



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 2021

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO 2021

La relazione al Conto Consuntivo 2021 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 31/12/2021;

VISTO l'elenco dei residui attivi relativi all'anno 2021 - per € 8.000,00, ed agli anni precedenti – per € 3.927,70;

VISTO l'elenco dei residui passivi relativi all'anno 2021 - per € 46.423,87, ed agli anni precedenti – per € 749,90;

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 31/12/2021 riportante un saldo pari ad € 533.796,56;

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. 2021, 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 sempre risultano sufficienti alla realizzazione delle attività progettuali inserite nel PTOF e di quelle che nel corso dell'a.s. 2021 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 (compreso lo "sportello psicologico");
- 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 2021, 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 31/12/2021;
- Modello K, che riporta il conto del patrimonio;
- Modello L, che riporta i residui esistenti al 31/12/2021;
- 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° 45 del 21 dicembre 2020;
- 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 2021, si precisa che esse hanno riguardato le voci seguenti:

ATTIVITÀ

A0101 – Funzionamento generale e decoro della Scuola - La somma di € **18.092,60** è stata impegnata per l'assicurazione integrativa personale, materiale igienico sanitario, assistenza sanitaria, consulenze tecnico-scientifica, consulenza giuridico-amministrativa, spese comuni non direttamente imputabili ad altre destinazioni di spesa, nonché quelle destinate alla riqualificazione, manutenzione e decoro dell'edificio scolastico, beni di investimento.

A0105 – Risorse ex art. 31, co. 1 – lett. A - D.L. 41/2021 “Decreto sostegni”- finanziamento straordinario e aggiuntivo volto a supportare le istituzioni scolastiche nella gestione del periodo emergenziale, finalizzato, in particolare, all'acquisto di dispositivi di protezione e materiali per l'igiene individuale e degli ambienti, riconducibile all'emergenza epidemiologica da Covid-19 (rif. Nota M.I. 453 del 31.03.21) - la somma stanziata di € **19.019,60** è stata utilizzata secondo le finalità stabilite dalla norma.

A0106 – L.R. FVG 13/21, art. 7, commi 26-29 - intervento straordinario al fine di garantire la qualità del servizio di istruzione e l'avvio in sicurezza dell'anno scolastico 2021-2022 - finanziamento integrazione oraria personale ATA – AA e CS - € **7.641,81** (importo stanziato ed acquisito regolarmente in bilancio nell'E.F. 2021, ma non impegnato ancora in corso d'esercizio).

A0107 – Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 - intervento straordinario e aggiuntivo volto a “garantire l'efficacia del servizio scolastico nel rispetto dei protocolli di sicurezza” - finanziamento per € **15.480,05** – acquisto materiali di consumo e beni d'investimento (importo stanziato ed acquisito regolarmente in bilancio nell'E.F. 2021, ma non impegnato ancora in corso d'esercizio).

A0201– Funzionamento amministrativo - La somma di € **8.875,23** 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 € **24.099,35** è stata impegnata per l'assicurazione integrativa allievi, 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 € **14.621,22** è stata impegnata per l'acquisto di libri con 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 € **11.695,48** 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 € **97,60** è stata impegnata per interventi di manutenzione stampante in uso presso l'aula “sostegno”, dedicata agli allievi con disabilità.

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; finanziamento L.R. FVG 22/20, art. 7, commi 4 – 13 – acquisto dispositivi informatici per la didattica digitale integrata – somma totale impegnata - € **17.993,57**.

A0310 – L.R. FVG 13/21, art. 7, commi 26-29 - intervento straordinario al fine di garantire la qualità del servizio di istruzione e l'avvio in sicurezza dell'anno scolastico 2021-2022 - finanziamento integrazione oraria personale Docente di SOSTEGNO - € **9.197,10** (importo stanziato ed acquisito regolarmente in bilancio nell'E.F. 2021, ma non impegnato ancora in corso d'esercizio).

A0311 – L.R. FVG 13/21, art. 7, commi 26-29 - intervento straordinario al fine di garantire la qualità del servizio di istruzione e l'avvio in sicurezza dell'anno scolastico 2021-2022 - finanziamento

integrazione oraria personale ATA – AT per la didattica digitale integrata - € **3.809,52** (importo stanziato ed acquisito regolarmente in bilancio nell'E.F. 2021, ma non impegnato ancora in corso d'esercizio).

