



*Istituto Professionale di Stato
per i Servizi enogastronomici e dell'ospitalità alberghiera "Karol Wojtyła"
Catania*

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

Il c/consuntivo per l'esercizio finanziario 2021, predisposto dal DSGA entro il 15/03/2022 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dagli artt. 22 e 23 del D.l. n.129 del 28/08/2018, delle istruzioni del D.A. n. 7753 del 28/12/2018 e della circolare n. 7 del 11/03/2022 della Regione Siciliana.

Il c/consuntivo completo di tutti gli allegati e dei documenti, potrà essere sottoposto dal dirigente all'esame del Collegio dei revisori unitamente ad una dettagliata relazione al 31/12/2021, come si evince dai modelli contabili a corredo del mod. H e dal saldo del c/c bancario, che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati. Esso, sarà a disposizione per eventuale verifica dell'organo di controllo entro il 15/05/2022 così come concordato, sottoposto all'approvazione al controllo e alla verifica del Consiglio d'Istituto entro il 30 Maggio 2022.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nella nota MIUR prot. 23072 del 30/09/2020, il programma annuale è stato approvato favorevolmente dal Collegio dei Revisori in data 11/01/2021 mentre è stato approvato dal consiglio d'Istituto in data 14/01/2021, verbale n. 3.

Le nuove modalità di assegnazione delle risorse finanziarie alle scuole hanno comportato, per l'anno 2021, l'esigenza di acquisire dalle scuole medesime, ai fini della determinazione del relativo finanziamento, i dati concernenti alcune voci di spesa determinate soltanto parzialmente con conseguenti assestamenti di bilancio depositati agli atti della scuola.

Essi sono parte integrante a dette previsioni e documentate dalle relative delibere regolarmente assunte.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021			1.108.095,31
	Competenza	722.178,14	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	187.380,87	
	Totale(1)	909.559,01	
	Competenza	731.691,00	
SOMME PAGATE			
	Residui	63.325,07	
	Totale(2)	795.016,07	
	Differenza (1-2)		114.542,94
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			1.222.638,25

Le anzidette risultanze concordano con il risultato del giornale di cassa, con il mod. J e con il saldo dell'istituto cassiere.

L' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 ammonta a Euro 1.896.482,40 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	518.478,02	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	190.782,48	
	Totale(1)	709.260,50	
	Esercizio Corrente	24.741,88	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	10.674,47	
	Totale(2)	35.416,35	
	Differenza (1-2)		673.844,15
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			1.222.638,25
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021			1.896.482,40

L'avanzo d'amm.ne complessivo è così distinto:

AVANZO VINCOLATO STATALE	€.	1.567.074,89
AVANZO VINCOLATO ALTRI FONDI	€.	52.328,83
AVANZO NON VINCOLATO REGIONE	€.	187.834,80
AVANZO NON VINCOLATO ALUNNI	€.	81.150,17
AVANZO NON VINCOLATO ALTRO	€.	8.093,71
TOTALE	€.	1.896.482,40

Per gli importi dettagliati si rinvia al prospetto riepilogativo allegato in calce.
Apposite delibere del Consiglio d'istituto hanno avuto per oggetto le eventuali riduzioni dell'avanzo delle singole aggregazioni. Le stesse, trovano giustificazione nei singoli decreti di radiazione che qui si intendono integralmente trascritti, ma depositati agli atti della scuola.

L' avanzo di Esercizio 2021 di Euro 484.223,28 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2021	1.240.656,16
SPESE EFFETTIVE E.F. 2021	756.432,88
AVANZO ESERCIZIO 2021	484.223,28

Le partite di giro delle minute spese nelle entrate e nelle uscite pareggiano, le stesse figurano nel giornale di cassa ma non nel mod. J, così come previsto dal regolamento 129/2018.

Per quanto attiene alle spese, si precisa:

- che l'ammontare dei mandati, per ogni aggregazione, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i mandati sono emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali e della ritenuta d'acconto;
- che sulle fatture sono apposti gli estremi della presa in carico e il numero d'inventario.

SI DICHIARA ALTRESI' CHE NON SI SONO TENUTE GESTIONI FUORI BILANCIO.

Le spese per il personale docente e ATA a tempo determinato per supplenze brevi e saltuarie sono state liquidate secondo la nuova normativa con il C.U., pertanto il Mod. M riporta solamente spese per i contratti d'opera. Nel prospetto si indicano il tipo di emolumento corrisposto al personale scolastico nell'esercizio 2021 e le somme versate per gli oneri previdenziali a carico dell'Istituto e del personale.

Altresì, sono state attribuite supplenze temporanee su ex organico Covid-19, ai sensi dell'art. 58 comma 4 ter -D.L. 73/2021, in quanto questa scuola è stata titolare di un finanziamento specifico, giusta nota prot. 19969 del 27/09/2021. Tali spese sono state liquidate secondo le specifiche indicazioni del M.I. attraverso il sistema SIDI spuntando apposito flag -Covid-19. Per l'anno 2021 la colonna finale dei modelli I e del modello N corrisponde con il totale dei residui attivi e passivi del modello L.

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO			
Variazioni apportate in corso d'anno			Previsione iniziale
			357.978,13
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/02/2021	1		41.680,39
			Previsione definitiva
			399.658,52
			Somme Riscosse
			0,00
			Somme da riscuotere
			0,00
			Differenza
			399.658,52

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo vincolato			
Variazioni apportate in corso d'anno			Previsione iniziale
			1.222.993,04
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/02/2021	1		1.000,15
			Previsione definitiva
			1.223.993,19
			Somme riscosse
			0,00
			Somme da riscuotere
			0,00
			Differenza
			1.223.993,19

Aggregato 02 voce 01 – Fondi Sociali Europei (FSE)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/07/2021	14		13.684,50
19/07/2021	14		86.252,10
Previsione definitiva			99.936,60
Somme riscosse			0,00
Somme da riscuotere			99.936,60
Differenza			0,00

Per le somme in aumento si fa riferimento alla relazione del DSGA allegata agli assestamenti di bilancio.

Aggregato 02 voce 02 – Fondi Europei di Sviluppo Regionale (FESR)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/11/2021	15		88.899,79
24/11/2021	15		31.740,00
24/11/2021	15		100.963,82
Previsione definitiva			221.603,61
Somme riscosse			25.392,00
Somme da riscuotere			196.211,61
Differenza			0,00

Per le somme in aumento si fa riferimento alla relazione del DSGA allegata agli assestamenti di bilancio.

Aggregato 03 voce 01 – Dotazione ordinaria			
Previsione iniziale			30.541,29
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/11/2021	15		13.995,28
24/11/2021	15		710,00
Previsione definitiva			45.246,57
Somme riscosse			45.246,57
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Previsione iniziale:

€ 30.541,29 di cui: finan.to PCTO gen/ag. 2021 per € 29.131,29 e € 1.410,00 finan.to funz. Amministrativo-didattico quota alunno diversamente abili gen/agosto 2021.

Gli incrementi e le diminuzioni della previsione sono dovute a:

€ 13.995,28 Finan.to PCTO ,sett/dic. 2021;

€ 710,00 Finan.to funz. Amministr. – didatt. Quota alunno diversam. abili set./dic. 2021.

Aggregato 03 voce 03 - FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/12/2021	17		170.000,00
Previsione definitiva			170.000,00
Somme Riscosse			85.000,00
Somme da riscuotere			85.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 04 - FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/11/2021	15		86.408,00
Previsione definitiva			86.408,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			86.408,00
Differenza			0,00

Per le somme in aumento si fa riferimento alla relazione del DSGA allegata agli assestamenti di bilancio

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/02/2021	3		3.200,00
31/03/2021	5		1.000,00
13/04/2021	7		78.256,18
31/05/2021	10		33.888,79
29/06/2021	12		1.535,20
24/11/2021	15		2.951,68
24/11/2021	15		7.402,56
24/11/2021	15		19.001,38
24/11/2021	15		172.658,25
29/12/2021	17		16.000,00
			5.702,78
Previsione definitiva			341.596,82
Somme Riscosse			322.396,82
Somme da riscuotere			19.200,00
Differenza			0,00

Gli incrementi e le eventuali diminuzioni della previsione sono dovute a:

- € 3.200,00 finan.to assistenza psicologica nota Miur prot. 171- del 04/02/2021;
- € 1.000,00 finan.to per acquisto defibrillatori semiautomatici, nota prot. 7144 del 25/03/2021;
- € 78.256,18 finan.to ex art. 231, comma 1, decreto legge 41/2021, nota 7697 del 31/03/2021;
- € 33.888,79 finan.to ex art. 231, comma 6, decreto legge 41/2021, nota 11658 del 14/05/2021;
- € 1.535,20 finan.to per pagamento di sofferenze finanziarie, nota 13568 del 07/06/2021;
- € 1.951,68 finan.to orientamento, nota 21503 (PA) del 30/09/2021;
- € 1.000,00 finan.to PNSD #28-una animatore digitale in ogni scuola a. s 2021/2022;
- € 7.402,56 finan.to secondo gli standar di sicurezza, art. 1, comma 504 e 505 L. 178/2020;

- € 19.001,38 finan.to PNSD-DID integrata nelle Regioni del Mezzogiorno, 40321 del 19/10/2021;
 € 172.658,25 finan.to ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021, convertito dalla L. 106/2021
 nota 18993 del 24/08/2021;
 € 16.000,00 finan.to PNSD-STEM, nota 44923 del 16/11/2021;
 € 5.702,78 finan.to centisti esami 2020/2021, integraz. Funzionamento amm.

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			121.471,86
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/11/2021	15		46.964,80
Previsione definitiva			168.436,66
Somme Riscosse			168.436,66
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Per le somme si fa riferimento alla relazione del DSGA allegata agli assestamenti di bilancio. La dotazione è stata assegnata secondo i nuovi parametri, D.A. 182 del 08/09/2020, e quest'anno la somma è stata inferiore rispetto all'anno scorso. Lo svolgimento della DAD non ha fatto risentire della diminuzione.

Aggregato 04 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/04/2021	9		7.600,00
Previsione definitiva			7.600,00
Somme rimosse			7.600,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Per la somma in aumento si fa riferimento alla relazione del DSGA allegata agli assestamenti di bilancio

Aggregato 05 voce 02 - Provincia vincolati			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/04/2021	9		8.773,45
24/11/2021	15		15.302,38
29/12/2021	17		27.659,18
Previsione definitiva			51.735,01
Somme rimosse			24.075,83
Somme da riscuotere			27.659,18
Differenza			0,00

Per le somme incrementate si fa riferimento alla relazione del DSGA allegata agli assestamenti di bilancio e si chiarisce che si tratta di rimborso delle varie utenze.

Aggregato 05 voce 04 – Comune vincolati			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/03/2021	5		18.326,50
Previsione definitiva			18.326,50
Somme riscosse			18.326,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Per la somma in aumento si fa riferimento alla relazione del DSGA allegata agli assestamenti di bilancio

Aggregato 05 voce 06 – Altre istituzioni vincolati			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/02/201	3		2.731,36
29/12/2021	17		3.497,00
24/11/2021	15		2.300,00
29/12/2021	17		2.980,00
29/06/2021	12		2.271,00
Previsione definitiva			13.779,63
Somme riscosse			9.717,00
Somme da riscuotere			4.062,63
Differenza			0,00

Per le somme in aumento si fa riferimento alla relazione del DSGA allegata agli assestamenti di bilancio

Aggregato 06 voce 01 – Contributi volontari da famiglie			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/03/2021	5		2.184,00
31/05/2021	10		1.903,00
29/06/2021	12		1.235,00
24/11/2021	15		1.573,00
29/12/2021	17		2.165,00
Previsione definitiva			9.060,00
Somme riscosse			9.060,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Nessuna somma è stata iscritta in previsione e per le somme incrementate si fa riferimento alla relazione del DSGA allegata agli assestamenti di bilancio. I contributi volontari delle famiglie trovano la finale collazione nell'aggr. di uscita nella programmazione 2021 in A03/01. Purtroppo l'utenza dell'alberghiero, sempre appartenente ad un ceto medio-basso, è stata la più colpita dalla pandemia Covid-19 non consentendole l'erogazione volontaria del contributo per l'ampliamento dell'offerta formativa. Ad aggravare la situazione è stata la DAD, che ha fatto accrescere la convinzione dei genitori di non dovere nulla alla scuola, nonostante siano state adottate diverse soluzioni dal C.I. per agevolare il versamento dilazionato. L'accertamento complessiva ammonta ad €. 9.060,00.

