

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2022

Il presente conto consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2022, è stato formulato dal D.S.G.A., conformemente a quanto disposto dagli artt. 22, 23 del recente Decreto 28 agosto 2018, n. 129, "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107", con il quale il Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, ha proceduto ad impartire istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, introducendo nuove indicazioni generali sulla gestione amministrativo-contabile, precedentemente contenute nel D.l. 1° febbraio 2001, n. 44. Tale Regolamento è stato recepito con Decreto Assessoriale dalla Regione Siciliana n° 7753 del 28/12/2018: (Istruzioni generali gestione amministrativo contabile istituzioni scolastiche statali ogni ordine e grado operanti nel territorio regione siciliana), che detta istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile cui le scuole siciliane dovranno attenersi. Con nota del Ministero dell'Istruzione n.7435 del 14.03.2023, viene modificata la tempistica prevista nel D.l. 129/2018 per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2022 e si dispone per l'anno 2022, la proroga di 30 giorni di tutti i termini previsti all'art. 23, commi 1, 2, 3, 4 e 5 del D.l. 120/2018. Con Circolare Assessoriale dalla Regione Sicilia n. 5 del 15/03/2022 che impartisce istruzioni generali gestione amministrativo contabile istituzioni scolastiche statali ogni ordine e grado operanti nel territorio regione siciliana viene accolta la proroga.

La presente relazione che accompagna il conto consuntivo E.F.2022, ha lo scopo di illustrare e riassumere l'andamento della gestione e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati per l'esercizio finanziario 2022 ed evidenziare in modo specifico le finalità e le voci di spesa cui sono stati destinati i fondi acquisiti durante la gestione amministrativo-finanziaria e patrimoniale dell'I.T.T.L. "Caio Duilio" e costituisce la rappresentazione articolata delle operazioni effettuate nell'esercizio finanziario 2022.

Prima di procedere alla disamina dei conti dell'istituto, corre l'obbligo fare delle considerazioni di sintesi sulla conduzione dell'esercizio finanziario 2022.

Le scelte organizzativo-didattiche individuate nel relativo programma annuale, sono scaturite da un'attenta lettura del contesto in cui l'istituto opera e fondate sul concetto di "efficacia", "efficienza" dell'azione formativa e soddisfazione dell'utenza; tali scelte hanno innescato un intenso processo di miglioramento e di potenziamento della qualità complessiva del processo erogato. Sono stati espletati un gran numero di progetti curriculari ed extracurriculari, tesi a favorire il contatto con le attività lavorative e con le responsabilità che un lavoro comporta, a favorire la crescita umana e sociale, a consentire l'acquisizione di padronanze e conoscenze tecnico-professionali del settore e di tutte le conoscenze tecnico-amministrative necessarie, come l'attivazione di stage, tirocini pratici a bordo e progetti in aziende del settore marittimo. Sono state previste, in coerenza con gli obiettivi della Mission d'Istituto e con il Piano Triennale dell'Offerta Formativa, varie attività progettuali finalizzate al potenziamento di abilità e competenze degli alunni, su tutte le aree ed in particolare sulle aree d'indirizzo anche attraverso corsi di vela e voga, meteorologia, e corsi di attività di costruzione.

Anche le attività laboratoriali, sono state realizzate in presenza, condizionatamente alle restrizioni dovute dell'andamento della situazione sanitaria pandemica, attraverso pratiche di simulazione in plancia di comando ed in sala macchine, contribuendo a trasformare operativamente la teoria in prassi.

Altri Progetti sono stati rivolti allo sviluppo delle abilità informatiche, attraverso corsi di preparazione per il conseguimento della patente ECDL; altri corsi sono stati volti al potenziamento della lingua inglese, con approfondimenti nel settore dell'inglese tecnico (microlingua nel settore marittimo coperta/macchine), altri ancora hanno riguardato lo sviluppo delle capacità relazionali e l'acquisizione del metodo di studio rivolto a quegli studenti che hanno rivelato maggiori difficoltà nell'acquisizione degli obiettivi. Un ampio spazio è stato riservato anche alle attività di orientamento sia in uscita, verso il mondo del lavoro ed i vari settori del mercato, che in entrata, rivolta alle classi del biennio, con attività di conoscenza e familiarizzazione verso il settore specifico di studio, al fine di poter effettuare consapevolmente la scelta dell'indirizzo scolastico da seguire

Con appositi fondi sono stati realizzati lavori di adeguamento della sede centrale e della sede di via Santa Cecilia.

