



Istituto d'Istruzione Superiore "Federico Flora"

Istituto Tecnico per il Turismo

Istituto Professionale per i Servizi

Commerciali – Enogastronomia e Ospitalità Alberghiera –

Sanità e Assistenza Sociale – Arti ausiliarie Professioni Sanitarie: Ottico

33170 Pordenone - Via Ferraris n. 2

Tel. 0434.231601 - 0434.538148

Fax: 0434.231607

Sito Web:

e-mail:

Casella Posta Certificata:

C.F.: 80009070931

www.istitutoflora.edu.it

pnis00800v@istruzione.it

pnis00800v@pec.istruzione.it



CONTO CONSUNTIVO

esercizio finanziario 2019

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Dirigente Scolastico: prof.ssa Paola Stufferi

Direttore dei SS.GG.AA.: dott.ssa Esmeralda Tuccillo

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO 2019

La relazione al Conto Consuntivo 2019 è stata predisposta al fine di illustrare l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

- VISTO il D.I. 129/2018 Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107 (Gazzetta ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018)
- VISTA la C. M. n° 93 del 24.05.2001;
- VISTA la situazione finanziaria effettiva al 31/12/2019;
- VISTO l'elenco dei residui attivi per €. 0,00 all'anno 2019 ed €. 22.326,40 riferiti agli anni precedenti;
- VISTO l'elenco dei residui passivi per €. 20.040,36 dell'anno 2019 e €. 2.337,29 riferiti agli anni precedenti;
- CONSIDERATO che le varie somme iscritte nel Conto Consuntivo (Mod. H) corrispondono alle registrazioni riportate nei registri di cassa e nei partitari delle entrate e delle uscite;
- VISTO il Giornale di Cassa al 31/12/2019 che riporta un saldo di €. 459.205,13;
- VISTE le risultanze contabili presentate dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi;

PREMESSO

1. CHE il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica dell'e.f. 2019, è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale 129/2018, nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.U.R., secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e del piano dell'offerta formativa dell'Istituto, deliberato dal Collegio dei docenti e dal Consiglio di Istituto.
2. CHE la Progettazione di Istituto deve tener conto necessariamente del fatto che i finanziamenti statali non sono sempre sufficienti per la realizzazione di tutte le attività progettuali e non, inserite nel PTOF e di quelle che nel corso dell'a.s. 2019 sono state approvate dai Consigli di classe e inserite nel PTOF stesso. Pertanto, l'Istituto, accanto alle risorse relative all'Avanzo di amministrazione e alla dotazione ordinaria statale, ha avuto la necessità di reperire risorse finanziarie esterne aggiuntive, sia quelle ottenute in forza dei rapporti di collaborazione esistenti con gli Enti locali, sia attingendo ai contributi delle famiglie e di privati.
3. CHE gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione dell'Istituto e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma considerando altresì:

÷ le caratteristiche logistiche della scuola;

÷ le strutture di cui la scuola dispone;

considerato che la gran parte delle risorse finanziarie disponibili derivanti dal finanziamento statale sono state destinate alle spese obbligatorie. E per ciò la gestione finanziaria è stata per lo più soggetta a vincoli, tuttavia l'Istituto ha cercato di migliorare il servizio che la scuola

istituzionalmente è tenuta ad offrire, indirizzando le restanti risorse su quelle spese, che erano tese a:

1. consolidare le risorse didattiche, scientifiche, librerie ed amministrative di cui la scuola già dispone;
2. rafforzare il patrimonio delle risorse informatiche, al fine di mantenere la scuola al passo con gli sviluppi della tecnologia;
3. ampliare l'Offerta formativa di cui la scuola è portatrice, con un'attività progettuale ampia, qualificante e innovativa.

Programma annuale e PTOF

Il PTOF 2019-22 sia in sede di adozione che di aggiornamento ha tenuto in particolare considerazione il RAV e il Piano di Miglioramento, nonché le istanze provenienti dagli stakeholder e dal territorio.

Quindi sono stati valorizzati saperi e competenze strettamente connessi al contesto di riferimento, attraverso l'implementazione delle esperienze di PCTO (ex Alternanza Scuola Lavoro) e il potenziamento di metodi interattivi e/o laboratoriali.

Gli obiettivi prioritari, sistemati gerarchicamente, fra quelli indicati dalla L.107/15, hanno orientato le scelte progettuali, specie di carattere pluriennale.

L'adeguamento del PTOF, si è reso necessario per la variazione delle risorse umane assegnate (docenti di potenziamento) che disponevano di competenze diverse da quelle originariamente richieste.

In ogni caso sono state considerate imprescindibili attività di supporto e potenziamento delle competenze di base e/o curricolari sistematicamente organizzate (nell'intento di ridurre significativamente la dispersione scolastica e l'insuccesso), esperienze di Alternanza Scuola Lavoro, attività di orientamento (sia in entrata che in uscita) e progetti volti al benessere. In quest'ottica si collocano e sono state ampliate le iniziative volte all'ecosostenibilità, ai corretti stili di vita e allo star bene a scuola che comprendono tra l'altro uno sportello di ascolto psicologico (realizzato mediante una collaborazione con uno psicologo professionista) aperto a studenti e personale.

Tutto ciò premesso le attività considerate prioritarie sono le seguenti:

- 1) l'insegnamento curricolare supportato da una didattica laboratoriale;
- 2) i corsi di recupero/approfondimento;
- 3) gli sportelli disciplinari a supporto degli studenti su loro richiesta;
- 4) l'attività di prevenzione del disagio e antidispersione;
- 5) i corsi di L2 per studenti stranieri;
- 6) l'implementazione delle competenze professionali certificate anche con corsi e attività extra-curricolari;
- 7) l'organizzazione di esperienze di alternanza scuola lavoro delle classi terze, quarte e quinte;
- 8) il potenziamento della lingua inglese, perseguito mediante la realizzazione di corsi pomeridiani per studenti e la sperimentazione CLIL (in lingua inglese) per le classi quinte dell'indirizzo del Tecnico del Turismo;
- 9) lo sviluppo delle competenze nelle seconde lingue studiate nell'Istituto (spagnolo, tedesco, francese) per gli studenti del triennio attraverso corsi pomeridiani finalizzati anche alla certificazione di livello tramite enti terzi;
- 10) lo sviluppo delle conoscenze sulle nuove tecnologie informatiche per il miglioramento della didattica nell'Istituto, con conseguente espansione dell'uso di strumenti che incentivano la FAD, anche mediante la ristrutturazione del sito, per adeguarlo alle citate esigenze e renderlo accessibile e trasparente come previsto dalla recente normativa;

11) la predisposizione di interventi mirati alla prosecuzione negli studi universitari in facoltà scientifiche.

Risulta ovvio che per la realizzazione di quanto sopra descritto è necessaria un'adeguata formazione dei docenti nonché l'acquisto di strumentazione per la didattica e/o il rinnovo di alcune attrezzature tecnologicamente superate.

La realizzazione di quanto precedentemente indicato, la formazione completa degli studenti quali cittadini rispettosi dello Stato, delle persone, quali soggetti capaci di vivere nella società di oggi con consapevolezza e di inserirsi proficuamente nel mondo del lavoro si è ottenuta mediante i progetti descritti nella relazione tecnica.

Tutti i progetti segnalati sono stati realizzati nei tempi previsti e senza maggiorazione di spesa rispetto alle previsioni, in particolare quelli del biennio sono stati finalizzati al recupero dell'abbandono scolastico, a promuovere l'alfabetizzazione culturale attraverso la conoscenza e l'uso di una pluralità di linguaggi, e un'educazione alla convivenza democratica e alla cittadinanza attiva che consente di maturare esperienze che arricchiscono la personalità dello studente e lo rendono autonomo.

Nel triennio, la progettualità è stata orientata al raggiungimento delle competenze richieste per la prosecuzione degli studi e/o per l'inserimento nel mondo del lavoro. Attraverso l'adesione al progetto ERASMUS PLUS dal titolo "WE LEARN TO DO BUSINESS IN EUROPE", in collaborazione con gli istituti della Repubblica Ceca, Polonia e Slovacchia sono state particolarmente implementate le competenze professionali.

