



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

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

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 2020 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 2020, predisposto dal DSGA entro il 15/03/2021 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dagli artt. 22 e 23 del D.I. n.129 del 28/08/2018, delle istruzioni del D.A. n. 7753 del 28/12/2018 e della circolare n. 4 del 24/02/2021 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 31/12/2020, 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 08/04/2021 così come concordato, sottoposto all'approvazione al controllo e alla verifica del Consiglio d'Istituto entro il 30 Aprile.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nella nota MIUR prot. 21795 del 30/09/2019, il programma annuale è stato approvato favorevolmente dal Collegio dei Revisori in data 10/12/2019 mentre è stato approvato dal consiglio d'Istituto in data 12/12/2019, verbale n. 5.

Le nuove modalità di assegnazione delle risorse finanziarie alle scuole hanno comportato, per l'anno 2020, 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 2020			999.120,87
	Competenza	756.442,85	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	126.636,30	
	Totale(1)	883.079,15	
	Competenza	672.904,85	
SOMME PAGATE			
	Residui	101.199,86	
	Totale(2)	774.104,71	
	Differenza (1-2)		108.974,44
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			1.108.095,31

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 31/12/2020 ammonta a Euro 1.623.651,71 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	348.730,32	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	241.557,62	
	Totale(1)	590.287,94	
	Esercizio Corrente	70.111,62	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	4.619,92	
	Totale(2)	74.731,54	
	Differenza (1-2)		515.556,40
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2019			1.108.095,31
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2019			1.623.651,71

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

AVANZO VINCOLATO STATALE	€.	1.179.438,02
AVANZO VINCOLATO ALTRI FONDI	€.	44.555,17
AVANZO NON VINCOLATO REGIONE	€.	215.750,23
AVANZO NON VINCOLATO ALUNNI	€.	162.740,59
AVANZO NON VINCOLATO ALTRO	€.	21.167,70
TOTALE	€.	1.623.651,71

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 2020 di Euro 362.156,70 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2020	1.105.173,17
SPESE EFFETTIVE E.F. 2020	743.016,47
AVANZO ESERCIZIO 2020	362.156,70

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 2020 e le somme versate per gli oneri previdenziali a carico dell'Istituto e del personale.

Altresì, sono state attribuite supplenze temporanee su organico Covid-19, in quanto questa scuola è stata titolare di un finanziamento specifico, giusta nota prot. 14986 del 14/09/2020. Tali spese sono state liquidate secondo le specifiche indicazioni del M.I. attraverso il sistema SIDI spuntando apposito flag -Covid-19. Le economie al 31/12/2020 ad oggi non possono essere utilizzate dalle scuole.

Per l'anno 2020 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			482.229,82
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/01/2020	1		-94.313,55
Previsione definitiva			387.916,27
Somme riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			387.916,27

Aggregato 01 voce 02 – Avanzo vincolato			
Previsione iniziale			956.558,04
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/01/2020	1		-64.673,79
Previsione definitiva			891.884,25
Somme riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			891.884,25

Aggregato 02 voce 01 – Fondi Sociali Europei (FSE)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/02/2020	4		29.971,50
28/02/2020	4		44.256,00
28/02/2020	4		27.210,00
28/02/2020	4		21.528,00
Previsione definitiva			122.965,50
Somme rimosse			0,00
Somme da riscuotere			122.965,00
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
26/05/2020	10		5.000,00
26/08/2020	15		9.999,98
21/09/2020	17		119.823,53
Previsione definitiva			134.823,51
Somme rimosse			554,37
Somme da riscuotere			134.269,14
Differenza			0,00

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

Aggregato 02 voce 03 – Altri Finanziamenti dall'Unione Europea			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/01/2020	2		45.000,00
Previsione definitiva			45.000,00
Somme rimosse			36.000,00
Somme da riscuotere			9.000,00
Differenza			0,00

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

Aggregato 03 voce 01 – Dotazione ordinaria			
Previsione iniziale			34.418,16
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/11/2020	19		14.565,65
10/11/2020	19		705,00
Previsione definitiva			49.688,81
Somme riscosse			49.688,81
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Previsione iniziale:

€. 34.418,16 di cui: finan.to PCTO gen/ag. 2020 per €. 32.798,16 e €. 1.620,00 finan.to funz. Amministrativo-didattico quota alunno diversamente abili gen/agosto 2020.

Gli incrementi e le diminuzioni della previsione sono dovute a:

€. 14.565,65 Finan.to PCTO ,sett/dic. 2020;

€. 705,00 Finan.to funz. Amministr. – didatt. Quota alunno diversam. abili set./dic. 2020.

Nessuna somma di finanziamento per i contratti storici, in quanto al 01/03/2020 tutto il personale in servizio alla PFE (ditta esterna), attraverso delle apposite procedure è stato stabilizzato nei ruoli dello stato con la qualifica di C.S.

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
10/11/2020	19		30.806,00
Previsione definitiva			30.806,00
Somme riscosse			0,00
Somme da riscuotere			30.806,00
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			3.400,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/02/2020	4		5.021,07
07/04/2020	5		31.192,64
15/04/2020	6		1.000,00
30/04/2020	8		-0,01
16/06/2020	12		206.219,44
31/08/2020	16		1.300,47
21/09/2020	17		800,00
10/11/2020	19		2.303,59
17/11/2020	21		2.031,92
30/12/2020	27		7.641,25
10/11/2020	19		1.600,00
10/11/2020	19		28.000,00
10/11/2020	19		25.000,00
10/11/2020	19		22.807,50
17/11/2020	21		17.100,26
Previsione definitiva			355.418,13
Somme rimosse			311.110,63
Somme da riscuotere			44.307,50
Differenza			0,00

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

- €. 5.021,07 finan.to per acquisto materiale di pulizia;
- €. 14.008,73 finan.to per dispositivi digitali e connettività di rete (lett. b)-decreto ministeriale n. 187 del 26/03/2020;
- €. 1.080,39 finan.to per formaz. personale scolastico (lett. c))-decreto ministeriale n. 187 del 26/03/2020;
- €. 2.160,77 finan.to per piattaforme e strumenti digitali (lett. a))-decreto ministeriale n. 187 del 26/03/2020;
- €. 13.942,74 finan.to per potenziamento servizio sanitario nazionale emergenza epidemiologica da Covid-19;
- €. 1.000,00 finan.to PNSD #28-una animatore digitale in ogni scuola;
- €.190.104,28 finan.to ex art. 231, comma 1 decreto legge 19/05/2020,n.34-avvio a.s. 2020-2021;
- €. 16.115,16 finan.to ex art. 231, comma 7 decreto legge 19/05/2020,n.34-esami stato 2019/2020;
- €. 1.300,47 finan.to istruzione domiciliare a.s. 2018/2019;
- €. 800,00 finan.to PNSD az. 3,6 e 15-scuola didattica integrata per scuole vulnerabili;
- €. 2.303,59 finan.to orientamento 2020-decreto legge 104/2013-art. 8, comma 1;
- €. 2.031,92 finan.to fondo promozione lettura 2020-bibliote scolastiche-Digibiblio tour;
- €. 95,00 finan.to eccellenze a.s. 2019/2020;
- €. 7.546,25 finan.to rimborso furti ed atti vandalici a.f. 2020-bando 1711;
- €. 1.600,00 finan.to assistenza psicologica nota Miur prot. 23072 (PA)- del 30/09/2020;
- €. 28.000,00 finan.to PNSD inclusione sociale;
- €. 25.000,00 finan.to piano nazionale cinema-prog. Mafiainside;
- €. 22.807,50 finan.to POC-contr. Povertà educ.-10.2.2A-FDRPOC-SI-2020-249;
- €. 17.100,26 finan.to art. 21 decreto legge 137/2020-misure didattica digitale integrata.

Aggregato 04 voce 01 – Dotazione ordinaria (Regione)			
Previsione iniziale			134.527,62
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/11/2020	19		61.912,66
07/04/2020	5		2.500,00
30/04/2020	8		400,00
Previsione definitiva			199.340,28
Somme rimosse			196.440,28
Somme da riscuotere			2.900,00
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.D.S. 5994 del 21/10/2019, 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
14/07/2020	14		24.000,00
Previsione definitiva			24.000,00
Somme rimosse			24.000,00
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
30/04/2020	8		21.046,75
30/05/2020	11		25.358,55
31/08/2020	16		-408,01
21/09/2020	17		10.762,90
30/12/2020	27		18.452,91
Previsione definitiva			75.213,10
Somme rimosse			71.730,92
Somme da riscuotere			3.482,18
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
30/04/2020	8		2.683,00
Previsione definitiva			2.683,00
Somme riscosse			2.683,00
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
28/02/2020	4		400,00
24/11/2020	24		500,00
Previsione definitiva			900,00
Somme riscosse			400,00
Somme da riscuotere			500,00
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
28/02/2020	4		2.925,00
30/04/2020	8		22.488,71
30/05/2020	11		3.479,95
31/08/2020	16		2.914,99
10/11/2020	19		4.173,28
17/11/2020	21		912,26
30/12/2020	27		1.610,82
Somme riscosse			38.505,01
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 2020 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. L'accertamento complessiva ammonta ad €. 38.505,01. 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
28/02/2020	4		15.300,00
30/04/2020	8		2.091,00
Previsione definitiva			17.391,00
Somme riscosse			17.391,00
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
28/02/2020	4		125,00
30/04/2020	8		1.715,00
30/05/2020	11		370,00
31/08/2020	16		230,00
10/11/2020	19		325,00
17/11/2020	21		20,00
30/12/2020	27		30,00
Previsione definitiva			2.815,00
Somme riscosse			2.815,00
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
17/11/2020	21		-1.340,00
30/12/2020	27		190,00
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 06 voce 07 – Altri contributi da famiglie non vincolati			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/02/2020	4		819,00
30/04/2020	8		300,00
31/08/2020	16		547,00
Previsione definitiva			1.666,00
Somme riscosse			1.666,00
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			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/02/2020	4		615,00
30/04/2020	8		1.050,00
30/12/2020	27		60,00
Previsione definitiva			1.725,00
Somme riscosse			1.725,00
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			
Previsione iniziale			500,00
Somme riscosse			0,00
Somme da riscuotere			500,00
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
28/02/2020	4		0,30
Previsione definitiva			0,30
Somme riscosse			0,30
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
30/04/2020	8		134,00
31/08/2020	16		748,53
Previsione definitiva			882,53
Somme rimosse			882,53
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

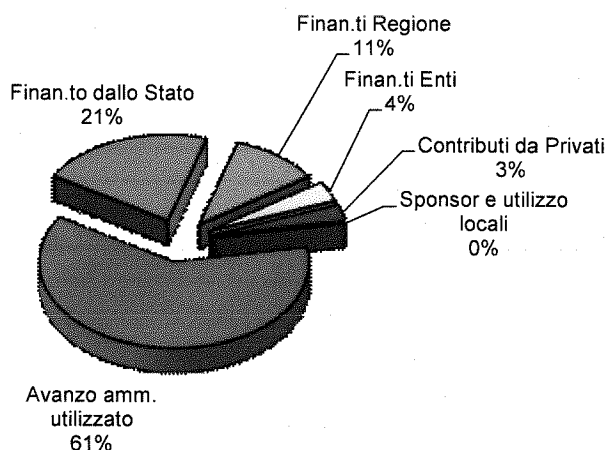
Per le somme incrementate si fa riferimento alla relazione del DSGA allegata agli assestamenti di bilancio, nello specifico:

- reinkasso mand. 77, 107, 117, 118, per errate coordinate bancarie.