A0312 – Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 - intervento straordinario e aggiuntivo volto a “garantire l'efficacia del servizio scolastico nel rispetto dei protocolli di sicurezza” - finanziamento per € **30.716,55** – acquisto nuovi personal computer per tutte le aule dell'Istituto (somma totalmente impegnata in corso d'esercizio).

A0313 – Spazi e strumenti digitali STEM - Avviso Pubblico M.I. prot. n. 10812/2021, in attuazione del decreto M.I. 30 aprile 2021, n. 147 - realizzazione di spazi laboratoriali e dotazione di strumenti digitali idonei a sostenere l'apprendimento curricolare e l'insegnamento delle discipline STEM (Scienze, Tecnologia, Ingegneria e Matematica) - € **16.000,00** (importo stanziato ed acquisito regolarmente in bilancio nell'E.F. 2021, ma non impegnato ancora in corso d'esercizio).

A0401 – PCTO - ex Alternanza Scuola – Lavoro - La somma di € **15.240,08** è stata impegnata per le attività organizzative di PCTO (docenti referenti e tutor; personale ATA – pagamento competenze).

A0501 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero - La somma di € **200,00** è stata impegnata per la restituzione alle famiglie degli importi non utilizzati per l'annullamento dei viaggi a causa della emergenza pandemica.

A0601 – Attività di Orientamento - La somma di € **1.389,58** è stata impegnata per le attività inerenti l'orientamento in entrata e in uscita degli allievi.

P0101 – Enogastronomia e ospitalità alberghiera - La somma di € **18.618,68** 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 € **48.936,20** è stata impegnata per acquisto di strumenti tecnico-specialistici, materiali ed accessori al fine di implementare il nuovo laboratorio di Ottica 2.

P0105 – Piano Scuola Estate – Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021 – “c.d. Decreto sostegni” – “Misure per favorire l'attività didattica e per il recupero delle competenze e della socialità delle studentesse e degli studenti nell'emergenza Covid-19”. La somma di € **8.629,08** è stata impegnata secondo le finalità del finanziamento.

P0201 – Il futuro siamo noi - La somma di € **440,00** è stata impegnata per la restituzione del contributo versato dalle famiglie per il corso LIS a.s. 19/20, non effettuato a causa della pandemia.

P0202 – Piano Scuola Estate – Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021 – “c.d. Decreto sostegni” – “Misure per favorire l'attività didattica e per il recupero delle competenze e della socialità delle studentesse e degli studenti nell'emergenza Covid-19”. La somma di € **5.540,45** è stata impegnata secondo le finalità del finanziamento.

P0301 – Dimensione Europa - La somma di € **17.809,02** è stata impegnata per la restituzione alla regione FVG dei fondi ex L.R. 13/18 – Arricchimento POF – non utilizzati nell'anno scolastico 2019/20; inoltre, l'impegno è stato utilizzato per liquidare le competenze professionali inerenti i corsi regolarmente attivati nell'anno scolastico 2020/21.

P0401 – Percorsi formativi - La somma di € **4.325,60** è stata impegnata per la partecipazione a corsi di formazione e aggiornamento del personale ATA e docenti dell'Istituto, oltre alla restituzione di fondi M.I. non utilizzati all'istituto capofila per la formazione.

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2021

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/21 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 diurni (f)	Alunni frequentanti classi 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)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)
Prime	8	0	8	159	0	163	0	163	10	4	0	20,37	0
Seconde	7	0	7	113	0	137	0	137	9	24	0	19,57	0
Terze	8	0	8	144	0	151	0	151	11	7	0	18,87	0
Quarte	8	0	8	128	0	133	0	133	9	5	0	16,62	0
Quinte	7	0	7	115	0	116	0	116	9	1	0	16,57	0
Totale	38	0	38	659	0	700	0	700	48	41	0	18,42	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2021

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		11
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		8
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		2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		10
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		2
<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		109
<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		1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato		3
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale		1

Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	3
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	7
TOTALE PERSONALE ATA	27

CONCLUSIONI

La realizzazione delle attività da parte della Scuola nell'anno finanziario di riferimento (2021) 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 incontrate nella gestione del programma 2021, soprattutto a causa della crisi emergenziale da Covid-19, 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, 01.03.2022

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 SUL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2021 PREDISPOSTA DAL DIRETTORE DEI SERVIZI G. E A.

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2021 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 2021 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 21.12.2020.