Il piano gestionale ha concretizzato le esigenze di una sana, dinamica e trasparente gestione amministrativa, raccordando le risorse disponibili ad obiettivi realistici e possibili.

Gli obiettivi prestabiliti nel settore didattico, amministrativo e finanziario, sono stati perseguiti e sostanzialmente conseguiti entro i limiti posti nonostante le difficoltà conseguenti alla riduzione di personale e alle situazioni di contesto.

Gli eventuali scostamenti tra il programmato e l'effettuato dipendono da ulteriori finanziamenti ministeriali o da successivi impegni da parte degli Enti locali e da privati.

Il conto consuntivo 2019, predisposto dal Direttore dei SS.GG.AA. si compone, come da regola, dei seguenti atti contabili:

- Modello H;
- Modelli I relativi alla rendicontazione dei singoli progetti-attività;
- Modello J, che illustra la situazione amministrativa definitiva al 31/12/2019;
- Modello K, che riporta il conto del patrimonio;
- Modello L, che riporta i residui esistenti al 31/12/2019;
- Modello M, che riporta le spese del personale;
- Modello N, che riporta le spese per tipologia;

che permettono un'adeguata analisi della situazione dell'Istituto.

Si precisa che per quanto attiene alle spese:

- Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel programma annuale approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n° 71 del 18 febbraio 2019;
- Circa le spese si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni aggregato, risulta emesso a favore dei diretti beneficiari ed è regolarmente documentato e quietanzato; i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali e previdenziali, dell'Imposta Erariale, dell'Imposta Regionale sulle Attività Produttive; sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero di inventario;
- Le partite di giro che attengono al fondo minute spese non sono state costituite per l'e.f. 2019;

- La somma di cui all'art. 45 comma 2, lett. a) del D.I. n.129 del 2018 e D.lgs. 50/2016 non è superiore ad €. 10.000,00.

SI SOTTOLINEA, INFINE, CHE SONO STATE RISPETTATE LE DISPOSIZIONI DI CUI AL DM 93/99 E ALLA CIRCOLARE 187/99, RELATIVE AI FLUSSI DI CASSA

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2019, si precisa che esse hanno riguardato le voci seguenti:

Attività

(A0101 – Funzionamento generale e decoro della Scuola) La somma di **€ 25.341,94** è stata impegnata per assicurazione integrativa alunni e personale, materiale igienico sanitario, assistenza sanitaria, consulenze tecnico –scientifica, consulenza giuridico-amministrativa, spese comuni non direttamente imputabili alle altre destinazioni di spesa, nonché quelle destinate alla riqualificazione, manutenzione e decoro dell'edificio scolastico, beni di investimento.

(A0201– Funzionamento amministrativo) La somma di **€ 24.085,08** è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi: gestione servizio di tesoreria, spese postali, cancelleria, stampati, toner per fotocopiatrici, libri – riviste e abbonamenti amministrativi, canone hosting e assistenza hardware, interventi manutenzioni ordinarie, promozione, manutenzione macchine d'ufficio, beni di investimento.

(A0301 – Didattica) La somma di **€ 13.459,17** è stata impegnata per spese per l'acquisto di riviste, periodici, giornali tecnici e scientifici e relativi abbonamenti, riferiti all'attività didattica, formazione e aggiornamento, le spese destinate all'acquisto di materiali di facile consumo destinati ai laboratori e alle esercitazioni degli allievi, nonché la manutenzione ordinaria degli impianti e dei macchinari dei laboratori oltre ai rifiuti speciali prodotti dai laboratori stessi, beni di investimento.

(A0302 – Servizio testi in comodato gratuito-Regione) La somma di **€ 20.415,80** è stata impegnata per l'acquisto di libri a carattere didattico e in comodato d'uso per la gestione del quale spetta compenso al personale per la gestione.

(A0303 – Corsi di recupero e potenziamento) La somma di **€ 17.103,02** è stata impegnata per il recupero di carenze specifiche e circoscritte per studenti che incontrano difficoltà nel percorso di studio o approfondimenti su tematiche diverse, per prevenire l'insuccesso e favorire lo sviluppo di abilità e competenze in relazione alle capacità proprie di ogni studente. Sono previsti corsi di potenziamento per le eccellenze scolastiche.

(A0304 – Scuola inclusiva area D) La somma di **€ 595,40** è stata impegnata per la fornitura e posa di piante aromatiche necessarie per realizzare attività di inclusione degli allievi disabili.

(A0305 – Regione FVG- Miglioramento dell'offerta didattica) La somma di **€ 0,00** non è stata ancora impegnata per prestazioni professionali e specialistiche volte al sviluppo dell'inclusione e al supporto delle conoscenze ed abilità di alunni certificati anche tardivamente.

(A0401 – PCTO -ex Alternanza Scuola - Lavoro) La somma di **€ 24.349,29** è stata impegnata per attività concrete, esperienze di lavoro guidate, con tutor aziendali, concordate e dirette dall'Istituto, al fine di far acquisire agli allievi:

- Miglioramento dell'approccio degli allievi a problemi pratici che consenta di sfruttare conoscenze teoriche acquisite;
 - Aumento della disponibilità a proporsi quali efficaci collaboratori degli imprenditori;
 - Concreta conoscenza della cultura di impresa;
 - Incremento della capacità di lavorare in gruppo;
- secondo una metodologia didattica atta a sviluppare negli studenti la consapevolezza del valore formativo ed educativo del lavoro, realizzando altresì orientamento alla formazione professionale.

(A0501 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero) La somma di **€ 97.797,65** è stata impegnata per collegare l'esperienza scolastica all'ambiente esterno nei suoi aspetti fisici, paesaggistici, umani, culturali e produttivi, rientrano tra le attività didattiche ed integrative della scuola considerate dal

nostro Istituto come importanti momenti di raccordo con il territorio e la realtà circostante.

Quattro sono le tipologie esperibili:

- Viaggi di istruzione culturali: hanno finalità essenzialmente cognitive di aspetti paesaggistici, monumentali, folcloristici, artistici, ovvero di partecipazione a manifestazioni o concorsi.
- Soggiorno studio: finalizzato al potenziamento delle conoscenze linguistiche acquisite nel corso dell'anno scolastico per gli allievi dell'Istituto.
- Viaggi connessi ad attività sportive: comprendono sia i viaggi finalizzati allo svolgimento di specialità sportive tipiche, sia le attività genericamente intese come sport alternativi e con forte valenza socializzante (escursioni, campeggi, settimane blu e verdi).
- Visite guidate: si effettuano nell'arco di una sola giornata presso musei, gallerie, monumenti, scavi di antichità, località di interesse storico-artistico.

(A0502 – ERASMUS PLUS- Attività KA02) La somma di **€ 10.982,74** è stata impegnata per promuovere e sviluppare le competenze necessarie degli allievi, confrontandosi e cooperando con realtà produttive transnazionali allo scopo di innovarsi attraverso il mutuo scambio di buone pratiche ed il pagamento delle spese di gestione amministrativa, organizzazione e programmazione, esperti esterni.

(A0601 – Attività di orientamento) La somma di **€ 0,00** non è stata impegnata per l'orientamento in uscita ed in entrata atta a sviluppare negli studenti la consapevolezza del valore formativo ed educativo del lavoro, realizzando altresì attività di orientamento alla formazione professionale.

(A0602 – Accoglienza – Dispersione scolastica) La somma di **€ 4.023,81** è stata impegnata per processi didattici ed educativi, oltre ad offrire agli studenti occasioni di incontro/dialogo e di arricchimento culturale, è necessario predisporre iniziative volte a prevenire l'insuccesso scolastico e il disagio giovanile.

Progetti

(P0101 – Enogastronomia e ospitalità alberghiera) La somma di **€ 24.986,86** è stata impegnata per attività concrete, esperienze di lavoro guidate, con tutor aziendali, concordate e dirette dall'Istituto, al fine di far acquisire agli allievi: un Migliore approccio degli allievi ai problemi pratici e sviluppare le conoscenze teoriche acquisite, adattandole al contesto. Tale progetto aumenta la Capacità di risolvere problemi; incentivando altresì una Maggiore autonomia.

(P0102 – PON-10.6.6B-FSEPON-FR-2017-4 THE WORLD AND ME) La somma di **€ 0,00** il progetto si è concluso il 31/12/2018.

