



ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO

SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITÀ ALBERGHIERA

“CARMINE RUSSO”

Via Sandro Pertini, 54 - 80033 Cicciano - Tel. 0818248393 - Fax 0818262594 Cod. Fisc. 92012260631 - Cod. Mecc. NARH07000E - Distretto .30

E-mail : narh07000e@istruzione.it - narh07000e@pec.istruzione.it - sito: www.ipsar.net

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE

SCOLASTICA.

Prot. n° 1668/C5 del 09/03/2017

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2016 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.

Principalmente si fa notare che nell'attuazione del programma amministrativo contabile formulato per il predetto esercizio sono stati tenuti presenti i limiti imposti dal programma annuale 2016 e dalle successive variazioni, cercando di soddisfare le necessità didattiche e quelle contabili, commisurando le spese alle entrate, evitando dissesti e di contrarre impegni per i quali non esistevano i corrispondenti mezzi finanziari. A tale scopo si precisa che:

- 1) le scritture di cui al libro giornale e partitario concordano con i risultati del conto
- 2) le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli Enti competenti sia in conto competenza che in conto residui.
- 3) è stato tenuto regolarmente il registro delle minute spese
- 4) le reversali ed i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'istituto cassiere
- 5) la scuola è titolare di un solo conto corrente bancario c/o la banca BNL di Saviano ed è titolare di un solo c.c.p. come risulta dagli estratti conto agli atti della scuola.
- 6) la consistenza patrimoniale relativa ai beni inventariati indicata nel prospetto K, coincide con quella risultante dai nuovi registri dell'inventario dei beni mobili e del materiale bibliografico.
- 7) non esistono gestioni fuori bilancio
- 8) le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli capitoli e trovano giustificazioni in regolari atti amministrativi del capo d'istituto e nella contrattazione integrativa di istituto.
- 9) è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2015			258.982,21
	Competenza	365.385,30	
SOMME RISCOSSE	p/giro	700,00	
	Residui	62.364,96	
	Totale		428.450,26
	Competenza	290.739,55	
SOMME PAGATE	p/giro	700,00	
	Residui	75.908,05	367.347,60
	Totale (2)		
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2016			320.084,87

L' Avanzo di Amministrazione complessivo al 31/12/2016 ammonta a Euro **366.904,31**.

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	116.719,50	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	508.180,47	
	Totale (1)		591.310,01
	Esercizio Corrente	88.384,54	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	489.695,99	
	Totale (2)		578.080,53
DIFFERENZA (1 - 2)			46.819,44
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2016			320.084,87
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO AL 31/12/2016			366.904,31

L'avanzo di Esercizio 2016 di Euro 102.980,71 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2016	482.104,80
SPESE EFFETTIVE E.F. 2016	379.124,09
DISAVANZO ESERCIZIO 2016	102.980,71

Il Disavanzo di competenza al 31/12/2015 si è trasformato in un avanzo di importo tutt'altro che esiguo. Ciò è determinato dal fatto che gran parte delle spese di competenza, trovano copertura finanziaria in somme accertate nello stesso esercizio..

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese si rilevano le seguenti risultanze derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

ANALISI DELLE VOCI D'ENTRATA

Aggregato 01 voce 01 - Avanzo Non vincolato	
Previsione iniziale	77.393,90
Previsione definitiva	77.393,90
Somme riscosse	
Somme da riscuotere	
Differenza	77.393,90

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato	
Previsione iniziale	207.294,28
Previsione definitiva	207.294,28
Somme riscosse	
Somme da riscuotere	
Differenza	207.294,28

Aggregato 02 voce 01 - Dotazione Ordinaria

			Previsione iniziale	90.527,57
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data		Descrizione		Importo
2016				38.663,33
			Previsione definitiva	129.190,90
			Somme riscosse	129.190,90
			Somme da riscuotere	0
			Differenza	0

Su questa scheda attività sono state gestite in conto entrata i finanziamenti relativi al finanziamento ministeriale ordinario annualità 2016, le somme destinate per favorire l'inserimento degli alunni H.

Aggregato 02 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati				
			Previsione iniziale	6.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
2016				164.144,69
			Previsione definitiva	170.144,69
			Somme riscosse	86.925,49
			Somme da riscuotere	83.219,50
			Differenza	//

Alla voce "Altri finanziamenti vincolati" sono state gestite le somme accreditate a questa istituzione scolastica (da parte el MIUR) a titolo di finanziamento per l'alternanza scuola-lavoro, finanziamenti per furti subiti, Orientamento Scolastico, Contributo per la gestione delle reti Camapnia Inn e Agrivesuvio Futuro, Corsi di recupero per alunni in situazione di difficoltà.