Si precisa, inoltre, che tutti i versamenti sono stati eseguiti attraverso il sistema Pago In Rete fino al 25/11/2020 e successivamente col sistema Argo PA, per facilitare ai genitori il pagamento che può avvenire attraverso la segnalazione nel registro elettrico a cui hanno accesso con delle apposite credenziali.

Aggregato 06 voce 04 – Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/12/2021	17		928,55
Previsione definitiva			928,55
Somme riscosse			928,55
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Per le somme incrementate si fa riferimento alla relazione del DSGA allegata agli assestamenti di bilancio.

Aggregato 06 voce 05 – Contributi per copertura assicurativa alunni			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/03/2021	5		140,00
31/05/2021	10		120,00
29/06/2021	12		100,00
24/11/2021	15		130,00
29/12/2021	17		130,00
Previsione definitiva			620,00
Somme riscosse			620,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Per le somme incrementate si fa riferimento alla relazione del DSGA allegata agli assestamenti di bilancio.

Aggregato 06 voce 06 – Contributi per copertura assicurativa personale			
Previsione iniziale			2.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/12/2021	17		-2.000,00
Previsione definitiva			0,00
Somme riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Per le somme diminuite si fa riferimento alla relazione del DSGA allegata agli assestamenti di bilancio.

Aggregato 06 voce 07 – Altri contributi da famiglie non vincolati			
Variazioni apportate in corso d'anno			Previsione iniziale
			0,00
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/03/2021	5		
31/05/2021	10		15,00
29/06/2021	12		16,50
24/11/2021	15		420,00
29/12/2021	17		18,50
			525,00
		Previsione definitiva	995,00
		Somme riscosse	995,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Per le somme incrementate si fa riferimento alla relazione del DSGA allegata agli assestamenti di bilancio.

Aggregato 06 voce 10 – Altri contributi da famiglie vincolati			
Variazioni apportate in corso d'anno			Previsione iniziale
			0,00
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/05/2021	10		
29/06/2021	12		345,00
24/11/2021	15		600,00
			45,00
		Previsione definitiva	990,00
		Somme riscosse	990,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Per le somme incrementate si fa riferimento alla relazione del DSGA allegata agli assestamenti di bilancio. Resta fermo il principio di pagamento obbligatorio per le P.A. attraverso il sistema Pago in rete.

Aggregato 11 voce 03 - CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE			
Variazioni apportate in corso d'anno			Previsione iniziale
			1.800,00
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/12/2021	17		
			-950,00
		Previsione definitiva	850,00
		Somme Riscosse	850,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Per le somme incrementate si fa riferimento alla relazione del DSGA allegata agli assestamenti di bilancio.

Aggregato 12 voce 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/03/2021	5		0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme rimosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 03 – Altre entrate n.a.c.			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/03/2021	5		280,00
29/06/2021	12		899,60
29/12/2021	17		1.363,60
Previsione definitiva			2.543,20
Somme rimosse			2.543,20
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

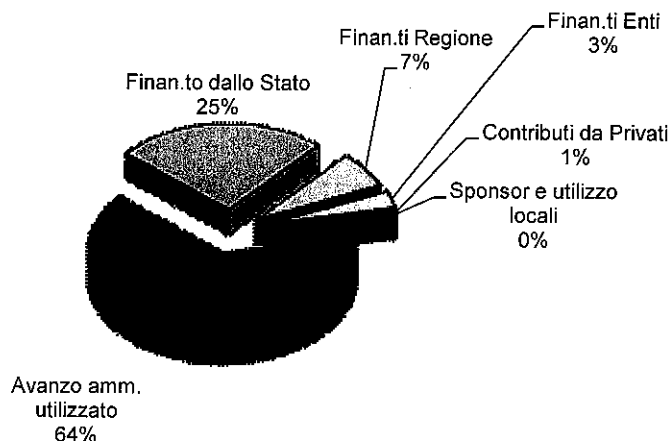
Per le somme incrementate si fa riferimento alla relazione del DSGA allegata agli assestamenti di bilancio, nello specifico:

- reinkasso mand. 4, 5, 6, 9, 10, 52, 53, 100, per errate coordinate bancarie.

Riassumendo:

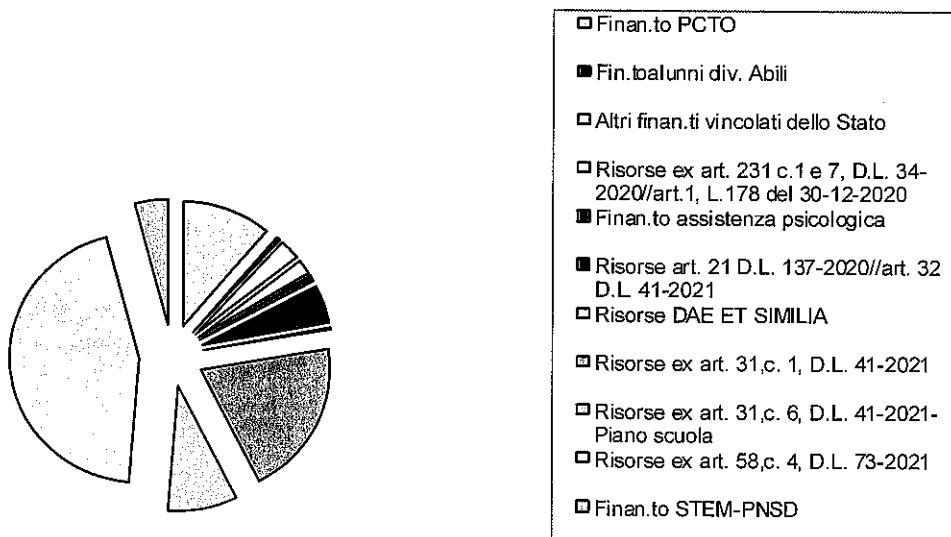
Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
2.864.307,87	1.240.656,16	722.178,14	518.478,02	1.623.651,71

Terminata l'analisi delle singole sottovoci di entrata, appare utile inserire alcuni dati percentuali dell'entrate 2021:



Poco più della metà delle entrate 2021 risulta dall'avanzo di amministrazione. La percentuale cresce se si considera che gran parte dell'Avanzo dell'amministrazione è costituito da fondi di provenienza statale in particolar modo dai finanziamenti dell'U. E.; diminuita la percentuale della regione, diminuita quella dei contributi da privati.

Nel dettaglio dei finanziamenti statali, si rappresenta:



Uguualmente interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono trarre informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

Un importante indicatore è l'indice di autonomia finanziaria, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie ed autonome, e che si ottiene rapportando le entrate relative agli aggregati 02 (Finan.ti Unione Europea), 05 (Finan.ti da enti locali), 06 (Contributi da privati), 11 (Sponsor utilizzo locali), 12 (Altre entrate), al totale degli accertamenti. Nel nostro caso, dunque, l'indice di autonomia finanziaria risulta essere un valore medio.

$$\frac{\text{€. 421.368,11}}{\text{FIN.TI UNIONE EUROPEA+FIN.TI ENTI + PRIVATI+ALTRE ENTRATE}} \quad 0,34$$

$$\text{TOTALE ACCERTAMENTI}$$

€. 1.240.656,16

L'indicatore dei trasferimenti ordinari evidenzia il livello di dipendenza dell'Istituzione Scolastica dalle risorse trasferite dallo Stato e si ottiene rapportando le entrate relative all'aggregato 03 al totale degli accertamenti:

$$\frac{\text{€. 643.251,39}}{\text{FIN.TI DELLO STATO}} \quad 0,52$$

$$\text{TOTALE ACCERTAMENTI}$$

€ 1.240.656,16

Interessante è anche l'indice di mancata riscossione, ottenuto rapportando il totale degli accertamenti (escluso l'avanzo di amministrazione) alla previsione definitiva che esprime, in pratica, il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui si è basata la programmazione annuale.

Si tratta, nella maggior parte dei casi, di somme che, pur prevedibili in ragione delle direttive e circolari emanate dal MIUR, non sono state poi accreditate per motivi di ristrettezza congiunturale di ordine economico e finanziario che riguardano l'intera collettività.

$$\frac{\text{€. 1.240.656,16}}{\text{TOTALE ACCERTAMENTI}} \quad 0,43$$

$$\text{PREVISIONE DEFINITIVA}$$

€ 2.864.307,87

Questo dato evidenzia il grado di attendibilità delle previsioni di entrata, che mettono in evidenza il prudente apprezzamento di questa amministrazione e nella stima della previsione definitiva.

La presente relazione, nel tenere presente del proliferare di novellame normativo per il contenimento da contagio Covid-19 e le norme di riferimento delle procedure per le P.A., per quanto riguarda le spese intende precisare che sono state effettuate quelle strettamente necessarie causa dello stato pandemico Covid-19 che affliggono il nostro Paese dal mese di Marzo 2020. Di fatto non essendoci attività didattica in presenza e altrettante attività laboratoriali; non svolgendo alcuna attività esterna legata a gare, concorsi, viaggi d'istruzione, non si rilevano elementi utili ai fini della revisione del Collegio. La programmazione 2021 ha subito delle variazioni di somme ad Hoc, ma per la maggior parte sono confluite in avanzo. Al di là del momento contingente, la nostra scuola ha continuato a portare avanti sia l'attività didattica che l'attività amministrativa a distanza, senza venir meno agli obiettivi prefissati dal Programma Annuale 2021 nella situazione "de quo".

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - Funzionamento generale e decoro della scuola			
			Previsione iniziale
			105.142,97
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/02/2021	1		40.802,01
08/03/2021	4		4.320,46
13/04/2021	7		78.256,18
29/04/2021	9		8.773,45
24/11/2021	15		157.225,17
29/12/2021	17		31.455,17
30/12/2021	18		-416,00
			Previsione definitiva
			425.559,41
			Somme pagate
			206.340,17
			Somme da pagare
			2.449,52
			Economie
			216769,12

Aggregato A voce 02 – Funzionamento amministrativo			
			Previsione iniziale
			71.383,41
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/02/2021	1		-2.555,64
03/02/2021	2		43,96
31/03/2021	5		155,00
31/05/2021	10		136,50
29/06/2021	12		100,00
24/11/2021	15		18.148,50
29/12/2021	17		-1.796,00
			Previsione definitiva
			85.615,73
			Somme pagate
			46.040,65
			Somme da pagare
			576,77
			Economie
			38.998,31

Aggregato A voce 03 – Didattica			
			Previsione iniziale
			336.494,57
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	
02/02/2021	1		44.550,18
08/03/2021	4		15.000,00
31/03/2021	5		21.575,51
29/04/2021	9		7.600,00
31/05/2021	10		35.791,79
15/06/2021	11		39.700,00
29/06/2021	12		5.011,20
30/06/2021	13		20.000,00
24/11/2021	15		322.586,33
26/11/2021	16		781,22
29/12/2021	17		2.190,00
30/12/2021	18		-1.419,51
31/12/2021	19		-84.409,29
Previsione definitiva			765.452,00
Somme pagate			273.368,25
Somme da pagare			17.323,59
Economie			474.760,16

Nello specifico per quanto riguarda l'aggr. A03/66-FESRPON-SI-10.8.6C-2020-28-Smart Class (carcere), l' aggr. A03/67-FESRPON-SI-10.8.6A-2020-577-Smart Class Il ciclo e l'aggr. A03/68-FSEPON-SI-10.2.2A-2020-18-Supporti didattici, risultano progetti chiusi e rendicontati. A03/70 : FESRPON-SI-13.1.1A-2021-547- Reti locali cablate e wireless e A03/71 : FESRPON-SI-13.1.2A-2021-328- Digital Board, sono stati autorizzati nel 2021.

Aggregato A voce 04 – Alternanza scuola-lavoro			
			Previsione iniziale
			410.899,64
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/02/2021	1		60,00
03/02/2021	2		-464,90
08/03/2021	4		679,54
31/03/2021	5		15,00
01/04/2021	6		4.500,00
31/05/2021	10		345,00
29/06/2021	12		600,00
24/11/2021	15		14.040,28
30/12/2021	18		1.419,51
31/12/2021	19		-109.801,00
Previsione definitiva			322.293,07
Somme pagate			94.483,61
Somme da pagare			0,00
Economie			227.809,46

E' da precisare che i progetti europei, a causa della pandemia da Covid-19, non si sono potuti svolgere regolarmente e solo a fine maggio 2020 sono stati avviati alcuni moduli in modalità on-line secondo le istruzioni dell'autorità di gestione, pertanto sono confluiti in avanzo per essere gestiti nell'anno 2021, tenendo conto della fattibilità di esecuzione dei progetti.