(P0103 – Arti ausiliarie: Ottico) La somma di **€ 2.380,04** è stata impegnata per acquisto di strumenti tecnico-specialistici, materiali ed accessori.

(P0201 – Il futuro siamo noi) La somma di **€ 7.014,76** è stata impegnata per corso LIS, per pagamento dei docenti e professionisti impegnati nei vari corsi nonché il pagamento di professionisti ed acquisto di beni di consumo e materiali.

(P0301 – Dimensione Europa) La somma di **€ 12.738,77** è stata impegnata per l'acquisizione delle certificazioni linguistiche, non solo per la lingua inglese ma anche per le altre lingue comunitarie presenti in Istituto, cui si aggiunge l'acquisto di beni di consumo, materiale specialistico, prestazione professionali e specialistiche.

(P0401 – Percorsi formativi) La somma di **€ 4.870,05** è stata impegnata per la partecipazione a corsi di formazione e aggiornamento del personale ATA e docenti dell'Istituto.

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2019

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/19 è la seguente:

N. indirizzi/ presenti: 5

N. classi articolate: //

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1°settembre e corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	
Prime	8	0	-9	143	0	157	0	157	9	14	0	19,62	0
Seconde	8	0	8	129	0	132	0	132	7	3	0	16,50	0
Terze	8	0	7	139	0	144	0	144	4	5	0	18,00	0
Quarte	9	0	7	158	0	161	0	161	12	3	0	17,89	0
Quinte	10	0	9	194	0	194	0	194	8	0	0	21,56	0
Totale	43	0	40	763	0	788	0	788	40	25	0	18,76	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2019

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO		1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time		57
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time		1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale		4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale		0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time		1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time		0
Insegnanti di religione incaricati annuali		1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		18
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>		
TOTALE PERSONALE DOCENTE		112

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	6
TOTALE PERSONALE ATA	33

CONCLUSIONI

La realizzazione delle attività da parte della Scuola nell'anno finanziario di riferimento (2019) del Conto consuntivo è stata collegata ai mezzi finanziari di cui la scuola ha potuto disporre ed entro tale limite gli Organi collegiali dell'Istituto e il Dirigente scolastico hanno adottato le decisioni più opportune per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e rispettare le scelte operate dalle famiglie.

La diminuzione quasi costante delle entrate provenienti dalle famiglie (contributo volontario) e le aspettative crescenti dell'utenza hanno reso necessario il reperimento di fondi aggiuntivi presso Enti e Associazioni.

Le decisioni relative agli interventi, alle Attività e ai Progetti sono state sempre prese tenendo conto delle peculiarità proprie della Scuola, degli indirizzi in cui si articola l'Istituto e delle strutture a disposizione, non dimenticando che il trasferimento di mezzi finanziari di provenienza statale è costantemente diminuito.

Considerato ciò, gran parte dei fondi per il miglioramento dell'Offerta Formativa sono stati destinati al funzionamento dell'organizzazione scolastica e ai pochi progetti caratterizzanti il PTOF dell'Istituto. Il ricorso alle competenze di personale esperto esterno alla Scuola, coinvolto con contratti d'opera temporanei, è stato limitato e questo ha consentito di sviluppare comunque alcune dimensioni dell'autonomia scolastica.

L'attività amministrativa e didattica dell'Istituto è stata finalizzata interamente alla realizzazione degli obiettivi educativi e didattici indicati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa. L'Istituzione Scolastica ha mantenuto il proposito di illustrare, esplicitare e comunicare alle famiglie e agli studenti le finalità pedagogiche ed educative, nonché la valenza culturale, in cui si inserivano tutte le attività scolastiche, e in particolare le attività progettuali, proprio con l'intento di condividere con l'utenza il progetto formativo elaborato e proposto dal Collegio dei Docenti e adottato dal Consiglio di Istituto.

Il PTOF ha rappresentato pertanto un punto di riferimento costante ed imprescindibile per indirizzare ed orientare l'attività scolastica, nella consapevolezza del ruolo specifico ed

irrinunciabile della scuola nella formazione integrale e completa dei cittadini di domani. Nonostante le note e consistenti incertezze, anche finanziarie, incontrate nella gestione del programma 2019, la scuola ha sempre cercato di portare avanti il proprio compito in armonia, condivisione e collaborazione con l'utenza e al territorio, in una prospettiva di dinamica attenzione alla realtà circostante ed agli stimoli che ne provengono.

Pordenone, 09 marzo 2020

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Paola Stufferi
Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, comma 2, del D.Lgs. 39/93

Relazione al Conto Consuntivo E.F. 2019
Predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2019, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Articolo 23, comma 1, del Decreto n. 129 del 28/08/2018. *Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.*).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 18/02/2019.

A seguito maggiori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2019 (vedi Decreto/i di modifica al Programma Annuale).

Le entrate accertate ammontano a € 275.598,93 di cui € 275.598,93 rimosse e € 0,00 non rimosse al 31/12/2019.

Le uscite impegnate ammontano a € 290.144,38 di cui € 270.104,02 pagate e € 20.040,36 non pagate al 31/12/2019 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2019.

MODIFICHE/ASSESTAMENTI

Al Programma Annuale 2019, sono state apportate nel corso dell'anno le seguenti modifiche/assestamenti:

modifica e radiazioni al programma annuale 2019 effettuata con delibera del Consiglio d'Istituto:

- n. 74 del 15/04/2019;
- n. 79 del 03/07/2019;
- n. 83 del 17/09/2019;
- n. 01 del 12/12/2019;
- Prot.n. 8513/4.1. g del 27/12/2019;

Tutta la documentazione relativa alle specificate variazioni è depositata agli atti dell'istituto per il regolare controllo.

SI ILLUSTRA IL CONTO CONSUNTIVO 2019

Il conto consuntivo 2019 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2019 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

Dal modello H, riportato di seguito sinteticamente, si evince che le entrate accertate sono state di €.275.598,93; la previsione definitiva, comprensiva dell'avanzo di amministrazione è di €.749.298,26; le somme riscosse pari a €. 275.598,93, da riscuotere €. 0,00, relativi all'anno finanziario 2019 come risulta dal mod. L (residui attivi).

ENTRATE			Programmaz. Approvata	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere	Differenze in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
1		Avanzo di amministrazione presunto	473.699,33	-	-	-	473.699,33
	1	Non vincolato	181.122,37	-	-	-	181.122,37
	2	Vincolato	292.576,96	-	-	-	292.576,96
3		Finanziamenti dello Stato	57.169,68	57.169,68	57.169,68	-	-
	1	Dotazione ordinaria	56.151,41	56.151,41	56.151,41	-	-
	3	Altri finanziamenti vincolati	1.018,27	1.018,27	1.018,27	-	-
4		Finanziamenti dalla Regione	32.601,65	32.601,65	32.601,65	-	-
	4	Altri finanziamenti vincolati	32.601,65	32.601,65	32.601,65	-	-
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	13.628,00	13.628,00	13.628,00	-	-
	1	Provincia vincolati	13.628,00	13.628,00	13.628,00	-	-
6		Contributi da privati	172.196,66	172.196,66	172.196,66	-	-
	1	Contributi volontari da famiglie	55.757,98	55.757,98	55.757,98	-	-
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	93.151,09	93.151,09	93.151,09	-	-
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	306,00	306,00	306,00	-	-
	6	Contributi per copertura assicurative personale	324,50	324,50	324,50	-	-
	8	Contributi da imprese non vincolati	10.500,63	10.500,63	10.500,63	-	-
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	11.968,45	11.968,45	11.968,45	-	-
	11	Contributi da imprese vincolati	38,01	38,01	38,01	-	-
	12	Contributi da istituzioni sociali private vincolati	150,00	150,00	150,00	-	-
7		Altre entrate	2,94	2,94	2,94	-	-
		Totale entrate	749.298,26	275.598,93	275.598,93	-	473.699,33
		Disavanzo di competenza		14.545,45			
		Totale a pareggio		290.144,38			

Le somme impegnate ammontano a €. 290.144,38, quelle pagate €. 270.104,02, mentre restano da pagare €. 20.040,36 relativi all'anno finanziario 2019 come risulta dal mod. L (residui passivi).

