



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: pvtta01000p@pec.istruzione.it - pvtta01000p@istruzione.it Sito INTERNET: www.gallini.gov.it
Certificazione UNI EN ISO 9001:2008 – n. 6376

Prot. n. 1153 – 06.03

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO ALLEGATA AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

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 2016, delle variazioni di bilancio e del decreto di modifica al programma annuale 2016 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.T.O.F.

2. Funzionamento amministrativo e didattico – attività progettuali

Come nei decorsi anni la gestione finanziaria dell'esercizio 2016 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 relativo al fondo di funzionamento, nonostante l'incremento dell'erogazione previsto dalla Legge 107/15, è risultato essere insufficiente.

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, avvalendosi sia dei contributi delle 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).

L'Istituto ha inoltre fruito del finanziamento del MIUR relativo al 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"

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 curriculari ed extracurriculari;
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, alla legalità e alla sostenibilità ambientale);
4. la scuola, con delibera n. 9 del Consiglio di Istituto del 28 ottobre 2016 (verbale n. 73), ha istituito il Centro Sportivo Scolastico le cui attività sono dichiarate annualmente nell'ambito del P.O.F. annuale (orienteeing, trekking, arrampicata, posturologia funzionale, avviamento e tecnica del nuoto, salvataggio in acqua, elementi di primo soccorso in acqua, rugby, atletica leggera, "Touch a contatto zero", arrampicata);
5. intensificare interventi destinati agli alunni del primo biennio;
6. garantire interventi didattici integrativi (visite aziendali e/o guidate, stage orientativi in collaborazione con l'Università, le associazioni e le aziende), 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 e quarte;
9. realizzare stage universitari e/o aziendali (giugno – agosto 2016);
10. promuovere gli indirizzi scolastici attraverso attività di orientamento in ingresso in collaborazione con le Scuole Secondarie di primo grado anche attraverso Campus;
11. garantire interventi di orientamento in uscita per scelte consapevoli all'Università e per l'inserimento nel mondo del lavoro;
12. attuare interventi di valutazione/autovalutazione anche attraverso il Sistema di Gestione Qualità;
13. concorsi:
 - Giochi della Chimica 2016: partecipazione a livello regionale di studenti delle classi 3^a - 4^a- 5^a indirizzo chimico e a livello nazionale/internazionale di n. 1 studente della classe 5^a indirizzo chimico;

- Partecipazione al Concorso “Il Tempo della Storia” organizzato e patrocinato dall’Amministrazione Provinciale di Pavia.
14. 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
- “634^a Fiera dell’Ascensione” di Voghera (8 maggio 2016), aprendo l’Istituto al pubblico con l’esposizione di piante e attività svolte dagli allievi
 - Presentazione del libro *Il frumento e l’Oltrepò*, a cura di G. Bellingeri, G. Montagna, EDO Edizioni Oltrepò, presso la Biblioteca Civica “P. Migliora” – Rivanazzano Terme (26 Febbraio 2016)
 - Presentazione del libro *Il frumento e l’Oltrepò*, a cura di G. Bellingeri, G. Montagna, EDO Edizioni Oltrepò, presso il Castello di San Gaudenzio – Cervesina (17 aprile 2016)
 - Partecipazione a manifestazioni organizzate presso l’Orto Botanico (Università di Pavia – 14 settembre 2016)
15. confermare e possibilmente migliorare l’immagine dell’Istituto dando ogni opportuna visibilità con l’organizzazione di eventi, iniziative innovative anche dal punto di vista della didattica presso l’Istituto “Gallini”
- Premiazione alunni vincitori finale regionale “Giochi della chimica”, “Onorare le conquiste, valorizzare le eccellenze”, presso l’Aula Magna (8 ottobre 2016)
 - Convegno in occasione della Giornata Mondiale dell’Alimentazione “Il clima sta cambiando ... il cibo e l’agricoltura anche”, presso l’Aula Magna (14 ottobre 2016)
 - Convegno in occasione della Giornata Nazionale degli Alberi “Il valore ecologico degli alberi”, presso l’Aula Magna (21 novembre 2016)
16. 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 e Alternanza Scuola Lavoro, 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
17. 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 si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 31/12/2016 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K: Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2016 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2017.

