



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 2022

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO 2022

La relazione al Conto Consuntivo 2022 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 situazione finanziaria effettiva al 31/12/2022;

VISTO l'elenco dei residui attivi relativi all'anno 2022 - per € 37.085,48, ed agli anni precedenti – per € 8.000,00;

VISTO l'elenco dei residui passivi relativi all'anno 2022 - per € 77.388,89, ed agli anni precedenti – per € 246,82;

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 31/12/2022 riportante un saldo pari ad € 417.976,03;

VISTE le risultanze contabili presentate dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

PREMESSO

1. che il documento contabile della programmazione economica, finanziaria e amministrativa E.F. 2022 è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale 129/2018, nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal Ministero, secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e del PTOF di Istituto, deliberato dal Collegio dei docenti e dal Consiglio di Istituto.
2. che le attività progettuali inserite nel PTOF ed integrate annualmente, come nell'anno 2022, vengono realizzate mediante i finanziamenti ordinari dello Stato, le risorse relative all'Avanzo di amministrazione e le 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, 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 vigente PTOF, 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. 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, fra quelli indicati dalla L.107/15, hanno orientato le scelte progettuali, specie di carattere pluriennale.

L'adeguamento del PTOF si è reso necessario, oltre che per la variazione delle risorse umane assegnate (docenti di potenziamento), anche per le esigenze emerse di volta in volta a seguito di nuovi progetti e finanziamenti.

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);
- 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 innovativi, anche mediante la ristrutturazione del sito, per adeguarlo alle citate esigenze e renderlo accessibile e trasparente come previsto dalla recente normativa.

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 messi in atto e, 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 stati messi in atto attività di alfabetizzazione digitale per sviluppare le competenze relative; sono state poi valorizzate esperienze che hanno promosso l'arricchimento della personalità degli studenti.

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

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

Gli 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 e la dotazione oraria del personale (Fondi Regione FVG L.R. 13/2021-22).

Il conto consuntivo 2022, 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 31/12/2022;
- Modello K, che riporta il conto del patrimonio;
- Modello L, che riporta i residui esistenti al 31/12/2022;
- 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° 70 del 20 dicembre 2021;
- 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, 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. 2022;
- 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

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2022

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/22 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	8	0	8	159	0	151	0	151	9	-8	0	18,87	0
Seconde	7	0	7	134	0	132	0	132	9	-2	0	18,85	0
Terze	8	0	8	150	0	149	0	149	11	-1	0	18,62	0
Quarte	8	0	8	131	0	133	0	133	8	2	0	16,60	0
Quinte	7	0	7	118	0	119	0	119	9	1	0	17,00	0
Totale	38	0	38	692	0	683	0	683	46	-8	0	17,97	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2022

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	51
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	12
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	115
<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	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	5
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	8
TOTALE PERSONALE ATA	31

CONCLUSIONI

La realizzazione delle attività da parte della Scuola nell'anno finanziario di riferimento (2022) 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 al fine educativo e didattico.

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 difficoltà incontrate, 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.

Il totale dei contributi volontari di iscrizione, versati nel corso dell'anno da parte delle famiglie degli allievi, pari ad € 35.016,39, è stato impiegato per l'arricchimento dell'offerta formativa, in particolar modo per la riqualificazione/arricchimento della strumentazione dei laboratori di enogastronomia e ottica, oltre che per tutte le altre attività didattiche, comprese quelle sportive inerenti l'insegnamento dell'educazione fisica e quelle informatiche finalizzate a tutti gli indirizzi. In tal modo è stato dato maggiore impulso a tutte le attività didattiche ed all'apprendimento teorico/pratico nei vari laboratori e indirizzi.

Pordenone, 14.03.2023

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. 2022 PREDISPOSTA DAL DIRETTORE DEI SERVIZI G. E A.

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2022 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 2022 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 20.12.2021.

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 € 168.184,68 di cui, € 131.099,20 rimosse ed € 37.085,48 rimaste da riscuotere al 31.12.22 – residui attivi dell’esercizio finanziario 2022.

Le uscite impegnate ammontano ad € 277.686,68 di cui, € 200.297,79 pagate ed € 77.388,89 rimaste da pagare al 31.12.22 – residui passivi dell’esercizio finanziario 2022.