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

Le entrate accertate ammontano a € 275.730,81 di cui, € 267.730,81 rimosse ed € 8.000,00 rimaste da riscuotere al 31.12.21 – residui attivi dell’esercizio finanziario 2021.

Le uscite impegnate ammontano ad € 266.339,89 di cui, € 219.916,02 pagate ed € 46.423,87 rimaste da pagare al 31.12.21 – residui passivi dell’esercizio finanziario 2021.

MODIFICHE/ASSESTAMENTI

Al Programma Annuale 2021 sono state apportate nel corso dell’anno le seguenti modifiche/assestamenti:

Deliberazioni Consiglio di Istituto

- n. 48 del 17.05.2021
- n. 54 del 01.07.2021
- n. 68 del 20.12.2021.

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

CONTO CONSUNTIVO 2021

Il conto consuntivo per l'anno 2021 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 31/12/2021 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2021, approvato dal Consiglio d'Istituto il 21.12.2020, e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il conto consuntivo 2021, 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 31/12/2021 - Modello J - risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2020 di € 489.969,39 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 € 498.550,49
C)	un avanzo di competenza 2021 pari ad € 9.390,92

Dall'estratto del conto corrente postale n. **11652591** intestato a questa Istituzione risulta un saldo finale al 31/12/2021 pari ad € **0,00**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi è specificata come di seguito:

- bancari € **533.796,56** (saldo di cassa al 31.12.21).

(- 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 01.01.21	Variazioni	Situazione al 31.12.21
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 143.163,48	€ + 29.001,28	€ 172.164,76
Totale Disponibilità	€ 529.803,09	€ + 15.921,17	€ 545.724,26
Totale dell'attivo	€ 672.966,57	€ + 44.922,45	€ 717.889,02
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 672.966,57	€ + 44.922,45	€ 717.889,02
PASSIVO			
Totale debiti	€ 45.204,69	€ + 1.969,08	€ 47.173,77
Consistenza Patrimoniale	€ 627.761,88	€ + 42.953,37	€ 670.715,25
Totale a pareggio	€ 672.966,57	€ + 44.922,45	€ 717.889,02

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2021 (Ammortamento dei beni mobili presenti in inventario al 30/06/2021 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			489.969,39
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021	
Riscossioni	35.074,60	267.730,81	
Pagamenti	39.062,22	219.916,02	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			533.796,56
Residui Attivi	3.927,70	8.000,00	
Residui Passivi	749,90	46.423,87	
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2021			498.550,49

STATO PATRIMONIALE

	Situazione al 01/01/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVI			
Totale Immobilizzazioni	143.163,48	29.001,28	172.164,76
Totale Disponibilità	529.803,09	15.921,17	545.724,26
Totale dell'Attivo	672.966,57	44.922,45	717.889,02
Deficit Patrimoniale	0	0	0
Totale a Pareggio			
PASSIVO			
Totale Debiti	45.204,69	1969,08	47.173,77
Consistenza Patrimoniale	627.761,88	42.953,37	670.715,25
Totale a Pareggio			

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2021	Riscossi	Da Riscuotere	Residui Esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	39.693,70	35.074,60	3.927,70	8.000,00	691,40	11.927,70

	Iniziali al 01/01/2021	Pagati	Da Pagare	Residui Esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	45.204,69	39.062,22	749,90	46.423,87	5.392,57	47.173,77

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	43.666,42	16,395 %
02	Acquisto di beni di consumo	42.335,44	15,8953 %
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	41.931,82	15,7437 %
04	Acquisto di beni d'investimento	126.274,27	47,4109 %
05	Altre spese	831,60	0,3122 %
09	Rimborsi e poste correttive	11.300,34	4,2428 %
	Totale	266.339,89	

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 2021

Riepilogo delle Entrate

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)*
Avanzo di amministrazione presunto	484.458,40	0	0%
Finanziamenti dallo Stato	159.088,60	159.088,60	100%
Finanziamenti dalla Regione	58.166,44	58.166,44	100%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	13.996,43	13.996,43	100%
Contributi da privati	44.467,93	44.467,93	100%
Rimborsi e restituzione somme	11,13	11,13	100%
Altre entrate	0,28	0,28	100%
Totale Entrate	760.189,21	275.730,81	36,27%
Disavanzo di Competenza	0,00	0,00	
Totale a Pareggio	760.189,21	275.730,81	