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	326.390,04	=	=
Finanziamento dallo Stato	97.737,42	97.737,42	100,00%
Finanziamento dalla Regione	=	=	=
Finanz.to da Enti Locali o Altre Istituzioni	6.916,03	6.916,03	100,00%
Contributi da Privati	155.867,60	155.917,60	101,00%(*)
Proventi da Gestioni Economiche: Azienda	18.291,63	25.891,03	141,00%**
Proventi da Gestioni Economiche: Convitto	199.627,00	199.862,00	101,00%***
Altre Entrate	31.540,91	31.539,91	99,00%****
Totale Entrate	836.370,63	517.863,99	
Disavanzo di Competenza	=	=	
Totale a Pareggio	=	517.863,99	

(*) Maggiore Entrata (contributo volontario alunni) accertata ed incassata a Dicembre 2016

(**) Maggiore Entrata (vendita prodotti Serra) accertata ed incassata a Dicembre 2016

(***) Maggiore Entrata (vitto mese di Dicembre 2016) accertata ed incassata a Dicembre 2016

(****) Minore Entrata (mancato incasso su Rendita BTP – Dic. 2016)

Riepilogo Spese

Aggregato	Programmazione Definitiva (A)	Somme Impegnate (B)	Utilizzato (B/A) %
Attività	386.383,43	302.145,17	78,19%
Progetti	7.411,68	7.411,68	100,00%
Gestioni Economiche: Azienda	66.824,43	17.215,88	25,76%
Gestioni Economiche: Convitto	199.627,00	122.507,57	61,36%
Fondo di riserva	1.000,00	=	=
Totale Spese	661.246,54	449.280,30	
Avanzo di Competenza		68.583,69	
Totale a Pareggio		517.863,99	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO CASSA AL 01 GENNAIO 2016		294.914,71
SOMME RISCOSSE	Competenza	516.507,63
	Residui	21.854,92
	Totale	538.362,55
SOMME PAGATE	Competenza	424.629,68
	Residui	27.203,06
	Totale	451.832,74
	Differenza	86.529,81
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2016		381.444,52

L'Avanzo di Amministrazione al 30/12/2016 ammonta ad € 394.973,73 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI

ATTIVI	Esercizio Corrente	1.356,36
	Esercizi Precedenti	62.330,76
	Totale	63.687,12
PASSIVI	Esercizio Corrente	24.650,62
	Esercizi Precedenti	25.507,29
	Totale	50.157,91
DIFFERENZA		13.529,21
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2016		381.444,52
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016		394.973,73

L'Avanzo di Competenza 2016 ammonta a € 68.583,69 ed è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2016	517.863,99
SPESE EFFETTIVE E.F. 2016	449.280,30
AVANZO DI COMPETENZA 2016	68.583,69

La Disponibilità Finanziaria da programmare al 30/12/2016 è pari ad € 175.124,09 corrispondente all'importo dell'Aggr. Z. così ottenuto:

Aggr. Z:

Mod. H (Entrate) Diff. In +	€ 318.506,64
Mod. H (Uscite) Diff. In +	€ <u>211.966,24</u>
	€ 106.540,40
Avanzo di Competenza	€ <u>68.583,69</u>
Aggr. Z al 30.12.2016	€ 175.124,09

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
Totale Immobilizzazioni	618.821,51	- 91.238,60	527.582,91
Totale disponibilità	1.776.219,39	+ 79.520,25	1.855.739,64
Deficit patrimoniale			
TOTALE ATTIVO	2.395.040,90	- 11.718,35	2.383.322,55
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
Totale Debiti	52.710,35	- 2.552,44	50.157,91
Consistenza patrimoniale	2.342.330,55	- 9.165,91	2.333.164,64
TOTALE PASSIVO	2.395.040,90	- 11.718,35	2.383.322,55

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro di inventario al 31/12/2016

ATTIVITA' PROGETTUALE

In fase d'impostazione del Programma Annuale la Programmazione Iniziale dei Progetti, per l'anno finanziario 2016, ammontava a € 4.360,00. In corso d'anno si sono verificate Modifiche per un importo pari ad € 3.051,68 determinando una Previsione Definitiva di € 7.411,68.

La somma Impegnata risulta essere pari a € 7.411,68; pertanto la percentuale di utilizzo è pari al 100,00%.