SPESE			Programmazz. Approvata	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare	Differenze in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
A		Attività	498.135,90	238.153,90	223.697,79	14.456,11	259.982,00
	A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	77.906,45	25.341,94	16.222,92	9.119,02	52.564,51
	A02	Funzionamento amministrativo	54.896,30	24.085,08	23.175,91	909,17	30.811,22
	A03	Didattica	144.585,73	51.573,39	49.657,47	1.915,92	93.012,34
	A04	Alternanza Scuola-lavoro	75.098,24	24.349,29	24.349,29	-	50.748,95
	A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	132.674,09	108.780,39	108.428,39	352,00	23.893,70
	A06	Attività di orientamento	12.975,09	4.023,81	1.863,81	2.160,00	8.951,28
P		Progetti	203.072,33	51.990,48	46.406,23	5.584,25	151.081,85
R		Fondo di riserva	2.378,59	-	-	-	2.378,59
		Totale spese	703.586,82	290.144,38	270.104,02	20.040,36	413.442,44
		Avanzo di competenza		-			
		Totale a pareggio		290.144,38			

Il disavanzo di competenza determinato dalla differenza fra gli accertamenti (€ 275.598,93) e gli impegni (€ 290.144,38) risulta pari a - € 14.545,45.

Il fondo economale, non è stato costituito.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2019, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2019 di € 459.205,13 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 459.153,88 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2019.
C)	un disavanzo dell'esercizio 2019 di - € 14.545,45

Dall'estratto del conto corrente postale n. **11652591** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2019 di € **1.509,04=**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi è: bancari € **459.205,13** + postali € **1.509,04** = € **460.714,17**

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2012 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n. **314989** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Passando alla illustrazione del mod. J: situazione definitiva al 31/12/2019, si evidenzia quanto segue:

Fondo di cassa al 1 gennaio 2019	481.856,51
Entrate	
In c/competenza	275.598,93
In c/residui	18.521,63
Spese	
In c/competenze	270.104,02
In c/residui	46.667,92
Fondo di cassa al 31.12.2019	459.205,13

Gli importi esatti, ricavati dal giornale di cassa, si discostano dal modello J.

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2019 corrisponde esattamente a quanto giacente nel conto corrente bancario.

Situazione amministrativa	
Attività al 31/12/2019	
Fondo di cassa al 31.12.2019	459.205,13
Residui attivi esercizio 2019	0,00
Residui attivi anni precedenti	22.326,40
Residui passivi esercizio 2019	20.040,36
Residui passivi anni precedenti	2.337,29
Avanzo complessivo a fine esercizio	459.153,88

L'avanzo complessivo di amministrazione di €. 459.153,88 si è così realizzato:

		Vincolato	Non Vincolato	Totale
	Attività	103.498,87	156.483,13	259.982,00
A01	Funzionamento generale e decoro della scuola		52.564,51	52.564,51
A02	Funzionamento amministrativo	-	30.811,22	30.811,22
A03	Didattica	64.868,94	28.143,40	93.012,34
A04	Alternanza scuola-lavoro	5.784,95	44.964,00	50.748,95
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	23.893,70	-	23.893,70
A06	Attività di orientamento	8.951,28	-	8.951,28
	Progetti	116.428,39	34.653,46	151.081,85
P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	50.275,10	34.653,46	84.928,56
P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	21.744,15	-	21.744,15
P03	Progetto per "Certificazioni e corsi professionali"	32.674,51	-	32.674,51
P04	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	11.734,63	-	11.734,63
R98	- Fondo di riserva	-	2.378,59	2.378,59
Z01	- Disponibilità finanziaria da programmare	45.711,44	-	45.711,44
	totali	265.638,70	193.515,18	459.153,88

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 137.545,56	€ -27.282,74	€ 110.262,82
Totale Disponibilità	€ 523.620,72	€ -40.580,15	483.040,57
Totale dell'attivo	€ 661.166,28	€ -67.862,89	€ 593.303,39
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 661.166,28	€ -67.862,89	€ 593.303,39
PASSIVO			
Totale debiti	€ 49.005,21	€ -26.627,56	€ 22.377,65
Consistenza Patrimoniale	€ 612.161,07	€ -41.235,33	€ 570.925,74
Totale a pareggio	€ 661.166,28	€ -67.862,89	€ 593.303,39

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2019.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2019, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2019 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2019 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2019.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2019" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Residui (Mod. L)

In questo modello sono stati indicati analiticamente tutti i residui attivi e passivi sia della gestione 2019 che delle precedenti.

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2019	Riscossi nel 2019	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 40.848,03	€ 18.521,63	€ 22.326,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 22.326,40

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2019	Pagati nel 2019	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 49.005,21	€ 46.667,92	€ 2.337,29	€ 20.040,36	€ 0,00	€ 22.377,65

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Spese del personale (Mod. M)

Si evincono le spese complessive al lordo di tutti gli oneri riflessi del personale, per maggiori dettagli si rimanda al modello allegato.

Riepilogo per aggregato entrata – Riepilogo tipologia di spesa (Mod. N)

Si rimanda al modello allegato.

PARTE PRIMA - ESAME DELLE ENTRATE

Aggregato 01 – Avanzo di Amministrazione

L'avanzo di amministrazione 2018 iniziale di € 473.699,33 corrisponde alla previsione definitiva. I residui dell'esercizio precedente sono stati assegnati agli aggregati considerando la loro destinazione iniziale.

L'avanzo di amministrazione, iscritto nell'aggregato 01 - voce 01 e voce 02 - delle entrate, costituito per la maggior parte da economie con vincolo di destinazione, è stato riutilizzato nei seguenti aggregati/progetti:

UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

	Vincolato	Non Vincolato	Totale
Attività	133.867,39	151.122,37	284.989,76
Funzionamento generale e decoro della scuola	5.788,90	49.869,55	55.658,45
Funzionamento amministrativo	-	25.000,00	25.000,00
Didattica	71.304,72	27.631,36	98.936,08
Alternanza scuola -lavoro	5.784,95	48.621,46	54.406,41
Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	39.523,00	-	39.523,00
Attività di orientamento	11.465,82	-	11.465,82
Progetti	112.998,13	30.000,00	142.998,13
Progetti in ambito " Scientifico, tecnico e professionale"	42.429,14	30.000,00	72.429,14
Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	25.535,31	-	25.535,31
Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	28.429,00	-	28.429,00
Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	16.604,68	-	16.604,68
- Fondo di riserva	-	-	-
- Disponibilità finanziaria da programmare	45.711,44	-	45.711,44
totali	292.576,96	181.122,37	473.699,33

Variazione residui attivi	-	-	-
Variazione residui passivi	-	-	-
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2018	292.576,96	181.122,37	473.699,33

Aggregato 02 – finanziamenti dallo Stato

Voce 01 – dotazione ordinaria

Previsione iniziale	48.609,86
Variazioni	7.541,55
Previsione definitiva	56.151,41

Previsione definitiva delle sottovoci:

debitore	oggetto del finanziamento	importo
MIUR	Finanziamento spese funzionamento	56.151,41
	totale somme previste e accertate	56.151,41

Voce 06 – altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	0,00
Variazioni	1.018,27
Previsione definitiva	1.018,27

Si riportano le entrate previste e accertate:

debitore	oggetto del finanziamento	importo
MIUR	E.F. 2019 DL 104/2013 art. 8 Orientamento	1.018,27
	totale somme previste e accertate	1.018,27

Aggregato 04 – Finanziamenti dalla Regione.

