



ISTITUTO TECNICO AGRARIO STATALE "CARLO GALLINI"
27058 VOGHERA (PV) Corso Rosselli, 22 – Codice fiscale e Partita IVA 00535380182 tel. 0383 343611 FAX 0383 366690 – 0383 363161
Posta Elettronica: pvt01000p@pec.istruzione.it - pvt01000p@istruzione.it Sito INTERNET: www.gallini.gov.it
Certificazione UNI EN ISO 9001:2008 – n. 6376

Prot. n. 988/C14

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO ALLEGATA AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

PREMESSA

Il Conto Consuntivo misura i risultati di un anno e determina i confronti tra le previsioni fatte in fase di impostazione del Programma Annuale ed il reale andamento della gestione; sarà trasmesso ai revisori dei Conti per il controllo amministrativo contabile di loro competenza e successivamente sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

1 . Sintesi delle norme sulla base delle quali è stato elaborato il Conto Consuntivo

La norma ministeriale fondamentale è, ovviamente, l'art. 18 del D.I. 44/2001 (Regolamento di Contabilità delle Istituzioni Scolastiche) con particolare riferimento agli articoli: 15, 16, 19, 29, 30, 56 e 60.

Sulla base del Programma Annuale esercizio finanziario 2015, delle variazioni di bilancio e del decreto di modifica al programma annuale 2015 adottate dal Dirigente Scolastico e dal Consiglio di Istituto, nell'ambito delle rispettive competenze, si è tenuto conto, inoltre, delle necessità primarie e fondamentali della Scuola nella realizzazione del P.O.F. a.s. 2014/15.

2. Funzionamento amministrativo e didattico – attività progettuali

Come nei decorsi anni la gestione finanziaria dell'esercizio 2015 è stata caratterizzata dalle assegnazioni di fondi erogate direttamente dal MIUR sulla base di parametri previsti inizialmente e successivamente con monitoraggi tesi a conoscere le spese complessive sostenute.

Lo stanziamento a bilancio per quanto riguarda l'anno finanziario 2015 è risultato modesto, per quanto attiene al Funzionamento Amministrativo e Didattico.

Pertanto, per far fronte alle necessità didattiche ed istituzionali, questo Istituto accanto alle risorse relative all'Avanzo di Amministrazione e alla Dotazione Ordinaria Statale, ha avuto la necessità di reperire risorse finanziarie aggiuntive, sia avvalendosi dei rapporti di collaborazione esistenti con la Fondazione CARIPLO per la realizzazione del progetto "Scuola 21", con le Ditte che offrono servizio di ristoro, sia avvalendosi dei contributi delle famiglie, sia impiegando gli interessi maturati sulle rendite finanziarie (interessi del lascito testamentario Conte Sedrano).

E' chiaro che gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione di questo Istituto e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che non ha potuto fare a meno di considerare anche:

- la complessità della Scuola;
- le caratteristiche logistiche della Scuola;
- le strutture di cui la Scuola dispone;
- le spese obbligatorie da sostenere.

3. Impiego delle risorse umane e finanziarie

Pur tenendo presente tali condizioni, che potrebbero sembrare anche limitative, e pur considerando che in ogni caso la gestione deve tendere al miglioramento del servizio che la Scuola è tenuta ad offrire, nella gestione finanziaria, si è cercato di impiegare le risorse umane e finanziarie soprattutto per:

1. rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche, scientifiche ed amministrative di cui già la scuola dispone;
2. implementare la rete Wi-Fi di istituto per la gestione del Registro Elettronico e per le attività curricolari ed extracurricolari;
3. motivare all'apprendimento e favorire il saper essere e il saper fare, anche attraverso la proposta di attività, talvolta diverse da quelle strettamente attinenti ai profili di uscita, ma di fondamentale importanza e utili ai fini della formazione integrale della persona (attività di accoglienza, musicale, sportiva, di educazione alla salute e alla legalità);
4. la scuola, con delibera del Consiglio di Istituto del 08.10.2009, ha istituito il Centro Sportivo Scolastico le cui attività sono dichiarate annualmente nell'ambito del P.O.F. (orienteeing, trekking, arrampicata, posturologia funzionale, avviamento e tecnica del nuoto, salvataggio in acqua, elementi di primo soccorso in acqua, ecc.);
5. intensificare interventi destinati agli alunni delle prime classi;
6. garantire interventi didattici integrativi (visite aziendali e/o guidate, stage orientativi in collaborazione con l'Università), di prevenzione dell'insuccesso scolastico, di sostegno e di recupero delle insufficienze, attraverso l'impiego delle risorse finanziarie;
7. realizzare viaggi di istruzione, organizzati con precise finalità, nel pieno convincimento di offrire con essi opportunità di crescita culturale ed umana agli studenti, in genere impossibilitati ad effettuarli al di fuori della scuola con analoga qualità di contenuti e con gli stessi costi;
8. realizzare attività di Alternanza Scuola Lavoro con la modalità dell'Impresa Formativa Simulata per le classi terze;
9. realizzare attività di Alternanza Scuola Lavoro in azienda (ENI – Sannazzaro de B.) per n. 2 alunni della classe 4 A BA (luglio 2015);
10. stage universitari e/o aziendali;
11. concorsi:
 - Giochi della Chimica 2015: partecipazione a livello regionale di n. sette studenti delle classi 3^a e 4^a indirizzo chimico e a livello nazionale di n. 1 studente della classe 4^a indirizzo chimico;
 - Partecipazione alla candidatura per il finanziamento del MIUR nell'ambito del Programma Operativo Nazionale per la scuola – “Competenze e ambienti per l'apprendimento 2014-2020” per la realizzazione, l'ampliamento o l'adeguamento delle infrastrutture di rete LAN/WLAN – Asse II Infrastrutture per l'istruzione – Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) – Obiettivo specifico – 10.8.1 “*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*”
 - Partecipazione al Concorso “Il Tempo della Storia” organizzato e patrocinato dall'Amministrazione Provinciale di Pavia.
 - Partecipazione al Bando prot. n. 2806 del 13/11/2013 per il finanziamento MIUR nell'ambito dell'azione “realizzazione di servizi di connettività WIRELESS nelle Scuole”.

12. confermare e possibilmente migliorare l'immagine dell'Istituto dando ogni opportuna visibilità con la partecipazione ad eventi, iniziative innovative anche dal punto di vista della didattica come la pubblicazione di ricerche e studi

- Adesione al progetto realizzato dalle scuole vogheresi in rete per EXPO 2015 e realizzazione di lavori per il sito Un Oltrepò di Gusto (www.unoltrepodigusto.it)
- “Progetto Europa”, partecipazione di due studenti della classe 5^a D GA al viaggio con meta Strasburgo e Bruxelles, organizzato dalla C.P.S. di Pavia (dal 22 febbraio al 26 febbraio 2015)
- Varie esibizioni della Gallini'S Band in particolare in occasione del concorso “Open Stage” (26 marzo 2015)
- Partecipazione alla Mostra Mercato “Vigevano in Fiore” (25 aprile 2015)
- “633^a Fiera dell'Ascensione” di Voghera (17 maggio 2015), aprendo l'Istituto al pubblico con l'esposizione di piante e attività svolte dagli allievi e con l'organizzazione, in collaborazione con Slow Food Oltrepo pavese e con la Fondazione per lo sviluppo dell'Oltrepo pavese (GAL), del convegno “La salvaguardia della biodiversità nella tutela e valorizzazione del territorio” nell'ambito delle manifestazioni expo 2015 (tra i relatori uno studente della classe 3 B VE, articolazione Viticoltura ed Enologia)
- Pubblicazione del libro *Centoventanni. Istituto Tecnico Agrario “Carlo Gallini” Voghera*, Edizioni Guardamagna, Varzi maggio 2015
- Mostra e attività laboratoriali presso il Castello di Voghera nell'ambito della manifestazione IRIA CASTLE FESTIVAL 2015 Edizione Primavera Estate (24 maggio 2015): “ I Sapori della Natura – Laboratori del gusto” (esposizione di progetti, attività laboratoriali didattiche e sensoriali, attività musicale)
- Pubblicazione del libro *Il frumento e l'Oltrepò*, a cura di G. Bellingeri, G. Montagna, EDO Edizioni Oltrepò, Voghera settembre 2015 (Enti promotori: ITAS “C. Gallini”, Molini di Voghera S.p.A., Albergo Ristorante Selvatico)
- Mostra ed esposizione di progetti e partecipazione al dibattito “Quasi un secolo di vendemmie” presso il Castello di Montegioco (Alessandria) nell'ambito dell'iniziativa “Isola tra I Monti” (11 ottobre 2015). Tra i protagonisti del dibattito studenti dell'ITAS “Gallini” dell'indirizzo viticolo enologico.
- Presentazione del libro “Il frumento e l'Oltrepò” presso il Castello di Voghera nell'ambito della manifestazione IRIA CASTLE FESTIVAL 2015 (18 ottobre 2015): “Sapore, profumo e aroma” a cura dell'ITS “C. Gallini”. L'evento ha previsto anche esposizione di elaborati e attività laboratoriali, con esibizione della “Gallini's band”
- Presentazione de “La carta di Milano eredità culturale di Expo Milano 2015” da parte dell'on. Angelo Zucchi, organizzata da Lions Club Voghera “Castello Visconteo” e ITAS “C. Gallini” (21 novembre 2015)
- Partecipazione a manifestazioni organizzate presso l'Orto Botanico (Università di Pavia)
- Partecipazione alla Rete di Scuole denominata “Rete Oltrepò” per l'adesione al bando Miur prot. n. 2595 del 11/02/2014 per le seguenti tipologie di interventi:
 - Decr. n. 42 “Successo scolastico e formativo contrasto alla dispersione”
 - Decr. n. 43 “Innovazione tecnologica –Implementazione Piano Nazionale Scuola digitale”
 - Decr. n. 44 “Innovazione tecnologica – Piano di Formazione

