

   ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITA' ALBERGHIERA "Ignazio e Vincenzo Florio" Via Barresi n. 26 - 91016 Erice Casa Santa (TP) C.F.: 93005020818 - C.M. PVR: TPRH02000T @mail: TPRH02000T@istruzione.it www.alberghieroerice.gov.it	<b>COMUNICAZIONI</b>		<b>M 05.05.07</b>
			Rev.03 Del 14-02-2012
			Pagina 1 di 27

**Comunicazione:**

☐ **Esterna (in uscita)**

**Erice, 15.03.2014**

**CONTO CONSUNTIVO  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2013**

**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,  
ai Sigg. Revisori dei Conti**

<b>Indice</b>	<b>Pagina</b>
<b>PREMESSA</b>	1
1 - dati generali dell'istituto	5
2 - andamento della gestione	8
3 – entrate	9
4 - spese	12
5 - progetti	13
6 - spese di personale (mod. M)	16
7 - riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici ( mod. N)	17
8 – situazione amministrativa (mod.J)-situazione di cassa al 31/12/2013	18
9 – residui (modello L)	19
10 –situazione patrimoniale (modello K)	21
11 - partite di giro – gestione minute spese	21
12 - calcolo indici di bilancio	22
13 – conclusioni - considerazioni in merito al conseguimento degli obiettivi di programma	24
14 - dichiarazione ai sensi del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza	26
15 - dichiarazione di inesistenza di gestioni fuori bilancio	27

 <b>ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITA' ALBERGHIERA "Ignazio e Vincenzo Florio"</b> Via Barresi n. 26 - 91016 Erice Casa Santa (TP) C.F.: 93005020818 - C.M. PVR: TPRH02000T @mailto:TPRH02000T@istruzione.it www.alberghieroerice.gov.it	<b>COMUNICAZIONI</b>	<b>M 05.05.07</b>
		<b>Rev.03 Del 14-02-2012</b>
		Pagina 2 di 27

Il Dirigente Scolastico dell'IPSEOA "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 2013 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi secondo le modalità ed i criteri stabiliti dall'articolo 18 del Decreto Ass.le n.895 del 31 dicembre 2001.

Il processo gestionale relativo all'esercizio finanziario 2013, 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 2013 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF 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 dell'Offerta Formativa.

Il Programma annuale dell'e.f 2013 ha rappresentato pertanto uno strumento duttile e flessibile a supporto del POF 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 atteso che le stesse si scontrano nel concreto con l'opportunità di armonizzare la tempistica dell'a.s. con quelle dell'e.f;
2. l'esiguità e la lentezza 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, come nel caso di specie;
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.

Un ulteriore aspetto di criticità non quantificabile, ma altrettanto significativo come dato è rappresentato dalla difficoltà del personale della scuola ( amministrativo e docente) al cambiamento, alla flessibilità e alle maggiori responsabilità di cui è investito in funzione dell'autonomia dell'Amministrazione in quanto non supportato da un adeguato percorso di formazione e aggiornamento da parte dell'Amministrazione centrale.

Dall'analisi delle criticità emerse e dalla valutazione effettuata sull'anno scolastico 2012/13, attraverso il "Riesame della Direzione" condotto dalla Commissione qualità, nel mese di settembre, presa in carico l'I.S., in relazione a quanto previsto dall'art. 3 del provvedimento di conferimento dell'incarico dirigenziale, la scrivente ha individuato i seguenti obiettivi specifici da realizzare in coerenza con il piano dell'offerta formativa della predetta istituzione scolastica nonché i risultati attesi:

   <p>ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITA' ALBERGHIERA "Ignazio e Vincenzo Florio" Via Barresi n. 26 - 91016 Erice Casa Santa (TP) C.F.: 93005020818 - C.M. PVR: TPRH02000T @mail: TPRH02000T@istruzione.it www.alberghieroerice.gov.it</p>	<p style="text-align: center;"><b>COMUNICAZIONI</b></p>	<p style="text-align: right;"><b>M 05.05.07</b></p>
		<p style="text-align: right;">Rev.03 Del 14-02-2012</p>
		<p style="text-align: right;">Pagina 3 di 27</p>

OBIETTIVI	RISULTATI ATTESI
<p><b>VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE UMANE</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <b>Promuovere la crescita professionale e le competenze specifiche del personale Docente e ATA</b></li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. promozione, come polo formativo, di percorsi di aggiornamento e formazione rivolti ai docenti, al personale amministrativo e ATA nella modalità della didattica laboratoriale e del peer educational;</li> <li>2 attivazione dei seguenti percorsi formativi: <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Formazione del personale della scuola nell'ambito della sicurezza ( ASPP - RLS - Addetti al primo soccorso e antincendio);</li> <li>✓ Formazione del Personale Amministrativo e laboratorio amministrativo-contabile (gestione acquisti, profili professionali, gestione delle risorse umane e finanziarie, de-materializzazione e digitalizzazione);</li> <li>✓ SNV ex DPR 80/2013;</li> <li>✓ BES e DSA per il personale della scuola</li> </ul> </li> <li>3. crescita del numero di partecipanti ai percorsi formativi;</li> <li>4. incidenza sulla didattica curriculare;</li> <li>5. incidenza sull'efficacia nell'erogazione del servizio;</li> <li>6. corrispondenza fra competenze del personale e funzioni assegnate.</li> </ol>
<p><b>PROMOZIONE DELLA QUALITA' DEI PROCESSI FORMATIVI</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <b>Implementare e sostenere i processi di innovazione della scuola per un miglioramento complessivo della qualità</b></li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Condivisione degli obiettivi strategici di mission e vision dell'Istituzione Scolastica;</li> <li>2. progettazione di interventi formativi specifici e mirati;</li> <li>3. incremento quantitativo e qualitativo della progettualità collettiva dei docenti;</li> <li>4. potenziamento delle attrezzature;</li> <li>5. applicazione di nuove tecnologie didattiche;</li> <li>6. implementazione rete WiFi;</li> <li>7. acquisizione di documentazione e valutazione dei processi e dei risultati formativi</li> <li>8. monitoraggio dei risultati INVALSI per implementare azioni correttive mirate al miglioramento</li> </ol>
<p><b>RAPPORTI CON IL TERRITORIO</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <b>Sviluppare la capacità di attivare relazioni positive con enti e istituzioni esterne alla scuola.</b></li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Incontri con le famiglie, con le associazioni esistenti nel territorio, con i rappresentanti degli EE.LL. e dell'A.S.P.</li> <li>2. stipula di accordi di collaborazione con associazioni culturali, professionali e con il mondo del volontariato in genere;</li> <li>3. stipula di accordi e convenzioni con il mondo del lavoro;</li> <li>4. implementazione come scuola proponente di reti istituzionali e interistituzionali;</li> <li>5. attuazione di iniziative in collaborazione con gli enti locali e partecipazione della scuola a manifestazioni pubbliche;</li> <li>6. promozione di percorsi, in convenzione con aziende del settore dei servizi enogastronomici e alberghieri, di alternanza scuola-lavoro.</li> </ol>
<p><b>PARI OPPORTUNITA' E SUCCESSO SCOLASTICO</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <b>Attuare interventi e percorsi adeguati per il recupero dello svantaggio e del disagio sociale</b></li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Costituzione del Gruppo di lavoro Inclusione</li> <li>2. Adozione del Piano Annuale di Inclusione</li> <li>3. Monitoraggio sulla dispersione scolastica e implementazione di progetti di recupero e di prevenzione della dispersione scolastica</li> <li>4. Formazione specifica sui BES e sulle strategie di intervento</li> <li>5. Attivazione di percorsi individualizzati per il successo scolastico</li> <li>6. Corsi di recupero e utilizzo dei finanziamenti dell'Area a rischio per promuovere interventi didattici informali e non formali al fine di correggere comportamenti devianti, talvolta borderline, più che con</li> </ol>