Aggregato 04 voce 01 - Unione Europea				
			Previsione iniziale	0
2016		Variazioni apportate in corso d'anno		33.500,00
			Previsione definitiva	33.500,00
			Somme riscosse	33.500,00
			Somme da riscuotere	0
			Differenza	0

Detto aggregato ha gestito gli introiti relativi ai due PON FESR 2014/2020 CA 33 E "La scuola digitale.

Aggregato 04 voce 03 - Provincia Vincolati				
			Previsione iniziale	0
2016		Variazioni apportate in corso d'anno		6.120,00
			Previsione definitiva	2.880,00
			Somme riscosse	2.880,00
			Somme da riscuotere	0
			Differenza	0

Detto aggregato ha gestito le somme relative al finanziamento per gli esami di qualifica.

Aggregato 04 voce 06 - Altre istituzioni				
			Previsione iniziale	2.280,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
2016			2.360,00	
			Previsione definitiva	4.640,00
			Somme riscosse	4.640,00
			Somme da riscuotere	0
			Differenza	0

Detto aggregato ha gestito le disponibilità finanziarie realizzate a seguito di contributi versati da altre istituzioni scolastiche/istituzioni territoriali a copertura delle spese sostenute per manifestazioni cui hanno partecipato i nostri alunni in situazione di esercitazioni speciali.

Aggregato 05 voce 01 - Famiglie non vincolati				
			Previsione iniziale	0
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
2016			1.885,00	
			Previsione definitiva	1.885,00
			Somme riscosse	1.885,00
			Somme da riscuotere	0
			Differenza	0

I contributi delle famiglie vengono gestiti su detto aggregato in entrata e vanno a finanziare le spese sostenute per le uscite didattiche in azienda.

Aggregato 05 voce 03 – Altri non vincolati				
			Previsione iniziale	50.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
2016			87.200,00	
			Previsione definitiva	137.200,00
			Somme riscosse	137.200,00
			Somme da riscuotere	0
			Differenza	0

Su detto aggregato di entrata sono state gestite le somme accreditate all'istituto a titolo di contributi di laboratorio. Dette somme versate dalle famiglie sono confluite tutte a copertura delle spese inerenti le esercitazioni quotidiane e gestite all'altezza della scheda attività A02. Eventuali economie sono state riportate a nuovo con la stessa destinazione.

Aggregato 06 voce 03 – Attività per conto terzi				
			Previsione iniziale	0
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data		Descrizione	Importo	
2016			2.503,70	
			Previsione definitiva	2.503,70
			Somme riscosse	2.503,70
			Somme da riscuotere	0
			Differenza	0

Si detta vece di entrata vengon introitate somme da gestire per attività in conto terzi, come l'assicurazione integrativa dei dipendenti aderenti.

Aggregato 07 voce 01 - Interessi				
			Previsione iniziale	0
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data		Descrizione		Importo
2016				1,52
			Previsione definitiva	1,52
			Somme riscosse	1,52
			Somme da riscuotere	0
			Differenza	0

Questo aggregato ha accolto gli interessi attivi maturati sul nostro conto fruttifero nel corso dell'esercizio finanziario 2016

Aggregato 07 voce 04 – Entrate diverse				
			Previsione iniziale	0
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data		Descrizione		Importo
2016				158,09
			Previsione definitiva	158,09
			Somme riscosse	158,09
			Somme da riscuotere	0
			Differenza	0

Le Entrate diverse hanno gestito somme che a vario titolo hanno rappresentato rincassi di mandati non andati a buon fine causa coordinate IBAN inesatte.

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
766.792,98	482.104,80	365.385,30	116.719,50	284.688,18

ANALI DELLE VOCI DI SPESA

Nel passare all'analisi delle voci di spesa i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - Funzionamento amministrativo generale				
			Previsione iniziale	95.519,74
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data		Descrizione		Importo
2016				28.131,45
			Previsione definitiva	123.651,19
			Somme pagate	49.525,62
			Somme da pagare	7.879,72
			Economie	66.945,85

Su questa voce di spesa sono state gestite tutte le spese riconducibili alla vita amministrativa della scuola così come si può evidenziare dalla lettura della relativa voce di partitario. L'economia realizzata è confluita in avanzo di amministrazione non vincolato per poter essere gestita nel corso dell'esercizio finanziario 2017.