(*) 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 2020 di € **484.458,40** corrisponde alla previsione definitiva, alla luce della rideterminazione effettiva dell'avanzo presunto avvenuta ad inizio anno 2021. 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	85.600,08	150.864,84	236.464,92
Funzionamento generale e decoro della scuola	-	40.224,21	40.224,21
Funzionamento amministrativo	93,65	48.500,24	48.593,89
Didattica	65.997,95	11.778,20	77.776,15
Alternanza scuola -lavoro	6.265,27	50.362,19	56.627,46
Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.058,70	-	4.058,70
Attività di orientamento	9.184,51	-	9.184,51
Progetti	164.835,89	35.277,22	200.113,11
Progetti in ambito " Scientifico, tecnico e professionale"	91.915,67	35.277,22	127.192,89
Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	21.038,30	-	21.038,30
Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	38.252,50	-	38.252,50
Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	13.629,42	-	13.629,42
- Fondo di riserva	-	-	-
- Disponibilità finanziaria da programmare	45.711,44	2.168,93	47.880,37
totali	296.147,41	188.310,99	484.458,40

	-	-	-
Avanzo di Amministrazione effettivo al 31/12/2020	296.147,41	188.310,99	484.458,40

Aggregato 02 – finanziamenti dallo Stato

Voce 01 – dotazione ordinaria

Previsione iniziale	29.121,12
Variazioni	+ 28.186,37
Previsione definitiva	57.307,49

debitore	oggetto del finanziamento	importo
M.I.	Finanziamento – funzionamento amministrativo didattico	57.307,49
totale somme previste e accertate		57.307,49

Voce 06 – altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	0,00
Variazioni	101.781,11
Previsione definitiva	101.781,11

debitore	oggetto del finanziamento	importo
M.I.	Finanziamenti straordinari	101.781,11
totale somme previste e accertate		101.781,11

Aggregato 04 – Finanziamenti dalla Regione.

Voce 04 – Altri finanziamenti Vincolati

Previsione iniziale	0,00
Variazioni	58.166,44
Previsione definitiva	58.166,44

debitore	oggetto del finanziamento	importo
Regione FVG	Libri di testo in comodato d'uso allievi	11.545,92
Regione FVG	L.R. 13/21, art. 7, commi 26-29 – Integrazione oraria personale scolastico	20.648,43
Regione FVG	L.R. 22/20 – Didattica Digitale Integrata	17.608,37
Regione FVG	FVG Azione 6 – Integrazione scolastica Italiano L2	945,00
Regione FVG	Finanziamento Arricchimento Offerta Formativa PTOF – L.R. 13/18 art. 34 - a.s. 2020/21	7.418,72
Totale somme previste e accertate		58.166,44

Aggregato 05 – Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni

Voce 02 – Provincia vincolati

Previsione iniziale	0,00
Variazioni	12.961,43
Previsione definitiva	12.961,43

debitore	oggetto del finanziamento	importo
	EDR Pordenone - Finanziamento per spese generali di funzionamento	12.961,43
	totale somme previste e accertate	12.961,43

Voce 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale	0,00
Variazioni	1.035,00
Previsione definitiva	1.035,00

debitore	oggetto del finanziamento	importo
	I.S.I.S. Zanussi – scuola Polo – Fondi Formazione Docenti	1.035,00
	totale somme previste e accertate	1.035,00

Aggregato 06 – Contributi da privati

Voce 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale	42.500,00
Variazioni	- 2.255,30
Previsione definitiva	40.244,70

debitore	oggetto del finanziamento	importo
Famiglie	Contributi per attività e progetti	40.244,70
	totale somme previste e accertate	40.244,70

Voce 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale	350,00
Variazioni	+ 54,00
Previsione definitiva	404,00

debitore	oggetto del finanziamento	importo
	Contributi privati	Contributo per copertura assicurativa allievi
		404,00
	totale somme previste e accertate	404,00

Voce 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale	250,00
Variazioni	- 8,00
Previsione definitiva	242,00

debitore	oggetto del finanziamento	importo
	Personale Istituto	Assicurazione integrativa
		242,00
	totale somme previste e accertate	242,00

Voce 08 –Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale	12.500,00
Variazioni	-9.500,00
Previsione definitiva	3.000,00

debitore	oggetto del finanziamento	Importo
GRUPPO ILLIRIA S.p.a.	Contributo distributori bevande	3.000,00
	totale somme previste e accertate	3.000,00

