



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:

www.istitutoflora.edu.it

e-mail:

pnis00800v@istruzione.it

Casella Posta Certificata:

pnis00800v@pec.istruzione.it

C.F.: 80009070931



CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO 2020

La relazione al Conto Consuntivo 2020 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 31/12/2020;

VISTO l'elenco dei residui attivi relativi all'anno 2020 - per € 35.766,00, ed agli anni precedenti – per € 3.927,70;

VISTO l'elenco dei residui passivi relativi all'anno 2020 - per € 39.458,39, ed agli anni precedenti – per € 5.746,30;

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 31/12/2020 riportante un saldo pari ad € 489.969,39;

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. 2020, 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. 2020 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;

Rilevato 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 aperto a studenti

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.

L'attuazione di quanto precedentemente indicato mira alla formazione completa degli studenti, quali cittadini rispettosi dello Stato e 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.

I progetti segnalati sono stati solo parzialmente realizzati a causa della grave situazione emergenziale che ha impedito l'effettuazione come indicata nelle previsioni; in particolare nel biennio sono stati attuati soprattutto interventi finalizzati al recupero per contrastare la dispersione scolastica e volti a promuovere un'educazione alla convivenza democratica.

Inoltre sono state messe in atto attività di alfabetizzazione digitale per sviluppare le competenze relative al fine di fronteggiare la sospensione della didattica in presenza decretata per il contenimento del contagio pandemico. Sono state poi valorizzate esperienze che hanno promosso l'arricchimento della personalità degli studenti.

Nel triennio, la progettualità era stata orientata al raggiungimento delle competenze richieste per la prosecuzione degli studi e/o per l'inserimento nel mondo del lavoro, curando particolarmente l'implementazione delle competenze professionali, tuttavia la gran parte di tali attività è stata bloccata.

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 in parte perseguiti per le difficoltà conseguenti alla riduzione della presenza del personale e alla situazione 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 che sono stati erogati soprattutto per incrementare la dotazione informatica necessaria per la DAD.

Il conto consuntivo 2020, predisposto dal Direttore dei SS.GG.AA., si compone, come per legge, dei seguenti atti contabili:

- Modello H;
- Modelli I relativi alla rendicontazione dei singoli progetti-attività;
- Modello J, che illustra la situazione amministrativa definitiva al 31/12/2020;
- Modello K, che riporta il conto del patrimonio;
- Modello L, che riporta i residui esistenti al 31/12/2020;
- 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° 3 del 12 dicembre 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. 2020;
- 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 2020, si precisa che esse hanno riguardato le voci seguenti:

ATTIVITÀ

A0101 – Funzionamento generale e decoro della Scuola - La somma di € **37.498,84** è stata impegnata per l'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.

A0102 – Risorse ex art. 231, co. 7, D.L. 34/2020 - finanziamento straordinario ed aggiuntivo - la somma di € **10.565,64**, stanziata dall'art. 231, comma 7, del D.L. 34/2020 (cd. "Rilancio Italia") a favore delle istituzioni scolastiche, al fine di garantire il corretto svolgimento degli esami di Stato per l'anno scolastico 2019-2020, assicurando la pulizia degli ambienti scolastici secondo gli standard previsti dalla normativa vigente e l'utilizzo di dispositivi di protezione individuale, è stata utilizzata secondo le finalità stabilite dalla norma.

A0103 – Risorse ex art. 231, co. 1, D.L. 34/2020 - finanziamento straordinario ed aggiuntivo - la somma di € **16.566,07**, stanziata dall'art. 231, comma 1, del D.L. 34/2020 (cd. "Rilancio Italia") per sostenere la ripresa dell'attività didattica - anno scolastico 20.21, consentendo alle istituzioni scolastiche di adottare le necessarie misure di sicurezza per garantire il distanziamento fra gli studenti, la dotazione di materiale igienico-sanitario, l'adeguatezza degli spazi fisici e per sostenere lo sviluppo di modalità didattiche innovative, è stata utilizzata secondo le finalità stabilite dalla norma.

A0104 – Assegnazione integrativa Risorse ex art. 231, co. 1, D.L. 34/2020 - finanziamento straordinario ed aggiuntivo – la somma di € **1.600,00** è stata assegnata alle istituzioni scolastiche per l'implementazione del servizio di supporto psicologico e/o per quello del medico competente. L'importo è stato utilizzato per le spese relative ai controlli del medico competente (con particolare riferimento ai dipendenti cd. soggetti fragili).