Aggregato A voce 05 – Visite viaggi e programmi di studio all'estero			
Previsione iniziale			179.296,42
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/02/2021	1		
08/03/2021	4		-13.408,42
31/03/2021	5		-20.000,00
01/04/2021	6		200,00
13/04/2021	8		-4.500,00
15/06/2021	11		-1.000,00
30/06/2021	13		-29.700,00
29/12/2021	17		-20.000,00
			928,55
Previsione definitiva			91.816,55
Somme pagate			3.862,67
Somme da pagare			0,00
Economie			87.953,88

Aggregato A voce 06 – Attività di orientamento			
Previsione iniziale			8.318,78
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/02/2021	1		
13/04/2021	8		1.706,00
24/11/2021	15		1.000,00
30/12/2021	18		1.951,68
			4.660,00
Previsione definitiva			17.636,46
Somme pagate			8.184,79
Somme da pagare			3.660,00
Economie			5.791,67

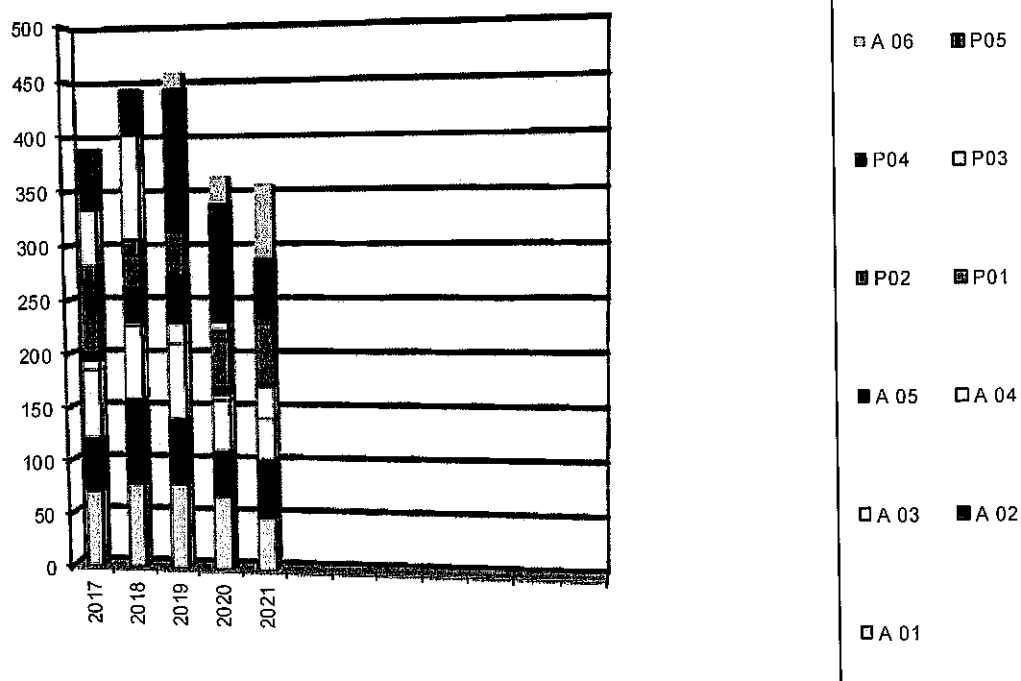
Aggregato P voce 01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"			
Previsione iniziale			37.793,87
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/02/2021	1		
03/02/2021	2		-15.215,42
24/11/2021	15		-1.158,04
29/12/2021	17		3.300,00
30/12/2021	18		2.980,00
31/12/2021	19		416,00
			-247,69
Previsione definitiva			27.868,72
Somme pagate			15.009,88
Somme da pagare			0,00
Economie			12.858,84

Mentre per quanto riguarda l'aggr. P01/78 "altri servizi di ristorazione e accoglienza" l'approfondimento delle esercitazioni, svolte all'esterno dell'istituto, sono sempre un momento di confronto importante della propria esperienza con la realtà lavorativa e l'osservazione diretta favorisce il coinvolgimento di tutti gli alunni.

L'Istituto, d'altra parte, ha assunto come linea politica di condotta quella di partecipare alle manifestazioni esterne o con la gestione diretta o con il supporto organizzativo e logistico al solo fine di accreditare all'esterno, soprattutto presso i rappresentanti del mondo della ristorazione e della recettività alberghiera, "giovani lavoratori", competenti professionalmente, integri moralmente e perciò stesso affidabili.

Nel grafico che segue, si evidenziano le somme incassate, quelle da incassare e quelle spese, relativamente del agli anni finanziari 2017,2018, 2019, 2020 e 2021. I compensi aggiuntivi del personale che ha svolto servizio delle manifestazioni esterne.

IMPEGNI/SPESE (%) - (grafico 4)



Aggregato P voce 02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"			
Previsione iniziale			308.066,65
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/02/2021	1		-5.570,17
03/02/2021	2		-2.619,97
09/02/2021	3		3.200,00
29/06/2021	12		899,60
19/07/2021	14		99.936,60
24/11/2021	15		86.408,00
29/12/2021	17		170.000,00
31/12/2021	19		-17.666,61
Previsione definitiva			642.654,10
Somme pagate			77.682,50
Somme da pagare			0,00
Economie			564.971,60

Di cui avanzo vincolato dei progetti PON pari ad €. 22.853,02 dell'aggr. P02/01, €. 44.256,00 dell'aggr. P02/06, €. 27.210,00 dell'aggr. P02/07, €. 21.528,00 dell'aggr. P02/08, €. 15.665,87 dell'aggr. P02/09, €. 2.491,81 dell'aggr. P02/14, €. 1.488,98 dell'aggr. P02/15, €. 13.684,50 dell'aggr. P02/19, €. 86.252,10 dell'aggr. P02/20.

Aggregato P voce 03 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"			
Previsione iniziale			5.481,88
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/06/2021	12		450,00
Previsione definitiva			5.931,88
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			5.931,88

Aggregato P voce 04 - Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"			
Previsione iniziale			8.923,52
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/02/2021	1		-5.798,00
09/02/2021	3		2.731,63
24/11/2021	15		3.404,48
29/12/2021	17		3.497,00
Previsione definitiva			12.758,63
Somme pagate			4.583,11
Somme da pagare			732,00
Economie			7.443,52

Aggregato P voce 05 - Progetti per "Gare e concorsi"			
Previsione iniziale			52.930,25
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/02/2021	1		-200,00
15/06/2021	11		-10.000,00
30/12/2021	18		-4.660,00
Previsione definitiva			38.070,25
Somme pagate			2.135,37
Somme da pagare			0,00
Economie			35.934,88

Aggregato R voce 98 – Fondo di riserva	
Previsione iniziale	5.271,86
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	5.271,86

Aggregato Z voce 01 - Disponibilità finanziaria da programmare			
Previsione iniziale			206.780,50
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/02/2021	1		-1.690,00
03/02/2021	2		4.198,95
26/11/2021	16		-781,22
29/12/2021	17		2.746,39
31/12/2021	19		212.124,59
Previsione definitiva			423.379,21
Economie			423.379,21

La reale disponibilità dell'aggr. Z è pari ad €. 211.254,62, somma scaturita da €. 423.379,21 meno le radiazioni dei residui attivi pari ad €. 212.124,59.

Le disponibilità pari ad €. 211.254,62 sono date da:

➤ Avanzo altro vincolato manifestazioni esterne	€.	2.750,00
➤ Avanzo vincolato borse di studio ex percorsi integrati	€.	464,94
➤ Avanzo vincolato proveniente dal MIUR	€.	190.895,23
➤ Avanzo vincolato varie soff. econom.	€.	11.307,65
➤ Avanzo altro vincolato convenzione con università	€.	620,00
➤ Avanzo vincolato economia PON	€.	4.198,95
➤ Avanzo vincolato coop. PON	€.	1.017,76

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
2.440.928,66	756.432,88	731.691,00	24.741,88	1.684.495,78
Avanzo di competenza	484.223,28			
Totale a pareggio	1.240.656,16			

3

Anche nel caso delle spese, è utile calcolare alcuni indici, che potranno servire, negli esercizi futuri, per ottenere il trend della situazione finanziaria.

Allo stesso modo, si può calcolare l'indicatore di spesa per attività amministrative, rapportando gli impegni relativi all'aggregato A01 al totale degli impegni (grafico 2):

$$\frac{\begin{array}{r} \text{€. 208.789,69} \\ \hline \text{IMPEGNI A 01} \\ \text{TOTALE IMPEGNI} \end{array}}{\begin{array}{r} \text{€. 756.432,88} \end{array}} = 0,28$$

Uguualmente interessante, sempre nell'ottica di operare confronti nel tempo, è il calcolo della spesa pro-capite per alunno, determinata con riferimento al numero medio di alunni dei due anni scolastici 2020/21 e 2021/2022 che risulta pari a 1578 (1656+1499/2)- (grafico 2):

$$\frac{\begin{array}{r} \text{€. 756.432,88} \\ \hline \text{TOTALE IMPEGNI} \\ \text{NUMERO MEDIO ALUNNI} \end{array}}{1578} = 479,36$$

Per una maggiore significatività dell'indicatore calcolato, appare però opportuno "depurarlo" del contributo medio versato dagli alunni (calcolato rapportando il totale dei contributi da privati accertati nell'esercizio € 9.060,00 al numero medio di alunni sopra indicato), che risulta pari ad €. 5,74. La spesa media per alunno scende così ad €. 473,62: 479,36-5,74.

Anche in questo caso, si ritiene interessante quantificare a parte la spesa amministrativa per alunno, ottenuta rapportando il totale degli impegni assunti con il contributo degli alunni al numero medio di alunni (grafico 2) :

$$\frac{\begin{array}{r} \text{€. 80.477,32} \\ \hline \text{IMPEGNI A 03/01} \\ \text{NUMERO MEDIO ALUNNI} \end{array}}{1578} = \text{€. 51,00}$$

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale (mod K) relativa all'anno 2021 si evincono le seguenti risultanze:

un totale attivo di €. 2.519.906,90 e un totale passivo di €. 35.416,35, con un patrimonio netto di €. 2.484.490,55 risulta, pertanto, una diminuzione di €. -125.292,25 rispetto alla consistenza dell'anno precedente. Tale diminuzione si può riscontrare dalle scritture contabili di magazzino, dall'inventario e dalla situazione dell'attivo e del passivo del mod. J, ed è frutto di diverse somme algebriche.

Quest'anno si è seguito l'aggiornamento inventariale come da disposizioni in materia finalizzate da una parte all'eliminazione di quelle partite che non hanno più titolo ad essere mantenute nelle scritture contabili, dall'altra all'assegnazione ai beni, al momento in carico di un valore corrispondente ai prezzi di mercato o ai valori di realizzo in caso di alienazione, cioè in relazione allo stato di conservazione e all'utilità economica nel processo produttivo dei servizi dell'Istituzione Scolastica.

Si è proceduto con il discarico inventariali secondo le disposizioni vigenti, continuando con la numerazione progressiva e la relativa applicazione.

Relativamente alla categoria A-2 c'è stata una variazione in più di €. 41.890,51.

Relativamente alla categoria B-1-1 si è proceduto, secondo le linee guide del M.I. n. 4083 del 23/02/2021, a non valorizzare l'anzidetta categoria del Mod. K.