Aggregato A voce 02 - Funzionamento didattico generale				
			Previsione iniziale	153.995,52
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data		Descrizione	Importo	
2016			92.150,00	
			Previsione definitiva	246.145,52
			Somme pagate	160.172,80
			Somme da pagare	111.677,74
			Economie	74.294,98

Anche la scheda attività relativa al funzionamento didattico, come quella ad indirizzo amministrativo, ha accolto tutte le spese inerenti la vita didattica dell'istituto, comprese le spese inerenti la gestione dei laboratori di cucina, sala e accoglienza turistica. Le economie realizzate (euro 45.175,83), sono costituite in parte da contributi di laboratorio/pulizia e lavanderia le quali, confluendo in avanzo di amministrazione vincolato, verranno prelevati per essere destinati sulla stessa scheda attività all'altezza della medesima voce di spesa, mentre per euro 29.119,15 sono costituite da disponibilità finanziarie prive di vincolo di destinazione e pertanto saranno utilizzate a seconda delle necessità di bilancio 2017 prive di vincolo.

Aggregato A voce 03 - Spese di personale				
			Previsione iniziale	28.924,20
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data		Descrizione	Importo	
2016			11.259,14	
			Previsione definitiva	40.183,34
			Somme pagate	29.233,62
			Somme da pagare	0
			Economie	10.949,72

Buona parte delle spese relative al personale oramai vengono gestite in piattaforma SIDI, le uniche spese gestite su detta scheda progetto ineriscono i corsi di recupero IDEI relativi all'anno scolastico 2015/2016. L'economia realizzata rappresenta la disponibilità finanziaria per la gestione delle stesse spese nel corso dell'esercizio finanziario 2017.

Aggregato A voce 04 - Spese d'investimento				
			Previsione iniziale	28.870,40
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data		Descrizione	Importo	
2016			7.094,18	
			Previsione definitiva	35.964,58
			Somme pagate	25.282,41
			Somme da pagare	0
			Economie	10.682,17

La scheda attività relativa alle spese di investimento, accoglie la disponibilità finanziaria utilizzata nel corso dell'esercizio finanziario 2016 per l'allestimento della HALL della sede centrale.

L'economia sarà ridestinata a nuovo sulla stessa scheda attività nel prossimo esercizio finanziario.

Aggregato P voce 03 - Formazione in servizio - Personale Docenti e ATA				
			Previsione iniziale	16.506,22
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data		Descrizione	Importo	
2016			360,00	
			Previsione definitiva	16.866,22
			Somme pagate	5.520,00
			Somme da pagare	11.364,22
			Economie	0

La disponibilità finanziaria di detta scheda progetto, ha costituito risorsa necessaria per gestire il piano di formazione in servizio del personale Docente ed ATA. Le economie ex l. 440/92 da restituire e relative a somme giacenti in bilancio (rif. nota MIUR prot. 3354 del 8/3/2016) sono state regolarmente impegnate al 31/12/2016.

Aggregato P voce 04 - Sicurezza nei luoghi di lavoro				
			Previsione iniziale	3.920,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data		Descrizione	Importo	
2016			3.072,10	
			Previsione definitiva	6.992,10
			Somme pagate	6.992,10
			Somme da pagare	0
			Economie	0

Su detta scheda progetto sono state gestite le spese inerenti la medicina legale e la sicurezza nei luoghi di lavoro ai sensi e per gli effetti del D. Lgs. 81/2008 nonché D. Lgs. 106/2009.

Aggregato P voce 05 - Visite guidate e viaggi d'istruzione				
			Previsione iniziale	320,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data		Descrizione	Importo	
2016			0	
			Previsione definitiva	320,00
			Somme pagate	0
			Somme da pagare	0
			Economie	320,00

Detta scheda accoglie una piccola riserva per far fronte alle uscite didattiche che verranno poste a carico dell'istituzione scolastica.

