

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2/2020

L'anno 2020 il giorno 4, del mese di giugno, alle ore 16.00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell' "Istituto Professionale di Stato per l'Enogastronomia e l'Ospitalità Alberghiera" "Ignazio e Vincenzo Florio" di Erice (TP).

La riunione si svolge in modalità "telamatica", sulla piattaforma Google Meet, nel rispetto della normativa vigente per il contenimento del COVID-19.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Dott. Nicola	Impastato	Designato dall'Assessorato Regionale	Presente
Sig.ra Catia Isotta	La Franca	Ministero dell'Istruzione	Presente

Risultano inoltre presenti il Dirigente Scolastico, Dott.ssa Giuseppina Mandina, il DSGA, Sig. Leonardo Gesù.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2019 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne tra DSGA uscente e DSGA subentrante
3. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
4. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
5. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica) nonché Poste SpA al 31/12
6. Corretta indicazione consistenze iniziali
7. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica) al 31/12
3. Conforme gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018
4. Coerenza nella compilazione del modello J

Rendiconto gestione economica (Mod. I)

G01 - Azienda agraria

1. *Esame della specifica relazione illustrativa del direttore dell'azienda sui risultati della gestione (art. 25, comma 6, del DI n. 129/2018)*
2. *Corretta tenuta delle scritture contabili dell'azienda ai sensi dell'art. 25, comma 7, del DI n. 129/2018*
3. *Verifica della esistenza / non esistenza di un distinto conto corrente presso l'Istituto che gestisce il servizio di cassa dell'Istituzione scolastica (art. 25, comma 12, del DI n. 129/2018)*
4. *Verifica del riversamento delle entrate derivanti dalla gestione dell'azienda sul sottoconto fruttifero della contabilità speciale di tesoreria statale intestata all'Istituzione scolastica (art. 25, comma 12, del DI n. 129/2018)*
5. *Verifica della regolare tenuta dei registri obbligatori prevista dalla vigente normativa fiscale*
6. *Concordanza delle risultanze contabili con i registri obbligatori previsti dalla vigente normativa fiscale*
7. *Verifica dei versamenti all'Erario previsti dalla vigente normativa fiscale*

Rendiconto gestione economica (Mod. I)

G02 - Azienda speciale

1. *Esame della specifica relazione illustrativa del direttore dell'azienda sui risultati della gestione (art. 25, comma 6, del DI n. 129/2018)*
2. *Corretta tenuta delle scritture contabili dell'azienda ai sensi dell'art. 25, comma 7, del DI n. 129/2018*
3. *Verifica della esistenza / non esistenza di un distinto conto corrente presso l'Istituto che gestisce il servizio di cassa dell'Istituzione scolastica (art. 25, comma 12, del DI n. 129/2018)*
4. *Verifica del riversamento delle entrate derivanti dalla gestione dell'azienda sul sottoconto fruttifero della contabilità speciale di tesoreria statale intestata all'Istituzione scolastica (art. 25, comma 12, del DI n. 129/2018)*
5. *Verifica della regolare tenuta dei registri obbligatori prevista dalla vigente normativa fiscale*
6. *Concordanza delle risultanze contabili con i registri obbligatori previsti dalla vigente normativa fiscale*
7. *Verifica dei versamenti all'Erario previsti dalla vigente normativa fiscale*

Rendiconto gestione economica (Mod. I)

G03 - Attività per conto terzi

1. *Corretta tenuta delle scritture contabili dell'attività ai sensi dell'art. 26, comma 5, del DI n. 129/2018*
2. *Verifica della regolare tenuta dei registri obbligatori prevista dalla vigente normativa fiscale*
3. *Concordanza delle risultanze contabili con i registri obbligatori previsti dalla vigente normativa fiscale*
4. *Verifica dei versamenti all'Erario previsti dalla vigente normativa fiscale*

Rendiconto gestione economica (Mod. I)

G04 - Attività convittuale

1. *Corretta tenuta delle scritture contabili dell'attività ai sensi dell'art. 27, comma 6, del DI n. 129/2018*
2. *Verifica della regolare tenuta dei registri obbligatori prevista dalla vigente normativa fiscale*
3. *Concordanza delle risultanze contabili con i registri obbligatori previsti dalla vigente normativa fiscale*
4. *Verifica dei versamenti all'Erario previsti dalla vigente normativa fiscale*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

Dichiarazione IRAP

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP*

Certificazione Unica

1. *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica*

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

1. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: ENOGASTRONOMIA/ACCOGLIENZA TURISTICA

N. classi articolate: 3

Classi/Sezioni			Alunni Iscritti		Alunni frequentanti								
Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali e sede carceraria (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali e sede carceraria (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali e sede carceraria (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 e sede carceraria (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali e sede carceraria (g/b)	
Prime	12	1	13	208	18	207	27	234	27	-1	9	17,25	27,00
Seconde	11	2	13	221	23	232	50	282	23	11	27	21,09	25,00
Terze	8	1	9	160	20	173	24	197	13	13	4	21,62	24,00
Quarte	8	2	10	157	18	151	37	188	13	-6	19	18,87	18,50
Quinte	6	2	8	122	25	123	30	153	6	1	5	20,05	15,00
Totale	45	5	53	930	166	886	168	1054	82	18	64	98,88	109,50

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO		1
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto		NUMERO
1.	Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time a s d f g h j k l	93
2.	Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
3.	Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	32
4.	Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
5.	Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
6.	Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
7.	Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6

8.	Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	19
9.	Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
10.	Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
11.	Insegnanti di religione incaricati annuali	3
12.	Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	10
13.	Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
*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.		
TOTALE PERSONALE DOCENTE		169

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		NUMERO
1.	Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
2.	Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
3.	Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
4.	Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	9
5.	Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
6.	Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
7.	Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	20
8.	Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
9.	Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
10.	Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
11.	Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	20
12.	Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
13.	Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
14.	Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
15.	Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
16.	Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
17.	Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA		50

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante

l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2019 presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 1.006.685,92		
02) Finanziamenti Statali	€ 90.489,67	€ 90.489,67	1,00
03) Finanziamenti da Regioni	€ 129.896,67	€129.896,67	1,00
04) Finanziamenti da Enti	€ 121.306,92	€121.306,92	1,00
05) Contributi da privati	€ 118.619,82	€ 118.619,82	1,00
06) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
07) Altre entrate	€ 40.600,08	€40.600,08	1,00
08) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 1.653.883,37	€647.197,45	
Disavanzo di competenza		€ 264.984,98	
Totale a pareggio		€ 912.182,43	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 1.043.345,10	€ 755.145,78	0,72
P) Progetti	€ 392.986,45	€ 157.036,65	0,40
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 0,00	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	€ 0,00	€ 0,00	
Totale Spese	€ 1.436.331,55	€ 912.182,43	
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 912.182,43	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di **€ 264.984,98**.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 63.51% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2019	-	Riscossi nel 2019	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2019	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 667.306,56	-	€ 445.651,67	=	€ 200.231,38	+	€ 168.572,27	-	€ 21.423,51	=	€ 368.803,65

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2019	-	Pagati nel 2019	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2019	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 114.731,18	-	€ 107.149,89	=	€ 6.760,88	+	€ 87.684,43	-	€ 820,41	=	€ 94.445,31