   <p>ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITA' ALBERGHIERA "Ignazio e Vincenzo Florio" Via Barresi n. 26 - 91016 Erice Casa Santa (TP) C.F.: 93005020818 - C.M. PVR: TPRH02000T @mail: TPRH02000T@istruzione.it www.alberghieroerice.gov.it</p>	<p style="text-align: center;"><b>COMUNICAZIONI</b></p>	<p><b>M 05.05.07</b></p>
		<p><b>Rev.03</b> <b>Del 14-02-2012</b></p>
		<p>Pagina 4 di 27</p>

	<p>azioni disciplinari sanzionatorie con interventi volti al re-inserimento nella comunità scolastica;</p> <p>7. Implementazione di progetti integrati per il recupero delle competenze chiave;</p> <p>8. creazione di un sistema di premialità per gli studenti che manifestano impegno, partecipazione e assumono comportamenti responsabili ottenendo buoni risultati sotto il profilo del profitto.</p>
<p><b>TRASPARENZA DEGLI ATTI AMMINISTRATIVI E DEMATERIALIZZAZIONE</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ migliorare l'efficacia e l'efficienza dei processi amministrativi</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. adeguamento sito agli adempimenti ex Legge 33/2013 (Amministrazione Trasparente)</li> <li>2. pubblicazione degli atti amministrativi e dei provvedimenti nell'albo digitale dell'Istituzione;</li> <li>3. rinnovo layout del sito web per un accesso immediato e semplificato alle informazioni (uso accessibile);</li> <li>4. implementazione di un sistema di dematerializzazione dei processi comunicativi interni ed esterni all'Istituzione scolastica;</li> <li>5. comunicazione efficace con l'utenza e il territorio.</li> </ol>

   ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITA' ALBERGHIERA <b>"Ignazio e Vincenzo Florio"</b> Via Barresi n. 26 - 91016 Erice Casa Santa (TP) C.F.: 93005020818 - C.M. PVR: TPRH020007 @mail: TPRH020007@istruzione.it www.alberghieroerice.gov.it	COMUNICAZIONI				M 05.05.07
					Rev.03 Del 14-02-2012
					Pagina 5 di 27

## 1- Dati Generali dell'istituto

### Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2014

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2013/14 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: **44**

n. classi articolate: **3**

	Classi/Sezioni				Alunni Iscritti		Alunni frequentanti						Media	
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Numero classi corsi sede carceraria (c)	Totale classi (c=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti i corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili (i)	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 i corsi serali (l=e-g)	Media alunni i per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni i per classe corsi serali (g/b)
1^	9	1	1	11	275	23	288	28	316	18	+13	+5	32	28
2^	9	1	0	10	218	17	223	20	243	16	+5	+3	25	20
3^	6	1	0	7	164	14	163	17	180	12	- 1	+3	27	17
4^	7	1	0	8	167	23	156	18	174	6	- 11	- 6	22	18
5^	7	1	0	8	117	10	115	21	136	8	- 2	+ 11	16	21
<b>Totale</b>	<b>38</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>44</b>	<b>941</b>	<b>87</b>	<b>945</b>	<b>104</b>	<b>1049</b>	<b>60</b>	<b>+4</b>	<b>+17</b>		

La difficile utenza a cui si rivolge l'I.S., in molti casi deprivata socialmente ed economicamente, le cui famiglie risultano poco informate ed attente ai bisogni formativi e di istruzione dei propri figli, e su cui bisogna intervenire con azioni di contrasto alla dispersione scolastica, fa sì che si registri un particolare fenomeno che è quello dell'incremento già a partire dalla prima metà di settembre/ottobre dei frequentanti rispetto al numero di iscrizioni effettuate al primo settembre così come si evince dallo specchietto riepilogativo soprariportato. Questo dato è più elevato al primo biennio in cui si registra un incremento di 18 alunni, in quanto rientra nell'obbligo scolastico: tali alunni, in maggioranza,

   ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITA' ALBERGHIERA "Ignazio e Vincenzo Florio" Via Barresi n. 26 - 91016 Erice Casa Santa (TP) C.F.: 93005020818 - C.M. PVR: TPRH02000T @mail: TPRH02000T@istruzione.it www.alberghieroerice.gov.it	<h1>COMUNICAZIONI</h1>	<div>M 05.05.07</div> <div>Rev.03 Del 14-02-2012</div> <div>Pagina 6 di 27</div>
--	------------------------	--

provengono dagli enti di formazione che non attivano per tempo i corsi o, addirittura, vengono recuperati in quanto evasori dell'obbligo.

In sintesi le caratteristiche dell'utenza al 2012-13.

	N. assolut o	% su totale alunni
<b>CARATTERISTICHE DELLA POPOLAZIONE SCOLASTICA CORSI DIURNI</b>		
TOTALE ALUNNI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA (O DELLA RETE)	945	
ALUNNI NEO IMMGRATI (DA MENO DI SEI MESI)	0	0%
ALUNNI IMMIGRATI DI PRIMA GENERAZIONE	36	3,8%
ALUNNI ROM, SINTI O CAMINANTI	0	0%
ALUNNI IN SITUAZIONE DI DISABILITÀ (CON DOCENTE DI SOSTEGNO)	60	6%
ALUNNI FREQUENTANTI SCUOLA IN CARCERE	29**	
ALUNNI FREQUENTANTI SCUOLA IN OSPEDALE O DOMICILIARE		
ALUNNI FREQUENTANTI I CPIA (GIÀ CTP)		
<b>DATI RELATIVI AL RENDIMENTO DEGLI ALUNNI</b>		
PERCENTUALE NON AMESSI ALLA CLASSE SUCCESSIVA	146	15,4%
PERCENTUALE INTERRUZIONI DI FREQUENZA (FORMALIZZATE E NON)	281	29,7%
PERCENTUALE ALUNNI CON GIUDIZIO SOSPESO	203	21,5%
PERCENTUALE DI RIPETENZE	142	15%
PERCENTUALE DI DEBITO FORMATIVI	377	39,9%
PERCENTUALE DI CLASSI CON UN PUNTEGGIO INVALSI DI ITALIANO ALMENO 2 PUNTI AL DI SOTTO DELLA MEDIA REGIONALE (SPECIFICARE DI QUALE LIVELLO SCOLASTICO: 2ª PRIMARIA; 5ª PRIMARIA; 1ª SEC. 1º GRADO; 3ª SEC. 1º GRADO; 2ª SEC. 2º GRADO E L'A.S. AL QUALE SI RIFERISCONO I RISULTATI CONSIDERATI) CLASSE CONSIDERATA: 2º SEC 2º SEC. A.S. 2012/2013)	9	100%
N. TOTALE ASSENZE A.S. 2012-2013	29***	15%
N. SANZIONI DISCIPLINARI A.S. 2012-2013	22	2,3%
<b>CARATTERISTICHE DEL CONTESTO TERRITORIALE (*)</b>		
INDICATORE 1: NUMERO BES – DSA	10	1,9%
INDICATORE 2: REDDITO FAMILIARE ISEE INFERIORE A 3000 EURO		50%

\*\*GLI ALUNNI DELLA SEDE CARCERARIA SONO RIFERITI AL CORRENTE ANNO SCOLASTICO MENTRE GLI ALTRI DATI SONO RIFERITI AL PRECEDENTE ANNO SCOLASTICO 2012/2013

\*\*\* IL NUMERO SI RIFERISCE ALLA MEDIA DI GIORNI DI ASSENZA PER OGNI SINGOLO ALLIEVO. NEL COMPUTO DELLE ASSENZE NON È STATO CONSIDERATO IL DATO DEGLI ALUNNI MAI FREQUENTANTI

## Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

### Personale della scuola (valore assoluto)

(A.S. 2013/14)