A0201– Funzionamento amministrativo - La somma di € **8.524,33** 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 € **26.061,44** è stata impegnata per l'acquisto di riviste, periodici, giornali tecnici e scientifici, riferiti all'attività didattica, formazione e aggiornamento, per l'acquisto di materiali di facile consumo destinati ai laboratori ed alle esercitazioni degli allievi, nonché la manutenzione ordinaria degli impianti e dei macchinari dei laboratori oltre alle spese per i rifiuti speciali, per beni di investimento.

A0302 – Servizio testi in comodato gratuito-Regione - La somma di € **15.205,62** è stata impegnata per l'acquisto di libri per finalità didattiche e da concedere in comodato d'uso agli allievi. Per la gestione del progetto sono previsti compensi al personale docente e amministrativo.

A0303 – Corsi di recupero e potenziamento - La somma di € **8.687,50** è stata impegnata per il recupero di carenze specifiche e circoscritte di 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.

A0304 – Scuola inclusiva area D - La somma di € **437,02** è stata impegnata per realizzare attività di inclusione degli allievi disabili (acquisto di beni di consumo).

A0305 – Regione FVG- Miglioramento dell'offerta didattica - La somma di € **14.492,40** è stata impegnata per € 6.889,41 per prestazioni professionali – docenza - volte allo sviluppo dell'inclusione e al supporto delle conoscenze ed abilità di alunni certificati; la restante parte, pari ad € 7.602,99, non essendo stata utilizzata è stata restituita alla Regione FVG.

A0306 – Risorse ex art. 120 D.L. 18/2020 - finanziamento straordinario ed aggiuntivo - la somma di € **9.764,57** è stata assegnata alle scuole ed utilizzata per consentire alle stesse di dotarsi di piattaforme e di strumenti digitali utili per l'apprendimento a distanza, nel rispetto dei criteri di

accessibilità per le persone con disabilità, e per mettere a disposizione degli studenti meno abbienti, in comodato d'uso, dispositivi digitali individuali per la fruizione della DAD.

A0307 – Risorse ex art. 231, co. 1, D.L. 34/2020 - finanziamento straordinario ed aggiuntivo - la somma di € 28.120,00 è stata assegnata ed utilizzata per l'acquisto di dispositivi finalizzati alla fruizione della DAD (compreso comodato d'uso agli studenti).

A0308 – Didattica Digitale Integrata - finanziamento aggiuntivo - Decreto M.I. 103/2020: destinazione di quota parte delle risorse del Piano Nazionale scuola Digitale (L. 107/15) per il potenziamento degli strumenti per la didattica digitale integrata. La somma di € 414,80 è stata impegnata per tali finalità.

A0309 – Risorse ex art. 21 D.L. 137/2020 - finanziamento aggiuntivo - la somma di € 10.643,12 è stata utilizzata per l'acquisto di strumenti e dispositivi digitali individuali per la fruizione delle attività di didattica digitale integrata.

A0401 – PCTO - ex Alternanza Scuola – Lavoro - La somma di € 11.638,79 è stata impegnata per le attività organizzative di PCTO (docenti referenti – pagamento competenze).

A0501 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero - La somma di € 22.093,32 è stata impegnata per la restituzione alle famiglie degli importi non utilizzati per l'annullamento dei viaggi a causa della emergenza pandemica.

A0602 – Accoglienza – Dispersione scolastica - La somma di € 630,33 è stata impegnata per iniziative volte a prevenire l'insuccesso scolastico e il disagio giovanile.

PROGETTI

P0101 – Enogastronomia e ospitalità alberghiera - La somma di € 11.649,11 è stata impegnata per le attività laboratoriali degli allievi, comprese le spese dei prodotti alimentari occorrenti e la manutenzione degli attrezzi vari presenti in laboratorio.

P0103 – Arti ausiliarie: Ottico - La somma di € 1.754,83 è stata impegnata per acquisto di strumenti tecnico-specialistici, materiali ed accessori.

P0104 – PON “per la scuola” – Future digital students of Flora 4.0 – la somma di € 10.000,00 è stata impegnata per l'acquisto di strumenti didattici (videoproiettori – comprensivi di Lim – e notebook), per le finalità di cui al finanziamento.

P0201 – Il futuro siamo noi - La somma di € 1.062,36 è stata impegnata per corso LIS, per pagamento dei docenti impegnati nei vari corsi.

P0301 – Dimensione Europa – La somma di € 2.790,50 è stata impegnata per la restituzione alle famiglie degli importi non utilizzati per l'acquisizione di certificazioni linguistiche.

