



Ministero dell'Istruzione
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE "V.DANDOLO"
P.ZZA CHIESA 2
25030 CORZANO (BS)
Codice Fiscale: 86000710177 Codice Meccanografico: BSIS02200A

Prot. n. 4124/2021

Corzano (BS), 13/04/2021

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2020

Il conto consuntivo per l'anno 2020 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

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

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto il 11/12/2019 con provvedimento n. 211 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica dell'esercizio finanziario 2020, è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal D.I. 129/2018 nonché delle indicazioni, direttive diramate ed impartite dal MI secondo i principi delle norme sull'autonomia delle Istituzioni Scolastiche e considerato il Piano Triennale dell'Offerta Formativa dell'Istituto, deliberato dal Collegio dei Docenti e dal Consiglio di Istituto.

Nel corso del 2020 si è evidenziata la difficoltà a portare a compimento il P.A. 2020 a causa della pandemia da Covid19 che ha visto l'impossibilità alla realizzazione di numerosi progetti a causa della sospensione delle attività in presenza sia degli studenti che del personale, a fasi alterne.

Partendo dai dati strutturali dell'Istituzione scolastica, si presenta la seguente composizione:

IL PERSONALE al 15 marzo

Dirigente Scolastico	1
Insegnanti titolari I.T.I. Full-Time	83
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno Full-Time	18
Insegnanti titolari di sostegno Part-Time	0
Docenti di religione T.I.	0
Insegnanti T.D. fino al 31/08	45
Insegnanti di sostegno a T.D. fino al 31/08	12
Insegnanti a T.D. fino al 30/06	35
Insegnanti di sostegno a T.D. fino al 30/06	30

Docenti di religione a T. D.	3
Docenti su posto normale con contratto a tempo determ. su ore residue	17
Docenti di sostegno con contratto a tempo deter. su ore residue	6
TOTALE PERSONALE DOCENTE	256
Direttore S.G.A.	1
Assistenti amministrativi a T.I.	10
Assistenti amministrativi a T.I. a Part-Time	4
Assistenti amministrativi al 30/06	4
Collaboratori scolastici a T.I.	26
Collaboratori scolastici a T.D. fino al 31/08	10
Collaboratori scolastici a T.D. fino al 30/06	4
Assistenti Tecnici a T.I.	11
Assistenti Tecnici a T.D. fino al 31/08	5
Assistenti Tecnici a T.D. fino al 30/06	1
Cuochi T.I. + T.D.	2+1 = 3
Guardarobieri a T.I.	2
Infermiere a T.I.	1
Addetti Azienda Agraria T.I.	1
TOTALE PERSONALE A.T.A. + DSGA	83

LA POPOLAZIONE SCOLASTICA al 15 marzo

Classi	Numero classi	N. Alunni	di cui Disabili	Differenza con le iscrizioni al 1° settembre
Prime	11	184	25	+ 7
Seconde	11	189	22	- 4
Terze	12	221	23	- 1
Quarte	10	201	18	- 3
Quinte	14	253	19	- 1
TOTALE	58	1048	107	+ 2

LA SITUAZIONE EDILIZIA

E' necessario chiarire che la manutenzione degli edifici rimane sempre problematica e molto costosa, anche perché si tratta di fabbricati vecchi, che hanno bisogno di continui e ripetuti interventi. Si precisa che l'Ente proprietario degli edifici, le IAR, e la Provincia hanno stipulato il 31/08/2015 un contratto di comodato gratuito, dove si stabilisce chiaramente compiti e responsabilità delle due parti. Pertanto, la manutenzione ordinaria degli edifici è a carico della Amministrazione Provinciale, che effettua interventi diretti e attribuisce all'Istituto una somma iniziale annuale di €. 18.000,00, per gestire la manutenzione degli edifici e degli impianti. La manutenzione straordinaria, invece, è a carico al 50 % sia della Provincia sia delle IAR. Questa Convenzione tra IAR e Provincia è scaduta, ed è stata prorogata per un anno.

Attualmente l'Istituto, Sede Centrale, è costituito da:

1. Corpo centrale che ospita aule, segreterie, presidenza, cucine, sala mensa alunni, sala mensa docenti, sala per esercitazioni alunni, teatro, aula magna, aule speciali, convitto, laboratorio di pasticceria / arte bianca.
2. Secondo edificio che ospita aule, aule speciali, bar per esercitazioni alberghiero, laboratorio trasformazione agroalimentare.
3. Terzo edificio che ospita officine e falegnameria.
4. Palestra: si fa notare l'insufficienza del numero delle palestre per le esigenze della nostra popolazione scolastica, due per quattro sedi. Anche qui i costi per l'affitto di palestre private e il costo del trasporto potrebbero essere evitati con la costruzione di una nuova palestra nella sede di Bargnano, a prezzi tutto sommato contenuti. Si auspica che IAR e Provincia valutino l'utilità di tale intervento.
5. Serra

6. Nuova Biblioteca: è costituita da un accogliente e ampio salone e di una stanzetta attigua. La sala adibita a biblioteca è stata fornita di arredi, mobili e i computer, sono stati acquistati nuovi libri; tuttavia si deve ancora provvedere alla catalogazione di tutto il materiale (libri, riviste, DVD, CD, ecc...).