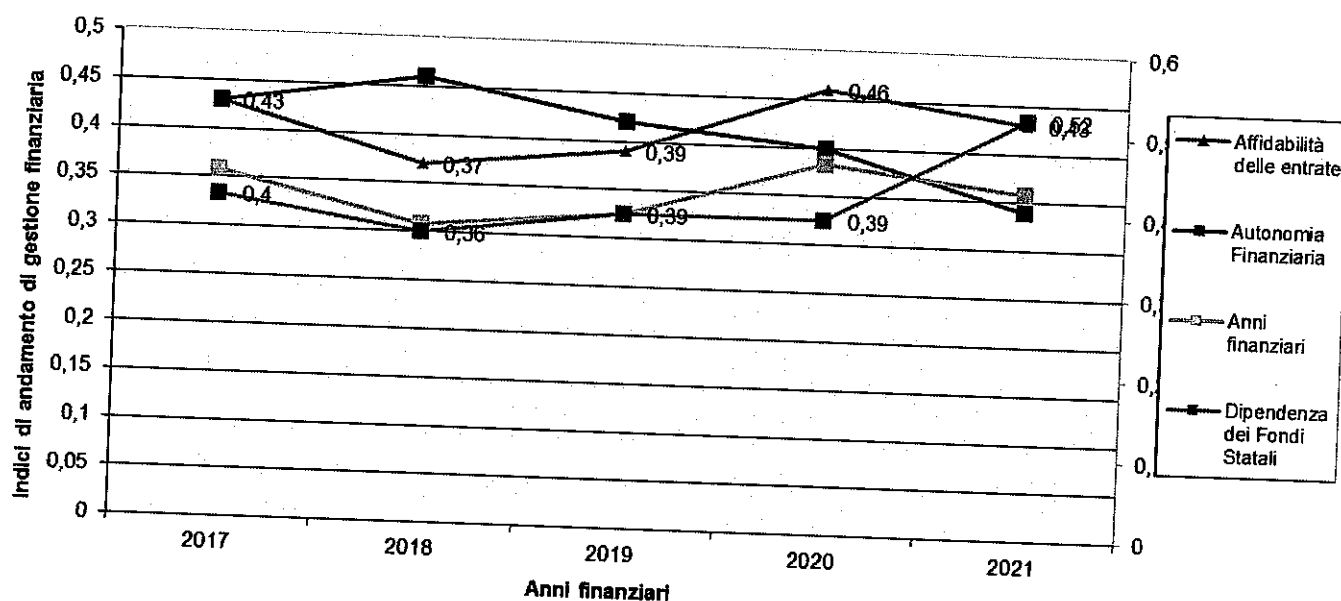
Fermo restando, i già costituiti appositi registri dedicati, che riportano la descrizione del bene, la quantità, le eventuali variazioni in più o in meno: elementi annotati per agevolare gli adempimenti facenti capo al consegnatario e permettere di effettuare un esame delle giacenze dei beni non inventariabili tramite il monitoraggio degli stessi e poter sorvegliare l'utilizzo dei beni.

I dettagli sono illustrati nel raccordo della situazione patrimoniale dal 01/01/2021 al 31/12/2021 del programma ARGO inventario.

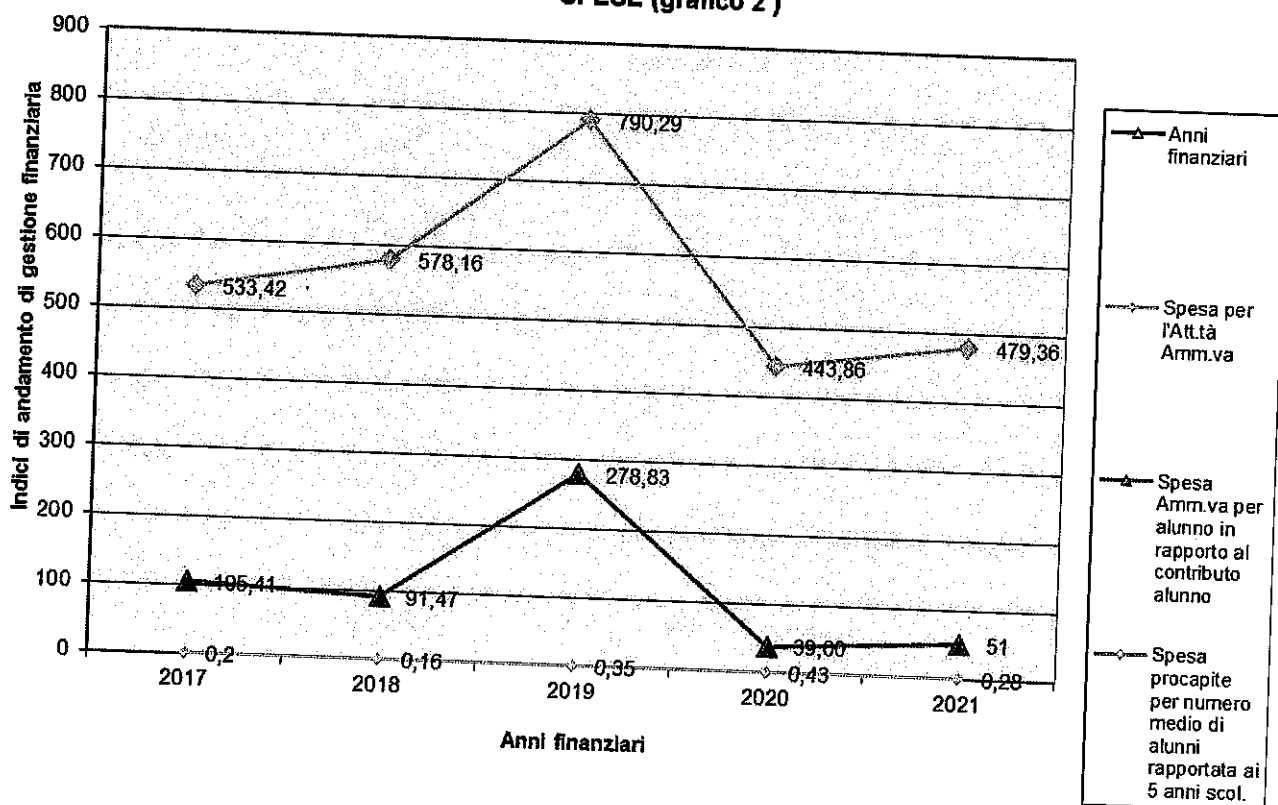
La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze dei registri d'inventario al 31/12/2021 come si evince dall'allegato K a cui si fa ampio rinvio, pari ad €. 588.008,15.

L'illustrazione grafica dei diversi indici, confrontati nei quattordici anni finanziari, dimostra la tendenza della gestione finanziaria e il livello dei risultati ottenuti, rapportandoli agli obiettivi programmati.

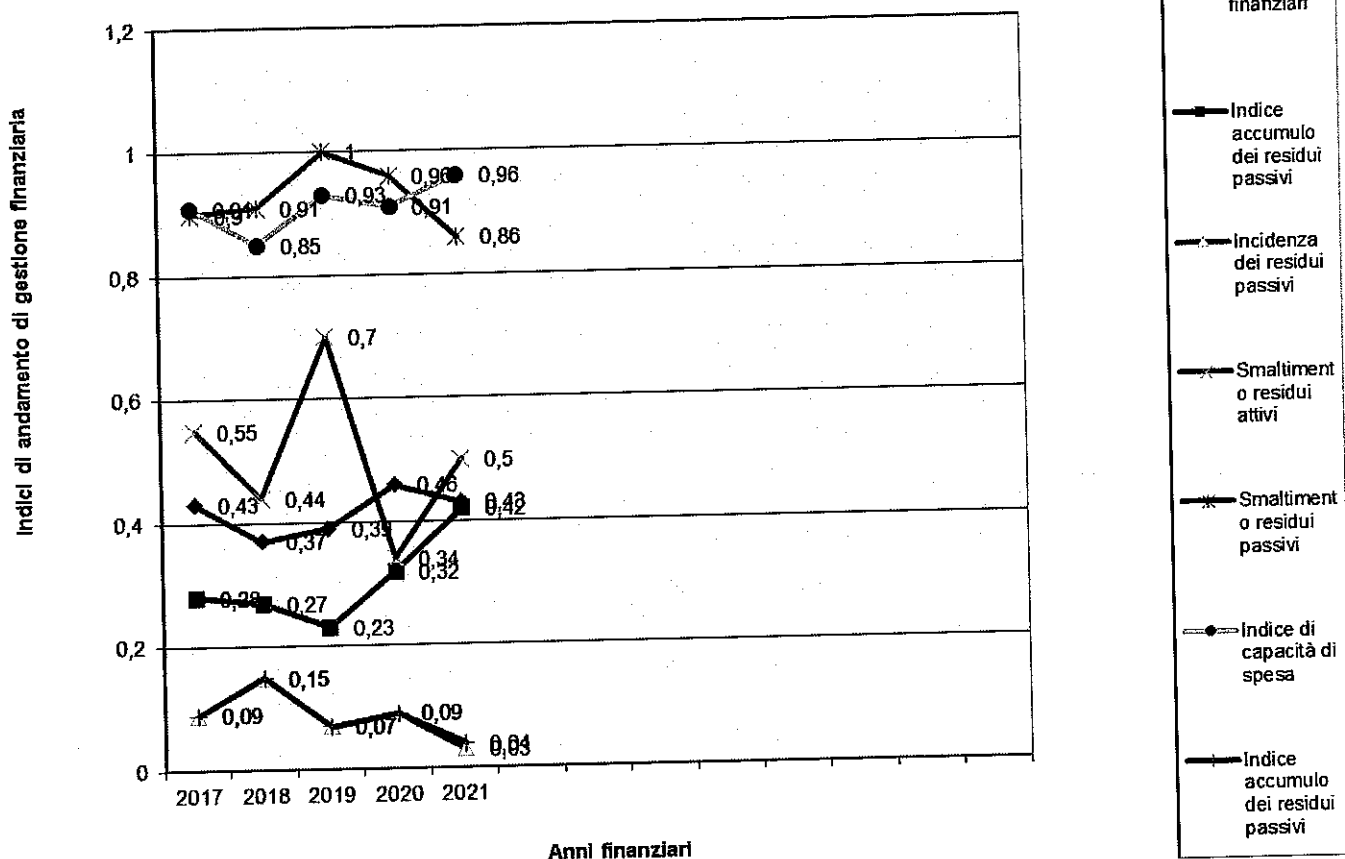
ENTRATE (grafico 1)



SPESE (grafico 2)



INDICI DI BILANCIO (grafico 3)

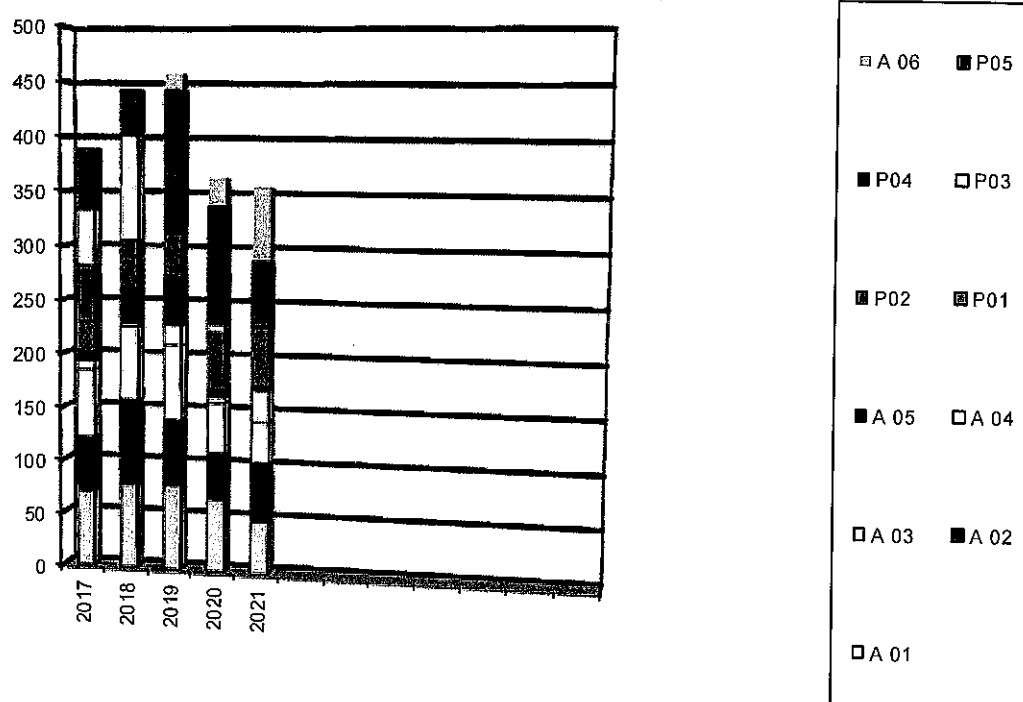


per quanto concerne i residui attivi è da evidenziare che:

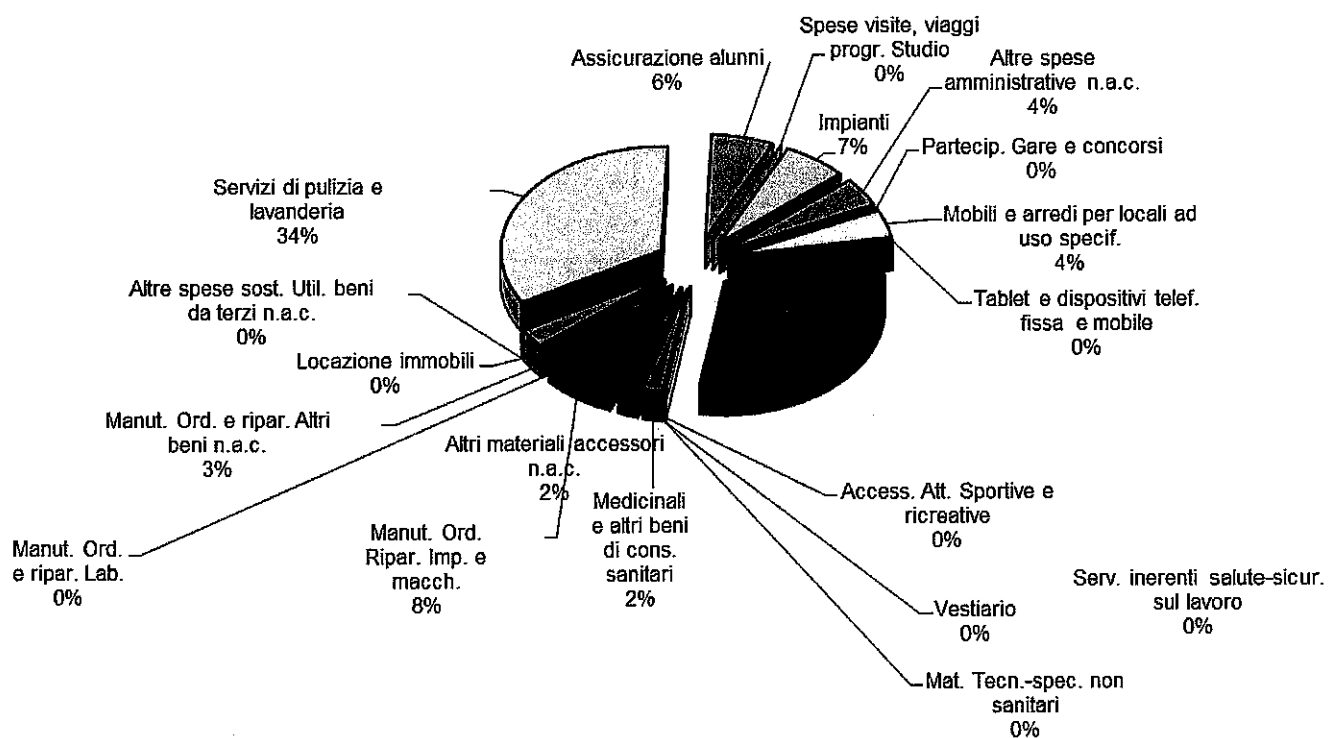
1. i residui attivi di origini statale ed europea sono, come peraltro hanno assicurato, i responsabili degli uffici centrali e periferici competenti, esigibili, non radiabili e vanno mantenuti tra le scritture contabili fino a quando il MIUR non disponga diversamente;
2. di quelli provenienti dagli enti locali, alcuni sono già stati riscossi, altri sono di imminente riscossione come risulta dalla assicurazione formale o verbale che gli enti interessati hanno già trasmesso.

Il grafico sottostante illustra le risultanze complessive delle uscite relative alle attività e ai progetti, classificati per tipologia di spesa, allo scopo di consentire l'analisi dei costi –benefici relativamente agli ultimi cinque anni.

IMPEGNI/SPESE (%) - (grafico 4)

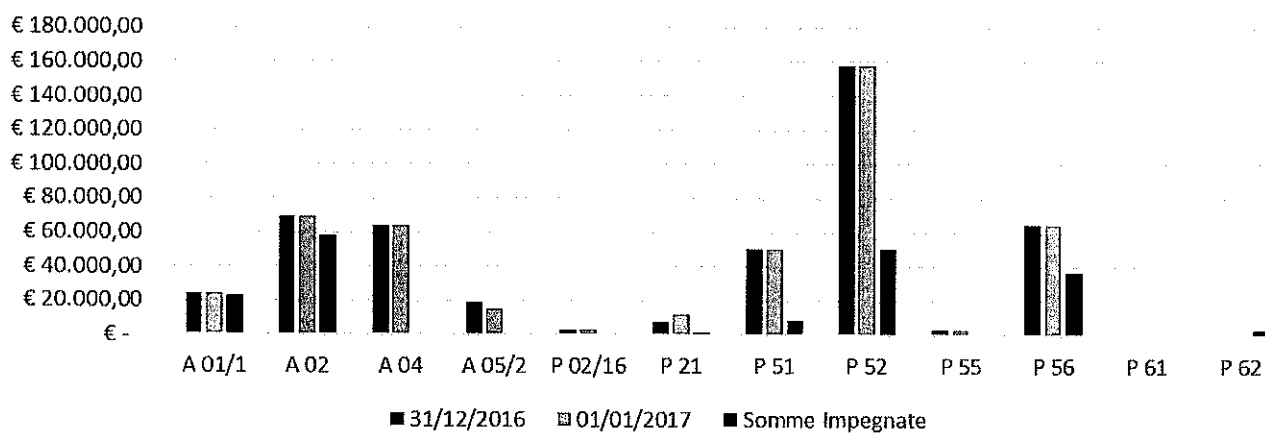


Il grafico sottostante illustra le risultanze complessive delle uscite relative all'utilizzo del contributo delle famiglie.

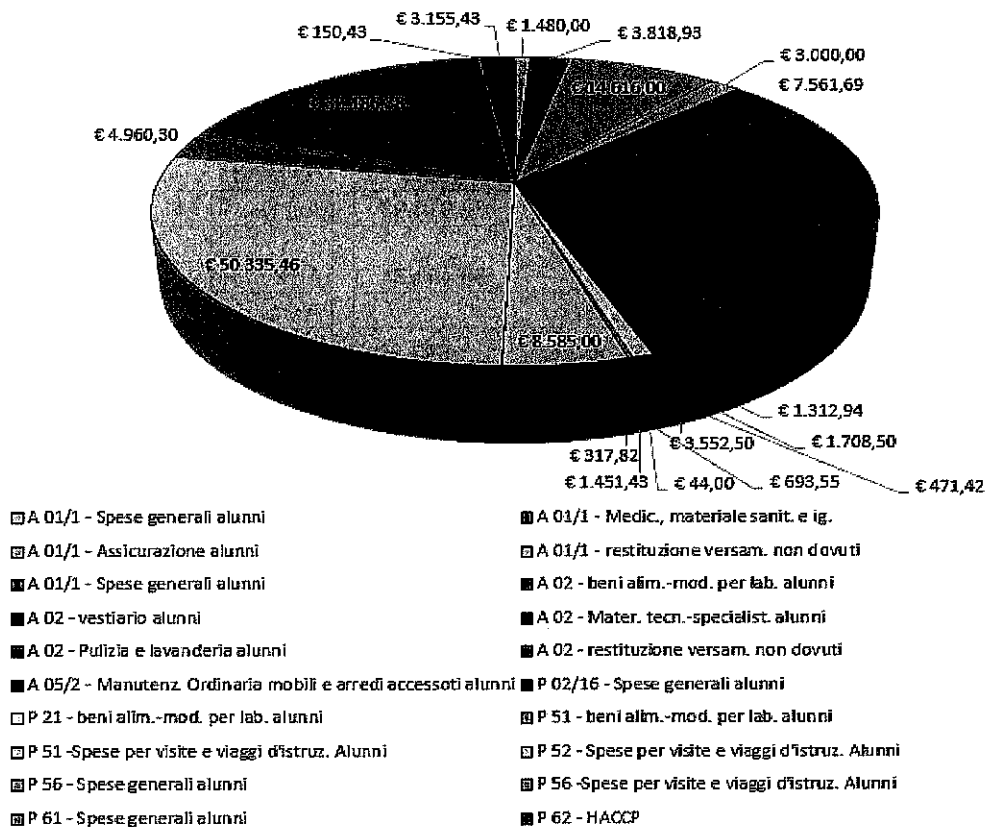


	AVANZO		Somme Impegnate	
	31/12/2016	01/01/2017		
A 01/1	€ 24.129,37	€ 24.129,00	€ 22.914,93	A 01/1 Fin.to Amm.vo Regione Famiglia
A 02	€ 69.303,35	€ 69.303,00	€ 58.441,84	A 02 Fin.to Didattico Reg. - Stato - Famiglia
A 04	€ 64.193,00	€ 64.193,00	€ -	A 04 Spese di investimento
A 05/2	€ 19.191,09	€ 15.000,00	€ 693,55	A 05/2 Manutenzione Regione-Famiglie
P 02/16	€ 3.534,00	€ 3.534,00	€ 44,00	P 02/16 Partner multilateral i (Erasmus ecc...)
P 21	€ 7.784,35	€ 11.975,00	€ 1.451,43	P 21 POF - LEGGE 440/97 (incluso esperti esterni)
P 51	€ 50.978,72	€ 50.978,00	€ 8.902,82	P 51 Gare/Concorsi e Visite aziendali
P 52	€ 157.736,70	€ 157.736,00	€ 50.335,46	P 52 Progetto Viaggi Istruzione
P 55	€ 3.324,00	€ 3.324,00	€ -	P 55 Progetto Mostre e partecipazioni eventi Nazionali
P 56	€ 65.000,00	€ 65.000,00	€ 37.146,68	P 56 Promozione delle eccellenze
P 61	€ 705,00	€ 705,00	€ 150,43	P 61 Obbligo Formativo / Istruzione ricorrente
P 62			€ 3.155,43	P 62 Progetto Alternanza scuola lavoro