Voce 010–Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale	0,00
Variazioni	577,23
Previsione definitiva	577,23

debitore	oggetto del finanziamento	importo
Contributi privati famiglie	Riscatto libri in comodato allievi	577,23
	totale somme previste e accertate	577,23

Aggregato 08 – Rimborsi e restituzione somme

Previsione iniziale	0,00
Variazioni	11,13
Previsione definitiva	11,13

debitore	oggetto del finanziamento	importo
Istituto Cassiere	Restituzione importo Istituto Cassiere per errore Iban creditore	11,13
	totale somme previste e accertate	11,13

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

Previsione iniziale	0,00
Variazioni	0,28
Previsione definitiva	0,28

debitore	oggetto del finanziamento	importo
Tesoreria Unica	interessi attivi	0,07
Poste italiane	Interessi attivi	0,21
	totale somme previste e accertate	0,28

Riepilogo delle spese

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Disponibilità (b/a)*
Attività	458.632,59	162.040,86	35,33%
Progetti	251.773,06	104.299,03	41,43%
Fondo di riserva	1.903,19	0	0%
Disponibilità finanziaria da programmare	47.880,37	0	0%
Totale Spese	760.189,21	266.339,89	35,04%
Disavanzo di Competenza	0,00	9.390,92	
Totale a Pareggio	760.189,21	275.730,81	

(*) 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	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
2	beni di consumo	32.420,66	7.089,41	6.802,07	287,34	25.331,25
3	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	28.400,34	9.566,15	5.462,49	4.103,66	18.834,19
4	Acquisto beni di investimento	12.723,80	1.437,04	1.437,04	-	11.286,76
	totale spese progetto	76.044,80	18.092,60	13.701,60	4.391,00	57.952,20

Voce A0105 – funzionamento generale e decoro della scuola - Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
2	beni di consumo	5.618,34	5.618,34	5.109,95	508,39	0
	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	4.546,96	4.546,96	1.546,96	3.000,00	0
3	Acquisto beni d'investimento	8.854,30	8.854,30	8.854,30	0	0
	totale spese progetto	19.019,60	19.019,60	15.511,21	3.508,39	0

Voce A0106 – funzionamento generale e decoro della scuola - Risorse ex L.R. 13/21 – Incremento ATA – AA CS – a.s. 21_22

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
1	Spese di Personale	7.641,81	0	0	0	7.641,81
	totale spese progetto	7.641,81	0	0	0	7.641,81

Voce A0107 – funzionamento generale e decoro della scuola - Risorse ex art. 58, co. 4, D.L. 73/2021

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
2	beni di consumo	5.480,05	0	0	0	5.480,05
3	Acquisto beni d'investimento	10.000,00	0	0	0	10.000,00
	totale spese progetto	15.480,05	0	0	0	15.480,05

Voce A0201 - Funzionamento amministrativo

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
2	beni di consumo	20.221,35	5.813,83	4.109,42	1.704,41	14.407,52
3	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	27.938,01	2.713,58	2.713,58	0	25.224,43
4	acquisto beni d'investimento	17.450,00	49,00	0	49,00	17.401,00
5	altre spese	1.400,00	271,60	246,36	25,24	1.128,40
9	Rimborsi e poste correttive	93,65	27,22	27,22	0	66,43
	totale spese progetto	67.103,01	8.875,23	7.096,58	1.778,65	58.227,78

Voce A0301 - Didattica

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
1	spese di personale	3.000,00	0	0	0	3.000,00
2	acquisto beni di consumo	14.489,96	4.784,28	3.663,10	1.121,18	9.705,68
3	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	23.929,22	11.551,92	10.895,08	656,84	12.377,30
4	acquisto beni di investimento	15.880,00	7.053,15	7.021,25	31,90	8.826,85
5	altre spese	820,00	560,00	560,00	0	260,00
9	rimborsi e poste correttive	1.521,17	150,00	150,00	0	1.371,17
	totale spese progetto	59.640,35	24.099,35	22.289,43	1.809,92	35.541,00

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	3.960,94	2.229,06	2.229,06	0	1.731,88
4	acquisto beni di investimento	18.159,76	12.392,16	12.232,36	159,80	5.767,60
	totale spese progetto	22.120,70	14.621,22	14.461,42	159,80	7.499,48

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	19.614,28	11.695,48	11.695,48	0	7.918,80
	totale spese progetto	19.614,28	11.695,48	11.695,48	0	7.918,80

