

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2017/004

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO "M. RICCI" di POLVERIGI, l'anno 2017 il giorno 20, del mese di aprile, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 12 provincia di ANCONA.

La riunione si svolge presso POLVERIGI.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA GRAZIA	GIGLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
TIZIANA	GIOACCHINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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 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)
	12	12	287		287	287	4	23,92

M
G

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 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 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 (i/d)
Prime		5	2	7	114		79	35	114	6	0	16,29
Seconde		6	2	8	139		100	39	139	6	0	17,38
Terze		4	2	6	120		75	45	120	3	0	20,00
Quarte		6	2	8	150		109	41	150	5	0	18,75
Quinte		7	2	9	132		83	49	132	4	0	14,67
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	28	10	38	655	0	446	209	655	24	0	17,24
Prime		6		6	125		125		125		0	20,83
Seconde		6		6	121		121		121	1	0	20,17
Terze		5		5	105		105		105	2	0	21,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	17	0	17	351	0	351	0	351	3	0	20,65

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
	0
<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	95
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
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	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
<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	143
<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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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	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	25

Il Dirigente Scolastico non è titolare ma reggente.

Si rilevano, altresì, n. 2 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e

for

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	€ 94.485,88		
Finanziamenti Statali	€ 177.486,92	€ 177.486,92	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 38.980,00	€ 38.980,00	1,00
Contributi da privati	€ 99.774,47	€ 99.774,47	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 6,26	€ 6,26	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 410.733,53	€ 316.247,65	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 23.078,90	0,00
Totale a pareggio	€ 410.733,53	€ 339.326,55	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 230.544,94	€ 191.508,90	0,84
Progetti	€ 179.488,59	€ 147.817,65	0,83
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 700,00		
Disponibilità da programmare	€ 0,00		
Totale Spese	€ 410.733,53	€ 339.326,55	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a Pareggio	€ 410.733,53	€ 339.326,55	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2016 presenta un disavanzo di competenza di € 23.078,90.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 83,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

2016

	Iniziali al 1/1/2016	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2016	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 4.596,00	€ 4.168,80	€ 427,20	€ 17.355,60	€ 427,20	€ 17.355,60
	Iniziali al 1/1/2016	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2016	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 12.106,50	€ 12.106,50	€ 0,00	€ 21.584,03	€ 0,00	€ 21.584,03

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 6.600,00 e pagati residui passivi per euro 21.583,97.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 158.377,30. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2016	Variazioni	Situazione al 31/12/2016
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 81.461,21	€ 5.780,23	€ 87.241,44
Totale Disponibilità	€ 106.758,83	-€ 14.038,94	€ 92.719,89
Totale dell'attivo	€ 188.220,04	-€ 8.258,71	€ 179.961,33
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 188.220,04	-€ 8.258,71	€ 179.961,33
PASSIVO			
Totale debiti	€ 12.106,50	€ 9.477,53	€ 21.584,03
Consistenza Patrimoniale	€ 176.113,54	-€ 17.736,24	€ 158.377,30
Totale a pareggio	€ 188.220,04	-€ 8.258,71	€ 179.961,33

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			€ 101.996,38
Riscossioni	€ 4.168,80	€ 298.892,05	€ 303.060,85
Pagamenti	€ 12.106,50	€ 317.742,52	€ 329.849,02
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			€ 75.208,21
Residui Attivi	€ 0,00	€ 17.355,60	€ 17.355,60
Residui Passivi	€ 0,00	€ 21.584,03	€ 21.584,03
Avanzo di amministrazione al 31/12			€ 70.979,78

Il Fondo cassa al 31/12/2016 riportato nel modello J è pari a 75.208,21 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Sc
CF

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										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	€ 74,14	€ 10.339,20	€ 146.565,53	€ 28.829,12	€ 0,00	€ 131,00	€ 0,00	€ 206.146,80	€ 185.938,99		90,20%
A02	€ 0,00	€ 3.413,30	€ 665,00	€ 994,31	€ 0,00	€ 497,30	€ 0,00	€ 19.254,95	€ 5.569,91		28,93%
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	€ 5.143,19	€ 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	€ 0,00	€ 11.119,70	€ 83.247,06	€ 8.059,53	€ 0,00	€ 17.412,30	€ 0,00	€ 147.002,52	€ 119.838,59		81,53%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.347,08	€ 121,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.986,07	€ 1.468,08		36,84%
ALTRI PROGETTI	€ 1.680,00	€ 0,00	€ 2.955,26	€ 4.477,72	€ 0,00	€ 17.398,00	€ 0,00	€ 28.500,00	€ 26.510,98		93,03%
TOTALE	€ 1.754,14	€ 24.872,20	€ 234.779,93	€ 42.481,68	€ 0,00	€ 35.438,60	€ 0,00	€ 410.033,53	€ 339.326,55		82,76%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	0,52%	7,33%	69,19%	12,52%	0,00%	10,45%	0,00%				

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 82,76%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 82,36%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, che risultano regolarmente documentati.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2017 il giorno 20 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIGLI MARIA GRAZIA
GIOACCHINI TIZIANA

Maria Gigli
Tiziana Giocchini