



ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO

SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITÀ ALBERGHIERA

“CARMINE RUSSO”

Via G. Bruno 2 trav. snc - 80033 Cicciano - Tel. 0818261661 - Cod. Fisc. 92012260631 - Cod. Mecc. NARH07000E – Ambito 19 NA

E-mail : narh07000e@istruzione.it - narh07000e@pec.istruzione.it - sito: www.ipsarcicciano.gov.it

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE

SCOLASTICA.

Prot. n° 2243 del 15/03/2018

Con la presente relazione tecnico-contabile, il Direttore dei SS.GG e Amm/vi illustra analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2017 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.

Si fa notare, principalmente, che nell'attuazione del programma amministrativo contabile formulato per il predetto esercizio sono stati tenuti presenti i limiti imposti dal programma annuale 2017 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 2017			320.084,87
SOMME RISCOSSE	Competenza	351.039,00	
	p/giro	700,00	
	Residui	190.912,98	
Totale			542.651,98
SOMME PAGATE	Competenza	336.896,13	
	p/giro	700,00	
	Residui	137.253,64	474.849,77
Totale (2)			
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2016			387.887,08

L'Avanzo di Amministrazione complessivo al 31/12/2017 ammonta a Euro 359.156,47.

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	238.717,65	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	421.990,19	
	Totale (1)		660.707,84
	Esercizio Corrente	260.608,36	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	428.830,09	
	Totale (2)		689.438,45
DIFFERENZA (1 - 2)			- 28.730,61
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2017			387.887,08
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO AL 31/12/2017			359.156,47

Il disavanzo di Esercizio 2017 di Euro - 7.747,84 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2017	589.756,65
SPESE EFFETTIVE E.F. 2017	597.504,49
DISAVANZO ESERCIZIO 2017	-7.747,84

Il Disavanzo di competenza al 31/12/2017 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 negli esercizi pregressi.

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	98.478,70
Previsione definitiva	98.478,70
Somme riscosse	
Somme da riscuotere	
Differenza	98.478,70

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato	
Previsione iniziale	268.425,61
Previsione definitiva	268.425,61
Somme riscosse	
Somme da riscuotere	
Differenza	268.425,61

Aggregato 02 voce 01 - Dotazione Ordinaria

Programmazione Iniziale	59.326,67	Accertato	109.102,92
Variazione programmazione	49.776,25	Riscosso	109.102,92
Programmazione definitiva	109.102,92	Da riscuotere	0,00

Su questa scheda attività sono state gestite in conto entrata i finanziamenti relativi al finanziamento ministeriale ordinario ed integrativo annualità 2017, e le somme destinate per favorire l'inserimento degli alunni H.

Aggregato 02 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati

Programmazione Iniziale	34.134,23	Accertato	304.637,81
Variazione programmazione	270.503,58	Riscosso	79.084,61
Programmazione definitiva	304.637,81	Da riscuotere	225.553,20

Alla voce "Altri finanziamenti vincolati" sono state gestite le somme accreditate a questa istituzione scolastica (da parte del MIUR) a titolo di finanziamento per l'alternanza scuola-lavoro, Orientamento ex nota MIUR n. 4364 del 02/03/2017, Finanziamenti per percorsi inerenti la costituzione di reti di scopo per realizzazione di percorsi formativi denominati "Aula Digitale", Finanziamento per realizzazione del progetto "Scuole Belle" anno 2017 (ancora da riscuotere al 31/12/2017 e quindi da pagare), finanziamenti USP Napoli per spese di contenzioso sostenute, nonché finanziamenti della Città metropolitana di Napoli per attività di supporto alunni audiolesi

Aggregato 03 voce 04 – Finanziamenti dalla Regione – altri finanziamenti vincolati

Programmazione Iniziale	0,00	Accertato	2.800,64
Variazione programmazione	2.800,64	Riscosso	2.800,64
Programmazione definitiva	2.800,64	Da riscuotere	0,00

L'USR Campania ha finanziato la copertura delle spese di contenzioso sostenute negli anni pregressi ai sensi della propria circolare AADRCA/4736 del 31/03/2016 e AOODRCA/6138 del 29/04/2016 DELLA Direzione Generale Ufficio II.