Voce 04 – Altri finanziamenti Vincolati

Previsione iniziale	00,00
Variazioni	32.601,65
Previsione definitiva	32.601,65

Si riportano le entrate previste e accertate:

debitore	oggetto del finanziamento	importo
Regione FVG	Libri di testo in comodato	16.353,91
Regione FVG	Bando finanziamento degli interventi previsti nel POF a.s. 2019/20	9.959,78
Regione FVG	Azione 1.1 integrazione scolastica	491,00
Regione FVG	L.R.29/2018 art.8 commi 32-35 fondi per sostegno alla didattica	5.796,96
	totale somme previste e accertate	32.601,65

Aggregato 05 – Finanziamenti Enti territoriali o da altre istituzioni pubbliche

Voce 02 – Provincia vincolati-UTI DEL NONCELLO

Previsione iniziale	0,00
Variazioni	13.628,00
Previsione definitiva	13.628,00

Si riportano le entrate previste e accertate:

debitore	oggetto del finanziamento	importo
Amm.ne Prov. PN U.T.I. Noncello	Finanziamento per spese generali di funzionamento	13.628,00
totale somme previste e accertate		13.628,00

Aggregato 06 – Contributi da privati

Voce 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale	21.011,29
Variazioni	34.746,69
Previsione definitiva	55.757,98

Si riportano le entrate previste e accertate:

debitore	oggetto del finanziamento	importo
Famiglie	Contributi per attività e progetti	55.757,98
totale somme previste e accertate		55.757,98

Voce 04 – Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale	50.625,00
Variazioni	42.526,09
Previsione definitiva	93.151,09

Si riportano le entrate previste e accertate:

debitore	oggetto del finanziamento	importo
Contributi privati	Quote per viaggi e visite d'istruzione	93.151,09
totale somme previste e accertate		93.151,09

Voce 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale	12,00
Variazioni	294,00
Previsione definitiva	306,00

debitore	oggetto del finanziamento	importo
Contributi privati	Contributo per copertura assicurativa	306,00
	totale somme previste e accertate	306,00

Voce 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale	200,00
Variazioni	124,50
Previsione definitiva	324,50

Si riportano le entrate previste e accertate:

debitore	oggetto del finanziamento	importo
Personale Istituto	Assicurazione integrativa	324,50
	totale somme previste e accertate	324,50

Voce 08 – Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale	400,00
Variazioni	10.100,63
Previsione definitiva	10.500,63

Le entrate accertate riguardano:

debitore	oggetto del finanziamento	importo
GRUPPO ILLIRIA	Contributo distributori bevande	10.100,63
Associazione allevatori FVG	Partecipazione manifestazione	400,00
	totale somme previste e accertate	10.500,63

Voce 010 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale	0,00
Variazioni	11.968,45
Previsione definitiva	11.968,45

Le entrate accertate riguardano:

debitore	oggetto del finanziamento	importo
Contributi privati	Certificazioni linguistiche, corsi vari	11.968,45
	totale somme previste e accertate	11.968,45

Voce 011–Contributi da imprese vincolati

Previsione iniziale	0,00
Variazioni	38,01
Previsione definitiva	38,01

Le entrate accertate riguardano:

debitore	oggetto del finanziamento	importo
MARCHI SPA	Restituzione somma non dovuta	38,01
	totale somme previste e accertate	38,01

Voce 012–Contributi da Istituzioni sociali private vincolati

Previsione iniziale	150,00
Variazioni	0,00
Previsione definitiva	150,00

Le entrate accertate riguardano:

debitore	oggetto del finanziamento	importo
ANMIL	Progetto in sicurezza si vince	150,00
	totale somme previste e accertate	150,00

Aggregato 012 – altre entrate**Voce 01/02 – interessi –**

Previsione iniziale	2,94
Variazioni	0,00
Previsione definitiva	2,94

Le entrate accertate riguardano:

debitore	oggetto del finanziamento	importo
Tesoreria Unica	interessi attivi	0,08
Poste italiane	Interessi attivi	2,86
	totale somme previste e accertate	2,94

PARTE SECONDA ESAME DELLE SPESE

Premettendo che le spese effettuate nei vari aggregati e progetti trovano analitica e specifica giustificazione nei vari modelli di cui si compone il Conto Consuntivo 2019 e principalmente il modello I ed il modello N, nella presente relazione viene esposto solo un sunto contabile degli stessi.

Si ritiene utile aggiungere ad ogni voce la percentuale di utilizzo rispetto alla previsione definitiva in quanto il dato riveste un interesse statistico che potrebbe essere valutato nell'anno finanziario successivo per una migliore programmazione.

Il Finanziamento dello Stato non vincolato, viene riportato considerando la ripartizione definitiva.

• Aggregato A – Attività

❖ Voce A0101 – funzionamento generale e decoro della scuola

Le risorse utilizzate per l'attività provenivano dalle seguenti voci di ENTRATA

a)	1/1 Avanzo di amministrazione non vincolato	€ 49.869,55
b)	1/2 Avanzo di amministrazione vincolato	€ 5.788,90
c)	3/1 Finanziamenti dallo Stato – dotazione ordinaria	€ 12.600,00
a)	5/2 Finanz. da Enti locali o da altre istituzioni – Provincia vincolati - UTI DEL NONCELLO per spese di cancelleria e manutenzione	€ 4.000,00
d)	6/5 Contributi da privati – assicurazione alunni	€ 306,00
e)	6/6 Contributi da privati – assicurazione personale	€ 324,50
f)	6/8 Contributi da privati – imprese non vincolati	€ 4.773,50
g)	6/4 altri contributi da famiglie vincolati	€ 244,00

SPESA

Le somme impegnate per tipologia di spesa riguardano:

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.	utilizzo
1	Spese di personale	3.001,67	0,00	0,00	0,00	3.001,67	-
2	beni di consumo	13.215,68	4.780,93	4.252,71	528,22	8.434,75	36,18%
3	acq. serv. e util.di beni di terzi	39.956,90	20.558,81	11.968,01	8.590,80	19.398,09	51,45%
4	Acquisto beni di investimento	21.730,00	-	-	-	21.730,00	0,00%
6	Imposte e tasse	2,20	2,20	2,20	-	-	100,00%
	totale spese progetto	77.906,45	25.341,94	16.222,92	9.119,02	52.564,51	32,53%

L'avanzo di €. 52.564,51 è costituito da:

Avanzo di amministrazione non vincolato

€. 52.564,51

❖ **Voce A0201 - Funzionamento amministrativo**

Le risorse utilizzate per l'attività provenivano dalle seguenti voci di ENTRATA

a)	1/1 Avanzo di amministrazione non vincolato	€ 25.000,00
b)	3/1 Finanziamenti. Stato – Dotazione ordinaria	€ 20.265,36
c)	5/2 Finanz. da Enti locali o da altre istituzioni – Provincia vincolati - UTI DEL NONCELLO per spese di cancelleria e manutenzione	€ 9.628,00
d)	12/1-2 Altre entrate – interessi attivi/Banca d'Italia	€ 2,94

SPESA

Le somme impegnate per tipologia di spesa riguardano:

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.	utilizzo
2	beni di consumo	24.037,93	10.935,90	10.700,52	235,38	13.102,03	45,49%
3	acq. serv. e util.di beni di terzi	11.885,96	3.765,78	3.201,78	564,00	8.120,18	31,68%
4	acquisto beni d'investimento	17.185,92	8.469,24	8.469,24	-	8.716,68	49,28%
5	altre spese	1.394,56	895,70	785,91	109,79	498,86	64,23%
6	imposte e tasse	391,93	18,46	18,46	-	373,47	4,71%
	totale spese progetto	54.896,30	24.085,08	23.175,91	909,17	30.811,22	43,87%

L'avanzo di €. 30.811,22 è costituito da:
economie non vincolate

❖ **Voce A0301 - Didattica**

Le risorse utilizzate per l'attività provenivano dalle seguenti voci di ENTRATA

a)	1/1 Avanzo di amministrazione non vincolato	€ 25.856,51
b)	1/2 Avanzo di Amministrazione vincolato	€ 23.071,31
c)	6/1 Contributi da privati – volontari	€ 20.292,81
d)	6/8 Contributi da privati – da imprese non vincolati	€ 1.327,13
e)	6/10 altri contributi da famiglie vincolati	€ 486,30
f)	6/12 Contributi da Istituzioni sociali private vincolate	€ 150,00

SPESA

Le somme impegnate per tipologia di spesa riguardano:

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.	utilizzo
1	spese di personale	1.328,37	1.327,38	1.327,38	-	0,99	99,93%
2	acquisto beni di consumo	26.510,76	5.337,44	4.669,19	668,25	21.173,32	20,13%
3	acquisto di serv.ed util.beni di terzi	29.144,72	4.958,01	4.667,03	290,98	24.186,71	17,01%
4	acquisto beni di investimento	11.463,91	1.836,34	1.262,70	573,64	9.627,57	16,02%
5	altre spese	700,00	-	-	-	700,00	0,00%
9	rimborsi e poste correttive	2.036,30	-	-	-	2.036,30	0,00%
	totale spese progetto	71.184,06	13.459,17	11.926,30	1.532,87	57.724,89	18,91%