Riassumendo:

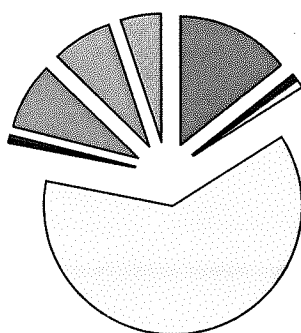
Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
2.384.973,69	1.105.173,17	756.442,85	348.730,32	1.279.800,52

Terminata l'analisi delle singole sottovoci di entrata, appare utile inserire alcuni dati percentuali dell'entrate 2020:



Poco più della metà delle entrate 2020 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.; aumentata la percentuale della regione, diminuita quella dei contributi da privati.

Nel dettaglio dei finanziamenti statali, si rappresenta:



- Finan.to PCTO
- Fin.to alunni div. Abili
- Fin.ti ass. lingua straniera
- Risorse ex art. 231 c.1 e 7
- Finan.to istruzione domiciliare
- Finan.to assistenza psicologica
- Finan.to inclus. Digit. PNSD
- Finan.to Mafiainside
- Risorse art. 21

Ugualmente 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.

€.	445.919,95	
<u>FIN.TI UNIONE EUROPEA+FIN.TI ENTI + PRIVATI+ALTRE ENTRATE</u>		0,40
TOTALE ACCERTAMENTI		

€. 1.105.173,17

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

€.	435.912,94	
<u>FIN.TI DELLO STATO</u>		0,39
TOTALE ACCERTAMENTI		

€ 1.105.173,17

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.

€.	1.105.173,17	
<u>TOTALE ACCERTAMENTI</u>		0,46
PREVISIONE DEFINITIVA		

€.

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 2020 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 2020 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			223.744,24
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/01/2020	1		-29.189,29
28/02/2020	4		5.021,07
07/04/2020	5		13.942,75
30/04/2020	8		21.046,74
30/05/2020	11		25.358,55
16/06/2020	12		143.115,16
31/08/2020	16		-408,01
30/09/2020	18		118,23
21/09/2020	17		10.762,90
10/11/2020	19		27.884,27
30/12/2020	27		18.452,91
Previsione definitiva			459.849,52
Somme pagate			308.649,69
Somme da pagare			7.180,86
Economie			144.018,97

Aggregato A voce 02 – Funzionamento amministrativo			
Previsione iniziale			101.197,06
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/01/2020	1		-24.889,04
28/02/2020	4		125,00
30/04/2020	8		1.715,00
30/05/2020	11		370,00
31/08/2020	16		495,28
10/11/2020	19		18.688,49
17/11/2020	21		-1.320,00
23/11/2020	23		500,00
30/12/2020	27		220,00
Previsione definitiva			97.101,79
Somme pagate			40.734,23
Somme da pagare			210,00
Economie			56.157,56

Aggregato A voce 03 – Didattica			
			Previsione iniziale
			269.178,89
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	
13/01/2020	1		-44.408,10
28/02/2020	4		3.744,30
07/04/2020	5		18.669,50
30/04/2020	8		26.005,71
30/04/2020	9		7.500,00
26/05/2020	10		5.000,00
30/05/2020	11		3.479,95
16/06/2020	12		60.104,28
22/06/2020	13		1.415,53
14/07/2020	14		24.000,00
26/08/2020	15		9.999,98
31/08/2020	16		5.145,71
30/09/2020	18		-6,19
21/09/2020	17		119.823,53
10/11/2020	19		48.543,18
17/11/2020	21		17.914,92
23/11/2020	23		-500,00
26/11/2020	25		-185,22
17/12/2020	26		-292,80
30/12/2020	27		9.252,07
			Previsione definitiva
			584.385,24
			Somme pagate
			223.586,08
			Somme da pagare
			52.718,80
			Economie
			308.620,36

Nello specifico per quanto riguarda l'aggr. A03/66-FESRPON-SI-10.8.6C-2020-28-Smart Class (carcere) sono state acquistate le attrezzature del progetto, nonostante la pandemia e sono state seguite le regolari procedure per gli acquisti affinché si potesse rispettare la data del 28/02/2021- rendicontazione all'A.G.

Mentre per le aggr. A03/67-FESRPON-SI-10.8.6A-2020-577-Smart Class II ciclo e A03/68-FSEPON-SI-10.2.2A-2020-18-Supporti didattici, le somme sono confluite in anticipo e ad oggi sono state espletate la maggior parte delle procedure previste nel rispetto delle date di scadenza della rendicontazione.

Aggregato A voce 04 – Alternanza scuola-lavoro			
			Previsione iniziale
			350.124,37
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/01/2020	1		-6.994,46
24/01/2020	2		45.000,00
28/02/2020	4		615,00
30/04/2020	8		1.050,00
10/11/2020	19		14.565,65
30/12/2020	27		60,00
			Previsione definitiva
			404.420,56
			Somme pagate
			22.592,21
			Somme da pagare
			0,00
			Economie
			381.828,35

Di cui avanzo vincolato dei progetti PON pari ad €. 464,90 dell'aggr. A04/03, €. 51.321,46 dell'aggr. A04/04, €. 52.938,00 dell'aggr. A04/12, €. 57.800,00 dell'aggr. A04/13.

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 anticipo per essere gestiti nell'anno 2021.

Aggregato A voce 05 – Visite viaggi e programmi di studio all'estero			
Previsione iniziale			197.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/01/2020	1		-6.340,16
28/02/2020	4		15.300,00
29/04/2020	7		-991,58
30/04/2020	8		2.091,00
31/08/2020	16		100,00
18/11/2020	22		-5.600,00
Previsione definitiva			201.559,26
Somme pagate			15.740,00
Somme da pagare			0,00
Economie			185.819,26

Aggregato A voce 06 – Attività di orientamento			
Previsione iniziale			10.268,93
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/01/2020	1		746,26
10/11/2020	19		2.303,59
Previsione definitiva			13.318,78
Somme pagate			3.294,00
Somme da pagare			0,00
Economie			10.024,78

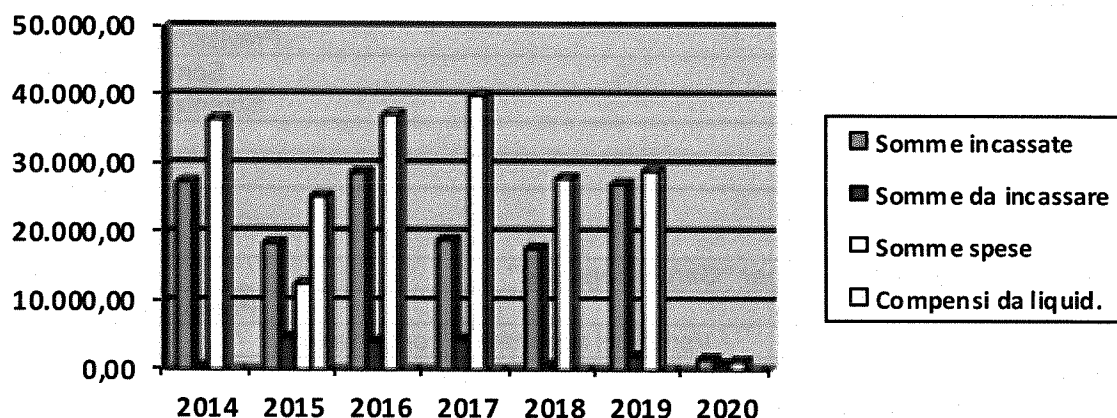
Aggregato P voce 01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"			
Previsione iniziale			80.544,57
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/01/2020	1		-22.025,85
28/02/2020	4		400,00
15/04/2020	6		1.000,00
21/09/2020	17		800,00
17/11/2020	21		2.031,92
24/11/2020	24		50,00
26/11/2020	25		-14.502,97
17/12/2020	26		1.982,80
31/12/2020	28		-262,82
Previsione definitiva			50.467,65
Somme pagate			21.568,32
Somme da pagare			0,00
Economie			28.899,33

Di cui avanzo vincolato del progetto PON pari ad €. 1.114,08 dell'aggr. P01/11.

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 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 e 2020. I compensi aggiuntivi del personale che ha svolto servizio delle manifestazioni esterne.



Aggregato P voce 02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"			
Previsione iniziale			155.020,03
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/01/2020	1		-20.421,87
28/02/2020	4		122.965,50
10/11/2020	19		80.213,50
13/11/2020	20		0,00
26/11/2020	25		-1.716,99
31/12/2020	28		-2598,72
Previsione definitiva			333.461,45
Somme pagate			27.809,95
Somme da pagare			2.027,00
Economie			303.624,50

Di cui avanzo vincolato dei progetti PON pari ad €. 1.114,52 dell'aggr. P02/02, €. 796,49 dell'aggr. P02/03, €. 985,06 dell'aggr. P02/04, €. 44.256,00 dell'aggr. P02/06, €. 27.210,00 dell'aggr. P02/07, €. 21.528,00 dell'aggr. P02/08, €. 29.971,50 dell'aggr. P02/09, €. 741,66 dell'aggr. P02/10, €. 17.046,00 dell'aggr. P02/14, €. 24.066,44 dell'aggr. P02/15.