Il laboratorio di esercitazioni dell'alberghiero si trova adiacente all'Istituto, presso l'ex asilo di Bargnano, in concessione alla parrocchia, di proprietà del Comune di Corzano. L'utilizzo dell'edificio era regolato da una convenzione stipulata con l'approvazione dell'amministrazione Comunale e della Diocesi di Brescia. Scaduta tale convenzione, è stato stipulato un nuovo contratto di affitto direttamente con la Provincia.

La sede del "Giardino" di Orzivecchi è l'unica in provincia di Brescia che presenta l'indirizzo Lattiero-Caseario: una risorsa unica e preziosa per il nostro territorio ma anche per altri.

Infatti, diversi studenti, usufruendo del Convitto annesso alla Scuola, provengono da zone lontane come la Valle Camonica, la Valtrompia, dal Milanese e dalla Bergamasca.

Sarebbe necessario crearne di nuovi ambienti per soddisfare la domanda dell'utenza e le richieste del territorio. Confidiamo che Provincia e IAR si facciano carico insieme all'Istituto di questa necessità per rendere la Tenuta del Giardino (antica e gloriosa sede di Pastori) un punto di riferimento nel settore lattiero-caseario.

Nel corso del 2018 è stata terminata la creazione di un nuovo laboratorio caseario situato nel Caseificio attiguo alla Scuola, grazie all'accordo stipulato tra l'Istituto, le IAR e i responsabili del Caseificio.

La situazione edilizia della sede di Lonato, a causa della forte espansione, necessita di adeguamento: gli alunni frequentanti sono più di 300.

Come per il Giardino di Orzivecchi, gli spazi e gli ambienti di apprendimento sono ormai saturi.

Ciò ci impedisce di accogliere tutte le richieste di iscrizione che sono in costante e forte aumento, essendo la sede di Lonato l'unico istituto professionale agrario che serve la zona orientale di Brescia, specialmente quella del Garda, ma anche per la provincia di Mantova.

In questo caso la speranza è che la Provincia possa, quanto prima, allestire due nuove aule interne e due nuovi laboratori, uno di vinificazione e l'altro di mellificazione, indispensabili per garantire ed assicurare un'offerta formativa rispondente ai bisogni e alle esigenze del territorio e della nostra utenza.

La sede dell'Istituto Tecnico per il Turismo di Orzivecchi, non presenta particolari difficoltà, anche se si segnala la necessità di poter avere nuove aule ed ambienti di apprendimento.

LE ESIGENZE DI FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO

Il miglioramento della fruibilità delle strutture a disposizione, il continuo rinnovamento e l'implementazione di nuove risorse, l'attivazione di laboratori didattici, aree attrezzate per l'attenzione costante alla qualità dei servizi portano l'Istituto a percorsi e progetti innovativi. I percorsi di studio dell'Istituto ci spingono a migliorare l'Offerta Formativa. Per la realizzazione delle attività e dei progetti, sono necessarie risorse consistenti, sia per il funzionamento Amministrativo che per lo svolgimento delle attività didattiche e formative. Si è cercato di ottimizzare l'uso delle risorse ricevute dal MI in questo periodo di pandemia, puntando su acquisti mirati e potenziando allo stesso tempo il patrimonio della scuola, per assicurare a tutti un adeguato utilizzo dei sussidi e delle attrezzature.

Si terrà in debito conto il funzionamento dei laboratori e delle aule speciali per tutte le attività dislocate nelle Sedi. Si stanno implementando le strumentazioni didattiche di tutte le sedi: proiettori, computer, materiale vario.

Per la Sede centrale c'è l'urgenza di rinnovare e potenziare i laboratori di scienze e fisica. Si segnala la necessità di sostituire gran parte dei computer degli Uffici di segreteria perché inadeguati ai nuovi programmi.

Tuttavia, il più grande e spinoso problema, che ostacola il regolare, efficace ed efficiente funzionamento amministrativo e didattico di tutte le sedi dell'Istituto, è la connessione internet e la rete interna, ampiamente limitate, insufficienti e inadeguate per soddisfare le molteplici esigenze di una scuola moderna al passo coi tempi. Tale situazione è emersa in modo impellente e urgente con la Didattica Digitale Integrata (DDI). Infatti, privi della fibra ottica e con una rete interna inadeguata, causa di sprechi ed inefficienze su vari livelli della struttura informatica, la DDI e tutte le attività che richiedono il collegamento con internet sono molto difficoltose se non impossibili, costringendo alunni e docenti a svolgere il processo di insegnamento-apprendimento da casa. Grazie ai finanziamenti statali elargiti per fronteggiare l'emergenza sanitaria Covid19, si sta intervenendo alla revisione della nostra infrastruttura informatica e di quella telefonica in tutte le sedi e l'acquisto di strumentazioni per la DAD. In virtù di queste opere di rinnovamento, si sta cercando di affrontare la sfida della DDI. Per di più, con questo nuovo sistema di collegamento per i nostri diversi plessi scolastici si abatteranno i costi per la connettività e si semplificherà la gestione delle sedi a livello informatico. Al momento i docenti, gli studenti e il personale ATA possono svolgere gran parte delle loro attività amministrative e didattiche in modo più appropriato, sia in presenza che a distanza nei periodi di chiusure dovute all'aumento dei contagi da Covid19.