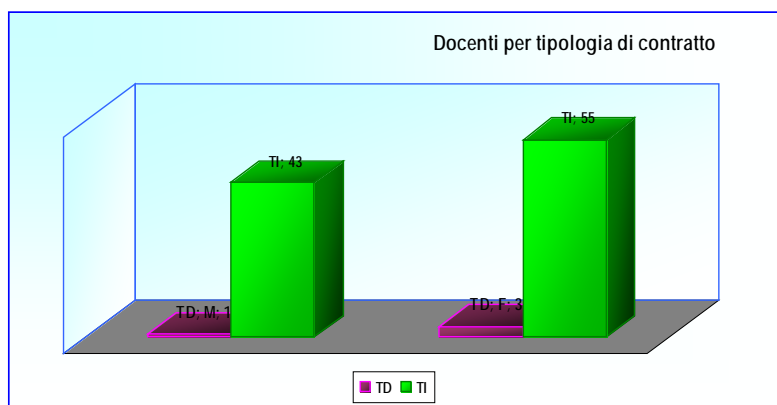
Personale	Maschi	Femmine	Totale
Docenti	44	58	102
di cui di sostegno	9	14	23
ATA	28	13	41

Si rilevano, altresì, **n. 2 unità di personale estraneo all'amministrazione** destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

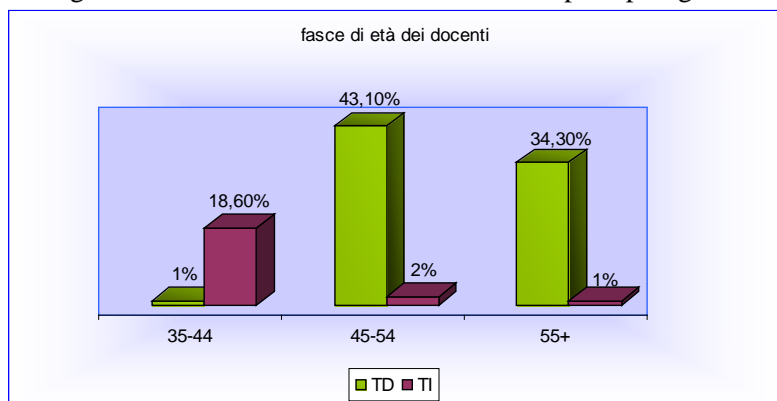
### Docenti per tipologia di contratto (valore assoluto)

(A.S. 2013/14)

Personale	Maschi	Femmine	Totale
A tempo determinato	1	3	4
A tempo indeterminato	43	55	98



Di seguito le fasce di età dei docenti suddivise per tipologia di contratto.





   <p>ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITA' ALBERGHIERA "Ignazio e Vincenzo Florio" Via Barresi n. 26 - 91016 Erice Casa Santa (TP) C.F.: 93005020818 - C.M. PVR: TPRH02000T @mail: TPRH02000T@istruzione.it www.alberghieroerice.gov.it</p>	<p>COMUNICAZIONI</p>	<p>M 05.05.07</p>
		<p>Rev.03 Del 14-02-2012</p>
		<p>Pagina 8 di 27</p>

## 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 31/12/2013
- \_\_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 1.01.2013 – 31.12.2013 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con **delibera n. 2 del verbale del 10.02.2014**.

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 01.01.2013– 31.12.2013 presenta le seguenti risultanze:

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.

In base alle scritture registrate nei libri contabili e alla relativa documentazione, il conto consuntivo 01.01.2013 – 31.12.2013 presenta le seguenti risultanze:



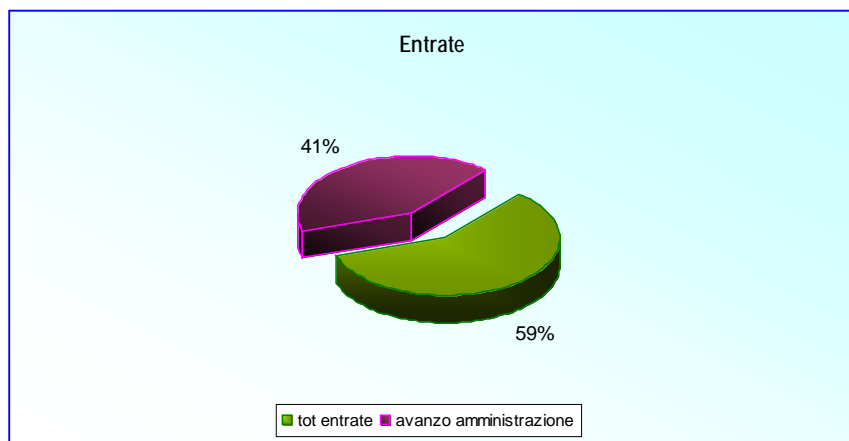
 <p>ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITA' ALBERGHIERA "Ignazio e Vincenzo Florio" Via Barresi n. 26 - 91016 Erice Casa Santa (TP) C.F.: 93005020818 - C.M. PVR: TPRH020007 @mail: TPRH020007@istruzione.it www.alberghieroerice.gov.it</p>	<p style="text-align: center;"><b>COMUNICAZIONI</b></p>	<p style="text-align: right;"><b>M 05.05.07</b></p>
		<p style="text-align: right;"><b>Rev.03 Del 14-02-2012</b></p>
		<p style="text-align: right;">Pagina 9 di 27</p>

### 3 – ENTRATE

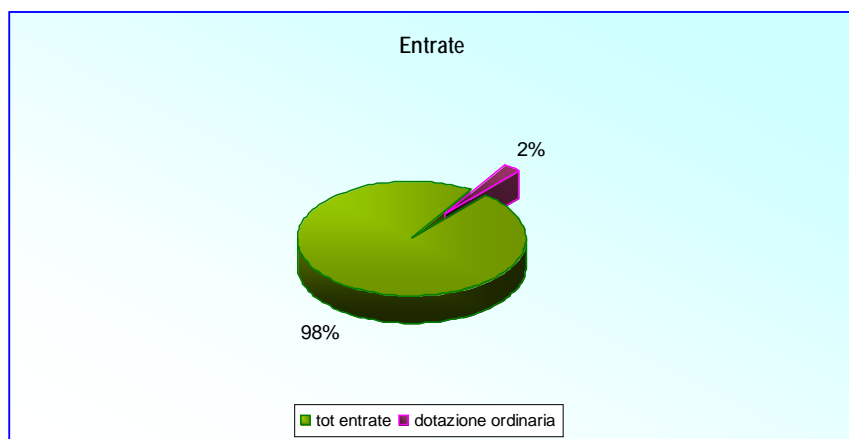
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€2049.015,08		
Finanziamenti Statali	€138.930,54	€138.930,54	1
Finanziamenti da Regioni	€162.126,22	€162.126,22	1
Finanziamenti da Enti	€488.195,87	€488.195,87	1
Contributi da privati	€79.306,07	€79.306,07	1
Gestioni economiche	€0,00	€0,00	0,00
Altre entrate	€1337,38	€1337,38	1
Mutui	€0,00	€0,00	0,00
Totale entrate	€0,00	€0,00	0,00
Disavanzo di competenza	€0,00	€0,00	0,00
Totale a pareggio	€869.896,08	€869.896,08	1

Dall'analisi delle entrate emerge:

L'avanzo di amministrazione pari a **€2049.015,08**, di cui €1932.441,30 vincolato incide per il 41% sul totale delle entrate.