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 445.651,67. e pagati residui passivi per euro 107.149,89

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 1.794.791,73. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 978.617,09	€ 94.405,62	€ 1.073.022,71
Totale Disponibilità	€ 1.125.979,16	€ -309.764,83	€ 816.214,33
Totale dell'attivo	€ 2.104.596,25	€ -214.079,21	€ 1.890.517,04
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 2.104.596,25	€ -215.359,21	€ 1.889.237,04
PASSIVO			
Totale debiti	€ 114.731,18	€ -20.285,87	€ 94.445,31
Consistenza Patrimoniale	€ 1.989.865,07	€ -195.073,34	€ 1.794.791,73
Totale a pareggio	€ 2.104.596,25	€ -215.359,21	€ 1.889.237,04

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

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 454.110,54
	Competenza esercizio 2019 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 478.625,18	€ 445.651,67		€ 924.276,85	
Pagati	€ 824.498,00	€ 107.149,89		€ 931.647,89	
Fondo di cassa					€ 446.739,50
Residui Attivi	€ 168.572,27	€ 200.231,38			€ 368.803,65
Residui Passivi	€ 87.684,43	€ 6.760,88			€ 94.445,31
Avanzo di amministrazione al 31/12/2019					€ 721.097,84

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° 317317 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a . **446.739,50**, in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

Dall'estratto del conto corrente postale n° 10586915 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2019 di **€ 671,18 =**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2019 è:

Bancari € 446.739,50 + Postali € 671,18 = Totale € 447.410,68

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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

SPESE

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2019													
	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO 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)	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (Impegnato)	Tot. Spese (programmate)	Tot. Impegni (Impegnato)	Impegno/Spesa % (Impegnato)
ADI		726,80	100.628,03	9.014,60	30,70	24.008,23			69,00		134.747,80	134.367,74	99,72%
AD2	2.204,92	4.350,59	58.623,48		4.589,67	10.223,61			10.135,17		99.221,24	90.199,26	90,84%
AD3	4.128,57	104.015,77	78.873,38		3.360,00	15.526,36			1.540,00		231.777,93	205.484,21	88,65%
AD4	3.060,00	533,71	43.585,92		2.124,43	3.269,42					138.266,25	54.913,16	39,72%
AD5	9.027,97	1.039,72	354.355,98		4.351,65	303,64					409.448,59	249.342,36	60,89%
AD6	5.723,00	5.550,97	7.347,97			2.015,77					35.163,28	20.639,01	58,73%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	7.734,00										146.923,11	7.734,00	5,26%
PROGETTI PER ARRICCHIMENTO OFFERTA FORMATIVA L.24/097		7.589,81				1.781,16					9.710,97	9.710,97	100,00%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE													0,00%
PROGETTI A FINANZIAMENTI EUROPEI	86.501,65	13.836,24	64.426,24			2.456,55					355.347,07	139.631,66	39,29%
ALTRI PROGETTI													0,00%
TOTALE	100.721,11	138.377,61	573.022,93	2.014,60	17.437,25	59.752,35	0,00	6,00	11.316,17	0,00	1.435.381,65	912.192,43	63,51%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,11	0,12	0,63	0,01	0,03	0,07	0,00	0,00	0,01	0,00	0,64		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	11,25%	15,17%	62,82%	0,99%	1,91%	6,55%	0,00%	0,00%	1,39%	0,00%	63,51%		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 63,51%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 39,96%.

I Revisori rimandano la visione di alcuni progetti alla prima visita in sede. In quanto si apprende che molti progetti sono ancora in itinere, visti i disagi e le sospensioni per il Covid-19. Pertanto viene concordato di prendere visione di alcuni progetti a campione nella prima riunione in presenza, presso l'istituto.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini.

Pubblicazione tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2019 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola e risulta congruo con i tempi previsti dalla normativa vigente.

(Accertamenti positivi)

- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 23, comma 1, del regolamento

- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *Il passaggio di consegne dal DSGA uscente al DSGA subentrante è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica) nonché da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica)*
- *La gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) è conforme alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *La relazione illustrativa del conto consuntivo contiene gli elementi previsti per le gestioni economiche separate dal DI n. 129/2018*
- *Le scritture contabili della gestione economica risultano tenute come appositamente previsto dal DI n. 129/2018*
- *I registri obbligatori previsti per la gestione economica dalla vigente normativa fiscale risultano regolarmente tenuti*
- *Le risultanze contabili della gestione economica concordano con i registri obbligatori previsti dalla vigente normativa fiscale*
- *Risultano effettuati i versamenti all'Erario dovuti per la gestione economica, come previsto dalla vigente normativa fiscale*
- *Avvenuta presentazione del modello 770/2019*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770/2019*
- *Avvenuta presentazione del modello IRAP/2019*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP/2019*
- *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica/2020*
- *Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica/2020*
- *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale della Scuola dell'indicatore di tempestività dei pagamenti annuale*

Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2019 da parte del Consiglio di Istituto.

Si dà mandato al Direttore SSgga di provvedere all'invio del conto consuntivo, una volta approvato, con la documentazione relativa, compresa copia del presente verbale, all'Assessorato Regionale Istruzione, all'Ufficio

Scolastico Regionale e alla competente Ragioneria Territoriale dello Stato, a norma di regolamento.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17.20, del giorno 4 giugno 2020, viene letto, confermato, e sarà trasmesso debitamente sottoscritto dai revisori all'istituzione scolastica e successivamente inserito nell'apposito registro.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

F.to Nicola Impastato

F.to Catia Isotta La Franca

Catia Isotta La Franca

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it



sito internet www.alberghieroerice.edu.it

**CONTO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2019
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA
Sottoposta dal Dirigente Scolastico,
ai sensi dell' art.18, comma 5, D.A. 31/12/2001 n. 895 e del D.A. n.7753 e del 28/12/2018
ai Sigg. Revisori dei Conti**

Indice

PREMESSA

1 - dati generali dell'istituto

2 - andamento della gestione

3 – entrate

4 - spese

5 - progetti

6 - spese di personale (mod. M)

7 - prospetto delle spese per il personale (mod. N)

8 – situazione amministrativa (mod.J)-situazione di cassa al 31/12/2019

9 – residui (modello L)

10 –situazione patrimoniale (modello K)

11 - partite di giro – gestione minute spese

12 - calcolo indici di bilancio

13 - riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (mod.N)

14 – conclusioni - considerazioni in merito al conseguimento degli obiettivi di programma

15 - dichiarazione ai sensi del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it

sito internet www.alberghieroerice.edu.it



16 - dichiarazione di inesistenza di gestioni fuori bilancio

Il Dirigente Scolastico dell'I.P.S.E.O.A. "I. e V. FLORIO" di Erice - TPRH02000T, sottopone all'esame dei Revisori dei Conti e all'approvazione del Consiglio di Istituto il CONTO CONSUNTIVO dell'esercizio finanziario 2019 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi secondo le modalità ed i criteri stabiliti dal Decreto Ass.le n.7753 del 28 dicembre 2018.