REGOLARIZZAZIONE CONTRIBUTIVA ANNI DAL 2005 AL 2009

Situazione della liquidazione ad oggi del debito rilevato di €. 443.638,16:

PAGAMENTI EFFETTUATI

€. 5.680,72 ANNO FINANZIARIO 2012
 €. 24.769,80 ANNO FINANZIARIO 2012
 €. 50.053,12 ANNO FINANZIARIO 2013
 €. 40.836,86 ANNO FINANZIARIO 2015
 €. 46.331,92 ANNO FINANZIARIO 2015
 €. 21.912,88 ANNO FINANZIARIO 2015
 €. 59,13 ANNO FINANZIARIO 2015
 €. 21.885,83 ANNO FINANZIARIO 2016
 €. 14.792,48 ANNO FINANZIARIO 2018

TOTALE LIQUIDATO €. 226.322,74

DA LIQUIDARE €. 217.315,42

Al 31/12/2020, la somma rimasta ancora da saldare ammontava ad €. 217.315,42.

Nel corso dell'anno 2020 non abbiamo potuto contare sui €. 20.000,00 dell'affitto del bar interno e su €. 24.000,00 delle macchinette distributrici a causa della pandemia che ha reso necessaria la DDI, in quanto gli studenti hanno svolto per la maggior parte dell'anno svolgendo le lezioni da casa. Ci sono state di conseguenza anche meno entrate per la retta del convitto, e si è dovuto tra l'altro restituire una quota per la chiusura del convitto durante l'emergenza sanitaria, e l'utilizzo della mensa da parte dei semiconvittori. Pertanto, per l'esercizio finanziario 2020, non ci è stato possibile pagare nessun importo al fine di abbassare la somma del debito, senza cadere in grande sofferenza finanziaria.

Si invitano i Revisori a prendere atto di tale segnalazione da parte di questa Scuola e di evidenziarla nella Relazione che accompagna il Conto consuntivo.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	786.442,57	Programmazione definitiva	786.442,57	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	715.207,50	Impegni	691.751,30	Avanzo/Disavanzo di competenza 23.456,20
competenza	649.555,16	competenza	689.287,78	Saldo di cassa corrente (a)
Riscossioni		Pagamenti		
residui	100.653,20	residui	20.438,78	40.481,80
Somme rimaste da riscuotere	65.652,34	Somme rimaste da pagare	2.463,52	Residui dell'anno attivi/passivi
				63.188,82
(+) (+)				
Residui non riscossi anni precedenti	2.540,70	Residui non pagati anni precedenti	85.719,28	
(=) (=)				
Totale residui attivi	68.193,04	Totale residui passivi	88.182,80	Sbilancio residui (b) -19.989,76
			Saldo cassa iniziale (c)	38.836,32
				(a+b+c)
				59.328,36

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2020

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	38.716,55	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	283.268,24	281.768,24	99,47%
Finanziamenti dalla Regione	12.778,73	12.778,73	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	43.119,07	43.119,07	100,00%
Contributi da privati	285.038,72	285.038,72	100,00%
Proventi da gestioni economiche	85.145,94	85.145,94	100,00%
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	-
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	7.356,80	7.356,80	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	755.424,05	715.207,50	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		715.207,50	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.
Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2020.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

01 / 02 - Vincolato

Previsione iniziale € 68.745,07
Variazioni in corso d'anno € - 30.028,52

Previsione definitiva € 38.716,55
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 0,00

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 - Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 75.324,43
Variazioni in corso d'anno € -5.314,43

Previsione definitiva € 70.010,00
Somme accertate € 68.510,00
Riscosso € 68.510,00
Rimaste da riscuotere € 0,00

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	€	18.184,21
Variazioni in corso d'anno	€	195.074,03

Previsione definitiva	€	213.258,24
Somme accertate	€	213.258,24
Riscosso	€	208.258,24
Rimaste da riscuotere	€	5.000,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[04 – Finanziamenti dalla Regione]

04 / 03 – Altri finanziamenti non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	9.701,73

Previsione definitiva	€	9.701,73
Somme accertate	€	9.701,73
Riscosso	€	9.701,73
Rimaste da riscuotere	€	0,00

04 / 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.077,00

Previsione definitiva	€	3.077,00
Somme accertate	€	3.077,00
Riscosso	€	3.077,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.]