Aggregato 04 voce 01 - Unione Europea

Programmazione Iniziale	0,00	Accertato	0,00
Variazione programmazione	44.905,20	Riscosso	0,00
Programmazione definitiva	44.905,20	Da riscuotere	0,00

Il finanziamento dell'Unione Europea si riferisce al PON FSE INCLUSIONE 10.1.1A - FSE PON CA-2017-346, in fase di realizzazione e pertanto al momento solo accertato alla fine dell'esercizio finanziario.

Il progetto così finanziato (v. scheda P85) verrà gestito nel corso dell'esercizio finanziario 2018 mediante rimessa a nuovo.

Aggregato 04 voce 06 – Altre Istituzioni

Programmazione Iniziale	0,00	Accertato	22.479,45
Variazione programmazione	22.479,45	Riscosso	9.315,00
Programmazione definitiva	22.479,45	Da riscuotere	13.164,45

Detto aggregato ha gestito le disponibilità finanziarie realizzate a seguito di contributi versati da altre istituzioni scolastiche/istituzioni territoriali ed enti locali a copertura delle spese sostenute per realizzazione degli esami di qualifica I.eF.P. (ex esami di qualifica professionale) finanziati dalla Regione Campania.

Su questa scheda vengono gestiti anche le entrate relative alle somme stanziare dall'USP di Napoli a copertura parziale delle spese sostenute per lo svolgimento delle procedure concorsuali relative alla classe di concorso B20 svolte presso questa struttura.

Il resto delle somme gestite riguardano il finanziamento della regione Campania del progetto "Scritto" realizzato presso le nostre strutture da riscuotere al 31/12/2017 (€ 13.164,45).

Aggregato 05 voce 01 - Famiglie non vincolati

Programmazione Iniziale	40.000,00	Accertato	135.568,90
Variazione programmazione	95.568,90	Riscosso	135.568,90
Programmazione definitiva	135.568,90	Da riscuotere	0,00

I contributi delle famiglie vengono gestiti su detto aggregato in entrata e vanno a finanziare le spese sostenute per le attività laboratoriali per costi diretti ed indiretti.

Aggregato 05 voce 02 - Famiglie vincolati

Programmazione Iniziale	0,00	Accertato	8.232,00
Variazione programmazione	8.232,00	Riscosso	8.232,00
Programmazione definitiva	8.232,00	Da riscuotere	0,00

Sono stati introitati su questa voce d'entrata le quote di partecipazione per le visite guidate e le uscite didattiche presso aziende, nonché le spese assicurative per infortuni ed RC.

Aggregato 05 voce 03 – Altri non vincolati

Programmazione Iniziale	0,00	Accertato	2.000,00
Variazione programmazione	2.000,00	Riscosso	2.000,00
Programmazione definitiva	2.000,00	Da riscuotere	0,00

Su detta voce d'entrata vengono introitati i contributi a copertura delle spese per eventi realizzati dai nostri alunni presso strutture esterne.
 Dette somme versate sono confluite tutte a copertura delle spese inerenti le esercitazioni e gestite all'altezza della scheda attività A02. Eventuali economie sono state riportate a nuovo con la stessa destinazione.

Aggregato 05 voce 04 – Altri vincolati

Programmazione Iniziale	0,00	Accertato	592,00
Variazione programmazione	592,00	Riscosso	592,00
Programmazione definitiva	592,00	Da riscuotere	0,00

Vengono introitate su detta voce, le quote versate dai dipendenti a copertura delle spese inerenti l'assicurazione integrativa a.s. 2017/2018 per infortuni e RC.

Aggregato 07 voce 01 – Interessi

Programmazione Iniziale	0,00	Accertato	0,13
Variazione programmazione	0,13	Riscosso	0,13
Programmazione definitiva	0,13	Da riscuotere	0,00

Dette somme ineriscono agli interessi attivi maturati sul nostro conto corrente bancario intrattenuto presso l'istituto cassiere a tutto il 2016.

Aggregato 07 voce 04 – Diverse

Programmazione Iniziale	0,00	Accertato	4.342,80
Variazione programmazione	4.342,80	Riscosso	4.342,80
Programmazione definitiva	4.342,80	Da riscuotere	0,00

Le Entrate diverse hanno gestito somme che a vario titolo hanno rappresentato reingressi di mandati non andati a buon fine causa coordinate IBAN inesatte.
 Vengono gestite anche le somme relative al saldo Bonus Docente 2016/2017 gestito in autonomia dal personale come da indicazioni Ministeriali.

