



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

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

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 2022 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 2022, predisposto dal DSGA entro il 14/03/2023 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dagli artt. 22 e 23 del D.I. n.129 del 28/08/2018, della istruzione del D.A. n. 7753 del 28/12/2018 e dalle circolari n. 5 del 13/03/2023 e n. 7 del 15/03/2023 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 31/12/2022, 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 15/05/2023 così come concordato, sottoposto all'approvazione al controllo e alla verifica del Consiglio d'Istituto entro il 30 Maggio 2023.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nella nota MIUR prot. 21503 del 30/09/2021, il programma annuale è stato approvato favorevolmente dal Collegio dei Revisori in data 11/02/2022 mentre è stato approvato dal consiglio d'Istituto in data 11/02/2022, verbale n. 5.

Le nuove modalità di assegnazione delle risorse finanziarie alle scuole hanno comportato, per l'anno 2022, 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 2022			1.222.638,25
	Competenza	428.167,87	
SOMME RISCOSE			
	Residui	146.872,82	
	Totale(1)	575.040,69	
	Competenza	959.745,75	
SOMME PAGATE			
	Residui	30.749,85	
	Totale(2)	990.495,60	
Differenza (1-2)			-415.454,91
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			807.183,34

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 31/12/2022 ammonta a Euro 1.352.946,94 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	395.118,95	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	357.048,18	
	Totale(1)	752.167,13	
	Esercizio Corrente	201.737,03	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	4.666,50	
	Totale(2)	206.403,53	
Differenza (1-2)			545.763,60
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			807.183,34
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022			1.352.946,94

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

AVANZO VINCOLATO STATALE	€.	1.177.456,78
AVANZO VINCOLATO ALTRI FONDI	€.	44.950,75
AVANZO NON VINCOLATO REGIONE	€.	96.721,53
AVANZO NON VINCOLATO ALUNNI	€.	26.458,59
AVANZO NON VINCOLATO ALTRO	€.	7.359,29
TOTALE	€.	1.352.946,94

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.

Il disavanzo di Esercizio 2022 di Euro - 338.195,96 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2022	823.286,82
SPESE EFFETTIVE E.F. 2022	1.161.482,78
DISAVANZO ESERCIZIO 2022	-338.195,96

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 2022 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 2022 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 - Avanzo non vincolato			
Previsione iniziale			277.078,68
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
Previsione definitiva			277.078,69
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			277.078,68

Aggregato 01 voce 02 – Avanzo vincolato			
Previsione iniziale			1.619.403,72
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
Previsione definitiva			1.619.403,72
Somme riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			1.619.403,72

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
10/06/2022	6		130.000,00
30/12/2022	15		-130.000,00
30/12/2022	15		249.154,05
Previsione definitiva			249.154,05
Somme rimosse			0,00
Somme da riscuotere			249.154,05
Differenza			0,00

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

Aggregato 03 voce 01 – Dotazione ordinaria			
Previsione iniziale			29.410,52
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/10/2022	11		13.748,12
24/10/2022	11		780,00
30/11/2022	12		3.945,83
Previsione definitiva			47.884,47
Somme rimosse			47.884,47
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Previsione iniziale:

€. 29.410,52 di cui: finan.to PCTO gen/ag. 2022 per 27.990,52 e €. 1.420,00 finan.to funz. Amministrativo-didattico quota alunno diversamente abili gen/agosto 2022.

Gli incrementi della previsione sono dovute a:

€. 13.748,12 Finan.to PCTO ,sett/dic. 2022;

€. 780,00 Finan.to funz. Amministr. – didatt. Quota alunno diversamente abili set./dic. 2022;

€. 3.945,83 Finan.to per attrezzature tecniche per sussidi didattici per l'inclusione degli alunni Diversamente abili – A.F. 2022.

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
30/11/2022	12		20.000,00
Previsione definitiva			20.000,00
Somme Rimosse			16.000,00
Somme da riscuotere			4.000,00
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
22/04/2022	2		9.866,19
30/06/2022	7		7.301,00
28/07/2022	8		6.387,28
28/07/2022	8		37.116,60
28/07/2022	8		32.346,90
24/10/2022	11		1.843,69
24/10/2022	11		15.424,56
30/11/2022	12		438,00
30/11/2022	12		2.000,00
30/12/2022	15		382,08
30/12/2022	15		1.000,00
30/12/2022	15		75.000,00
			Previsione definitiva
			189.106,30
			Somme Riscosse
			87.841,80
			Somme da riscuotere
			101.264,50
			Differenza
			0,00

Gli incrementi della previsione sono dovute a:

- € 9.866,19 Finan.to risorse nota MI- 9584 del 08/03/2022, assegnazione risorse per attivazione servizi professionali per l'assistenza ed il supporto psicologico degli studenti ucraini;
- € 7.301,00 Finan.to risorse PNRR –Missione 1- misura 1.4.1-Sito Web, nostra candidatura prot. 13550;
- € 6.387,28 Finan.to risorse ex art. 36, comma 2, del D.L. 21 Marzo 2022 - nota MI- 43451 del 02/09/2022, acquisto dispositivi di protezione, di materiali per l'igiene individuale e per gli ambienti, in relazione all'emergenza epidemiologica da COVID-19;
- € 37.116,60 Finan.to POC autorizzazione MIUR prot. 5374 del 21/06/2022, progetto 10.1.1A-FDRPOC-SI-2022-338, Relazione interpersonale e sviluppo della socialità;
- € 32.346,90 Finan.to POC autorizzazione MIUR prot. 5374 del 21/06/2022, progetto 10.2.2A-FDRPOC-SI-2022-370, Sviluppo delle competenze nella scuola;
- € 1.843,69 Finan.to percorsi di orientamento per gli studenti, risorse ex art. 8 D.L.104/2023, nota MI prot. 46445 del 04/10/2022;
- € 15.424,26 Finan.to risorse ex art. 39-bis D.L. 115/2022, contenimento del rischio epidemiologico da COVID 19, nota MI prot. 46445 del 04/10/2022;
- € 438,00 Finan.to erogazione fondi per eccellenze a.s. 2021/2022;
- € 2.000,00 Finan.to inclusione- PNSD /animatore digitale;
- € 382,08 Finan.to assegnazione risorse per attivazione aule e comitati di vigilanza per concorso ordinario;
- € 1.000,00 Finan.to D.M. 27 € 1.000,00;
- € 75.000,00 Finan.to progetto cinema "Lunga vita alla mia scuola" per euro 75.000,00.

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
			Previsione iniziale
			113.098,18
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/10/2022	11		48.431,90
			Previsione definitiva
			161.530,08
			Somme Riscosse
			161.530,08
			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			7.600,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
			0,00
Previsione definitiva			7.600,00
Somme riscosse			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
22/04/2022	2		11.169,65
30/09/2022	10		14.262,84
30/12/2022	15		35.930,40
Previsione definitiva			61.362,89
Somme riscosse			25.432,49
Somme da riscuotere			35.930,40
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
30/09/2022	10		11.050,00
24/10/2022	11		8.800,00
Previsione definitiva			19.850,00
Somme riscosse			19.850,00
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 06 – Altre istituzioni vincolati			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/04/2022	2		200,00
22/04/2022	2		1.500,00
23/05/2022	5		795,00
30/06/2022	7		3.370,00
24/10/2022	11		200,00
30/11/2022	12		770,00
30/11/2022	12		200,00
30/11/2022	12		1.480,00
30/12/2022	15		8.485,00
30/12/2022	15		1.730,00
30/12/2022	15		3.910,68
Previsione definitiva			21.670,68
Somme rimosse			18.420,68
Somme da riscuotere			3.250,00
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
30/06/2022	7		22.029,00
28/07/2022	8		1.010,00
24/10/2022	11		1.062,50
30/12/2022	15		1.580,00
Previsione definitiva			25.681,50
Somme rimosse			25.681,50
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 2022 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 €. 25.681,50.

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
22/04/2022	2		700,00
Previsione definitiva			700,00
Somme riscosse			700,00
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 05 – Contributi per copertura assicurativa alunni			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2022	7		1.330,00
28/07/2022	8		40,00
24/10/2022	11		110,00
30/12/2022	15		180,00
Previsione definitiva			1.660,00
Somme riscosse			1.660,00
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
30/12/2022	15		-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			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2022	7		1.385,00
30/11/2022	12		1,10
30/12/2022	15		146,00
Previsione definitiva			1.532,10
Somme riscosse			1.532,10
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			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2022	7		9.845,00
30/06/2022	7		420,00
28/07/2022	8		45,00
Previsione definitiva			10.310,00
Somme riscosse			10310,00
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 PagOnline di Argo.

