

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2016/003

Presso l'istituto IC"P.DA CEMMO"-CAPO DI PONTE di CAPO DI PONTE, l'anno 2016 il giorno 26, del mese di maggio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 41 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso la sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	FERRARO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
MARIA LUCIA	SCALZITTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Universit e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA Sig.ra Giovanna Bonfadini.

Il Consuntivo in esame risulta predisposto in data 1 marzo 2016 prot. n. 724/c14 , la relazione del dirigente è del 22 marzo 2016.

E' agli atti la dichiarazione del dirigente circa l'assenza di gestioni fuori bilancio.

Il Programma annuale dell'anno in oggetto è stato approvato in data 9.2.2015 con delibera n°104; successivamente sono state apportate variazioni per un totale di € 49.745,47.

Le variazioni risultano regolarmente deliberate del Dirigente scolastico in data 21 maggio 2015 prot. n. 1670/C14, 23 giugno 2015 del 2061/C14 e 3 novembre 2015 prot. 3621/C1.

Il Fondo Minute spese è stato reintegrato in data 23 dicembre 2015 con reversale n° 86 .

Il Revisore del Mef non è presente, in quanto non è stato emesso, alla data odierna, il relativo decreto di nomina.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2015 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)
	5	5	111		105	105		21,00

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)	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 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 (l=e-i)	Media alunni per classe (m/d)
Prime		3	1	4	63		54	9	63		0	15,
Seconde		4	1	5	70		59	10	69	2	1	13,
Terze		5		5	82		81		81	3	1	16,
Quarte		3		3	46		46		46		0	15,
Quinte		4	1	5	71		63	8	71	2	0	14,
Pluriclassi		1	3	4	63		15	48	63		0	15,
Totale	0	20	6	26	395	0	318	75	393	7	2	15,
Prime		3		3	58		58		58		0	19,
Seconde		3		3	60		60		60		0	20,
Terze		2	1	3	48		45		45		3	15,
Pluriclassi			1	1	13			15	15		-2	15,
Totale	0	8	2	10	179	0	163	15	178	0	1	17,

Al 1° settembre risultano iscritti nella unica classe pluriclasse (formata da primo anno e secondo anno) n. 13 alunni (1 alunno in prima classe e 12 alunni in seconda). Alla stessa data in classe 3^ risultano iscritti 3 alunni. Il 3 settembre l'unico alunno di classe prima, chiede il trasferimento in altra scuola statale. Ne deriva una nuova situazione che incide nella pluriclasse che viene cambiata in seconda e terza con un totale di 15 alunni.

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	50
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
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	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1 scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia pi spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	75
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarit del posto</i>	NUMERO
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	1
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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	5
TOTALE PERSONALE ATA	26

Si precisa che, con riferimento all'organico potenziato, risultano n. 3 docenti a TD con contratto annuale e n. 1 docenti TD con contratto fino al 30 giugno.

Si rilevano, altresì, n.0 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 2015 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 125.696,12		
Finanziamenti Statali	€ 12.210,84	€ 12.210,84	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 53.865,77	€ 53.865,77	1,00
Contributi da privati	€ 33.595,11	€ 33.595,11	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 1,88	€ 1,88	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 225.369,72	€ 99.673,60	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 225.369,72	€ 99.673,60	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 46.461,75	€ 21.502,65	0,47
Progetti	€ 109.192,29	€ 71.683,59	0,66
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 200,00		
Disponibilità da programmare	€ 69.515,68		
Totale Spese	€ 225.369,72	€ 93.186,24	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 6.487,36	0,00
Totale a Pareggio	€ 225.369,72	€ 99.673,60	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2015 presenta un avanzo di competenza di € 6.487,36.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 42,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui la seguente:

	Iniziali al 1/1/2015	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2015	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 84.122,81	€ 9.035,64	€ 75.087,17	€ 8.245,30	€ 0,00	€ 83.332,47
	Iniziali al 1/1/2015	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2015	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 7.790,86	€ 7.347,56	€ 443,30	€ 6.985,00	€ 0,00	€ 7.428,30

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 3.385,75 e pagati residui passivi per euro 1.085,00

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 183.451,75. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 54.627,71	-€ 3.359,44	€ 51.268,27
Totale Disponibilit	€ 133.486,98	€ 6.124,80	€ 139.611,78
Totale dell'attivo	€ 188.114,69	€ 2.765,36	€ 190.880,05
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 188.114,69	€ 2.765,36	€ 190.880,05
PASSIVO			
Totale debiti	€ 7.790,86	-€ 362,56	€ 7.428,30
Consistenza Patrimoniale	€ 180.323,83	€ 3.127,92	€ 183.451,75
Totale a pareggio	€ 188.114,69	€ 2.765,36	€ 190.880,05

Sono state verificate le procedure di variazione e la consistenza finale dei libri inventariali.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 49.364,17
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2015		
Riscossioni	€ 9.035,64	€ 91.428,30	€ 100.463,94	
Pagamenti	€ 7.347,56	€ 86.201,24	€ 93.548,80	

Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 56.279,31
Residui Attivi	€ 75.087,17	€ 8.245,30		€ 83.332,47
Residui Passivi	€ 443,30	€ 6.985,00		€ 7.428,30
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 132.183,48

Il Fondo cassa al 31/12/2016 riportato nel modello J è pari ad € 56.276,31 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	€ 97,40	€ 1.463,85	€ 2.452,92	€ 2.034,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 29.207,78	€ 6.048,81	20,71%
A02	€ 0,00	€ 9.249,84	€ 5.725,64	€ 478,36	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.253,97	€ 15.453,84	89,57%
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 10.028,87	€ 8.074,35	€ 39.355,11	€ 5.690,94	€ 0,00	€ 5.778,00	€ 0,00	€ 104.552,70	€ 68.927,27	65,93%
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	€ 2.317,20	€ 439,12	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.639,59	€ 2.756,32	59,41%
TOTALE	€ 10.126,27	€ 18.788,04	€ 49.850,87	€ 8.643,06	€ 0,00	€ 5.778,00	€ 0,00	€ 155.654,04	€ 93.186,24	59,87%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	10,87%	20,17%	53,50%	9,28%	0,00%	6,21%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria pari al 59,87%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso di impiego delle risorse ad essi destinate pari al 65,65%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto P3 denominato "Sicurezza" con le considerazioni che seguono: la documentazione è risultata regolare. In particolare sono stati esaminati i mandati n. 140 del 19 maggio 2015 di € 517,20 intestato a Eco Medical Srl emesso a saldo fattura n. 7 del 30 aprile 2015 e n. 155 del 20 maggio 2015 versamento iva erario su fattura n. 7 del 30 aprile 2015.

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 15:50, l'anno 2016 il giorno 26 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCALZITTI MARIA LUCIA

Maria Lucia Scalzitti