05 / 01 – Provincia non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	29.156,07

Previsione definitiva	€	29.156,07
Somme accertate	€	29.156,07
Riscosso	€	14.156,07
Rimaste da riscuotere	€	15.000,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

05 / 02 – Provincia vincolati

Previsione iniziale	€	41.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-41.000,00

Previsione definitiva	€	0,00
Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

05 / 03 – Comune non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.110,00

Previsione definitiva	€	1.110,00
Somme accertate	€	1.110,00
Riscosso	€	1.110,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.110,00

Previsione definitiva	€	3.110,00
Somme accertate	€	3.110,00
Riscosso	€	3.110,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

05 / 05 – Altre Istituzioni non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.644,00

Previsione definitiva	€	2.644,00
Somme accertate	€	2.644,00
Riscosso	€	2.644,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale	€	10.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-2.901,00

Previsione definitiva	€	7.099,00
Somme accertate	€	7.099,00
Riscosso	€	7.099,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	0,00
Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

06 / 02 – Contributi per iscrizione alunni

Previsione iniziale	€	111.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	-15.128,72

Previsione definitiva	€	96.371,28
Somme accertate	€	96.371,28
Riscosso	€	96.092,08

Rimaste da riscuotere € 279,20

06 / 03 – Contributi per mensa scolastica

Previsione iniziale € 40.000,00
Variazioni in corso d'anno € -24.842,06

Previsione definitiva € 15.157,94
Somme accertate € 15.157,94
Riscosso € 14.932,94
Rimaste da riscuotere € 225,00

06 / 04 – Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale € 130.000,00
Variazioni in corso d'anno € -50.171,00

Previsione definitiva € 79.829,00
Somme accertate € 79.829,00
Riscosso € 79.829,00
Rimaste da riscuotere € 0,00

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 8.500,00
Variazioni in corso d'anno € -8.500,00

Previsione definitiva € 0,00
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 0,00

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 1.000,00
Variazioni in corso d'anno € -1.000,00

Previsione definitiva € 0,00
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 07 – Altri contributi da famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 5.146,50

Previsione definitiva € 5.146,50
Somme accertate € 5.146,50
Riscosso € 5.146,50
Rimaste da riscuotere € 0,00

06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale € 25.325,00
Variazioni in corso d'anno € -22.425,00

Previsione definitiva	€	2.900,00
Somme accertate	€	2.900,00
Riscosso	€	2.900,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

06 / 09 – Contributi da Istituzioni sociali private non vinc

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	11.500,00

Previsione definitiva	€	11.500,00
Somme accertate	€	11.500,00
Riscosso	€	11.500,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	27.600,00
Variazioni in corso d'anno	€	-26.724,00

Previsione definitiva	€	876,00
Somme accertate	€	876,00
Riscosso	€	876,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

06 / 11 – Contributi da imprese vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	34.524,00

Previsione definitiva	€	34.524,00
Somme accertate	€	34.524,00
Riscosso	€	34.524,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

06 / 12 – Contributi da Istituzioni sociali private vinc.

Previsione iniziale	€	37.734,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.000,00

Previsione definitiva	€	38.734,00
Somme accertate	€	38.734,00
Riscosso	€	1.000,00
Rimaste da riscuotere	€	37.734,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[07 - Proventi da gestioni economiche]

07 / 01 – Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni

Previsione iniziale	€	50.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-26.144,15

Previsione definitiva	€	23.855,85
Somme accertate	€	23.855,85
Riscosso	€	17.126,60
Rimaste da riscuotere	€	6.729,25 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

07 / 06 – Attività per c.terzi - Proventi dalla vendita serv

Previsione iniziale	€	20.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-16.035,00

Previsione definitiva	€	3.965,00
Somme accertate	€	3.965,00
Riscosso	€	3.281,80
Rimaste da riscuotere	€	683,20

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

07 / 07 – Attività convittuale

Previsione iniziale	€	230.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-172.674,91

Previsione definitiva	€	57.325,09
Somme accertate	€	57.325,09
Riscosso	€	57.325,09
Rimaste da riscuotere	€	0,00

[12 - Altre entrate]**12 / 01 – Interessi**

Previsione iniziale	€	150,00
Variazioni in corso d'anno	€	-148,49

Previsione definitiva	€	1,51
Somme accertate	€	1,51
Riscosso	€	0,00
Rimaste da riscuotere	€	1,51

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,18

Previsione definitiva	€	0,18
Somme accertate	€	0,18
Riscosso	€	0,00
Rimaste da riscuotere	€	0,18

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

12 / 03 – Altre entrate n.a.c.

