

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2018/004

Presso l'istituto CIA 1 BARI di BARI, l'anno 2018 il giorno 11, del mese di giugno, alle ore 11:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 89 provincia di BARI.

La riunione si svolge presso Bari.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ARTURO	TAURO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MICHELE	LISI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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.

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/2018 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				0					0		0	0
Seconde				0					0		0	0
Terze				0					0		0	0
Quarte				0					0		0	0
Quinte				0					0		0	0
Pluriclassi	22			22		518			518		-518	23.55
Totale	22	0	0	22	0	518	0	0	518	0	-518	23.55
Prime				0					0		0	0
Seconde				0					0		0	0
Terze				0					0		0	0
Pluriclassi	24			24		272			272		-272	11.33
Totale	24	0	0	24	0	272	0	0	272	0	-272	11.33

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
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	57
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
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	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	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>	61
TOTALE PERSONALE DOCENTE	NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	7
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	0
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	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	10
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
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	20
TOTALE PERSONALE ATA	NUMERO

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 2017 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 23.740,88		
Finanziamenti Statali	€ 37.960,02	€ 37.960,02	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 56.574,16	€ 56.574,16	1,00
Contributi da privati	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 4.950,01	€ 4.950,01	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 123.225,07	€ 99.484,19	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 123.225,07	€ 99.484,19	

2) SPESE

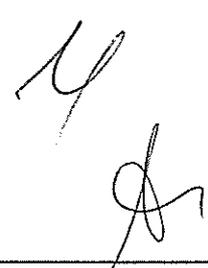
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 37.116,93	€ 15.924,52	0,43
Progetti	€ 83.404,26	€ 64.452,70	0,78
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 200,00		
Disponibilita' da programmare	€ 2.503,88		
Totale Spese	€ 123.225,07	€ 80.377,22	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 19.106,97	0,00
Totale a Pareggio	€ 123.225,07	€ 99.484,19	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2017 presenta un avanzo di competenza di € 19.106,97.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 66,00% di quelle programmate.

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	€ 49.929,01	€ 46.646,98	€ 3.282,03	€ 7.807,10	€ 349,22	€ 10.739,91
	Iniziali al 1/1/2017	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2017	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 76.480,16	€ 70.427,68	€ 6.052,48	€ 19.019,38	€ 0,00	€ 25.071,86

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 5.858,93 e pagati residui passivi per euro 18.618,24

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 78.668,24. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2017	Variazioni	Situazione al 31/12/2017
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 0,00	€ 36.169,61	€ 36.169,61
Totale Disponibilità	€ 100.221,04	-€ 32.650,55	€ 67.570,49
Totale dell'attivo	€ 100.221,04	€ 3.519,06	€ 103.740,10
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 100.221,04	€ 3.519,06	€ 103.740,10
PASSIVO			
Totale debiti	€ 76.480,16	-€ 51.408,30	€ 25.071,86
Consistenza Patrimoniale	€ 23.740,88	€ 54.927,36	€ 78.668,24
Totale a pareggio	€ 100.221,04	€ 3.519,06	€ 103.740,10

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 50.292,03
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2017		
Riscossioni	€ 46.646,98	€ 91.677,09	€ 138.324,07	
Pagamenti	€ 70.427,68	€ 61.357,84	€ 131.785,52	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 56.830,58
Residui Attivi	€ 2.932,81	€ 7.807,10		€ 10.739,91
Residui Passivi	€ 6.052,48	€ 19.019,38		€ 25.071,86
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 42.498,63

Il Fondo cassa al 31/12/2017 riportato nel modello J è pari ad euro 56.830,58, 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							Tot. Impegni	Impegni/ Spese %	
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)			
								€ 33.742,73	€ 13.151,77	38,98%
A01	€ 0,00	€ 3.454,65	€ 9.697,12	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 575,53	€ 575,53	100,00%
A03	€ 0,00	€ 0,00	€ 575,53	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.798,67	€ 2.197,22	78,51%
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	€ 19.503,21	€ 11.900,88	61,03%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 6.150,06	€ 2.862,36	€ 2.863,46	€ 25,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.712,25	€ 2.241,53	16,35%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 2.114,04	€ 127,49	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 50.188,80	€ 50.310,29	100,25%
ALTRI PROGETTI	€ 50.187,98	€ 0,00	€ 122,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 120.521,19	€ 80.377,22	66,70%
TOTALE	€ 58.452,08	€ 6.444,50	€ 13.258,42	€ 25,00	€ 0,00	€ 2.197,22	€ 0,00			
TOTALE TOTALE IMPEGNI %	72,73%	8,02%	16,50%	0,04%	0,00%	2,74%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 66,70%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso di impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 77,28%.

14
P

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono: Mandato n. 273 del 6.12.2017 di € 940.39 per liquidazione compenso test "L2" a favore del dirigente scolastico sul progetto "Test lingua italiana prefettura".

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

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 2017 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2018 il giorno 11 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TAURO ARTURO
LISI MICHELE

Attività e Progetti
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'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 il processo di insegnamento e di apprendimento.

Le complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici di attività ed i progetti, anche in considerazione dello slittamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una gestione espressa in termini di competenza finanziaria.

	SPESA										Tot. Impegni	Impegni/Spese %
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva				
	€ 0,00	€ 3.454,65	€ 9.697,12	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 33.742,73	€ 13.151,77	€ 0,00	€ 0,00	38,98%
	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 575,53	€ 575,53	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
	€ 0,00	€ 0,00	€ 575,53	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.197,22	€ 2.798,67	€ 2.197,22	€ 0,00	€ 0,00	100,00%
	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	78,51%
	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.503,21	€ 11.900,88	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
	€ 6.150,06	€ 2.862,36	€ 2.863,46	€ 25,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.712,25	€ 2.241,53	€ 0,00	€ 0,00	61,03%
%	€ 2.114,04	€ 127,49	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 50.188,80	€ 50.310,29	€ 0,00	€ 0,00	16,35%
FFII	€ 50.187,98	€ 0,00	€ 122,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 120.521,19	€ 80.377,22	€ 0,00	€ 0,00	100,25%
	€ 58.452,08	€ 6.444,50	€ 13.258,42	€ 23,00	€ 0,00	€ 2.197,22	€ 0,00	€ 80.377,22	€ 80.377,22	€ 0,00	€ 0,00	66,70%
ALLE	72,73%	8,02%	16,50%	0,04%	0,00%	2,74%	0,00%					

Il complessivo della dotazione finanziaria è pari al 66,70%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso di impiego delle risorse ad essi destinate è pari al

M
P