Il processo gestionale relativo all'esercizio finanziario 2019, attivato con l'approvazione del Programma annuale, si conclude con l'illustrazione dei risultati conseguiti e descritti nella presente relazione tecnico-contabile che ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2019 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

La gestione finanziaria è stata improntata nell'ottica del raggiungimento degli efficacia, efficienza ed economicità e si conforma ai principi della trasparenza, integrità, veridicità.

Nell'ambito dell'autonomia l'IS ha perseguito il valore della gestione responsabile, attuando una policy della qualità e dell'autovalutazione dei processi che tenga conto della rendicontabilità agli stakeholders e che offra elementi di riflessione per avviare, a partire dalle criticità, azioni di miglioramento nell'erogazione del servizio di istruzione e formazione. In quest'ottica la relazione del DS al conto consuntivo ha la funzione di analizzare i flussi finanziari al fine di illustrare l'andamento e i risultati della gestione stessa conseguiti in relazione agli obiettivi previsti e indicati nel Programma annuale in conformità e in coerenza con azioni e tempi del Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Il Programma annuale e.f 2019 ha rappresentato in quest'ottica uno strumento duttile e flessibile a supporto del PTOF e degli obiettivi dei Progetti e delle Attività implementate dall'I.S. Per tale motivo la verifica della gestione non può tener conto del mero dato quantitativo contabile-finanziario, ma deve altresì tenere nella giusta considerazione il dato qualitativo dell'efficacia dell'azione formativa in termini di costi/benefici all'interno di un sistema integrato che divenga nel tempo un vero e proprio controllo sulla gestione dei processi.

Numerose sono le criticità rilevabili nell'esperire il controllo della pianificazione finanziaria integrata:

1. la necessità di prevedere sia le esigenze istituzionali di tipo formativo che di tipo economico si scontrano nel concreto con l'opportunità di armonizzare la tempistica dell'a.s. con quelle dell'e.f;

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it

sito internet www.alberghieroerice.edu.it



2. l'incertezza dei finanziamenti erogati dallo Stato, dagli EELL, dall'UE che spesso ritardano i processi decisionali e la stessa implementazione di attività e progetti del PA;
3. la complessità ad effettuare un controllo di gestione sulle attività e i progetti al termine dell'anno solare in quanto tale esercizio finanziario si colloca a cavallo di due anni scolastici che spesso hanno attori differenti a causa della mobilità del personale della scuola e, talvolta, anche delle figure apicali;
4. la notevole riduzione della disponibilità di cassa per provvedere ai pagamenti dovuta soprattutto alla non erogazione dei residui attivi di esercizi finanziari precedenti, ma anche ad una diversa gestione del FIS i cui finanziamenti vengono gestiti solo virtualmente dalla scuola.

Dalle risultanze dell'autovalutazione d'istituto, così come contenuta nel **Rapporto di Autovalutazione (RAV)**, pubblicato all'Albo digitale della scuola e presente sul portale Scuola in Chiaro del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, dove è reperibile all'indirizzo: www.alberghieroerice.edu.it, la scrivente ha individuato i seguenti obiettivi specifici da realizzare in coerenza con il piano dell'offerta formativa della predetta istituzione scolastica nonché i traguardi da raggiungere a breve, medio e lungo periodo:

- prevenzione e contrasto della dispersione scolastica, di ogni forma di discriminazione e del bullismo, anche informatico;
- potenziamento dell'inclusione scolastica e del diritto allo studio degli alunni con bisogni educativi speciali attraverso percorsi individualizzati e personalizzati anche con il supporto e la collaborazione
- valorizzazione di percorsi formativi individualizzati e coinvolgimento degli alunni e degli studenti;
- individuazione di percorsi e di sistemi funzionali alla premialità e alla valorizzazione del merito degli alunni e degli studenti;
- sviluppo delle competenze in materia di cittadinanza attiva e democratica attraverso la valorizzazione dell'educazione interculturale e alla pace, il rispetto delle differenze e il dialogo tra le culture, il sostegno dell'assunzione di responsabilità nonché della solidarietà e della cura dei beni comuni e della consapevolezza dei diritti e dei doveri;
- apertura pomeridiana delle scuole e riduzione del numero di alunni e di studenti per classe o per articolazioni di gruppi di classi, anche con potenziamento del tempo scolastico o rimodulazione del monte orario rispetto a quanto indicato dal regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica 20 marzo 2009, n. 89;

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it



sito internet www.alberghieroerice.edu.it

- sviluppo di comportamenti responsabili ispirati alla conoscenza e al rispetto della legalità, della sostenibilità ambientale, dei beni paesaggistici, del patrimonio e delle attività culturali;
- valorizzazione e potenziamento delle competenze linguistiche, con particolare riferimento all'italiano nonché alla lingua inglese e ad altre lingue dell'Unione europea, anche mediante l'utilizzo della metodologia Content language integrated learning;
- potenziamento delle competenze matematico logiche e scientifiche;
- potenziamento delle conoscenze in materia giuridica ed economico-finanziaria e di educazione all'autoimprenditorialità;
- potenziamento delle metodologie laboratoriali e delle attività di laboratorio
- valorizzazione della scuola intesa come comunità attiva, aperta al territorio e in grado di sviluppare e aumentare l'interazione con le famiglie e con la comunità locale, comprese le organizzazioni del terzo settore e le imprese;
- incremento dell'alternanza scuola-lavoro nel secondo ciclo di istruzione;
- definizione di un sistema di orientamento.

A tal fine, si riprendono qui in forma esplicita gli elementi conclusivi del RAV e cioè: Priorità, Traguardi di lungo periodo (triennali), Obiettivi di breve periodo, nonché i processi e le aree di intervento da implementare al fine del miglioramento ed il loro impatto e fattibilità sulla e nella comunità scolastica:

Esito	Priorità	Traguardi
Risultati scolastici	-diminuzione del numero degli evasori durante l'obbligo scolastico (non scrutinati) -diminuzione della percentuale della dispersione scolastica	-portare la percentuale degli evasori dal 24% al 15% nel primo anno e dall' 11% al 6% nel secondo anno; - abbassare il tasso dispersione dal 24% al 15%
Risultati nelle prove standardizzate	-migliorare i livelli di apprendimento in italiano e matematica	-rientrare nei livelli indicati dalla media nazionale (scuole con ESCS simile)

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, [PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it](mailto:tprh02000t@pec.istruzione.it)



sito internet www.alberghieroerice.edu.it

nazionali		
Competenze chiave e di cittadinanza	- ampliare la partecipazione degli studenti a progetti europei, programmi Erasmus+, scambi e gemellaggi con scuole europee	certificare le competenze linguistiche L2 inglese e francese (livello A2 e B1) per almeno il 25% degli studenti del triennio