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	7.355,11

Previsione definitiva	€	7.355,11
Somme accertate	€	7.355,11
Riscosso	€	7.355,11
Rimaste da riscuotere	€	0,00

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	528.046,90	490.948,42	92,97%
Progetti	42.975,06	37.343,45	86,90%
Gestioni economiche	182.902,09	163.459,43	89,37%
Fondo di riserva	1.500,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	755.424,05	691.751,30	
Avanzo di competenza		23.456,20	
Totale a pareggio		715.207,50	

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

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Attività - A01.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale	€	41.910,65	
Variazioni in corso d'anno	€	58.685,33	
 Previsione definitiva	€	100.595,98	
Somme impegnate	€	100.216,86	
Pagato	€	100.216,86	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	100.595,98	
Residua disponibilità finanz	€	379,12	

Attività - A01.12 - PROGETTO PER TRASPORTI

PROGETTO PER TRASPORTI

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	59.983,24	
 Previsione definitiva	€	59.983,24	
Somme impegnate	€	59.885,86	
Pagato	€	59.885,86	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	59.983,24	
Residua disponibilità finanz	€	97,38	

Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale	€	58.184,94
Variazioni in corso d'anno	€	-6.586,01

Previsione definitiva	€	51.598,93	
Somme impegnate	€	51.572,74	
Pagato	€	51.572,74	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	51.598,93	
Residua disponibilità finanz	€	26,19	

Attività - A03.3 - Didattica

Didattica

Previsione iniziale	€	65.475,00
Variazioni in corso d'anno	€	96.669,37

Previsione definitiva	€	162.144,37	
Somme impegnate	€	161.999,03	
Pagato	€	160.467,51	
Rimasto da pagare	€	1.531,52	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	162.144,37	
Residua disponibilità finanz	€	145,34	

Attività - A03.7 - Attività finanziate da IAR

Attività finanziate da IAR

Previsione iniziale	€	37.734,00
Variazioni in corso d'anno	€	-27.267,87

Previsione definitiva	€	10.466,13	
Somme impegnate	€	10.002,00	
Pagato	€	10.002,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.466,13	
Residua disponibilità finanz	€	464,03	

Attività - A03.8 - INDIRIZZO ALBERGHIERO

INDIRIZZO ALBERGHIERO

Previsione iniziale	€	51.600,00
Variazioni in corso d'anno	€	-37.270,40

Previsione definitiva	€	14.329,60	
Somme impegnate	€	13.744,83	
Pagato	€	13.744,83	
Rimasto da pagare	€	0,00	
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	14.329,60	
Residua disponibilità finanz	€	584,77	

Annotazioni: A causa della pandemia, non si sono svolti eventi come erano stati previsti.

Attività - A03.9 - EVENTI

EVENTI

Previsione iniziale	€	10.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-10.000,00

Previsione definitiva	€	0,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Attività - A04.4 - Alternanza Scuola-Lavoro

Alternanza Scuola-Lavoro

Previsione iniziale	€	30.827,33
Variazioni in corso d'anno	€	8.767,79

Previsione definitiva	€	39.595,12
Somme impegnate	€	20.627,09
Pagato	€	20.627,09
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	39.595,12
Residua disponibilità finanz	€	18.968,03

Attività - A05.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale	€	152.541,30
Variazioni in corso d'anno	€	-64.647,80

Previsione definitiva	€	87.893,50	
Somme impegnate	€	72.900,01	
Pagato	€	71.968,01	
Rimasto da pagare	€	932,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	87.893,50	
Residua disponibilità finanz	€	14.993,49	

Attività - A06.6 - Attività di orientamento

Attività di orientamento

Previsione iniziale	€	10.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-8.559,97

Previsione definitiva	€	1.440,03	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.440,03	

Residua disponibilità finanz € **1.440,03**

Progetti - P01.8 - SEDE DI LONATO

SEDE DI LONATO

Previsione iniziale € 37.000,00
Variazioni in corso d'anno € -23.800,00

Previsione definitiva € 13.200,00
Somme impegnate € 13.114,85
Pagato € 13.114,85
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 13.200,00
Residua disponibilità finanz € **85,15**

Annotazioni:

Progetti - P01.9 - SEDE GIARDINO

SEDE GIARDINO

Previsione iniziale € 22.000,00
Variazioni in corso d'anno € -18.224,94

Previsione definitiva € 3.775,06
Somme impegnate € 3.416,13
Pagato € 3.416,13
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 3.775,06
Residua disponibilità finanz € **358,93**

Annotazioni:

Progetti - P01.10 - SEDE ITT

SEDE ITT

Previsione iniziale € 40.289,49
Variazioni in corso d'anno € -40.289,49

Previsione definitiva € 0,00
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 0,00
Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

Nessun progetto.

Progetti - P02.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

Previsione iniziale € 3.000,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 3.000,00
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 0,00
*Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati* € 3.000,00
Residua disponibilità finanz € **3.000,00**

Annotazioni:

Progetti - P02.12 - PROGETTO PON 10862

PROGETTO PON 10862

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 0,00
Somme impegnate € 37,68
Pagato € 37,68
Rimasto da pagare € 0,00 (*residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate*)
*Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati* € 0,00
Residua disponibilità finanz € **-37,68**

Annotazioni:

Progetti - P02.13 - PROGETTO PON SMART CLASS 11978

PROGETTO PON SMART CLASS 11978

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 10.000,00

Previsione definitiva € 10.000,00
Somme impegnate € 9.894,79
Pagato € 9.894,79
Rimasto da pagare € 0,00 (*residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate*)
*Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati* € 10.000,00
Residua disponibilità finanz € **105,21**

Annotazioni:

Progetti - P02.14 - PROGETTO TERRORISMO SPAZI DI VIOLENZA

PROGETTO TERRORISMO SPAZI DI VIOLENZA

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 11.000,00

Previsione definitiva € 11.000,00
Somme impegnate € 9.000,00
Pagato € 9.000,00

Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	11.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	2.000,00	

Annotazioni: A causa dell'emergenza sanitaria il progetto è stato sospeso e sarà prorogato fino al 2022, in modo tale da poter portare a compimento tutta la programmazione in presenza dei relatori e terminare il progetto.