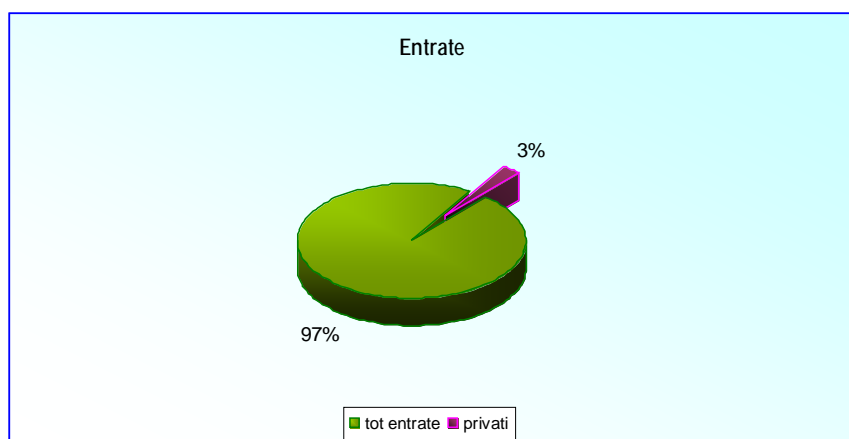
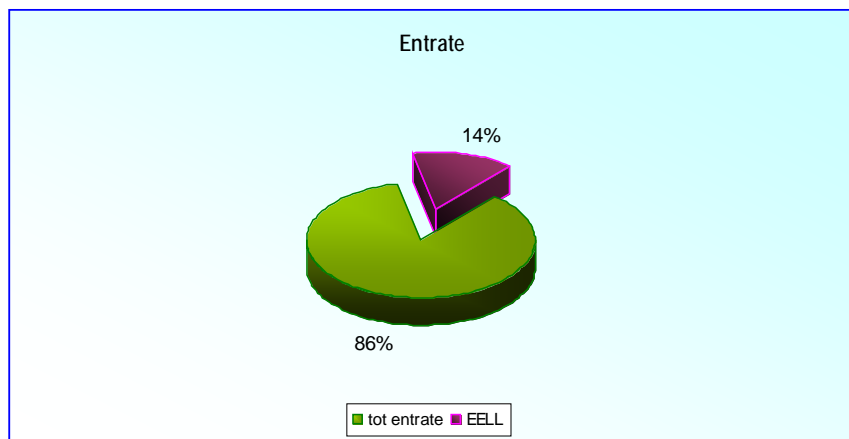


Il finanziamento statale (dotazione ordinaria) incide per il 2% sul totale programmato, compreso l'avanzo di amministrazione.

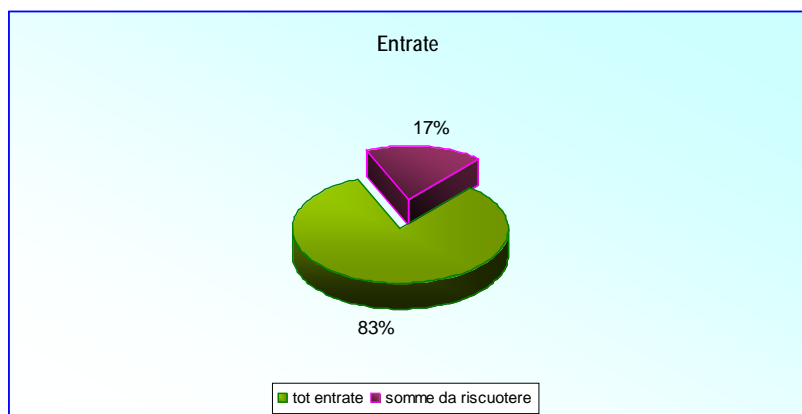


 <p>ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITA' ALBERGHIERA "Ignazio e Vincenzo Florio" Via Barresi n. 26 - 91016 Erice Casa Santa (TP) C.F.: 93005020818 - C.M. PVR: TPRH02000T @mail: TPRH02000T@istruzione.it www.alberghieroerice.gov.it</p>	<h1>COMUNICAZIONI</h1>	<p><b>M 05.05.07</b></p>
		<p><b>Rev.03</b> <b>Del 14-02-2012</b></p>
		<p>Pagina 10 di 27</p>

Il finanziamento di enti e di privati incide rispettivamente per il 14% e per il 3% sul totale programmato, compreso l'avanzo di amministrazione.



Si sottolinea inoltre che è del 17% circa l'incidenza delle somme da riscuotere, pari ad €617.414,50, sul totale delle somme accertate in entrata.



   ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITA' ALBERGHIERA <b>"Ignazio e Vincenzo Florio"</b> Via Barresi n. 26 - 91016 Erice Casa Santa (TP) C.F.: 93005020818 - C.M. PVR: TPRH02000T @mail: TPRH02000T@istruzione.it www.alberghieroerice.gov.it	<h1 style="text-align: center;">COMUNICAZIONI</h1>	<b>M 05.05.07</b>
		<b>Rev.03</b> <b>Del 14-02-2012</b>
		Pagina 11 di 27

La concordanza contabile dei dati relativi all'avanzo di amministrazione ed alla quota non utilizzata (accantonata) in Z.01(nel Programma Annuale dell'a.f. 2014) è desumibile dalla Tabella di concordanza seguente.

Descrizione	IMPORTO €
<b>VERIFICA 1</b>	
Totale Differenze da riutilizzare (desumibile da "RIASSUNTO DELLE ECONOMIE VERIFICATE NEL ESERCIZIO FINANZIARIO 2013)	621.409,69
Residui radiati (attivi €32.636,85; passivi €7.935,86)	24.700,99-
Z.Z01 al netto dei residui radiati	596.708,70=
Economie realizzate nel'a.f. 2013	132.352,19+
Totale Z.01 e.f. 2014	<b>729.060,89=</b>
<b>VERIFICA 2</b>	
Avanzo di amministrazione complessivo da Modello H 2013	2.247.118,99
Somme derivanti da radiazione residui da Movimentazione residui	24.700,99-
Avanzo di amministrazione compreso di radiazione su residui	<b>2.222.418,00=</b>
<b>VERIFICA 3</b>	
Avanzo di amministrazione a inizio esercizio 2013 ( come da modello A 2013)	2.043.683,99
Variazione su avanzo di amministrazione (€ 1.344,00 " <i>Il pesce cong. a bordo....</i> " + € 3.987,09 saldo c/c postale 2012)	5.331,09+
Residui attivi radiati	32.636,85-
Residui passivi radiati	7.935,86+
Avanzo di esercizio Mod.H 2013	198.103,91+
Avanzo di amministrazione a fine esercizio 2013(come da punto 9 Modello J anno 2013)	<b>2.222.418,00=</b>
<b>VERIFICA 4</b>	
PROGRAMMAZIONE E.F. 2014	1.493.357,11+
Z.01 E.F. 2014	729.060,89+
Avanzo di amministrazione 2013	<b>2.222.418,00=</b>

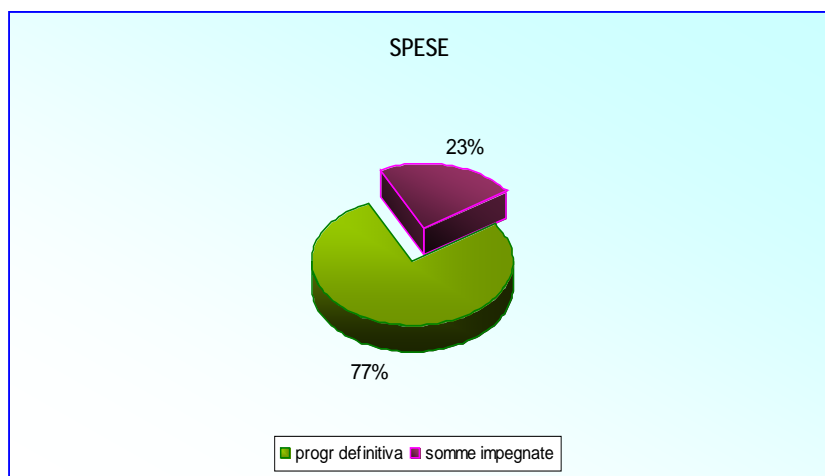
## 4 - SPESE

Le tabelle seguenti ed i grafici 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'	€433.142,21	€282.715,10	0,6
Progetti	€1860.192,26	€389.077,07	0,2
Gestioni economiche	€0,00	€0,00	0,00
Fondo di Riserva	4167,00		
Disponibilità da programmare	€0,00		
Totale Spese	€2297.501,47	€671.792,17	
Avanzo di competenza	€198.103,91	€0,00	0,00
Totale a Pareggio	€869.896,08	€0,00	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2013 presenta un avanzo di competenza di competenza di €198.103,91

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 23% di quelle programmate. Sicuramente da incrementare pertanto è la capacità di spesa rispetto alla programmazione.