P0401 – Percorsi formativi - La somma di € 637,21 è stata impegnata per la partecipazione a corsi di formazione e aggiornamento del personale ATA e docenti dell'Istituto.

P0402 Risorse ex art. 120 D.L. 18/20 – finanziamento straordinario – la somma di € 583,12 è stata impegnata per la formazione e aggiornamento del personale scolastico per l'utilizzo delle piattaforme digitali

P0403 - Risorse ex art. 231, co. 1, D.L. 34/2020 - finanziamento straordinario ed aggiuntivo. La somma di € 2.000,00 è stata impegnata per la formazione dei dipendenti in relazione all'emergenza COVID – 19.

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2020

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/20 è la seguente:

N. indirizzi/presenti: 5

N. classi articolate: //

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									Media alunni per classe corsi serali (g/b)
	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	9	0	9	179	0	185	0	185	10	6	0	20,55	0
Seconde	8	0	8	141	0	145	0	145	9	4	0	18,12	0
Terze	7	0	7	125	0	129	0	129	7	4	0	18,43	0
Quarte	8	0	8	125	0	127	0	127	4	2	0	15,87	0
Quinte	9	0	9	156	0	156	0	156	13	0	0	17,33	0
Totale	41	0	41	622	0	742	0	742	43	16	0	18,09	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2020

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	54
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	19
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	111
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
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	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0

Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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	31

CONCLUSIONI

La realizzazione delle attività da parte della Scuola nell'anno finanziario di riferimento (2020) 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, favorendo anche in periodi di diminuzione costante delle entrate provenienti dalle famiglie (contributo volontario), le aspettative crescenti dell'utenza .

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,

I fondi aggiuntivi garantiti da provvedimenti governativi nella fase emergenziale e i finanziamenti straordinari sono stati tempestivamente utilizzati per non interrompere l'azione educativa repentinamente convertita in formazione a distanza.

Si evidenzia che 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, utilizzando, ove i progetti sono stati realizzati, principalmente personale interno.

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 2020, la scuola ha sempre cercato di portare avanti il proprio compito in armonia, condivisione e collaborazione con l'utenza e il territorio, in una prospettiva di dinamica attenzione alla realtà circostante ed agli stimoli che ne provengono.

Pordenone, 26.03.2021

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



Relazione relativa al Conto Consuntivo E.F. 2020 Predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2020 viene elaborato conformemente a quanto disposto dal Regolamento di cui al D.I. N. 129/2018 - Istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche - Articolo 23, comma 1 *“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 2020 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 12.12.2019.

A seguito di maggiori accertamenti rispetto alle previsioni si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2020 (rif. *Decreti di modifica al Programma Annuale*).

Le entrate accertate ammontano a € 278.725,44 di cui, € 242.959,44 rimosse ed € 35.766,00 rimaste da riscuotere al 31.12.20 – residui attivi dell’esercizio finanziario 2020.

Le uscite impegnate ammontano ad € 253.420,92 di cui, € 213.962,53 pagate ed € 39.458,39 rimaste da pagare al 31.12.20 – residui passivi dell’esercizio finanziario 2020.

MODIFICHE/ASSESTAMENTI

Al Programma Annuale 2020 sono state apportate nel corso dell’anno le seguenti modifiche/assestamenti:

Deliberazioni Consiglio di Istituto

- n. 13 del 03.04.2020
- n. 14 del 03.04.2020
- n. 15 del 03.04.2020
- n. 19 del 30.06.2020
- n. 27 del 09.10.2020
- n. 37 del 25.11.2020
- n. 44 del 21.12.2020

Tutta la documentazione relativa alle specificate variazioni è depositata agli atti, presso gli Uffici di Segreteria dell’Istituto.

SI ILLUSTRRA IL CONTO CONSUNTIVO 2020

Il conto consuntivo per l'anno 2020 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dall'art. 5 del D.I. 129/2018.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e l'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2020, approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/12/2019, e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il conto consuntivo 2020, 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 risultanze come evidenziate dal modello **H** allegato.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2020 - 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 Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 484.458,40
C)	un avanzo di competenza 2020 pari ad € 25.304,52

Dall'estratto del conto corrente postale n. 11652591 intestato a questa Istituzione risulta un saldo finale al 31/12/2020 pari ad € **140,00**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi è specificata come di seguito: bancari € **489.969,39** (saldo di cassa al 31.12.20) – e postali € **140,00**, per un totale pari ad € **490.109,39**.

(- sistema di tesoreria unica ex art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2012 - contabilità speciale n. 314989).

