING - TURISMO - COSTRUZIONI, AMBIENTE E TERRITORIO



MIM
Ministero dell'Istruzione
e del Merito

Prot. n° 42 – 6.3

CONTO CONSUNTIVO 2023

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Il Dirigente Scolastico

VISTO l'art. 22 del D.I. 129/2018;

Illustra

con la presente relazione, l'andamento della gestione dell'Istituto "Arturo Martini" e i risultati conseguiti nel corso dell'e.f. 2023 in relazione agli obiettivi programmati.

La realizzazione della programmazione annuale 2023, proposta al Consiglio di Istituto e approvata da quest'ultimo in data 02/02/2023, si è avvalsa essenzialmente di finanziamenti del MIUR e di contributi delle famiglie, al fine di garantire il funzionamento didattico e l'attivazione di progetti di arricchimento e integrazione del curriculum, ma anche di risorse provenienti da enti privati, come il contributo della ditta che gestisce la fornitura di cibi e bevande.

PARTE ECONOMICA ESPOSIZIONE ANALITICA PER AGGREGATO

Parte I – Entrate

Aggregato 01 – Avanzo di amministrazione

L'avanzo di amministrazione viene definitivamente quantificato in € 779.719,40, di cui vincolati € 333.393,83 e non vincolati € 446.325,57.

Ciò, anche a seguito della radiazione di vari residui attivi non più esigibili per un totale di € 16.551,23 (€ 130,00 di un contributo del Comune di Castelfranco Veneto per acquisto di materiale a sostegno degli studenti svantaggiati e la parte non rendicontata per mancato utilizzo di tre finanziamenti relativi ad altrettanti progetti PON, per complessivi € 16.421,23) e di vari residui passivi non più spendibili in quanto oggetto del suddetto mancato utilizzo dei tre finanziamenti relativi ad altrettanti progetti PON, per complessivi € 16.391,23.

A proposito delle operazioni di radiazione dei residui relativi ai progetti PON, è opportuno evidenziare che la differenza di € 30,00 tra la somma delle radiazioni dei residui attivi e la somma delle

radiazioni dei residui passivi è dovuta ad una spesa non rendicontabile (contributo ANAC) rimasta a carico del bilancio dell'Istituto.

I progetti PON interessati alle suddette operazioni di radiazione sono stati quelli contenuti nella scheda A3/15 (apprendimento e socialità, € 12.532,09), A3/16 (cablaggio strutturato, € 1.536,55) e A3/17 (digital board, € 2.352,59 di residuo attivo ed € 2.322,59 di residuo passivo).

Aggregato 02 – Finanziamenti dall'Unione Europea

Nel corso dell'anno 2023 è stata accertata la cifra di € 50,00 per la retribuzione del revisore del Miur impegnato nel controllo, al fine della rendicontazione finale, del progetto POC – FSE di cui all'Avviso n° 2669 del 03/03/2017, dal titolo "Pensiero computazionale".

Ad essa si sono aggiunti i finanziamenti relativi ai progetti del PNRR di cui alle schede A3/18 (Esperienza del cittadino nei servizi pubblici) per € 7.301,00 (cifra già oggetto di previsione iniziale), A3/19 (Formazione del personale sulla didattica digitale) per € 2.000,00, A3/21 (Classrooms) per € 193.742,39 e A3/22 (Labs) per € 164.644,23.

L'accertamento totale di € 367.737,62 è stato incassato per € 179.243,30 (€ 50,00 + il 50% del finanziamento per i progetti PNRR di cui alle schede A3/21 e A3/22; la restante cifra di € 188.494,32 costituirà un residuo attivo dell'anno 2024.

Aggregato 03 – Finanziamenti dallo Stato

Si riportano qui di seguito le cifre e le relative causali dei finanziamenti Statali che hanno dato origine, in corso d'anno, a variazioni per maggiori o minori accertamenti (e per maggiori impegni) rispetto alla previsione iniziale:

Oggetto	Previsione	Accertamento	Variazione
Dotazione ordinaria	€ 45.531,54	€ 87.359,87	+ € 41.828,33
Fondi valorizzazione eccellenze	€ 0,00	€ 103,00	+ € 103,00
Finanziamento per la formazione del personale	€ 0,00	€ 1.386,00	+ € 1.386,00
Saldo finanziamento Progetto Erasmus Plus 2022	€ 0,00	€ 64.385,00	+ € 64.385,00
Finanziamento Progetto Erasmus Plus SCH	€ 0,00	€ 46.747,00	+ € 46.747,00
Finanziamento Progetto Erasmus Plus VET	€ 0,00	€ 136.742,00	+ € 136.742,00
Contributo per editoria	€ 0,00	€ 704,79	+ € 704,79
Risorse L. 440/97 (sostegno alla partecipazione degli studenti ai viaggi di istruzione)	€ 0,00	€ 7.391,23	+ € 7.391,23
Totali	€ 45.531,54	€ 344.818,89	+ € 299.287,35

Si ritiene utile evidenziare che l'accertamento per dotazione ordinaria di € 87.359,87 è composto dai finanziamenti per spese di funzionamento (€ 60.511,13), per i Percorsi per le Competenze Trasversali e l'Orientamento (€ 20.372,83), per l'attività di orientamento (€ 1.291,28) e per l'attività revisorile (€ 5.184,63).