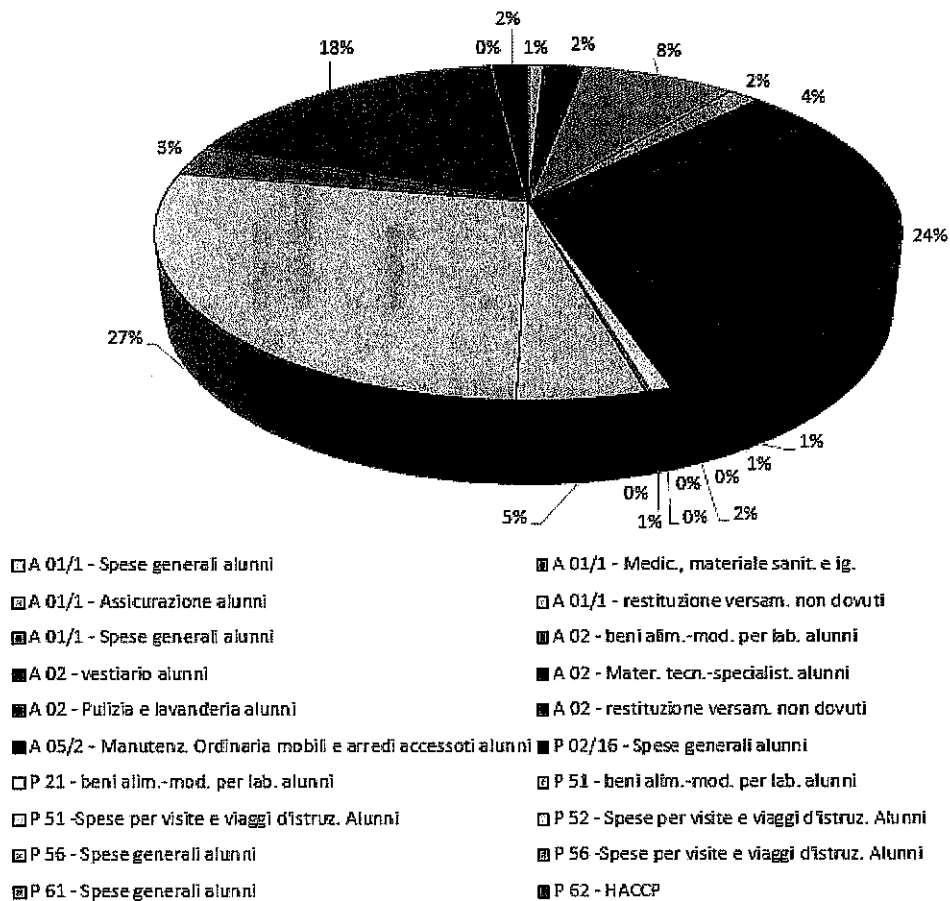
ANALISI CONTRIBUTI VOLONTARI DISTRIBUITI NEI VARI AGGREGATI DI SPESA



DETTAGLIO DELLE SOMME SPESE NEL 2017



DETTAGLIO DELLE SOMME SPESE NEL 2017

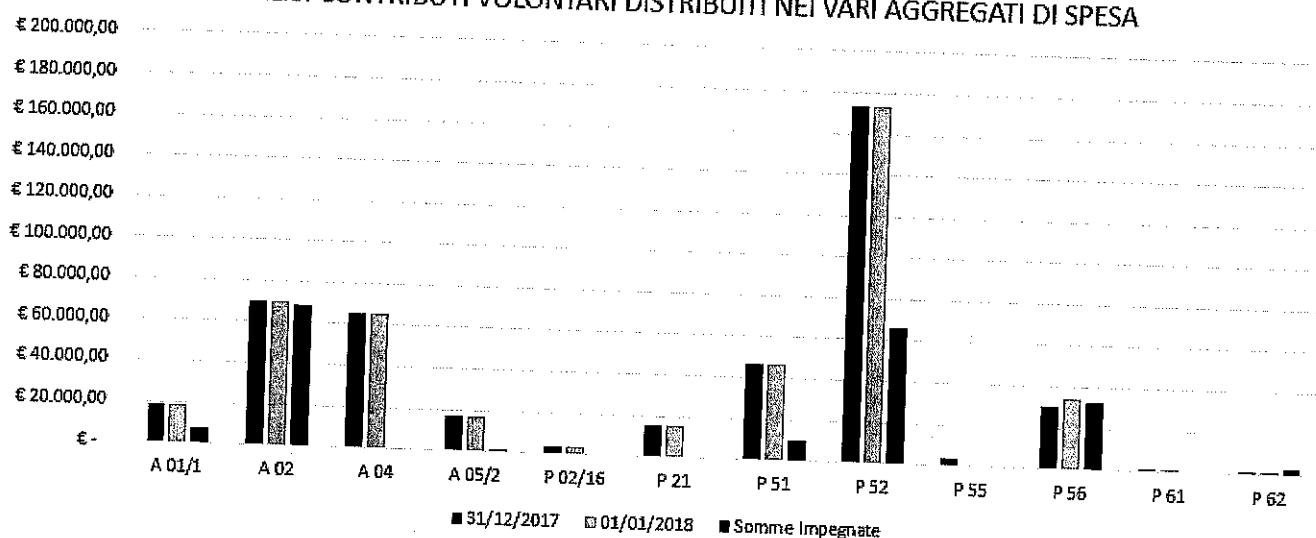


ANALISI CONTRIBUTI VOLONTARI DISTRIBUITI NEI VARI AGGREGATI DI SPESA

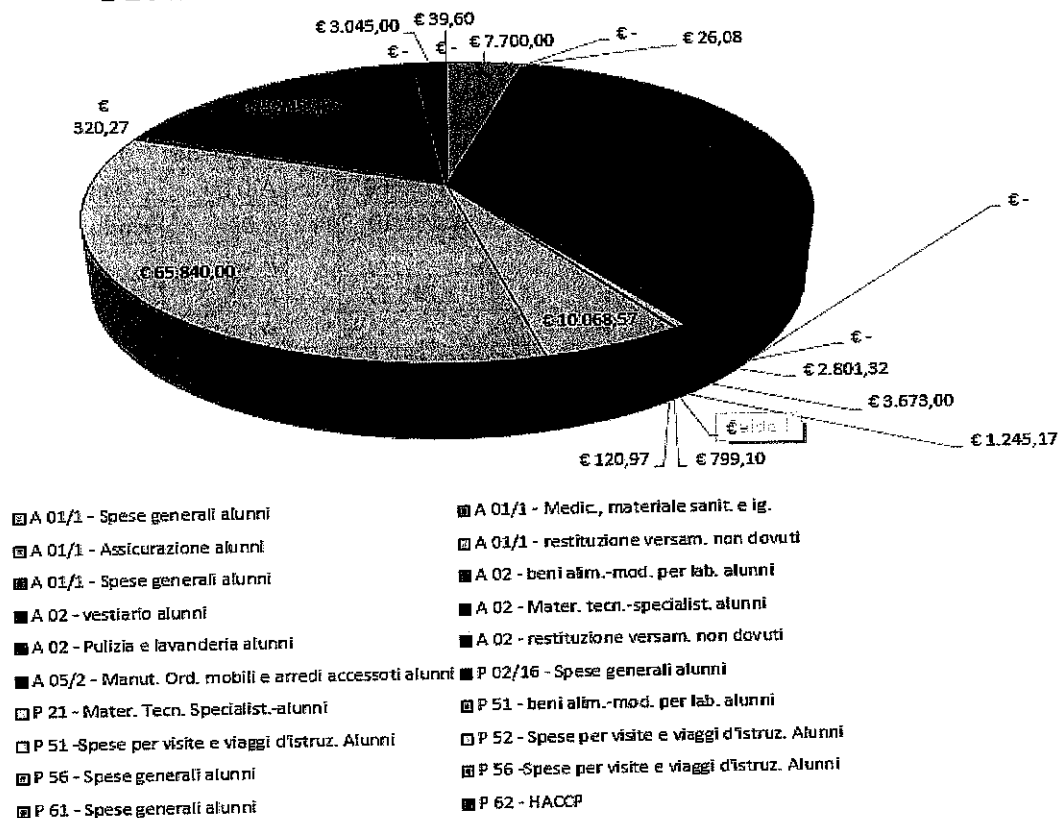
AVANZO		
31/12/2017	01/01/2018	Somme Impegnate
€ 18.600,19	€ 18.600,00	€ 7.739,60
€ 70.113,97	€ 70.113,00	€ 68.195,10
€ 65.193,00	€ 65.193,00	€ -
€ 17.123,43	€ 17.123,00	€ 1.245,17
€ 3.490,00	€ 3.490,00	€ -
€ 15.523,57	€ 15.523,00	€ 799,10
€ 46.720,03	€ 46.720,00	€ 10.189,54
€ 173.520,81	€ 173.520,00	€ 65.840,00
€ 3.324,00		
€ 30.406,89	€ 33.730,00	€ 32.777,79
€ 914,57	€ 914,00	€ -
€ 1.016,74	€ 1.016,00	€ 3.045,00

Leggenda	
A 01/1	Fin.to Amm.vo Regione Famiglia
A 02	Fin.to Didattico Reg. - Stato - Famiglia
A 04	Spese di investimento
A 05/2	Manutenzione Regione-Famiglie
P 02/16	Partner multilaterali (Erasmus ecc...)
P 21	POF - LEGGE 440/97 (incluso esperti esterni)
P 51	Gare/Concorsi e Visite aziendali
P 52	Progetto Viaggi Istruzione
P 55	Progetto Mostre e partecipazioni eventi Nazionali
P 56	Promozione delle eccellenze
P 61	Obbligo Formativo / Istruzione ricorrente
P 62	Progetto Alternanza scuola lavoro

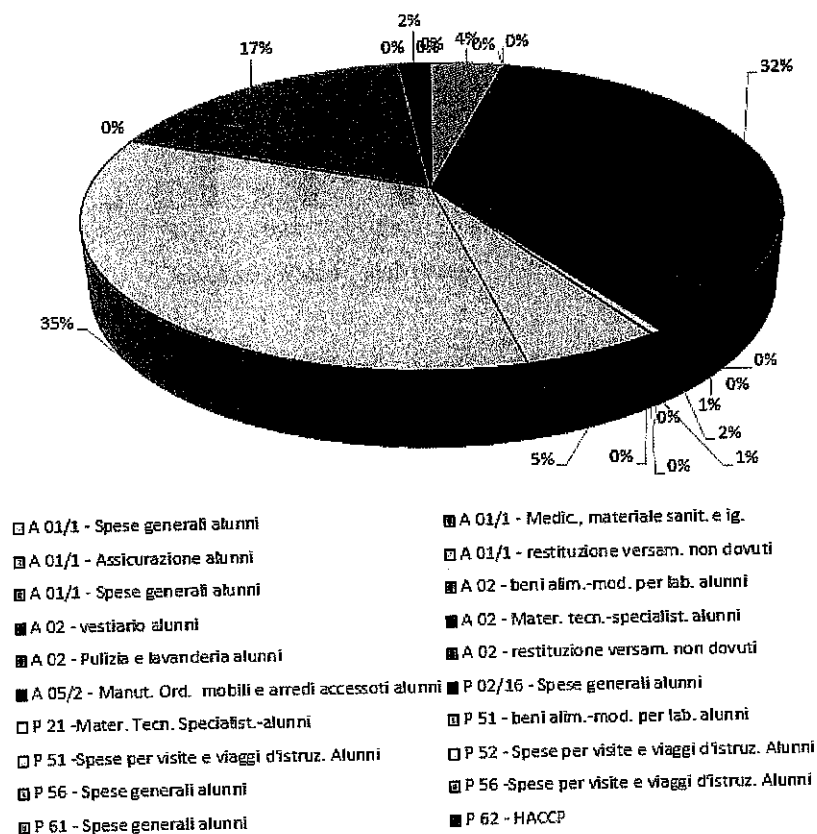
ANALISI CONTRIBUTI VOLONTARI DISTRIBUITI NEI VARI AGGREGATI DI SPESA



DETTAGLIO DELLE SOMME SPESE NEL 2018



DETTAGLIO DELLE SOMME SPESE NEL 2018



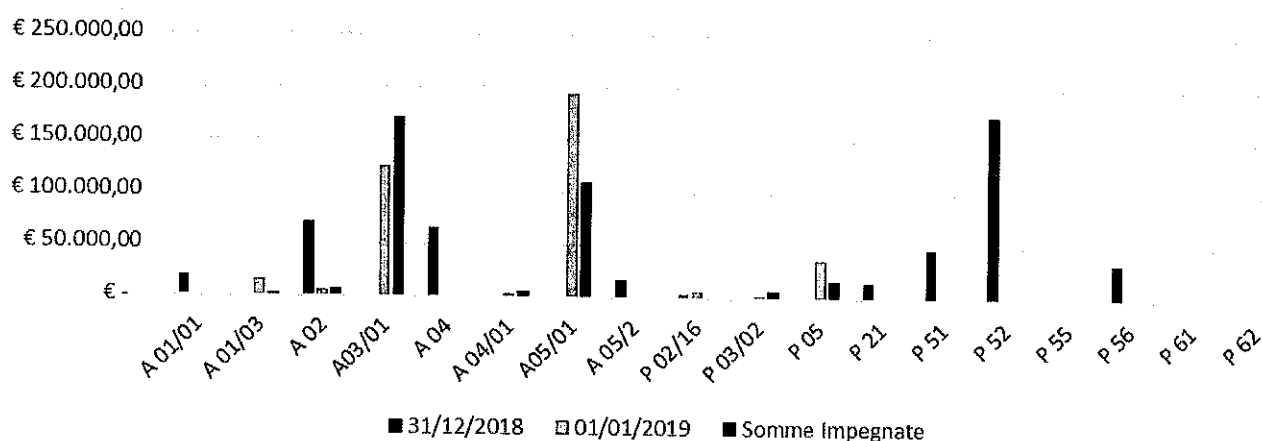
ANALISI CONTRIBUTI VOLONTARI DISTRIBUITI NEI VARI AGGREGATI DI SPESA

	AVANZO		Somme Impegnate
	31/12/2018	01/01/2019	
A 01/01	€ 18.600,00	€ -	€ -
A 01/03	€ -	€ 15.623,60	€ 1.952,13
A 02	€ 70.113,00	€ 5.684,73	€ 6.677,25
A03/01	€ -	€ 124.082,60	€ 170.357,57
A 04	€ 65.193,00	€ -	€ -
A 04/01	€ -	€ 2.671,00	€ 5.888,92
A05/01	€ -	€ 193.701,21	€ 109.121,37
A 05/2	€ 17.123,00	€ -	€ -
P 02/16	€ 3.490,00	€ 5.090,00	€ -
P 03/02	€ -	€ 2.190,00	€ 7.062,00
P 05	€ -	€ 36.530,46	€ 16.297,76
P 21	€ 15.523,00	€ -	€ -
P 51	€ 46.720,00	€ -	€ -
P 52	€ 173.520,00	€ -	€ -
P 55	€ -	€ -	€ -
P 56	€ 33.730,00	€ -	€ -
P 61	€ 914,00	€ -	€ -
P 62	€ 1.016,00	€ -	€ -