- Il fondo economale per le minute spese non è stato costituito.
- Questa Istituzione non possiede titoli e/o valori.

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

	Situazione al 01.01.20	Variazioni	Situazione al 31.12.20
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 110.262,82	€ + 32.900,66	€ 143.163,48
Totale Disponibilità	€ 483.040,57	€ + 46.762,52	€ 529.803,09
Totale dell'attivo	€ 593.303,39	€ + 79.663,18	€ 672.966,57
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 593.303,39	€ + 79.663,18	€ 672.966,57
PASSIVO			
Totale debiti	€ 22.377,65	€ + 22.827,04	€ 45.204,69
Consistenza Patrimoniale	€ 570.925,74	€ + 56.836,14	€ 627.761,88
Totale a pareggio	€ 593.303,39	€ + 79.663,18	€ 672.966,57

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2020 (Ammortamento dei beni mobili presenti in inventario al 30/06/2020 al fine di tenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo - conto del patrimonio - modello K).

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			459.205,13
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020	
Riscossioni	18.398,70	242.959,44	
Pagamenti	16.631,35	213.962,53	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			489.969,39
Residui Attivi	3.927,70	3.5766,00	
Residui Passivi	5.746,30	39.458,39	
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2020			484.458,40

STATO PATRIMONIALE

	Situazione al 01/01/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVI			
Totale Immobilizzazioni	110.262,82	32.900,66	143.163,48
Totale Disponibilità	483.040,57	46.762,52	529.803,09
Totale dell'Attivo	593.303,39	79.663,18	672.966,57
Deficit Patrimoniale	0	0	0
Totale a Pareggio			
PASSIVO			
Totale Debiti	22.377,65	22.827,04	45.204,69
Consistenza Patrimoniale	570.925,74	56.836,14	627.761,88
Totale a Pareggio			

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2020	Riscossi	Da Riscuotere	Residui Esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	22.326,40	18.398,70	3.927,70	35.766,00	0	39.693,70

	Iniziali al 01/01/2020	Pagati	Da Pagare	Residui Esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	22.377,65	16.631,35	5.746,30	39.458,39	0	45.204,69

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette un'analisi rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme Impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	33.604,90	13,2605 %
02	Acquisto di beni di consumo	63.749,45	25,1556 %
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	26.291,15	10,3745 %
04	Acquisto di beni d'investimento	96.201,82	37,9613 %
05	Altre spese	323,59	0,1277 %
07	Oneri straordinari e da contenzioso	43,95	0,0173 %
09	Rimborsi e poste correttive	33.206,06	13,1031 %
	Totale	253.420,92	

Spese del personale (Mod. M)

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

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

Si rimanda al modello allegato.

CONTO FINANZIARIO 2020

Riepilogo delle Entrate

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)*
Avanzo di amministrazione presunto	459.153,88	0	0%
Finanziamenti dallo Stato	145.887,39	145.887,39	100%
Finanziamenti dalla Regione	61.039,37	61.039,37	100%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.202,00	14.202,00	100%
Contributi da privati	54.925,00	54.925,00	100%
Altre entrate	2.671,68	2.671,68	100%
Totale Entrate	737.879,32	278.725,44	37,77%
Disavanzo di Competenza	0,00	0,00	
Totale a Pareggio	737.879,32	278.725,44	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Aggregato 01 – Avanzo di Amministrazione

L'avanzo di Amministrazione 2019 di € **459.153,88** corrisponde alla previsione definitiva, alla luce della rideterminazione effettiva dell'avanzo presunto avvenuta ad inizio anno 2020. L'avanzo, iscritto all'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	103.979,19	156.483,13	260.462,32
Funzionamento generale e decoro della scuola	-	52.564,51	52.564,51
Funzionamento amministrativo	-	30.811,22	30.811,22
Didattica	64.868,94	28.143,40	93.012,34
Alternanza scuola -lavoro	6.265,27	44.964,00	51.229,27
Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	23.893,70	-	23.893,70
Attività di orientamento	8.951,28	-	8.951,28
Progetti	115.948,07	37.032,05	152.980,12
Progetti in ambito " Scientifico, tecnico e professionale"	49.794,78	37.032,05	86.826,83
Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	21.744,15	-	21.744,15
Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	32.674,51	-	32.674,51
Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	11.734,63	-	11.734,63
- Fondo di riserva	-	-	-
- Disponibilità finanziaria da programmare	45.711,44	-	45.711,44
totali	265.638,70	193.515,18	459.153,88