Inoltre, nel caso del Progetto Erasmus Plus 2022, il saldo reale ancora dovuto all'Istituto a fine attività è in realtà pari ad € 26.821,00, in quanto esso deve essere considerato al netto del reintroito di € 37.564,00 resosi necessario a causa di un pagamento errato di un fornitore.

Aggregato 04 – Finanziamenti dalla Regione

In questo aggregato, non si registra alcun movimento in entrata.

Aggregato 05 – Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni

Vengono riassunti schematicamente i risultati definitivi:

Oggetto	Previsione	Accertamento	Variazione
Contributo ordinario 2023 Provincia di Treviso	€ 0,00	€ 3.390,00	+ € 3.390,00
Contributo Comuni vari per affitto laboratori di informatica (svolgimento concorsi per € 700,00) e per premio letterario a studentessa (buono libro € 150,00)	€ 0,00	€ 850,00	+ € 850,00
Contributi da altre scuole/università per laboratorio teatrale (€ 189,00), per iniziativa letteraria (€ 300,00) e per attività formativa (€ 325,00)	€ 0,00	€ 814,00	+ € 814,00
Contributi altre amministrazioni per affitto laboratori di informatica (svolgimento concorsi)	€ 0,00	€ 200,00	+ € 200,00
Totali	€ 0,00	€ 5.254,00	+ € 5.254,00

Aggregato 06 – Contributi da privati

In questo caso si sono avuti accertamenti e incassi per € 384.518,33; riassuntivamente:

Oggetto	Previsione	Accertamento	Variazione
Contributo volontario famiglie	€ 100.000,00	€ 123.731,33	+ € 23.731,33
Visite di istruzione	€ 0,00	€ 215.850,00	+ € 215.850,00
Contributo ditta ristorazione	€ 16.500,00	€ 16.500,00	+ € 0,00
Contributo famiglie per corsi di recupero	€ 0,00	€ 3.030,00	+ € 3.030,00
Contributo famiglie per attività culturali e teatrali	€ 0,00	€ 6.563,00	+ € 6.563,00
Adesione studenti a corsi per conseguimento certificazioni linguistiche	€ 0,00	€ 15.249,00	+ € 15.249,00
Adesione studenti a corsi per conseguimento certificazioni informatiche	€ 0,00	€ 2.895,00	+ € 2.895,00
Iniziativa LILT	€ 0,00	€ 500,00	+ € 500,00
Altri contributi	€ 0,00	€ 200,00	+ € 200,00
Totali	€ 116.500,00	€ 384.518,33	+ € 268.018,33

Per quanto riguarda il dato relativo al contributo della ditta di ristorazione è da evidenziare che esso contiene la quota di € 3.150,00 destinata alla Provincia di Treviso proprietaria dei locali scolastici.

Non disponendo di gestioni economiche, si trascura l'aggregato 07, così come non si registrano movimenti nell'ambito degli aggregati 09 (alienazione di beni materiali), 10 (alienazione di beni immateriali), 11 (sponsor) e 13 (mutui).

Aggregato 08 – Rimborsi e restituzione di somme

Le altre entrate sono composte da accertamenti e incassi per € 10.083,65, dovute a restituzione di somme versate indebitamente dall'Istituto (causa errori di versamento di privati).

Aggregato 12 – Altre entrate

Le altre entrate sono composte da accertamenti e incassi per interessi bancari e postali, per un totale di € 2,03, superiore alla previsione iniziale di € 0,28, essendosi aggiunto l'accertamento di € 1,75 per interessi dati dal conto corrente postale estinto in corso d'anno.

Aggregato 99 – partite di giro

In questo aggregato è presente unicamente la voce relativa al reincasso della somma annuale occorrente al Direttore S.G.A. per il pagamento delle minute spese.

Il relativo importo di € 500,00 pareggia con la cifra liquidata ad inizio anno ed evidenziata nella parte relativa alle spese della presente relazione (mastros 99).