In chiusura, vi è da sottolineare che in conto partite di giro sono state gestite le spese dell'economato per euro 700,00.
 Il fondo di riserva, rimasto inutilizzato, ammonta ad euro 2.000,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.001.566,16	589.756,65	351.039,00	238.717,65	411.809,51

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

Programmazione Iniziale	104.945,85	Impegnato	34.543,52
Variazione programmazione	39.329,90	Pagato	34.061,62
Programmazione definitiva	144.275,75	Da pagare	481,90

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 pari ad euro 110.423,23, è confluita in avanzo di amministrazione non vincolato per poter essere gestita nel corso dell'esercizio finanziario 2018.

Aggregato A voce 02 - Funzionamento didattico generale

Programmazione Iniziale	122.861,65	Impegnato	170.367,12
Variazione programmazione	124.133,05	Pagato	161.307,14
Programmazione definitiva	246.994,70	Da pagare	9.059,98

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 76.627,58), 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 (€ 49.36,39), mentre per euro 27.251,19 sono costituite da disponibilità finanziarie prive di vincolo di destinazione e pertanto saranno utilizzate, a seconda delle necessità di bilancio, nel corso dell'esercizio inanziario 2018 prive di vincolo.

Aggregato A voce 03 - Spese di personale

Programmazione Iniziale	10.949,72	Impegnato	13.164,45
Variazione programmazione	13.164,45	Pagato	13.164,45
Programmazione definitiva	24.114,17	Da pagare	0,00

Buona parte delle spese relative al personale oramai vengono gestite in piattaforma SIDI, le uniche spese gestite su detta scheda progetto ineriscono il progetto "Scritto" a finanziamento Regione Campania per euro € 13.164,45. L'economia che si è realizzata al 31/12 pari ad euro 10.949,72 è costituita per buona parte dalle disponibilità finanziarie relative alla gestione dei corsi IDEI (€ 10.536,02). La estante disponibilità (€ 413,70) verrà recuperata per finanziare la stessa scheda attività, all'altezza della voce di spesa 1/10/1 (incarichi conferiti al personale).

Aggregato A voce 04 - Spese d'investimento

Programmazione Iniziale	15.682,17	Impegnato	23.271,50
Variazione programmazione	9.759,68	Pagato	23.271,50
Programmazione definitiva	25.441,85	Da pagare	0,00

La scheda attività relativa alle spese di investimento, accoglie la disponibilità finanziaria utilizzata nel corso dell'esercizio finanziario 2017 per l'allestimento del BAR Didattico della sede centrale, acquisto di una lavastoviglie a capote per il laboratorio di cucina del plesso di Comiziano e per l'acquisto di un laboratorio informatico da ubicare al plesso di Comiziano causa furti subiti. Il materiale è stato tutto catalogato ed inventariato. L'economia di euro 2.170,35 sarà ridestinata a nuovo sulla stessa scheda attività nel prossimo esercizio finanziario.

Aggregato P voce 03 - Formazione in servizio - Personale Docenti e ATA

Programmazione Iniziale	0,00	Impegnato	456,00
Variazione programmazione	1.000,00	Pagato	456,00
Programmazione definitiva	1.000,00	Da pagare	0,00

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 realizzate pari ad euro 544,00 verranno rimesse a nuovo con vicolo di destinazione alla stessa scheda progetto.

Aggregato P voce 04 - Sicurezza nei luoghi di lavoro

Programmazione Iniziale	7.000,00	Impegnato	6.972,10
Variazione programmazione	0,00	Pagato	6.972,10
Programmazione definitiva	7.000,00	Da pagare	0,00

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. La liquidazione dei compensi (compreso gli oneri riflessi) riconosciuti al RSPP nell'anno scolastico 2016/2017, come da contrattazione integrativa ha insistito su detta scheda progetto per euro 3.080,00. L'economia di euro 27,99 è stata rimessa a nuovo nella stessa scheda progetto.