Progetti - P04.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Previsione iniziale	€	9.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-7.000,00	
Previsione definitiva	€	2.000,00	
Somme impegnate	€	1.880,00	
Pagato	€	1.880,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	120,00	

Annotazioni:

Gestioni economiche - G01.1 - Azienda agraria

Azienda agraria

Previsione iniziale	€	59.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	3.379,85	
Previsione definitiva	€	62.379,85	
Somme impegnate	€	50.190,06	
Pagato	€	50.190,06	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	62.379,85	
Residua disponibilità finanz	€	12.189,79	

Annotazioni:

L'azienda agraria di Bargnano è una realtà dinamica ed articolata composta da diversi settori che concorrono a determinare la produzione e a svolgere la prevalente funzione didattica.

SEDE DI BARGNANO referenti prof.ssa Anita Frosio e prof. Salvatore Agliata

Tenendo conto che l'A.S. 2019/2020 è stato caratterizzato dall'emergenza Covid19, si deve considerare che anche l'attività dell'azienda agraria ne è stata fortemente influenzata in modo negativo.

Il settore di maggior rilievo dell'azienda agraria è la serra che è il centro di coordinamento ed organizzazione delle esercitazioni didattiche, si occupa della produzione florovivaistica, dell'utilizzo didattico delle strutture, delle attrezzature e della commercializzazione di tutti i prodotti dell'azienda agraria. Si avvale della collaborazione di 4 Assistenti Tecnici che hanno il ruolo di accoglienza e supporto tecnico nelle esercitazioni degli studenti nonché la preparazione, cura e manutenzione di quanto richiesto per le stesse. Lo stesso personale segue attivamente la produzione e svolge il servizio di vendita e commercializzazione nonché il confezionamento e la preparazione di addobbi per allestimenti e le lavorazioni richieste nel laboratorio di trasformazione.

Le esercitazioni degli studenti sono state effettuate, sempre compatibilmente con le sospensioni delle attività didattiche a causa del Covid.

Il frutteto e le coltivazioni erbacee tradizionali, vengono seguite dai docenti e ITP del settore.

I vigneti nel comune di Borgo San Giacomo fanno parte di un progetto in collaborazione con la CRA di Borgo San Giacomo e l'Università Cattolica di Piacenza e sono gestiti per il secondo anno di sperimentazione, con la copertura economica completamente coperta dall'Istituto di credito partner del progetto.

All'inizio dell'A.S. 2020/2021 è stata chiusa la fattoria didattica in quanto gli studenti non partecipavano al

progetto.

Gestioni economiche - G03.3 - Attività per conto terzi

Attività per conto terzi

Previsione iniziale	€	26.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-16.035,00	
Previsione definitiva	€	9.965,00	
Somme impegnate	€	4.189,15	
Pagato	€	4.189,15	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.965,00	
Residua disponibilità finanz	€	5.775,85	

Annotazioni:

L' I.I.S. Dandolo conduce all'interno anche un'attività di conto terzi, consiste nel dare un supporto Tecnico-scientifico, analisi chimico-biologico, alle aziende agricole situate nel territorio. Questa attività viene svolta da due docenti della scuola al di fuori del proprio orario di servizio con la collaborazione di un assistente tecnico dell'Area AR23 (laboratorio di chimica).

Per l'attività di conto terzi vengono utilizzati le attrezzature della scuola, quando non sono impegnate per la parte didattica.

Le spese del laboratorio sono per: prodotti pulizia, tenuta contabilità, diritto annuale camera di commercio, riparazioni attrezzature, spese per il personale.

La lavorazione per conto terzi consiste nell'attività di laboratorio di analisi per le aziende agricole e allevamenti della zona che utilizzano costantemente il servizio.

Nel corso del 2020 anche il laboratorio ha subito un arresto dovuto alla pandemia ed alle chiusure che hanno coinvolto tutte le attività.

Gestioni economiche - G04.4 - Attività convittuale

Attività convittuale

Previsione iniziale	€	239.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-128.442,76	
Previsione definitiva	€	110.557,24	
Somme impegnate	€	109.080,22	
Pagato	€	109.080,22	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	110.557,24	
Residua disponibilità finanz	€	1.477,02	

Annotazioni:

Le spese del Convitto riguardano le derrate alimentari, riparazioni e manutenzioni varie, le spese per il personale per progetti didattici, e materiale vario.