 <p>ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITA' ALBERGHIERA "Ignazio e Vincenzo Florio" Via Barresi n. 26 - 91016 Erice Casa Santa (TP) C.F.: 93005020818 - C.M. PVR: TPRH02000T @mail: TPRH02000T@istruzione.it www.alberghieroerice.gov.it</p>	COMUNICAZIONI		M 05.05.07
			Rev.03 Del 14-02-2012
			Pagina 13 di 27

#### 5- Valutazione Didattica dei PROGETTI

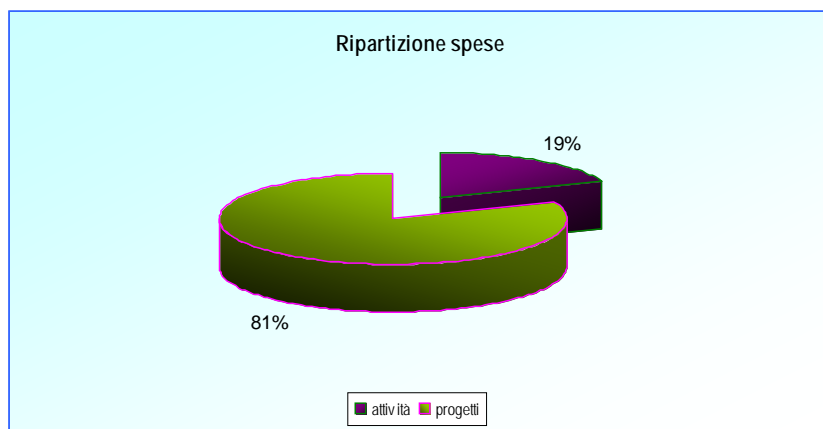
Num. Progetto	PROGETTI	Tipologia	destinatari	Stato di attuazione	Obiettivi Raggiunti
P24	Attività di patentino	Supporto didattica	Alunni	In attuazione	Parzialmente
P29	FORMAZIONE DOCENTI E ATA	Formazione	Personale ATA	completato	Si
P58	ATTIVITA' COMPLEMENTARI PER ALUNNI (EX DPR 567/96)	Supporto didattica	Alunni	In attuazione	Parzialmente
P87	<b>Corsi recupero debiti formativi ex D.M. 92/2007</b>	Supporto didattica	Alunni	In attuazione	Parzialmente
P91	<b>Azioni di sostegno a nuovo obbligo scolastico</b>	Supporto didattica	Alunni	In attuazione	Parzialmente
P103	<b>Progetto "COMENIUS"</b>	Arricchimento Offerta formativa	Alunni	Completato	Si
P104	<b>Perc. Tipo A Op. alla rist. cuoco/cameriere IAL</b>	POR FSE	Alunni	Completato	Si
P105	<b>Perc. Tipo A Op. alla rist. cuoco/cameriere IRAPS</b>	POR FSE	Alunni	completato	Si
P106	<b>Perc. Tipo A Op. promozione acc. turistica ANFE</b>	POR FSE/Ecc	Alunni	Completato	Si
P108	<b>Formazione personale A.T.A. articoli</b>	Formazione	Personale ATA	In attuazione	Parzialmente
P116	<b>Attività perequative 2009</b>	Arricchimento Offerta formativa	Alunni	In attuazione	no
P117	<b>Attività di educazione e sicurezza stradale</b>	Arricchimento Offerta formativa	Alunni	Completato	Si
P118	<b>Corsi di formazione per alimentaristi</b>	formazione	Alunni	Completato	Si
P129	<b>Terza Area 2009/2010</b>	Arricchimento Offerta formativa	Alunni	Completato	Si
P143	<b>POR 2007.IT.051.PO.003/IV/12/F/9.2.5/ 1013-DESSERT</b>	POR FSE	Alunni	Completato	Si
P144	<b>POR 2007.IT.051.PO.003/IV/12/F/9.2.5/1014 - SAPERI E SAPORI</b>	POR FSE	Alunni	Completato	Si
P145	<b>POR 2007.IT.051.PO.003/IV/12/F/9.2.5/ 1015 op ristorazione-qualif. di enogastronomia</b>	POR FSE	Alunni	In attuazione	No
P146	<b>- POR 2007.IT.051.PO.003/IV/12/F/9.2.5/ 1021- Esperto della cultura del gusto</b>	POR FSE	Alunni	In attuazione	No
P147	<b>POR 2007.IT.051.PO.003/IV/12/F/9.2.5/1022 - Op. Turistico Alberghiero</b>	POR FSE	Alunni	In attuazione	No
P149	<b>Attività complementari di Educazione Fisica</b>	Arricchimento Offerta formativa	Alunni	Completato	Si
P152	<b>B-9-FSE-2011-277</b>	PON FSE	Personale ATA	Completato	Si
P153	<b>C-1-FSE-2011-2978</b>	PON FSE	Alunni	Completato	Si
P154	<b>C-5-FSE-2011-393</b>	PON FSE	Alunni	Completato	Si
P155	<b>C-6-FSE-2011-108</b>	PON FSE	Alunni	Completato	Si
P156	<b>G-1-FSE-2011-471</b>	PON FSE	Adulti	Completato	Si
P157	<b>G-4-FSE-2011-235</b>	PON FSE	Adulti	Completato	Si
P158	<b>Rete di Scuole "Scuola Domani</b>	Formazione	Dirigenti	In attuazione	Parzialmente

 ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITA' ALBERGHIERA <b>"Ignazio e Vincenzo Florio"</b> Via Barresi n. 26 - 91016 Erice Casa Santa (TP) C.F.: 93005020818 - C.M. PVR: TPRH02000T @mail: TPRH02000T@istruzione.it www.alberghieroerice.gov.it	<b>COMUNICAZIONI</b>				<b>M 05.05.07</b>
					<b>Rev.03 Del 14-02-2012</b>
					Pagina 14 di 27

P159	<b>POR-2007.IT.051PO-003/IV/H/F/9.2.11/0018</b>	POR FSE	Alunni	Completato	Si
P160	<b>POR-2007.IT051.PO.003/IV/H/F/9.2.11/0024</b>	POR FSE	Alunni	Completato	Si
P161	<b>POR-2007.IT051.PO.003/IV/H/F/9.2.11/0035</b>	POR FSE	Alunni	Completato	Si
P162	<b>"Sunrise" - Azione Province Giovani 2011</b>	Arricchimento Offerta formativa	Alunni	Completato	Si
P163	<b>Alternanza Scuola-Lavoro a.s. 2011/2012</b>	Arricchimento Offerta formativa	Alunni	Completato	Si
P164	<b>C-1-FSE02_POR_SICILIA-2012-889</b>	PON FSE	Alunni	Completato	Si
P165	<b>C-5-FSE02_POR_SICILIA-2012-727</b>	PON FSE	Alunni	Completato	Si
P166	<b>E-1-FESR-2011-2199</b>	PON FSE	Infrastrutture scuola	Non attuato	No
P167	<b>Attività formative dei Dirigenti Scolastici</b>	Formazione	Dirigenti	In attuazione	Parzialmente
P168	<b>Attività Aree a Rischio 2012/2013</b>	Arricchimento Offerta formativa	Alunni	Completato	Si
P169	<b>Formazione Sicurezza sul lavoro</b>	Formazione	Personale docente e ATA	Completato	Si
P170	<b>POR-2007.IT.051.PO.003/IV/H/F/9.2.11/2257 TECNICO DEI SERVIZI DI SALA E BAR</b>	POR FSE	Alunni	In attuazione	Parzialmente
P171	<b>POR-2007.IT.051.PO.003/IV/H/F/9.2.11/2258 "TECNICO DI CUCINA"</b>	POR FSE	Alunni	In attuazione	Parzialmente
P172	<b>POR-2007.IT.051.PO.003/IV/H/F/9.2.11/2259 "TECNICO DI CUCINA"</b>	POR FSE	Alunni	In attuazione	Parzialmente
P173	<b>POR-2007.IT.051.PO.003/IV/H/F/9.2.11/2260"TECNICO DEI SERVIZI DI SALA BAR"</b>	POR FSE	Alunni	In attuazione	Parzialmente
P174	<b>POR-2007.IT.051.PO.003/IV/H/F/9.2.11/2262 "TECNICO DI CUCINA"</b>	POR FSE	Alunni	In attuazione	Parzialmente
P175	<b>POR-2007.IT.051.PO.003/IV/H/F/9.2.11/2261 "TECNICO DI CUCINA"</b>	POR FSE	Alunni	In attuazione	Parzialmente
P176	<b>B-1-FSE-2013-308</b>	PON FSE	Alunni	In attuazione	Parzialmente
P177	<b>C-1-FSE-2013-1646</b>	PON FSE	Alunni	In attuazione	Parzialmente
P178	<b>C-2-FSE-2013-373</b>	PON FSE	Alunni	In attuazione	Parzialmente
P179	<b>G-1-FSE-2013-215</b>	PON FSE	Alunni	In attuazione	Parzialmente