RESIDUI ANNI PRECEDENTI**RESIDUI ATTIVI**

I Residui attivi relativi agli anni precedenti ad inizio anno 2016 ammontavano ad € 84.185,68, in merito si precisa che il MIUR, a fine esercizio, ha provveduto ad una parziale copertura degli stessi per un importo totale di € 21.424,15. Inoltre sono stati regolarmente saldati i Residui Attivi 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

Pertanto i residui attivi relativi agli anni precedenti in chiusura di esercizio ammontano ad € 62.330,76.

A fine anno è stato acceso un residuo attivo per un importo totale di € 1.356,36 relativo a:

- Saldo Progetto PON FESR A0.8.1. A2-LO-2015-209 – da MIUR

A fine esercizio 2016 l'importo totale dei Residui Attivi raggiunge la somma di € 63.687,12

RESIDUI PASSIVI

I Residui Passivi, relativi all'anno 2016, ammontano ad € 50.157,91 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

Entrata accertata

AGGR. 02 Finanziamento dallo Stato:

- Finanziamento per Spese di Funzionamento	€ 60.076,91
- L. 107/2015 – A.S.L.	€ 31.002,63
- Finanziamento per: Recup.Estivo 15/16 – Concorso 2016 - Attrezz. H	€ 2.060,56
- L. 81/2008 Salute sul Lavoro	€ //
- DM 435/2015 – A.S.L.	€ 3.187,86
- Altri Finanziamenti Vincolati: Orient.to DL 104 – art. 8	€ <u>1.409,46</u>

Totale Entrata Accertata € 97.737,42

- Programmazione Iniziale	€ 45.353,58
- Modifiche Effettuate	€ 52.383,84
- Programmazione definitiva	€ 97.737,42
- Somme Riscosse	€ 97.737,42
- Somme rimaste da Riscuotere (elencate nel Mod. L)	€ //.....
- Maggiori Entrate Riscosse al 30.12.2016	€ //

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

- Provincia Vincolati	€ //
- Finanziamento per Manutenzione locali	€ //
- Finanziamento per Attività Sportiva	€ //
- da Altre Istituzioni	€ 422,65
- Finanziamento da Ufficio Centrale di Ecologia Agraria	€ 1.000,00
- Finanziamento da Unione Europea (MIUR)	€ 5.493,38

Totale Entrata Accertata € 6.916,03

- Programmazione Iniziale	€	500,00
- Modifiche Effettuate	€	6.416,03
- Programmazione definitiva	€	6.916,03
- Somme Riscosse	€	5.559,67
- Somme rimaste da Riscuotere (elencate nel Mod. L)	€	1.356,36

AGGR. 05 Contributi da privati

- contributi da privati non vincolati (Contrib. Ditte – Associaz.)	€	3.150,00
- contributi da privati (Tasse Laboratorio, Pagelle, Assicuraz. Alunni, Gite e Viaggi d'Istruz., Contrib. da Alunni, Contrib. da Enti, Altri non Vincolati)		<u>€ 152.767,60</u>
	Totale Entrate Accertate	€ 155.917,60

- Programmazione Iniziale	€	64.980,00
- Modifiche Effettuate	€	90.887,76
- Programmazione definitiva	€	155.867,60
- Somme Riscosse	€	155.917,60
- Somme rimaste da Riscuotere (elencate nel Mod. L)	€	//
- Maggiori Entrate Riscosse al 30.12.2016	€	50,00

AGGR. 06 Proventi da Gestioni Economiche

- Azienda Agraria	€	25.891,03
- Attività Convittuale		<u>€ 199.862,00</u>
	Totale Entrate Accertate	€ 225.753,03

- Programmazione Iniziale	€	160.456,00
- Modifiche Effettuate	€	57.462,63
- Programmazione definitiva	€	217.918,63
- Somme Riscosse	€	225.753,03
- Somme rimaste da Riscuotere (elencate nel Mod. L)	€	//
- Maggiori Entrate Riscosse al 30.12.2016	€	7.834,40

AGGR. 07 Altre Entrate

- Interessi , Rendite, Altre Entrate		<u>€ 31.539,91</u>
	Totale Entrate Accertate	€ 31.539,91