Gli interventi, concordati con le Scuole della Rete, sono stati realizzati dall'Istituto negli anni scolastici 2013/2014 e 2014/2015 e rendicontati nei tempi stabiliti.

13. Formare e aggiornare tutto il personale della scuola attraverso attività e corsi come la realizzazione:
- di corsi, rivolti a tutto il personale della scuola e anche agli studenti coinvolti in attività di stage, ai sensi della L. 81/08 in base all'accordo Stato – Regioni
 - del corso di formazione relativo all'utilizzo del registro elettronico
 - di corsi sulle nuove tecnologie digitali per la didattica e la de materializzazione
 - di corsi sull'alternanza Scuola – Lavoro
14. attività di manutenzione svolta da personale interno (riparazione infissi, sostituzione vetri, tinteggiatura, manutenzione servizi igienici ...).

4. Rendite Finanziarie

Si fa presente che l'Istituto detiene i seguenti titoli:

1. B.T.P. 2014/2024 – codice ISIN IT0005045270 EUR 1.160.000,00
2. B.T.P. 2014/2030 – codice ISIN IT0005024234 EUR 195.000,00
3. FONDO ANIMA PLUS CUMULATIVO 07.09.1999 codice ISIN IT000485551926 quote 14.212,57

Le rendite cedolari sono state regolarmente incassate e sono confluite nel bilancio.

In merito si precisa che i predetti investimenti sono relativi a valori mobiliari di derivazione dal lascito testamentario del Conte Ricchieri di Sedrano, e pertanto non sono stati considerati come disponibilità ai fini dell'applicazione della normativa riguardante il sistema di tesoreria unica (punto 6 del D.M. del 22/11/1985).

5. Modello H

Dall'esame del modello H, si evince un'indicazione sintetica sia delle concordanze esistenti tra le somme iscritte nel rendiconto e quelle iscritte nella previsione e sia della consistenza delle variazioni delle entrate e delle spese verificatesi in corso di esercizio.

Esso mette in evidenza, a consuntivo, le entrate e le spese più significative verificatesi nell'esercizio finanziario, sulle quali la Scuola ha potuto fare affidamento per lo svolgimento della propria azione.

Le entrate e le spese della colonna A rispecchiano, ovviamente, quanto riportato nel Mod. A – Programma Annuale. Le risorse economiche esposte in entrata hanno permesso di raggiungere l'obiettivo fondamentale che l'Istituto si propone, ossia quello di offrire una formazione:

- **altamente qualificata e qualificante (attività progettuale in genere);**
- **il più possibile aderente ai diversi bisogni sia generali che specifici degli alunni ,**
- **con livelli di educazione e cultura sempre più alti;**
- **tesa ad un orientamento sempre più idoneo e sicuro.**

Nello stesso tempo le risorse economiche esposte in entrata hanno permesso alla Scuola di ottenere un miglioramento ed un ampliamento della qualità del servizio scolastico.

Inoltre esse hanno permesso di realizzare le linee programmatiche e gli itinerari didattici, formativi e culturali quali quelli proposti e prefissati nel Piano dell'Offerta Formativa.

6. Inventario

Si fa presente che, come previsto dalla normativa vigente il valore dei beni mobili acquistati è sottoposto ad ammortamento nel corso dell'esercizio.

La situazione patrimoniale relativa all'Esercizio Finanziario 2015 è rappresentata nell'allegato modello K.