Aggregato P voce 05 - Visite guidate e viaggi d'istruzione

Programmazione Iniziale	320,00	Impegnato	0,00
Variatione programmazione	0,00	Pagato	0,00
Programmazione definitiva	320,00	Da pagare	0,00

Detta scheda accoglie una piccola riserva per far fronte alle uscite didattiche che verranno poste a carico dell'istituzione scolastica. L'economia verrà rimessa a nuovo con vicolo di destinazione alla scheda progetto P5.

Aggregato P voce 32 – Alternanza scuola lavoro ex III area

Programmazione Iniziale	89.021,98	Impegnato	57.238,78
Variatione programmazione	21.198,85	Pagato	26.172,30
Programmazione definitiva	110.220,83	Da pagare	31.066,48

Relativamente alle attività di ASL a finanziamento MIUR, dopo aver regolarmente espletato nel corso del 2016 tutte le attività previste per le classi terze (ex. L. 440), sono state portate a termine le attività ex articolo 1, comma 39 ai sensi della legge 107/2015, per le classi quarte e quinte (rif. nota MIUR con propria nota 3623 del 10 marzo 2016).

Alle economie realizzate al 01/01/2017 pari ad euro 54.887,75 si sono assommati gli stanziamenti relativi al periodo 1/1 – 31/08/2017 (€ 34.134,23), portando lo stanziamento complessivo a detta ultima data ad euro 89.021,98.

La variazione al programma annuale di euro 21.198,98, si è resa necessaria per garantire l'assestamento delle disponibilità al 31/12/2017 (fraz. sett-dic. 2017).

Tutte le attività di ASL organizzate e svolte presso questa amministrazione scolastica sono state espletate nel pieno rispetto dei parametri fissati dal superiore MIUR.

Totale spesa € 57.238,78 con somme da riportare a nuovo pari ad euro 52.982,05, necessarie per gestire le attività di ASL 2017/2018 già in programmazione.

Aggregato P voce 69 – percorso leFP classi terze – operatore servizi di sala e bar

Programmazione Iniziale	0,00	Impegnato	298,56
Variatione programmazione	298,56	Pagato	298,56
Programmazione definitiva	298,56	Da pagare	0,00

Su detta scheda progetto sono state gestite le somme relative alla riemissione di mandati precedentemente non andati a buon fine per coordinate bancarie inesatte relativamente ai percorsi leFP.

Aggregato P voce 69 – percorsi di ASL 2014/2015 Formazione Docenti

Programmazione Iniziale	0,00	Impegnato	144,24
Variatione programmazione	144,24	Pagato	144,24
Programmazione definitiva	144,24	Da pagare	0,00

Anche su questa scheda progetto vengono fatte le stesse osservazioni inerenti la scheda P69.

Aggregato P voce 77 – SPESE PER GESTIONE ALUNNI DIVERSABILI

Programmazione Iniziale	5.817,61	Impegnato	16.097,56
Variazione programmazione	16.422,19	Pagato	16.097,56
Programmazione definitiva	22.239,80	Da pagare	0,00

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.

Le economie realizzate ineriscono a somme da restituire all'ente finanziatore delle attività di supporto agli alunni audiolesi (Città Metropolitana di Napoli) per € 2.346,23.

Mentre la differenza pari ad € 3.796,01 costituiscono economie di materiale di consumo da destinare agli alunni diversabili.

Aggregato P voce 78 – ORIENTAMENTO SCOLASTICO

Programmazione Iniziale	2.270,67	Impegnato	0,00
Variazione programmazione	1.378,63	Pagato	0,00
Programmazione definitiva	3.649,30	Da pagare	0,00

Il finanziamento MIUR per l'orientamento scolastico, è confluito, per intero, in avanzo di amministrazione e verrà gestito nel corso dell'esercizio finanziario 2018 a mezzo prelevamento dall'avanzo di amministrazione vincolato.

Aggregato P voce 79 – FESR PON CA 2015.33 10.2.0 A2 WLAN Mondo Digitale

Programmazione Iniziale	57,20	Impegnato	25,25
Variazione programmazione	0,00	Pagato	25,25
Programmazione definitiva	57,20	Da pagare	0,00

Detta scheda progetto costituisce somma residuale del PON di cui in epigrafe. L'economia viene rimessa a nuovo con vincolo di destinazione (€ 31,95).