Area di processo	Descrizione
Curricolo, progettazione e valutazione	revisare in modo continuo la progettazione adattandola al target individuato e rendendola flessibile attraverso piani personalizzati (PFI)
	certificazione delle attività informali e non formali, valutare per assi culturali
	progettare interventi che mirino alla definizione delle competenze disciplinari, linguistiche, professionali, trasversali e civiche
	valutare l'efficacia del curricolo e i livelli medi raggiunti nelle classi attraverso prove parallele in ingresso, in itinere e in fase finale
Ambiente di apprendimento	implementare un setting laboratoriale e scomposizione dei gruppi classe in gruppi di livello per classi parallele - flessibilità oraria
	implementare un piano di digitalizzazione della didattica (palestra digitale per la preparazione delle prove invalsi)
Sviluppo e valorizzazione delle risorse umane	piano formazione docenti in progettazione e didattica (tecnologia, multimedialità, alfamedialità)
	valorizzazione dei gruppi di lavoro con compiti ben definiti e responsabilità specifiche per ciascun componente
Integrazione con il territorio e	coinvolgimento delle famiglie nella politica strategica dell'istituto

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, [PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it](mailto:tprh02000t@pec.istruzione.it)



sito internet www.alberghieroerice.edu.it

rapporti con le famiglie	segnalazione quotidiana alle famiglie delle assenze e dei ritardi/uscite anticipate attraverso sms
	partecipazione attiva dello staff al gruppo dispersione scolastica provinciale e collaborazione costante con i servizi sociali per la determinazione di azioni specifiche di intervento
	monitoraggio strutturato sul grado di efficacia ed efficienza della scuola nell'interlocuzione con il territorio e gli stakeholders
Continuità e orientamento	ri-orientare gli studenti in dispersione scolastica verso percorsi professionali co-progettati con enti di formazione al fine di far assolvere l'obbligo formativo entro il 18esimo anno di vita con il conseguimento della qualifica

Scala di rilevanza degli obiettivi di processo

Calcolo della necessità dell'intervento sulla base di fattibilità ed impatto

Valore	Obiettivi di processo elencati	Fattibilità (da 1 a 5)	Impatto (da 1 a 5)	Prodotto: valore che identifica la rilevanza dell'intervento
1	implementare un curriculum verticale che delinei traguardi graduali e ben definiti	4	4	16
2	implementare un piano di digitalizzazione della didattica	3	4	12
3	implementare un setting laboratoriale e scomposizione dei gruppi classe in gruppi di livello per classi parallele - flessibilità	3	4	12

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, [PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it](mailto:tprh02000t@pec.istruzione.it)



sito internet www.alberghieroerice.edu.it

	oraria			
4	piano formazione docenti in progettazione e didattica (tecnologia, multimedialità, alfamedialità)	3	4	12
5	progettare interventi che mirino alla definizione delle competenze disciplinari, professionali, trasversali e civiche	4	4	16
6	revisionare in modo continuo la progettazione adattandola al target individuato e rendendola flessibile anche attraverso piani personalizzati	3	4	12
7	valorizzazione dei gruppi di lavoro con compiti ben definiti e responsabilità specifiche per ciascun componente	4	3	12
8	valutare l'efficacia del curricolo e i livelli medi raggiunti nelle classi attraverso prove parallele in ingresso, in itinere e in fase finale	4	4	16
9	monitoraggio strutturato sul grado di efficacia ed efficienza della scuola nell'interlocuzione con il territorio e gli stakeholder	4	4	16
10	coinvolgimento delle famiglie nella politica strategica dell'istituto	3	5	15

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it



sito internet www.alberghieroerice.edu.it

Relazione tra Area di processo- obiettivi di processo - priorità strategiche-azioni-Indicatori-Traguardi
Si allega Rendicontazione Sociale 2019

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it

sito internet www.alberghieroerice.edu.it



1- Dati Generali dell'istituto

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

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

N. indirizzi/percorsi attivi:

PERCORSI IP (Istruzione professionale) - quinquennale:

1. Accoglienza turistica
2. Enogastronomia
 - 2.1 Enogastronomia opzione prodotti dolciari, artigianali e industriali
3. Servizi di sala e vendita

PERCORSI IeFP (Istruzione e formazione professionale) - triennale

Tipologia A: offerta formativa sussidiaria integrativa

1. Operatore della ristorazione
 - opzione preparazione pasti
 - opzione sala e vendita
2. Operatore dei servizi di promozione e accoglienza

N. classi totali: 53

N. classi articolate: 3

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, [PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it](mailto:tprh02000t@pec.istruzione.it)



sito internet www.alberghieroerice.edu.it

Classi/Sezioni			Alunni Iscritti		Alunni frequentanti								
Numero classi corsi diurni	Numero classi corsi serali e sede carceraria	Totale classi	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali e sede carceraria	Alunni frequentanti classi corsi diurni	Alunni frequentanti classi corsi serali e sede carceraria	Totale alunni frequentanti	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti i corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali e sede carceraria (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali e sede carceraria (g/b)	
(a)	(b)	(c=a+b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h=f+g)						
Prime	12	1	13	208	18	207	27	234	27	-1	9	17,25	27,00
Seconde	11	2	13	221	23	232	50	282	23	11	27	21,09	25,00
Terze	8	1	9	160	20	173	24	197	13	13	4	21,62	24,00
Quarte	8	2	10	157	18	151	37	188	13	-6	19	18,87	18,50
Quinte	6	2	8	122	25	123	30	153	6	1	5	20,05	15,00
Totale	45	5	53	930	166	886	168	1054	82	18	64	98,88	109,50

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it

sito internet www.alberghieroerice.edu.it



Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2020

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

	DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time		93
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		4
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		32
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time		0
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale		0
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale		0
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		6

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, [PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it](mailto:tprh02000t@pec.istruzione.it)



sito internet www.alberghieroerice.edu.it

8.	Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	19
9.	Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
10.	Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
11.	Insegnanti di religione incaricati annuali	3
12.	Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	10
13.	Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
*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.		
TOTALE PERSONALE DOCENTE		169

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		NUMERO
1.	Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
2.	Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, [PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it](mailto:tprh02000t@pec.istruzione.it)



sito internet www.alberghieroerice.edu.it

3.	Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
4.	<i>Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato</i>	9
5.	<i>Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale</i>	0
6.	<i>Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno</i>	0
7.	<i>Assistenti Tecnici a tempo indeterminato</i>	20
8.	<i>Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale</i>	0
9.	<i>Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno</i>	0
10.	<i>Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato</i>	0
11.	<i>Collaboratori scolastici a tempo indeterminato</i>	20
12.	<i>Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale</i>	0
13.	<i>Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno</i>	0
14.	<i>Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato</i>	0
15.	<i>Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale</i>	0

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"
Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)
TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL
e-mail : tprh02000t@istruzione.it, PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it



sito internet www.alberghieroerice.edu.it

16.	Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
17.	Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA		50

2 -Andamento della gestione

La gestione economico - finanziaria è documentata, in dettaglio, dai seguenti modelli esplicativi:

- ___ **Mod. H** – Conto finanziario
- ___ **Mod. I** – Rendiconto per Attività/Progetti
- ___ **Mod. L** – Elenco dei residui attivi e passivi
- ___ **Mod. J** – Situazione amministrativa al 31/12/2019
- ___ **Mod. M** – Prospetto Spese Personale
- ___ **Mod. N** – Riepilogo per Tipologia di Spesa
- ___ **Mod. K** – Conto del Patrimonio

Le poste iniziali sono quelle indicate nel Programma Annuale.