Il convitto dell'Istituto "Vincenzo Dandolo" ha due sedi: uno presso la sede centrale di Bargnano ed uno presso la sede coordinata "Giardino" di Orzivecchi

E' un convitto di lunga tradizione che ospita alunni interni che sono seguiti da personale appositamente nominato: gli educatori che svolgono anche servizio notturno.

La giornata dello studente convittore prevede, oltre all'attività scolastica, attività di studio con l'assistenza di un Educatore, attività di gioco ed attività sportive.

Per l'attività convittuale funziona anche la mensa che è stata estesa a tutti gli alunni frequentanti.

Gli alunni del convitto sono, in prevalenza, studenti provenienti da aree lontane dalle sedi della Scuola.

Anche l'attività del Convitto ha subito delle sospensioni durante il 2020, a causa dell'effetto della pandemia da Coronavirus. Per evitare assembramenti e la diffusione del contagio il Convitto è stato chiuso, seguendo le sospensioni dell'attività scolastica svoltasi in DAD. In ogni caso ogni qualvolta è stato possibile il rientro degli studenti (al 50% e con turnazioni), anche i convittori sono tornati in presenza, seguendo le direttive di distanziamento, uso dei dispositivi, igienizzazione, ecc. Pertanto anche i contributi delle rette, hanno subito un calo.

Per l'A.S. 2019/2020 i Convittori erano così suddivisi:

sede del "Giardino" di Orzivecchi n. 19

Sede di Bargnano n. 19 per l'Agrario e n. 12 per l'Alberghiero

Per un totale di 50 Convittori.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	38.836,32
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	649.555,16	
b) in conto residui	€	100.653,20	
Totale	€		750.208,36
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	689.287,78	
d) in conto residui	€	20.438,78	
Totale	€		709.726,56
Fondo di cassa a fine esercizio		€	79.318,12
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	68.193,04	
- Residui passivi	€	88.182,80	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	59.328,36

Note relative alla situazione amministrativa:

Saldo di cassa al 31/12/2020 €. 79.318,12

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	353,54	-353,54	0,00
Materiali	509.962,26	-2.309,88	507.652,38
Finanziarie	120.451,00	-52.257,96	68.193,04
Totale immobilizzazioni	630.766,80	-54.921,38	575.845,42
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	0,00	0,00	0,00
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	57.981,86	27.001,11	84.982,97
Totale disponibilità	57.981,86	27.001,11	84.982,97
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	688.748,66	-27.920,27	660.828,39
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	120.570,77	-32.387,97	88.182,80
Totale Debiti	120.570,77	-32.387,97	88.182,80
Consistenza patrimoniale	568.177,89	4.467,70	572.645,59
TOTALE PASSIVO	688.748,66	-27.920,27	660.828,39

Note relative alla situazione patrimoniale: Si rimanda alla consistenza patrimoniale di cui al prospetto del Conto Consuntivo - Mod. K e allegati, e si precisa che i beni inventariati concordano con le risultanze dei registri dell'inventario al 31/12/2020. Le variazioni per nuovi acquisti nel secondo semestre 2020, sono riferite ai seguenti beni:

- n. 1 LAVASTOVIGLIE KRUPPS C537T
- n. 1 LAUTER BIN INOX CON RUBINETTO
- n. 1 FERMENTATORE INOX CONICO LT35
- n. 1 ADDOLCITORE AUTOMATICO 8LT GIX8 ATT.1/2
- n. 1 AFFETTATRICE A GRAVITA' DIAM.300MM
- n. 1 CAPP A CON MOTORE PER FORNI 6&10 GN1/1 LW
- n. 1 SPETTROFOTOMETRO MOD. UV-21
- n. 1 AUTOBUS KING LONG XMQ6900
- n. 1 MISURATORE FISCALE TELEMATICO RCH MOD.WALLEMEC/RT
- n. 7 PIANTANA H140 ACCIAIO CON SUPPORTO PORTA DISPENSER
- n. 1 POLTI SANI SYSTEM
- n. 14 NEBULIZZATORE A CAVO SANI AIR SYSTEM
- n. 6 SANI SPRAYER PISTOLA PORTATILE A BATTERIA
- n. 19 NOTEBOOK ACER TMP 215-52
- n. 5 TERMOSCANNER - TERMINALI PER LA MISURAZIONE DELLA TEMPERATURA CORPOREA
- n. 1 NOTEBOOK ACER EX215-51K I3-8130U
- n. 1 NOTEBOOK HP K12 250G7 I3/1005G1
- n. 12 NOTEBOOK HP 250G7 I5/1035G1
- n. 4 PROIETTORI 1DLP ACER X128 HP

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	120.451,00	-17.257,10	103.193,90	100.653,20	2.540,70	65.652,34	68.193,04
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	120.570,77	-14.412,71	106.158,06	20.438,78	85.719,28	2.463,52	88.182,80