Complessivamente, il quadro delle sole entrate in conto competenza (con esclusione, cioè dell'importo dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022) per l'e.f. 2023 può essere riassunto nel modo seguente:

Program.ne totale inizia- le (escluso l'avanzo di amministra- zione al 31/12/2022)	Accertamenti totali definitivi	Variazione totale	Incassi	Residui attivi
(1)	(2) (1+3)	(3) (2-1)	(4)	(5)
€ 169.332,82	€ 1.112.414,52	€ 943.081,70	Europa : € 179.243,30 Stato : € 280.607,09 Regione : € 0,00 Altri Enti: € 5.254,00 Privati : € 384.518,33 Rimborsi: € 10.083,65 Altre : € 2,03	Europa : € 188.494,32 Stato : € 64.211,80 Regione : € 0,00 Altri Enti: € 0,00 Privati : € 0,00 Rimborsi : € 0,00 Altre : € 0,00
			Totale : € 859.708,40	Totale : € 252.706,12

laddove:

- 1) la somma degli importi totali delle colonne "incassi" e "residui attivi" (IV e V colonna del prospetto) corrisponde all'importo degli accertamenti totali definitivi al 31/12/2023 (II colonna del prospetto);
- 2) la cifra di cui alla II colonna del prospetto (€ 1.112.414,52), sommata all'importo dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2022 di € 698.422,53, porta ad una programmazione definitiva totale di € 1.810.837,05, come da modello H;
- 3) nel modello "L" allegato al consuntivo, al cui elenco analitico si rinvia per brevità, è presente la specifica dei residui attivi e passivi, al netto delle radiazioni operate al 31/12/2023, già elencate nel commento alla quantificazione dell'avanzo di amministrazione.

La situazione complessiva in entrata sopra descritta ha portato ad un finanziamento dei progetti programmati all'inizio dell'anno, nel modo che verrà specificato di seguito.

Parte II – Spese

Il programma annuale 2023 si struttura in 13 schede-attività e 5 schede-progetto.

Di seguito la descrizione analitica, attraverso schemi che ricostruiscono la storia contabile di ogni attività/progetto, dall'inizio alla fine della programmazione.

In esse si nota come variazioni in uscita di importo pari a quelle operate in entrata sulla base degli accertamenti, hanno consentito la piena attuazione degli obiettivi prefissati.

E' appena il caso di precisare che, in occasione delle variazioni definitive, all'interno delle schede ove si rendeva necessario, si è proceduto anche con storni volti ad evitare che in qualche sottoconto si verificasse uno sfioramento delle risorse disponibili, a causa degli impegni assunti.

Aggregato A – Attività

Voce A01/1 – Funzionamento generale e decoro della scuola

Programmazione definitiva (incluse variazioni 2023 e avanzo al 31/12/2022)	Importo variazioni alla programmazione iniziale	Accertamento in conto competenza anno 2023 (programma iniziale + variazione)	Impegno totale	Disponibilità residua
(1)	(2)	(3)	(4)	(5=3-4)
€ 131.094,93	+ € 17.523,34	€ 60.873,34	€ 50.172,20	€ 10.701,14

Si ritiene utile specificare, in modo sintetico, che l'importo della variazione totale è costituito da:

1) contributo ordinario Ministero	+ € 10.263,34;
2) contributo ordinario famiglie.....	+ € 4.490,00;
3) rimborsi vari per errati versamenti.....	+ € 770,00;
4) utilizzo fondo di riserva.....	+ € 2.000,00;
Totale.....	+ € 17.523,34.

I fondi residui di cui al D.L. 73/21 relativi alla recente emergenza sanitaria, pari ad € 6.538,95, sono stati restituiti al Ministero nel corso dell'anno 2023.

Voce A01/5 – Risorse ex art. 31 comma 1 lettera a) D.L. 41/2021

Questa scheda è stata utilizzata dall'anno 2021 per gestire i fondi che il Ministero ha assegnato all'Istituto con il D.L. 41/2021, per fronteggiare l'emergenza sanitaria da Covid 19 (€ 30.261,60).

Come previsto dal Ministero, entro l'anno 2021 sono stati impegnati € 19.369,62 (pagati in parte anche nell'anno 2022 in conto residui), essenzialmente per l'acquisto e la manutenzione di materiali di pulizia e per l'attività di assistenza psicologica.

I restanti € 10.891,98 non utilizzati sono stati restituiti nel corso dell'anno 2023.

Voce A02/1 – Funzionamento amministrativo

Programmazione definitiva (incluse variazioni 2023 e avanzo al 31/12/2022)	Importo variazioni alla programmazione iniziale	Accertamento in conto competenza anno 2023 (programma iniziale + variazione)	Impegno totale	Disponibilità residua
(1)	(2)	(3)	(4)	(5=3-4)
€ 149.639,07	€ 48.519,82	€ 84.639,07	€ 61.962,41	€ 22.676,66

Di seguito, la specifica delle variazioni:

1) contributo ordinario MI per funzionamento.....	+ € 17.463,45;
2) contributo volontario famiglie	+ € 17.443,33;
3) contributo MI per editoria.....	+ € 704,79;
4) contributo ordinario Provincia di Treviso.....	+ € 3.390,00;
5) canone di affitto aule per concorsi.....	+ € 900,00;
6) interessi chiusura c/c postale.....	+ € 1,75;
7) contributo famiglie per svolgimento corsi di recupero estivi.....	+ € 3.030,00;
8) conseguimento premio associazione invalidi e mutilati.....	+ € 200,00;
9) MI per liquidazione compenso revisorato progetto PON 2019.....	+ € 50,00;
10) Quota parte del saldo per partenariato progetto PON 2019 (da Irecoop).....	+ € 5.336,50;
Totale.....	+ € 48.519,82.