Il Programma Annuale per il periodo 1.01.2019 – 31.12.2019 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con **delibera n. 3 del verbale del 23.12.2019.**

In corso di esercizio si sono verificati maggiori e/o minori accertamenti rispetto alla previsione perciò il programma ha subito alcune variazioni (di cui si allega elenco) che sono state tutte approvate e/o ratificate con delibera del Consiglio di Istituto.

In base alle scritture registrate nei libri contabili e alla relativa documentazione, il conto consuntivo 01.01.2019– 31.12.2019 presenta le seguenti risultanze:

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, [PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it](mailto:tprh02000t@pec.istruzione.it)



sito internet www.alberghieroerice.edu.it

Il **Mod. H** riflette il consuntivo finanziario in termini di competenza.

Entrate ed Uscite sono indicate, per ogni voce del Programma Annuale di riferimento, nella loro previsione definitiva e rispetto a questa si evidenziano, per quanto riguarda le Entrate, le somme accertate (che si ha diritto a riscuotere), le somme effettivamente riscosse e quelle ancora da riscuotere; per quanto riguarda le Uscite, le somme impegnate (che si ha l'obbligo di pagare), quelle pagate e quelle ancora da pagare.

Le differenze tra somme accertate e riscosse e somme impegnate e pagate costituiscono, rispettivamente, i residui attivi (somme ancora da riscuotere) e passivi (somme ancora da pagare) al termine dell'esercizio. Residui attivi e passivi sono riportati analiticamente nel Mod. L.

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2019		454.110,54
	Competenza	478.625,18
SOMME RISCOSE		
	Residui	445.651,67
	Totale(1)	924.276,85
	Competenza	824.498,00
SOMME PAGATE		
	Residui	107.149,89
	Totale(2)	931.647,89
Differenza (1-2)		-7.371,04
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2019		446.739,50

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it

sito internet www.alberghieroerice.edu.it



L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2019 ammonta a Euro 721.097,84 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	168.572,27	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	200.231,38	
	Totale(1)	368.803,65	
	Esercizio Corrente	87.684,43	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	6.760,88	
	Totale(2)	94.445,31	
Differenza (1-2)			274.358,34
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2019			446.739,50
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2019			721.097,84

Risultato di gestione (competenza)

Dis avanzo (di competenza) di Esercizio 2019 di Euro -264.984,98 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2019	647.197,45
SPESE EFFETTIVE E.F. 2019	912.182,43
DISAVANZO ESERCIZIO 2019	-264.984,98

In base alle scritture registrate nei libri contabili e alla relativa documentazione, il conto consuntivo 01.01.2019 – 31.12.2019 presenta le seguenti risultanze:

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, [PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it](mailto:tprh02000t@pec.istruzione.it)



sito internet www.alberghieroerice.edu.it

3 – ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	1.006.685,92		
Finanziamenti Statali	90.489,67	90.489,67	1
Finanziamenti da Regioni	129.896,47	129.896,47	1
Finanziamenti da Enti	121.306,92	121.306,92	1
Contributi da privati	118.619,82	118.619,82	1
Gestioni economiche	0,00	0,00	0
Altre entrate	40.600,08	40.600,08	1
Mutui	0,00	0,00	0
Totale	1.653.883,37	647.197,45	
Disavanzo di competenza		€ 264.984,98	0,00
Totale a pareggio		€ 912.182,43	

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it



sito internet www.alberghieroerice.edu.it

Dall'analisi delle entrate emerge:

L'avanzo di amministrazione pari a € **1.006.685,92** di cui **1.006.685,92** vincolato, incide per il 60,87% sul totale delle entrate.

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2019	-	Riscossi nel 2019	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2019	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 667.306,56	-	€ 445.651,67	=	€ 200.231,38	+	€ 168.572,27	-	€ 21.423,51	=	€ 368.803,65

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2019	-	Pagati nel 2019	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2019	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 114.731,18	-	€ 107.149,89	=	€ 6.760,88	+	€ 87.684,43	-	€ 820,41	=	€ 94.445,31

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it



sito internet www.alberghieroerice.edu.it

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2013	€ 18.029,00	€ 0,00
Anno 2014	€ 0,00	€ 644,56
Anno 2015	€ 0,00	€ 605,00
Anno 2016	€ 0,00	€ 2.702,16
Anno 2017	€ 94.950,60	€ 1.652,76
Anno 2018	€ 87.251,78	€ 1.156,40
Anno 2019	€ 168.572,27	€ 87.684,43
Totale situazione residui al 31/12/2019	€ 368.803,65	€ 94.445,31

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it



sito internet www.alberghieroerice.edu.it

4 - SPESE

Le tabelle seguenti evidenziano la composizione di spesa per natura economica dei componenti e per destinazione dei medesimi.

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 1.043.345,78	€ 755.145,78	0,72
Progetti	€ 392.986,45	€ 157.036,65	0,40
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Disponibilità da programmare	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale Spese	€ 1.436.331,55	€ 912.182,43	0,63

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 264.984,98.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 63.51 % di quelle programmate.

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, [PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it](mailto:tprh02000t@pec.istruzione.it)



sito internet www.alberghieroerice.edu.it

Num. Progetto	PROGETTI	TIPOLOGIA	Stato di attuazione	Valutazione
A03/01	EXP87 Corsi recupero debiti formativi ex D.M. 92/2007	Supporto didattico	completato	buona
A03 /02	EXP188 PROGRAMMI DIDATTICI INTEGRATIVI DL 104 13 ART.7	Arricchimento Offerta formativa	completato	buona
A03/03	EXP219 Biblioteche scolastiche innovative	Arricchimento Offerta formativa	In fase di attuazione	ottima
A03/04	EX P215 PON 10.8.1.B2 FESR PON-SI-2018-25	Finanziamento europeo PON FESR	In fase di attuazione	ottima
A03/05	ASSEGNAZIONE PNSD# AZIONE 7		Non completato	buona
A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	Arricchimento Offerta formativa	In fase di attuazione	In fase di valutazione
A04/01	EX P195 ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO2016/2018	Arricchimento Offerta formativa	In fase di attuazione	In fase di valutazione
A04/03	10.6.6B-FSEPON-SI-2019-8 MY STAGE IN IRELAND	Arricchimento Offerta formativa	In fase di attuazione	In fase di valutazione
A05/01	EX P 193 ERASMUS PLUS NORVEGIA	Arricchimento Offerta formativa	completato	ottima
A05/02	EX P 199 ERASMUS + CALL2016	Arricchimento Offerta formativa	completato	buona
A05/03	EX P205 ERASMUS+CALL 2017-1-BE01-KA219-024759_2 MARCHE	Arricchimento Offerta formativa	completato	ottima