L'avanzo di €. 57.724,89 è costituito da:
Avanzo non vincolato €. 25.856,51
Avanzo vincolato €. 31.868,38

❖ **Voce A0302 - Servizio testi in comodato gratuito-Regione**

Le risorse utilizzate per l'attività provenivano dalle seguenti voci di

ENTRATA

a) 1/2 Avanzo di amministrazione vincolato	€.	12.974,82
b) 4/4 Finanziamenti dalla Regione – altri finanziamenti vincolati	€.	16.353,91
c) 6/10 Contributi privati – altri contributi da famiglie vincolati	€	752,54

SPESA

Le somme impegnate per tipologia di spesa riguardano:

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.	utilizzo
1	spese di personale	5.243,36	2.790,27	2.790,27	-	2.453,09	53,22%
2	acquisto beni di consumo	24.595,91	17.383,53	17.305,48	78,05	7.212,38	70,68%
9	rimorsi e poste correttive	242,00	242,00	242,00	-	-	100,00%
	totale spese progetto	30.081,27	20.415,80	20.337,75	78,05	9.665,47	67,87%

L'avanzo è di €. 9.665,47 è costituito da:

- vincolato €. 9.665,47

❖ **Voce A0303 - corsi di recupero e potenziamento**

Le risorse utilizzate per l'attività provenivano dalle seguenti voci di

ENTRATA

a) 1/2 Avanzo di amministrazione vincolato	€.	30.076,80
b) 6/10 Contributi privati – altri contributi da famiglie vincolati	€.	120,00

SPESA

Le somme impegnate per tipologia di spesa riguardano:

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.	utilizzo
1	spese di personale	30.196,80	17.103,02	17.103,02	-	13.093,78	56,64%
	totale spese progetto	30.196,80	17.103,02	17.103,02	-	13.093,78	56,64%

L'avanzo vincolato per spese di personale è di €. 13.093,78

❖ **Voce A0304 - Scuola inclusiva area D**

Le risorse utilizzate per l'attività provenivano dalle seguenti voci di

ENTRATA

a) 1/1 Avanzo di amministrazione non vincolato	€.	1.774,85
b) 1/2 Avanzo di amministrazione vincolato	€.	5.181,79
c) 3/1 Finanziamenti dallo Stato – dotazione ordinaria	€	370,00

SPESA

Le somme impegnate per tipologia di spesa riguardano:

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.	utilizzo
1	spese di personale	1000,00	0	0	0	1000,00	0,00%
2	acquisto beni di consumo	3129,79	290,40	290,40	0	2839,39	9,28%
3	acquisto di servizi beni di terzi	305,00	305,00		305,00	0,00	100,00%
4	acquisto beni di investimento	2.891,85	-	-	-	2.891,85	0,00%
	totale spese progetto	7.326,64	595,40	290,40	305,00	6.731,24	8,13%

L'avanzo è di €. 6.731,24 è costituito da:

- non vincolato	€.	2.286,89
- vincolato	€.	4.444,35

❖ **Voce A0305 - Regione FVG – Miglioramento dell'offerta didattica**

Le risorse utilizzate per l'attività provenivano dalle seguenti voci di

ENTRATA

a) 4/4 Finanziamenti dalla Regione- altri finanziamenti vincolati	€.	5.796,96
---	----	----------

SPESA

Le somme impegnate per tipologia di spesa riguardano:

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.	utilizzo
3	acquisto di servizi beni di terzi	5.796,96	-	-	-	5.796,96	0,00%
	totale spese progetto	5.796,96	-	-	-	5.796,96	0,00%

L'avanzo vincolato per acquisto di servizi è di €. 5.796,96

❖ Voce A0401 - Alternanza Scuola-Lavoro

Le risorse utilizzate per l'attività provenivano dalle seguenti voci di

ENTRATA

a) 1/1 Avanzo di amministrazione non vincolato	€.	48.621,46
b) 1/2 Avanzo di amministrazione vincolato	€.	5.784,95
c) 3/1 Finanziamenti dallo Stato – dotazione ordinaria	€.	20.537,46
d) 6/10 Contributi privati – altri contributi da famiglie vincolati	€	154,37

SPESA

Le somme impegnate per tipologia di spesa riguardano:

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.	utilizzo
1	spese di personale	59598,23	23181,69	23181,69	0	36416,54	38,90%
2	acquisto beni di consumo	4201,75	0	0	0	4201,75	0,00%
3	acquisto servizi beni di terzi	11.298,26	1.167,60	1.167,60	-	10.130,66	10,33%
	totale spese progetto	75.098,24	24.349,29	24.349,29	-	50.748,95	32,42%

L'avanzo è di €. 50.748,95 è costituito da:

- non vincolato	€.	44.964,00
- vincolato	€.	5.784,95

❖ Voce A0501 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Le risorse utilizzate per l'attività provenivano dalle seguenti voci di

ENTRATA

a) 1/2 Avanzo di amministrazione vincolato	€.	28.540,26
b) 6/4 Contributi privati – visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€	93.151,09

SPESA

Le somme impegnate per tipologia di spesa riguardano:

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.	utilizzo
3	acquisto servizi beni di terzi	121596,35	97702,65	97702,65	0	23893,70	80,35%
6	imposte e tasse	95,00	95,00	95,00	0	0	100,00%
	totale spese progetto	121.691,35	97.797,65	97.797,65	-	23.893,70	80,37%

L'avanzo è di €. 23.893,70 è costituito da:

- vincolato	€.	23.893,70
-------------	----	-----------

❖ **Voce A0502 - Erasmus plus – Attività KA2**

Le risorse utilizzate per l'attività provenivano dalle seguenti voci di ENTRATA

a) 1/2 Avanzo di amministrazione vincolato €. 10.982,74

SPESA

Le somme impegnate per tipologia di spesa riguardano:

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.	utilizzo
1	spese di personale	3652,90	3652,90	3652,90	0	0	100,00%
2	acquisto beni di consumo	176,29	176,29	176,29	0	0	100,00%
3	acquisto servizi beni di terzi	7.153,55	7.153,55	7.153,55	-	-	100,00%
	totale spese progetto	10.982,74	10.982,74	10.982,74	-	-	100,00%

Il progetto è terminato il 31/12/2019

❖ **Voce A0601 - Attività di orientamento**

Le risorse utilizzate per l'attività provenivano dalle seguenti voci di ENTRATA

a) 1/2 Avanzo di amministrazione vincolato €. 5.449,14
 b) 3/3 Finanziamento dallo Stato – altri finanziamenti vincolati dallo Stato €. 1.018,27
 c)

SPESA

Le somme impegnate per tipologia di spesa riguardano:

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.	utilizzo
1	spese di personale	3358,28	0,00	0,00	0	3358,28	0,00%
2	acquisto beni di consumo	132	0	0	0	132	0,00%
3	acquisto servizi beni di terzi	2.977,13	-	-	-	2.977,13	0,00%
	totale spese progetto	6.467,41	-	-	-	6.467,41	0,00%

L'avanzo è di €. 6.467,41 è costituito da:

- vincolato €. 6.467,41

❖ **Voce A0602 - Accoglienza – Dispersione scolastica**

Le risorse utilizzate per l'attività provenivano dalle seguenti voci di ENTRATA

a) 1/2 Avanzo di amministrazione vincolato	€.	6.016,68
b) 4/4 Finanziamento dalla Regione – altri finanziamenti vincolati	€.	491,00
c)		

SPESA

Le somme impegnate per tipologia di spesa riguardano:

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.	utilizzo
1	spese di personale	4347,68	1863,81	1863,81	0	2483,87	42,87%
3	acquisto servizi beni di terzi	2160	2160	0	2160	0	100,00%
	totale spese progetto	6.507,68	4.023,81	1.863,81	2.160,00	2.483,87	61,83%

L'avanzo è di €. 2.483,87 è costituito da:
- vincolato €. 2.483,37

• **Aggregato P - Progetti**

Voce P01- Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale”