Voce A03/1 – Didattica

Programmazione definitiva (incluse variazioni 2023 e avanzo al 31/12/2022)	Importo variazioni alla programmazione iniziale	Accertamento in conto competenza anno 2023 (programma iniziale + variazione)	Impegno totale	Disponibilità residua
(1)	(2)	(3)	(4)	(5=3-4)
€ 132.775,00	€ 7.775,00	€ 62.775,00	€ 38.654,03	€ 24.120,97

Anche in tal caso, si ritiene utile specificare gli importi delle singole variazioni:

1) fondi MI per valorizzazione eccellenze.....	+ €	103,00;
2) premio Comune di Castelfranco Veneto concorso letterario	+ €	150,00;
3) contributo famiglie per laboratorio teatrale.....	+ €	6.563,00;
4) contributo altre scuole per laboratorio teatrale.....	+ €	189,00;
5) contributo famiglie per iniziativa LILT.....	+ €	500,00;
6) contributo volontario famiglie	+ €	270,00;
Totale.....	+ €	7.775,00.

Voce A03/5 – Scambi internazionali

Nel corso dell'anno 2023 sono riprese le attività di scambi culturali con altre scuole europee, nel caso di specie in Germania.

La scheda ha fatto dunque registrare un accertamento totale di € 7.657,15, provenienti dalle famiglie (€ 5.488,00) e da un rimborso delle ferrovie tedesche per ritardi registrati nei viaggi (€ 2.169,15).

Ciò ha portato la previsione iniziale di € 54.891,92 (avanzo di amministrazione non vincolato) a una previsione finale di € 62.549,07.

In conto competenza, all'accertamento di € 7.657,15 è seguito un impegno di € 5.338,90 (differenza positiva di € 2.318,25).

Voce A03/7 – Risorse ex art. 31 comma 6 lettera a) D.L. 41/2021

Questa scheda è stata utilizzata dal 2021 per gestire i fondi relativi al cosiddetto “piano estate” che il Ministero assegnò a suo tempo all'Istituto, per consentire lo svolgimento, nel periodo estivo, di attività volte al recupero delle attività didattiche e della socialità, più volte sospese dal 2020, a causa dell'emergenza sanitaria da Covid 19.

Furono assegnati € 23.241,96, di cui impegnati nel 2021 e materialmente spesi nel 2022 € 22.797,29.

I restanti € 444,67 sono stati oggetto di restituzione nel corso dell'anno 2023, in conto residuo passivo.

Voce A03/15 – Progetto PON “Apprendimento e socialità”

Tramite l'Avviso n° 9707 del 27/04/2021, il Ministero, nell'ambito del programma Operativo Nazionale “Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento” 2014-2020 - Fondo Sociale Europeo (FSE) – intese promuovere la realizzazione di percorsi educativi volti al potenziamento delle competenze, dell'aggregazione e della socializzazione degli studenti nell'emergenza Covid 19 (apprendimento e socialità).

L'Istituto, candidatosi a suo tempo con 2 moduli, rispettivamente, da € 15.246,00 (10.1.1A – Interventi per il successo scolastico degli studenti) e da € 81.312,00 (10.2.2A - Competenze di base), per un totale di € 96.558,00, si è visto riconoscere, a rendicontazione avvenuta, spese per € 9.275,68 sul primo ed € 74.750,23 sul secondo (totale spese riconosciute € 84.025,91).

Avendo ricevuto acconti per complessivi € 72.813,37, nel corso del 2023 l'Istituto si è visto accreditare dal Ministero il saldo di € 11.212,54, mentre è stato contemporaneamente oggetto di radiazione, sia in entrata, sia in uscita, la differenza tra il finanziamento totale originario di € 96.558,00 e il totale delle spese riconosciute di € 84.025,91 (cioè € 12.532,09).

E' il caso di evidenziare che all'interno dell'importo totale delle spese riconosciute (€ 84.025,91) furono incluse anche quelle a costo standard che, pur inserite nella rendicontazione, non furono soggette a controllo e rimasero nella libera disponibilità dell'Istituto per un importo di € 12.265,20. Queste ultime sono state dunque impiegate nel corso del 2023 per acquisti di varia natura, al punto che la scheda sarà ancora riproposta nell'anno 2024 per onorare l'ultimo impegno residuo di € 361,12.