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel Mod. L allegato alla presente.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	75.873,86	10,97%
02	Acquisto di beni di consumo	147.113,62	21,27%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	268.829,86	38,86%
04	Acquisto di beni d'investimento	89.133,19	12,89%
05	Altre spese	10.535,16	1,52%
06	Imposte e tasse	66.767,57	9,65%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	33.498,04	4,84%
Totale generale		691.751,30	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2020 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 990,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 46 del 14/01/2020 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 633 del 28/12/2020.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

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

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{294.546,97}{715.207,50} = \mathbf{0,41}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{420.660,53}{715.207,50} = \mathbf{0,59}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{715.207,50}{716.707,50} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{65.652,34}{715.207,50} = \mathbf{0,09}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{100.653,20}{103.193,90} = \mathbf{0,98}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{68.193,04}{818.401,40} = \mathbf{0,08}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{490.948,42}{691.751,30} = \mathbf{0,71}$$

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{37.343,45}{691.751,30} = \mathbf{0,05}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{2.463,52}{691.751,30} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

		20.438,78	
Pagamenti residui passivi	=		= 0,17
Totale residui passivi		120.570,77	

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

Totale residui passivi a fine anno	=	88.182,80	
Totale impegni + Residui passivi		797.909,36	= 0,11

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	691.751,30	
Numero alunni		1048	= 660,06

CONCLUSIONI

Va fatta una considerazione per l'E.F. 2020 in quanto a causa della pandemia da Coronavirus e la sospensione della didattica in presenza oltre che delle chiusure in generale, le risorse finanziarie previste per l'Istituto hanno subito una riduzione per quanto riguarda le entrate del bar, dei distributori automatici, della serra, contributi e attività del laboratorio per conto terzi ed eventi dell'alberghiero, raggiungendo solo in parte gli obiettivi programmati. Le risorse finanziarie disponibili per l'Istituto hanno subito una riduzione, pertanto il P.A. 2020 (approvato con delibera n. 211 del Consiglio di Istituto dell'11/12/2019) di €. 895.062,71, a seguito di variazioni e storni, come da allegati al presente Conto Consuntivo hanno portato al totale complessivo di €. 786.442,57. Le entrate accertate nell'esercizio sono pari a €. 715.207,50, le spese impegnate nell'esercizio sono state pari a €. 691.751,30.

Il Conto Consuntivo si chiude con un avanzo di competenza di €. 23.456,20. Un avanzo complessivo al 31/12/2020 di €. 59.328,36.

Il fondo cassa al 31/12/2020 è di €. 79.318,12, che concorda con il saldo del c/c bancario per tutte le gestioni e con le risultanze del giornale di cassa.

Per quanto riguarda i percorsi di PCTO (ex ASL), l'IIS "V. Dandolo" attua tali percorsi ormai da quasi 20'anni, con l'importante finalità non solo di potenziare le competenze tecnico-professionali dei propri studenti in campo operativo ma anche per favorire l'orientamento professionale degli stessi. Questo Progetto, inoltre, ha permesso negli anni e permetterà sempre più di creare importanti relazioni e interazioni col tessuto produttivo locale che accoglierà le nostre figure professionali nel prossimo futuro permettendo nel contempo un aggiornamento continuo ed efficace delle richieste del settore. Sia in termini di mercato che di competenze professionali richieste. Il PCTO per l'A.S. 2019/2020 non si è attuato completamente in quanto sempre a causa delle chiusure e sospensioni dell'attività didattica dovute alla pandemia, gli stages presso le aziende/strutture del territorio sono state sospese.

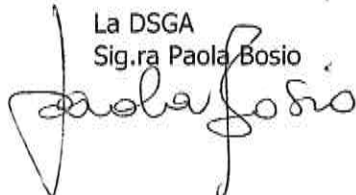
Per l'Alberghiero nell'anno 2020 hanno partecipato agli stages circa 131 studenti delle classi finali; per il settore Agrario si sono invece trovate delle strutture/aziende che hanno accolto circa 110 studenti sempre delle classi terminali. Gli alunni che hanno partecipato al tirocinio in azienda e sono stati tutorati, mediante supporto degli insegnanti della loro classe.

Per il Turistico invece non è stato possibile programmare nessun tirocinio.

Si sottolinea inoltre che i Progetti previsti nel P.A. 2020 e finalizzati al miglioramento dell'offerta formativa, non sono stati interamente realizzati, o non sono stati avviati, a causa dell'emergenza sanitaria.

Si conclude che la gestione economica, nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare solo in parte gli obiettivi programmati, in quanto tutto l'E.F. ha subito le conseguenze dello stato di emergenza legato alla pandemia da Covid19, che ha portato alla sospensione delle attività sia didattiche in presenza per ciò che riguarda gli studenti, i quali hanno dovuto interagire con i docenti attraverso la DAD, sia per tutte le attività economiche e finanziarie legate al normale funzionamento dell'Istituzione scolastica.

La DSGA
Sig.ra Paola Bosio




Il DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Giacomo Bersini

