



I.P.S.E.O.A.
Karol Wojtyła Castrovillari



ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER I SERVIZI DELL'ENOGASTRONOMIA E DELL'OSPITALITA' ALBERGHIERA

C.da Vallina – 87012 Castrovillari Tel. 0981 - 386123

Codice Fiscale : 83002080782 – Codice meccanografico : CSRH010004

www.ipseoacastrovillari.edu.it - Email: csr010004@istruzione.it Pec: csr010004@pec.istruzione.it

Prot. n. 2764/VI.3

RELAZIONE TECNICA ILLUSTRATIVA DEL DSGA SUL CONTO CONSUNTIVO DEL PROGRAMMA
ANNUALE 2020 DELL'IPSEOA DI CASTROVILLARI (CS)

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2020, è stato predisposto, conformemente a quanto previsto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale 129 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo è presentato dal DSGA al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 24/01/2020 con delibera n° 3.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale e provvedere nel corso dell'esercizio finanziario ad effettuare gli opportuni storni ai fini dell'assestamento dello stesso.

Le entrate accertate ammontano a **€ 144.650,00** Le stesse risultano riscalate per e. **61.784,34** pertanto risultano quali residui attivi relativi all'esercizio finanziario 2020 complessivi e. **82.865,66**.

Le uscite impegnate ammontano a **€ 71.432,68** di cui **€ 40.832,64** pagate e **€ 30.600,04** non pagate al 31/12/2020 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2020.

Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2020 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscalate e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:



I.P.S.E.O.A.
Karol Wojtyła Castrovillari



ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER I SERVIZI DELL'ENOGASTRONOMIA E DELL'OSPITALITA' ALBERGHIERA

C.da Vallina – 87012 Castrovillari Tel. 0981 - 386123

Codice Fiscale : 83002080782 – Codice meccanografico : CSRH010004

www.ipseoacastrovillari.edu.it - Email: csr010004@istruzione.it Pec: csr010004@pec.istruzione.it

(Schema verbale Athena)

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 804.224,82		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 52.272,88	€ 52.272,88	100.00%
03-Finanziamenti dello Stato	€ 126.682,18	€ 126.682,18	100.00%
04-Finanziamenti della Regione	€ 29.101,98	€ 29.101,98	100.00%
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	€ 0,00	0
06-Contributi da privati	€ 3.500,00	€ 3.500,00	100.00%
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0
12-Altre entrate	€ 0,41	€ 0,00	0
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0
TOTALE ENTRATE	€ 1.015.782,27	€ 211.557,45	0
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 211.557,45	

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	%
			Utilizzo (b/a)
Attività	€ 301.923,89	€ 141.062,62	46,72%
Progetti	€ 626.706,48	€ 26.447,82	4,22 %



I.P.S.E.O.A.
Karol Wojtyła Castrovillari



ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER I SERVIZI DELL'ENOGASTRONOMIA E DELL'OSPITALITA' ALBERGHIERA

C.da Vallina – 87012 Castrovillari Tel. 0981 - 386123

Codice Fiscale : 83002080782 – Codice meccanografico : CSRH010004

www.ipseoacastrovillari.edu.it - Email: csr010004@istruzione.it Pec: csr010004@pec.istruzione.it

Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0
G04-Attività convittuale	€ 11.633,21	€ 11.633,21	100,0%
R98-Fondo di Riserva	€ 500,00	€ 0,00	0
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00		
TOTALE SPESE	€ 940.763,58	€ 179.143,65	0
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 75.018,69		
Avanzo di competenza		€ 32.413,80	
Totale a pareggio	€ 1.015.782,27	€ 211.557,45	

Pertanto, l'anno finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 32.413,80

Situazione Residui (Mod. L)

	Iniziali al 01/01/2020	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio 2020	Variaz. In Diminuzione	Totale residui
Residui attivi	€ 489.809,55	€ 84.788,40	€ 405.021,15	€ 64.511,09	€ 90,00	€ 469.442,24

	Iniziali al 01/01/2020	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. In Diminuzione	Totale residui
Residui passivi	€ 36.338,43	€ 35.954,43	€ 384,00	€ 56.623,41	€ 0,00	€ 57.007,41

Risultano da incassare residui attivi per complessivi e. 469.442,24 di cui e. 64.511,09



I.P.S.E.O.A.
Karol Wojtyła Castrovillari



ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER I SERVIZI DELL'ENOGASTRONOMIA E DELL'OSPITALITA' ALBERGHIERA

C.da Vallina – 87012 Castrovillari Tel. 0981 - 386123

Codice Fiscale : 83002080782 – Codice meccanografico : CSRH010004

www.ipseoacastrovillari.edu.it - Email: csr010004@istruzione.it Pec: csr010004@pec.istruzione.it

relativi all'esercizio finanziario 2020 ed e. 404.931,15 relativi agli esercizi finanziari precedenti.