Aggregato P voce 17 – Progetto aree a rischio nazionale				
			Previsione iniziale	0
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data		Descrizione	Importo	
2016			11.996,80	
			Previsione definitiva	11.996,80
			Somme pagate	0
			Somme da pagare	11.996,80
			Economie	0

I progetti ex art. 9 relative alle aree a rischio Nazionale verranno gestiti su piattaforma SIDI e pertanto gli impegni di spesa n° 335, 336 e 337/2016 verranno radiati come residui passivi nel corso dell'esercizio 2017 a fronte del minore

accertamento da registrare all'altezza del residuo attivo n° 42/2016 di pari importo (euro 11.996,80). La somma algebrica delle due operazioni è pari a zero e pertanto il risultato di gestione complessivo rimarrà immutato.

Aggregato P voce 32 – Alternanza scuola lavoro ex III area				
			Previsione iniziale	6.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data		Descrizione	Importo	
2015			57.387,75	
			Previsione definitiva	63.837,75
			Somme pagate	500,00
			Somme da pagare	8.450,00
			Economie	0

Detta scheda progetto ha gestito le attività inerenti il le attività di alternanza scuola lavoro a finanziamento MIUR poste in essere per le classi terze ex articolo 17 DM 435/15 (ex legge 440), generando, rispetto all'assegnato (Euro 8.526,28) un'economia pari ed euro 76,28. Le somme stanziare sono state interamente impegnate, rendicontate ed in parte pagate al 31/12/2016. Le economie realizzate ex articolo 1, comma 39 ai sensi della legge 107/2015 per le classi quarte e quinte, verranno utilizzate nel corso dell'anno scolastico 2016/2017 così come concesso dal superiore MIUR con propria nota 3623 del 10 marzo 2016.

Aggregato P voce 76 - PERCORSI DI ALTERNANZA SCUOLA LAVORO 2014/2015-FORMAZIONE DOCENTI				
			Previsione iniziale	0
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data		Descrizione	Importo	
2016			14.598,40	
			Previsione definitiva	300,00
			Somme pagate	0
			Somme da pagare	14.298,400
			Economie	0

La nota dell'U.S.R. CAMPANIA prot AOODRCA/RU/8583 del 26/11/2014 ha individuato l'I.P.S.E.O.A. "C. Russo" quale beneficiario del contributo relativo al progetto di intervento formativo per docenti impegnati nei percorsi di alternanza scuola-lavoro "DOCENTI IN ASL...."

Su questa scheda progetto sono state gestite le somme messe a disposizione del MIUR il progetto di formazione destinato al personale docente in esso coinvolto.

Le spese sono state tutte rendicontate e monitorate.13.063,56

Aggregato P voce 77 – SPESE PER GESTIONE ALUNNI DIVERSABILI				
			Previsione iniziale	13.063,56
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data		Descrizione	Importo	
2016			7.953,84	
			Previsione definitiva	21.017,40
			Somme pagate	10.352,18
			Somme da pagare	5.607,61
			Economie	5.057,61

Questa scheda progetto ha accolto le somme destinate alle spese per alunni diversabili sia a finanziamento ministeriale che della città metropolitana di Napoli per l'integrazione scolastica degli alunni audiolesi.

Aggregato P voce 78 – ORIENTAMENTO SCOLASTICO				
			Previsione iniziale	1.347,18
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data		Descrizione	Importo	
2016			1.343,19	
			Previsione definitiva	2.690,67
			Somme pagate	420,00
			Somme da pagare	0
			Economie	2.270,67

Il finanziamento MIUR per l'orientamento scolastico, è confluito, per buona parte, in avanzo di amministrazione e verrà gestito nel corso dell'esercizio finanziario 2017 a mezzo prelevamento dall'avanzo di amministrazione vincolato.

Aggregato P voce 79 – FESR PON CA 2015 33 10.8.2 A2 WLAN Mondo Digitale				
			Previsione iniziale	0
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data		Descrizione	Importo	
2016			7.500,00	
			Previsione definitiva	7.500,00
			Somme pagate	114,75
			Somme da pagare	7.328,05
			Economie	2.270,67

Con nota MIUR AOODGEFID/1759 del 20/01/2016 questa scuola è risultata assegnataria del PON FESR Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale “Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento” 2014-2020 con **impegno di spesa a valere sull'Avviso pubblico prot. n. AOODGEFID\9035 del 13 luglio 2015, finalizzato alla realizzazione, all'ampliamento o all'adeguamento delle infrastrutture di rete LAN/WLAN - Asse II Infrastrutture per l'istruzione – Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) - Obiettivo specifico - 10.8 – “Diffusione della società della conoscenza nel mondo della scuola e della formazione e adozione di approcci didattici innovativi” – Azione 10.8.1 Interventi infrastrutturali per l'innovazione tecnologica, laboratori professionalizzanti e per l'apprendimento delle competenze chiave”.**

Come da linee guida detto progetto ha trovato realizzazione nel corso dell'esercizio finanziario 2016. Alla data del 31/12 restano da liquidare le spese impegnate per fornitura, progettazione collaudo e versamento oneri riflessi. Importo complessivo della spesa euro 7.500,00, il cui finanziamento alla stessa data non risulta ancora incassato. L'anticipo di euro 140,00 euro inerisce alle spese di pubblicità obbligatorie.