Aggregato 06 voce 12 – CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/04/2022	2		1.000,00
Previsione definitiva			1.000,00
Somme Riscosse			1.000,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 11 voce 03 - CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE			
Previsione iniziale			250,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2022	7		200,00
30/11/2022	12		500,00
Previsione definitiva			950,00
Somme Riscosse			200,00
Somme da riscuotere			750,00
Differenza			0,00

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

Aggregato 12 voce 03 – Altre entrate n.a.c.			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/04/2022	2		20,00
30/09/2022	10		119,24
30/11/2022	12		2.185,51
Previsione definitiva			2.324,75
Somme riscosse			2.324,75
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

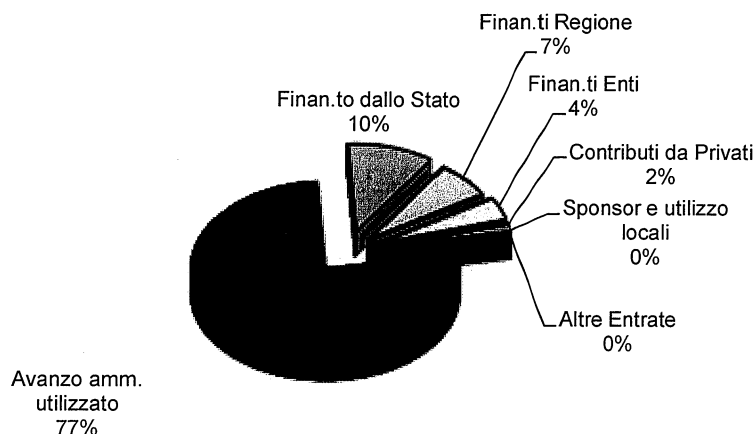
Per le somme incrementate si fa riferimento alla relazione del DSGA allegata agli assestamenti di bilancio, nello specifico:

- reincasso mand. 45-128-141-142-143-144-145-146-147-148-149 per errate coordinate bancarie, e n. 161 per reincasso carta prepagata scaduta.

Riassumendo:

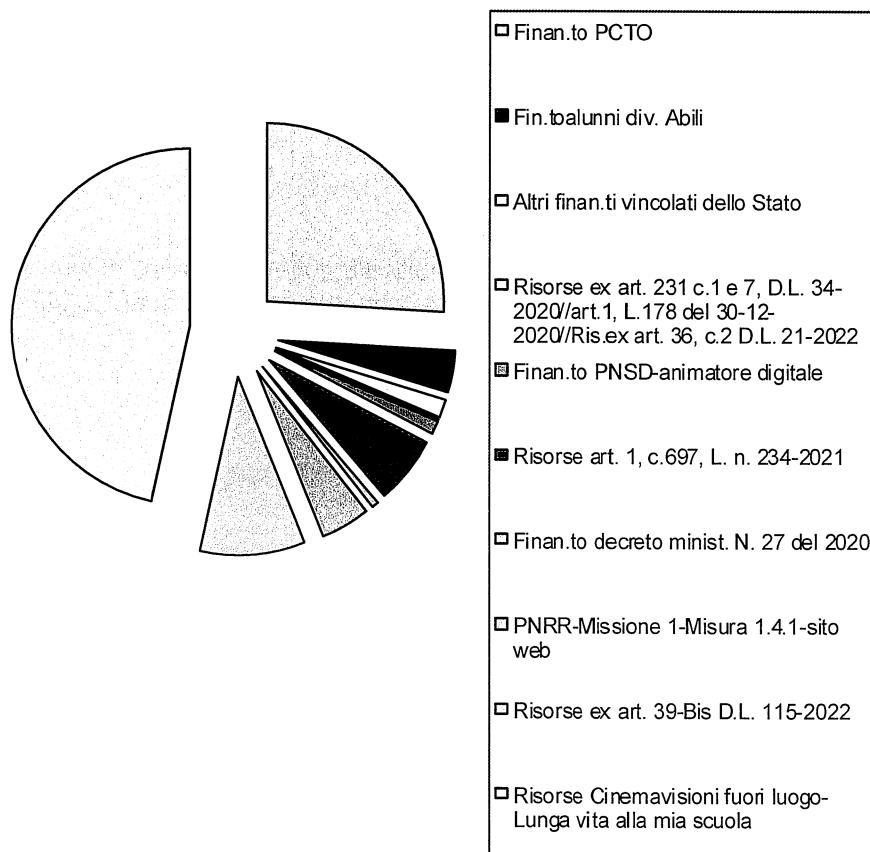
Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
2.719.769,22	823.286,82	428.167,87	395.118,95	1.896.482,40
Disavanzo di competenza	338.195,96			
Totale a pareggio	1.161.482,78			

Terminata l'analisi delle singole sottovoci di entrata, appare utile inserire alcuni dati percentuali dell'entrate 2022:



Poco più della metà delle entrate 2022 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.

$$\frac{\begin{array}{r} \text{€. } 397.165,97 \\ \text{FIN.TI UNIONE EUROPEA+FIN.TI ENTI + PRIVATI+ALTRE ENTRATE} \end{array}}{\text{TOTALE ACCERTAMENTI}} = 0,48$$

€. 823.286,82

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:

$$\frac{\begin{array}{r} \text{€. } 256.990,77 \\ \text{FIN.TI DELLO STATO} \end{array}}{\text{TOTALE ACCERTAMENTI}} = 0,31$$

€ 823.286,82

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 MIM, non sono state poi accreditate per motivi di ristrettezza congiunturale di ordine economico e finanziario che riguardano l'intera collettività.

$$\frac{\begin{array}{r} \text{€. } 823.286,82 \\ \text{TOTALE ACCERTAMENTI} \end{array}}{\text{PREVISIONE DEFINITIVA}} = 0,30$$

€. 2.719.769,22

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 2022 ha subito delle variazioni di somme ad Hoc, ma per la maggior parte sono confluite in anticipo. 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 2022 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			267.501,72
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/02/2022	1		5.000,00
22/04/2022	2		11.169,65
30/09/2022	10		14.262,84
24/10/2022	11		17.000,00
29/12/2022	14		9.138,44
29/12/2022	14		30.000,00
30/12/2022	15		35.930,40
Previsione definitiva			390.003,05
Somme pagate			223.400,50
Somme da pagare			95.375,41
Economie			71.227,14

Aggregato A voce 02 – Funzionamento amministrativo			
Previsione iniziale			48.998,31
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2022	7		1.330,00
28/07/2022	8		40,00
29/07/2022	9		5.000,00
30/09/2022	10		119,24
24/10/2022	11		5.541,90
24/10/2022	11		15.424,56
30/11/2022	12		1,10
29/12/2022	14		8.425,63
30/12/2022	15		-1.820,00
Previsione definitiva			83.060,74
Somme pagate			50.000,39
Somme da pagare			2.086,80
Economie			30.973,55

Aggregato A voce 03 – Didattica			
			Previsione iniziale
			551.367,90
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	
17/02/2022	1		-7.000,00
22/04/2022	2		1.200,00
22/04/2022	2		20,00
19/05/2022	4		15.875,75
19/05/2022	4		19.000,00
10/06/2022	6		130.000,00
30/06/2022	7		21.984,00
30/06/2022	7		1.630,00
28/07/2022	8		1.010,00
29/07/2022	9		-5.000,00
30/09/2022	10		11.050,00
24/10/2022	11		1.062,50
24/10/2022	11		35.580,00
30/11/2022	12		1.623,51
30/11/2022	12		4.445,83
28/12/2022	13		-46,47
28/12/2022	13		-2.900,00
29/12/2022	14		48,80
29/12/2022	14		-8.421,22
29/12/2022	14		3.500,00
29/12/2022	14		-23.402,63
30/12/2022	15		-130.000,00
30/12/2022	15		249.154,05
30/12/2022	15		1.430,00
30/12/2022	15		4.206,68
			Previsione definitiva
			877.418,70
			Somme pagate
			402.796,85
			Somme da pagare
			19.023,43
			Economie
			455.598,42

Nello specifico per quanto riguarda l'aggr. A03/63-FESRPON-SI-DEVICES 2.0, l' aggr. A03/71-FESRPON-SI-13.1.2A-2021-328-Digital Board, sono progetti chiusi e rendicontati, mentre l'aggr. A03/72-FESRPON-SI-13.1.4A-2022-100-Laborat. Green, risulta chiuso d'ufficio per scadenza termini.

A03/64 : FESRPON-SI-10.7.1-Realizzaz. Edilizia leggera -D.D.G. 28-2022, è stato autorizzato nel 2022.

Aggregato A voce 04 – Alternanza scuola-lavoro			
			Previsione iniziale
			255.799,98
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2022	7		9.845,00
28/07/2022	8		45,00
24/10/2022	11		13.748,12
28/12/2022	13		-1.419,51
			Previsione definitiva
			278.018,59
			Somme pagate
			91.930,16
			Somme da pagare
			1572,00
			Economie
			184.516,43

E' da precisare che i progetti europei, a causa della pandemia da Covid-19, non si sono potuti svolgere regolarmente.