Avanzo di Amministrazione effettivo al
31/12/2019

-	-	-
-	-	-
265.638,70	193.515,18	459.153,88

Aggregato 02 – finanziamenti dallo Stato

Voce 01 – dotazione ordinaria

Previsione iniziale	33.353,08
Variazioni	14.560,57
Previsione definitiva	47.913,65

debitore	oggetto del finanziamento	importo
MIUR	Finanziamento – funzionamento amministrativo didattico	47.913,65
totale somme previste e accertate		47.913,65

Voce 06 – altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	0,00
Variazioni	97.973,74
Previsione definitiva	97.973,74

debitore	oggetto del finanziamento	importo
MIUR	Finanziamenti straordinari	97.973,74
totale somme previste e accertate		97.973,74

Aggregato 04 – Finanziamenti dalla Regione.

Voce 04 – Altri finanziamenti Vincolati

Previsione iniziale	8.695,44
Variazioni	52.343,93
Previsione definitiva	61.039,37

debitore	oggetto del finanziamento	importo
Regione FVG	Libri di testo in comodato d'uso allievi	14.860,44
Regione FVG	L.R. 13/19 – Contributi una tantum acquisto nuove attrezzature	30.000,00
Regione FVG	Finanziamento Arricchimento Offerta Formativa PTOF – L.R. 13/18 art. 34 - a.s. 2020/21	7.483,49
Totale somme previste e accertate		61.039,37

Aggregato 05 – Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni

Voce 02 – Provincia vincolati

Previsione iniziale	0,00
Variazioni	12.670,00
Previsione definitiva	12.670,00

debitore	oggetto del finanziamento	importo
Amm.ne Prov. PN – UTI - Finanziamento per spese generali di funzionamento		12.670,00
	totale somme previste e accertate	12.670,00

Voce 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale	0,00
Variazioni	1.532,00
Previsione definitiva	1.532,00

debitore	oggetto del finanziamento	importo
I.S.I.S. Zanussi – scuola Polo – Fondi Formazione Docenti		1.532,00
	totale somme previste e accertate	1.532,00

Aggregato 06 – Contributi da privati

Voce 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale	40.000,00
Variazioni	8.551,60
Previsione definitiva	48.551,60

debitore	oggetto del finanziamento	importo
Famiglie	Contributi per attività e progetti	48.551,60
	totale somme previste e accertate	48.551,60

Voce 02 – Contributi per iscrizione alunni

Previsione iniziale	0,00
Variazioni	21,17
Previsione definitiva	21,17

debitore	oggetto del finanziamento	importo
Famiglie	Contributi per iscrizione alunni	21,17
	totale somme previste e accertate	21,17

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

Previsione iniziale	40.000,00
Variazioni	- 37.741,68
Previsione definitiva	2.258,32

debitore	oggetto del finanziamento	importo
Contributi privati	viaggi e visite d'istruzione	2.258,32
	totale somme previste e accertate	2.258,32

Voce 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale	250,00
Variazioni	-40,00
Previsione definitiva	210,00

debitore	oggetto del finanziamento	importo
Contributi privati	Contributo per copertura assicurativa allievi	210,00
	totale somme previste e accertate	210,00

Voce 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale	300,00
Variazioni	-91,00
Previsione definitiva	209,00

debitore	oggetto del finanziamento	importo
Personale Istituto	Assicurazione integrativa	209,00
	totale somme previste e accertate	209,00

Voce 08 – Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale	12.500,00
Variazioni	-10.200,00
Previsione definitiva	2.300,00

debitore	oggetto del finanziamento	Importo
GRUPPO ILLIRIA S.p.a.	Contributo distributori bevande	1.900,00
Associazione Allevatori FVG	Contributo per Manifestazione	400,00
	totale somme previste e accertate	2.300,00

Voce 010–Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale	0,00
Variazioni	1.374,91
Previsione definitiva	1.374,91

debitore	oggetto del finanziamento	importo
Contributi privati famiglie	Contributi vincolati, Certificazioni ling., corsi e rimborsi comodato libri	1.374,91
	totale somme previste e accertate	1.374,91

Aggregato 012 – altre entrate

Voce 01/02 – interessi

Previsione iniziale	0,00
Variazioni	2,75
Previsione definitiva	2,75

debitore	oggetto del finanziamento	importo
Tesoreria Unica	interessi attivi	0,09
Poste italiane	Interessi attivi	2,66
	totale somme previste e accertate	2,75

Voce 03–Altre entrate n.a.c.