Aggregato P voce 80 – FESR PON CA 2015 33 10.8.2 A2 WLAN Mondo Digitale				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data		Descrizione	Importo	
2016			26.000,00	
			Previsione definitiva	26.000,00
			Somme pagate	0
			Somme da pagare	0
			Economie	26.000,00

Con nota MIUR AOODGEFID/5889 del 30/03/2016, questa scuola è risultata assegnataria del PON FESR Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale “Per la scuola, competenze e ambienti per l’apprendimento” 2014-2020.

Impegno di spesa a valere sull’Avviso pubblico prot. n. AOODGEFID\12810 del 15 ottobre 2015, finalizzato alla realizzazione di ambienti digitale.

Asse II Infrastrutture per l’istruzione – Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) - Obiettivo specifico - 10.8 – “*Diffusione della società della conoscenza nel mondo della scuola e della formazione e adozione di approcci didattici innovativi*” – Azione 10.8.1 *Interventi infrastrutturali per l’innovazione tecnologica, laboratori professionalizzanti e per l’apprendimento delle competenze chiave*”.

Alla data del 31/12/2016, detto progetto di 26.000,00 euro è stato avviato, si è proceduto ad avviare i bandi di gara a mezzo RDO ma non si è potuto ancora determinare con esattezza gli estremi delle somme da impegnare e si è preferito rinviare al 2017 la gestione della relativa spesa anche perché si resta in attesa di ricevere i relativi finanziamenti in conto anticipi.

Aggregato P voce 81 – Progetto alternanza "Campania INN" polo tecnico Faicchio				
			Previsione iniziale	00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data		Descrizione	Importo	
2016			40.000,00	
			Previsione definitiva	40.000,00
			Somme pagate	2.828,08
			Somme da pagare	9.800,00
			Economie	27.371,92

Su questa scheda progetto, sono state gestite le attività inerenti la rete costituita con decreto della Giunta Regionale della Campania n° 337 del 16/07/2015 avente come oggetto il **Potenziamento dell'Istruzione Tecnico Professionale in Campania - D.G.R. n.83 del 14-03-2013 - Riconoscimento del Polo T. P. n. 35 denominato CAMPANIA INN.**

A ciascun Polo TP è stata data facoltà di progettare all’interno dell’Azione “Formando si apprende” diverse tipologie di interventi:

Percorsi di Istruzione e Formazione Professionale

- A1. Moduli formativi di accompagnamento ai percorsi leFP in sussidiarietà integrativa
- A2. Moduli formativi di accompagnamento ed integrazione disciplinare ai percorsi leFP in sussidiarietà complementare
- A3. Percorsi triennali leFP a titolarità delle Agenzie Formative accreditate

- A4. Percorsi annuali per il reinserimento dei giovani 15/18 anni in Diritto Dovere all'Istruzione e alla Formazione (DDIF)
- B Moduli di Alternanza scuola lavoro
- C Moduli formativi per lo sviluppo di competenze (digitali, linguistiche)
- D Percorsi formativi per il conseguimento di una qualificazione rivolti a giovani sopra i 18 anni, privi di titolo di studio di Scuola Superiore

Il nostro polo tecnico vede come scuola capofila l'Il.S.I.S: di Faicchio – Castelvenere (BN).

Nel corso dell'Anno Solare 2016, nell'ambito di detto finanziamento, sono state gestite le spese inerenti le attività organizzative inerenti le visite in azienda dei gruppi delle classi prime, seconde, terze e quarte in percorsi leFP suddivisi in moduli formativi, oltre al materiale di cancelleria e pubblicitario.

Con la risorsa finanziaria economizzata al 31/12/2016, verranno gestite (in quota parte) le spese inerenti i compensi da elargire agli attori convenuti in dette attività. Le eventuali eccedenze costituiranno economia da restituire all'ente locale finanziatore.

