

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2019/003

Presso l'istituto D.D. FORMIGINE 2^a di FORMIGINE, l'anno 2019 il giorno 30, del mese di aprile, alle ore 11:25, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 29 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso presso sede Ist. G. Guarini - Modena.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SONIA	MONTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALDO	COLICCHIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la DSGA Sig.ra Liviana Pollastri.

Il Conto consuntivo della Direzione didattica 2° circolo di Formigine per l'esercizio finanziario 2018 è stato elaborato in seguito all'approvazione del Programma annuale per l'anno 2018 da parte del Consiglio d'Istituto nella seduta del 12/12/2017 con delibera n. 35.

Si comunica che con decorrenza 01/04/2019 il MIUR con nota n. 7102/485 del 03 04 2019 ha provveduto a nominare il Dott. Aldo Colicchio quale componente MIUR per l'ambito ATS 29 di Modena.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2018 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 2018/2019 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)
	7	7	152		147	147	1	21,00

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 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)	Aluni iscritti al 1° settembre (e)	Aluni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Aluni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Aluni 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 (l/d)
Prime		2	5	7	124		32	92	124	4	0	17,71
Seconde		2	5	7	170		41	126	167	5	3	23,86
Terze		2	5	7	175		50	124	174	2	1	24,86
Quarte		2	5	7	153		43	111	154	3	-1	22,00
Quinte		2	5	7	165		49	115	164	4	1	23,43
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	10	25	35	787	0	215	568	783	18	4	22,37
Prime				0					0		0	0
Seconde				0					0		0	0
Terze				0					0		0	0
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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	68
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	15
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
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	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	110
<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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	3
TOTALE PERSONALE ATA	25

Si rilevano, altresì, n// 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, nonchè 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, nonchè alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2018 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 62.513,92		
Finanziamenti Statali	€ 23.623,47	€ 23.623,47	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 28.479,30	€ 28.479,30	1,00
Contributi da privati	€ 53.021,83	€ 53.021,83	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 0,85	€ 0,85	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 167.639,37	€ 105.125,45	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 167.639,37	€ 105.125,45	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 72.114,64	€ 24.706,96	0,35
Progetti	€ 95.274,73	€ 50.826,57	0,54
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 250,00		
Disponibilita' da programmare	€ 0,00		
Totale Spese	€ 167.639,37	€ 75.533,53	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 29.591,92	0,00
Totale a Pareggio	€ 167.639,37	€ 105.125,45	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un avanzo di competenza di € 29.591,92.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 46,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2018	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 31.550,00	€ 24.312,10	€ 7.237,90	€ 25.168,05	€ 0,00	€ 32.405,95
	Iniziali al 1/1/2018	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 18.030,59	€ 18.014,72	€ 15,87	€ 9.596,55	€ 0,00	€ 9.612,42

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 9.301,41 e pagati residui passivi per euro 3.681,25.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 106.326,64. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 22.365,03	-€ 8.176,56	€ 14.188,47
Totale Disponibilità	€ 84.143,74	€ 17.606,85	€ 101.750,59
Totale dell'attivo	€ 106.508,77	€ 9.430,29	€ 115.939,06
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 106.508,77	€ 9.430,29	€ 115.939,06
PASSIVO			
Totale debiti	€ 18.030,59	-€ 8.418,17	€ 9.612,42
Consistenza Patrimoniale	€ 88.478,18	€ 17.848,46	€ 106.326,64
Totale a pareggio	€ 106.508,77	€ 9.430,29	€ 115.939,06

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 48.994,51
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2018		
Riscossioni	€ 24.312,10	€ 79.957,40	€ 104.269,50	
Pagamenti	€ 18.014,72	€ 65.936,98	€ 83.951,70	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 69.312,31
Residui Attivi	€ 7.237,90	€ 25.168,05		€ 32.405,95
Residui Passivi	€ 15,87	€ 9.596,55		€ 9.612,42
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 92.105,84

Il Fondo cassa al 31/12/2018 riportato nel modello J è pari a euro 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	€ 0,00	€ 10.942,58	€ 1.619,40	€ 4.447,60	€ 0,00	€ 559,00	€ 283,50	€ 64.983,86	€ 17.852,08	27,48%
A02	€ 0,00	€ 19,80	€ 6.210,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 625,08	€ 7.130,78	€ 6.854,88	96,14%
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	€ 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	€ 0,00	€ 8.450,12	€ 31.536,95	€ 6.733,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 89.972,93	€ 46.720,95	51,93%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 363,46	€ 2.398,40	€ 919,94	€ 0,00	€ 0,00	€ 423,82	€ 5.301,80	€ 4.105,62	77,44%
ALTRI PROGETTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 0,00	€ 19.775,96	€ 41.764,75	€ 12.101,42	€ 0,00	€ 559,00	€ 1.332,40	€ 167.389,37	€ 75.533,53	45,13%
TOTALE TOTALE IMPEGNI %	0,00%	26,19%	55,30%	16,03%	0,00%	0,75%	1,77%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 45,13%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 53,35%.

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

Progetto P05 Le tecnologie informatiche - innovascuola. Programmazione euro 15.247,40, somme impegnate 53,14% pari a euro 8.102,18 e somme pagate 52,11% corrispondenti a euro 7.945,73. Si tratta di un progetto che accoglie diversi sottoprogetti costituiti dal pagamento iniziale di un canone di collegamento a INTERNET per euro 1.938,80, dall'acquisto per il potenziamento e manutenzione dei sussidi e del materiale informatico per circa 5.000 euro, impegnati solo per euro 883,00 e il cui avanzo viene utilizzato per i relativi sottoprogetti denominati Atelier digitali, progetto Robotica, progetto animatore digitale. In proposito si procede con la verifica del sottoprogetto robotica che ha come obiettivo il fornire strumenti e conoscenze di piccole automazioni favorendo l'integrazione e il coinvolgimento dei bambini con difficoltà di apprendimento. Tale progetto ha visto il coinvolgimento e la piena partecipazione degli alunni dalla seconda alla quinta classe. Le spese impegnate e pagate per tale sotto progetto sono complessivamente pari euro 2.099,56.

Dal controllo effettuato non sono emerse irregolarità.

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 2018 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2019 il giorno 30 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MONTI SONIA
COLICCHIO ALDO