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, [PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it](mailto:tprh02000t@pec.istruzione.it)



sito internet www.alberghieroerice.edu.it

	GOURMANDE TOURISTIQUE			
A05/04	EX P206 ERASMUS+CALL 2017-1IT02-K201-036736 CUCOTA	Arricchimento Offerta formativa	In fase di attuazione	ottima
A05/05	Autorizzazione P ERASMUS + CALL 2018-1-IT02- KA229-048583-1 EUROPEAN MENU	Arricchimento Offerta formativa	In fase di attuazione	ottima
A05/06	EX P222 Autorizzazione P ERASMUS + CALL 2018-1-FR01 KA229-048356-2 SHOW ME HOW YOU SPEAK	Arricchimento Offerta formativa	In fase di attuazione	ottima
A05/08	ERASMUS+2019-1-DE03-KA229-059729_2LET'S SHARE	Arricchimento Offerta formativa	In fase di attuazione	ottima
A06/01	EX P201 PERCORSI DI ORIENTAMENTO	Supporto didattica	In fase di attuazione	buona
A06/03	EX P213 PON 10.1.6A FSEPON-SI-2018-8	Finanziamento europeo PON FSE	In fase di attuazione	ottima
A06/04	EX P224 InTESA-SICILIA MIS. 5.68	Arricchimento Offerta formativa	In fase di attuazione	ottima
P01/01	EX P225 COMPETENZE DIGITALI PON 10.2.2°-FSEPON-SI-2018-1047	Finanziamento europeo PON FSE	In fase di attuazione	ottima
P02/01	EX P223 DARE DI PIU' A CHI HA AVUTO DI MENO 2016-ADN-00204	Arricchimento Offerta formativa	In fase di attuazione	ottima
P02/02	EX P209 10.3.1°-FSEPON-SI-2017-61 PERCORSI PER ADULTI	Finanziamento europeo PON FSE	In fase di attuazione	ottima
P02/03	EX P211 PON 10.2.2°-FSEPON-SI-2017-175	Finanziamento europeo PON FSE	completato	ottima
P02/04	EX P214 PON 10.2.5A FSEPON-SI-2018-167	Finanziamento europeo PON FSE	In fase di attuazione	ottima
P02/05	EX P216 PON 10.2.3C FSEPON-SI-2018-7	Finanziamento	In fase di	ottima

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, [PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it](mailto:tprh02000t@pec.istruzione.it)



sito internet www.alberghieroerice.edu.it

		europeo PON FSE	attuazione	
P02/06	EX P217 PON 10.2.2A FSEPON-SI-2018-13	Finanziamento europeo PON FSE	In fase di attuazione	ottima
P02/07	EX P218 PON 10.2.5A FSEPON-SI-2018-466	Finanziamento europeo PON FSE	In fase di attuazione	ottima
P02/09	10.2.2°-FSEPON-2019-196	Finanziamento europeo PON FSE	In fase di attuazione	ottima
P02/10	10.2.5°-FSEPON-SI-2019-183	Finanziamento europeo PON FSE	In fase di attuazione	ottima
P04/01	EX P108 Formazione personale A.T.A. articoli	Formazione	Non completato	in fase di valutazione
P04/02	EX P158 Rete di Scuole "Scuola Domani"	Formazione	In fase di attuazione	ottima
P04/04	EX P 169 Formazione Sicurezza sul lavoro	Formazione	In fase di attuazione	ottima
P05/01	EX P203 PREMIALITA' DELL'ECCELLENZA	Arricchimento Offerta formativa	In fase di attuazione	buona

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it

sito internet www.alberghieroerice.edu.it



5. PROGETTI

Dalla sintesi del prospetto delle spese si evince una buona capacità di reperimento delle risorse da parte dell'I.S. al fine di garantire l'ampliamento dell'OF e rispondere ai bisogni formativi dell'utenza e del territorio. Dall'esame delle tabelle di sintesi elaborate risulta quanto segue:

- la scuola ha capacità progettuali adeguate, elabora percorsi che riesce a implementare adeguatamente
- la valutazione media dei progetti è buona, ciò ad indicare un discreto gradimento del percorso da parte degli alunni ed un buon livello nel raggiungimento delle finalità e obiettivi programmati
- la maggior parte dei progetti implementati è diretta al supporto della didattica (progetti opzionali destinati agli alunni, ampliamento offerta formativa, interventi nell'area delle "educazioni" e del benessere degli studenti, interventi per estendere competenze di cittadinanza attiva e responsabile).

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

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, [PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it](mailto:tprh02000t@pec.istruzione.it)



sito internet www.alberghieroerice.edu.it

SPESE

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2019													
	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO 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)	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (Impegnato)	Tot.Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01		726,20	100.528,02	9.014,60	30,70	24.008,22			60,00		134.747,80	134.367,74	99,72%
A02	2.206,92	4.350,09	58.823,40		4.460,67	10.222,01			10.136,17		93.921,24	90.199,26	96,04%
A03	4.125,57	104.016,77	73.875,39		6.300,00	15.526,48			1.640,00		231.777,93	205.484,21	88,66%
A04	5.050,00	853,71	43.555,92		2.184,43	3.269,12					138.266,25	54.913,18	39,72%
A05	9.057,97	1.032,72	234.466,99		4.481,66	303,04					409.448,59	249.342,38	60,90%
A06	5.725,00	5.550,27	7.347,97			2.215,77					35.183,29	20.839,01	59,23%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	7.734,00										146.928,41	7.734,00	5,26%
PROGETTI PER ARRICCHIMENTO OFFERTA FORMATIVA L.440/97		7.959,81				1.751,16					9.710,97	9.710,97	100,00%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE													0,00%
PROGETTI A FINANZIAMENTO EUROPEO	68.821,65	13.888,24	54.425,24			2.456,55					236.347,07	139.591,68	59,06%
ALTRI PROGETTI													0,00%
TOTALE	102.721,11	138.377,81	573.022,93	9.014,60	17.457,46	59.752,35	0,00	0,00	11.836,17	0,00	1.436.331,55	912.182,43	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,11	0,15	0,63	0,01	0,02	0,07	0,00	0,00	0,01	0,00	0,64		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	11,26%	15,17%	62,82%	0,99%	1,91%	6,55%	0,00%	0,00%	1,30%	0,00%	63,51%		

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"
Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)
TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL
e-mail : tprh02000t@istruzione.it, [PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it](mailto:tprh02000t@pec.istruzione.it)



sito internet www.alberghieroerice.edu.it

6- SPESE DI PERSONALE (MOD. M)

Il prospetto delle spese del personale - **mod. M** - descrive, in ordine cronologico per mese di liquidazione, la consistenza numerica del personale al quale sono stati corrisposti emolumenti a titolo di stipendio (relativamente alle supplenze brevi e saltuarie) e dei compensi accessori a tutto il personale della scuola e la spesa conseguente, comprensiva degli oneri e contributi a carico sia del dipendente che dell'amministrazione. Sono inoltre indicate le spese sostenute per i contratti di prestazione occasionale stipulati, per la realizzazione di alcuni progetti, con esperti esterni.

Si evidenzia, al riguardo, che :

- per ciò che attiene agli emolumenti corrisposti per supplenze brevi e saltuarie, sono state predisposte regolarmente e nei tempi indicati dalla normativa vigente la dichiarazione IRAP e quella relativa ai Modelli 770.
- a tutti i lavoratori sono stati rilasciati i Modelli CU, redatti secondo norma;
- è stato regolarmente curato il registro dei Contratti e degli Emolumenti;
- si è provveduto a comunicare i dati previdenziali per i supplenti a INPS e INPDAP;
- le proposte di contratto a tempo determinato sono sempre state ridotte al minimo indispensabile e sono state conferite secondo le disposizioni normative e in caso di assoluta necessità;
- le ritenute IRAP sono state calcolate sulle retribuzioni per i supplenti brevi e saltuari, sui compensi accessori per tutto il personale in servizio e sui compensi e indennità di esame;
- si è sempre conciliata la funzionalità didattica con il contenimento della spesa.