Programmazione iniziale-verifiche e modifiche in corso di esercizio

Le proposte iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n.372 del 11/02/2022. 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 variazioni n.1 del 11/04/2022, n.2 del 14/07/2022, n.3 del 25/08/2022, n.4 del 30/09/2022 e n.5 del 21/12/2022 al Programma con le opportune delibere del consiglio d'istituto.

Andamento della gestione

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

CONTO FINANZIARIO (Mod. H)

Si evidenzia la corrispondenza dei dati con i libri e le scritture contabili e la gestione finanziaria in coerenza con quanto previsto dalla programmazione

CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO - MODELLO H

Esercizio finanziario 2022

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme	differenza in + o - e=a-b
			definitiva	accertate	riscosse	rimaste da riscuotere	
			a	b	c	d=b-c	
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	1.198.532,10				1.198.532,10
	01	NON VINCOLATO	276.215,66				276.215,66
	02	VINCOLATO	922.316,44				922.316,44
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	200.950,00	200.950,00	56760,00	144.190,00	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)					
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	130.000,00	130.000,00		130.000,00	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	70.950,00	70.950,00	56.760,00	14.190,00	
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	116.298,71	116.298,71	67.139,30	49.159,41	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	18.016,89	18.016,89	18.016,89		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)					
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)					
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO					
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	98.281,82	98.281,82	49.122,41	49.159,41	
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	85.641,50	85.641,50	85.641,50		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	85.641,50	85.641,50	85.641,50		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI					
		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	153.480,52	153.480,52	146.693,19	6.787,33	
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI	10.270,08	10.270,08	10.270,08		
	02	PROVINCIA VINCOLATI	22.624,43	22.624,43	15.837,10	6787,33	
	03	COMUNE NON VINCOLATI					
	04	COMUNE VINCOLATI	114.496,01	114.496,01	114.496,01		
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI					
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	6090,00	6090,00	6090,00		
6		CONTRIBUTI DA PRIVATI	152.522,05	152.522,05	152.522,05		
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE					
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	17.505,77	17.505,77	17.505,77		
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
	04	CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	125.324,22	125.324,22	125.324,22		
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI					
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE					
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI					
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	12,84	12,84	12,84		
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI					
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	8.969,22	8.969,22	8.969,22		
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI					
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI					
7		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					

CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO - MODELLO H
Esercizio finanziario 2021

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme	differenza in + o - e=a-b
			definitiva	accertate	riscosse	rimaste da riscuotere	
			a	b	c	d=b-c	
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE					
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME					
	01	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI					
	02	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI					
	03	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI					
	04	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE					
	05	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE					
	06	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP					
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI					
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE					
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA					
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO					
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER ALLOGGI E PERTINENZE					
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI					
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c					
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI					
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI					
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE					
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO					
	12	ALIENAZIONE DI SERVER					
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO					
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE					
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE					
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE					
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C					
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE					
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI					
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO					
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI					
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c					

CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO - MODELLO H
Esercizio finanziario 2021

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme	differenza
			definitiva	accertate	riscosse	rimaste da riscuotere	
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE					
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI					
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE					
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c					
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI					
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI					
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO					
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE					
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI					
12		ALTRE ENTRATE	0,05	0,05	0,05		
	01	INTERESSI					
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,05	0,05	0,05		
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c					
13		MUTUI					
	01	MUTUI					
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE					
Totale entrate			1.907.424,93	708.985,88	508.756,09	200.136,74	1.198.532,10
Disavanzo di competenza				253.664,71			
Totale a pareggio				952.557,54			

CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO - MODELLO H
Esercizio finanziario 2021

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme	differenza
			definitiva	impegnate	pagate	rimaste da pagare	
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
A		ATTIVITA'	1.157.6269,76	572.555,14	560.785,40	11.769,74	585.074,62
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	89.066,30	44763,63	40.163,01	4.600,62	44.302,67
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	134.633,70	73.207,23	68.875,16	4.332,07	61.426,47
	A03	DIDATTICA	269.564,90	266.916,71	265.577,71	1.339,00	302.648,19
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	117.544,69	80.338,70	80.338,70		37.205,99
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	241.009,57	105.616,60	104.118,55	1.498,05	135.392,97
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	5.810,60	1.712,27	1.712,27		4.098,33
P		PROGETTI	711.790,97	390.002,40	384.159,77	5.842,63	321.788,57
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	252.343,49	131.995,37	131.995,37		120.348,12
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	236.923,86	139.158,56	134.102,56	5056,00	97.795,30
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	95.401,74	85.695,33	85.695,33		9.706,41
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	87.396,71	6957,58	6.170,95	786,63	80.439,13
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	39.725,17	26.195,56	26.195,56		13.529,61
G		GESTIONE ECONOMICHE					
	G01	AZIENDA AGRARIA					
	G02	AZIENDA SPECIALE					
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE					
R		FONDO DI RISERVA	2.000,00				2.000,00
	R98	FONDO DI RISERVA	2.000,00				2.000,00
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese			1.871.420,73	962.557,54	944.945,17	17.612,37	908.863,19
Totale a pareggio				962.557,54			

Ne consegue che tra programmazione definitiva e somme impegnate risulta che l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € 253.664,71.

