

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2017/004

Presso l'istituto POGGIOMARINO 2 - TORTORELLE di POGGIOMARINO, l'anno 2017 il giorno 18, del mese di maggio, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 110 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso Poggiomarini.

I Revisori sono:

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

Sono presenti il DS Rosanna Maria Luisa Ferraro e il DSGA Antonio Stellaro.

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.L. 1 febbraio 2001, n.44.

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2016/2017 è 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	295	0	275	275	6	22,92

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2016/2017 è 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)	Alunni iscritti al 1 settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a 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 (i=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	7	0	7	137	0	139	0	139	2	-2	19,86
Seconde	0	7	0	7	130	0	127	0	127	2	3	18,14
Terze	0	5	0	5	95	0	90	0	90	1	5	18,00
Quarte	0	7	0	7	114	0	113	0	113	5	1	16,14
Quinte	0	7	0	7	108	0	108	0	108	5	0	15,43
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	33	0	33	584	0	577	0	577	15	7	17,48
Prime	0			0					0		0	0
Seconde	0			0					0		0	0
Terze	0			0					0		0	0
Pluriclassi	0			0					0		0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

R
12

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità 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	10
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	0
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 più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	83
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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
TOTALE PERSONALE ATA	17

Si rilevano, altresì, n. 5 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, nonché 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, nonché 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)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 113.725,48		
Finanziamenti Statali	€ 166.575,31	€ 166.575,31	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 37.652,04	€ 37.652,04	1,00
Contributi da privati	€ 20.231,00	€ 20.231,00	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 0,48	€ 0,48	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 338.184,31	€ 224.458,83	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 20.371,36	0,00
Totale a pareggio	€ 338.184,31	€ 244.830,19	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 245.795,84	€ 203.218,22	0,83
Progetti	€ 42.599,31	€ 41.611,97	0,98
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 200,00		
Disponibilità da programmare	€ 49.589,16		
Totale Spese	€ 338.184,31	€ 244.830,19	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a Pareggio	€ 338.184,31	€ 244.830,19	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2016 presenta un disavanzo di competenza di € 20.371,36.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 73,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2016	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2016	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 2.240,33	€ 0,00	€ 2.240,33	€ 20.883,81	€ 0,00	€ 23.124,14
	Iniziali al 1/1/2016	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2016	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 12.499,60	€ 12.499,60	€ 0,00	€ 34.790,28	€ 0,00	€ 34.790,28

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 18.200,01 e pagati residui passivi per euro 34.790,28.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 158.204,69. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2016	Variazioni	Situazione al 31/12/2016
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 79.954,09	-€ 15.284,98	€ 64.669,11
Totale Disponibilità	€ 126.384,01	€ 1.941,85	€ 128.325,86
Totale dell'attivo	€ 206.338,10	-€ 13.343,13	€ 192.994,97
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 206.338,10	-€ 13.343,13	€ 192.994,97
PASSIVO			
Totale debiti	€ 12.499,60	€ 22.290,68	€ 34.790,28
Consistenza Patrimoniale	€ 193.838,50	-€ 35.633,81	€ 158.204,69
Totale a pareggio	€ 206.338,10	-€ 13.343,13	€ 192.994,97

0

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2016	
Fondo di cassa-all'inizio dell'esercizio			€ -123.984,75
Riscossioni	€ 0,00	€ 203.575,02	€ 203.575,02
Pagamenti	€ 12.499,60	€ 210.039,91	€ 222.539,51
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			€ 105.020,26
Residui Attivi	€ 2.240,33	€ 20.883,81	€ 23.124,14
Residui Passivi	€ 0,00	€ 34.790,28	€ 34.790,28
Avanzo di amministrazione al 31/12			€ 93.354,12

Il Fondo cassa al 31/12/2017 riportato nel modello J è pari a € 105.020,26 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 risorse 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										Impegni/ Spese %
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni		
A01	€ 0,00	€ 5.280,15	€ 90.584,63	€ 21.279,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.747,82	€ 148.747,72	€ 126.892,49	85,31%	
A02	€ 0,00	€ 421,80	€ 15.021,72	€ 600,08	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 32.515,72	€ 16.043,60	49,35%	
A03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.269,11	€ 9.269,11	€ 9.269,11	100,00%	
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 647,54	€ 400,74	€ 0,00	€ 1.174,00	€ 0,00	€ 6.472,29	€ 2.222,28	34,34%	
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 39.992,41	€ 8.798,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 48.791,00	€ 48.790,74	100,00%	
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	€ 3.269,31	€ 690,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.947,27	€ 3.959,93	80,05%	
ALTRI PROGETTI	€ 370,00	€ 0,00	€ 15.641,01	€ 6.722,99	€ 0,00	€ 14.918,04	€ 0,00	€ 37.652,04	€ 37.652,04	100,00%	
TOTALE	€ 370,00	€ 5.701,95	€ 165.156,62	€ 38.492,65	€ 0,00	€ 16.092,04	€ 19.016,93	€ 288.395,15	€ 244.830,19	84,90%	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	0,16%	2,33%	67,46%	15,73%	0,00%	6,58%	7,77%				

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 84,90%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso di impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 97,69%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa due progetti: Progetto " Interattivamente" di € 18.352,03 e Progetto "Trovarsi in rete" di € 19.300,01 con le considerazioni che seguono: la documentazione allegata agli ordinativi di pagamenti è conforme alla norma.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

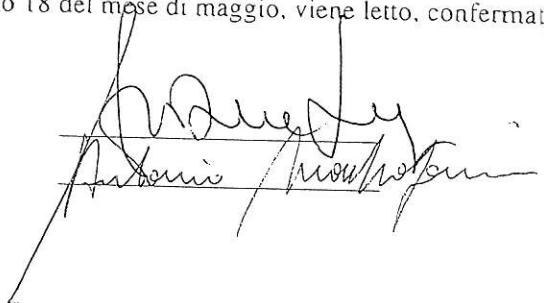
La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2015 risulta presentata nei termini.

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 2016 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:30, l'anno 2017 il giorno 18 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ASCIONE LUIGI
MASTROJANNI ANTONIO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Antonio Mastrojanni', is written over a horizontal line. The signature is cursive and somewhat stylized.