Aggregato P voce 82 – Progetto alternanza "Agrivesuvio Futuro" polo tecnico San Gennaro Vesuviano			
Previsione iniziale			00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data		Descrizione	Importo
2016			15.000,08
Previsione definitiva			15.000,08
Somme pagate			197,99
Somme da pagare			0,00
Economie			14.802,09

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva			
Previsione iniziale			2.100,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
Storni			0
Previsione definitiva			2.100,00
Economie			2.100,00

Su questa scheda progetto, sono state gestite le attività inerenti la rete costituita con decreto Dirigenziale della Reg. Campania n.275 del 01/07/2015 avente in oggetto:

Potenziamento dell'istruzione Tecnico Professionale in Campania- D.G.R. n.83 del 14/03/2013 – Riconoscimento del Polo T.P. n.44 denominato AGROVESUVIO-FUTURO

A seguito attività previste dalla Programmazione Triennale 2014-17 del Polo Tecnico Professionale n.44 "AGROVESUVIO-FUTURO" della Regione Campania con a Capofila l' I.S. "Caravaggio" di San Gennaro Vesuviano viene stipulata la convenzione regolante il finanziamento per la realizzazione del programma triennale per il potenziamento dell'Istruzione e Formazione Professionale per gli anni scolastici 2014/2015, 2015/2016 e 2016/2017, tra l'Ente Locale e la scuola Capofila del Polo.

A ciascun Polo TP è stata data facoltà di progettare, all'interno dell'Azione, diverse tipologie di interventi:

Percorsi di Istruzione e Formazione Professionale

- A1. Moduli formativi di accompagnamento ai percorsi leFP in sussidiarietà integrativa
- A2. Moduli formativi di accompagnamento ed integrazione disciplinare ai percorsi leFP in sussidiarietà complementare
- A3. Percorsi triennali leFP a titolarità delle Agenzie Formative accreditate

- A4. Percorsi annuali per il reinserimento dei giovani 15/18 anni in Diritto Dovere all'Istruzione e alla Formazione (DDIF)
- B Moduli di Alternanza scuola lavoro
- C Moduli formativi per lo sviluppo di competenze (digitali, linguistiche)
- D Percorsi formativi per il conseguimento di una qualificazione rivolti a giovani sopra i 18 anni, privi di titolo di studio di Scuola Superiore

Nel corso dell'Anno Solare 2016, nell'ambito di detto finanziamento, sono state gestite le spese inerenti le attività organizzative inerenti le visite in azienda dei gruppi delle classi prime, seconde e terze in percorsi leFP suddivisi in moduli formativi, oltre al materiale pubblicitario.

Con la risorsa finanziaria economizzata al 31/12/2016, verranno gestite (in quota parte) le spese inerenti i compensi da elargire agli attori convenuti in dette attività. Le eventuali eccedenze costituiranno economia da restituire all'ente locale finanziatore.

Aggregato Z voce 01 - Disponibilità finanziaria da programmare			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
			Previsione definitiva
			92.028,93
			Economie
			92.028,93

La disponibilità finanziaria da programmare è stata in parte utilizzata a parziale copertura di radiazione di residui passivi perenti e minori accertamenti provenienti da esercizi remoti, che non davano certezza di movimentazione finanziaria in entrata.

La somma algebrica di dette operazioni di radiazione e minori accertamenti operate nel corso dell'esercizio 2016, assomma ad euro – 20.764,58.

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
674.764,05	379.124,09	290.739,55	88.384,54	295.639,96
Avanzo di competenza	102.980,71			
Totale a pareggio	482.104,80			

La situazione di cassa

La situazione di cassa al 31/12/2016, la cui consistenza è di € 320.084,87, risulta dall'allegato mod. J (Situazione amministrativa definitiva alla stessa data) ed è suffragata dalle risultanze dell'Istituto cassiere alla stessa data.

Il saldo del c.c.p ammonta ad € 876,27 e concorda con le risultanze del registro del ccp al 31/12/2016

gestione dei residui

Le risultanze finali del mod. L, Elenco dei residui, mostrano la seguente situazione:

	di anni		
	totali	precedenti	dell'anno 2016
Residui Attivi	624899,97	508180,47	116719,5
Residui Passivi	578080,53	489695,99	88384,54
differenza	1202980,5	997876,46	205104,04

Da ciò si evince che:

la totalità dei residui attivi è rappresentata da crediti nei confronti dello Stato e degli EE LL per fondi vincolati e non vincolati (progetti speciali; istituti contrattuali; etc).