Voce A03/16 – Progetto PON “Cablaggio strutturato e sicuro”

Tramite l'Avviso protocollo n° AOODGEFID/20480 del 20/07/2021, il Ministero, nell'ambito del programma Operativo Nazionale “Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento” 2014-2020 - Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) – Azione 13.1.1, intese promuovere il superamento degli effetti della crisi nel contesto della pandemia da COVID 19.

L'adesione al progetto ha messo in condizioni l'Istituto, in particolare, di realizzare un “cablaggio strutturato e sicuro” all'interno del proprio edificio, attraverso la risorsa complessiva di € 41.339,94. Nel 2021 fu dunque assunta in bilancio la presente scheda, nella quale è stata accertata e impegnata detta risorsa, scelta che ha poi comportato una gestione in conto residui della stessa.

Alla fine, la spesa totale fatta registrare in sede di rendicontazione tra gli esercizi finanziari 2022 e 2023 e riconosciuta dal Ministero è stata di € 39.803,39 (targa pubblicitaria per € 34,16, lavori per € 38.003,00 e retribuzione del personale coinvolto per € 1.766,23) e, pertanto, nel corso dell'anno 2023 si è provveduto a radiare, sia in entrata, sia in uscita, la differenza tra il finanziamento totale originario di € 41.339,94 e il totale delle spese riconosciute di € 39.803,39 (cioè € 1.536,55).

Voce A03/17 – Progetto PON “Digital board”

Tramite l'Avviso protocollo n° AOODGEFID/28966 del 06/09/2021, il Ministero, nell'ambito del programma Operativo Nazionale “Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento” 2014-2020 - Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) – Azione 13.1.2, intese promuovere il superamento degli effetti della crisi nel contesto della pandemia da COVID 19.

La candidatura al progetto ha messo in condizioni l'Istituto, in particolare, di diffondere l'uso delle “digital board” nelle classi, attraverso la risorsa complessiva di € 75.877,48.

Nel 2021 fu dunque assunta in bilancio la presente scheda, nella quale è stata accertata e impegnata detta risorsa, scelta che ha poi comportato una gestione in conto residui della stessa.

Alla fine, la spesa totale fatta registrare in sede di rendicontazione tra gli esercizi finanziari 2022 e 2023 e riconosciuta dal Ministero è stata di € 73.554,89 (spese pubblicitarie per € 70,76, acquisti per € 70.967,99, retribuzione del personale coinvolto per € 2.486,14 e contributo ANAC per € 30,00) e, pertanto, anche qui nel corso dell'anno 2023 si è provveduto ad effettuare le seguenti necessarie radiazioni:

- 1) in entrata € 2.352,59 (differenza tra il finanziamento totale originario di € 75.877,48 e il totale delle spese riconosciute di € 73.524,89, quest'ultima al netto del contributo versato all'ANAC non rientrante nella rendicontazione);
- 2) in uscita € 2.322,59 (differenza tra il finanziamento totale originario di € 75.877,48 e il totale delle spese reali di € 73.554,89 comprensive del contributo versato all'ANAC non rientrante nella rendicontazione e rimasto a carico del bilancio dell'Istituto).

Voce A03/18 – Progetto PNRR “Esperienza del cittadino nei servizi pubblici”

L'Istituto ha usufruito nel corso dell'anno 2023 di un finanziamento di € 7.301,00 per la realizzazione del progetto di implementazione e standardizzazione del proprio sito web, dal titolo “Esperienza del cittadino nei servizi pubblici – Scuole” – (Decreto di Approvazione n° 68 – 2/2022 – PNRR – del 18/11/2022 – Finestra temporale n° 2 dal 24/09/2022 al 21/10/2022).

Il progetto è stato portato a compimento con successo e la scheda sarà riproposta nel 2024 al solo scopo di incassare, come residuo attivo, i fondi già anticipati alla ditta fornitrice tramite cassa.

Voce A03/19 – “Didattica digitale integrale e formazione del personale sulla trasformazione digitale”

Nel corso del 2024 verrà speso in conto residuo passivo il finanziamento di 2.000,00 euro, accertato in sede di assunzione a bilancio nel 2023 (ma non incassato), attraverso l'organizzazione di corsi di formazione del personale della scuola sul tema della trasformazione digitale nello svolgimento dell'attività didattica.

Al termine della rendicontazione dell'attività svolta, si procederà poi all'incasso, in conto residuo attivo, dei fondi summenzionati.

Voce A03/21 – Progetto PNRR “classrooms”

Nel corso del 2024 verrà speso in conto residuo passivo il finanziamento di 193.742,39 euro, attraverso l'attuazione pratica del passaggio dalle aule tradizionali alle digital classrooms.

Il suddetto importo, incassato per metà nel corso dell'anno 2023, è stato comunque accertato e impegnato nel corso dello stesso anno in occasione dell'assunzione a bilancio, e, pertanto, la gestione della scheda avverrà in conto residui.

