

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2017/004

Presso l'istituto IC "M. PASUBIO" TORREBELVICINO di TORREBELVICINO, l'anno 2017 il giorno 03, del mese di maggio, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di VICENZA. La riunione si svolge presso presso la sede dell'Istituzione Scolastica.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
EMILIA	BATTISTELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DINO	PIVATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente il D.S.G.A. sig.ra Emanuela Sacchetto e il D.S. D.ssa Manuela Scotaccia

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

#### Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DS/DSGA
3. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
4. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
5. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12
6. Corretta indicazione consistenze iniziali
7. Coerenza nella compilazione del modello K

### 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 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 (i/d)
Prime		2	2	4	80		39	41	80		0	20,00
Seconde		2	2	4	73		37	36	73		0	18,25
Terze		2	2	4	86		32	54	86		0	21,50
Quarte		4	1	5	80		67	13	80	2	0	16,00
Quinte		4	1	5	91		72	19	91	2	0	18,20
Pluriclassi				0					0		0	0

*[Signature]*



**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		60
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time		9
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale		0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale		1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		2
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*		1
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		91
<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		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		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		2
TOTALE PERSONALE ATA		19

Non si rilevano, altresì, 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,

chè i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del  
 ministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

### Finanziario (Mod. H)

e scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì  
 informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della  
 dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai  
 accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante  
 ; danno atto che il conto consuntivo 2016 presenta le seguenti risultanze:

ATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Amministrazione	€ 125.886,57		
Statali	€ 16.639,88	€ 16.639,88	1,00
da Regioni	€ 500,00	€ 500,00	1,00
da Enti	€ 95.528,57	€ 95.528,57	1,00
da privati	€ 123.131,61	€ 123.131,61	1,00
economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
rate	€ 31,32	€ 31,32	1,00
	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 361.717,95	€ 235.831,38	
di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 361.717,95	€ 235.831,38	

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
	€ 67.857,12	€ 33.464,69	0,50
	€ 257.259,99	€ 196.484,93	0,77
economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Riserva	€ 300,00		
ibilita' da nare	€ 36.300,84		
Totale Spese	€ 361.717,95	€ 229.949,62	
di competenza	€ 0,00	€ 5.881,76	0,00
Totale a Pareggio	€ 361.717,95	€ 235.831,38	

l'esercizio finanziario 2016 presenta un avanzo di competenza di € 5.881,76.

contato con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 64,00% di quelle  
 impreviste.

### Finanziario 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	€ 74.421,86	€ 42.258,22	€ 32.163,64	€ 43.971,11	€ 0,00	€ 76.134,75
	Iniziali al 1/1/2016	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2016	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 17.774,99	€ 17.550,96	€ 224,03	€ 28.528,62	€ 0,00	€ 28.752,65

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 33423,93 e pagati residui passivi per euro 23123,42

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 231.131,53. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2016	Variazioni	Situazione al 31/12/2016
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 61.154,30	€ 32.208,90	€ 93.363,20
Totale Disponibilità	€ 149.661,56	€ 16.859,42	€ 166.520,98
Totale dell'attivo	€ 210.815,86	€ 49.068,32	€ 259.884,18
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 210.815,86	€ 49.068,32	€ 259.884,18
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 17.774,99	€ 10.977,66	€ 28.752,65
Consistenza Patrimoniale	€ 193.040,87	€ 38.090,66	€ 231.131,53
Totale a pareggio	€ 210.815,86	€ 49.068,32	€ 259.884,18

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 69.239,70
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2016		
Riscossioni	€ 42.258,22	€ 191.860,27	€ 234.118,49	
Pagamenti	€ 17.550,96	€ 201.421,00	€ 218.971,96	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 84.386,23
Residui Attivi	€ 32.163,64	€ 43.971,11		€ 76.134,75
Residui Passivi	€ 224,03	€ 28.528,62		€ 28.752,65
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 131.768,33

Il Fondo cassa al 31/12/2016 riportato nel modello J è pari a 84.386,23 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	€ 5.959,51	€ 5.402,85	€ 6.506,38	€ 630,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 348,29	€ 36.800,04	€ 18.847,08	51,22%
A02	€ 0,00	€ 7.707,29	€ 6.415,80	€ 494,52	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 30.886,07	€ 14.617,61	47,33%
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	€ 171,01	€ 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	€ 1.215,02	€ 911,65	€ 46.297,54	€ 395,00	€ 0,00	€ 37.317,40	€ 0,00	€ 131.571,60	€ 86.136,61	65,47%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.863,20	€ 300,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.045,80	€ 4.163,20	34,57%
ALTRI PROGETTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 106.185,12	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 113.642,59	€ 106.185,12	93,44%
TOTALE	€ 7.174,53	€ 14.021,79	€ 169.268,04	€ 1.819,57	€ 0,00	€ 37.317,40	€ 348,29	€ 325.117,11	€ 229.949,62	70,73%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	3,13%	6,10%	73,62%	0,80%	0,00%	16,23%	0,16%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 70,73%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 76,38%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:

Il progetto preso ad esame è stato il P26 " progetto interventi e servizi per gli studenti" cofinanziato dagli enti locali afferenti all'istituto comprensivo. Il progetto in realtà è un macro progetto che avviluppa al suo interno una serie di altri progetti minori tipo(tombola in lingua, animazione alla lettura, giochi matematici ecc.). Lo scopo di tale macro progetto è quello di ampliare l'offerta formativa per gli studenti. Si sono visionate le relazioni conclusive dei progetti taluni dei quali sono stati effettuati a costo zero in quanto attivati con risorse interne dell'istituto. I progetti che rilevavano costi finanziari per l'istituto erano accompagnati dai seguenti documenti: la determina a contrarre il contratto fattura elettronica e mandato di pagamento.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *Il passaggio di consegne dal Dirigente scolastico al DSGA è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*

il verbale viene protocollato in data 04/05/2017 in quanto si è provveduto a verificare alcuni dati del modello k relativo alle immobilizzazioni.

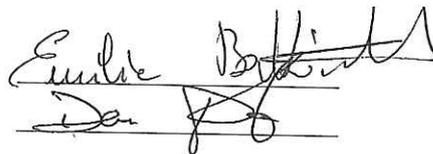
### **Conclusioni**

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 17:15, l'anno 2017 il giorno 03 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BATTISTELLA EMILIA

PIVATO DINO



Emilia Battistella  
Dino Pivato