I residui passivi, a loro volta, riguardano principalmente debiti per impegni assunti nei confronti del personale sia interno che esterno/estraneo all'amministrazione relativi a progetti realizzati in anni pregressi, debiti per ritenute ed oneri riflessi per suddette attività ancora da liquidare, oltre che saldo fatture di fornitori ricevute nella parte terminale dell'anno 2016;

La disponibilità finanziaria da programmare al 31/12/2016 è pari ad € 92.028,93 su cui incide la gestione dei minori accertamenti registrati alla stessa data per euro – 20.764,58 a mezzo decreto dirigenziale n° 4521 del 21/04/2016.

Detta disponibilità viene accantonata proprio per far fronte ad eventuali mancate esigibilità che si dovessero verificare a fronte di residui attivi relativi a crediti vantati nei confronti degli enti locali per progetti realizzati in esercizi finanziari pregressi. Nel corso dei prossimi esercizi si continuerà a portare avanti detta operazione di radiazione e/o rettifiche di accertamenti/impegni provenienti da esercizi pregressi,- anche con l'ausilio degli organi di controllo di primo livello.

I risultati economici

Sempre dal mod. J si ricavano i seguenti risultati economici:

- avanzo di competenza generatosi per € 102.980,71 sta a dimostrare che tutte le spese di competenza sostenute nel corso dell'esercizio finanziario 2016, hanno trovato giusta copertura finanziaria in somme accertate nello stesso esercizio.

L' avanzo di amministrazione complessivo, viene determinato in euro 366.904,31, in netto incremento rispetto a quello realizzato al 31/12/2015.

La tabella che segue esplicita in modo dettagliato i risultati economici conseguiti nel 2016.

	accertamenti 2016	impegni 2016	avanzo di gestione di competenza (a)	avanzo di amministrazione 2016 (b)	residui A-P radiati nel 2016 ©	avanzo complessivo di amministrazione 2015
determinazione dell'avanzo	482.104,80	379.124,09	102.980,71	387.668,89	20.764,58 -	366.904,31

Come sopra specificato a mezzo decreti del Dirigente n° 4521 del 21/04/2016 si è proceduto a gestire le operazioni di registrazione dei minori accertamenti da riferirsi al n° 70/2006 e 28/2013.

Le spese del personale e le altre tipologie di spesa

Il modello M relativo alle spese del personale rileva le sole movimentazioni finanziarie inerenti i corsi di recupero. Il resto delle spese per supplenze brevi, infatti, sono state gestite a mezzo piattaforma SIDI nell'ambito delle somme stanziare a favore di questa istituzione scolastica, da parte del superiore ufficio competente del Ministero della pubblica istruzione.

Il modello N, inoltre, evidenzia tutte le altre spese sostenute nel 2016 e raggruppate per distinta tipologia.

La gestione patrimoniale

Nel corso dell'E.F 2016 si è proceduto alla registrazione nei registri inventariali, i beni acquistati nel 2016 e che rientrano nella categoria di beni cosiddetti inventariabili.

Dette operazioni sono state regolarmente effettuate con determina del DSGA e assunte in carico.

Si è proceduto, inoltre, a scaricare tutti quei beni considerati senescenti e destinati prima all'incanto e poi alla discarica pubblica.

Il modello K (Conto del Patrimonio) evidenzia una consistenza patrimoniale pari a € 1.254.953,31 in aumento rispetto al 2015 per euro 12.852,42.

Al patrimonio sono state apportate le dovute operazioni di rivalutazione a seguito ammortamento.

CONCLUSIONI

Alla luce delle risultanze contabili sopra esposte ed in considerazione che i risultati previsti dal P.A. 2016 e dal PTOF sono stati pienamente raggiunti, si presenta il CONTO CONSUNTIVO annualità 2016 per l'approvazione da parte del Collegio dei Revisori e della Giunta esecutiva/Consiglio di Istituto

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI
Dr. Bartolomeo Galeotaflora

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Carmela Maria Napolitano

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

(Dichiarazione da inserire ed utilizzare nella relazione accompagnatoria del bilancio d'esercizio, se dovuta)

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla 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.

Data..15/03/2017.....

In fede

Il titolare del trattamento

Dirigente Scolastico

Prof.ssa Carmela Maria Napolitano