Aggregato P voce 03 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"			
Previsione iniziale			7.580,84
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/01/2020	1		-1.650,56
Previsione definitiva			5.930,28
Somme pagate			448,40
Somme da pagare			0,00
Economie			5.481,88

Aggregato P voce 04 - Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"			
Previsione iniziale			133,63
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2020	3		324,00
07/04/2020	5		1.080,39
29/04/2020	7		991,58
30/04/2020	9		1.094,50
16/06/2020	12		3.000,00
30/09/2020	18		-112,04
18/11/2020	22		5.600,00
Previsione definitiva			12.112,06
Somme pagate			3.471,58
Somme da pagare			8.514,96
Economie			125,52

Aggregato P voce 05 - Progetti per "Gare e concorsi"			
Previsione iniziale			69.807,31
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/01/2020	1		-4.664,27
30/04/2020	9		-7.500,00
17/11/2020	21		97,60
Previsione definitiva			57.740,64
Somme pagate			5.010,39
Somme da pagare			0,00
Economie			52.730,25

Aggregato R voce 98 – Fondo di riserva			
Previsione iniziale			5.780,38
Somme pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			5.780,38

Aggregato Z voce 01 - Disponibilità finanziaria da programmare			
Previsione iniziale			143.253,39
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/01/2020	1		850,00
27/02/2020	3		-324,00
30/04/2020	9		-1.094,50
22/06/2020	13		-1.415,53
26/11/2020	25		16.405,18
17/12/2020	26		-1.690,00
31/12/2020	28		2.861,54
Previsione definitiva			158.846,08
Economie			158.846,08

La reale disponibilità dell'aggr. Z è pari ad €. 139.079,36 , somma scaturita da €. 158.846,08 meno le radiazioni dei residui attivi pari ad €. 19.766,72.

Le disponibilità pari ad €. 139.079,36 sono date da:

➤ Avanzo altro vincolato manifestazioni esterne	€. 2.250,00
➤ Avanzo vincolato borse di studio ex percorsi integrati	€. 464,94
➤ Avanzo vincolato proveniente dal MIUR	€. 123.655,55
➤ Avanzo vincolato varie soff. econom.	€. 11.307,65
➤ Avanzo altro vincolato convenzione con università	€. 620,00
➤ Avanzo vincolato differenza saldo defibrillatori	€. 781,22

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
2.226.127,61	743.016,47	672.904,85	70.111,62	1.483.111,14
Avanzo di competenza	362.156,70			
Totale a pareggio	1.105.173,17			

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):

$$\frac{\begin{array}{r} \text{€. 315.830,55} \\ \hline \text{IMPEGNI A 01} \\ \text{TOTALE IMPEGNI} \end{array}}{\text{€. 743.016,47}} = 0,43$$

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 2019/20 e 2020/2021 che risulta pari a 1674 (1691+1656/2)- (grafico 2):

$$\frac{\begin{array}{r} \text{€. 743.016,47} \\ \hline \text{TOTALE IMPEGNI} \\ \text{NUMERO MEDIO ALUNNI} \end{array}}{1674} = 443,86$$

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 € 38.505,01 al numero medio di alunni sopra indicato), che risulta pari ad €. 23,00. La spesa media per alunno scende così ad €. 420,86.

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) :

$$\frac{\begin{array}{r} \text{€. 65.292,01} \\ \hline \text{IMPEGNI A 03/01} \\ \text{NUMERO MEDIO ALUNNI} \end{array}}{1674} = \text{€. 39,00}$$

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale (mod K) relativa all'anno 2020 si evincono le seguenti risultanze:

un totale attivo di €. 2.684.514,34 e un totale passivo di €. 74.731,54 con un patrimonio netto di €. 2.609.782,80 risulta, pertanto, un aumento di €. 453.365,57 rispetto alla consistenza dell'anno precedente. Tale aumento 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.

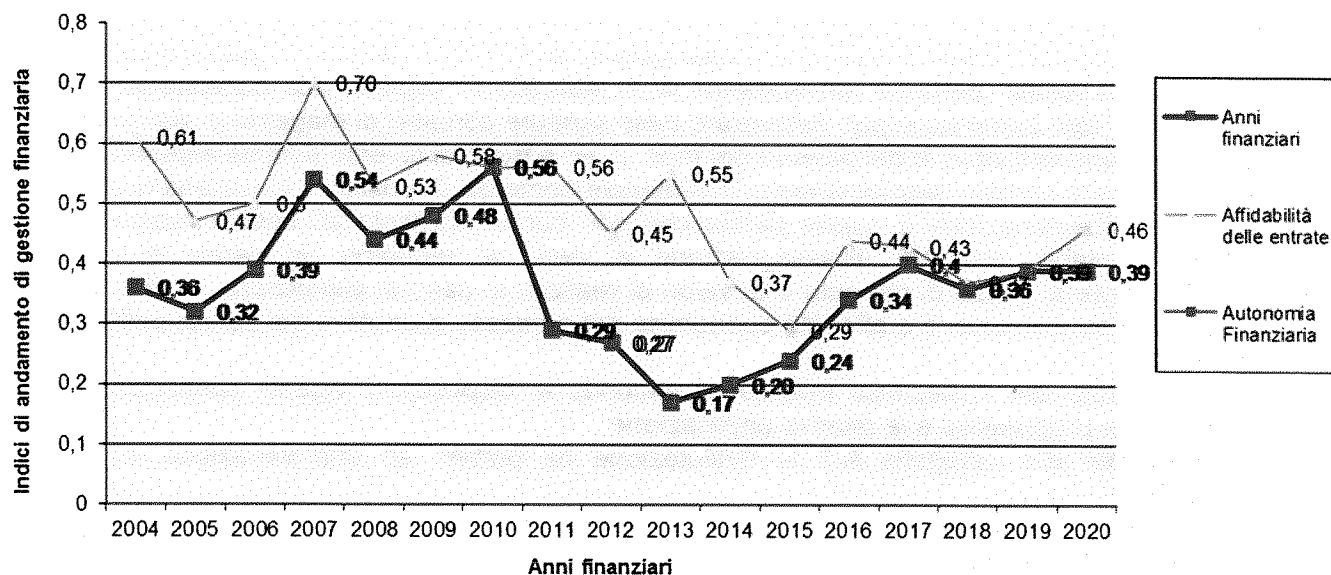
Relativamente alla categoria A-2 la rivalutazione ha portato ad una variazione in più di €. 67.307,39.

I dettagli sono illustrati nel raccordo della situazione patrimoniale dal 01/01/2020 al 31/12/2020 del programma ARGO inventario.

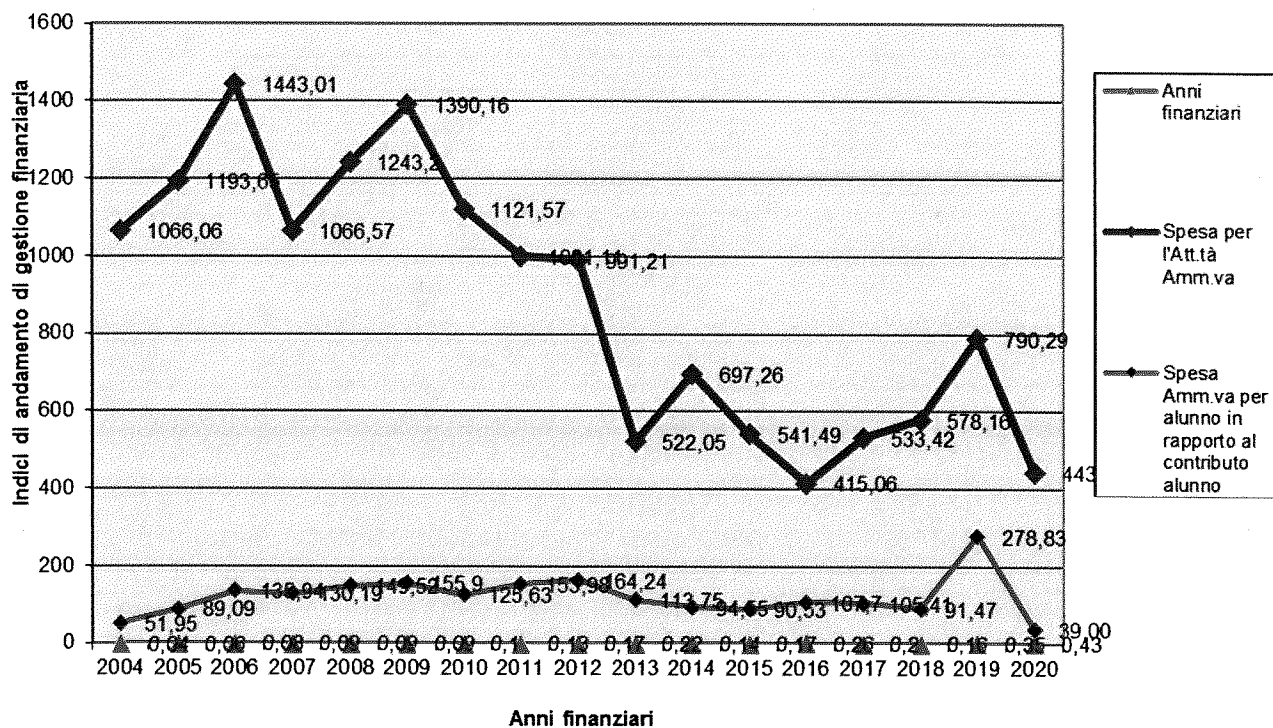
La consistenza finale bei beni inventariabili concorda con le risultanze dei registri d'inventario al 31/12/2020 come si evince dall'allegato K a cui si fa ampio rinvio, pari ad €. 546.117,64.

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.