Previsione iniziale	0,00
Variazioni	2.668,93
Previsione definitiva	2.668,93

debitore	oggetto del finanziamento	importo
Contributi da terzi	Versamento a titolo di Risarcimento danni	500,00
Contributi da terzi	Restituzione somme da docenti – partecipazione manifestazione	2.168,93
	totale somme previste e accertate	2.668,93

Riepilogo delle spese

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Disponibilità (b/a)*
Attività	457.269,15	222.943,79	48,76%
Progetti	230.593,73	30.477,13	13,22%
Fondo di riserva	2.136,07	0	0%
Disponibilità finanziaria da programmare	47.880,37	0	0%
Totale Spese	737.879,32	253.420,92	34,34%
Avanzo di Competenza	0,00	25.304,52	
Totale a Pareggio	737.879,32	278.725,44	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

- **Aggregato A – Attività**

Voce A0101 – funzionamento generale e decoro della scuola

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
1	Spese di personale	4.503,18	0,00	0,00	0,00	4.503,18
2	beni di consumo	30.415,71	17.475,88	16.515,56	960,32	12.939,83
3	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	30.088,70	11.069,38	6.743,48	4.325,90	19.019,32
4	Acquisto beni di investimento	10.613,58	8.953,58	8.953,58	-	1.660,00
	totale spese progetto	75.621,17	37.498,84	32.212,62	5.286,22	38.122,33

Voce A0102 – funzionamento generale e decoro della scuola - Risorse ex art. 231, comma 7, D.L. 34/2020

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
2	beni di consumo	9.595,74	9.595,74	9.595,74	0	0
3	Acquisto beni d'investimento	969,90	969,90	969,90	0	0
	totale spese progetto	10.565,64	10.565,64	10.565,64	0	0

Voce A0103 – funzionamento generale e decoro della scuola - Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
2	beni di consumo	6.705,00	6.705,00	6.705,00	0	0
3	Acquisto beni d'investimento	9.861,07	9.861,07	9.174,40	686,67	0
	totale spese progetto	16.566,07	16.566,07	15.879,40	686,67	0

Voce A0104 – funzionamento generale e decoro della scuola - Assegnazione integrativa risorse ex art. 231, co. 1, D.L. 34/2020

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
2	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	1.600,00	1.600,00	0	1.600,00	0
	totale spese progetto	1.600,00	1.600,00	0	1.600,00	0

Voce A0201 - Funzionamento amministrativo

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
2	beni di consumo	26.102,75	3.702,65	3.212,58	490,07	22.400,10
3	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	18.860,94	4.454,14	2.637,38	1.816,76	14.406,80
4	acquisto beni d'investimento	10.660,88	0	0	0	10.660,88
5	altre spese	1.356,05	323,59	323,59	0	1.032,46
7	Oneri straordinari	43,95	43,95	43,95	0	0
9	Rimborsi e poste correttive	93,65	0	0	0	93,65
	totale spese progetto	57.118,22	8.524,33	6.217,50	2.306,83	48.593,89

Voce A0301 - Didattica

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
1	spese di personale	2.381,26	2.381,26	2.381,26	0	0
2	acquisto beni di consumo	18.695,83	2.261,59	2.261,59	0	16.434,24
3	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	29.291,60	2.222,81	1.912,12	310,69	27.068,79
4	acquisto beni di investimento	18.396,80	18.184,78	16.253,96	1.930,82	212,02
5	altre spese	1.200,00	-	-	-	1.200,00
9	rimborsi e poste correttive	2.321,17	1.011,00	1.011,00	0	1.310,17
	totale spese progetto	72.286,66	26.061,44	23.819,93	2.241,51	46.225,22

Voce A0302 - Servizio testi in comodato gratuito-Regione

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
1	spese di personale	4.648,91	3.256,13	3.256,13	-	1.392,78
2	acquisto beni di consumo	20.521,01	11.916,24	11.916,24	0	8.604,77
9	rimorsi e poste correttive	33,25	33,25	33,25	-	-
	totale spese progetto	25.203,17	15.205,62	15.205,62	0	9.997,55

Voce A0303 - corsi di recupero e potenziamento

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
1	spese di personale	23.093,78	8.687,50	8.687,50	-	14.406,28
	totale spese progetto	23.093,78	8.687,50	8.687,50	-	14.406,28

Voce A0304 - Scuola inclusiva area D

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
1	spese di personale	1000,00	0	0	0	1000,00
2	acquisto beni di consumo	3.239,39	437,02	437,02	0	2.802,37
3	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	400,00	0		0	400,00
4	acquisto beni di investimento	2.521,85	-	-	-	2.521,85
	totale spese progetto	7.161,24	437,02	437,02	0	6.724,22