❖ **Voce P0101– Enogastronomia e ospitalità alberghiera**

Le risorse utilizzate per l'attività provenivano dalle seguenti voci di ENTRATA

a) 1/2 Avanzo di Amministrazione vincolato	€	41.948,82
b) 6/1 Contributi da privati – volontari da famiglie	€	28.991,17
c) 6/8 Contributi da privati – da imprese non vincolati	€	400,00
d) 6/10 altri contributi da famiglie vincolati	€	1.383,64
e) 6/11 Contributi da imprese vincolati	€	38,01

SPESA

Le somme impegnate per tipologia di spesa riguardano:

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.	utilizzo
1	personale	1.640,00	-	-	-	1.640,00	0,00%
2	beni di consumo	47.953,55	17.700,60	16.605,05	1.095,55	30.252,95	36,91%
3	acq.serv.UTIL di beni di terzi	12.121,17	6.322,65	5.313,95	1.008,70	5.798,52	52,16%
4	beni di investimento	10.740,00	915,00	750,00	165,00	9.825,00	8,52%
6	imposte e tasse	306,92	48,61	48,61	-	258,31	15,84%
	totale spese progetto	72.761,64	24.986,86	22.717,61	2.269,25	47.774,78	34,34%

L'avanzo di €. 47.774,78 è costituito da economie vincolate

❖ Voce P0102 – PON-10.6.6B-FSEPON-FR-2017-4 THE WORLD AND ME

Le risorse utilizzate per l'attività provenivano dalle seguenti voci di

ENTRATA

- a) 1/2 Avanzo di amministrazione vincolato € 480,32

SPESA

Le somme impegnate per tipologia di spesa riguardano:

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.	utilizzo
9	rimborsi e poste correttive	480,32	-	-	-	480,32	0,00%
	totale spese progetto	480,32	-	-	-	480,32	0,00%

L'avanzo di €. 480,32 è costituito da:

Economie vincolate

❖ Voce P0103– Arti ausiliarie: Ottico

Le risorse utilizzate per l'attività provenivano dalle seguenti voci di

ENTRATA

- a) 1/1 Avanzo di Amministrazione non vincolato € 30.000,00
 b) 6/1 Contributi da privati – volontari da famiglie € 2.020,00
 c) 6/8 Contributi da privati – da imprese non vincolati € 4.000,00
 d) 6/10 altri contributi da famiglie vincolati € 3.033,50

SPESA

Le somme impegnate per tipologia di spesa riguardano:

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.	utilizzo
2	beni di consumo	5.583,50	2.380,04	2.075,04	305,00	3.203,46	42,63%
3	acq.serv.util di beni di terzi	780,00	-	-	-	780,00	0,00%
4	beni di investimento	32.690,00	-	-	-	32.690,00	0,00%
	totale spese progetto	39.053,50	2.380,04	2.075,04	305,00	36.673,46	6,09%

L'avanzo di €. 36.673,46 è costituito da:

economie non vincolate €. 34.653,46
 economie vincolate €. 2.020,00

Voce P02- Progetti in ambito “Umanistico e sociale”

❖ Voce P0201– Il futuro siamo noi

Le risorse utilizzate per l'attività provenivano dalle seguenti voci di

ENTRATA

a) 1/2 Avanzo di Amministrazione vincolato	€ 25.535,31
b) 6/1 Contributi da privati – volontari da famiglie	€ 2.332,00
c) 6/10 altri contributi da famiglie vincolati	€ 891,60

SPESA

Le somme impegnate per tipologia di spesa riguardano:

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.	utilizzo
1	personale	9.041,60	2.541,10	2.541,10	-	6.500,50	28,10%
2	beni di consumo	7.795,31	318,80	318,80	-	7.476,51	4,09%
3	acq.serv.eutil di beni di terzi	11.142,00	4.154,86	1.254,86	2.900,00	6.987,14	37,29%
4	beni di investimento	780,00	-	-	-	780,00	0,00%
totale spese progetto		28.758,91	7.014,76	4.114,76	2.900,00	21.744,15	24,39%

L'avanzo di €. 21.744,15 è costituito da economie vincolate

Voce P03- Progetti per “Certificazioni e corsi professionali”

❖ Voce P0301– Dimensione Europa

Le risorse utilizzate per l'attività provenivano dalle seguenti voci di

ENTRATA

a) 1/2 Avanzo di Amministrazione vincolato	€ 28.429,00
b) 4/4 Finanziamenti vincolati – altri finanziamenti vincolati	€ 9.959,78
c) 6/1 Contributi da privati – volontari famiglie	€ 2.122,00
d) 6/10 altri contributi da famiglie vincolati	€ 4.902,50

SPESA

Le somme impegnate per tipologia di spesa riguardano:

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.	utilizzo
1	personale	15.415,22	5.706,14	5.706,14	-	9.709,08	37,02%
2	beni di consumo	7.234,06	-	-	-	7.234,06	0,00%
3	acq.serv.eutil di beni di terzi	22.264,00	7.032,63	7.032,63	-	15.231,37	31,59%
5	altre spese	500,00	-	-	-	500,00	0,00%
totale spese progetto		45.413,28	12.738,77	12.738,77	-	32.674,51	28,05%

L'avanzo di €. 32.674,51 è costituito da economie vincolate

Voce P04- Progetti per “Formazione/aggiornamento del personale”

❖ Voce P0401– Percorsi formativi

Le risorse utilizzate per l'attività provenivano dalle seguenti voci di ENTRATA

a) 1/2 Avanzo di amministrazione vincolato € 16.604,68

SPESA

Le somme impegnate per tipologia di spesa riguardano:

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.	utilizzo
1	personale	5.234,48	1.200,68	1.200,68	-	4.033,80	22,94%
3	acq.serv.eutil di beni di terzi	10.370,20	2.765,40	2.655,40	110,00	7.604,80	26,67%
4	beni di investimento	1.000,00	903,97	903,97	-	96,03	90,40%
	totale spese progetto	16.604,68	4.870,05	4.760,05	110,00	11.734,63	29,33%

L'avanzo di €. 11.734,63 è costituito da economie vincolate

• R98 - Fondo di riserva

ENTRATA

a) 3/1 Finanziamenti dallo Stato- dotazione ordinaria € 2.378,59

SPESA

Le somme impegnate per tipologia di spesa riguardano:

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.	utilizzo
R	fondo di riserva	2.378,59	-	-	-	2.378,59	0,00%
	totale spese progetto	2.378,59	-	-	-	2.378,59	0,00%

La previsione iniziale di €. 2.378,59 corrisponde alla definitiva

• Z - Disponibilità finanziaria da programmare

Previsione iniziale 45.711,44

Ulteriori accantonamenti durante l'anno 0,00

Situazione definitiva 45.711,44

La disponibilità finanziaria da programmare è costituita da:

Avanzo di Amministrazione vincolato	45.711,44
TOTALI	45.711,44

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Sviluppo gestionale/amministrativo:

	Personale (impegnato)	Beni di Consumo (impegnato)	Acquisto di servizi (impegnato)	Beni d'investiment o (impegnato)	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenziso (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Rimborsi e poste correttive	programm. definitiva	tot. impegni (impegnato)	imp./spese %
A01	-	4.780,93	20.558,81	-	-	-	2,20	-		77.906,45	25.341,94	32,53%
A02	-	10.935,90	3.765,78	8.469,24	895,70	-	18,46		-	54.896,30	24.085,08	43,87%
A03	21.220,67	23.011,37	5.263,01	1.836,34	-	-		-	242,00	144.585,73	51.573,39	35,67%
A04	23.181,69	-	1.167,60	-	-	-		-		75.098,24	24.349,29	32,42%
A05	3.652,90	176,29	104.856,20	-	-	-	95,00	-		132.674,09	108.780,39	81,99%
A06	1.863,81	-	2.160,00	-	-	-		-		12.975,09	4.023,81	31,01%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	8.247,24	20.399,44	17.510,14	915,00	-	-	48,41	-	-	186.467,65	47.120,43	25,27%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	1.200,68	-	2.765,40	903,97	-	-		-	-	16.604,68	4.870,05	29,33%
ALTRI PROGETTI	-	-	-	-	-	-		-		-	-	0,00%
TOTALE	59.366,99	59.303,93	158.046,94	12.124,55	895,70	-	164,07	-	242,00	701.208,23	290.144,38	41,38%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	20,46%	20,44%	54,47%	4,18%	0,31%	0,00%	0,06%	0,00%	0,08%			

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2019, si precisa:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.P.E.F;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2019;
- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2020 / redditi 2019 in quanto i termini non sono ancora scaduti;
- in data 03 marzo 2020 con prot.n. 1649/4.2.h è stata inviata la Certificazione Unica 2020 redditi 2019 e che in data 04 marzo 2020 con prot.n. 1674/4.2.h è stata acquisita dall'Agenzia delle entrate senza segnalazioni.
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Publiccare entro	Publiccato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2019	03/04/2019	-29,52
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2019	19/07/2019	-24,72
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2019	11/10/2019	-22,65
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2020	09/01/2020	-22,55
Base annuale Anno 2019		31/01/2020	09/01/2020	-24,88

Se l'**indicatore** risulta **negativo** vuol dire che le **fatture** sono state **pagate in media prima della scadenza**.