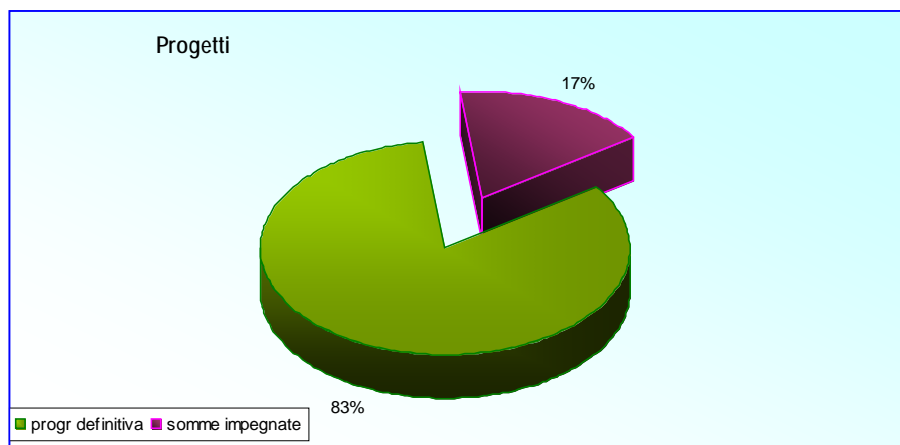
Dalla sintesi del prospetto delle spese si evince che il 19% dei finanziamenti è stato utilizzato per le attività, mentre ben l'81% per la realizzazione di progetti implementati grazie ai fondi dell'UE del programma Operativo Nazionale (PON) e Regionale (POR). Da ciò si evince una buona capacità di reperimento 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.

 <p>ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITA' ALBERGHIERA "Ignazio e Vincenzo Florio" Via Barresi n. 26 - 91016 Erice Casa Santa (TP) C.F.: 93005020818 - C.M. PVR: TPRH02000T @mail: TPRH02000T@istruzione.it www.alberghieroerice.gov.it</p>	<h1>COMUNICAZIONI</h1>	<b>M 05.05.07</b>
		<b>Rev.03</b> <b>Del 14-02-2012</b>
		Pagina 15 di 27



Da un punto di vista delle somme impegnate rispetto agli importi finanziati e programmati, si riscontrano in più progetti economie che, nel caso dei Fondi UE, non possono essere reinvestite. Obiettivo da raggiungere è una migliore gestione e organizzazione delle spese da parte dei responsabili dei progetti.

Infatti solo il 17% delle somme programmate nei progetti ha trovato un impegno di spesa nell'e.f. 2013. Obiettivo da raggiungere nell'e.f. 2014 è dunque incrementare l'indice di utilizzo per approssimarsi al valore 1.



Dall'esame delle tabelle di sintesi elaborate risulta quanto segue:

- la scuola ha capacità progettuali adeguate, ma non sempre ha mostrato buone capacità organizzative ;
- dai monitoraggi condotti dal Responsabile del Sistema Qualità, la valutazione didattica 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 didattici 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.



   ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITA' ALBERGHIERA "Ignazio e Vincenzo Florio" Via Barresi n. 26 - 91016 Erice Casa Santa (TP) C.F.: 93005020818 - C.M. PVR: TPRH02000T @mail: TPRH02000T@istruzione.it www.alberghieroerice.gov.it	COMUNICAZIONI	<b>M 05.05.07</b>
		<b>Rev.03</b> <b>Del 14-02-2012</b>
		Pagina 16 di 27

## 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 CUD, 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.

Si allega Mod M (art. 18 c.4) - Prospetto delle spese per il personale e.f. 2013.

 <p>ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITA' ALBERGHIERA "Ignazio e Vincenzo Florio" Via Barresi n. 26 - 91016 Erice Casa Santa (TP) C.F.: 93005020818 - C.M. PVR: TPRH02000T @mail: TPRH02000T@istruzione.it www.alberghieroerice.gov.it</p>	<h1>COMUNICAZIONI</h1>	<p><b>M 05.05.07</b></p> <hr/> <p><b>Rev.03</b> <b>Del 14-02-2012</b></p> <hr/> <p>Pagina 17 di 27</p>
--	------------------------	--

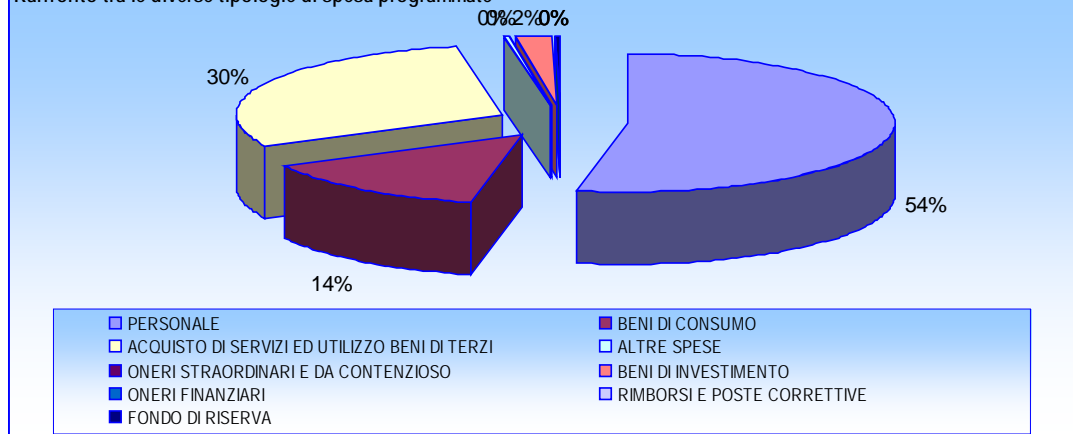
## 7 - RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI ( MOD. N)

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico.