Voce A0305 - Regione FVG – Miglioramento dell’offerta didattica

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
1	Spese di personale	6.889,41	6.889,41	6.889,41	-	0
9	Rimborsi e poste correttive	7.602,99	7.602,99	7.602,99		0
	totale spese progetto	14.492,40	14.492,40	14.492,40	-	0

Voce A0306 – Risorse ex art. 120 DL 18/2020

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
4	Acquisto beni d’investimento	9.764,57	9.764,57	9.764,57	-	0
	totale spese progetto	9.764,57	9.764,57	9.764,57	-	0

Voce A0307 – Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
3	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	366,00	366,00	300,00	66,00	0
4	Acquisto beni d'investimento	27.754,00	27.754,00	24.075,42	3.678,58	0
	totale spese progetto	28.120,00	28.120,00	24.375,42	3.744,58	0

Voce A0308 – Didattica Digitale Integrata

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
3	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	244,00	244,00	0	244,00	0
4	Acquisto beni d'investimento	556,00	170,80	0	170,80	385,20
	totale spese progetto	800,00	414,80	0	414,80	385,20

Voce A0309 – Risorse art. 21 DL 137/2020

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
4	Acquisto beni d'investimento	10.643,12	10.643,12	8.723,87	1.919,25	0
	totale spese progetto	10.643,12	10.643,12	8.723,87	1.919,25	0

Voce A0401 - Alternanza Scuola-Lavoro

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
1	spese di personale	48.494,18	10.174,79	10.174,79	0	38.319,39
2	acquisto beni di consumo	3.701,75	0	0	0	3.701,75
3	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	15.590,00	1.464,00	1.464,00	0	14.126,00
	totale spese progetto	67.785,93	11.638,79	11.638,79	-	56.147,14

Voce A0402 – PON – 10.6.6B-FSEPON-FR-2017-4THE WORLD AND ME

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

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

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
3	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	1.375,70	385,00	385,00	0	990,70
9	Rimborsi e poste correttive	24.776,32	21.708,32	16.341,32	5.367,00	3.068,00
	totale spese progetto	26.152,02	22.093,32	16.726,32	5.367,00	4.058,70

Voce A0601 - Attività di orientamento

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
1	spese di personale	4.221,84	0,00	0,00	0	4.221,84
2	acquisto beni di consumo	132,00	0	0	0	132,00
3	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	2.977,13	-	-	-	2.977,13
	totale spese progetto	7.330,97	-	-	-	7.330,97

Voce A0602 - Accoglienza – Dispersione scolastica

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
1	spese di personale	2.483,87	630,33	630,33	0	1.853,54
	totale spese progetto	2.483,87	630,33	630,33	0	1.853,54

• **Aggregato P – Progetti**

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

Voce P0101– Enogastronomia e ospitalità alberghiera

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
1	Spese di personale	1.639,90	0	0	0	1.639,90
2	beni di consumo	36.969,06	9.900,50	8.362,95	1.537,55	27.068,56
3	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	9.542,97	1.748,61	1.449,62	298,99	7.794,36
4	beni di investimento	19.172,85	0	0	0	19.172,85
	totale spese progetto	67.324,78	11.649,11	9.812,57	1.836,54	55.675,67

Voce P0103– Arti ausiliarie: Ottico

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
2	beni di consumo	5.192,05	1.754,83	0	1.754,83	3.437,22
3	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	680,00	-	-	-	680,00
4	beni di investimento	67.400,00	-	-	-	67.400,00
	totale spese progetto	73.272,05	1.754,83	0	1.754,83	71.517,22

Voce P0104 – PON “Per la Scuola” – Future digital students of Flora 4.0

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
3	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	100,00	100,00	0	100,00	0
4	beni di investimento	9.900,00	9.900,00	1.707,00	8.193,00	0
	totale spese progetto	10.000,00	10.000,00	1.707,00	8.293,00	0

- **P02- Progetti in ambito “Umanistico e sociale”**

Voce P0201– Il futuro siamo noi

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
1	Spese di personale	6.500,50	1.002,36	1.002,36	0	5.498,14
2	beni di consumo	6.731,15	0	0	0	6.731,15
3	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	5.872,50	0	0	0	5.872,50
4	beni di investimento	1.000,00	0	0	0	1.000,00
9	Rimborsi e poste correttive	2.000,00	60,00	20,00	40,00	1.940,00
	totale spese progetto	22.104,15	1.062,36	1.022,36	40,00	21.041,79