Aggregato A voce 05 – Visite viaggi e programmi di studio all'estero			
Previsione iniziale			75.888,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/04/2022	2		700,00
19/05/2022	4		-20.000,00
19/05/2022	4		-9.875,75
29/12/2022	14		6.000,00
Previsione definitiva			52.712,25
Somme pagate			1.793,00
Somme da pagare			14.414,32
Economie			36.504,93

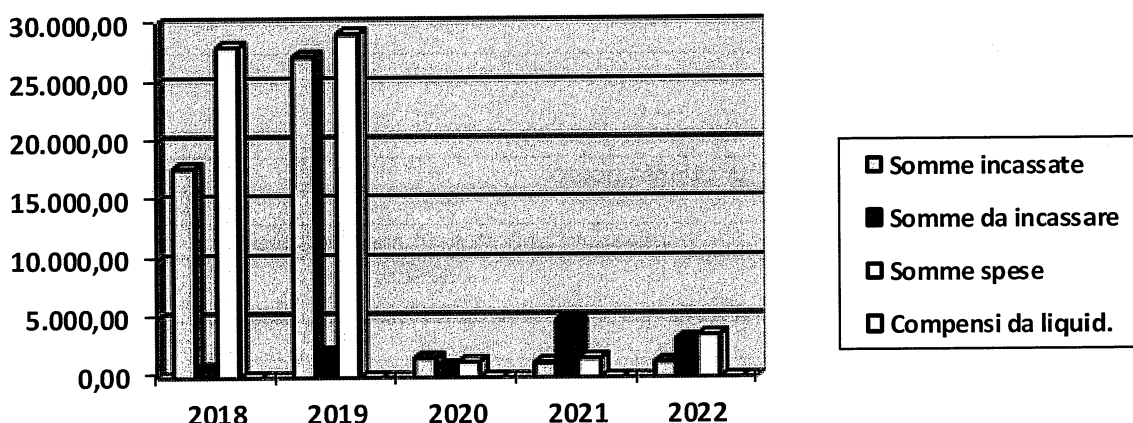
Aggregato A voce 06 – Attività di orientamento			
Previsione iniziale			5.791,67
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/10/2022	11		1.843,69
29/12/2022	14		1.000,00
Previsione definitiva			8.635,36
Somme pagate			1.644,56
Somme da pagare			1.679,80
Economie			5.311,00

Aggregato P voce 01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"			
Previsione iniziale			9.278,84
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/04/2022	3		-5.000,00
23/05/2022	5		600,00
30/06/2022	7		7.301,00
30/06/2022	7		2.870,00
24/10/2022	11		200,00
30/11/2022	12		200,00
30/11/2022	12		2.000,00
30/12/2022	15		1.730,00
Previsione definitiva			19.179,84
Somme pagate			4.593,36
Somme da pagare			0,00
Economie			14.586,48

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 2018,2019, 2020, 2021 e 2022. I compensi aggiuntivi del personale che ha svolto servizio delle manifestazioni esterne.



Aggregato P voce 02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"			
Previsione iniziale			564.971,60
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/04/2022	2		9.866,19
28/07/2022	8		37.116,60
28/07/2022	8		32.346,90
30/11/2022	12		21.000,00
28/12/2022	13		-44.256,00
28/12/2022	13		-27.210,00
28/12/2022	13		-21.528,00
28/12/2022	13		-1.419,23
28/12/2022	13		-1.893,69
28/12/2022	13		-86.252,10
28/12/2022	13		-13.684,50
29/12/2022	14		-3.500,00
30/12/2022	15		75.000,00
Previsione definitiva			540.557,77
Somme pagate			153.841,85
Somme da pagare			67.585,27
Economie			319.130,65

Di cui avanzo vincolato dei progetti PON pari ad €. 10.051,20 dell'aggr. P02/01, €. 37.116,60 dell'aggr. P02/02, €. 32.346,90 dell'aggr. P02/03, €. 264,60 dell'aggr. P02/09, €. 598,12 dell'aggr. P02/14, €. 1.488,98 dell'aggr. P02/15.

Aggregato P voce 03 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"			
Previsione iniziale			5.931,88
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2022	7		420,00
Previsione definitiva			6.351,88
Somme pagate			840,00
Somme da pagare			0,00
Economie			5.511,88

Aggregato P voce 04 - Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"			
Previsione iniziale			7.743,52
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/02/2022	1		2.000,00
23/05/2022	5		195,00
29/12/2022	14		-717,22
Previsione definitiva			9.221,30
Somme pagate			7.154,78
Somme da pagare			0,00
Economie			2.066,52

Aggregato P voce 05 - Progetti per "Gare e concorsi"			
Previsione iniziale			35.934,88
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/04/2022	3		5.000,00
19/05/2022	4		-5.000,00
30/11/2022	12		770,00
29/12/2022	14		-7.000,00
Previsione definitiva			29.704,88
Somme pagate			21.750,30
Somme da pagare			0,00
Economie			7.954,58

Aggregato R voce 98 – Fondo di riserva	
Previsione iniziale	4.598,18
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	4.598,18

Aggregato Z voce 01 - Disponibilità finanziaria da programmare			
Previsione iniziale			215.034,62
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/04/2022	2		1.500,00
30/06/2022	7		500,00
28/07/2022	8		6.387,28
30/11/2022	12		1.480,00
28/12/2022	13		200.609,50
29/12/2022	14		-15.071,80
30/12/2022	15		9.867,08
Previsione definitiva			420.306,68
Economie			420.306,68

La reale disponibilità dell'aggr. Z è pari ad €. 214.967,18, somma scaturita da €. 420.306,68 meno le radiazioni dei residui attivi pari ad €. 205.339,50.

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
2.299.462,54	1.161.482,78	959.745,75	201.737,03	1.137.979,76

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):

€.	318.775,91	
	<u>IMPEGNI A 01</u>	
	TOTALE IMPEGNI	0,27
€.	1.161.482,78	

Ugualmente 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 2021/22 e 2022/2023 che risulta pari a 1496 (1499+1493/2)- (grafico 2):

€.	1.161.482,78	
	<u>TOTALE IMPEGNI</u>	
	NUMERO MEDIO ALUNNI	776,39
	1496	

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 €.

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) :

€.	65.287,94	
	<u>IMPEGNI A 03/01</u>	
	NUMERO MEDIO ALUNNI	€.
	1496	43,64

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale (mod K) relativa all'anno 2022 si evincono le seguenti risultanze: un totale attivo di €. 2.272.206,59 e un totale passivo di €. 206.403,53, con un patrimonio netto di €. 2.065.803,06 risulta, pertanto, una diminuzione di €. -418.687,49 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.

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 €. 106.880,94.

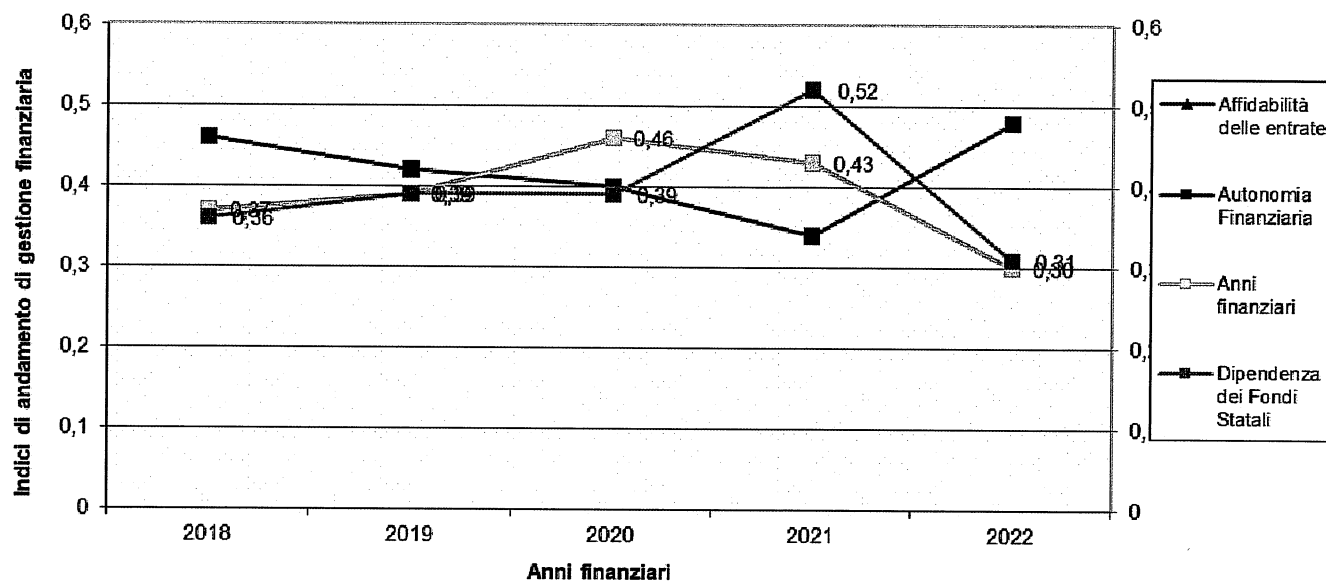
Relativamente alla categoria B-1-1 si è proceduto ad un incremento pari ad €. 17.967,03.

I dettagli sono illustrati nel raccordo della situazione patrimoniale dal 01/01/2022 al 31/12/2022 del programma ARGO inventario.