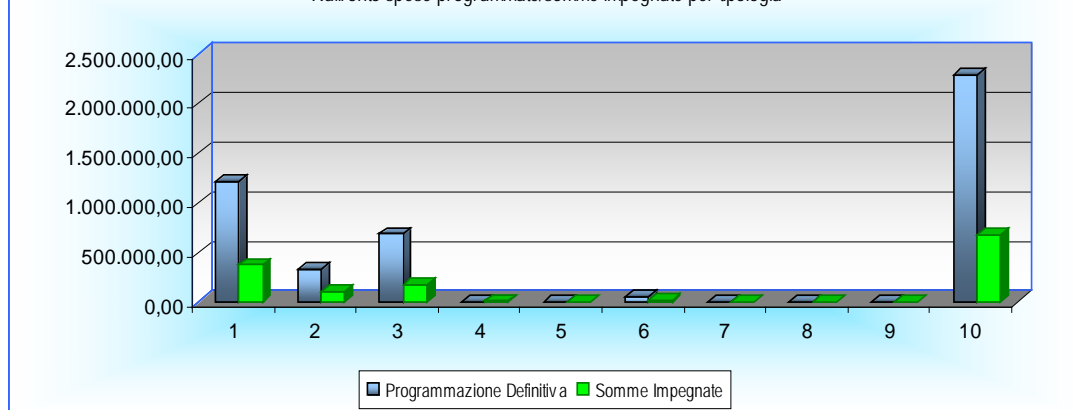
Una prima analisi si può ottenere riportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	PERSONALE	1.220.220,21	374.536,40	30,69%
02	BENI DI CONSUMO	328.097,53	100.173,21	30,53%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	685.722,27	171.517,54	25,01%
04	ALTRE SPESE	3.450,00	5.788,59	167,79%
05	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
06	BENI DI INVESTIMENTO	55.844,46	17.552,42	31,43%
07	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
08	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	0,00	2.224,01	
09	FONDO DI RISERVA	4.167,00	0,00	0,00%
Totale generale		2.297.501,47	671.792,17	

Raffronto tra le diverse tipologie di spesa programmate



Raffronto spese programmate/somme impegnate per tipologia



   ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITA' ALBERGHIERA <b>"Ignazio e Vincenzo Florio"</b> Via Barresi n. 26 - 91016 Erice Casa Santa (TP) C.F.: 93005020818 - C.M. PVR: TPRH02000T @mail: TPRH02000T@istruzione.it www.alberghieroerice.gov.it	<h1>COMUNICAZIONI</h1>	<div>M 05.05.07</div> <div>Rev.03 Del 14-02-2012</div> <div>Pagina 18 di 27</div>
---	------------------------	---

## 8 – SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (MOD. J) - SITUAZIONE DI CASSA AL 31-12-2013

Il **Mod. J** dimostra il risultato complessivo di esercizio, che è dato dal saldo di cassa al 31.12.2013 (€460.267,76) + i residui attivi (€319.066,27) – i residui passivi (€382.926,38).

**L'avanzo di amministrazione a fine esercizio**, è pari a **€198.103,91**

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:

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2013			<b>880.844,41</b>
	Competenza	252.481,58	
SOMME RISCOSE			
	Residui	319.066,27	
	Totale(1)	571.547,85	
	Competenza	609.198,12	
SOMME PAGATE			
	Residui	382.926,38	
	Totale(2)	992.124,50	
	Differenza (1-2)		<b>-420.576,65</b>
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2013			<b>460.267,76</b>

Il Fondo cassa al 31/12/2013 riportato nel modello J è pari a €460.267,76 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

 <p>ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITA' ALBERGHIERA "Ignazio e Vincenzo Florio" Via Barresi n. 26 - 91016 Erice Casa Santa (TP) C.F.: 93005020818 - C.M. PVR: TPRH020007 @mail: TPRH020007@istruzione.it www.alberghieroerice.gov.it</p>	<h1>COMUNICAZIONI</h1>	<p><b>M 05.05.07</b></p> <hr/> <p><b>Rev.03</b> <b>Del 14-02-2012</b></p> <hr/> <p>Pagina 19 di 27</p>
--	------------------------	--

## 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

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2013 ammonta a Euro 2.222.418,00 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	617.414,50	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	1.261.310,97	
	Totale(1)	1.878.725,47	
	Esercizio Corrente	62.594,05	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	53.981,18	
	Totale(2)	116.575,23	
Differenza (1-2)			<b>1.762.150,24</b>
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2013			<b>460.267,76</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2013			<b>2.222.418,00</b>

Dalla relazione tecnico-contabile del DSGA al conto consuntivo, si evince ai fini della valutazione complessiva, creditoria e debitoria dell'IPSEOA "I. e V. FLORIO", che nel corso del 2013, l'attività di riscossione dei **residui attivi** provenienti dagli esercizi precedenti il 2012, è avvenuta nella misura del 1,30%, mentre per quelli provenienti dall'esercizio 2012 è avvenuta nella misura del 18,49%. Inoltre sono stati radiati residui attivi per un importo totale di € **32.636,85** per i quali vi era certezza di non riscossione. La delicata attività di verifica della riscuotibilità dei residui attivi, specie per quelli di esercizi pregressi, sarà portata avanti nel corso del 2014, durante il quale saranno radiati quelli che non presentano i requisiti di permanenza in bilancio essendo venuto meno il titolo giuridico che ne legittimava la loro esigibilità.

**I residui passivi** provenienti dagli esercizi precedenti il 2012 sono stati pagati nella misura del 3,21% mentre quelli dell'esercizio 2012 sono stati pagati nella misura dell'82,88 %. Sono stati inoltre radiati €7.935,86.

Il prospetto di seguito allegato rileva la movimentazione dei residui attivi e passivi determinatasi nel decorso esercizio finanziario:

SITUAZIONE AL 31/12/2012			MOVIMENTAZIONE DELL'ANNO 2013			SITUAZIONE AL 31/12/2013		
Residui attivi dell'esercizio 2011 e precedenti	Residui attivi dell'anno 2012	TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2012	Radiazioni di residui di provenienza del 2012 e pregressi, effettuate nel corso del 2013	Incassati nel corso del 2013 ma provenienti dagli esercizi precedenti il 2012	Incassati nel corso del 2013 e di provenienza del 2012	Residui attivi dell'esercizio 2012 e precedenti	Residui attivi dell'anno 2013	TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2013
<b>979.920,55</b>	<b>627.762,45</b>	<b>1.613.014,09</b>	<b>32.636,85</b>	<b>20.879,28</b>	<b>298.186,99</b>	<b>1.261.310,97</b>	<b>617.414,50</b>	<b>1.878.725,47</b>

 ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITA' ALBERGHIERA <b>"Ignazio e Vincenzo Florio"</b> Via Barresi n. 26 - 91016 Erice Casa Santa (TP) C.F.: 93005020818 - C.M. PVR: TPRH02000T @mail: TPRH02000T@istruzione.it www.alberghieroerice.gov.it	<b>COMUNICAZIONI</b>	<b>M 05.05.07</b>
		<b>Rev.03</b> <b>Del 14-02-2012</b>
		Pagina 20 di 27

Residui passivi dell'esercizio 2011 e precedenti	Residui passivi dell'anno 2012	TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2012	Radiazioni	Pagati nel corso del 2013 ma provenienti dagli esercizi precedenti il 2012	Pagati nel corso del 2013 e di provenienza del 2012	Residui passivi dell'esercizio 2012 e precedenti	Residui passivi dell'anno 2013	TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2013
<b>46.540,92</b>	<b>398.302,50</b>	<b>444.843,42</b>	<b>7.935,86</b>	<b>14.279,04</b>	<b>368.647,34</b>	<b>53.981,18</b>	<b>62.594,05</b>	<b>116.575,23</b>

I valori dei residui indicati nella suesposta tabella trovano riscontro nel mod. J 2013, nel mod. J 2012 (valori finali), nel modello L elenco residui attivi e passivi del 2013, nel modello H 2013 e nella movimentazione residui nel corso del 2013.