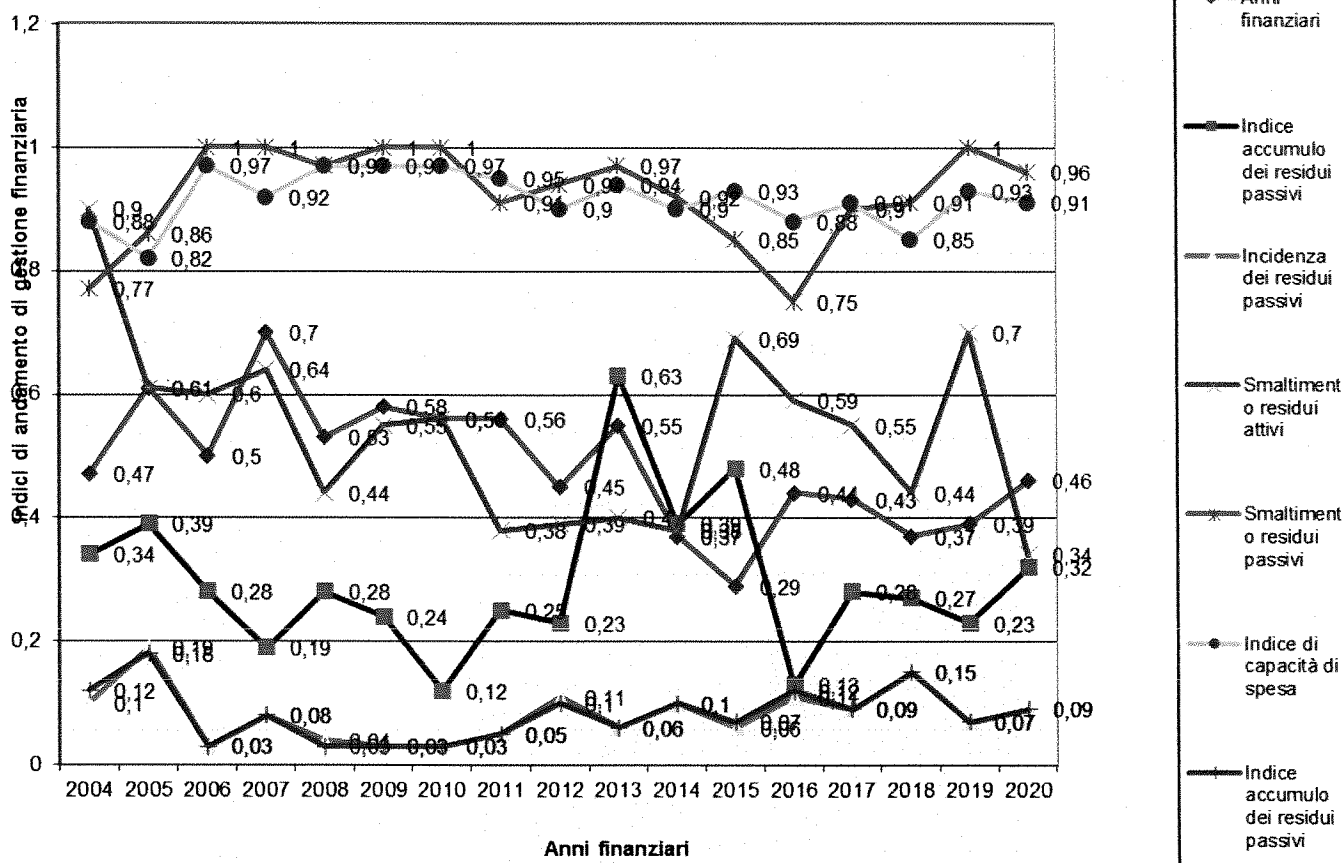
ENTRATE (grafico 1)



SPESE (grafico 2)



INDICI DI BILANCIO (grafico 3)

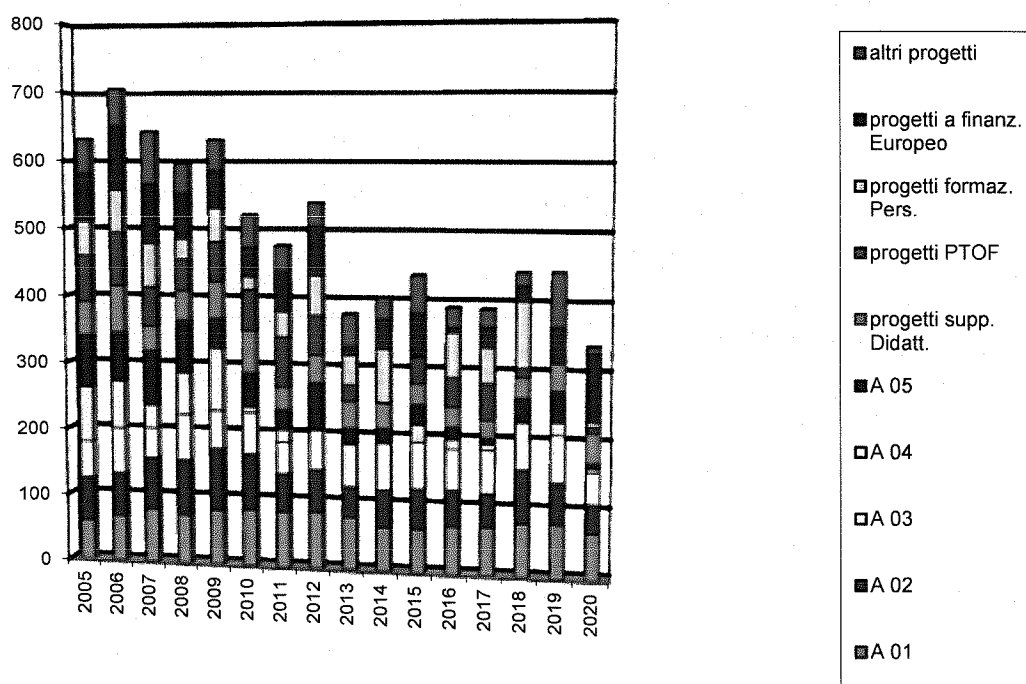


per quanto concerne i residui attivi è da evidenziare che:

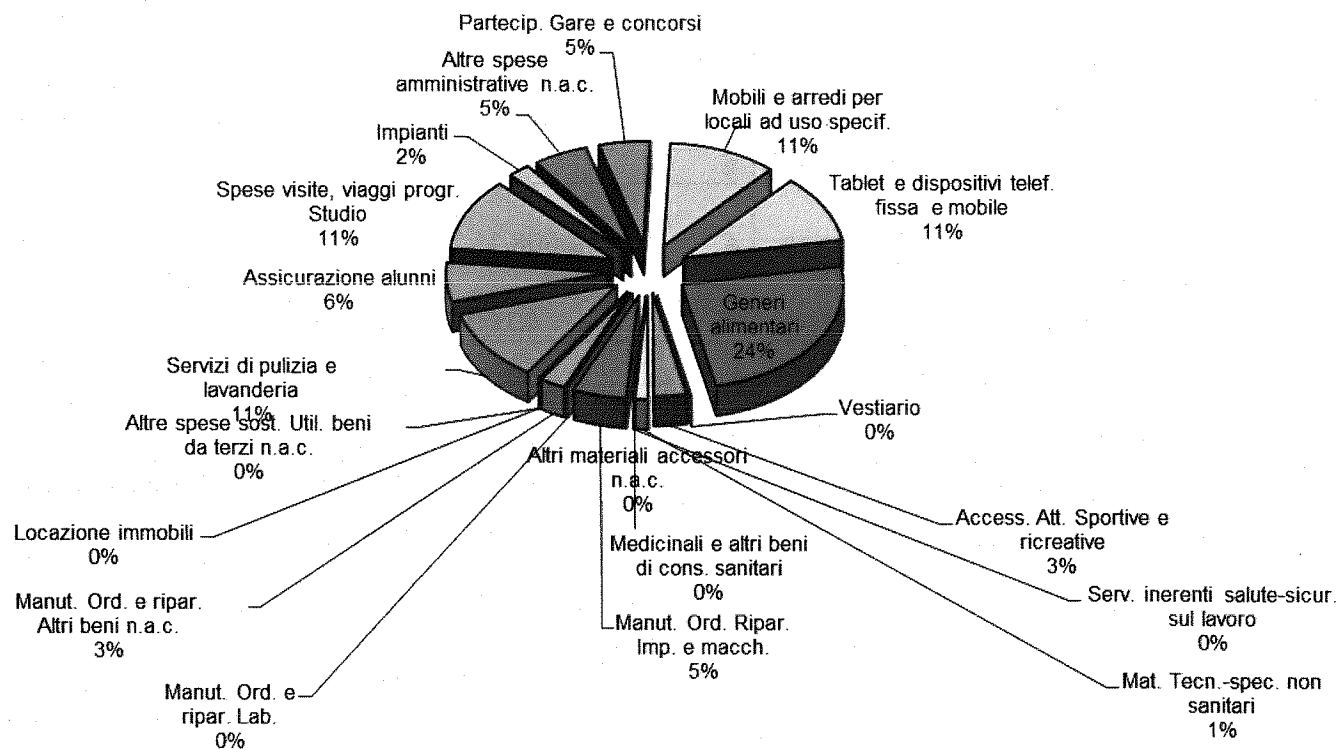
1. i residui attivi di origini statale ed europea sono, come peraltro hanno assicurato, i responsabili degli uffici centrali e periferici competenti, esigibili, non radiabili e vanno mantenuti tra le scritture contabili fino a quando il MIUR non disponga diversamente;
2. di quelli provenienti dagli enti 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 quindici anni.