7. Conclusioni

Il POF dell'Istituto è stato realizzato ed ha perseguito gli obiettivi programmati mediante il piano di studi curricolari e le opportunità dell'Ampliamento dell'Offerta Formativa per le quali si è cercato di individuare gli interessi degli alunni, le aspettative delle famiglie e rispondervi con tutte le potenzialità gestionali e professionali che la Scuola riesce ad esprimere.

Pur se difficile avere riscontri diretti di quanto affermato, in quanto non misurabile, un elemento probante è costituito dai dati positivi rilevati dai monitoraggi somministrati all'utenza sul servizio erogato.

RISULTANZE DATI CONTABILI

SITUAZIONE FINANZIARIA

Riepilogo Entrate

Aggregato	Programmazione Definitiva (A)	Somme Accertate (B)	Disponibilità (B/A) %
Avanzo di Amministrazione	383.632,16	=	=
Finanziamento dallo Stato	35.552,37	35.576,88	101,00% (*)
Finanziamento dalla Regione	=	=	=
Finanz.to da Enti Locali o Altre Istituzioni	4.330,77	4.330,77	100,00%
Contributi da Privati	181.616,37	181.616,37	100,00%
Proventi da Gestioni Economiche: Azienda	20.982,96	20.982,96	100,00%
Proventi da Gestioni Economiche: Convitto	162.937,00	162.937,00	100,00%
Altre Entrate	31.509,97	31.509,97	100,00%
Totale Entrate	820.561,60	436.953,95	
Disavanzo di Competenza	=	57.242,12	
Totale a Pareggio	=	494.196,07	

(*) Maggiore Entrata accertata ed incassata il 21/12/2015

Riepilogo Spese

Aggregato	Programmazione Definitiva (A)	Somme Impegnate (B)	Utilizzato (B/A) %
Attività	386.164,47	278.619,27	93,55%
Progetti	5.065,21	5.065,21	94,85%
Gestioni Economiche: Azienda	93.471,54	45.788,74	20,58%
Gestioni Economiche: Convitto	168.579,00	164.722,85	87,92%
Fondo di riserva	1.000,00	=	=
Totale Spese	654.280,22	494.196,07	
Avanzo di Competenza		=	
Totale a Pareggio		494.196,07	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO CASSA AL 01 GENNAIO 2015		351.545,96
SOMME RISCOSSE	Competenza	436.523,18
	Residui	21.403,77
	Totale	457.926,95
SOMME PAGATE	Competenza	466.965,16
	Residui	47.593,04
	Totale	514.558,20
	Differenza	- 56.631,25
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2015		294.914,71

L'Avanzo di Amministrazione al 30/12/2015 ammonta ad € 326.390,04 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI

ATTIVI	Esercizio Corrente	430,77
	Esercizi Precedenti	83.754,91
	Totale	84.185,68
PASSIVI	Esercizio Corrente	27.230,91
	Esercizi Precedenti	25.479,44
	Totale	52.710,35
DIFFERENZA		31.475,33
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2015		294.914,71
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2015		326.390,04

Il Disavanzo di Competenza 2015 ammonta a € 57.242,12 ed è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2015	436.953,95
SPESE EFFETTIVE E.F. 2015	494.196,07
DISAVANZO DI COMPETENZA 2015	57.242,12

Il Disavanzo di Competenza è giustificato dal prelevamento dell'Avanzo di Amministrazione pari a € 240.067,20 effettuato in fase di impostazione del Programma Annuale 2015 più le modifiche apportate in corso di esercizio.

In particolare alcune operazioni eseguite nel corso dell'anno finanziario sull'aggregato dell'Azienda Agraria (G01), hanno contribuito alla formazione del Disavanzo:

- lavori di messa a dimora del nuovo vigneto didattico dell'Azienda Agraria per un importo di € 21.000,00 circa;
- acquisto di un nuovo trattorino tosaerba per un importo di € 4.000,00;
- mancato introito di circa € 2.000,00 per vendita ozo annata 2015;
- mancato introito di circa € 5.600,00 per contributi PAC anno 2015

La Disponibilità Finanziaria da programmare al 30/12/2015 è pari ad € 326.390,04 corrispondente all'importo dell'Aggr. Z. così ottenuto:

Aggr. Z:

Mod. H (Entrate) Diff. In +	€ 383.607,65
Mod. H (Uscite) Diff. In +	€ 160.084,15
	€ 223.523,50
Disavanzo di Competenza	€ 57.242,12
Aggr. Z al 30.12.2015	€ 166.281,38