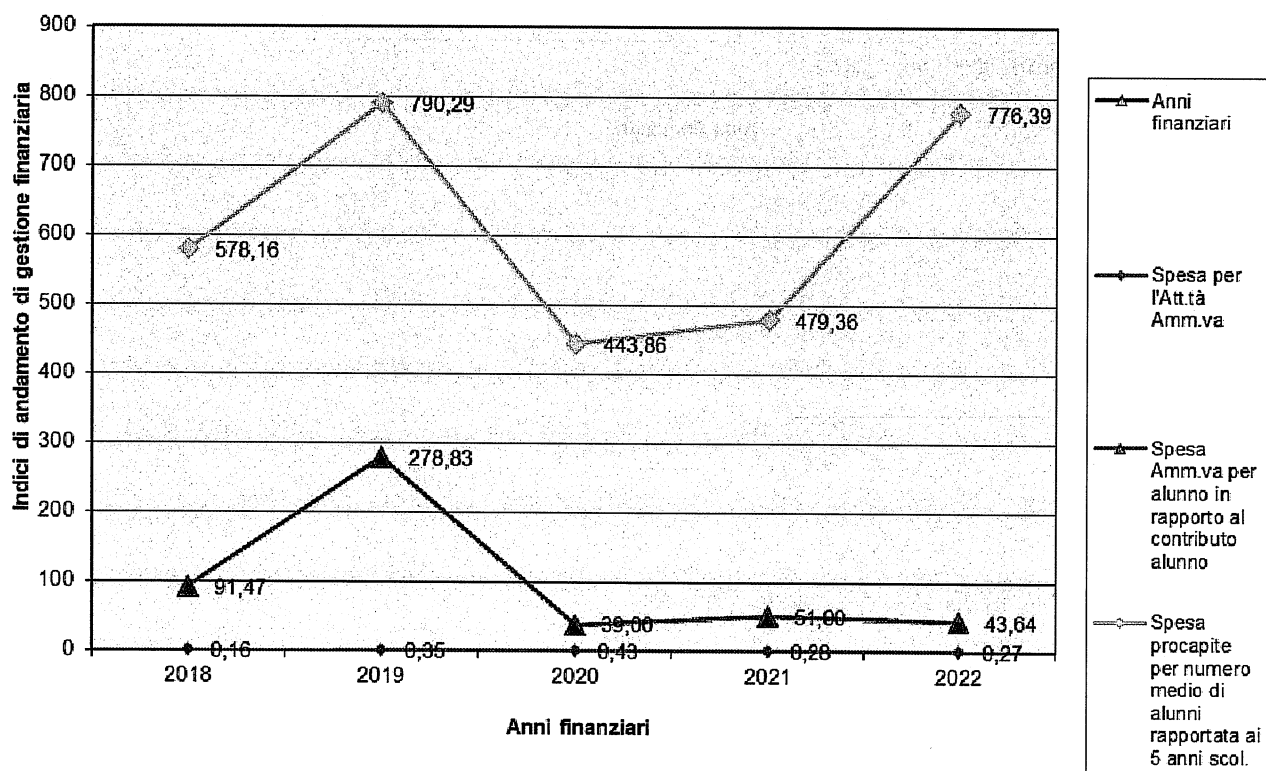
La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze dei registri d'inventario al 31/12/2022 come si evince dall'allegato K a cui si fa ampio rinvio, pari ad €. 694.889,09.

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.

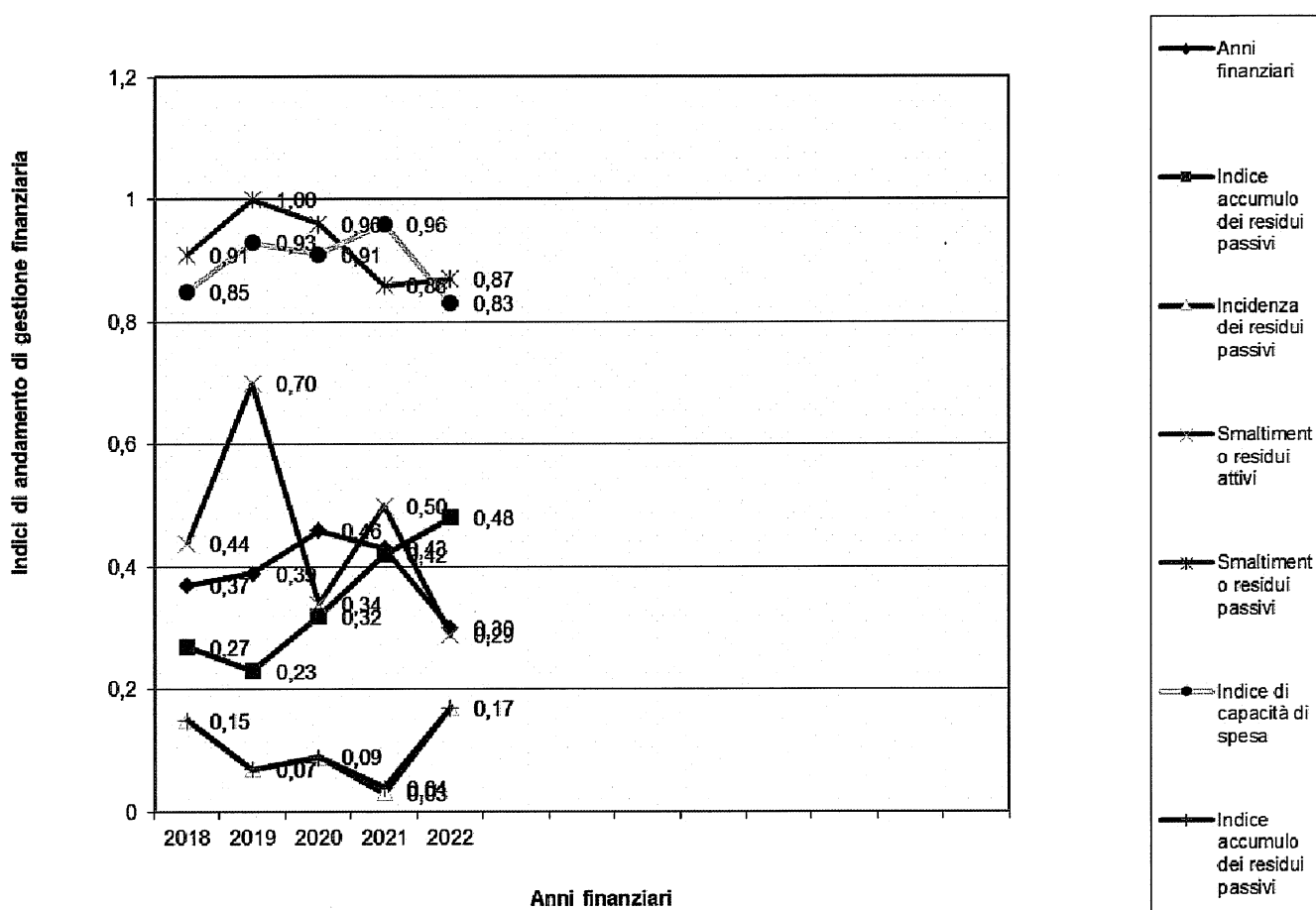
ENTRATE (grafico 1)



SPESE (grafico 2)



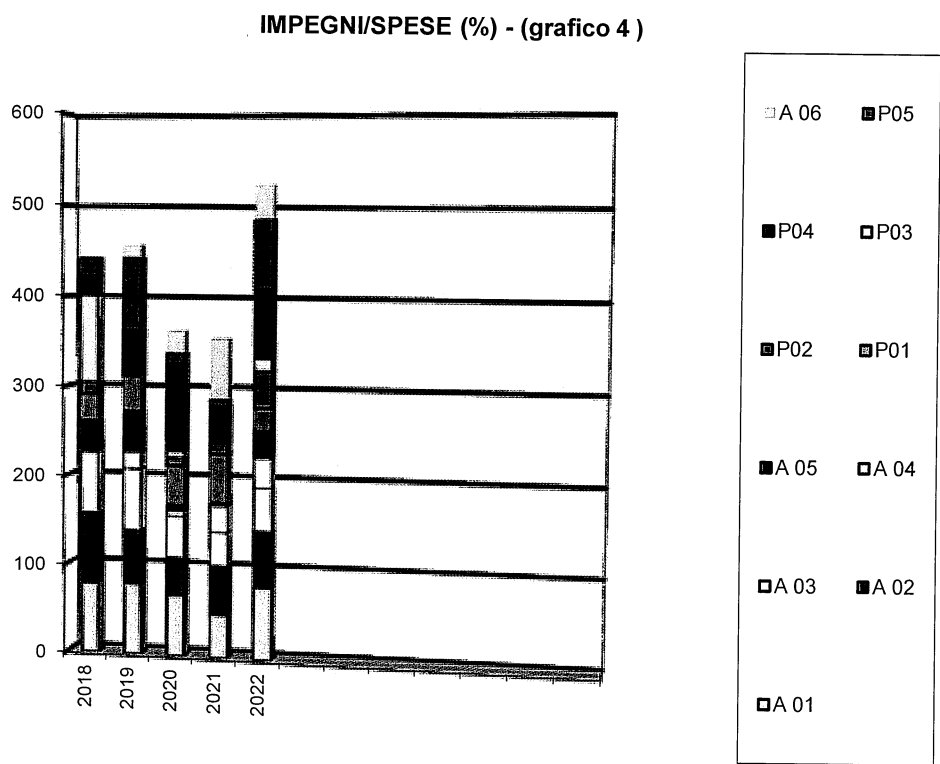
INDICI DI BILANCIO (grafico 3)