MODIFICHE/ASSESTAMENTI

Al Programma Annuale 2022 sono state apportate nel corso dell’anno le seguenti modifiche/assestamenti:

Deliberazioni Consiglio di Istituto

- n. 74 del 31.03.22
- n. 75 del 31.03.22
- n. 79 del 27.06.22
- n. 06 del 20.12.22.

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

CONTO CONSUNTIVO 2022

Il conto consuntivo per l'anno 2022 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 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022, approvato dal Consiglio d'Istituto il 20.12.21, e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il conto consuntivo 2022, 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 31/12/2022 - Modello J - risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2022 di € 417.976,03 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 € 385.425,80
C)	un disavanzo di competenza 2022 pari ad € 109.502,00

Dall'estratto del conto corrente postale n. 11652591 intestato a questa Istituzione, attualmente in fase di chiusura, risulta un saldo finale al 31/12/2022 pari ad € **0,00**.

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

- bancari € **417.976,03** (saldo di cassa al 31.12.22).

- 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 01.01.22	Variazioni	Situazione al 31.12.22
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 172.164,76	€ + 15.736,92	€ 187.901,68
Totale Disponibilità	€ 545.724,26	€ - 82.662,75	€ 463.061,51
Totale dell'attivo	€ 717.889,02	€ - 66.925,83	€ 650.963,19
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 717.889,02	€ -66.925,83	€ 650.963,19
PASSIVO			
Totale debiti	€ 47.173,77	€ + 30.461,94	€ 77.635,71
Consistenza Patrimoniale	€ 670.715,25	€ - 97.387,77	€ 573.327,48
Totale a pareggio	€ 717.889,02	€ - 66.925,83	€ 650.963,19

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2022 (Ammortamento dei beni mobili presenti in inventario al 30/06/2022 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			533.796,56
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022	
Riscossioni	0	131.099,20	
Pagamenti	46.621,94	200.297,79	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			417.976,03
Residui Attivi	8.000,00	37.085,48	
Residui Passivi	246,82	77.388,89	
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2022			385.425,80

STATO PATRIMONIALE

	Situazione al 01/01/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVI			
Totale Immobilizzazioni	172.164,76	15.736,92	187.901,68
Totale Disponibilità	545.724,26	-82.662,75	463.061,51
Totale dell'Attivo	717.889,02	-66.925,83	650.963,19
Deficit Patrimoniale	0	0	0
Totale a Pareggio	717.889,02	-66.925,83	650.963,19
PASSIVO			
Totale Debiti	47.173,77	30.461,94	77.635,71
Consistenza Patrimoniale	670.715,25	-97.387,77	573.327,48
Totale a Pareggio	717.889,02	-66.925,83	650.963,19

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2022	Riscossi	Da Riscuotere	Residui Esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	11.927,70	0	8.000,00	37.085,48	3.927,70	45.085,48

	Iniziali al 01/01/2022	Pagati	Da Pagare	Residui Esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	47.173,77	46.621,94	246,82	77.388,89	305,01	77.635,71

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	56.243,21	20,2542 %
02	Acquisto di beni di consumo	66.880,16	24,0848 %
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	37.111,3	13,3645 %
04	Acquisto di beni d'investimento	112.944,29	40,6733 %
05	Altre spese	739,31	0,2662 %
09	Rimborsi e poste correttive	3.768,41	1,3571 %
	Totale	277.686,68	

- 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 2022

Riepilogo delle Entrate

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)*
Avanzo di amministrazione presunto	498.550,49	0	0%
Finanziamenti dallo Stato	47.787,31	47.787,31	100%
Finanziamenti dalla Regione	49.487,91	49.487,91	100%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	21.687,33	21.687,33	100%
Contributi da privati	49.222,12	49.222,12	100%
Altre entrate	0,01	0,01	100%
Totale Entrate	666.735,17	168.184,68	25,23%
Disavanzo di Competenza	0,00	-109.502,00	
Totale a Pareggio	666.735,17	277.686,68	

(*) 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.