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
Totale Immobilizzazioni	630.799,44	- 11.977,93	618.821,51
Totale disponibilità	1.855.091,64	- 78.872,25	1.776.219,39
Deficit patrimoniale			
TOTALE ATTIVO	2.485.891,08	- 90.850,18	2.395.040,90
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
Totale Debiti	73.072,48	- 20.362,13	52.710,35
Consistenza patrimoniale	2.412.818,60	- 70.488,05	2.342.330,55
TOTALE PASSIVO	2.485.891,08	- 90.850,18	2.395.040,90

ATTIVITA' PROGETTUALE

In fase d'impostazione del Programma Annuale la Programmazione Iniziale dei Progetti, per l'anno finanziario 2015, ammontava a € 7.536,01. In corso d'anno si sono verificate Modifiche per un importo pari ad € - 2.470,80 determinando una Previsione Definitiva di € 5.065,21.

La somma Impegnata risulta essere pari a € 5.065,21; pertanto la percentuale di utilizzo è pari al 100,00% circa.

RESIDUI ANNI PRECEDENTI

RESIDUI ATTIVI

I Residui attivi relativi agli anni precedenti ad inizio anno 2015 ammontavano ad € 105.158,68, in merito si precisa che: il MIUR, durante l'esercizio ha provveduto ad una parziale copertura degli stessi per un importo totale di € 17.942,77. Inoltre è stato regolarmente saldato il Residuo Attivo relativo al Progetto "Wirless nelle scuole" per un importo di € 3.461,00

Pertanto i residui attivi relativi agli anni precedenti in chiusura di esercizio ammontano ad € 83.754,91.

A fine anno sono stati accesi residui attivi per un importo totale di € 430,77 relativi a:

- Rete Oltrepò - Azione Tipo B – Prevenzione dispersione scolastica – da I.C. di Stradella per una somma di € 230,77
- Rete Oltrepò – Sportello d'Ascolto – Prevenzione dispersione scolastica – da Liceo "Galilei" Voghera per un importo di € 200,00

A fine esercizio 2015 l'importo totale dei Residui Attivi raggiunge la somma di € 84.185,68.

RESIDUI PASSIVI

I Residui Passivi, relativi all'anno 2015, ammontano ad € 52.710,35 come indicato nel Mod. L .

Si evidenzia, la presenza di un Residuo Passivo dell'Esercizio Finanziario 2010 per un importo di € 23.137,24 relativo ad Economie I.F.T.S n. 24 (€ 13.836,00) e I.F.T.S. n. 106 (€ 9.301,24).

Nonostante la richiesta di indicazioni inviata agli Organi Competenti, circa la disponibilità o meno all'utilizzo dei suddetti importi da parte dell'Istituto, ad oggi non è pervenuto alcun chiarimento in merito.

ANALISI DELLE ENTRATE

AGGR. 02 Finanziamento dallo Stato:

Entrata accertata

- Finanziamento per Spese di Funzionamento	€ 32.04400
- D.P.R. 567/97 (L. 440/97)	€ //
- Finanziamento per Formazione e Aggiornamento	€ //
- L. 81/2008 Salute sul Lavoro	€ //
- Dotazione Ordinaria	€ //
- Altri Finanziamenti Vincolati	<u>€ 3.532,88</u>

Totale Entrata Accertata € 35.576,88

- Programmazione Iniziale	€ 21.269,33
- Modifiche Effettuate	€ 14.283,04
- Programmazione definitiva	€ 35.552,37
- Somme Riscosse	€ 35.576,88
- Somme rimaste da Riscuotere (elencate nel Mod. L)	€ //.....
- Maggiori Entrate Riscosse al 30.12.2015	€ 24,51

AGGR. 04 Finanziamento da Enti Locali e altre Istituz. Pubbliche

- Provincia Vincolati	€	3.400,00
- Finanziamento per Manutenzione locali	€	//
- Finanziamento per Attività Sportiva	€	//
- da Altre Istituzioni	€	//
- Finanziamento da Ufficio Centrale di Ecologia Agraria	€	500,00
- Finanziamento da Istituzioni Scolastiche	€	430,77
		<hr/>
	Totale Entrata Accertata	€ 4.330,77

- Programmazione Iniziale	€	730,77
- Modifiche Effettuate	€	3.600,00
- Programmazione definitiva	€	4.330,77
- Somme Riscosse	€	3.900,00
- Somme rimaste da Riscuotere (elencate nel Mod. L)	€	430,77