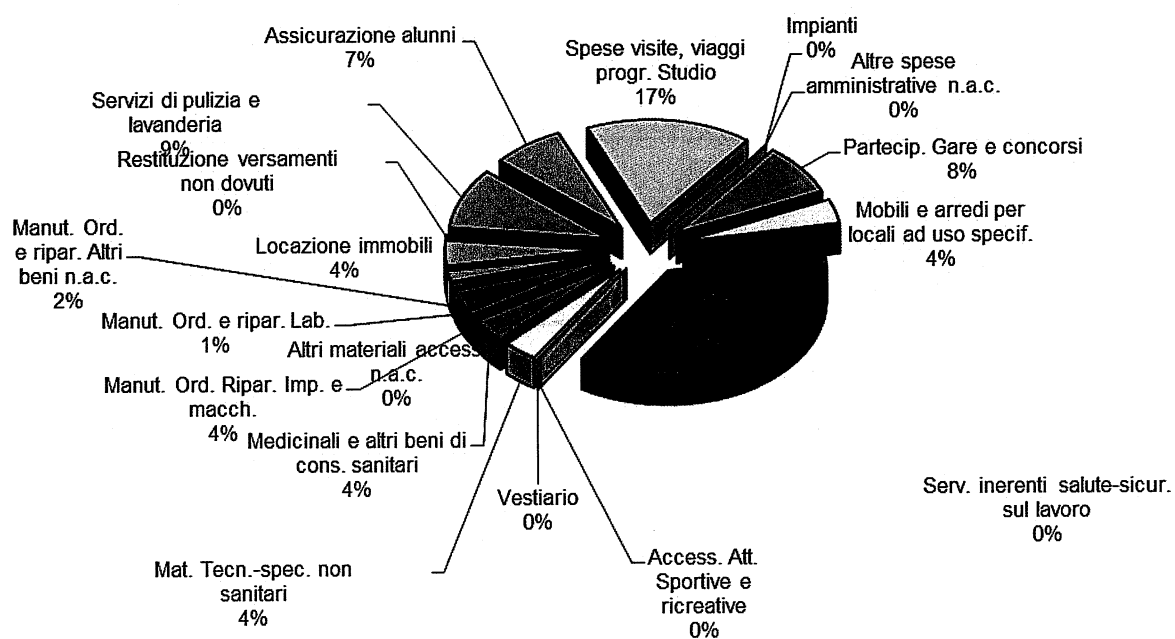
per quanto concerne i residui attivi è da evidenziare che:

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 MIM 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.



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



ANNI 2018-2019-2020-2021-2022

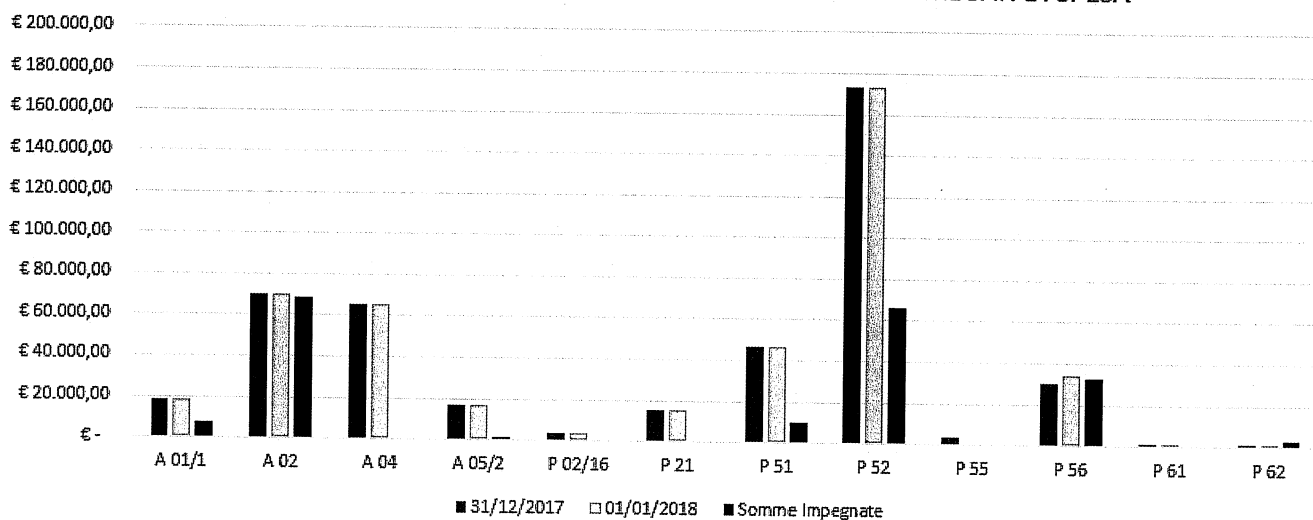
ANALISI CONTRIBUTI VOLONTARI DISTRIBUITI NEI VARI AGGREGATI DI SPESA

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

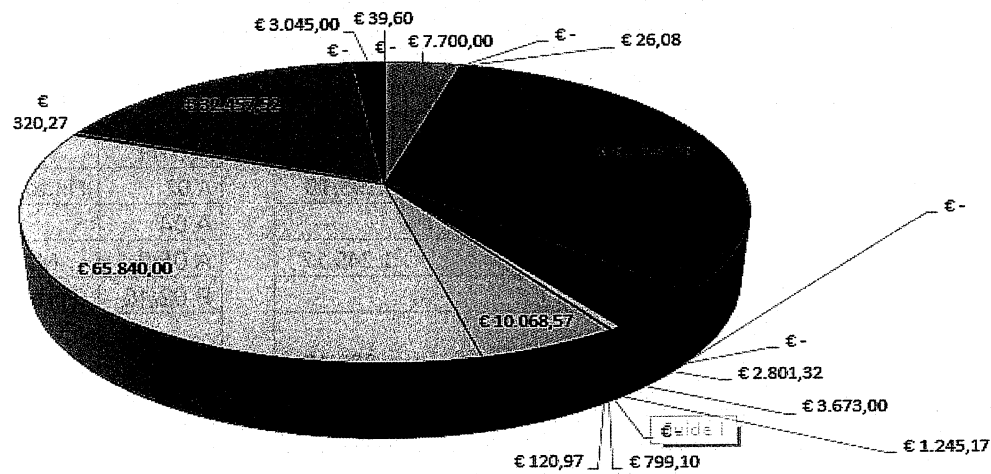
Leggenda

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

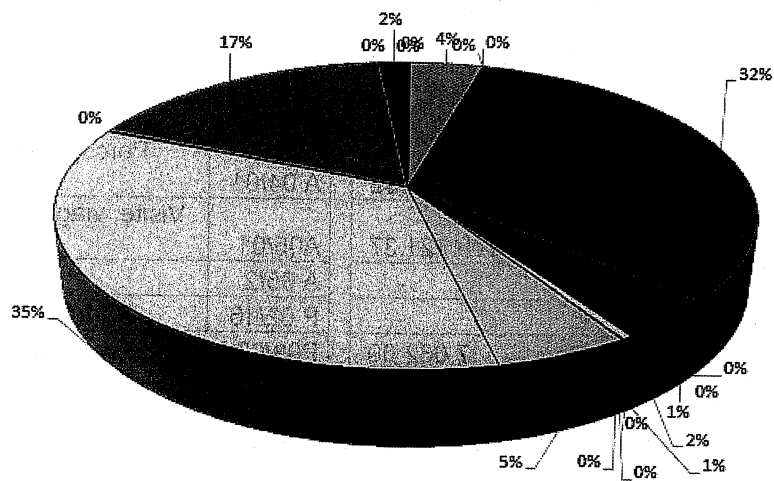


DETTAGLIO DELLE SOMME SPESE NEL 2018



- | | |
|---|---|
| □ A 01/1 - Spese generali alunni | ■ A 01/1 - Medic., materiale sanit. e ig. |
| □ A 01/1 - Assicurazione alunni | □ A 01/1 - restituzione versam. non dovuti |
| ■ A 01/1 - Spese generali alunni | ■ A 02 - beni alim.-mod. per lab. alunni |
| ■ A 02 - vestiario alunni | ■ A 02 - Mater. tecn.-specialist. alunni |
| ■ A 02 - Pulizia e lavanderia alunni | ■ A 02 - restituzione versam. non dovuti |
| ■ A 05/2 - Manut. Ord. mobili e arredi accessori alunni | ■ P 02/16 - Spese generali alunni |
| □ P 21 - Mater. Tecn. Specialist.-alunni | □ P 51 - beni alim.-mod. per lab. alunni |
| □ P 51 -Spese per visite e viaggi d'istruz. Alunni | □ P 52 - Spese per visite e viaggi d'istruz. Alunni |
| □ P 56 -Spese generali alunni | □ P 56 -Spese per visite e viaggi d'istruz. Alunni |
| □ P 61 - Spese generali alunni | ■ P 62 - HACCP |