L'avanzo di Esercizio 2013 di Euro 198.103,91 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2013	<b>869.896,08</b>
SPESE EFFETTIVE E.F. 2013	<b>671.792,17</b>
AVANZO ESERCIZIO 2013	<b>198.103,91</b>

   ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITA' ALBERGHIERA "Ignazio e Vincenzo Florio" Via Barresi n. 26 - 91016 Erice Casa Santa (TP) C.F.: 93005020818 - C.M. PVR: TPRH02000T @mail: TPRH02000T@istruzione.it www.alberghieroerice.gov.it	COMUNICAZIONI	M 05.05.07
		Rev.03 Del 14-02-2012
		Pagina 21 di 27

## 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 €3.185.117,23.

	Situazione al 1/1/2014	Variazioni	Situazione al 31/12/2013
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€948.493,15	€14.206,08	€962.699,23
Totale Disponibilità	€2.493.858,50	€-154.865,27	€2.338.993,23
Totale dell'attivo	€3.442.351,65	€-140.659,19	€3.301.692,46
Deficit Patrimoniale	€0,00	€0,00	€0,00
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€444.843,42	€-328.268,19	€116.575,23
Consistenza Patrimoniale	€2.997.508,23	€187.609,00	€3.185.117,23
Totale a pareggio	€3.442.351,65	€-140.659,19	€3.301.692,46

## 11 - PARTITE DI GIRO – GESTIONE MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2013 non è stata effettuata dal D.S.G.A. .

   <p>ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITA' ALBERGHIERA "Ignazio e Vincenzo Florio" Via Barresi n. 26 - 91016 Erice Casa Santa (TP) C.F.: 93005020818 - C.M. PVR: TPRH02000T @mail: TPRH02000T@istruzione.it www.alberghieroerice.gov.it</p>	<h1>COMUNICAZIONI</h1>	<p><b>M 05.05.07</b></p> <hr/> <p><b>Rev.03</b> <b>Del 14-02-2012</b></p> <hr/> <p>Pagina 22 di 27</p>
--	------------------------	--

## 13. CALCOLO DEGLI INDICI DI BILANCIO.

Residui passivi al 31/12  
(tot colonna i mod. N) 116.575,23

**Indice accumulo dei residui passivi** = \_\_\_\_\_ = \_\_\_\_\_ = 0,11

Impegni comp. res. pass. iniz.  
(tot colonne b,f - Spese mod. N) 1.108.699,73

Accertamenti da riscuotere  
(tot colonna d - Entrate mod. H) 617.414,50

**Incidenza residui attivi** = \_\_\_\_\_ = \_\_\_\_\_ = 0,71

Accertamenti di competenza  
(tot colonna b - Entrate mod. H) 869.896,08

Impegni non pagati  
(tot colonna d - Spese mod. H) 62.594,05

**Incidenza residui passivi** = \_\_\_\_\_ = \_\_\_\_\_ = 0,09

Impegni di competenza  
(tot colonna b - Spese mod. H) 671.792,17

Riscossioni a residuo  
(tot colonna g - Entrate mod. N) 319.066,27

**Smaltimento residui attivi** = \_\_\_\_\_ = \_\_\_\_\_ = 0,20

Residui attivi iniziali  
(tot colonna f - Entrate mod. N) 1.580.377,24

Pagamenti a residuo  
(tot colonna g - Spese mod. N) 382.926,38

**Smaltimento residui passivi** = \_\_\_\_\_ = \_\_\_\_\_ = 0,88

Residui passivi iniziali  
(tot colonna f - Spese mod. N) 436.907,56



   <p>ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITA' ALBERGHIERA "Ignazio e Vincenzo Florio" Via Barresi n. 26 - 91016 Erice Casa Santa (TP) C.F.: 93005020818 - C.M. PVR: TPRH02000T @mail: TPRH02000T@istruzione.it www.alberghieroerice.gov.it</p>	<h1>COMUNICAZIONI</h1>	<p><b>M 05.05.07</b></p> <hr/> <p><b>Rev.03</b> <b>Del 14-02-2012</b></p> <hr/> <p>Pagina 23 di 27</p>
--	------------------------	--

Pagamenti competenza residuo  
(tot colonne c,g - Spese mod.  
N) 992.124,50

**Indice capacità di spesa** = \_\_\_\_\_ = \_\_\_\_\_ = 0,89

Impegni comp. res. pass. iniz.  
(tot colonne b,f - Spese mod.  
N) 1.108.699,73

Residui passivi al 31/12  
(tot colonna i mod. N) 116.575,23

**Indice accumulo dei residui passivi** = \_\_\_\_\_ = \_\_\_\_\_ = 0,11

Impegni comp. res. pass. iniz.  
(tot colonne b,f - Spese mod.  
N) 1.108.699,73

 <p>ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITA' ALBERGHIERA "Ignazio e Vincenzo Florio" Via Barresi n. 26 - 91016 Erice Casa Santa (TP) C.F.: 93005020818 - C.M. PVR: TPRH020007 @mail: TPRH020007@istruzione.it www.alberghieroerice.gov.it</p>	COMUNICAZIONI	M 05.05.07
		Rev.03 Del 14-02-2012
		Pagina 24 di 27

## 12 – 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 POF risulta che gran parte degli obiettivi specifici posti a fondamento del Piano dell'Offerta formativa per l'a.s. 2012/13 e l'a.s. 2013/14 ( mesi di sett-dic) 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 2013, permettono di evidenziare che:

- L'attività amministrativa nell'esercizio finanziario 2013 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.

- L'istituto sta approfondendo lo studio della Riforma in atto. Affinché i curricula diventino maggiormente "appetibili", sostenibili, meglio rispondenti alle nuove domande di società, istituzioni e mondo del lavoro e alle nuove indicazioni ministeriali, è iniziato un 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.

- Tutti i progetti realizzati e conclusi nell' e.f. 2013 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 2013.

   <p>ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITA' ALBERGHIERA "Ignazio e Vincenzo Florio" Via Barresi n. 26 - 91016 Erice Casa Santa (TP) C.F.: 93005020818 - C.M. PVR: TPRH02000T @mail: TPRH02000T@istruzione.it www.alberghieroerice.gov.it</p>	<p style="text-align: center;"><b>COMUNICAZIONI</b></p>	<p style="text-align: right;"><b>M 05.05.07</b></p>
		<p style="text-align: right;"><b>Rev.03 Del 14-02-2012</b></p>
		<p style="text-align: right;">Pagina 25 di 27</p>

- 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 grazie anche all'adeguamento alla L. 33/2013 e all'apertura della sezione Amministrazione Trasparente e Pubblicità legale.

- 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 "Don Rizzo" di Alcamo;

- 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 31/12/2013
- 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 31/12/2013
- Relazione tecnica predisposta dal DSGA.

Il Dirigente scolastico  
prof. Giuseppa Mandina

 <p>ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITA' ALBERGHIERA "Ignazio e Vincenzo Florio" Via Barresi n. 26 - 91016 Erice Casa Santa (TP) C.F.: 93005020818 - C.M. PVR: TPRH02000T @mail: TPRH02000T@istruzione.it www.alberghieroerice.gov.it</p>	<p>COMUNICAZIONI</p>	<p><b>M 05.05.07</b></p>
		<p><b>Rev.03</b> <b>Del 14-02-2012</b></p>
		<p>Pagina 26 di 27</p>

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

Il sottoscritto Dirigente scolastico, prof. Giuseppa Mandina, 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 Giuseppa Mandina  
Erice, 15/03/2014

   ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITA' ALBERGHIERA "Ignazio e Vincenzo Florio" Via Barresi n. 26 - 91016 Erice Casa Santa (TP) C.F.: 93005020818 - C.M. PVR: TPRH02000T @mail: TPRH02000T@istruzione.it www.alberghieroerice.gov.it	COMUNICAZIONI	<b>M 05.05.07</b>
		<b>Rev.03</b> <b>Del 14-02-2012</b>
		Pagina 27 di 27

#### 14 -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.

Dichiarano che:

1. ai sensi dell'art. 2 co. 2 del D.A. 895/2001, nell'e.f. 2013 non sono state tenute gestioni fuori bilancio e che tutte le economie con vincolo di destinazione verranno reimpiegate nell'e.f. 2014;
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**  
**Dott. Leonardo GESU'**

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
**Prof. Giuseppa MANDINA**