AGGR. 05 Contributi da privati

- contributi da privati non vincolati (Contrib. Ditte – Associaz.)	€	4.900,00
- contributi da privati (Tasse Laboratorio, Pagelle, Assicuraz. Alunni, Gite e Viaggi d'Istruz., Contrib. da Alunni, Contrib. da Enti, Altri non Vincolati)		<u>€ 176.716,37</u>
	Totale Entrate Accertate	€ 181.616,37

- Programmazione Iniziale	€	77.350,00
- Modifiche Effettuate	€	104.266,37
- Programmazione definitiva	€	181.616,37
- Somme Riscosse	€	181.616,37
- Somme rimaste da Riscuotere (elencate nel Mod. L)	€	//
- Maggiori Entrate Riscosse al 30.12.2015	€	//

AGGR. 06 Proventi da Gestioni Economiche

- Azienda Agraria	€	20.982,96
- Attività Convittuale		<u>€ 162.937,00</u>
	Totale Entrate Accertate	€ 183.919,96

- Programmazione Iniziale	€	172.772,00
- Modifiche Effettuate	€	11.147,96
- Programmazione definitiva	€	183.919,96
- Somme Riscosse	€	183.919,96
- Somme rimaste da Riscuotere (elencate nel Mod. L)	€	//

AGGR. 07 Altre Entrate

- Interessi , Rendite, Altre Entrate		<u>€ 31.509,97</u>
	Totale Entrate Accertate	€ 31.509,97
- Programmazione Iniziale	€ 31.511,97	
- Modifiche Effettuate	€ - 2,00	
- Programmazione definitiva	€ 31.509,97	
- Somme Riscosse	€ 31.509,97	
- Somme rimaste da Riscuotere (elencate nel Mod. L)	€ //	

Totale generale delle fonti di finanziamento per l'anno 2015 € 436.953,95

L'Avanzo di Amministrazione esposto in € **326.390,04** comprende:

- € 121.732,20 senza vincolo di destinazione
- € 204.657,84 con vincolo di destinazione

- ENTRATE DI AZIENDE AGRARIE, SPECIALI, CONVITTI ANNESSI -

Azienda Agraria

In ottemperanza alla circolare MIUR – MEF n. 32 del 31/10/2012 relativa all'applicazione delle regole della Tesoreria Unica, nel mese di Febbraio 2014 si è provveduto con relativa delibera del Consiglio di Istituto agli atti, alla chiusura del c/c bancario n. 10949 intestato all'Azienda Agraria Tevere trasferendone la liquidità e la relativa operatività sul c/c bancario intestato all'ITAS "C. GALLINI" (c/c n. 10948).

Pertanto i movimenti finanziari dell'Azienda così come quelli del Convitto sono rilevati nella contabilità dell'Istituto.

Rimane in ogni caso vigente, per quanto ancora di competenza, il comma 1 dell'art. 20 D.I. n. 44 del 01/02/2001 oltre, naturalmente, l'applicazione del comma 6 dell'art. 20 D.I. n. 44 che prevede la regolare contabilità in partita doppia e l'accertamento delle Entrate e delle Spese che viene esaminato a parte nel rendiconto dell'Azienda corredato dai relativi allegati.

Convitto annesso all'Istituto

Si ricorda che la gestione del convitto è autonoma e pertanto non sono consentiti per legge prelievi dall'avanzo di amministrazione o dal fondo di riserva, o da altri capitoli, a fronte di eventuali maggiori spese. In caso di necessità imprevedute si ricorre all'aumento delle rette e delle semirette. Il conto economico del convitto chiude al 30/12/2015 con un'eccedenza delle entrate sulle spese di € 3.856,15, somma confluita nell'Avanzo di Amministrazione.

ANALISI DELLE SPESE

Prima di procedere all'illustrazione delle spese, si ritiene opportuno fornire alcune informazioni in merito ai pagamenti effettuati per spese di personale.

Ai sensi della Circolare prot. n. 10773 del 11/11/2010 le competenze accessorie sono liquidate e pagate tramite il Cedolino Unico (SPT).

Il MIUR ha assegnato, nei mesi di gennaio e dicembre, risorse finanziarie per un importo totale di € 17.942,77 finalizzate principalmente ad diminuire i residui attivi nei confronti dello Stato iscritti a bilancio. Durante l'esercizio si è reso necessario prelevare parte dell'assegnazione per un importo di € 14.262,26 per impiego negli Aggr. A01 e A02, ai sensi della nota ministeriale prot. n. 9537 del 14/12/2009. La rimanente somma è rimasta nell'Aggr. Z Disponibilità da programmare.