Se l'**indicatore** risulta **positivo**, invece, vuol dire che le **fatture** sono state **pagate in media dopo la scadenza**.

INDICI DI BILANCIO

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

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{56.151,41}{275.598,93} = \mathbf{0,20}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{218.426,31}{275.598,93} = \mathbf{0,79}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva}} = \frac{275.598,93}{749.298,26} = \mathbf{0,37}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{22.326,40}{275.598,93} = \mathbf{0,08}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{18.521,63}{22.326,40} = \mathbf{0,83}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{22.326,40}{297.925,33} = \mathbf{0,07}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{103.563,87}{290.144,38} = \mathbf{0,36}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A01+A02}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{49.426,16}{290.144,38} = \mathbf{0,17}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{22.377,65}{290.144,38} = \mathbf{0,08}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{46.667,92}{22.377,65} = \mathbf{2,09}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{22.377,65}{312.522,03} = \mathbf{0,07}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{290.144,38}{788} = \mathbf{368,20}$$

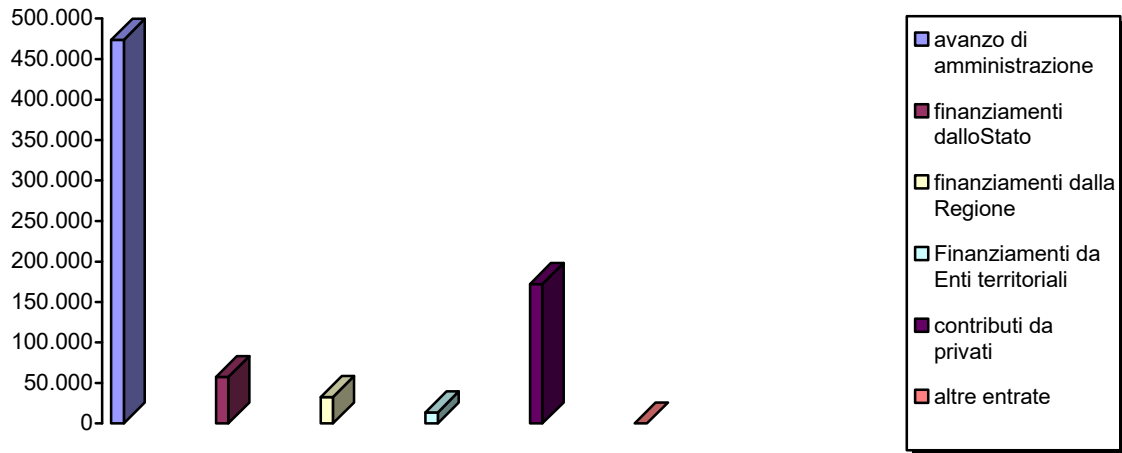
SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni

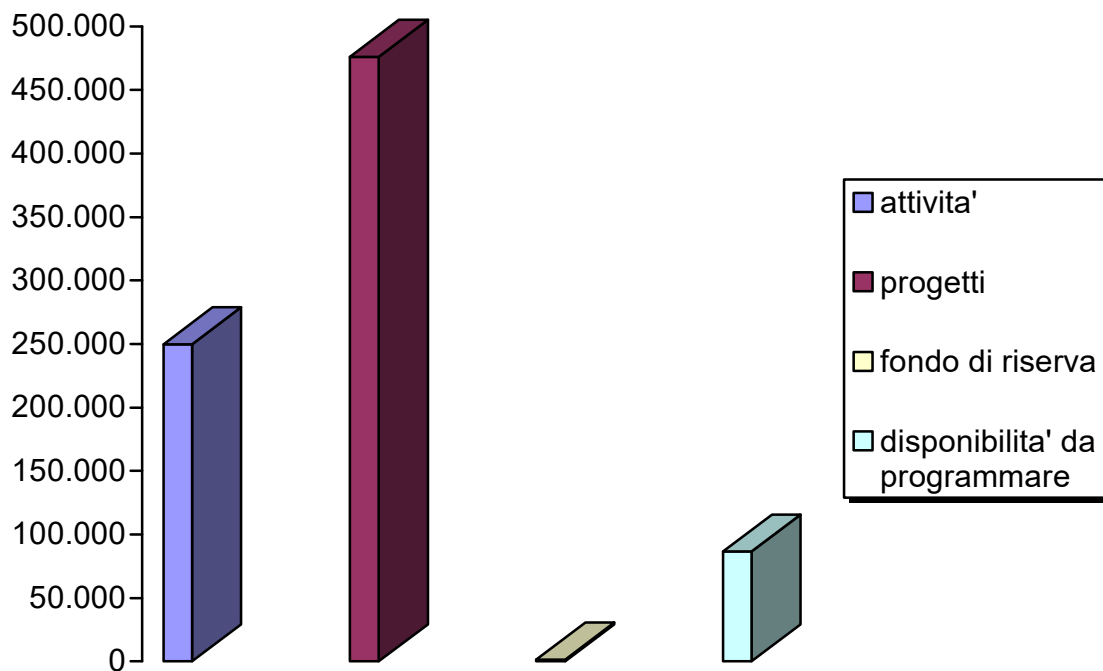
$$\frac{\text{Totale impegni A01+A02}}{\text{Numero alunni}} = \frac{49.427,02}{788} = \mathbf{62,72}$$

Si riporta graficamente lo sviluppo gestionale/amministrativo alla data del 31/12/2019.

ENTRATE – PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA



PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA



Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- *Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;*
 - *Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;*
 - *Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*
 - *Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*
- a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2019 della gestione del Programma Annuale 2019 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Pordenone, 09/03/2020

Il Direttore S.G.A
dott.ssa Esmeralda Tuccillo
Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, comma 2, del D.Lgs. 39/93

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2019, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi;
Valutati i dati di bilancio.

dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
prof.ssa Paola Stufferi
Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, comma 2, del D.Lgs. 39/93



Istituto d'Istruzione Superiore "Federico Flora"

Istituto Tecnico per il Turismo Istituto Professionale per i Servizi

Commerciali – Enogastronomia e Ospitalità Alberghiera –

Sanità e Assistenza Sociale – Arti ausiliarie Professioni Sanitarie: Ottico

33170 Pordenone - Via Ferraris n. 2

Tel. 0434.231601 - 0434.538148

Fax: 0434.231607

Sito Web:

e-mail:

Casella Posta Certificata:

C.F.: 80009070931

www.istitutoflora.edu.it

pnis00800v@istruzione.it

pnis00800v@pec.istruzione.it



Dichiarazione allegata al Conto Consuntivo E.F. 2019

I SOTTOSCRITTI, PROF.SSA PAOLA STUFFERI, DIRIGENTE SCOLASTICO E ESMERALDA

TUCCILLO, DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI DI QUEST'ISTITUZIONE

SCOLASTICA,

dichiarano:

- che nell'esercizio finanziario 2019 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che questa scuola non possiede titoli e/o valori.

Pordenone, 09/03/2020

Il direttore dei servizi generali ed amm.vi

Dr.ssa Esmeralda Tuccillo

Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, comma 2, del D.Lgs. 39/93

Il dirigente scolastico

Prof.ssa Paola Stufferi

Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, comma 2, del D.Lgs. 39/93