AGENZIA REGIONALE della CAMPANIA
PER IL LAVORO e la SCUOLA

RELAZIONE AL
BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO 01.01.2015 – 31.12.2015
DEL COLLEGIO DEI SINDACI

Il collegio Sindacale ha esaminato il bilancio di previsione relativo all'esercizio finanziario 2015 ed il collegato innovativo bilancio "pluriennale" per il triennio 2015/2017 vista anche la relazione al Bilancio di previsione del Direttore Generale decreto 172 del 16.10.2014
Il Bilancio è formulato nella parte della spesa in Missioni, Programmi Titoli e Macroaggregati
In modo che si evidenzia la finalità della spesa. Le Missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici. I programmi invece rappresentano gli aggregati omogenei di attività volti a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni.
La parte Entrata invece è suddivisa in Titoli, Tipologia, Categorie e Capitoli, così come previsto dal decreto legislativo del 23 giugno 2011, n. 118
L'Ente ha adottato tale classificazione in quanto soggetto a sperimentazione così come previsto dalla Delibera di Giunta Regionale n. 780 del 29.12.2011, pertanto il bilancio si riassume nelle seguenti cifre significative:

BILANCIO DI PREVISIONE 2015

ENTRATE

Titolo	Descrizione	Previsioni 2015
	Avanzo di amministrazione	8.239.491,35
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00
2	Trasferimenti correnti	3.126.600,00
3	Entrate extratributarie	9.500,00
4	Entrate in conto capitale	0,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
6	Accensione prestiti	0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.150.000,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**12.525.591,35**

Il Collegio ricorda che le Entrate dell'Ente sono relative a :
- Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche per ciò che riguarda i fondi per la funzionalità . L.R. n.° 14/09
- Trasferimenti correnti dell'Unione europea e del Resto del Mondo

SPESE

Missione	Descrizione	Previsioni 2015
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.658.724,59
2	Giustizia	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	1.115.797,54
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00
7	Turismo	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00
11	Soccorso civile	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglie	0,00
13	Tutela della salute	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	0,00
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	6.161.174,04
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00
19	Relazioni internazionali	0,00
20	Fondi e accantonamenti	439.895,18
50	Debito pubblico	0,00
60	Anticipazioni finanziarie	0,00
99	Servizi per conto terzi	1.150.000,00
	TOTALE GENERALE SPESE	**12.525.591,35**

Il bilancio dell'esercizio 2015 redatto in termini di competenza pareggia sia nelle entrate che nelle uscite nell'importo di euro 12.525.591,35 .

Per ciò che riguarda le spese sono relative a
Missione 1 Servizi Istituzionali e generali, di gestione
Missione 4 Istruzione e diritto allo studio
Missione 15 politiche per il lavoro e la formazione professionale
Missione 20 Fondi Accantonamenti
Al cui interno si distingue al Cap. 380 Fondo di riserva per spese obbligatorie per Euro 170.037,68
E CAP. 683 Fondo spese potenziali per euro 189.857,50 che non sono altro che fondi prudenziali.

Redatto in termini di Cassa il bilancio così viene così sintetizzato:

Bilancio di Previsione - Riepilogo generale Entrate per titoli

ENTRATE	CASSA 2015
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	329.857,50
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA,CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	12.914.533,73
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	9.500,00
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	
Totale entrate finali	12.924.033,73
Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	
Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	
Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.150.000,00
Totale titoli	14.074.033,73
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**14.403.891,23**

Bilancio di Previsione - Riepilogo generale Spese per titoli

TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2015
TITOLO 1	**Spese Correnti**	13.185.891,23
TITOLO 2	**Spese in conto capitale**	68.000,00
Titolo 7	**Uscite per conto terzi e partite di giro**	1.150.000,00
	Totale TITOLI	**14.403.891,23**

Il bilancio dell'esercizio 2015 redatto in termini di cassa pareggia nell'importo di Euro 14.403.891,23

I residui sia attivi che passivi appostati in Bilancio di previsione 2015, sono stati stimati sulla base della loro ragionevole probabilità di formazione, visto che l'approvazione del bilancio viene effettuata quasi alla chiusura dell'esercizio 2014.