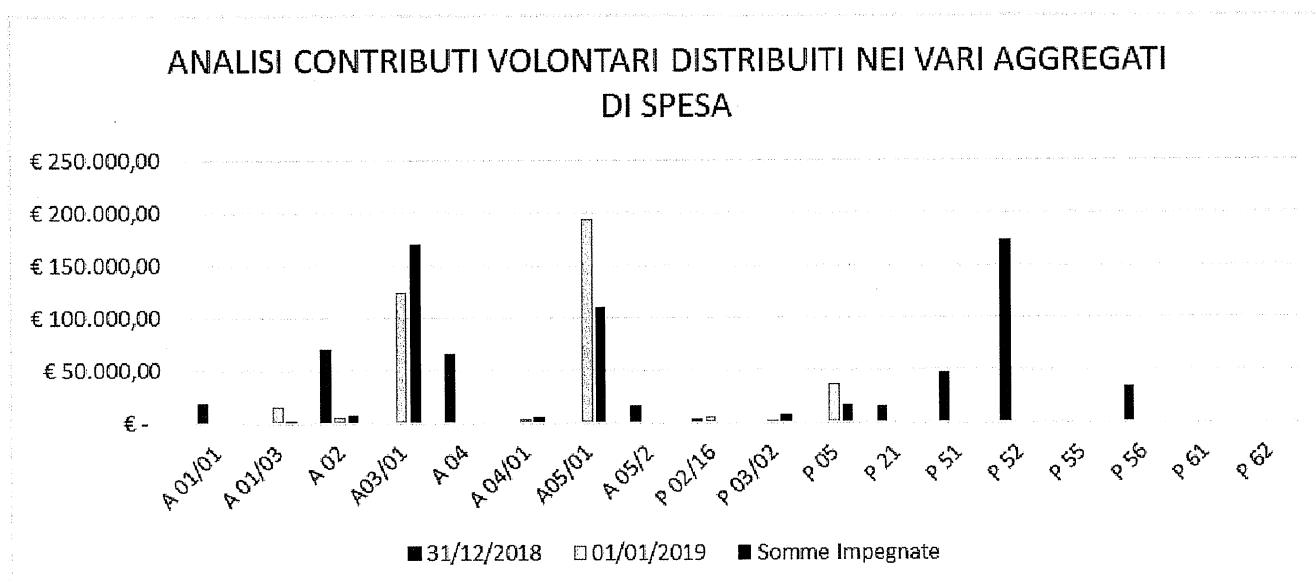
DETTAGLIO DELLE SOMME SPESE NEL 2018



- | | |
|---|---|
| ■ A 01/1 - Spese generali alunni | ■ A 01/1 - Medic, materiale sanit. e ig. |
| ■ A 01/1 - Assicurazione alunni | ■ A 01/1 - restituzione versam. non dovuti |
| ■ A 01/1 - Spese generali alunni | ■ A 02 - beni alim.-mod. per lab. alunni |
| ■ A 02 - vestiario alunni | ■ A 02 - Mater. tecn.-specialist. alunni |
| ■ A 02 - Pulizia e lavanderia alunni | ■ A 02 - restituzione versam. non dovuti |
| ■ A 05/2 - Manut. Ord. mobili e arredi accessori alunni | ■ P 02/16 - Spese generali alunni |
| □ P 21 - Mater. Tecn. Specialist.-alunni | ■ P 51 - beni alim.-mod. per lab. alunni |
| □ P 51 -Spese per visite e viaggi d'istruz. Alunni | □ P 52 - Spese per visite e viaggi d'istruz. Alunni |
| ■ P 56 - Spese generali alunni | ■ P 56 -Spese per visite e viaggi d'istruz. Alunni |
| ■ P 61 - Spese generali alunni | ■ P 62 - HACCP |

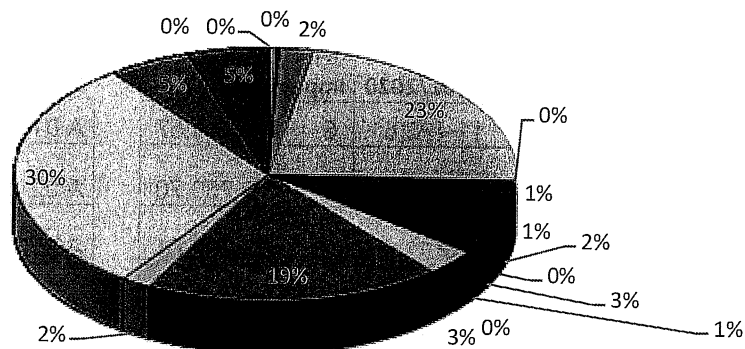
ANALISI CONTRIBUTI VOLONTARI DISTRIBUITI NEI VARI AGGREGATI DI SPESA

AVANZO				Leggenda	
	31/12/2018	01/01/2019	Somme Impegnate		
A 01/01	€ 18.600,00	€ -	€ -	A 01/03	Funz.to per decoro e manutenzione
A 01/03	€ -	€ 15.623,60	€ 1.952,13	A 02	Funz.to amministrativo
A 02	€ 70.113,00	€ 5.684,73	€ 6.677,25	A03/01	Didattica alunni
A03/01	€ -	€ 124.082,60	€ 170.357,57	A 04	
A 04	€ 65.193,00	€ -	€ -	A 04/01	Perc. per le compet.ze trasversali e per l'orientamento
A 04/01	€ -	€ 2.671,00	€ 5.888,92	A05/01	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero-alunni
A05/01	€ -	€ 193.701,21	€ 109.121,37	A 05/2	
A 05/2	€ 17.123,00	€ -	€ -	P 02/16	Partner multilaterali (Erasmus ecc...)
P 02/16	€ 3.490,00	€ 5.090,00	€ -	P03/02	Progetto per certificazioni linguistiche
P 03/02	€ -	€ 2.190,00	€ 7.062,00	P 05	Progetto per gare e concorsi
P 05	€ -	€ 36.530,46	€ 16.297,76	P 21	
P 21	€ 15.523,00	€ -	€ -	P 51	
P 51	€ 46.720,00	€ -	€ -	P 52	
P 52	€ 173.520,00	€ -	€ -	P 55	
P 55	€ -	€ -	€ -	P 56	
P 56	€ 33.730,00	€ -	€ -	P 61	
P 61	€ 914,00	€ -	€ -	P 62	
P 62	€ 1.016,00	€ -	€ -		



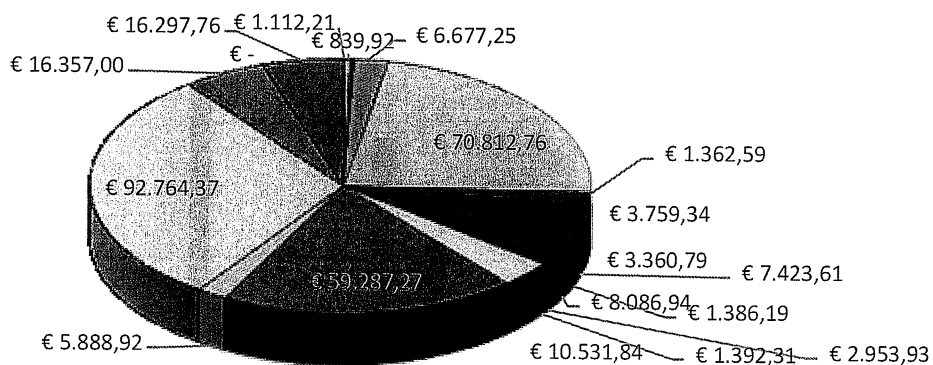
Il risultato del grafico non trova riscontro nel 2018 nei relativi grafici, per adeguamento della struttura di base secondo le disposizioni vigenti.

DETTAGLIO DELLE SOMME SPESE NEL 2019



- A 01/03 - Manutenz. ord. E ripar. Lab.
- A 02 - Assicurazione alunni
- A 03/01 - Vestiario
- 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
- P 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 - Altre spese n.a.c
- A 03/01 - Impianti
- A 05/01 - Spese per visite viaggi e program studio
- P 02/16 - Altre spese amm. n.a.c.

DETTAGLIO DELLE SOMME SPESE NEL 2019



- A 01/03 - Manutenz. ord. E ripar. Lab.
- A 02 - Assicurazione alunni
- A 03/01 - Vestiario
- 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
- P 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 - Altre spese n.a.c
- A 03/01 - Impianti
- A 05/01 - Spese per visite viaggi e program studio
- P 02/16 - Altre spese amm. n.a.c.