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	3.661,90	0	0	0	3.661,90
3	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	400,00	97,60	97,60	0	302,40
4	acquisto beni di investimento	1.700,00	0	0	0	1.700,00
	totale spese progetto	6.761,90	97,60	97,60	0	6.664,30

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	215,51	215,51	215,51	0	0
4	Acquisto beni d'investimento	17.778,06	17.778,06	17.778,06	0	0
	totale spese progetto	17.993,57	17.993,57	17.993,57	0	0

Voce A0310 – Didattica - Risorse ex L.R. 13/21 – Incremento docenti sostegno – a.s. 21_22

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
1	Spese di Personale	9.197,10	0	0	0	9.197,10
	totale spese progetto	9.197,10	0	0	0	9.197,10

Voce A0311 – Didattica - Risorse ex L.R. 13/21 – Incremento ATA – AT D.D.I. – a.s. 21_22

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
1	Spese di Personale	3.809,52	0	0	0	3.809,52
	totale spese progetto	3.809,52	0	0	0	3.809,52

Voce A0312 –Didattica - Risorse ex art. 58, co. 4, D.L. 73/2021

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
4	Acquisto beni d'investimento	30.716,55	30.716,55	0	30.716,55	0
	totale spese progetto	30.716,55	30.716,55	0	30.716,55	0

Voce A0313 –Didattica - Spazi e Strumenti Digitali STEM – Avviso 10812/21

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
1	Spese di personale	790,16	0	0	0	790,16
4	Acquisto beni d'investimento	15.209,84	0	0	0	15.209,84
	totale spese progetto	16.000,00	0	0	0	16.000,00

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	51.015,41	13.227,08	13.227,08	0	37.788,33
2	acquisto beni di consumo	4.300,00	0	0	0	4.300,00
3	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	16.100,00	1.464,00	1.464,00	0	14.636,00
4	Acquisto beni di investimento	600,00	549,00	0	549,00	51,00
	totale spese progetto	72.015,41	15.240,08	14.691,08	549,00	56.775,33

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	0	0	0	1.375,70
9	Rimborsi e poste correttive	2.683,00	200,00	200,00	0	2.483,00
	totale spese progetto	4.058,70	200,00	200,00	0	3.858,70

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	4.330,97	0	0	0	4.330,97
3	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	3.805,41	1.389,58	1.389,58	0	2.415,83
	totale spese progetto	8.136,38	1.389,58	1.389,58	0	6.746,80

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	2.798,54	0	0	0	2.798,54
	totale spese progetto	2.798,54	0	0	0	2.798,54

• **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	2.000,00	0	0	0	2.000,00
2	beni di consumo	38.280,00	12.472,95	2.045,12	25.807,05	1.537,55
3	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	8.900,00	5.270,73	4.935,98	334,75	3.629,27
4	beni di investimento	26.655,67	0	0	0	26.655,67
	totale spese progetto	76.755,67	18.618,68	16.238,81	2.379,87	58.136,99

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	9.593,92	2.158,59	2.125,72	32,87	7.435,33
3	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	1.680,00	183,00	0	183,00	1.497,00
4	beni di investimento	67.200,00	46.594,61	46.594,61	0	20.605,39
	totale spese progetto	78.473,92	48.936,20	48.720,33	215,87	29.537,72

Voce P0105 – Piano Scuola Estate – Risorse ex art. 31, co. 6, D.L. 41/21

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
1	Spese di personale	2.474,24	2.474,24	2.474,24	0	0
2	Acquisto beni di consumo	4.398,04	4.398,04	4.398,04	0	0
3	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	1.756,80	1.756,80	1.756,80	0	0
	totale spese progetto	8.629,08	8.629,08	8.629,08	0	0

- 02- 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	6.540,50	0	0	0	6.540,50
2	beni di consumo	6.900,00	0	0	0	6.900,00
3	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	5.320,80	0	0	0	5.320,80
4	beni di investimento	1.777,00	0	0	0	1.777,00
9	Rimborsi e poste correttive	500,00	440,00	440,00	0	60,00
	totale spese progetto	21.038,30	440,00	440,00	0	20.598,30

Voce P0202 – Piano Scuola Estate – Risorse ex art. 31, co. 6, D.L. 41/21

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
1	Spese di personale	4.296,23	4.296,23	4.296,23	0	0
3	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	512,40	512,40	512,40	0	0
4	beni di investimento	731,82	731,82	0	731,82	0
	totale spese progetto	5.540,45	5.540,45	4.808,63	731,82	0