IMPEGNI/SPESE (%) - (grafico 4)



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



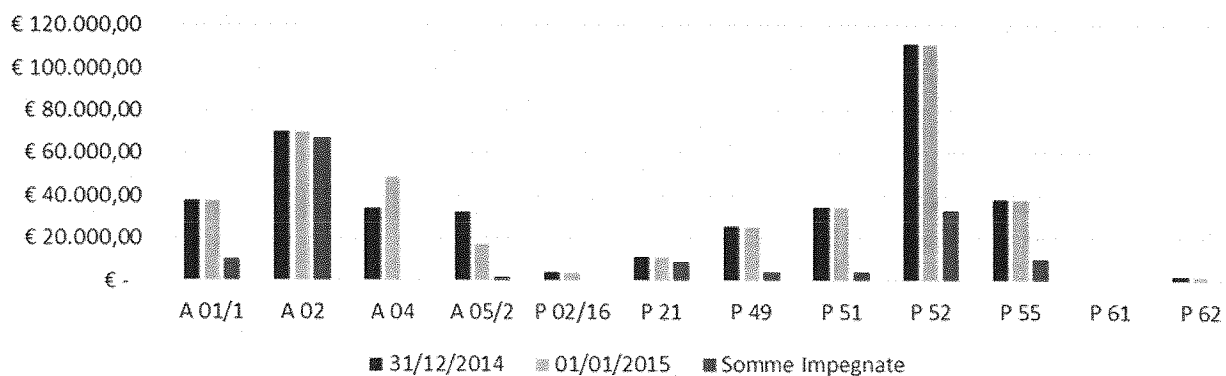
ANALISI CONTRIBUTI VOLONTARI DISTRIBUITI NEI VARI AGGREGATI DI SPESA ANNI 2015-2016-2017-2018-2019-2020

AVANZO		
31/12/2014	01/01/2015	Somme Impegnate
€ 37.805,56	€ 37.805,56	€ 10.201,61
€ 69.984,77	€ 69.984,77	€ 67.072,24
€ 34.193,19	€ 49.193,19	€ -
€ 32.112,28	€ 17.112,28	€ 1.608,15
€ 3.913,04	€ 3.913,04	€ 40,00
€ 11.196,97	€ 11.196,97	€ 8.700,00
€ 25.866,39	€ 25.866,39	€ 4.234,41
€ 34.630,88	€ 34.630,88	€ 4.227,02
€ 111.627,20	€ 111.627,20	€ 33.176,87
€ 38.324,73	€ 38.324,73	€ 10.000,00
€ 705,80	€ 705,80	€ -
€ 2.135,00	€ 2.135,00	€ -

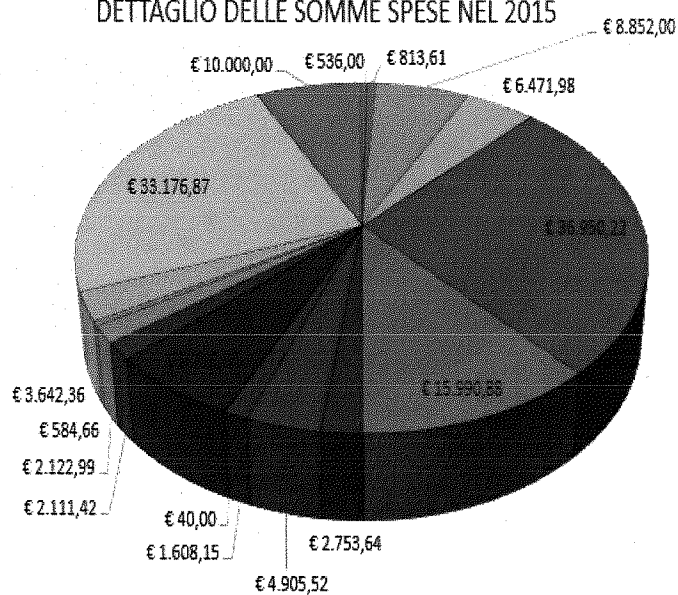
Leggenda

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 49	Progetti CTP2
P 51	Gare/Concorsi e Visite aziendali
P 52	Progetto Viaggi Istruzione
P 55	Progetto Mostre e partecipazioni eventi Nazionali
P 61	Obbligo Formativo / Istruzione ricorrente
P 62	Progetto Alternanza scuola lavoro

ANALISI CONTRIBUTI VOLONTARI DISTRIBUITI NEI VARI AGGREGATI DI SPESA

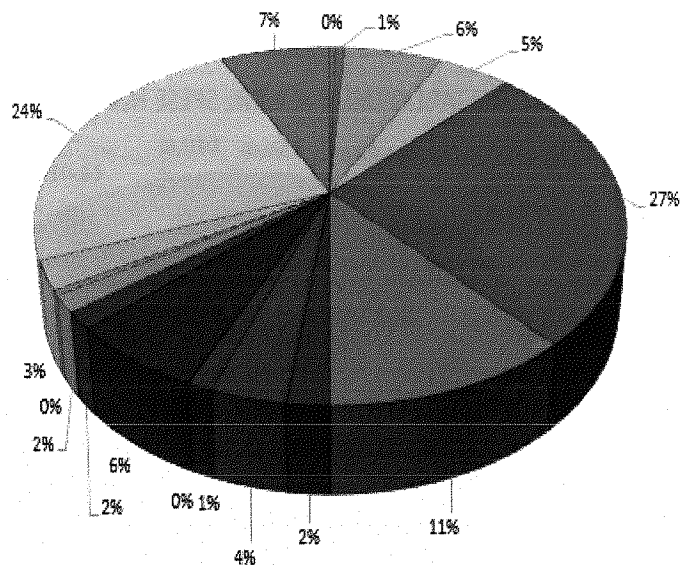


DETTAGLIO DELLE SOMME SPESE NEL 2015



- | | |
|---|--|
| ■ A 01/1 - Spese generali alunni | ■ A 01/1 - Medic., materiale sanit. e ig. |
| ■ A 01/1 - Assicurazione alunni | ■ A 02 - Spese generali alunni |
| ■ A 02 - beni alim.-mod. per lab. alunni | ■ A 02 - Mater. tecn.-specialist. alunni |
| ■ A 02 - Pulizia e lavanderia alunni | ■ A 02 - restituz. versam. non dovuti |
| ■ A 05/2 - Manutenz. Ordinaria mobili e arredi accessoti alunni | ■ P 02/16 - Spese generali alunni |
| ■ P 21 - Spese per visite e viaggi d'istruz. Alunni | ■ P 49 - Spese generali alunni |
| ■ P 49 -Assicurazione 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 55 -Spese per visite e viaggi d'istruz. Alunni | |

DETTAGLIO DELLE SOMME SPESE NEL 2015



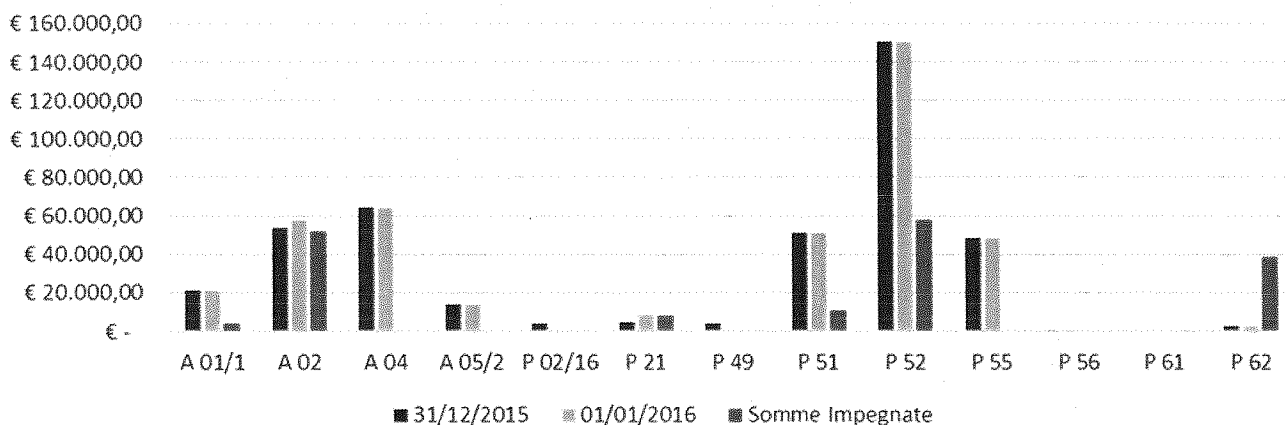
- | | |
|---|---|
| ■ A 01/1 - Spese generali alunni | ■ A 01/1 - Medic., materiale sanit. e ig. |
| ■ A 01/1 - Assicurazione alunni | ■ A 02 - Spese generali alunni |
| ■ A 02 - beni alim.-mod. per lab. alunni | ■ A 02 - Mater. tecn.-specialist. alunni |
| ■ A 02 - Pulizia e lavanderia alunni | ■ A 02 - restituz. versam. non dovuti |
| ■ A 05/2 - Manutenz. Ordinaria mobili e arredi accessori alunni | ■ P 02/16 - Spese generali alunni |
| ■ P 21 - Spese per visite e viaggi d'istruz. Alunni | ■ P 49 - Spese generali alunni |
| ■ P 49 - Assicurazione 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 55 - Spese per visite e viaggi d'istruz. Alunni | |

AVANZO			
	31/12/2015	01/01/2016	Somme Impegnate
A 01/1	€ 21.505,41	€ 21.505,00	€ 3.999,93
A 02	€ 53.808,22	€ 57.554,00	€ 51.942,49
A 04	€ 64.193,19	€ 64.193,00	€ -
A 05/2	€ 14.080,92	€ 14.080,00	€ 332,67
P 02/16	€ 3.873,04		€ -
P 21	€ 4.916,97	€ 8.789,00	€ 7.679,65
P 49	€ 3.746,98	€ -	€ -
P 51	€ 51.077,03	€ 51.077,00	€ 10.924,94
P 52	€ 150.352,22	€ 150.352,00	€ 57.637,25
P 55	€ 48.324,73	€ 48.324,00	€ -
P 56	€ -	€ -	€ -
P 61	€ 705,80	€ 705,00	€ -
P 62	€ 2.335,00	€ 2.335,00	€ 38.187,64

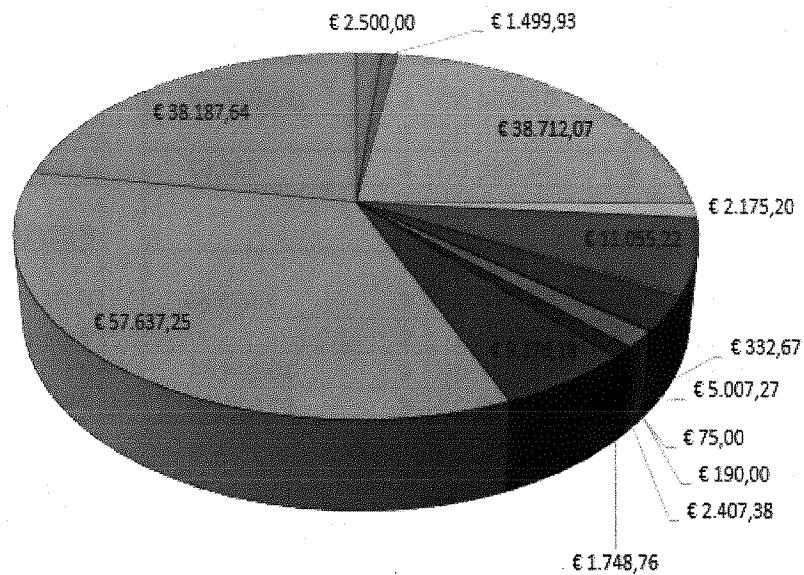
Leggenda

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 49	Progetti CTP2
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