SITUAZIONE RESIDUI (Mod. L)

La situazione dei residui e la concordanza tra valori indicati nel modello e le risultanze contabili tra residui attivi e residui passivi è la seguente: da incassare residui attivi € 623.509,40 e da pagare residui passivi € 19.531,45.

CONTO PATRIMONIALE (Mod. K)

La consistenza patrimoniale, pari ad Euro € 2.582.554,27, è coerente al valore delle disponibilità liquide e delle comunicazioni dell'Istituto cassiere al 31/12/22, come risulta dal confronto tra la situazione al 01.01.2022 e quella al 31.12.2022, a seguito delle variazioni intervenute.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Mod. J)

Concordanze tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12/22. Il fondo cassa, al 31/12/2022, è pari a € 713.893,05 e concorda con l'importo dell'estratto conto dell'Istituto Tesoriere e dalle scritture del libro giornale.

CONCLUSIONI

Il conto consuntivo si chiude con un disavanzo di competenza di € 226.354,62 derivante dalla differenza tra il totale delle ENTRATE accertate e le USCITE impegnate.

Dal mod. J risulta inoltre un fondo di cassa a fine esercizio di € 287.703,67 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto della banca cassiera, di cui si allega la copia.

Dal mod. K risulta che la consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario, durante l'esercizio, è di € 2.885.380,94.

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del Registro d'inventario al 31 dicembre 2022.

Il mod. L riporta l'elenco dei residui attivi e passivi ancora in sospeso al 31/12/2022 con l'indicazione dei soggetti creditori e debitori e con la specifica dell'oggetto del credito e del debito.

Il prospetto delle spese del personale - mod. M - descrive, in ordine cronologico per mese di liquidazione, la consistenza numerica del personale al quale sono stati corrisposti emolumenti a titolo di stipendio (relativamente ai supplenti temporanei) e dei compensi accessori a tutto il personale della scuola e la spesa conseguente, comprensiva degli oneri e contributi a carico sia del dipendente che dell'amministrazione. Sono inoltre indicate le spese sostenute per i contratti di prestazione professionale stipulati, per la realizzazione di alcuni progetti, con esperti esterni.

Il modello N illustra le entrate distinte per aggregato e le uscite suddivise per tipologia di spesa, per competenza e residui.

Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa - mod. N - concordano con quelle del mod. H - conto finanziario.

Si dichiara, infine, 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 ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti
- La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.L. 196/2003, come modificato dal decreto legislativo 10 agosto 2018, n. 101.
- Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.
- È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati
- Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Risultati conseguiti

I risultati conseguiti sono coerenti con le previsioni del PTOF per l'annualità 2022, principalmente, dal punto di vista curriculare, dei risultati legati al particolare indirizzo di studi della scuola.

Anche gli obiettivi trasversali, non certo meno importanti, legati alla formazione dell'uomo e del cittadino per cui hanno trovato posto nel PTOF attività di educazione alla legalità, educazione alla lotta alla mentalità mafiosa, alla solidarietà, all'educazione stradale e tutti gli incontri sulla prevenzione e la salute, sono stati conseguiti, grazie alla attivazione di attività e conferenze in modalità online. Anche i progetti autorizzati con fondi europei sono stati portati a termine, con risultati molto soddisfacenti ed è stato autorizzato al finanziamento un progetto Erasmus per la mobilità degli studenti all'estero, che verrà realizzato nel corso dell'anno 2023.

La presente relazione illustrativa ed il relativo conto consuntivo sono sottoposti, dal dirigente scolastico, all'esame dei revisori dei conti che esprimono il proprio parere con apposita relazione. La relazione dei revisori dei conti, unitamente alla presente relazione, è quindi trasmessa al Consiglio d'istituto, che lo approva entro il termine previsto dalla normativa vigente, successivo a quello cui si riferisce.



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

(Prof.ssa Daniela Pistorino)