Nell'anno 2015 l'Istituto ha liquidato in conto competenza al Personale interno ed esterno per "Corsi di Recupero" la somma di € 4.976,25 (lordo stato).

Per tale voce di bilancio la Scuola aveva a disposizione Economie pari ad € 4.991,43 (lordo stato) incrementate in corso d'anno dalle seguenti assegnazione:

- finanziamento MIUR per corsi di Recupero ad alunni sospesi per € 1.751,57 (lordo stato)
- finanziamento Rete Oltrepò art. 7 DL 104/2013 Azione Tipo A per € 601,32 (lordo stato)
- finanziamento Amm.ne Prov.le Pavia Prog. "Sostegno al percorso form.vo" per € 2.000,00 (l.s.)
- erogazione liberale per fini didatt./educat. da O.P. APOL Industriale s.c.a PC per € 1.000,00(l.s)

Relativamente alle eccedenze di cassa delle Supplenze Brevi e.f. 2012 e precedenti, per un importo pari ad € 29.429,34, l'Istituto in data 21/05/2015 ha compilato e inviato la "Rilevazione Residui Attivi, Passivi e giacenze di Cassa".

Tale somma, tenuta a disposizione dell'Aggr. A03, è stata restituita nei primi mesi dell'anno 2016 secondo le disposizioni impartite dal MIUR con nota prot. n. 908 del 26/01/2016. Successivamente in data 14/03/2016 si è provveduto a trasmettere via mail alla Direzione Generale per le Risorse Umane e Finanziarie – Ufficio IX gli estremi del versamento effettuato alla Tesoreria Centrale dello Stato ai sensi della nota MIUR prot. n. 3353 del 08/03/2016.

Nel corso dell'esercizio finanziario in esame le uscite ammontano complessivamente a € 494.196,07 rispetto ad una previsione definitiva di € 654.280,22.

Durante l'esercizio è stato possibile pagare spese per € 466.965,16 mentre restano da pagare € 27.239,91.

La progettazione è stata rispettata: per quanto riguarda l'a.s. 2014/2015 le attività previste sono state tutte attuate.

AGGR. A – Attività

A01 Funzionamento Amministrativo Generale

- Spesa programmata iniziale	€	61.000,00
- Modifiche effettuate	€	15.950,00
- Previsione definitiva	€	76.950,00
- Spesa impegnata al 30.12.2015	€	64.785,52
- Somme pagate al 30.12.2015	€	62.242,97
- Somme rimaste da pagare (come risulta dal Mod.L)	€	2.542,55

A02 Funzionamento Didattico Generale

- Spesa programmata iniziale	€	107.180,51
- Modifiche effettuate	€	100.040,22
- Previsione definitiva	€	207.220,73
- Spesa impegnata al 30.12.2015	€	158.714,32
- Somme pagate al 30.12.2015	€	156.015,37
- Somme rimaste da pagare (come risulta dal Mod.L)	€	2.698,95

A03 Spese di Personale

- Spesa programmata iniziale	€	41.945,29
- Modifiche effettuate	€	10.758,45
- Previsione definitiva	€	52.703,74
- Spesa impegnata al 30.12.2015	€	10.616,12
- Somme pagate al 30.12.2015	€	10.616,12
- Somme rimaste da pagare (come risulta dal Mod.L)	€	//

A04 Spese di Investimento

- Spesa programmata iniziale	€	49.290,00
- Modifiche effettuate	€	//
- Previsione definitiva	€	49.290,00
- Spesa impegnata al 30.12.2015	€	44.503,31
- Somme pagate al 30.12.2015	€	31.600,59
- Somme rimaste da pagare (come risulta dal Mod.L)	€	12.902,72

AGGR. P Progetti

- Spesa programmata iniziale	€	7.536,01
- Modifiche effettuate	€	- 2.470,80
- Previsione definitiva	€	5.065,21
- Spesa impegnata al 30.12.2015	€	5.065,21
- Somme pagate al 30.12.2015	€	5.065,21
- Somme rimaste da pagare (come risulta dal Mod.L)	€	//

AGGR. G Gestioni Economiche: AZIENDA E CONVITTO

- Spesa programmata iniziale	€	245.902,58
- Modifiche effettuate	€	16.147,96
- Previsione definitiva	€	262.050,54
- Spesa impegnata al 30.12.2015	€	210.511,59
- Somme pagate al 30.12.2015	€	201.424,90
- Somme rimaste da pagare (come risulta dal Mod.L)	€	9.086,69