Al termine della rendicontazione dell'attività svolta, si procederà poi all'incasso, del rimanente 50% dei fondi summenzionati.

Voce A03/22 – Progetto PNRR “labs”

Nel corso del 2024 verrà speso in conto residuo passivo il finanziamento di 164.644,23 euro, attraverso la realizzazione di laboratori innovativi al servizio delle professioni del futuro.

Il suddetto importo, incassato per metà nel corso dell'anno 2023, è stato comunque accertato e impegnato per intero nel corso dello stesso anno in occasione dell'assunzione a bilancio, e, pertanto, la gestione della scheda avverrà in conto residui.

Al termine della rendicontazione dell'attività svolta, si procederà poi all'incasso del rimanente 50% dei fondi summenzionati.

A04/1 – Percorsi per le Competenze Trasversali e l'Orientamento (PCTO)

In questo progetto è stata gestita l'attività di attuazione dei Percorsi delle Competenze Trasversali e l'Orientamento (PCTO, ex alternanza scuola-lavoro).

Pertanto, oltre alle consuete lezioni frontali, sono stati organizzati i previsti stage, nell'ambito dei quali alcuni docenti hanno svolto il ruolo di tutors degli allievi presso le aziende partner.

Il finanziamento accordato dal MIUR per lo svolgimento delle suddette attività è quantificabile in € 20.372,83 per l'intero e.f. 2023 (€ 13.562,57 per il periodo gennaio/agosto 2023 rientrante nell'anno scolastico 2022/23 + € 6.810,26 per il periodo settembre/dicembre 2023 rientrante nell'anno scolastico 2023/24).

La suddetta cifra risulta incassata per la parte di competenza dell'anno finanziario 2023 e dell'anno scolastico 2022/23, mentre nel corso dell'esercizio finanziario 2024 verrà accreditato il resto.

Dall'esame della scheda contabile, è data riscontrare la presenza di un avanzo di amministrazione complessivo di € 86.161,90 cui sono andate ad aggiungersi una quota della dotazione ordinaria Ministeriale di € 26.372,83 e rimborsi di somme non dovute per € 1.600,00.

Ne discende il seguente quadro riassuntivo:

Programmazione definitiva (incluse variazioni 2023 e avanzo al 31/12/2022)	Importo variazioni alla programmazione iniziale	Accertamento in conto competenza anno 2023 (programma iniziale + variazione)	Impegno totale	Disponibilità residua
(1)	(2)	(3)	(4)	(5=3-4)
€ 114.134,73	+ € 14.410,26	€ 27.972,83	€ 27.915,47	€ 57,36

laddove l'importo della variazione per maggiori accertamenti di cui alla colonna 2 è dato dalla somma di € 12.810,26 (relativa al contributo ordinario dello Stato per l'e.f. 2023) e di € 1.600,00 (rimborsi).

Voce A05/1 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

La scheda ha fatto registrare i seguenti dati finali:

Programmazione definitiva (incluse variazioni 2023 e avanzo al 31/12/2022)	Importo variazioni alla programmazione iniziale	Accertamento in conto competenza anno 2023 (programma iniziale + variazione)	Impegno totale	Disponibilità residua
(1)	(2)	(3)	(4)	(5=3-4)
€ 275.991,23	+ € 217.991,23	€ 219.991,23	€ 208.655,18	€ 11.336,05

Anche in tal caso, si ritiene utile specificare gli importi delle singole variazioni:

- 1) rimborsi vari+ € 508,00;
- 2) quote e contributi delle famiglie.....+ € 210.092,00;
- 3) contributo Ministero per sostegno studenti alla partecipazione ai viaggi.....+ € 7.391,23;
- Totale.....+ € 217.991,23.**

La cifra di cui al precedente punto 3) è rivolta agli studenti le cui famiglie esibiscano una documentazione che attesti un ISEE inferiore ad € 5.000,00; essa, se impiegata nel corso dell'anno 2024 anche parzialmente, sarà oggetto di rendicontazione.

Voce A06/1 – Attività di orientamento

Trattasi di scheda in cui viene gestita tutta che l'attività di indirizzo ed orientamento degli studenti, sia in ingresso, sia in itinere, sia in uscita.

L'Istituto agisce, sia in autonomia, sia in adesione all'apposita rete denominata "Orione", che comprende tutte le scuole del distretto di Castelfranco Veneto.

Dal punto di vista contabile, alla previsione iniziale di € 24.497,86, si è aggiunta una variazione per maggiori accertamenti di € 1.291,28 del contributo Ministeriale per il periodo settembre/dicembre 2023 che ha portato la previsione definitiva ad € 25.789,14.

