

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2017/004

Presso l'istituto ALDO MORO di MONTESARCHIO, l'anno 2017 il giorno 23, del mese di maggio, alle ore 10:48, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 12 provincia di BENEVENTO.

La riunione si svolge presso Sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CLAUDIA	DE NOVELLIS	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RICCARDO	CIANCIULLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste il D.S.G.A.

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 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2016/2017 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 2

N. classi articolate:

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numer o classi corsi diurni (a)	Numer o classi corsi serali (b)		Alunni iscritti al 1settemb re corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1settemb re corsi serali (e)	Alunni frequent anti classi corsi diurni (f)	Alunni frequent anti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequent anti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentan ti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentan ti corsi serali (l=e -g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	8		8	165		178		178		-13	0	22,25	0
Secon de	6		6	159		129		129		30	0	21,50	0
Terze	8		8	160		170		170		-10	0	21,25	0
Quart e	8		8	175		162		162		13	0	20,25	0
Quint e	6		6	94		99		99		-5	0	16,50	0

Total	36	0	36	753	0	738	0	738	0	15	0	20,50	0
e													



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	72
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	29
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
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	106
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità 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	7
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	4
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	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
TOTALE PERSONALE ATA	26

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	€ 238.156,59		
Finanziamenti Statali	€ 90.940,92	€ 90.940,92	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 14.320,00	€ 14.320,00	1,00
Finanziamenti da Enti	€ 29.500,00	€ 29.500,00	1,00
Contributi da privati	€ 72.375,90	€ 72.375,90	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 2.927,37	€ 2.927,37	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 448.220,78	€ 210.064,19	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 49.690,10	0,00
Totale a pareggio	€ 448.220,78	€ 259.754,29	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 168.017,31	€ 98.064,11	0,59
Progetti	€ 263.590,45	€ 161.690,18	0,62
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 500,00		
Disponibilità da programmare	€ 0,00		
Totale Spese	€ 432.107,76	€ 259.754,29	
Avanzo di competenza	€ 16.113,02	€ 0,00	0,00
Totale a Pareggio	€ 448.220,78	€ 259.754,29	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2016 presenta un disavanzo di competenza di € 49.690,10.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 61,00% 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	€ 194.411,10	€ 53.132,46	€ 141.278,64	€ 62.269,93	€ 10.000,86	€ 193.547,71
	Iniziali al 1/1/2016	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2016	Variaz. in diminuzione	Totale Residui

Residui Passivi	€ 39.870,54	€ 20.032,59	€ 19.837,95	€ 105.389,05	€ 8.925,44	€ 116.301,56
-----------------	-------------	-------------	-------------	--------------	------------	--------------

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 45.762,02 e pagati residui passivi per euro 37.752,73.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 21.184,87. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2016	Variazioni	Situazione al 31/12/2016
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 180.871,96	€ 7.889,60	€ 188.761,56
Totale Disponibilità	€ 278.027,13	€ 25.665,50	€ 303.692,63
Totale dell'attivo	€ 458.899,09	€ 33.555,10	€ 492.454,19
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 458.899,09	€ 33.555,10	€ 492.454,19
PASSIVO			
Totale debiti	€ 394.838,30	€ 76.431,02	€ 471.269,32
Consistenza Patrimoniale	€ 64.060,79	-€ 42.875,92	€ 21.184,87
Totale a pareggio	€ 458.899,09	€ 33.555,10	€ 492.454,19

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 83.616,03
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2016		
Riscossioni	€ 53.132,46	€ 147.794,26	€ 200.926,72	
Pagamenti	€ 20.032,59	€ 154.365,24	€ 174.397,83	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 110.144,92
Residui Attivi	€ 131.277,78	€ 62.269,93		€ 193.547,71
Residui Passivi	€ 10.912,51	€ 105.389,05		€ 116.301,56
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 187.391,07

Il Fondo cassa al 31/12/2016 riportato nel modello J è pari a 110.144,92 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	€ 15,00	€ 10.231,58	€ 9.710,49	€ 749,99	€ 1,45	€ 207,40	€ 1,65	€ 41.121,06	€ 20.917,56	50,87%
A02	€ 11,00	€ 26.476,67	€ 20.701,51	€ 1.100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 311,17	€ 73.685,74	€ 48.600,35	65,96%
A03	€ 13.032,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.283,40	€ 13.032,98	67,59%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.513,22	€ 0,00	€ 33.927,11	€ 15.513,22	45,73%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 14.177,12	€ 800,00	€ 53.088,61	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.437,64	€ 824,50	€ 145.199,01	€ 95.327,87	65,66%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 729,93	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.032,03	€ 729,93	7,28%
ALTRI PROGETTI	€ 65.632,38	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 108.359,41	€ 65.632,38	60,57%
TOTALE	€ 92.868,48	€ 37.508,25	€ 84.230,54	€ 1.849,99	€ 1,45	€ 42.158,26	€ 1.137,32	€ 431.607,76	€ 259.754,29	60,19%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	35,76%	14,44%	32,43%	0,72%	0,01%	16,24%	0,44%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 60,19%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso di impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 61,35%.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2016 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

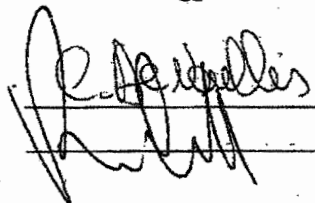
Conclusioni

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 dell'Istituto Aldo Moro di Montesarchio.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:10, l'anno 2017 il giorno 23 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE NOVELLIS CLAUDIA

CIANCIULLI RICCARDO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'R. Cianciulli', is written over two horizontal lines.