Aggregato P voce 80 – FESR PON LA SCUOLA DIGITALE

Programmazione Iniziale	26.000,00	Impegnato	25.704,30
Variazione programmazione	0,00	Pagato	25.704,30
Programmazione definitiva	26.000,00	Da pagare	0,00

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. Nel corso dell’esercizio finanziario 2017 si è portato a termine il FESR.

Tutte le procedure si sono concluse e si è realizzata un’economia di euro 297,70 che verrà prontamente rimessa a nuovo.

Aggregato P voce 81 – Progetto alternanza "Campania INN" polo tecnico Faicchio

Programmazione Iniziale	27.371,92	Impegnato	14.817,43
Variazione programmazione	0,00	Pagato	14.817,43
Programmazione definitiva	27.371,92	Da pagare	0,00

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'I.S.I.S. di Faicchio – Castelvenere (BN).

Nel corso dell'Anno Solare 2017, nell'ambito di detto finanziamento, sono state portate a termine le operazioni di liquidazione delle spese inerenti le attività svolte dai nostri alunni 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, sono state infatti gestite le spese inerenti i compensi da elargire agli attori convenuti in dette attività. Le eccedenze (€ 12.554,49) costituiscono economie da restituire all'ente locale finanziatore secondo termini e modalità da convenire.

Aggregato P voce 82 – Progetto alternanza "Agrivesuvio Futuro" polo tecnico San Gennaro Vesuviano

Programmazione Iniziale	14.802,09	Impegnato	5.847,48
Variazione programmazione	210,00	Pagato	5.847,48
Programmazione definitiva	15.012,09	Da pagare	0,00

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 2017, nell'ambito di detto finanziamento, sono state gestite le spese inerenti i compensi elargiti agli attori convenuti in dette attività. Le eccedenze (€ 9.164,61) costituiscono economie da restituire all'ente locale finanziatore secondo termini e modalità da convenire.

Aggregato P voce 83 – Scuole belle

Programmazione Iniziale	0,00	Impegnato	220.000,00
Variazione programmazione	220.000,00	Pagato	0,00
Programmazione definitiva	220.000,00	Da pagare	220.000,00

Il progetto "Scuole Belle" programmato e realizzato nel corso dell'esercizio finanziario 2017, ha generato di pari importo un credito ed un'esposizione debitoria di pari importo a seguito contratto stipulato con la ditta MANITAL Società per i servizi integrati.

Al 31/12/2017 si attende ancora lo stanziamento dei fondi da parte dell'ente finanziatore (MIUR). Non sono state disposte anticipazioni a fronte di detto debito.

Aggregato P voce 84 – "Aula digitale" e "Bisogni specifici"

Programmazione Iniziale	0,00	Impegnato	9.256,20
Variazione programmazione	9.256,20	Pagato	9.256,20
Programmazione definitiva	9.256,20	Da pagare	0,00

L'I.P.S.S.E.O.A Russo di Cicciano è stato individuato quale scuola capofila per la formazione dei docenti nell'ambito delle reti di scopo denominate "Aula digitale" e "Bisogni specifici" del sottoambito 3, Ambito 19 ex legge 13 luglio 2015, n. 107 con particolare riferimento all'art. 1, comma 66 e seguenti.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2017 sono stati predisposti i relativi accordi di rete dell'Ambito 19 con lo scopo di facilitare la costituzione delle reti formative (reti di scopo) tese alla valorizzazione e formazione delle risorse professionali, la gestione comune di funzioni e di attività amministrative, nonché la realizzazione di progetti o di iniziative didattiche, educative, sportive o culturali di interesse territoriale nel medesimo ambito territoriale.

Il finanziamento complessivo di euro 9.256,20 è stato destinato interamente alle attività di cui sopra e per il sostenimento delle spese gestionali necessarie per la realizzazione dell'intervento formativo.

Tutte le attività sono state regolarmente rendicontate e viste dagli organi di controllo.

Aggregato P voce 85 - PON FSE INCLUSIONE 10.1.1A - FSE PON CA-2017-346

Programmazione Iniziale	0,00	Impegnato	0,00
Variazione programmazione	44.905,20	Pagato	0,00
Programmazione definitiva	44.905,20	Da pagare	0,00

La misura di cui al PON in oggetto, troverà giusta realizzazione nel corso dell'esercizio finanziario 2018.