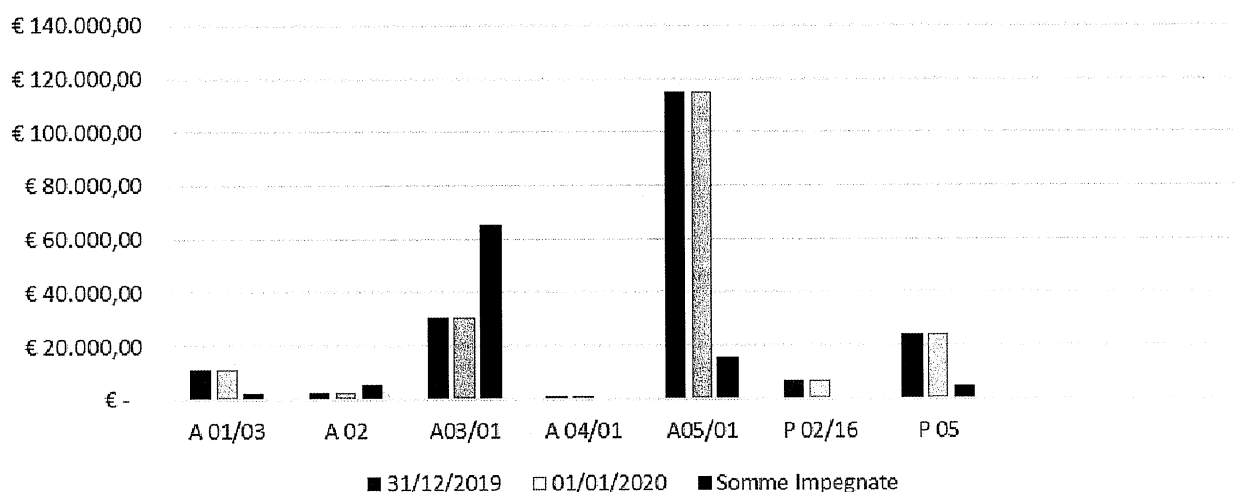
ANALISI CONTRIBUTI VOLONTARI DISTRIBUITI NEI VARI AGGREGATI DI SPESA

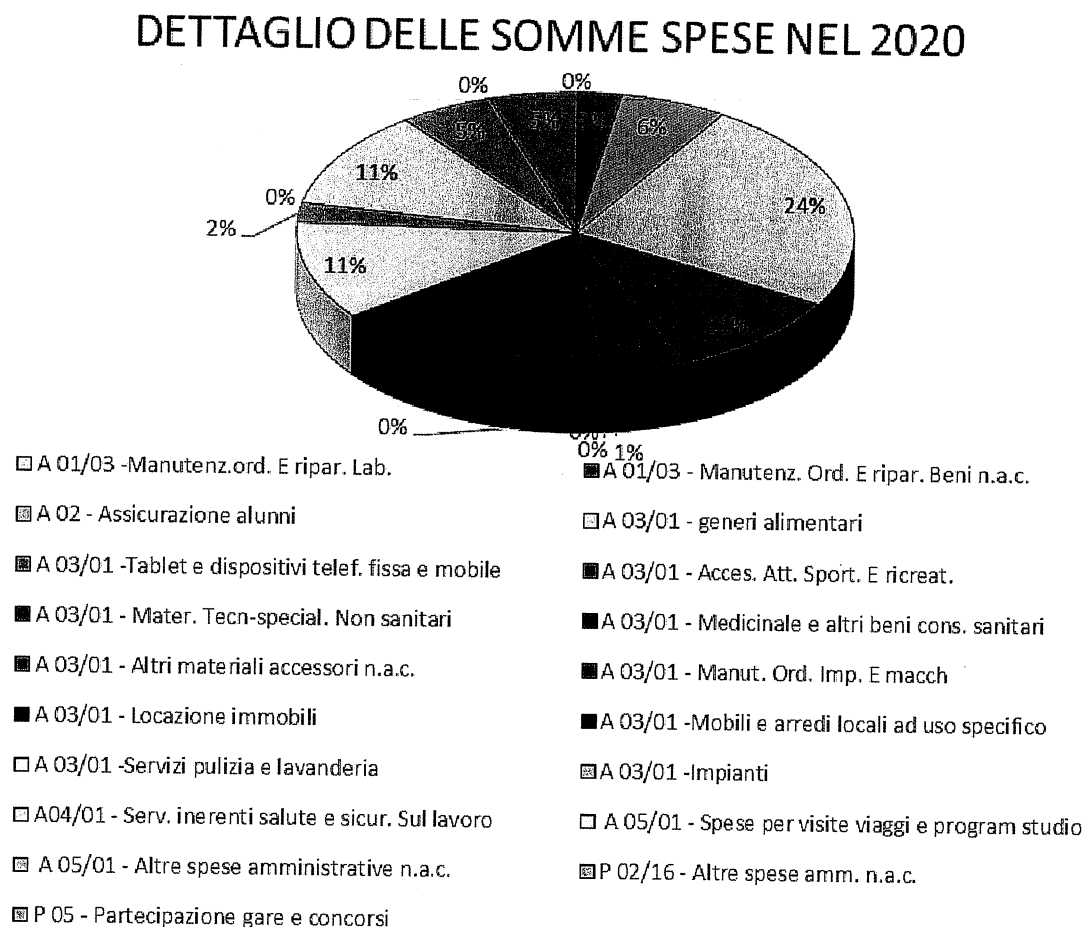
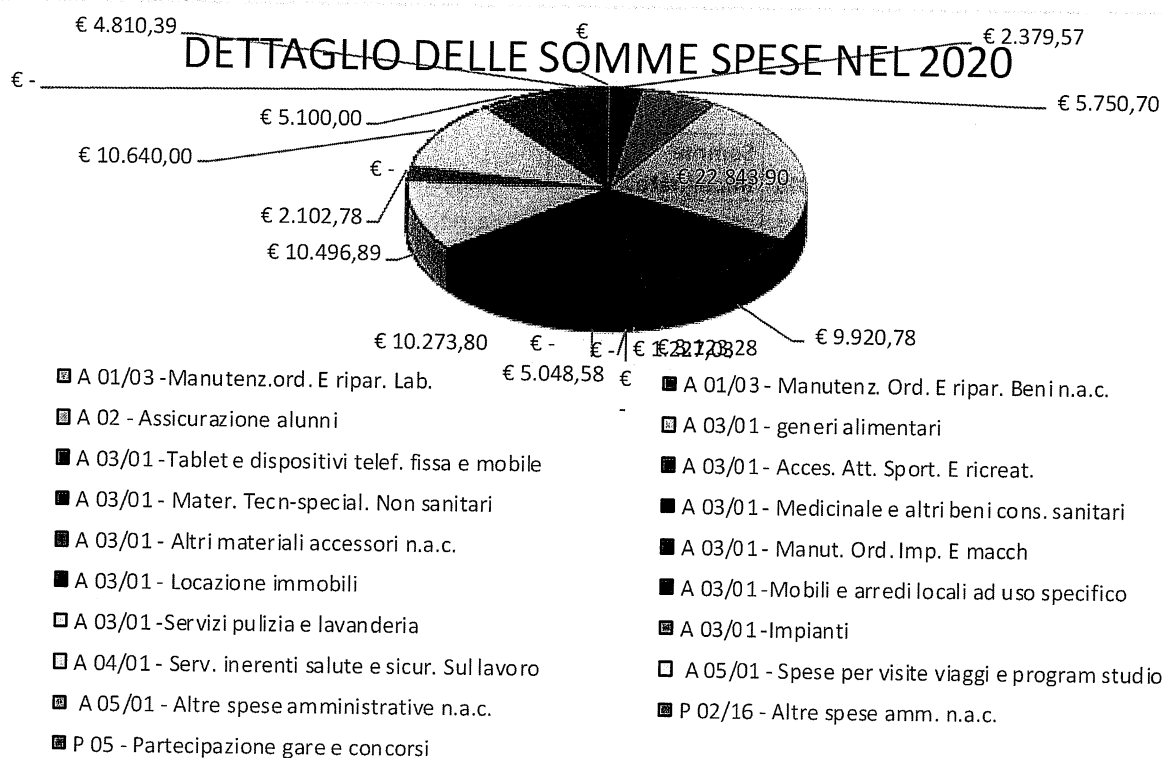
	AVANZO		Somme Impegnate
	31/12/2019	01/01/2020	
A 01/03	€ 11.490,51	€ 11.490,51	€ 2.379,57
A 02	€ 2.512,48	€ 2.512,48	€ 5.750,70
A03/01	€ 30.407,96	€ 30.407,96	€ 65.292,01
A 04/01	€ 1.305,00	€ 1.305,00	€ -
A05/01	€ 114.771,84	€ 114.771,84	€ 15.740,00
P 02/16	€ 6.871,70	€ 6.871,70	€ -
P 05	€ 24.272,70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