- Programmazione Iniziale	€	31.345,88
- Modifiche Effettuate	€	195,03
- Programmazione definitiva	€	31.540,91
- Somme Riscosse	€	31.539,91
- Somme rimaste da Riscuotere (elencate nel Mod. L)	€	//
- Minor Entrate Riscosse al 30.12.2016	€	1,00

Totale generale delle fonti di finanziamento per l'anno 2016

€ 517.863,99

L'Avanzo di Amministrazione esposto in € **394.973,73** comprende:

- € 229.787,88 senza vincolo di destinazione
- € 165.185,85 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 impreviste si ricorre all'aumento delle rette e delle semirette. Il conto economico del convitto chiude al 30/12/2016 con un'eccedenza delle entrate sulle spese di € 77.119,43, somma confluita nell'Avanzo di Amministrazione.

Tale rilevante economia si è verificata per i seguenti motivi:

- 1) In corso d'anno non si sono effettuati gli ordinari interventi di manutenzione e conservazione degli arredi e locali del Convitto. Ugualmente sono stati rimandati impegni di spesa relativi ad acquisti di attrezzature professionali per la Cucina.
- 2) A partire dall'a.s. 2016/2017, ai sensi della delibera C.I. n. 6 del 24.06.2016, sono variate le modalità di versamento delle rette per gli alunni convittori e semiconvittori nel seguente modo:
 - Semiconvitto – rata unica (luglio e settembre)
 - Convitto – numero 2 rate (prima rata: luglio e settembre – seconda rata: gennaio)

Questa nuova ripartizione delle scadenze comporta un maggior introito negli ultimi mesi dell'anno solare rispetto alla situazione degli anni passati.

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, nel mese di dicembre, risorse finanziarie per un importo totale di € 21.424,15 finalizzate a diminuire i residui attivi nei confronti dello Stato iscritti a Bilancio, tale somma è rimasta nell'Aggr. Z Disponibilità da programmare.

Nell'anno 2016 l'Istituto ha liquidato in conto competenza al Personale interno ed esterno per "Corsi di Recupero" la somma di € 5.278,18 (lordo stato).

Per tale voce di bilancio la Scuola aveva a disposizione Economie pari ad € 2.616,58 (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)
- erogazione liberale per fini didatt./educat. da O.P. APOL Industriale s.c.a PC per € 1.000,00(l.s)
- finanziamento MIUR – DM 663-2016 art. 30 C.si Recup. Estivi a.s. 2015/2016 per € 1.725,80 (l.s.) assegnati a Dicembre 2016

L'Istituto, nell'a.s. 2015/2016, ha avviato i percorsi formativi di Alternanza Scuola Lavoro nelle classi Terze e Quarte ai sensi della nota MIUR prot. n. 936 del 15.09.2015 e in base a quanto previsto dalla L. 107 del 13.07.2015.

Per queste attività sono stati erogati dal Ministero i seguenti finanziamenti:

- L. 107/2015 periodo Genn./Ago 2016 per un importo di € 20.820,71 (lordo stato)
- DM 435/2015 Acconto 50% pari ad € 3.187,86 (lordo stato)
- L. 107/2015 periodo Sett./Dic. 2016 per un importo di € 10.181,92 (lordo stato)

In riferimento alle "Spese di personale" l'Istituto ha liquidato a fine attività didattica la somma di € 14.746,37 (lordo stato) al personale interno facente parte del Gruppo di Lavoro "Alternanza Scuola Lavoro – Impresa Formativa" a.s. 2015/2016.

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 € 449.280,30 rispetto ad una previsione definitiva di € 661.246,54.

Durante l'esercizio è stato possibile pagare spese per € 424.629,68 mentre restano da pagare € 24.650,62.

La progettazione è stata rispettata: per quanto riguarda l'a.s. 2015/2016 le attività previste sono state tutte attuate.