- **P03- Progetti per “Certificazioni e corsi professionali”**

Voce P0301– Dimensione Europa

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
1	Spese di personale	17.192,57	0	0	-	17.192,57
2	beni di consumo	6.505,06	0	0	0	6.505,06
3	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	13.345,37	0	0	0	13.345,37
9	Rimborsi e poste correttive	4.000,00	2.790,50	60,00	2.730,50	1.209,50
	totale spese progetto	41.043,00	2.790,50	60,00	2.730,50	38.252,50

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

Voce P0401– Percorsi formativi

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
3	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	14.266,63	637,21	593,20	44,01	13.629,42
	totale spese progetto	14.266,63	637,21	593,20	44,01	13.629,42

Voce P0402– Risorse ex art. 120 DL 18/2020

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
1	Spese di personale	583,12	583,12	583,12	0	0
	totale spese progetto	583,12	583,12	583,12	0	0

Voce P0403– Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
3	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	2.000,00	2.000,00	807,35	1.192,65	0
	totale spese progetto	2.000,00	2.000,00	807,35	1.192,65	0

• **R98 - Fondo di riserva**

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
R	fondo di riserva	2.136,07	-	-	-	2.136,07
	totale spese progetto	2.136,07	-	-	-	2.136,07

• **Z - Disponibilità finanziaria da programmare**

01	Avanzo di Amministrazione Vincolato		45.711,44			
12	Altre entrate		2.168,93			
	totale		47.880,37			

SPESE PER ATTIVITÀ E PROGETTI

SPESE												
	Spese di personale (Impegnato)	Acquisto di beni di consumo (Impegnato)	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi (Impegnato)	Acquisto di beni d'investimento (Impegnato)	Altre Spese (Impegnato)	Imposte e tasse (Impegnato)	Oneri straordinari e da contenzioso (Impegnato)	Oneri finanziari (Impegnato)	Rimborsi e poste correttive (Impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot Impegni	Impegni/ Spese %
A01	0,00	33.776,62	12.669,38	19.784,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.352,88	66.230,55	63,47%
A02	0,00	3.702,65	4.454,14	0,00	323,59	0,00	43,95	0,00	0,00	57.118,22	8.524,33	14,85%
A03	21.214,30	14.614,85	2.832,81	66.517,27	0,00	0,00	0,00	0,00	8.647,24	191.564,94	113.826,47	59,42%
A04	10.174,79	0,00	1.464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.266,25	11.638,79	17,05%
A05	0,00	0,00	385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.708,32	26.152,02	22.093,32	84,48%
A06	630,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.814,84	630,33	6,42%
P01	0,00	11.655,33	1.848,61	9.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.596,83	23.403,94	15,54%
P02	1.002,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	22.104,15	1.062,36	4,81%
P03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.790,50	41.043,00	2.790,50	6,80%
P04	583,12	0,00	2.637,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.849,75	3.220,33	19,11%
R98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.136,07	0,00	0,00%
TOTALE	33.604,90	63.749,45	26.291,15	96.201,82	323,59	0,00	43,95	0,00	33.206,06	689.998,95	253.420,92	36,73%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	13,26%	25,16%	10,37%	37,96%	0,13%	0,00%	0,02%	0,00%	13,10%			

Il Direttore dei Servizi G. A.

Dr.ssa Anna Izzo

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

INTERESSANTE APPARE IL CALCOLO DI ALCUNI INDICI, DAI QUALI SI POSSONO RICAIVARE INFORMAZIONI CIRCA L'ANDAMENTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato e della Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{206.926,76}{278.725,44} = 0,74$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (tutti tranne 03 e 04) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{71.798,68}{278.725,44} = 0,25$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva}} = \frac{278.725,44}{278.725,44} = 0$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{39.693,70}{278.725,44} = 0,14$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{18.398,70}{39.693,70} = 0,46$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{39.693,70}{282.653,14} = 0,14$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi agli aggregati A03, A04, A05, A06 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A03,A04,A05,A06 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{178.666,04}{253.420,92} = 0,70$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi agli aggregati A01 e A02, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A01 + A02}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{74.754,88}{253.420,92} = 0,29$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{45.204,69}{253.420,92} = 0,17$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{16.631,35}{22.377,65} = 0,74$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{45.204,69}{259.167,22} = 0,17$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{253.420,92}{742} = 341,53$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni degli aggregati A01 e A02 e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni A01 + A02}}{\text{Numero alunni}} = \frac{74.754,88}{742} = 100,74$$