Per quanto riguarda i residui passivi risultano da pagare , relativamente agli anni precedenti e. 384,00 ed e. 56.623,41 relativi all'esercizio finanziario 2020 per un totale complessivo di e. 57.007,41 , per come risulta dal modello J e dal modello L .residui passivi.

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

(Schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 265.748,74	-€ 22.333,44	€ 243.415,30
Totale Disponibilità	€ 874.096,56	€ 29.537,85	€ 903.634,41
Totale dell'Attivo	€ 1.139.845,30	€ 7.204,41	€ 1.147.049,71
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a Pareggio	€ 1.139.845,30	€ 7.204,41	€ 1.147.049,71
PASSIVO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale debiti	€ 36.338,43	€ 20.668,98	€ 57.007,41
Consistenza Patrimoniale	€ 1.103.506,87	-€ 13.464,57	€ 1.090.042,30
Totale a Pareggio	€ 1.139.845,30	€ 7.204,41	€ 1.147.049,71



I.P.S.E.O.A.
Karol Wojtyła Castrovillari



ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER I SERVIZI DELL'ENOGASTRONOMIA E DELL'OSPITALITA' ALBERGHIERA

C.da Vallina – 87012 Castrovillari Tel. 0981 - 386123

Codice Fiscale : 83002080782 – Codice meccanografico : CSRH010004

www.ipseoacastrovillari.edu.it - Email: csr010004@istruzione.it Pec: csr010004@pec.istruzione.it

La consistenza finale delle immobilizzazioni concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2020.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2020, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2020 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2020 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2021.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2020" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 350.753,70
	Residui anni precedenti p.	Competenza esercizio 2011	Somma	
Riscossioni	€ 84.788,40	€ 147.046,36	€ 231.834,76	
Pagamenti	€ 35.954,43	€ 122.520,24	€ 158.474,67	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 424.113,79
Residui Attivi	€ 404.931,15	€ 64.511,09		€ 469.442,24



I.P.S.E.O.A.
Karol Wojtyła Castrovillari



ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER I SERVIZI DELL'ENOGASTRONOMIA E DELL'OSPITALITA' ALBERGHIERA

C.da Vallina – 87012 Castrovillari Tel. 0981 - 386123

Codice Fiscale : 83002080782 – Codice meccanografico : CSRH010004

www.ipseoacastrovillari.edu.it - Email: csr010004@istruzione.it Pec: csr010004@pec.istruzione.it

Residui Passivi	€ 384,00	€ 56.623,41		€ 57.007,41
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 836.548,62

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2020, Modello J, risulta:

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2020 di € 424.113,79 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 836.548,62.

Dall'estratto del conto corrente postale n° 12766879 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2020 di € 10.078,38.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2020 è:

Bancari € 424.113,79 + Postali € 10.078,38 = Totale € € 434.192,17 per come risulta ,tra l'altro dal mod.k

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

Spese per Attività e Progetti:

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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



I.P.S.E.O.A.
Karol Wojtyła Castrovillari



ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER I SERVIZI DELL'ENOGASTRONOMIA E DELL'OSPITALITA' ALBERGHIERA

C.da Vallina – 87012 Castrovillari Tel. 0981 - 386123

Codice Fiscale : 83002080782 – Codice meccanografico : CSRH010004

www.ipseoacastrovillari.edu.it - Email: csr010004@istruzione.it Pec: csr010004@pec.istruzione.it

realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Per quanto riguarda il monitoraggio dei progetti e delle attività relativo all'esercizio finanziario 2020 si rimanda al modello allegato alla presente relazione di cui fa parte integrante.

In particolare per quanto riguarda le Gestioni economiche - G04.4 - Attività convittuale.