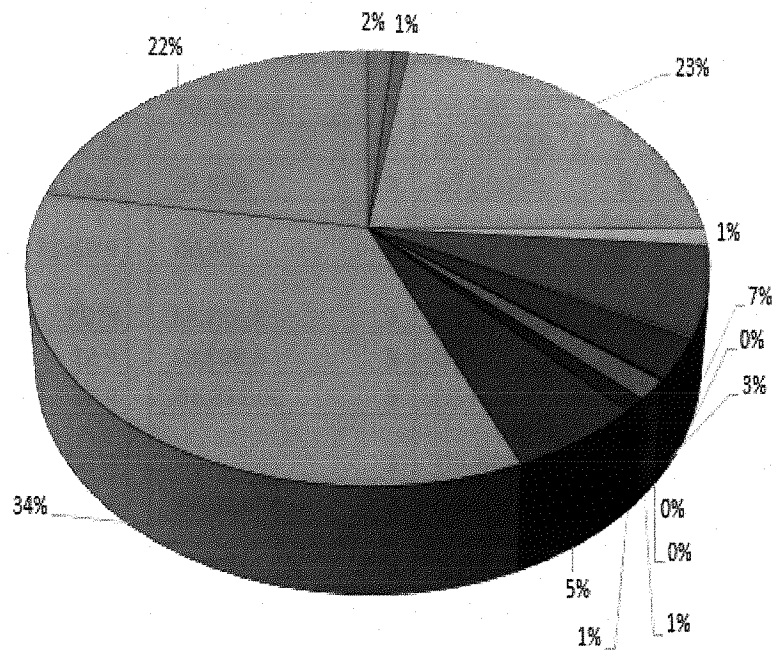
DETTAGLIO DELLE SOMME SPESE NEL 2016



- A 01/1 - Spese generali alunni
- A 02 - beni alim.-mod. per lab. alunni
- A 02 - Pulizia e lavanderia alunni
- P 21 - Spese generali alunni
- P 21 - Mater. tecn.-specialist. alunni
- P 51 - beni alim.-mod. per lab. alunni
- P 52 - Spese per visite e viaggi d'istruz. Alunni

- A 01/1 - Assicurazione alunni
- A 02 - Mater. tecn.-specialist. alunni
- A 05/2 - Manutenz. Ordinaria mobili e arredi accessoti alunni
- P 21 - beni alim.-mod. per lab. alunni
- P 21 - Spese per visite e viaggi d'istruz. Alunni
- P 51 - Spese per visite e viaggi d'istruz. Alunni
- P 62 - Spese per visite e viaggi d'istruz. Alunni

DETTAGLIO DELLE SOMME SPESE NEL 2016



- A 01/1 - Spese generali alunni
- A 02 - beni alim.-mod. per lab. alunni
- A 02 - Pulizia e lavanderia alunni
- P 21 - Spese generali alunni
- P 21 - Mater. tecn.-specialist. alunni
- P 51 - beni alim.-mod. per lab. alunni
- P 52 - Spese per visite e viaggi d'istruz. Alunni

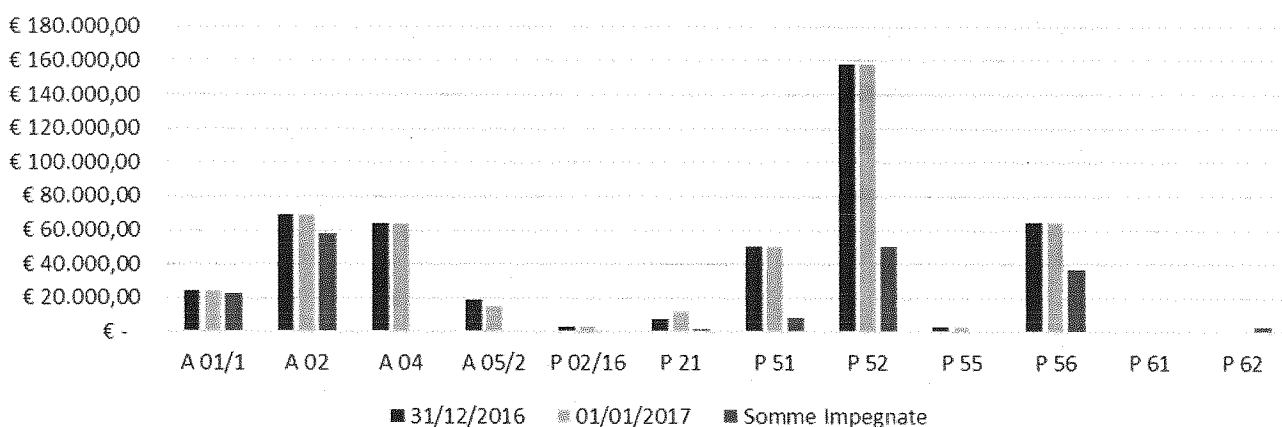
- A 01/1 - Assicurazione alunni
- A 02 - Mater. tecn.-specialist. alunni
- A 05/2 - Manutenz. Ordinaria mobili e arredi accessori alunni
- P 21 - beni alim.-mod. per lab. alunni
- P 21 - Spese per visite e viaggi d'istruz. Alunni
- P 51 - Spese per visite e viaggi d'istruz. Alunni
- P 62 - Spese per visite e viaggi d'istruz. Alunni

	AVANZO		Somme Impegnate
	31/12/2016	01/01/2017	
A 01/1	€ 24.129,37	€ 24.129,00	€ 22.914,93
A 02	€ 69.303,35	€ 69.303,00	€ 58.441,84
A 04	€ 64.193,00	€ 64.193,00	€ -
A 05/2	€ 19.191,09	€ 15.000,00	€ 693,55
P 02/16	€ 3.534,00	€ 3.534,00	€ 44,00
P 21	€ 7.784,35	€ 11.975,00	€ 1.451,43
P 51	€ 50.978,72	€ 50.978,00	€ 8.902,82
P 52	€ 157.736,70	€ 157.736,00	€ 50.335,46
P 55	€ 3.324,00	€ 3.324,00	€ -
P 56	€ 65.000,00	€ 65.000,00	€ 37.146,68
P 61	€ 705,00	€ 705,00	€ 150,43
P 62			€ 3.155,43

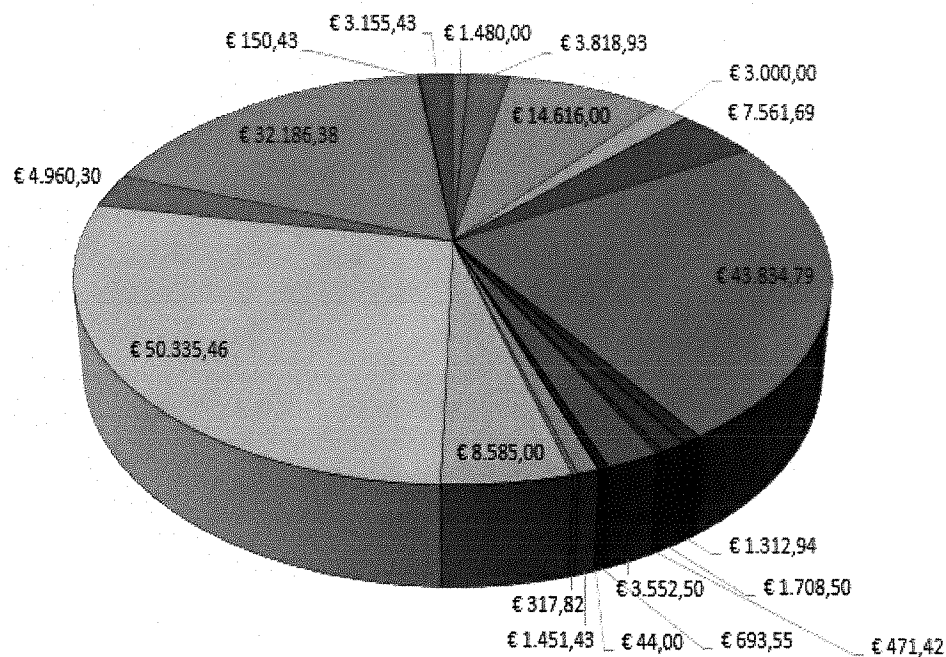
Leggenda

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 multilateral i (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

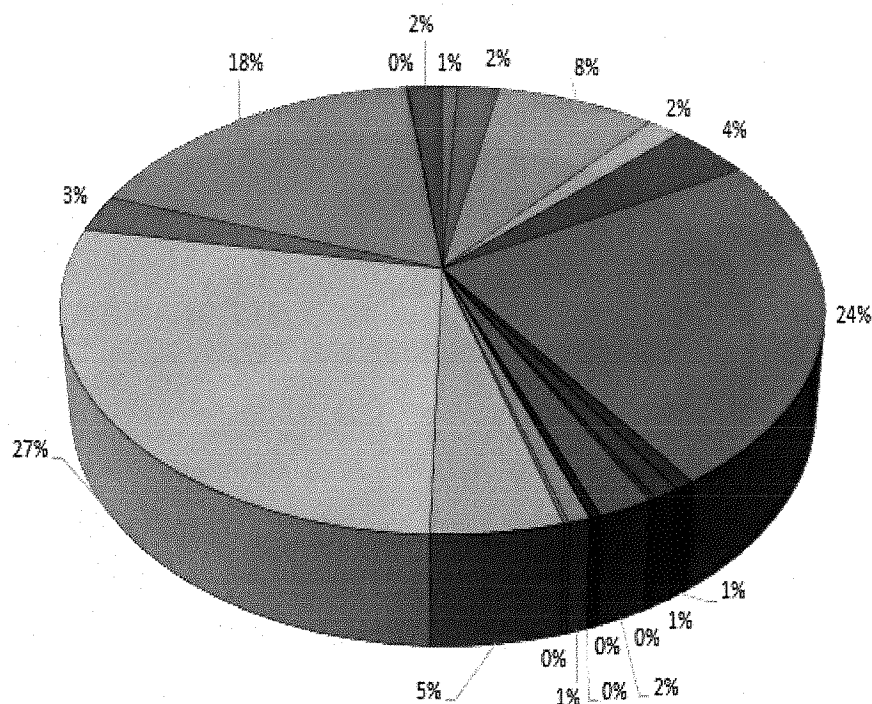


DETTAGLIO DELLE SOMME SPESE NEL 2017



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

DETTAGLIO DELLE SOMME SPESE NEL 2017



■ A 01/1 - Spese generali alunni

■ A 01/1 - Assicurazione alunni

■ A 01/1 - Spese generali alunni

■ A 02 - vestiario alunni

■ A 02 - Pulizia e lavanderia alunni

■ A 05/2 - Manutenz. Ordinaria mobili e arredi accessori alunni

■ P 21 - beni alim.-mod. per lab. alunni

■ P 51 - Spese per visite e viaggi d'istruz. Alunni

■ P 56 - Spese generali alunni

■ P 61 - Spese generali alunni

■ A 01/1 - Medic., materiale sanit. e ig.