Essi possono così riassumersi:

Capitolo	Descrizione	Importo
40.0	Fondi per la funzionalità L. R. 14/09	3.358.033,16
171.0	Azioni di sistema IEFP	659.266,00
160.0	POR SI.MON.A.	240.000,00
161.0	Progetto P.A.R.O.S.	954.400,00
169.0	POR MASTERPLAN	1.852.336,52
177.0	POR: Assistenza e monitoraggio percorsi stabilizzazione LSU	929.838,65
189.0	Potenziamento di servizi di base di C.I. della Provincia di Avellino	160.282,50
191.0	Potenziamento dei servizi avanzati di C.I. della Provincia di Avellino	169.575,00
193.0	Attività di Ass. Tecnica Interv. Formativi ex L. 236/93 AGC 17 SETT 06	200.000,00
195.0	Piano di Attività di Ass. Tecnica 2009-2010 PASER AG 12 SETT 01	229.740,00
201.0	POR Formazione Filiera del Turismo	720.200,00
198.0	Progetto C.O.L.O.R.	72.113,11
199.0	Progetto Work Armony Leonardo	59.731,21
200.0	Progetto Skill UP	182.417,58
	Totale residui attivi presunti al 31/12/2014	**9.787.933,73**

I residui passivi presunti al 31/12/2014 sono così composti:

Capitolo	Descrizione	Importo
45.1	Irap per compenso Comitato di indirizzo	3.543,00
15.0	Compenso Comitato di indirizzo	72.775,20
45.0	Contributi INPS per Comitato di indirizzo	6.583,93
60.0	Collegio Sindacale	173.784,74
240.0	Compensi a componenti esterni di comitati e commissioni	20.000,00
140.0	Accertamenti sanitari, pagamento parcelle, visite medico fiscali	52,40
80.0	Oneri ed indennità varie per il personale comandato	1.222.306,01
372.0	Spese per servizi amministrativi, contabili, legali ecc.	60.318,40
569.0	POR MASTRPLAN co.co.pro	100.507,20
482.0	Potenziamento dei servizi di base dei C.I. Provincia i Avellino	190.000,00
590.0	POR SI.MON.A.	26.429,00
474.0	Progetto COLOR atre spese correnti	2.000,00
	Totale residui passivi presunti al 31/12/2014	**1.878.299,88**

Per quanto concerne i flussi di cassa registrati nel bilancio di previsione – così come indicati nella relazione del direttore Generale - sono indicati e congetturati in relazione alla ragionevole

possibilità di erogazione da parte della Regione Campania, per quanto attiene all'entrata, ed alla velocità della spesa, in termini finanziari, avendo riferimento alla natura di ciascuna di esse, per quel che concerne lo stato di previsione della spesa, ivi comprese, naturalmente, le esigenze di flusso derivanti dalla gestione dei residui.

Ed è stato ipotizzato un Avanzo presunto 2014 di Euro 8.239.491,35 di cui Euro 7.276.971,58 a destinazione vincolata ed euro 962.519,77 a destinazione libera.

L'anzidetto avanzo comprende una giacenza di cassa presunta alla data del 1 gennaio 2015 di euro 329.857,50 ed è, quindi, così formato:.

Descrizione		**Importi**
Fondo cassa presunto all'1.1.2015		329.857,50
Residui attivi presunti al 31.12.2014		9.787.933,73
Residui passivi presunti al 31.12.2014		-1.878.299,88
Avanzo presunto al 31.12.2014		8.239.491,35
di cui libero		*962.519,77*
di cui vincolato per :		*7.276.971,58*
Previsioni di spesa 2015 missione 4	*1.115.797,54*	
Previsioni di spesa 2015 missione 15	*6.161.174,04*	

Il bilancio pluriennale di previsione predisposto in termini di competenza per gli anni 2015 -2017 è stato redatto esponendo i seguenti valori annuali, distintamente per l'Entrata, ripartita in Titoli e Categorie, e per la Spesa, ripartita in Missioni, Programmi e Macroaggregati:

PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015-2017 ENTRATE

Titolo	Descrizione	Previsioni 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017
	Avanzo di amministrazione	8.239.491,35	0,00	0,00
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00
2	Trasferimenti correnti	3.126.600,00	3.061.000,00	3.061.000,00
3	Entrate extratributarie	9.500,00	10.500,00	11.500,00
4	Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.150.000,00	1.150.000,00	1.150.000,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**12.525.591,35**	**4.221.500,00**	**4.222.500,00**

PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015-2017 USCITE

Missione	Descrizione	Previsioni 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.658.724,59	3.071.500,00	3.072.500,00
2	Giustizia	0,00	0,00	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	1.115.797,54	0,00	0,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00
7	Turismo	0,00	0,00	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00
11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglie	0,00	0,00	0,00
13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	6.161.174,04	0,00	0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	439.895,18	0,00	0,00
50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00
60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto terzi	1.150.000,00	1.150.000,00	1.150.000,00
	TOTALE GENERALE SPESE	**12.525.591,35**	**4.221.500,00**	**4.222.500,00**

CONCLUSIONI

A conclusione dell'esame del bilancio di previsione relativo all'esercizio finanziario 2015 dell'Agenzia della Campania per il Lavoro e l'istruzione, come innanzi formulato, il Collegio dei Sindaci, esprime il proprio parere favorevole.

Napoli lì 16.10.2014

IL COLLEGIO DEI SINDACI