7 - PROSPETTO DEL RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA (MOD. N)

Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa - **mod. N** - concordano con quelle del **mod. H - conto finanziario**.

8 – SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (MOD. J) - SITUAZIONE DI CASSA AL 31-12-2019

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, [PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it](mailto:tprh02000t@pec.istruzione.it)

sito internet www.alberghieroerice.edu.it



Il **Mod. J** dimostra il risultato complessivo di esercizio, che è dato dal saldo di cassa al 31.12.2019 (€ 446.739,50) + i residui attivi (€ 368.803,65) – i residui passivi (€ 94.445,31) : il risultato costituisce l'**avanzo di amministrazione a fine esercizio**, che è pari a **€ 721.097,84**. Al modello J è allegato un prospetto analitico (cui si rimanda) con l'indicazione della composizione dell'avanzo di amministrazione e delle somme con vincolo di destinazione.

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 454.110,54
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019	TOT	
Riscossioni	€ 445.651,67	€ 478.625,18	€ 924.276,85	
Pagamenti	€ 107.149,89	€ 824.498,00	€ 931.647,89	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 446.739,50
Residui Attivi	€ 200.231,38	€ 168.572,27	€ 368.803,65	
Residui Passivi	€ 6.760,88	€ 87.684,43	€ 94.445,31	
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 721.097,84

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a € 446.739,50 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it



sito internet www.alberghieroerice.edu.it

9 – RESIDUI (MODELLO L)

Il dettaglio sulla composizione dei residui attivi e passivi risulta dall'allegato modello L e dalla relazione tecnica elaborata dal DSGA e si può così riassumere:

	Iniziali al 1/1/2019	Radiazioni Di Residui effettuate nel 2019	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variatz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 667.306,56	€ 21.423,51	€ 445.651,67	€ € 200.231,38	€ 168.572,27	€ 0,00	€ € 368.803,65

	Iniziali al 1/1/2019	Radiazioni Di Residui effettuate nel 2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variatz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€114.731,18	€ 820,41	€ € 107.149,89	€ 6.760,88	€ 87.684,43	€ 0,00	€ € 94.445,31

Ad oggi risultano incassati residui attivi per € 445.651,67 e pagati residui passivi per € 107.149,89.

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"
Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)
TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL
e-mail : tprh02000t@istruzione.it, [PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it](mailto:tprh02000t@pec.istruzione.it)



sito internet www.alberghieroerice.edu.it

10– SITUAZIONE PATRIMONIALE (MODELLO K)

Il Consuntivo si completa con il “Conto del Patrimonio” – **Mod. K** - , nel quale si evidenziano, mediante il raffronto tra la situazione ad inizio e fine esercizio, i riflessi della gestione sulla consistenza del Patrimonio dell’Istituto, in termini di immobilizzazioni, di rimanenze, di crediti e disponibilità liquide, oltre che di debiti e di residui passivi.

Esso riporta il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi, la cui differenza aritmetica costituisce il patrimonio netto. Quest’ultimo subisce variazioni di valore dovute al progressivo accavallarsi dei risultati economici di esercizio che possono determinare l’aumento di valore del patrimonio netto o una sua riduzione.

Il conto del patrimonio è composto da due distinte sezioni che mostrano quali siano le principali voci che formano la ricchezza posseduta dall’istituzione scolastica: l’ATTIVO e il PASSIVO patrimoniale.

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una **consistenza patrimoniale pari a € 1.989.865,07**.

	Situazione al 01/01/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	978.617,09	€ 94.405,62	€ 1.073.022,71
Totale Disponibilità	€ 1.125.979,16	€ -309.764,83	€ 816.214,33
Totale dell'attivo	€ 2.104.596,25	€ -215.359,21	€ 1.889.237,04
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 2.104.596,25	€ -215.359,21	€ 1.889.237,04
PASSIVO			
Totale debiti	€ 114.731,18	€ -20.285,87	€ 94.445,31

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, [PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it](mailto:tprh02000t@pec.istruzione.it)



sito internet www.alberghieroerice.edu.it

Consistenza Patrimoniale	€ 1.989.865,07	€ - 195.073,34	€ 1.794.791,73
Totale a pareggio	€ 2.104.596,25	€ -215.359,21	€ 1.889.237,04

11 - PARTITE DI GIRO – GESTIONE MINUTE SPESE

L'ammontare del fondo è di €. 750,00 così come deliberato dal Consiglio d'Istituto.

Lo stesso è stato aperto con mandato n. 87 del 13/03/2019 e reintegrato per la chiusura con la reversale n. 246 del 23/12/2019. I documenti giustificativi delle spese sono allegati al registro appositamente costituito.

12-CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2019

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H)

647.197,45

Indice di dipendenza finanziaria = $\frac{647.197,45}{1.653.883,37} = 0,39$

Totale Entrate
(tot colonna a - Entrate mod. H) 1.653.883,37

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it



sito internet www.alberghieroerice.edu.it

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 168.572,27

Incidenza residui attivi = _____ = _____ = 0,26

Accertamenti di competenza 647.197,45
(tot colonna b - Entrate mod. H)

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 87.684,43

Incidenza residui passivi = _____ = _____ = 0,10

Impegni di competenza 912.182,43
(tot colonna b - Spese mod. H)

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 445.651,67

Smaltimento residui attivi = _____ = _____ = 0,69

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it

sito internet www.alberghieroerice.edu.it



Residui attivi iniziali 645.883,05
(tot colonna f - Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 107.149,89

Smaltimento residui passivi = $\frac{107.149,89}{645.883,05} = 0,166$ = 0,166

Residui passivi iniziali 113.910,77
(tot colonna f - Spese mod. N)

Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod. N) 931.647,89

Indice capacità di spesa = $\frac{931.647,89}{113.910,77} = 8,2$ = 8,2

Impegni comp. res. pass. iniz. 1.026.093,20
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 94.445,31

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, [PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it](mailto:tprh02000t@pec.istruzione.it)

sito internet www.alberghieroerice.edu.it



Indice accumulo dei residui passivi = _____ = _____ = 0,09

Impegni comp. res. pass. iniz. 1.026.093,20
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	428.894,35	102.721,11	23,95%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	165.149,45	138.377,81	83,79%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	723.979,16	573.022,93	79,15%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	20.894,66	9.014,60	43,14%
05	ALTRE SPESE	18.825,96	17.457,46	92,73%
06	IMPOSTE E TASSE	66.725,65	59.752,35	89,55%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	11.862,32	11.836,17	99,78%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	
Totale generale		1.436.331,55	912.182,43	

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it

sito internet www.alberghieroerice.edu.it



14 – CONCLUSIONI - CONSIDERAZIONI IN MERITO AL CONSEGUIMENTO DEGLI OBIETTIVI DI PROGRAMMA

Dall'analisi dei documenti contabili, considerati nel loro complesso e sopra sommariamente descritti e dalla valutazione degli esiti dei monitoraggi eseguiti al fine di verificare il grado di raggiungimento degli obiettivi previsti e la loro coerenza con le linee generali del PTOF risulta che gran parte degli obiettivi specifici posti a fondamento del Piano dell'Offerta formativa per il periodo 2018/19 e del corrispondente Programma annuale sono stati realizzati e che i progetti, elaborati in funzione di tali obiettivi, sono stati regolarmente attuati o avviati.