Leggenda

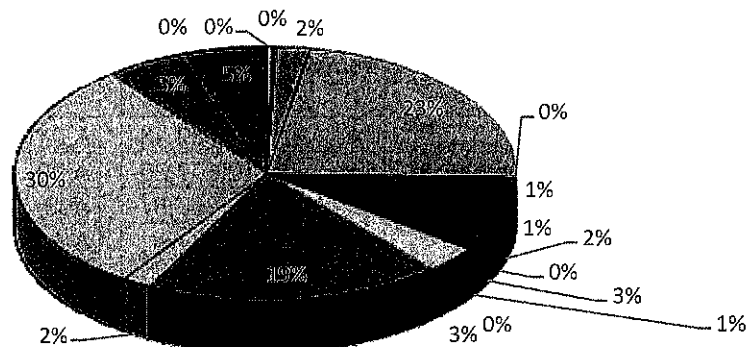
A 01/03	Funz.to per decoro e manutenzione
A 02	Funz.to amministrativo
A03/01	Didattica alunni
A 04	
A 04/01	Perc. per le compet.ze trasversali e per l'orientamento
A05/01	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero-alunni
A 05/2	
P 02/16	Partner multilaterali (Erasmus ecc...)
P03/02	Progetto per certificazioni linguistiche
P 05	Progetto per gare e concorsi
P 21	
P 51	
P 52	
P 55	
P 56	
P 61	
P 62	

ANALISI CONTRIBUTI VOLONTARI DISTRIBUITI NEI VARI AGGREGATI DI SPESA



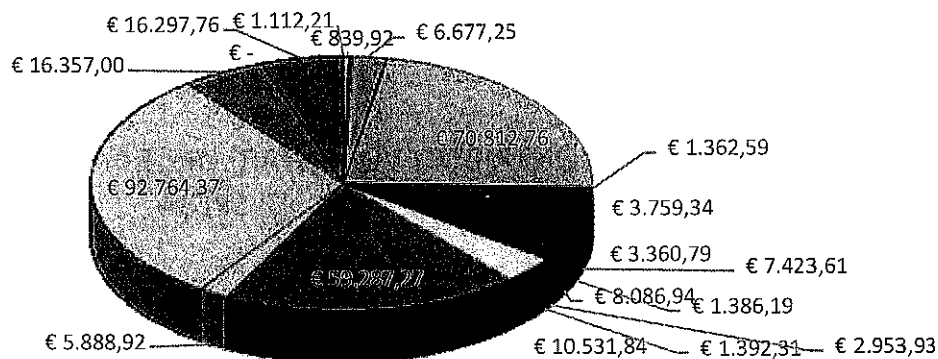
Il risultato del grafico non trova riscontro nel 2018 nei relativi grafici, per adeguamento della struttura di base secondo le disposizioni vigenti.

DETTAGLIO DELLE SOMME SPESE NEL 2019



- | | |
|---|--|
| ■ A 01/03 - Manutenz.ord. E ripar. Lab. | ■ A 01/03 - Manutenz. Ord. E ripar. Beni n.a.c. |
| ■ A 02 - Assicurazione alunni | ■ A 03/01 - generi alimentari |
| ■ A 03/01 - Vestiario | ■ A 03/01 - Acces. Att. Sport. E ricreat. |
| ■ A 03/01 - Mater. Tecn-special. Non sanitari | ■ A 03/01 - Medicinale e altri beni cons. sanitari |
| ■ A 03/01 - Altri materiali accessori n.a.c. | ■ A 03/01 - Manut. Ord. Imp. E macch |
| ■ A 03/01 - Locazione immobili | ■ A 03/01 - Altre spese n.a.c |
| ■ A 03/01 - Servizi pulizia e lavanderia | ■ A 03/01 - Impianti |
| ■ P 04/01 - Serv. inerenti salute e sicur. Sul lavoro | ■ A 05/01 - Spese per visite viaggi e program studio |
| ■ A 05/01 - Altre spese amministrative n.a.c. | ■ P 02/16 - Altre spese amm. n.a.c. |

DETTAGLIO DELLE SOMME SPESE NEL 2019



- | | |
|---|--|
| ■ A 01/03 - Manutenz.ord. E ripar. Lab. | ■ A 01/03 - Manutenz. Ord. E ripar. Beni n.a.c. |
| ■ A 02 - Assicurazione alunni | ■ A 03/01 - generi alimentari |
| ■ A 03/01 - Vestiario | ■ A 03/01 - Acces. Att. Sport. E ricreat. |
| ■ A 03/01 - Mater. Tecn-special. Non sanitari | ■ A 03/01 - Medicinale e altri beni cons. sanitari |
| ■ A 03/01 - Altri materiali accessori n.a.c. | ■ A 03/01 - Manut. Ord. Imp. E macch |
| ■ A 03/01 - Locazione immobili | ■ A 03/01 - Altre spese n.a.c |
| ■ A 03/01 - Servizi pulizia e lavanderia | ■ A 03/01 - Impianti |
| ■ P 04/01 - Serv. inerenti salute e sicur. Sul lavoro | ■ A 05/01 - Spese per visite viaggi e program studio |
| ■ A 05/01 - Altre spese amministrative n.a.c. | ■ P 02/16 - Altre spese amm. n.a.c. |

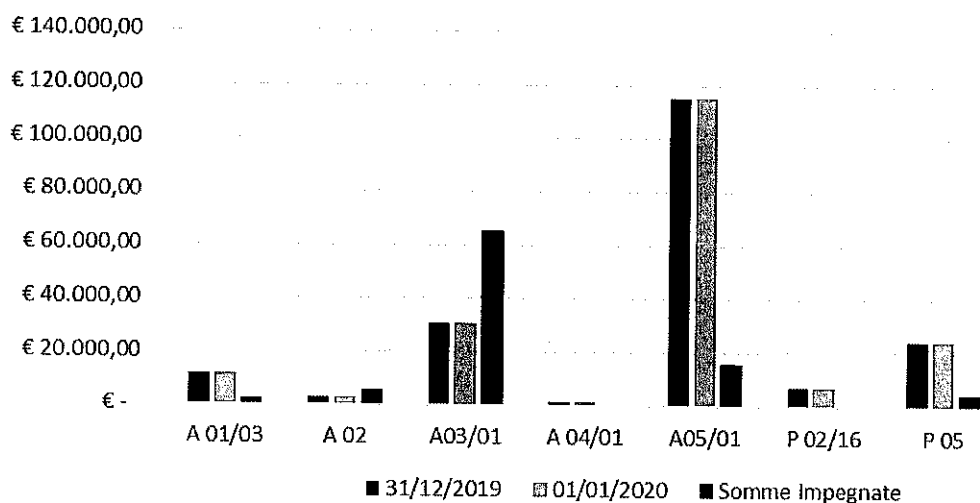
ANALISI CONTRIBUTI VOLONTARI DISTRIBUITI NEI VARI AGGREGATI DI SPESA

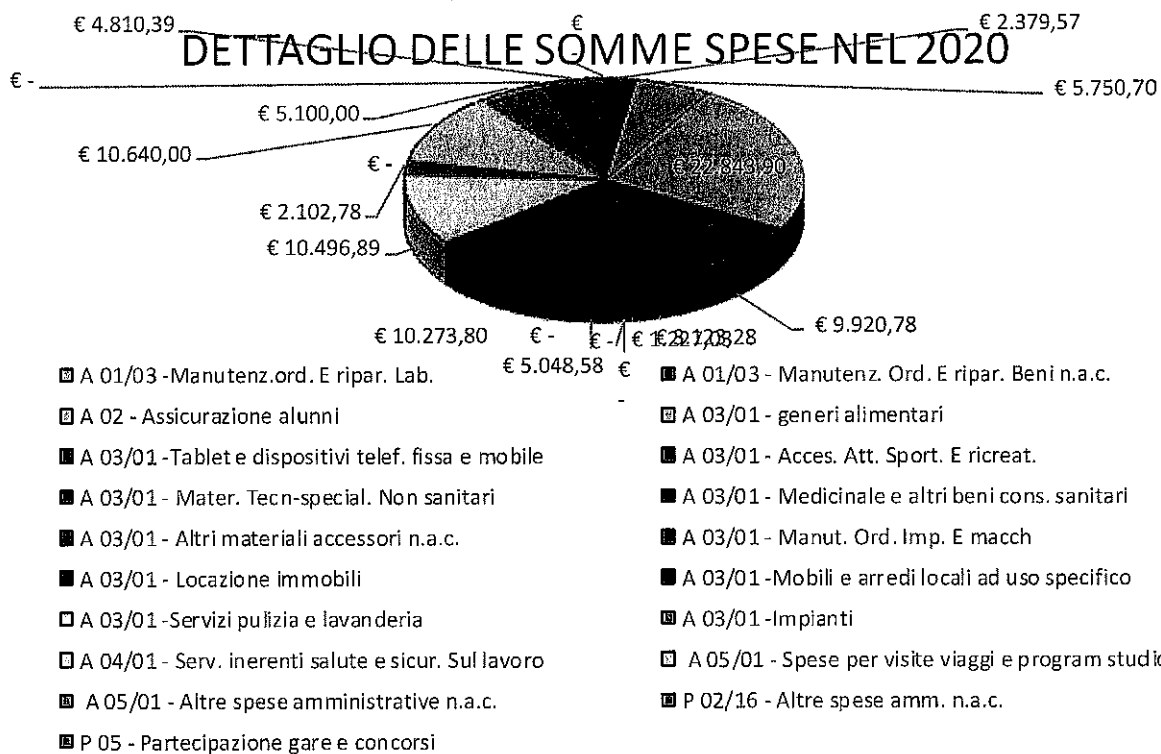
	AVANZO		Somme Impegnate
	31/12/2019	01/01/2020	
A 01/03	€ 11.490,51	€ 11.490,51	€ 2.379,57
A 02	€ 2.512,48	€ 2.512,48	€ 5.750,70
A03/01	€ 30.407,96	€ 30.407,96	€ 65.292,01
A 04/01	€ 1.305,00	€ 1.305,00	€ -
A05/01	€ 114.771,84	€ 114.771,84	€ 15.740,00
P 02/16	€ 6.871,70	€ 6.871,70	€ -
P 05	€ 24.272,70	€ 24.272,70	€ 4.810,39

Leggenda

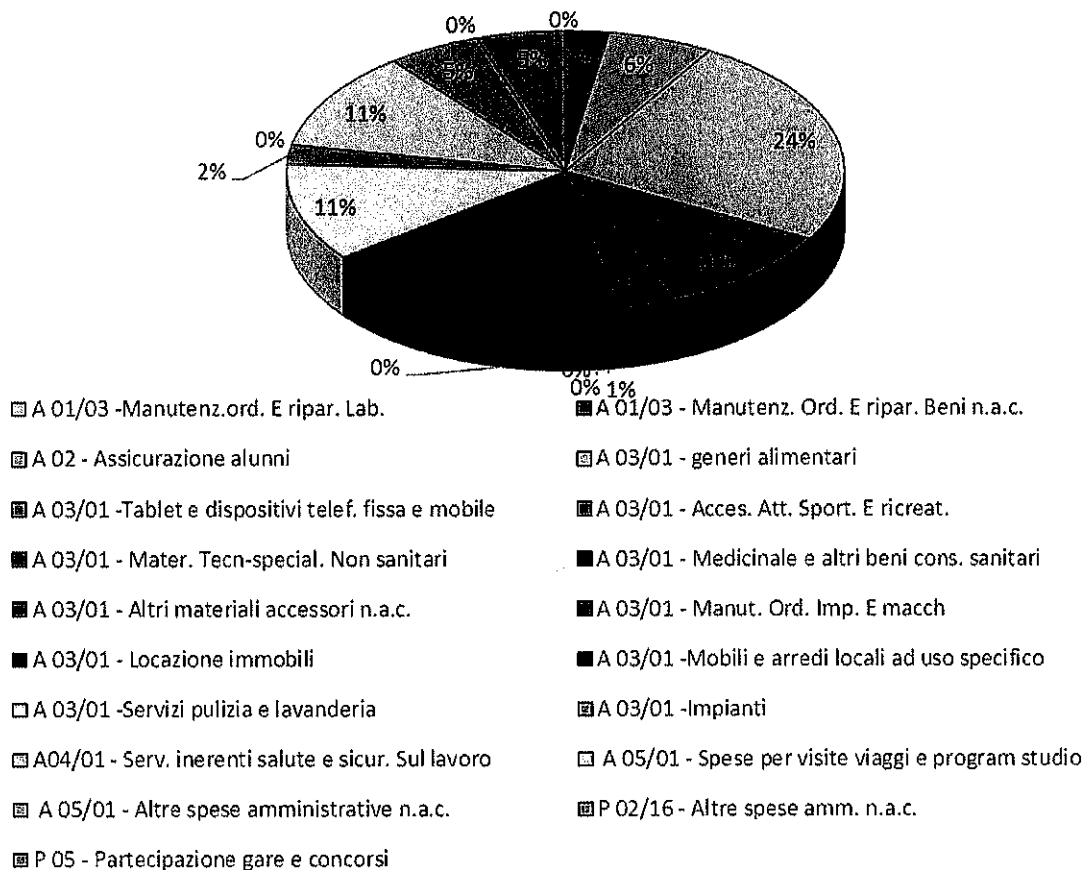
A 01/03	Funz.to per decoro e manutenzione
A 02	Funz.to amministrativo
A03/01	Didattica alunni
A 04/01	Perc. per le compet.ze trasversali e per l'orientamento
A05/01	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero-alunni
P 02/16	Partner multilaterali (Erasmus ecc...)
P 05	Progetto per gare e concorsi