■ A 01/1 - restituzione versam. non dovuti

■ A 02 - beni alim.-mod. per lab. alunni

■ A 02 - Mater. tecn.-specialist. alunni

■ A 02 - restituzione versam. non dovuti

■ P 02/16 - Spese generali alunni

■ P 51 - beni alim.-mod. per lab. alunni

■ P 52 - Spese per visite e viaggi d'istruz. Alunni

■ P 56 - Spese per visite e viaggi d'istruz. Alunni

■ P 62 - HACCP

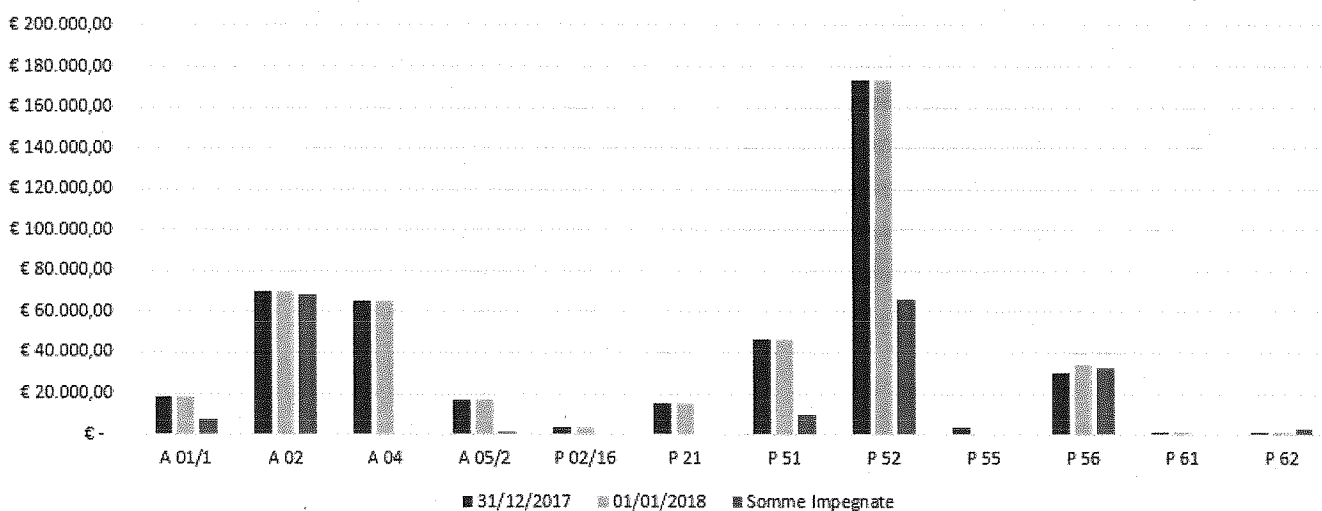
ANALISI CONTRIBUTI VOLONTARI DISTRIBUITI NEI VARI AGGREGATI DI SPESA

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

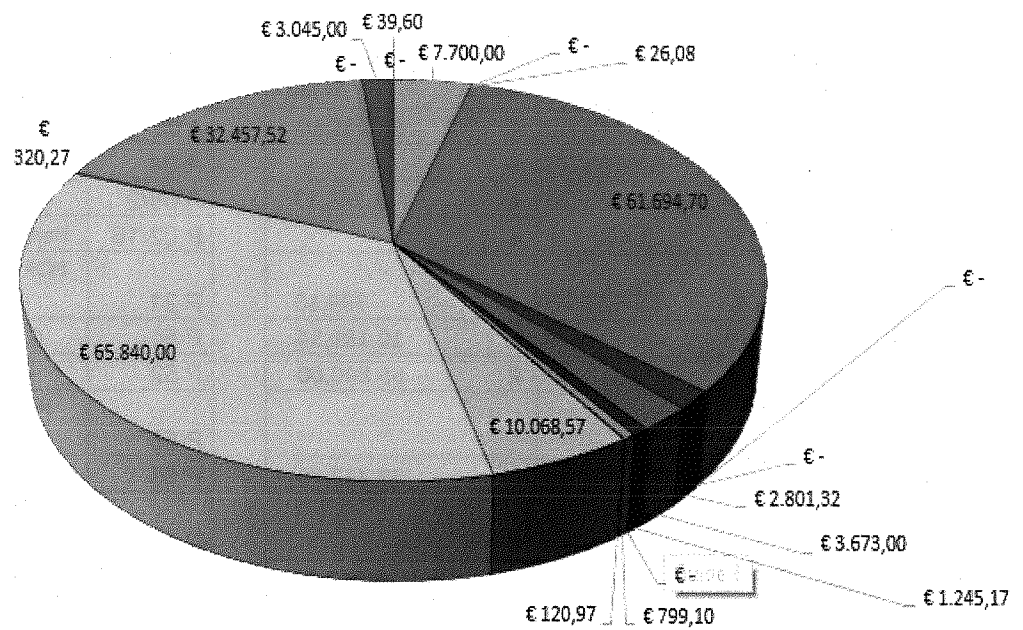
Leggenda

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

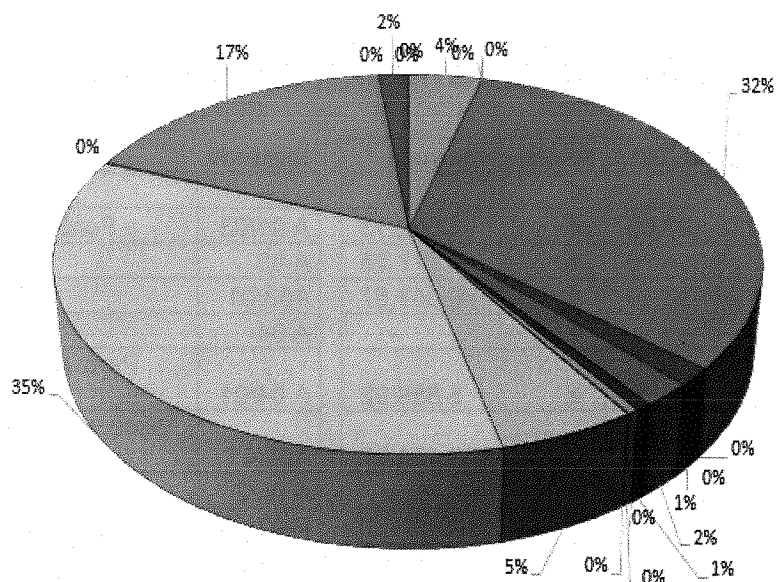


DETTAGLIO DELLE SOMME SPESE NEL 2018



- | | |
|---|---|
| ■ 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 |

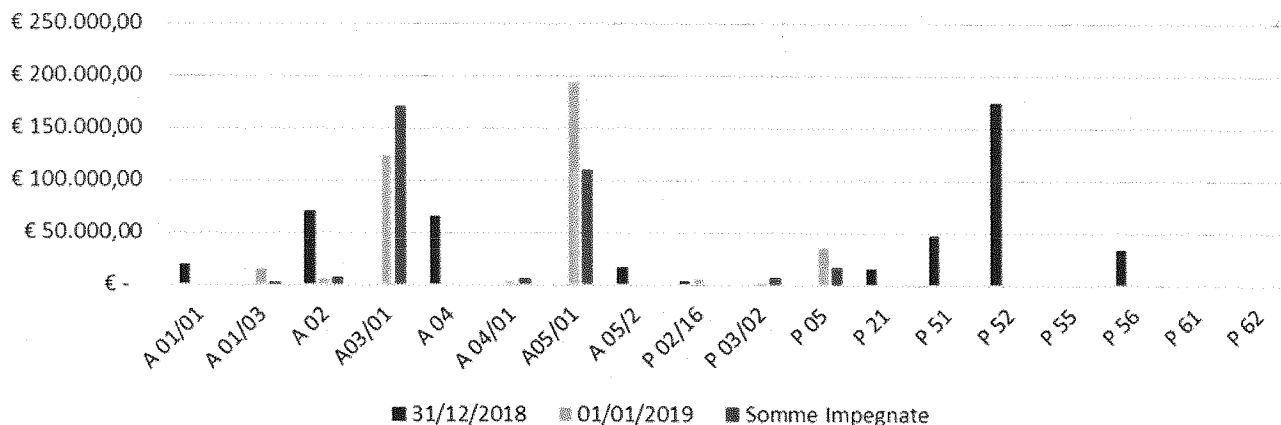
ANALISI CONTRIBUTI VOLONTARI DISTRIBUITI NEI VARI AGGREGATI DI SPESA

AVANZO			
	31/12/2018	01/01/2019	Somme Impegnate
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

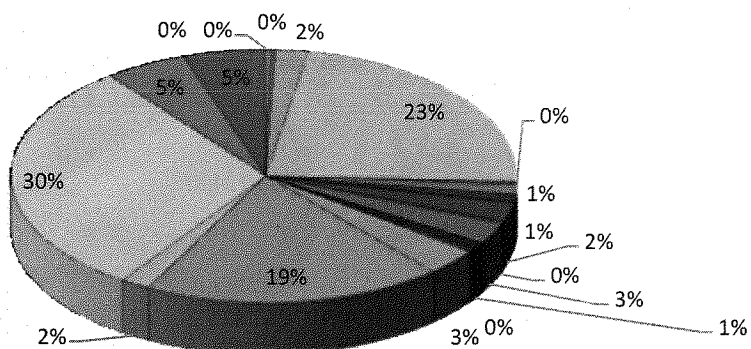
A 01/03	Funz.to per decoro e manutenzione
A 02	Funz.to amministrativo
A03/01	Didattica alunni
A 04	
A 04/01	Perc. per le compet.ze trasversali e per l'orientamento
A05/01	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero-alunni
A 05/2	
P 02/16	Partner multilaterali (Erasmus ecc...)
P03/02	Progetto per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