AGGR. R Fondo di Riserva

- Spesa prevista per l'esercizio	€	1.000,00
- Modifiche effettuate	€	//
- Disponibilità al 30.12.2015	€	1.000,00

Per quanto attiene la dimostrazione analitica delle spese realizzate nel corso dell'anno, si ritiene di dover porre in evidenza quelle riguardanti le sotto indicate finalizzazioni:

Spesa sostenuta a titolo di IRAP

La spesa per l'IRAP è stata complessivamente pari a € 692.61

Essa è stata calcolata su compensi accessori liquidati da questo Istituto al personale in servizio e al personale estraneo coinvolto nello svolgimento delle attività del POF (Corsi di Recupero e Fondo Istituto) e su compensi per Corsi d'Aggiornamento svolti per il personale Docente ed ATA.

Spesa sostenuta a titolo di INPDAP

La spesa globale INPDAP (8,80% e 24,20%) calcolata e versata è pari a € 1.753,40.

Gestioni Economiche

CONVITTO

Gli stanziamenti per la gestione del convitto sono stati integralmente utilizzati per consentire il regolare funzionamento del convitto (nell'ambito delle somme introitate nella corrispondente aggregazione di entrata) che ha dato le seguenti risultanze:

AVANZO NON VINCOLATO	€	5.642,00	
ENTRATE ACCERTATE			
Rette convittori	€	73.337,00	
Rette semiconvittori	€	64.600,00	
Quote vitto personale	€	1.000,00	
Girofondo per reimpiego risorse 2014	€	<u>24.000,00</u>	
Totale Entrate	€	162.937,00	
Totale Gen.le Entrate	€		168.579,00
USCITE IMPEGNATE			
Beni di consumo (Beni alimentari, vestiario)	€	70502,90	
Materiale igienico, detersivi e materiali di pulizia	€	2.714,48	
Interventi di manutenzione ordinaria per arredi e macchinari	€	3.303,00	
Accessori per mensa e per attività sportive e ricreative	€	2.891,27	
Materiale Tecnico Specialistico	€	1.560,20	
Materiale Informatico e Software	€	478,00	
Acquisto di quotidiani e pubblicazioni, dotazioni per uffici, cancelleria	€	704,20	
Servizi ausiliari (pulizia lavanderia)	€	1.401,00	
Prestazione Professionale (assist. medico – sanitaria e psicologica)	€	2.552,28	
Mobili e arredi per ampliamento camerata	€	16.941,00	
Manutenzione straord. opere edili camerata	€	20.739,38	
Manutenzione ordinaria macchine	€	200,00	
Acquisto attrezzature prof.li per lavanderia	€	13720,00	
Rimborso somme non dovute	€	400,00	
Imposte (IVA Split Payment)	€	19.504,20	
Beni Alimentari (Res.)	€	6.003,44	
Fornitura indumenta da lavoro (Res.)	€	432,50	
Imposte (IVA Split Payment) (Res.)	€	<u>675,00</u>	
	€		164.722,85
DIFFERENZA IN ATTIVO	€		3.856,15

Come previsto dalla circolare, la gestione del convitto deve chiudere in attivo o a pareggio non essendo consentite spese superiori alle entrate.

Si ritiene utile evidenziare che con provvedimento n. 8 del 29/06/2015 il Consiglio d'Istituto ha deliberato un contributo di € 5.000,00 da destinare all'arredamento di n. 2 camere del Convitto.

Tale somma è stata prelevata dall'Aggr. Z "disponibilità da programmare" ed è relativa alle rendite BTP (economie 2014 e cedole 2015).

Si precisa inoltre che la somma di € 3.856,15, economia accertata al 30/12/2015, è confluita nell'Avanzo di Amministrazione; in competenza 2016 essa è stata prelevata e utilizzata nell'Aggr. A02 "Funzionamento Didattico" per incrementarne la disponibilità finanziaria e allo scopo di migliorare il funzionamento di alcune aree comuni dell'Istituto (Laboratori, Palestra) utilizzate anche dai convittori oltre l'orario scolastico.

AZIENDA AGRARIA

Circa l'Azienda Agraria vale quanto detto alla corrispondente categoria delle entrate. Le somme esposte in entrata e in uscita chiudono a pareggio.

Si rimanda inoltre alla Relazione Illustrativa allegata al rendiconto dell'Azienda Agraria completo di tutti gli atti prescritti.

Voghera, 12.03.2016

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott. Luigi Toscani

IL DIRETTORE S.G.A.
Giovanna Peveri