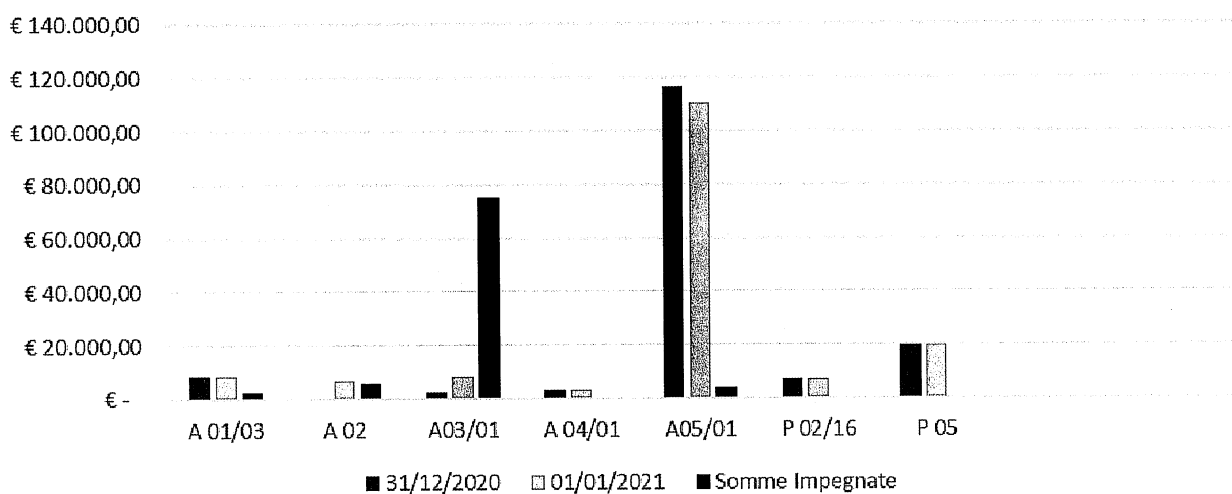
ANALISI CONTRIBUTI VOLONTARI DISTRIBUITI NEI VARI AGGREGATI DI SPESA

	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	€ -

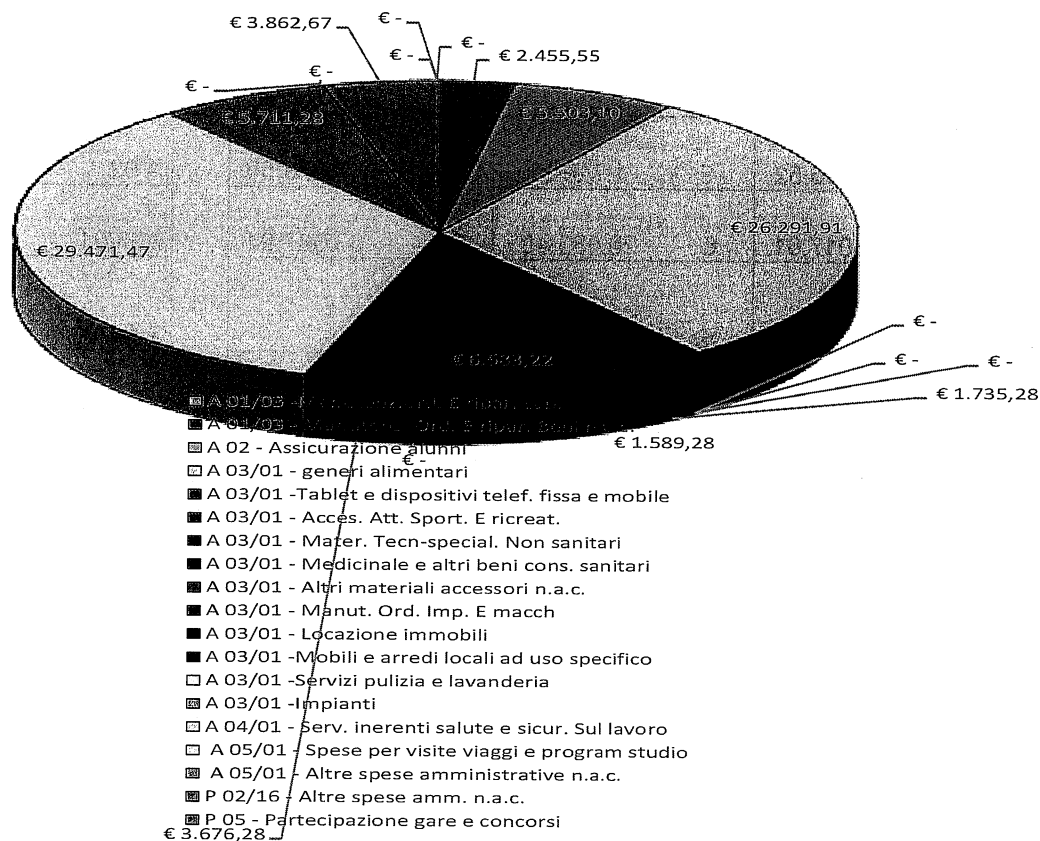
Leggenda

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

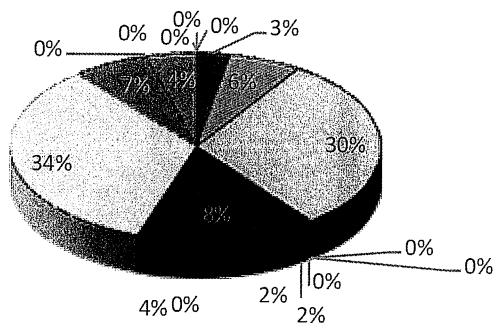
ANALISI CONTRIBUTI VOLONTARI DISTRIBUITI NEI VARI AGGREGATI DI SPESA



DETTAGLIO DELLE SOMME SPESE NEL 2021



DETTAGLIO DELLE SOMME SPESE NEL 2021



- | | |
|--|--|
| □ A 01/03 -Manutenz.ord. E ripar. Lab. | ■ A 01/03 - Manutenz. Ord. E ripar. Beni n.a.c. |
| □ A 02 - Assicurazione alunni | □ A 03/01 - generi alimentari |
| ■ A 03/01 - Tablet e dispositivi telef. fissa e mobile | ■ 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 - Mobili e arredi locali ad uso specifico |
| □ A 03/01 -Servizi pulizia e lavanderia | ■ A 03/01 -Impianti |
| □ A 04/01 - Serv. inerenti salute e secur. 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. |

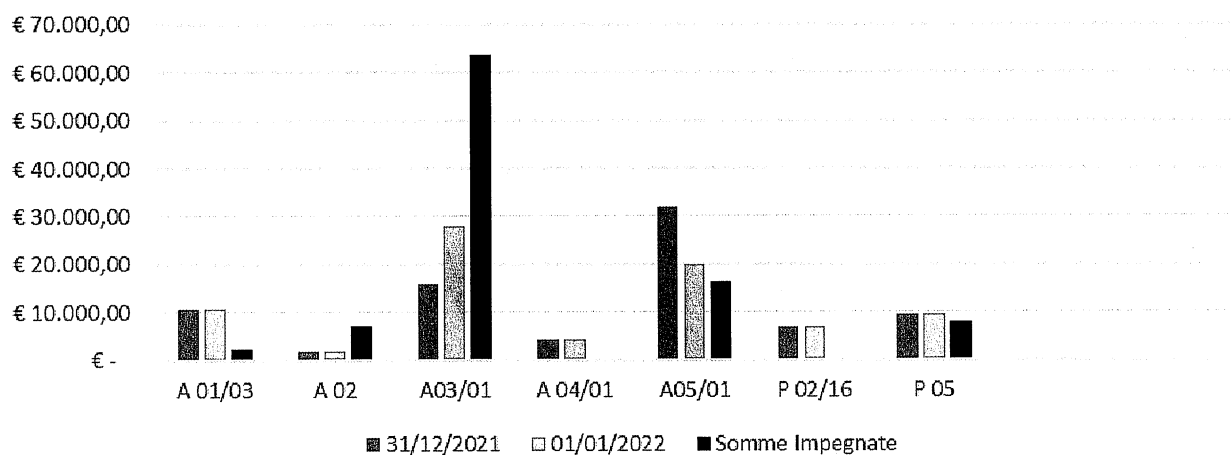
ANALISI CONTRIBUTI VOLONTARI DISTRIBUITI NEI VARI AGGREGATI DI SPESA

	AVANZO		Somme Impegnate
	31/12/2021	01/01/2022	
A 01/03	€ 10.657,64	€ 10.657,64	€ 2.194,42
A 02	€ 1.716,52	€ 1.716,52	€ 7.078,50
A03/01	€ 16.017,61	€ 28.083,49	€ 63.637,94
A 04/01	€ 4.035,00	€ 4.035,00	€ -
A05/01	€ 32.065,88	€ 20.000,00	€ 16.207,32
P 02/16	€ 6.871,70	€ 6.871,70	€ -
P 05	€ 9.559,91	€ 9.559,91	€ 7.863,73

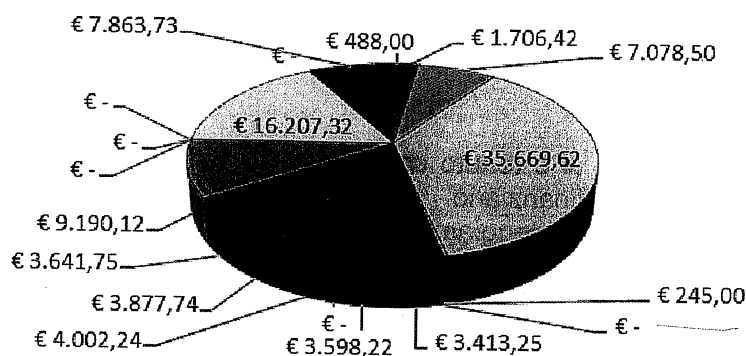
Leggenda

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

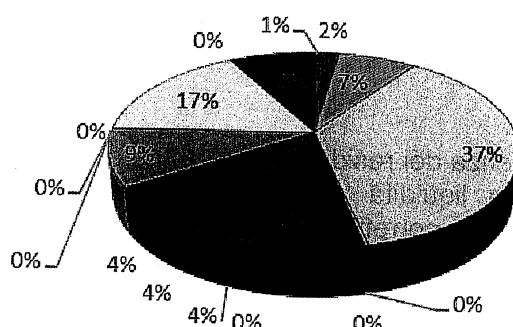


DETTAGLIO DELLE SOMME SPESE NEL 2022



- | | |
|---|--|
| ■ 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 -Restituzione versamenti non dovuti | ■ 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 -Mobili e arredi locali ad uso specifico |
| ■ A 03/01 -Servizi pulizia e lavanderia | ■ A 03/01 -Impianti |
| ■ A 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 2022



- | | |
|---|--|
| ☒ 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 -Restituzione versamenti non dovuti | ☒ 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 -Mobili e arredi locali ad uso specifico |
| ☒ A 03/01 -Servizi pulizia e lavanderia | ☒ A 03/01 -Impianti |
| ☐ A04/01 - Serv. inerenti salute e secur. 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. |

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 (0,83) 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 (0,48) e passivi (0,17), testimoniano la capacità e l'impegno dell'amministrazione nello smaltire sia i residui attivi (0,29) sia quelli passivi (0,87);
- c. tale tendenza a smaltire i residui è confermata dall'altro indice relativo all'accumulo dei residui passivi (0,17); 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 (0,17). Ciò aumenta la fiducia dei fornitori e l'accreditamento della scuola nel territorio;
- e. la tendenza a smaltire i residui attivi pari a 0,29, 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 (0,48) è aumentato rispetto al 2021, 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 39 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. Liana Sciuto




Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Daniela Di Piazza

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

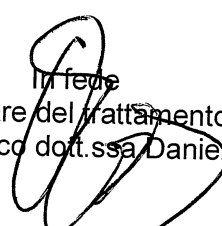
Il sottoscritto Dirigente Scolastico dott.ssa Daniela Di Piazza, titolare del trattamento dei dati personali dell'istituto scolastico, ai sensi del codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n. 196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

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, 14 MAR. 2023

In fede
Il titolare del trattamento
Il 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. 2022

Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

DICHIARANO:

- Che nell'esercizio finanziario 2022 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che quest'istituto è titolare dei seguenti titoli: _____ //

Catania, li 14 MAR. 2023

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



Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Daniela Di Piazza