

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2016/004

Presso l'istituto POGGIOMARINO 2 - TORTORELLE di POGGIOMARINO, l'anno 2016 il giorno 23, del mese di giugno, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 110 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso Poggiomarino.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUGI	ASCIONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	MASTROJANNI	Ministero dell'Istruzione, dell'Universit e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente il DSGA Dott. Stellaro Antonio.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2016 ai sensi dell'art. 58, comma 4 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 1 febbraio 2001, n.44.

## Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2015/2016 la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1 settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	12	12	306	0	312	312	4	26,00



### Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2015/2016 la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alumni iscritti al 1 settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti (j=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	7	0	7	135	0	130	0	130	2	5	18,57
Seconde	0	5	0	5	93	0	95	0	95	1	-2	19,00
Terze	0	7	0	7	113	0	114	0	114	5	-1	16,29
Quarte	0	7	0	7	106	0	106	0	106	3	0	15,14
Quinte	0	7	0	7	126	0	122	0	122	6	4	17,43
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>33</b>	<b>0</b>	<b>33</b>	<b>573</b>	<b>0</b>	<b>567</b>	<b>0</b>	<b>567</b>	<b>17</b>	<b>6</b>	<b>17,18</b>
Prime				0					0		0	0
Seconde				0					0		0	0
Terze				0					0		0	0
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo**

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio pu' cos' sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarit' del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	67
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1 scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia pi' spezzoni e quindi stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>85</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarit' del posto</i>	<b>NUMERO</b>
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>17</b>

Si rilevano, altresì, n. 7 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001.

n. 65, nonchè i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

### Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonchè alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2016 presenta le seguenti risultanze:

#### 1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 150.129,81		
Finanziamenti Statali	€ 119.230,80	€ 119.230,80	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Contributi da privati	€ 15.054,00	€ 15.054,00	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 1,53	€ 1,53	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 284.416,14	€ 134.286,33	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 36.404,33	0,00
Totale a pareggio	€ 284.416,14	€ 170.690,66	

#### 2) SPESE

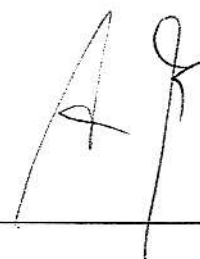
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 166.411,51	€ 126.341,34	0,76
Progetti	€ 44.349,32	€ 44.349,32	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 0,00		
Disponibilita' da programmare	€ 200,00		
Totale Spese	€ 210.960,83	€ 170.690,66	
Avanzo di competenza	€ 73.455,31	€ 0,00	0,00
Totale a Pareggio	€ 284.416,14	€ 170.690,66	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2016 presenta un disavanzo di competenza di € 36.404,33.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 81,00% di quelle programmate.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui la seguente:



	Iniziali al 1/1/2016	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2016	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 66.540,88	€ 64.300,55	€ 2.240,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.240,33
	Iniziali al 1/1/2016	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2016	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 31.606,58	€ 30.875,41	€ 731,17	€ 11.768,43	€ 0,00	€ 12.499,60

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro zero e pagati residui passivi per euro 12.499,60

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 193.838,50. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2016	Variazioni	Situazione al 31/12/2016
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 70.755,31	€ 9.198,78	€ 79.954,09
Totale Disponibilit	€ 182.059,54	-€ 55.675,53	€ 126.384,01
Totale dell'attivo	€ 252.814,85	-€ 46.476,75	€ 206.338,10
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 252.814,85	-€ 46.476,75	€ 206.338,10
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 31.606,58	-€ 19.106,98	€ 12.499,60
Consistenza Patrimoniale	€ 221.208,27	-€ 27.369,77	€ 193.838,50
Totale a pareggio	€ 252.814,85	-€ 46.476,75	€ 206.338,10

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 115.195,51
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2016		
Riscossioni	€ 64.300,55	€ 134.286,33	€ 198.586,88	
Pagamenti	€ 30.875,41	€ 158.922,23	€ 189.797,64	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 123.984,75
Residui Attivi	€ 2.240,33	€ 0,00		€ 2.240,33
Residui Passivi	€ 731,17	€ 11.768,43		€ 12.499,60
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 113.725,48

Il Fondo cassa al 31/12/2015 riportato nel modello J è pari a 123.984,75 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.



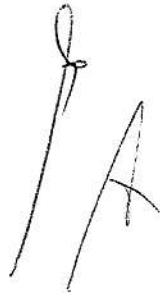
### Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE										
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
A01	€ 0,00	€ 4.683,15	€ 85.905,65	€ 20.458,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,85	€ 135.356,34	€ 111.047,78	82,05%
A02	€ 0,00	€ 2.934,07	€ 9.488,23	€ 1.151,26	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.862,88	€ 13.573,56	52,49%
A03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 310,16	€ 0,00	€ 1.409,84	€ 0,00	€ 5.192,29	€ 1.720,00	33,13%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
ALTRI PROGETTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.833,58	€ 7.835,15	€ 0,00	€ 32.680,59	€ 0,00	€ 44.349,32	€ 44.349,32	100,00%
TOTALE	€ 0,00	€ 7.617,22	€ 99.227,46	€ 29.754,70	€ 0,00	€ 34.090,43	€ 0,85	€ 210.760,83	€ 170.690,66	80,99%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	0,00%	4,47%	58,14%	17,44%	0,00%	19,98%	0,01%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria pari al 80,99%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate pari al 100,00%.



In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ai seguenti progetti Pon E-I Fesr 2014-866 Tecnologie per migliorare con le considerazioni che seguono. La documentazione a corredo degli ordinativi di pagamento risultano conformi alla norma.

### **Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

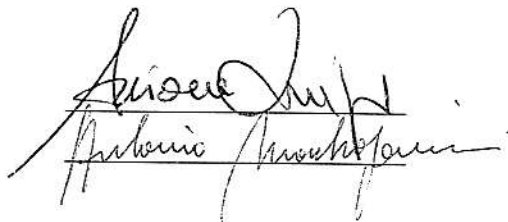
La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2014 risulta presentata nei termini.

### **Conclusioni**

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2015 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2016 il giorno 23 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ASCIONE LUIGI  
MASTROJANNI ANTONIO

Two handwritten signatures in black ink. The top signature is 'Luigi Ascione' and the bottom signature is 'Antonio Mastrojanni'. Both signatures are written in a cursive style.