- **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	16.599,37	9.117,32	9.117,32	0	7.482,05
2	beni di consumo	6.236,71	0	0	0	6.236,71
3	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	12.452,52	0	0	0	12.452,52
4	Acquisto beni d'investimento	120,00	118,58	118,58	0	1,42
9	Rimborsi e poste correttive	10.262,62	8.573,12	8.573,12	0	1.689,50
	totale spese progetto	45.671,22	17.809,02	17.809,02	0	27.862,20

- **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.
1	Spese di personale	627,01	627,01	627,01	0	0
3	Acquisto servizi e utilizzo beni di terzi	13.002,41	2.663,59	2.480,59	183,00	10.338,82
4	Acquisto beni d'investimento	1.000,00	0	0	0	1.000,00
9	Rimborsi e poste correttive	1.035,00	1.035,00	1.035,00	0	0
	totale spese progetto	15.664,42	4.325,60	4.142,60	183,00	11.338,82

• **R98 - Fondo di riserva**

tipo	descrizione	progr.ne definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	residua disp. Finanz.
R	fondo di riserva	1.903,19	-	-	-	1.903,19
	totale spese progetto	1.903,19	-	-	-	1.903,19

• **Z - Disponibilità finanziaria da programmare**

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

**SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI PER CATEGORIE
ANALISI C/CONSUNTIVO**

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	12.707,75	14.113,11	10.291,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.186,26	37.112,20	31,40%
A02	0,00	5.813,83	2.713,58	49,00	271,60	0,00	0,00	0,00	27,22	67.103,01	8.875,23	13,23%
A03	13.924,54	4.784,28	11.865,03	67.939,92	560,00	0,00	0,00	0,00	150,00	185.853,97	99.223,77	53,39%
A04	13.227,08	0,00	1.464,00	549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.495,73	15.240,08	21,02%
A05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	4.058,70	200,00	4,93%
A06	0,00	0,00	1.389,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.934,92	1.389,58	12,71%
P01	2.474,24	19.029,58	7.210,53	46.594,61	0,00	0,00	0,00	0,00	875,00	163.858,67	76.183,96	46,49%
P02	4.296,23	0,00	512,40	731,82	0,00	0,00	0,00	0,00	440,00	26.578,75	5.980,45	22,50%
P03	9.117,32	0,00	0,00	118,58	0,00	0,00	0,00	0,00	8.573,12	45.671,22	17.809,02	38,99%
P04	627,01	0,00	2.663,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.035,00	15.664,42	4.325,60	27,61%
R98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.903,19	0,00	0,00%
TOTALE	43.666,42	42.335,44	41.931,82	126.274,27	831,60	0,00	0,00	0,00	11.300,34	712.308,84	266.339,89	37,39%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	16,39%	15,90%	15,74%	47,41%	0,31%	0,00%	0,00%	0,00%	4,24%			

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

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato e della Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{217.255,04}{275.730,81} = \mathbf{0,78}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{58.475,77}{275.730,81} = \mathbf{0,21}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva}} = \frac{275.730,81}{275.730,81} = \mathbf{0}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{11.927,70}{275.730,81} = \mathbf{0,04}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{35.766,00}{11.927,70} = \mathbf{2,99}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{11.927,70}{315.424,51} = \mathbf{0,03}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A03,A04,A05,A06 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{220.352,46}{266.339,89} = \mathbf{0,82}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01 + A02}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{45.987,43}{266.339,89} = \mathbf{0,17}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{47.173,77}{266.339,89} = \mathbf{0,17}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{44.454,79}{45.204,69} = \mathbf{0,98}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{47.173,77}{267.089,79} = \mathbf{0,17}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{266.339,89}{700} = \mathbf{380,48}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01 + A02}}{\text{Numero alunni}} = \frac{45.987,43}{700} = \mathbf{65,69}$$



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



Dichiarazione allegata al Conto Consuntivo E.F. 2021

I SOTTOSCRITTI, DIRIGENTE SCOLASTICO E DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED

AMMINISTRATIVI DI QUEST'ISTITUZIONE SCOLASTICA

dichiarano:

- che nell'esercizio finanziario 2021 **non** si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che questa Istituzione **non** possiede titoli e/o valori.

Pordenone, 01.03.2022

Il Direttore SGA

Dr.ssa Anna Izzo

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