Pertanto l'intero finanziamento, previsto al 31/12/2017, verrà gestito sia in entrata che tra le spese in suddetto esercizio.

Aggregato Z voce 01 - Disponibilità finanziaria da programmare			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
			Previsione definitiva
			Economie
			71.264,35
			71.624,35

La disponibilità finanziaria da programmare è stata in parte utilizzata a parziale copertura di radiazione di residui attivi e passivi provenienti da esercizi remoti, che non davano certezza di movimentazione finanziaria in entrata. A mezzo decreto n° 4703 del 4/5/2017 si è proceduto a radiare l'accertamento n° 11/2016 e gli impegni 335/2016, 336/2016 e 337/2016 per un importo complessivo sia in entrata che in uscita pari ad euro 11.996,80.

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
930.301,81	597.504,49	336.896,13	260.608,36	332.797,32
Avanzo di competenza	0			
Totale a pareggio	597.504,49			

La situazione di cassa

La situazione di cassa al 31/12/2017, la cui consistenza è di € 387.887,08, risulta dall'allegato mod. J (Situazione amministrativa definitiva alla stessa data) ed è suffragata dalle risultanze dell'Istituto cassiere alla stessa data.

Rispetto al saldo dell'istituto cassiere alla stessa data del 31/12/2017, viene rilevata una squadratura di euro 27.600,82 dovute a:

- € 27.454,61 reversali da emettere (+);
- € 291,21 mandati emessi e non ancora estinti dall'Istituto cassiere (+);
- € 152,00 oneri bancari a fronte dei quali bisognerà emettere mandato a copertura (-).

Tot. 27.600,82

Il saldo del c.c.p ammonta ad € 5097,03 e concorda con le risultanze del registro del ccp al 31/12/2017

gestione dei residui

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

	di anni		
	totali	precedenti	dell'anno 2017
Residui Attivi	660.707,84	421.990,19	238.717,65
Residui Passivi	689.438,45	428.830,09	260.608,36
differenza	28.730,61	6.839,90	21.890,71

Da ciò si evince che:

la quasi 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).

Resta da incassare al 31/12/2017 il finanziamento relativo al progetto "Scuole belle" il cui importo di 220.000,00 euro fa incrementare non di poco il monte dei residui attivi totali.

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 2017. L'impegno di spesa acceso a fronte della liquidazione delle spettanze del progetto "Scuole Belle" incrementa non di poco il monte dei residui passivi totali.

La disponibilità finanziaria da programmare al 31/12/2017 è pari ad € 71.624,35.

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.

Si segnala che nel corso dell'esercizio 2017, alcuni accertamenti sono stati oggetto (quota parte) di riscossione.

I risultati economici

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

- disavanzo di competenza generatosi per € 7.747,84 sta a dimostrare che parte delle spese di competenza sostenute nel corso dell'esercizio finanziario 2017, hanno trovato copertura finanziaria in somme accertate negli esercizi pregressi.

L' avanzo di amministrazione complessivo, viene determinato in euro 359.156,47, in lieve decremento rispetto a quello realizzato al 31/12/2016.

La tabella che segue esplicita in modo dettagliato i risultati economici conseguiti nel 2017.

	accertamenti 2017	impegni 2017	disavanzo di gestione di competenza (a)	avanzo di amministrazione 2017 (b)	residui A-P radiati nel 2017 ©	avanzo complessivo di amministrazione 2017
determinazione dell'avanzo	589.756,65	597.504,49	- 7.747,84	359.156,47	+11.996,80 -11.9696,80	359.156,47

Le spese del personale e le altre tipologie di spesa

Il modello M relativo alle spese del personale non rileva movimentazioni in quanto le spese per supplenze brevi 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 2017 e raggruppate per distinta tipologia.

La gestione patrimoniale

Nel corso dell'E.F 2017 si è proceduto alla registrazione nei registri inventariali, i beni acquistati nel 2017 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 netta pari a € 666.439,50 in diminuzione rispetto al 2016 per euro 10.433,28 dovuta alle procedure di discarico e di ammortamento eseguite..

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. 2017 e dal PTOF sono stati pienamente raggiunti, si presenta il CONTO CONSUNTIVO annualità 2017 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 Galeotafiore

**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