AGGR. A – Attività

A01 Funzionamento Amministrativo Generale

- Spesa programmata iniziale	€	65.960,00
- Modifiche effettuate	€	9.664,32
- Previsione definitiva	€	75.624,32
- Spesa impegnata al 30.12.2016	€	66.076,85

- Somme pagate al 30.12.2016	€	61.775,41
- Somme rimaste da pagare (come risulta dal Mod.L)	€	4.301,44

A02 Funzionamento Didattico Generale

- Spesa programmata iniziale	€	101.974,34
- Modifiche effettuate	€	103.990,97
- Previsione definitiva	€	205.965,31
- Spesa impegnata al 30.12.2016	€	159.259,58
- Somme pagate al 30.12.2016	€	156.383,17
- Somme rimaste da pagare (come risulta dal Mod.L)	€	2.876,41

A03 Spese di Personale

- Spesa programmata iniziale	€	44.910,28
- Modifiche effettuate	€	45.983,52
- Previsione definitiva	€	90.893,80
- Spesa impegnata al 30.12.2016	€	66.334,65
- Somme pagate al 30.12.2016	€	66.334,65
- Somme rimaste da pagare (come risulta dal Mod.L)	€	//

A04 Spese di Investimento

- Spesa programmata iniziale	€	23.900,00
- Modifiche effettuate	€	- 10.000,00
- Previsione definitiva	€	13.900,00
- Spesa impegnata al 30.12.2016	€	10.474,09
- Somme pagate al 30.12.2016	€	4.894,93
- Somme rimaste da pagare (come risulta dal Mod.L)	€	5.579,16

AGGR. P Progetti

- Spesa programmata iniziale	€	4.360,00
- Modifiche effettuate	€	3.051,68
- Previsione definitiva	€	7.411,68
- Spesa impegnata al 30.12.2016	€	7.411,68
- Somme pagate al 30.12.2016	€	7.411,68
- Somme rimaste da pagare (come risulta dal Mod.L)	€	//

AGGR. G Gestioni Economiche: AZIENDA E CONVITTO

- Spesa programmata iniziale	€	212.628,62
- Modifiche effettuate	€	53.822,81
- Previsione definitiva	€	266.451,43
- Spesa impegnata al 30.12.2016	€	139.723,45
- Somme pagate al 30.12.2016	€	127.829,84
- Somme rimaste da pagare (come risulta dal Mod.L)	€	11.893,61

AGGR. R Fondo di Riserva

- Spesa prevista per l'esercizio	€	1.000,00
- Modifiche effettuate	€	//
- Disponibilità al 30.12.2016	€	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 € 2.083,78

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 Progetto PON FESR A0.8.1. A2-LO-2015-209 e attività di A.S.L.

Spesa sostenuta a titolo di INPDAP

La spesa globale INPDAP (8,80% e 24,20%) calcolata e versata è pari a € 7.601,27

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:

ENTRATE ACCERTATE

Rette convittori	€ 92.192,00	
Rette semiconvittori	€ 106.400,00	
Quote vitto personale	<u>€ 1.035,00</u>	
Totale Entrate	€ 199.627,00	
Maggiore Entrata (Vitto Nov. e Dic. 2016)	€ 235,00	
Totale Gen.le Entrate		€ 199.862,00

USCITE IMPEGNATE

Beni di consumo (Beni alimentari, vestiario)	€ 81.772,68
Materiale igienico, detersivi e materiali di pulizia	€ 2.932,06
Interventi di manutenzione ordinaria per arredi e macchinari	€ 7.272,20
Accessori per mensa e per attività sportive e ricreative	€ 2.100,17
Materiale Tecnico Specialistico	€ 2.382,04
Acquisto di quotidiani e pubblicazioni, dotazioni per uffici, cancelleria	€ 1.355,10
Prestazione Professionale (assist. medico – sanitaria e psicologica)	€ 2.028,00
Telefonia fissa	€ 514,84
Smaltimento Reflui speciali	€ 1.383,60
Rimborso somme non dovute	€ 400,00

Imposte (IVA Split Payment)	€	10.334,77
Beni Alimentari (Res.)	€	6.623,69
Materiale igienico, sanitario (Res.)	€	1.272,14
Materiale di Cancelleria (Res.)	€	142,43
Accessori per mensa, alloggi	€	900,42
Manutenzione ordinaria apparecchiature (Res.)	€	340,98
Imposte (IVA Split Payment) (Res.)	€	<u>1.152,45</u>
	€	122.507,57
DIFFERENZA IN ATTIVO		€ 77.119,43

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

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, 13.03.2017

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Silvana Bassi

IL DIRETTORE S.G.A.
Giovanna Peveri