A fronte di una previsione iniziale complessivi € 39.600,00, nel corso d'anno, sono state effettuate variazioni per - € 27.966,79 conseguenti a un minore accertamento dei fondi alunni e della Regione Calabria, dovuto al limitato funzionamento del Convitto a seguito dell'emergenza sanitaria. Dall'esame delle scritture contabile risulta quanto di seguito:

Previsione definitiva	€	11.633,21
Somme impegnate	€	11.633,21
Pagato	€	11.633,21

Si precisa che sul progetto G04.4 –Attività convittuale non insiste una vera gestione economica per la quale si devono adempiere particolari adempimenti fiscali. Nella gestione non sono state infatti previste l'apertura di partita IVA né proventi da gestioni economiche. L'attività risulta finanziata interamente da contributi Regionale e a carico delle famiglie dei Convittori. Di seguito si riportano il prospetto delle Entrate e delle Spese che trovano regolare riscontro nei Registri contabili.

- Entrate previste e accertate e. 11.633,21 provenienti da Finanziamento Regionale
- Spese
 - spese per acquisto beni di consumo (alimentari) 11.324,22
 - spese per acquisto materiale di pulizia e. 318,99

Per un totale complessivo a pareggio di e. 11.633,21



I.P.S.E.O.A.
Karol Wojtyła Castrovillari



ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER I SERVIZI DELL'ENOGASTRONOMIA E DELL'OSPITALITA' ALBERGHIERA

C.da Vallina – 87012 Castrovillari Tel. 0981 - 386123

Codice Fiscale : 83002080782 – Codice meccanografico : CSRH010004

www.ipseoacastrovillari.edu.it - Email: csr010004@istruzione.it Pec: csr010004@pec.istruzione.it

Fondo di riserva

R.98 – Fondo di riserva

La somma di **€. 500,00** non è stata utilizzata.

MOVIMENTO RESIDUI

E' stato radiato il residuo passivo di e. 90,00 atteso che si è verificato un minore accertamento-

Dichiarazioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2020, si dichiara:

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2020;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
 - La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2020 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate



I.P.S.E.O.A.
Karol Wojtyła Castrovillari



ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER I SERVIZI DELL'ENOGASTRONOMIA E DELL'OSPITALITA' ALBERGHIERA

C.da Vallina – 87012 Castrovillari Tel. 0981 - 386123

Codice Fiscale : 83002080782 – Codice meccanografico : CSRH010004

www.ipseoacastrovillari.edu.it - Email: csr010004@istruzione.it Pec: csr010004@pec.istruzione.it

nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 1.000,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 74 del 10/06/2020 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 35 del 21/12/2020.

- 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..
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna è stato presentato il modello 770 anno 2019 / non è stato presentato quello relativo ai redditi 2020 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
 - Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è stato pubblicato periodicamente sul sito istituzionale.
 - La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2019 è stata presentata nei termini.
 - La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2020 è stata presentata nei termini

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- *Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;*
- *Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;*
- *Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*
- *Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*

A consuntivo, si può affermare che non tutti i progetti sono stati realizzati e in alcuni di essi non è evidenziata alcuna spesa in quanto gli stessi sono stati realizzati in economia con i beni e i servizi esistenti nella scuola. Le scelte per gli interventi, le Attività e i Progetti sono state sempre effettuate tenendo conto delle peculiarità proprie della Scuola e delle strutture a disposizione che nell'anno 2020 hanno portato numerosi disagi all'attività didattica e amministrativa a causa della pandemia.



I.P.S.E.O.A.
Karol Wojtyła Castrovillari



ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER I SERVIZI DELL'ENOGASTRONOMIA E DELL'OSPITALITA' ALBERGHIERA

C.da Vallina – 87012 Castrovillari Tel. 0981 - 386123

Codice Fiscale : 83002080782 – Codice meccanografico : CSRH010004

www.ipseoacastrovillari.edu.it - Email: csr010004@istruzione.it Pec: csr010004@pec.istruzione.it

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, e nella convinzione di aver sempre agito nell'interesse della Scuola e per promuovere la crescita umana, sociale e culturale degli alunni e delle comunità in cui la nostra scuola opera, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2020 della gestione del Programma Annuale 2020 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Alla presente si allega :

1. Prospetto alunni e classi al 15/3;
2. Prospetto personale docente e ata al 15/3;
3. Prospetto attività e progetti;
4. Conto finanziario (Mod. H);
5. Conto finanziario (Mod. H bis);
6. Rendiconti progetti/attività (Mod. I);
7. Situazione amministrativa definitiva (Mod. J);
8. Conto del patrimonio (Mod. K);
9. Elenco residui (Mod. L);
10. Riepilogo spese (Mod. N);
11. Copia estratto conto corrente istituto cassiere al 31/12/2020;
12. Copia estratto conto corrente postale al 31/12/2020.

Castrovillari, 12/04/2021

IL DSGA

Francesco La Polla

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Franca Anna DAMICO