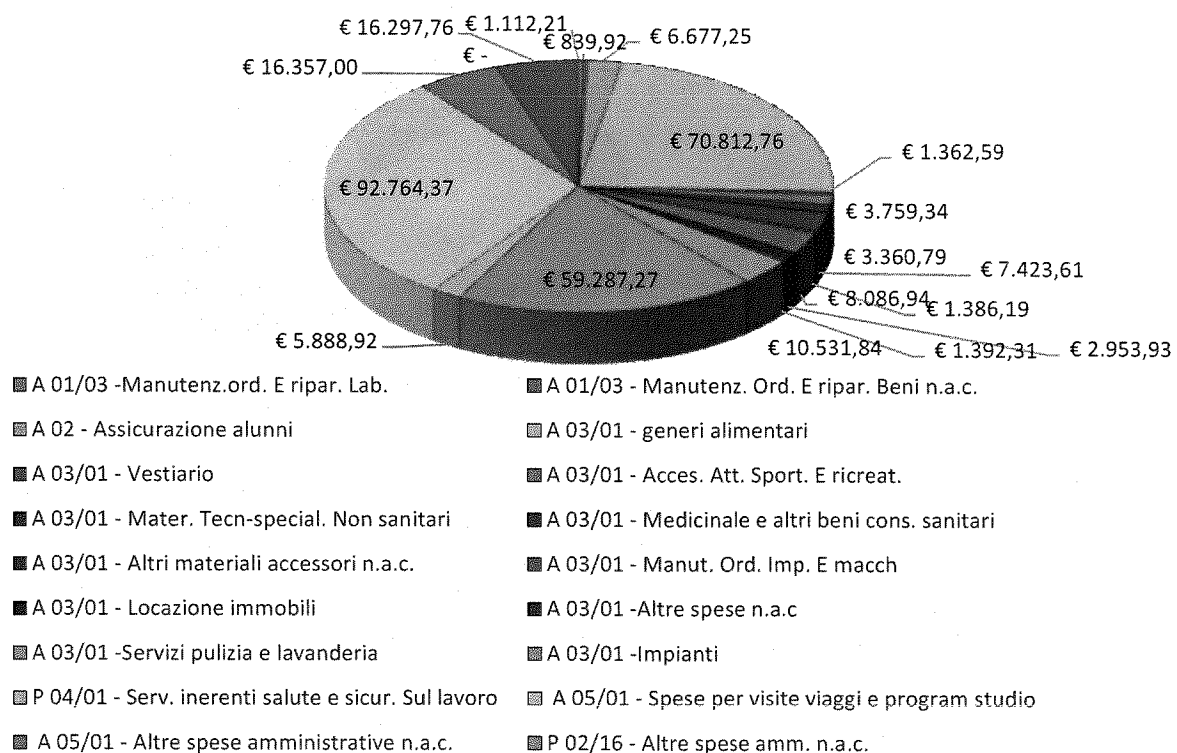
Il risultato del grafico non trova riscontro nel 2018 nei relativi grafici, per adeguamento della struttura di base secondo le disposizioni vigenti.

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



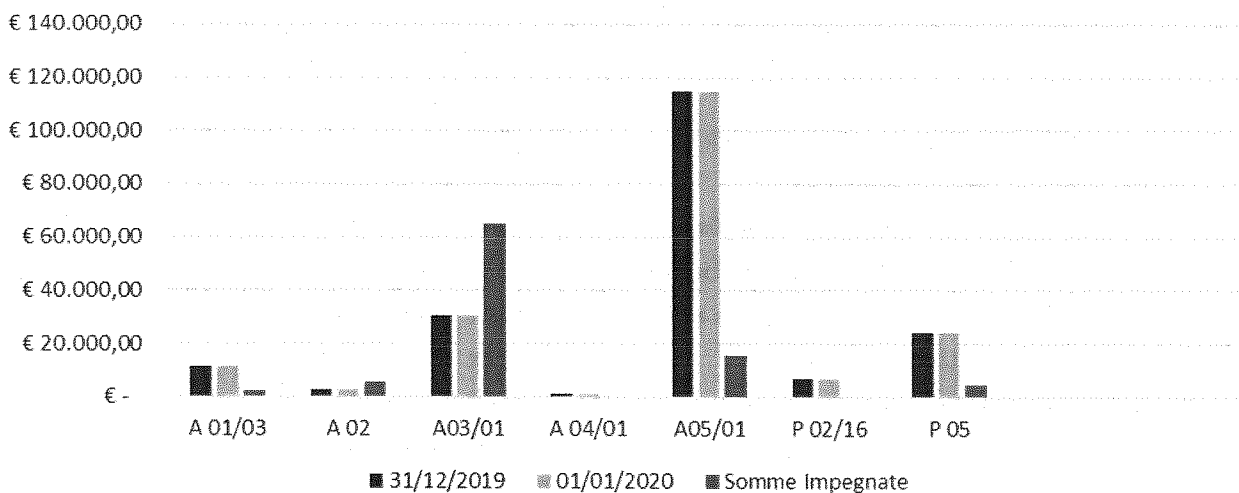
ANALISI CONTRIBUTI VOLONTARI DISTRIBUITI NEI VARI AGGREGATI DI SPESA

	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

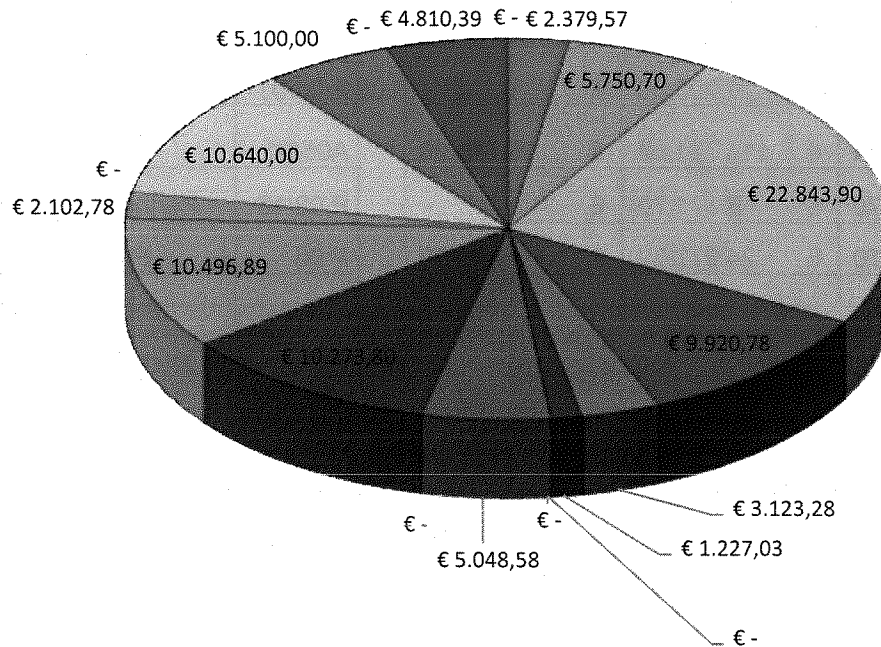
Leggenda

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

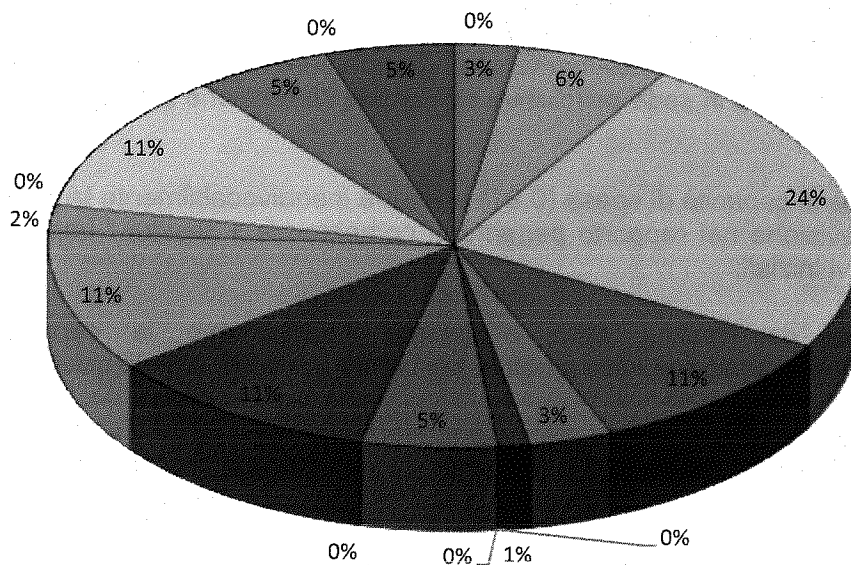


DETTAGLIO DELLE SOMME SPESE NEL 2020



- | | |
|---|--|
| ■ 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. |
| ■ P 05 - Partecipazione gare e concorsi | |

DETTAGLIO DELLE SOMME SPESE NEL 2020



- 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
- A04/01 - 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.
- P 05 - Partecipazione gare e concorsi

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 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 (0,91) 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 e passivi testimoniano la capacità e l'impegno dell'amministrazione nello smaltire sia i residui attivi (0,32) sia quelli passivi (0,09);
- c. tale tendenza a smaltire i residui è confermata dall'altro indice relativo all'accumulo dei residui passivi (0,09); 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 (0,09). Ciò aumenta la fiducia dei fornitori e l'accreditamento della scuola nel territorio;
- e. la tendenza a smaltire i residui attivi pari a 0,34, 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 (0,32) è aumentato rispetto al 2019, 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 32 giorni; mentre il tempo medio ponderato di ritardo è pari a zero 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

08 APR. 2021

**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,

09 MAR. 2021



In fede

Il titolare del trattamento

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

08 APR. 2021



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

ALLEGATO AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2020

Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

DICHIARANO:

- Che nell'esercizio finanziario 2020 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che quest'istituto è titolare dei seguenti titoli: _____ //

Catania, li 09 MAR. 2021

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



Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Daniela Di Piazza

