

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2018/003

Presso l'istituto F.TASSARA - G.GHISLANDI di BRENO, l'anno 2018 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 41 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso Sede dell'istituzione scolastica.

I Revisori sono:

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

Assiste alla seduta la DSGA Sig.ra Maria Giulia Frerini.

Il Consuntivo in esame risulta predisposto in data 15.3.2018, la relazione del dirigente è del 15.3.2018; non è stato proposto dalla G.E. e non è stato approvato dal C.I..

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 27.1.2017 con Verbale n.332; successivamente sono state apportate n. 7 variazioni per un totale di € 315.232,56, agli atti tutta la documentazione dirigenziale.

Le variazioni sono state regolarmente deliberate dal C.I..

Il Fondo Minute Spese è stato reintegrato in data 21 dicembre 2017 con reversale 319.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2017 ai sensi dell'art. 58, comma 4 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 1 febbraio 2001, n.44 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
4. Regolare chiusura del fondo minute spese
5. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
6. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
7. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
8. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali

Non risultano variazioni di rilievo rispetto alla precedente rilevazione.

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	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	64
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
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	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	21
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 più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	122
	NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
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	13
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	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	6
TOTALE PERSONALE ATA	40

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2017	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2017	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 280.543,16	€ 61.917,58	€ 218.625,58	€ 115.798,02	€ 180.120,93	€ 154.302,67
	Iniziali al 1/1/2017	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2017	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 80.180,28	€ 74.037,80	€ 6.142,48	€ 196.381,69	€ 13,21	€ 202.510,96

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 68.689,61 e pagati residui passivi per euro 189.933,77.

La radiazione dei residui attivi e passivi è avvenuta in data 4.9.2017, come appare da verbale del Consiglio d'Istituto; la radiazione dei residui passivi è avvenuta in data 29.12.2017 con delibera del Dirigente scolastico n.16610.

I residui attivi derivano essenzialmente da fondi del MIUR -PON e residui di vecchia data da radiare nel corso dell'anno- e da residui di privati di dubbia esazione, l'Istituto ha da tempo avviato una procedura legale tramite Avvocatura dello Stato.

I residui passivi, come più volte rilevato, derivano da impegni, anche molto vecchi, nei confronti di aziende ormai chiuse; si suggerisce di effettuare una ricognizione del debitore e poi procedere a radiazione.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 717.702,38. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2017	Variazioni	Situazione al 31/12/2017
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 283.897,34	-€ 33.373,60	€ 250.523,74
Totale Disponibilità	€ 698.205,14	-€ 28.515,51	€ 669.689,63
Totale dell'attivo	€ 982.102,48	-€ 61.889,11	€ 920.213,37
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 982.102,48	-€ 61.889,11	€ 920.213,37
PASSIVO			
Totale debiti	€ 80.180,28	€ 122.330,71	€ 202.510,99
Consistenza Patrimoniale	€ 901.922,20	-€ 184.219,82	€ 717.702,38
Totale a pareggio	€ 982.102,48	-€ 61.889,11	€ 920.213,37

Si precisa che il passaggio di consegna fra DSGA e precedente incaricata è stato calendarizzato ed avverrà in tempi brevi.

E' stato verificato il codice B41 con riferimento alle disponibilità presso l'istituto bancario ed il conto postale; nulla da rilevare.

Nel corso del 2017 l'Istituto ha acquistato beni per € 66.201,40 ed effettuato un discarico per € 13.117,44; alla data del 31.12.2017 l'istituto ha n. 3.342 beni di seconda categoria e n.330 beni di terza categoria.

Si precisa che il discarico è relativo ai Note-book del progetto Generazione WEB concessi in comodato d'uso agli allievi e, decorso il previsto numero di anni, assegnati agli stessi; si raccomanda di procedere a formale atto di

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	€ 946,95	€ 6.334,95	€ 49.667,90	€ 6.236,23	€ 2.240,00	€ 1.903,81	€ 1.001,60	€ 143.249,23	€ 68.331,44	47,71%
A02	€ 5.500,00	€ 19.061,44	€ 18.942,66	€ 400,00	€ 50,00	€ 37.708,29	€ 0,00	€ 235.395,96	€ 81.662,39	34,70%
A03	€ 2.090,37	€ 0,00	€ 2.832,72	€ 723,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.262,82	€ 5.646,15	46,05%
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	€ 66.446,42	€ 1.906,18	€ 260.078,79	€ 775,00	€ 510,00	€ 25.088,69	€ 0,00	€ 497.568,01	€ 354.805,08	71,31%
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	€ 3.708,56	€ 6.178,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.368,12	€ 0,00	€ 41.241,81	€ 21.255,01	51,54%
TOTALE	€ 74.983,74	€ 31.011,13	€ 337.700,40	€ 8.134,29	€ 2.800,00	€ 76.068,91	€ 1.001,60	€ 929.717,83	€ 531.700,07	57,19%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	14,11%	5,84%	63,52%	1,53%	0,53%	14,31%	0,19%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 57,19%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 69,80%.

FERRARO MARIO
SCALZITTI MARIA LUCIA


Mario Paolo Pizz