- Avanzo di Amministrazione

L'avanzo di Amministrazione 2021 di € **498.550,49** corrisponde alla previsione definitiva, alla luce della rideterminazione effettiva dell'avanzo presunto avvenuta ad inizio anno 2022. 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 IN E.F. 2022

Livello 1	Livello 2	SPESE			
			Totale	Vincolato	Non Vincolato
A		Attività'	301.045,00	114.002,90	187.042,10
	A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	87.259,05	23.121,86	64.137,19
	A02	Funzionamento amministrativo	64.426,14	93,65	64.332,49
	A03	Didattica	89.620,12	75.823,03	13.797,09
	A04	Alternanza Scuola-Lavoro	42.255,65	480,32	41.775,33
	A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.858,70	3.858,70	0,00
	A06	Attività' di orientamento	13.625,34	10.625,34	3.000,00
P		Progetti	149.625,12	120.162,04	29.463,08
	P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	88.800,09	59.337,01	29.463,08
	P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	22.315,41	22.315,41	0,00
	P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	27.862,20	27.862,20	0,00
	P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	10.647,42	10.647,42	0,00
Z		Disponibilità finanziaria	47.880,37	45.711,44	2.168,93
	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	47.880,37	45.711,44	2.168,93
Totale generale			498.550,49	279.876,38	218.674,11

Riepilogo delle spese

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Disponibilità (b/a)*
Attività	415.570,17	171.654,12	41,31%
Progetti	202.361,64	106.032,56	52,4%
Fondo di riserva	922,99	0	0%
Disponibilità finanziaria da programmare	47.880,37	0	0%
Totale Spese	666.735,17	277.686,68	41,65%
Disavanzo di Competenza	0,00	0,00	
Totale a Pareggio	666.735,17	277.686,68	

(*) 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.

Per l'analisi complessiva delle entrate e delle spese di cui al conto consuntivo E.F. 2022 si rimanda alla suddivisione per aggregati, come riportata al Modello **H** e.f. 2022, e alla rendicontazione dei singoli progetti-attività di cui ai Modelli **I** allegati.

**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	13.686,31	26.825,81	13.923,17	14.316,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.579,90	68.751,88	54,75%
A02	0,00	5.173,83	3.571,21	871,69	179,31	0,00	0,00	0,00	0,00	71.414,87	9.796,04	13,72%
A03	11.960,25	6.957,18	1.012,80	40.317,19	560,00	0,00	0,00	0,00	3.648,41	126.713,53	64.455,83	50,87%
A04	20.985,64	0,00	1.518,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.261,38	22.503,81	37,97%
A05	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.458,70	400,00	3,21%
A06	4.816,72	527,04	402,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.141,79	5.746,56	28,53%
P01	0,00	27.396,30	5.701,05	56.743,42	0,00	0,00	0,00	0,00	120,00	130.487,44	89.960,77	68,94%
P02	1.045,02	0,00	869,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.315,41	1.914,52	8,58%
P03	3.340,82	0,00	9.219,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.502,92	12.559,82	34,41%
P04	408,45	0,00	493,60	695,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.055,87	1.597,45	12,24%
R98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922,99	0,00	0,00%
TOTALE	56.243,21	66.880,16	37.111,30	112.944,29	739,31	0,00	0,00	0,00	3.768,41	618.854,80	277.686,68	44,87%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	20,25%	24,08%	13,36%	40,67%	0,27%	0,00%	0,00%	0,00%	1,36%			

PORDENONE, 14.03.2023

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato e della Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{97.275,22}{168.184,68} = 0,57$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{70.909,46}{168.184,68} = 0,42$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva}} = \frac{168.184,68}{168.184,68} = 0$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{45.085,48}{168.184,68} = 0,26$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{0}{45.085,48} = 0$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{45.085,48}{180.112,38} = 0,25$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A03,A04,A05,A06 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{199.138,76}{277.686,68} = 0,72$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01 + A02}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{78.547,92}{277.686,68} = 0,28$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{77.635,71}{277.686,68} = \mathbf{0,27}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{46.926,95}{47.173,77} = \mathbf{0,99}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{77.635,71}{277.686,68} = \mathbf{0,22}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{277.686,68}{683} = \mathbf{406,56}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01 + A02}}{\text{Numero alunni}} = \frac{78.547,92}{683} = \mathbf{115,00}$$



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. 2022

I SOTTOSCRITTI, DIRIGENTE SCOLASTICO E DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED

AMMINISTRATIVI DI QUEST'ISTITUZIONE SCOLASTICA

dichiarano:

- che nell'esercizio finanziario 2022 **non** si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che questa Istituzione **non** possiede titoli e/o valori.

Pordenone, 14.03.2023

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