ANALISI CONTRIBUTI VOLONTARI DISTRIBUITI NEI VARI AGGREGATI DI SPESA





DETTAGLIO DELLE SOMME SPESE NEL 2020



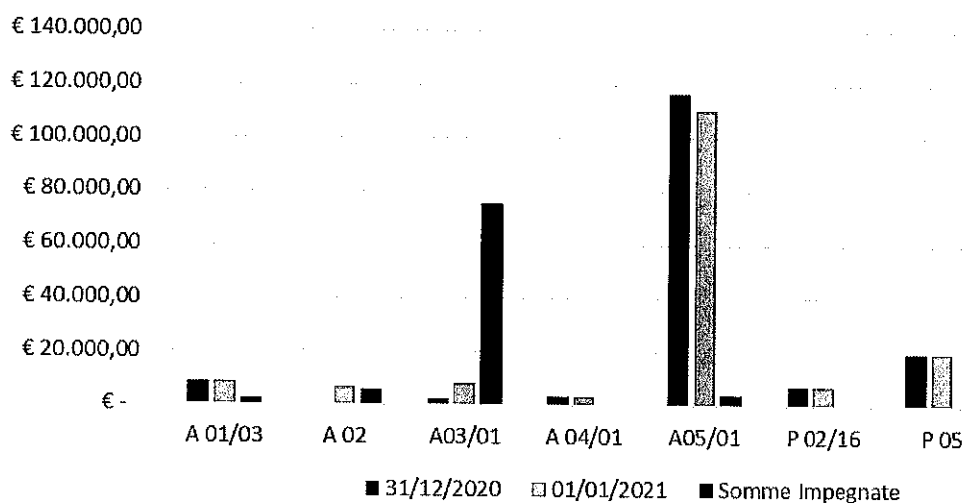
ANALISI CONTRIBUTI VOLONTARI DISTRIBUITI NEI VARI AGGREGATI DI SPESA

	AVANZO		Somme Impegnate
	31/12/2020	01/01/2021	
A 01/03	€ 8.588,03	€ 8.588,03	€ 2.455,55
A 02	€ 76,78	€ 6.599,62	€ 5.503,10
A03/01	€ 2.128,37	€ 8.091,33	€ 75.058,72
A 04/01	€ 3.030,00	€ 3.030,00	€ -
A05/01	€ 116.522,84	€ 110.000,00	€ 3.862,67
P 02/16	€ 6.871,70	€ 6.871,70	€ -
P 05	€ 19.559,91	€ 19.559,91	€ -

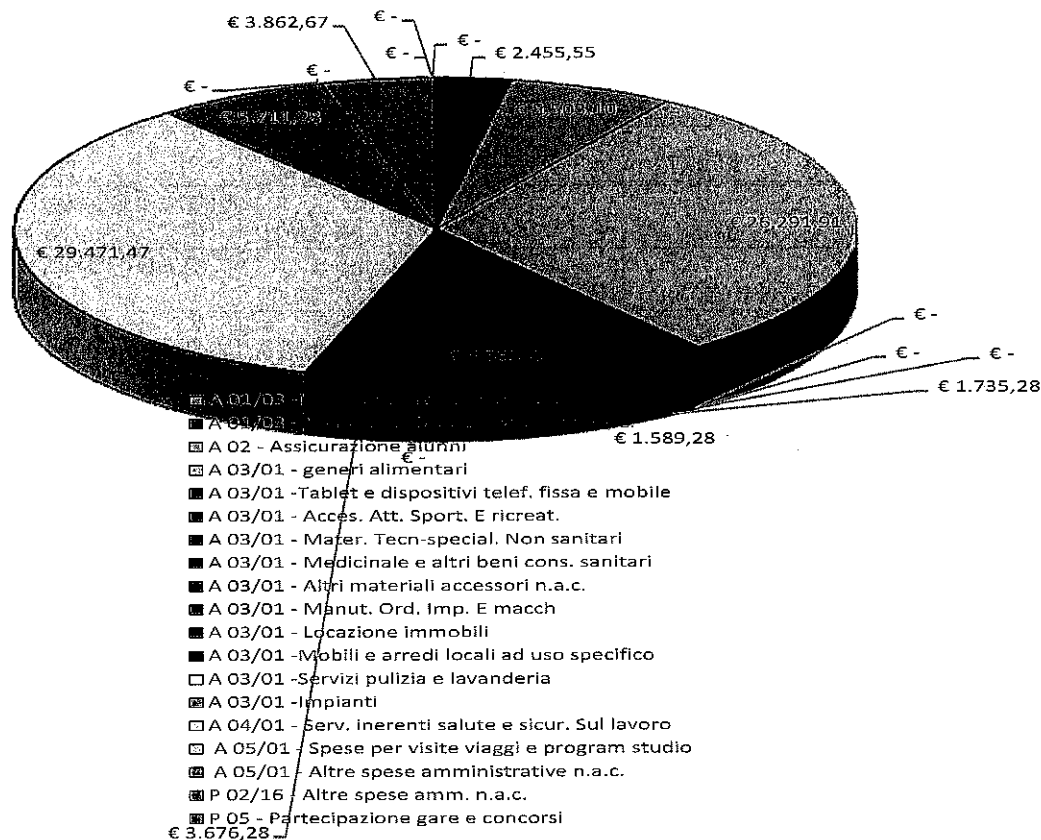
Leggenda

A 01/03	Funz.to per decoro e manutenzione
A 02	Funz.to amministrativo
A03/01	Didattica alunni
A 04/01	Perc. per le compet.ze trasversali e per l'orientamento
A05/01	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero-alunni
P 02/16	Partner multilaterali (Erasmus ecc...)
P 05	Progetto per gare e concorsi

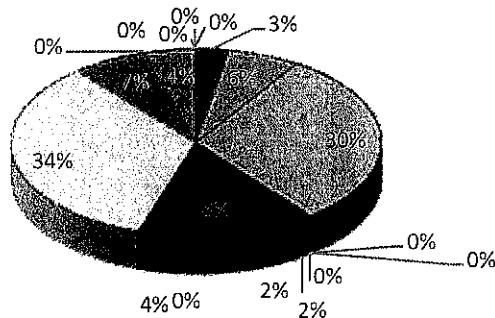
ANALISI CONTRIBUTI VOLONTARI DISTRIBUITI NEI VARI AGGREGATI DI SPESA



DETTAGLIO DELLE SOMME SPESE NEL 2021



DETTAGLIO DELLE SOMME SPESE NEL 2021



- A 01/03 - Manutenz. ord. E ripar. Lab.
- A 02 - Assicurazione alunni
- A 03/01 - Tablet e dispositivi telef. fissa e mobile
- A 03/01 - Mater. Tecn-special. Non sanitari
- A 03/01 - Altri materiali accessori n.a.c.
- A 03/01 - Locazione immobili
- A 03/01 - Servizi pulizia e lavanderia
- A 04/01 - Serv. inerenti salute e secur. Sul lavoro
- A 05/01 - Altre spese amministrative n.a.c.
- A 01/03 - Manutenz. Ord. E ripar. Beni n.a.c.
- A 03/01 - generi alimentari
- A 03/01 - Acces. Att. Sport. E ricreat.
- A 03/01 - Medicinale e altri beni cons. sanitari
- A 03/01 - Manut. Ord. Imp. E macch
- A 03/01 - Mobili e arredi locali ad uso specifico
- A 03/01 - Impianti
- A 05/01 - Spese per visite viaggi e program studio
- P 02/16 - Altre spese amm. n.a.c.

CONCLUSIONI

Nello stilare la presente relazione si è tenuto conto dei tanti fattori che intervengono in maniera sistematica nel corso dell'esercizio finanziario.

Si è già sottolineato in apertura l'atteggiamento di prudenza che ha portato alla previsione definitiva, in special modo in questo momento pandemico di grande sofferenza economica generale del nostro Paese; sembra opportuno in sede conclusiva richiamare l'attenzione sui seguenti altri elementi:

- a. l'indice di capacità di spesa (0,96) dimostra inequivocabilmente la serietà e l'oculatazza di previsione nel rapporto pagamenti competenza + residui / impegn. compet.+residui passivi iniziali;
- b. l'indice dei residui attivi (0,42) e passivi (0,03), testimoniano la capacità e l'impegno dell'amministrazione nello smaltire sia i residui attivi (0,50) sia quelli passivi (0,86);
- c. tale tendenza a smaltire i residui è confermata dall'altro indice relativo all'accumulo dei residui passivi (0,04); tale tendenza si configura come una scelta strategica della scuola;
- d. l'indice relativo all'incidenza dei residui passivi dimostra la tempestività di liquidazione degli impegni in breve tempo e comunque evidenzia la tendenza a non riportare debiti per gli anni successivi (0,03). Ciò aumenta la fiducia dei fornitori e l'accreditamento della scuola nel territorio;
- e. la tendenza a smaltire i residui attivi pari a 0,50, ciò significa che non ha avuto modo di accumulare residui tali da apparire virtuali in quanto provenienti per la maggior parte da fondi statali,
- f. l'indice relativo all'incidenza dei residui attivi (0,42) è aumentato rispetto al 2020, il dato è positivo rispetto alla liquidità e mette in evidenza apprezzamento di questa amministrazione nella stima corretta dell'ammontare dell'avanzo di amministrazione.
- g. Il tempo medio ponderato di pagamento, in base all'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014, media dei giorni effettivi intercorrenti tra le date di scadenza delle fatture emesse a titolo corrispettivo di transazioni commerciali, o richieste equivalenti di pagamento, e le date di pagamento ai fornitori, è pari a 35 giorni; mentre il tempo medio ponderato di ritardo è pari a due giorni. Tali dati trovano riscontro nella Piattaforma dei Crediti Commerciali (PCC), come da copia allegata.

Il DSGA
Rag. Liliana Sciuto



Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Daniela Di Piazza

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Presidente:

Dott. Daniele Virgillito

Componente M.I.U.R.:

Dott. Massimo Lacava

30 MAG. 2022

**DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B
DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA**

Il sottoscritto Dirigente Scolastico dott.ssa Daniela Di Piazza, titolare del trattamento dei dati personali dell'istituto scolastico, ai sensi del codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n. 196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

Ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di aver adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza dei trattamenti dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n. 196/2003.

Data, 15 MAR, 2022



In fede

Il titolare del trattamento
Dirigente Scolastico dott.ssa Daniela Di Piazza



*Istituto Professionale di Stato
per i Servizi enogastronomici e dell'ospitalità alberghiera "Karol Wojtyła"
Catania*

ALLEGATO AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2021

Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

DICHIARANO:

- Che nell'esercizio finanziario 2021 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che quest'istituto è titolare dei seguenti titoli: _____ //

Catania, li 15 MAR. 2022

IL Direttore S.G.A.
Rag. Liliana Sciuto



Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Daniela Di Piazza