L'esito delle verifiche e le operazioni compiute nella fase finale dell'esercizio finanziario 2019, permettono di evidenziare che:

- L'attività amministrativa nell'esercizio finanziario 2019 è stata costantemente improntata a criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità.
- La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi sia per quanto riguarda l'attività didattica delle materie curriculari, sia per quanto riguarda le attività integrative, riferibili soprattutto ai progetti attuati nell'ambito dell'autonomia scolastica, ai corsi di aggiornamento e ad altre attività, conseguendo gli obiettivi prefissati
- Particolarmente rilevanti sono stati, nonostante risorse finanziarie oggettivamente irrisorie rispetto all'effettivo fabbisogno, gli interventi didattici integrativi di sostegno, di recupero e potenziamento delle abilità didattiche, che non hanno soltanto portato un effettivo sostegno al lavoro curricolare ma hanno costituito un beneficio per il territorio e per le famiglie andando ad incidere sulle fasce più deboli e più esposte, ottemperando, nei limiti del possibile, a quanto prescritto dal D.M. n. 42 del 22 maggio 2007, dal D.M. n. 80 del 03 ottobre 2007 e dall'O.M. n. 92 del 05 novembre 2007. È stata valutata in particolar modo l'attività di sostegno e recupero finalizzata al recupero dei debiti formativi attraverso gli interventi estivi che hanno consentito di recuperare la quasi totalità dei debiti rilevati nello scrutinio di giugno.
- Affinché i curricoli diventino maggiormente "competitivi" e rispondenti al fabbisogno formativo del mondo del lavoro e alle nuove indicazioni ministeriali, è stato avviato un processo di approfondito lavoro di rivisitazione da parte dei docenti, sia singolarmente sia in apposite commissioni o dipartimenti. Solo in tal modo sarà possibile sperare in un abbassamento del tasso di insuccesso scolastico e del drop out.

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it

sito internet www.alberghieroerice.edu.it



-
- Tutti i progetti realizzati e conclusi nell' e.f. 2018 sono stati regolarmente monitorati e rendicontati. Per ogni progetto, infatti, è stata predisposta una scheda di verifica finale che utilizza specifici indicatori, quali livelli di partecipazione, di interesse e di soddisfazione.
 - Gli edifici scolastici sono stati tutti oggetto di valutazione per verificarne la rispondenza alle norme di sicurezza. I risultati documentali della valutazione sono stati portati a conoscenza delle amministrazioni locali, proprietarie degli immobili, per i necessari interventi di adeguamento.
 - Le attività di investimento sono state orientate in particolar modo all'esigenza di costituire nuovi spazi laboratoriali con dotazioni minime da rendere disponibili per la didattica degli alunni diversamente abili
 - Le decisioni organizzative e di spesa hanno permesso di perseguire utilmente gli obiettivi dichiarati nella relazione di accompagnamento al programma annuale 2018.
 - Ritengo stia migliorando, attraverso la ricerca di ottimizzazione dello sfruttamento delle risorse materiali e professionali interne, l'immagine dell'istituto e la qualità di quanto effettivamente "percepito" all'esterno rispetto all'agito, e sia stata data a quest'ultimo ogni opportuna visibilità.
 - È in via di potenziamento e viene maggiormente utilizzato il sito web dell'Istituto quale strumento di informazione continua per l'utenza interna e esterna.
 - Si sta diffondendo e accrescendo, in tutta la comunità scolastica, la cultura della documentazione relativa all'agito.
- Si dichiara, infine, che:
- alla scuola è intestato un conto corrente postale ed un conto corrente bancario presso la Banca di Credito Cooperativo della Sicilia Occidentale "Don Rizzo" di Alcamo;
 - dal 01/04/2019 è cambiato l'istituto cassiere e la scuola ha affidato il proprio servizio di cassa alla banca CREVAL S.P.A. ;

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, [PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it](mailto:tprh02000t@pec.istruzione.it)



sito internet www.alberghieroerice.edu.it

-
- le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario; i beni inventariabili sono stati regolarmente registrati;
 - le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere;
 - per quanto attiene le spese, l'ammontare dei mandati, per ogni aggregato, conto, sottoconto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
 - i mandati sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
 - i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute previdenziali, assistenziali e dell'IRPEF;
 - le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
 - le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo d'Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
 - è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

Alla presente relazione sono allegati:

- Modello H - Conto Consuntivo Finanziario
- Modello L - Elenco residui attivi e passivi
- Modello J - Situazione amministrativa al 31/12/2019
- Modello M - Prospetto delle spese per personale e contratti d'opera
- Modelli I - Rendiconti per Attività e Progetti
- Modello N - Riepilogo per Tipologia di spesa
- Modello K - Conto del Patrimonio
- Estratto conto analitico dell'Istituto Cassiere del saldo al 31/12/2019
- Relazione tecnica predisposta dal DSGA.

Erice, 12/05/2020

Il Dirigente scolastico prof.ssa Giuseppa Mandina

Istituto Professionale di Stato per L'Enogastronomia e L'Ospitalità Alberghiera



"Ignazio e Vincenzo Florio"

Via Mario Barresi, 26 - 91016 Erice (CasaSanta)

TEL. +39 0923 556001 - FAX +39 0923 555501 E-MAIL

e-mail : tprh02000t@istruzione.it, PEC:tprh02000t@pec.istruzione.it

sito internet www.alberghieroerice.edu.it



15- DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità dichiara, ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003.

In fede Per Il titolare del trattamento – Il rappresentante legale

Dirigente Scolastico prof.ssa Giuseppa Mandina

Erice, /05/2020

16 -DICHIARAZIONE DI INESISTENZA DI GESTIONI FUORI BILANCIO

I sottoscritti prof. Giuseppa MANDINA, dirigente scolastico, e Leonardo GESU', direttore sga, in servizio presso l'I.P.S.E.O.A. "I. e V. FLORIO" di Erice C.S. /05/2020Dichiarano che:

1. ai sensi dell'art. 2 co. 2 del D.A. 895/2001, nell'e.f. 2019 non sono state tenute gestioni fuori bilancio e che tutte le economie con vincolo di destinazione verranno reimpiegate nell'e.f. 2020;
2. l'ammontare dei mandati per ogni singola Attività/Progetto è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva;
3. i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
4. i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme di applicazione dell'IVA e, ove richiesto, delle ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali;
5. i fondi di privati e alunni sono stati introitati tramite versamenti diretti degli stessi sul c/c bancario e/o postale.

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott. Leonardo GESU'

Prof. ssa Giuseppa MANDINA