Aggregato P – Progetti

P03 – Progetti per certificazioni e corsi professionali

Voce P03/1 – Certificazioni linguistiche

In questa scheda vengono gestite le quote di iscrizione che le famiglie versano all'Istituto, per la frequenza ai corsi utili al conseguimento delle certificazioni in lingua straniera.

Alla previsione iniziale di € 30.000,00, costituita dal solo avanzo di amministrazione, si è aggiunto in corso d'anno un accertamento e una conseguente variazione di € 15.507,00 (15.249,00 euro di quote di iscrizione e 258,00 euro del contributo ordinario delle famiglie).

Le risultanze finali sono le seguenti:

Programmazione definitiva (incluse variazioni 2023 e avanzo al 31/12/2022)	Importo variazioni alla programmazione iniziale	Accertamento in conto competenza anno 2023 (programma iniziale + variazione)	Impegno totale	Disponibilità residua
(1)	(2)	(3)	(4)	(5=3-4)
€ 45.507,00	+ € 15.507,00	€ 15.507,00	€ 10.162,00	€ 5.345,00

Voce P03/2 – Certificazioni informatiche

In questa scheda vengono gestite le quote di iscrizione che le famiglie versano all'Istituto, per la frequenza ai corsi utili al conseguimento delle certificazioni informatiche.

Alla previsione iniziale di € 30.000,00, costituita dal solo avanzo di amministrazione, si è aggiunto in corso d'anno un accertamento e una conseguente variazione di € 4.435,00 (2.895,00 euro di quote di iscrizione e 1.540,00 euro di contributo ordinario delle famiglie).

Le risultanze finali sono le seguenti:

Programmazione definitiva (incluse variazioni 2023 e avanzo al 31/12/2022)	Importo variazioni alla programmazione iniziale	Accertamento in conto competenza anno 2023 (programma iniziale + variazione)	Impegno totale	Disponibilità residua
(1)	(2)	(3)	(4)	(5=3-4)
€ 34.435,00	+ € 4.435,00	€ 4.435,00	€ 4.059,00	€ 376,00

P04 – Formazione e aggiornamento del personale

P04/1 – Erasmus Plus 2022

Grazie all'accreditamento regionale, nel 2022 l'Istituto ha aderito alla nota iniziativa europea che consente a studenti e personale docente di avere un'esperienza formativa e lavorativa di durata variabile, in un altro stato europeo (nel caso di specie, Spagna e Grecia), ottenendo anche un primo acconto di € 127.792,00, pari all'80% del finanziamento totale di € 159.740,00.

Per l'organizzazione della permanenza all'estero degli studenti e per lo svolgimento degli stage, l'Istituto si è però avvalso dell'opera di un ente esterno (la Cooperativa IFOM di Bologna), esperto del settore.

Nel 2023 è stato inserito in entrata l'avanzo di amministrazione di € 111.530,08 costituente il residuo dell'acconto di € 127.792,00, risultante a seguito della prima spesa di € 16.261,92 fatta registrare già nel 2022.

Nel 2023 il progetto è stato portato a termine, facendo registrare un impegno complessivo di € 154.613,00 che dà diritto all'Istituto a ricevere un saldo di € 26.821,00 (154.613,00 – 127.792,00).

Nella suddetta spesa complessiva sono comprese anche le spese che saranno materialmente affrontate (in conto residui passivi, mediante anticipi di cassa) nel corso dell'anno 2024: il

compenso all'IFOM di € 31.660,80 e i compensi al personale coinvolto (€ 3.360,28).

Dal momento che il progetto è stato gestito in conto residui, si ritiene opportuno sottolineare che l'accertamento e l'impegno in conto competenza di € 64.385,00 risultanti dalla scheda, sono solo il frutto delle seguenti operazioni:

- 1) creazione di un accertamento e di un impegno pari al suddetto anticipo di cassa da effettuare in attesa del saldo del progetto (€ 26.821,00 che nel programma annuale 2024 risulteranno sia tra i residui attivi, sia tra i residui passivi);
- 2) rimborso di un bonifico non andato in un primo momento a buon fine e riproposto in seguito con successo (€ 37.564,00).

P04/2 – Formazione e aggiornamento del personale

In questa scheda viene gestita la realizzazione di corsi e seminari rivolti al personale e dedicati alla formazione e all'aggiornamento nello specifico settore professionale di competenza di ciascuno.

Nel 2023, alla previsione iniziale costituita da due quote dell'avanzo di amministrazione di € 10.000,00 e del contributo volontario delle famiglie di € 3.000,00, si sono aggiunti il finanziamento a tema del Ministero (€ 1.386,00) e un contributo dell'Università di Padova (€ 325,00).

La situazione finale che risulta è la seguente:

Programmazione definitiva (incluse variazioni 2023 e avanzo al 31/12/2022)	Importo variazioni alla programmazione iniziale	Accertamento in conto competenza anno 2023 (programma iniziale + variazione)	Impegno totale	Disponibilità residua
(1)	(2)	(3)	(4)	(5=3-4)
€ 14.711,00	+ € 1.711,00	€ 4.711,00	€ 3.519,97	€ 1.191,03

P04/3 – Erasmus Plus 2023 SCH

Nel corso dell'anno 2023, l'Istituto, sempre grazie all'accreditamento regionale, ha aderito a questo ulteriore progetto.

Finanziato dall'Unione Europea con € 46.747,00, di cui € 37.397,60 (80%) già incassati nel 2023, è anch'esso, come il progetto di cui alla scheda P04/1, volto a favorire la mobilità, per scopi formativi degli studenti e del personale, presso altri Paesi Europei partecipanti.

Nel 2023 sono state effettuate le operazioni di variazione, accertamento e impegno per l'intero importo del finanziamento ed è già stata registrata una spesa di € 219,70 (nel sottoconto 1/3/9, indennità di missione) che comporta una disponibilità attuale di € 37.177,90.

In base alle suddette risultanze, nel programma annuale 2024 il progetto verrà gestito interamente in conto residui attivi e passivi.

P04/4 – Erasmus Plus 2023 VET

Identiche considerazioni per questo ulteriore progetto rientrante nell'area "Erasmus".

Uniche differenze rispetto a quello precedente è che l'importo del finanziamento è di € 136.742,00, di cui già incassati nel 2023 € 109.393,60 (80%).

La gestione dei fondi avverrà nell'ambito del programma annuale 2024 in conto residui, a seguito delle operazioni di variazione, accertamento e impegno per l'intero importo del finanziamento, già avvenute nel corso del 2023.

P05 – Progetti per gare e concorsi

P05/1 – Gare nazionali

In questo ambito vi rientra il solo progetto con cui vengono gestite le partecipazioni degli studenti dell'Istituto alle gare nazionali che si tengono periodicamente presso gli istituti vincitori delle edizioni precedenti.

Qualche episodica partecipazione a gare presso altri istituti scolastici ha comportato impegni per € 3.134,70, ampiamente coperta dall'accertamento e l'incasso di € 5.000,00 quale quota contributo volontario delle famiglie.

Mastro 99 – Partite di giro

Come già evidenziato nella parte relativa alle entrate, è presente unicamente la cifra di € 500,00, oggetto della spesa annuale sostenuta dal Direttore S.G.A. per spese minute.

Essa pareggia con quanto reincassato a fine anno (aggregato 99 delle entrate).

In conclusione, come già fatto per le entrate, si fornisce un quadro complessivo dei movimenti in uscita:

Program.ne definitiva (incluse variazioni 2023 e avanzo al 31/12/2022) (1)	Impegni (2)	Spese (3)	Residui passivi 2023 (4)	Residui passivi anni precedenti (5)	Totale residui passivi (6)
€ 1.810.837,05	€ 1.030.957,65	€ 397.058,81	€ 633.898,84	€ 8.561,20	€ 642.460,04

laddove, si precisa che:

- 1) nella prima colonna del prospetto è stata evidenziata la cifra della programmazione definitiva che pareggia con quella che nelle entrate risulta effettuando la somma della previsione iniziale 2023 di € 169.332,82, della variazione 2023 per maggiori accertamenti di € 943.081,70 e dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 di € 698.422,53;
- 2) aggiungendo all'importo degli impegni totali di cui alla seconda colonna, l'avanzo di competenza di € 81.456,87 che risulta dal modello H, accertamenti e impegni pareggiano (€ 1.112.414,52);
- 3) nel modello "L", a cui si rinvia per brevità, è contenuto l'elenco dettagliato dei residui passivi.

Parte III – Avanzo di amministrazione

Si rinvia alla elaborazione del modello "J" allegato (situazione amministrativa definitiva al 31/12/2023), da cui risulta un avanzo complessivo di € 779.719,40 che sarà riportato nel programma annuale 2024.

Tempi medi liquidazione fatture (art. 9 D.P.C.M. 22/09/2014)

Si rinvia ai modelli pubblicati nel sito dell'Istituto (www.istitutomartini.edu.it – amministrazione trasparente – pagamenti dell'amministrazione – indicatore di tempestività dei pagamenti), elaborati dal gestore del software in dotazione, per il regime di fatturazione elettronica in vigore dal 06/06/2014.

Conclusioni

Poiché si ritiene di aver conseguito i risultati programmati all'inizio dell'e.f. 2023 e considerata la coerenza dei dati contabili, si sottopone la presente relazione ed i suoi allegati all'attenzione della Giunta Esecutiva, dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto, per quanto di rispettiva competenza.

Castelfranco Veneto, 08/01/2024

Il Direttore S.G.A.
(Dott. Stefano Tarallo)



Il Dirigente Scolastico
(Prof. Pier Antonio Perazzetta)



