

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2018/002

Presso l'istituto IC VIA DEL CALICE di ROMA, l'anno 2018 il giorno 13, del mese di aprile, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 55 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CRISTINA	CATAPANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA ELENA	BURGELLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA De martino Claudia.

Il programma annuale 2017 è stato approvato in data 18/1/2017 con delibera del consiglio di istituto n. 194. L'programmazione iniziale era stata di euro 175.168,78 le variazioni in corso d'anno sono state di euro 89.108,95 con una conseguente programmazione definitiva di euro 264.277,73.

La gestione delle minute spese per esercizio finanziario 2017 è stata effettuata correttamente dal DSGA; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di euro 150 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 100 del 08/5/2017 è stato regolarmente restituito con apposita reversale (n. 47 del 20/11/2017).

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 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Conto Finanziario (Mod. H)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Regolare chiusura del fondo minute spese*
4. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
5. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
6. *Coerenza nella compilazione del modello H*

Situazione Residui (Mod. L)

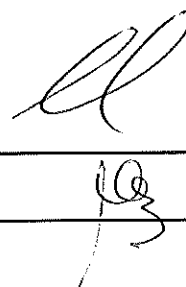
1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili*
2. *Coerenza nella compilazione del modello L*

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
2. *Coerenza nella compilazione del modello K*

Situazione Amministrativa (Mod. J)


1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate*
2. *Concordanza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12*
3. *Coerenza nella compilazione del modello J*



Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/2018 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)
1	6	7	157	19	134	153	6	21,86

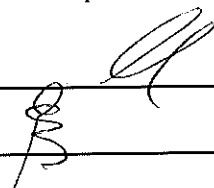


Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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	91
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	7
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	0
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	107
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
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	12
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	19

Si rilevano, altresì, n. 3 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 2017 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 74.642,64		
Finanziamenti Statali	€ 116.667,78	€ 116.667,78	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 28.378,95	€ 28.378,95	1,00
Contributi da privati	€ 44.188,35	€ 28.838,19	0,66
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 400,01	€ 400,01	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 264.277,73	€ 174.284,93	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 264.277,73	€ 174.284,93	

2) SPESE

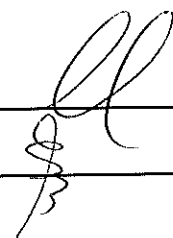
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 121.362,41	€ 90.892,09	0,75
Progetti	€ 73.796,82	€ 31.090,85	0,43
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 100,00		
Disponibilita' da programmare	€ 69.018,50		
Totale Spese	€ 264.277,73	€ 121.982,94	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 52.301,99	0,00
Totale a Pareggio	€ 264.277,73	€ 174.284,93	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2017 presenta un avanzo di competenza di € 52.301,99.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 47,00% 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	€ 38.173,76	€ 1.497,13	€ 36.676,63	€ 21.090,91	€ 0,00	€ 57.767,54
	Iniziali al 1/1/2017	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2017	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 15.961,34	€ 15.331,99	€ 629,35	€ 21.323,36	€ 0,00	€ 21.952,71

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 1.090,85 e pagati residui passivi per euro 21.123,37

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 150.414,19. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2017	Variazioni	Situazione al 31/12/2017
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 28.749,61	-€ 5.280,05	€ 23.469,56
Totale Disponibilità	€ 90.603,98	€ 58.293,36	€ 148.897,34
Totale dell'attivo	€ 119.353,59	€ 53.013,31	€ 172.366,90
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 119.353,59	€ 53.013,31	€ 172.366,90
PASSIVO			
Totale debiti	€ 15.961,34	€ 5.991,37	€ 21.952,71
Consistenza Patrimoniale	€ 103.392,25	€ 47.021,94	€ 150.414,19
Totale a pareggio	€ 119.353,59	€ 53.013,31	€ 172.366,90

Il saldo del conto corrente postale al 31/12/2017 è di euro 890,85 contabilizzati in bilancio a fine anno tra i residui attivi.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 52.430,22
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2017		
Riscossioni	€ 1.497,13	€ 153.194,02	€ 154.691,15	
Pagamenti	€ 15.331,99	€ 100.659,58	€ 115.991,57	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 91.129,80
Residui Attivi	€ 36.676,63	€ 21.090,91		€ 57.767,54
Residui Passivi	€ 629,35	€ 21.323,36		€ 21.952,71
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 126.944,63

Il Fondo cassa al 31/12/2017 riportato nel modello J è pari a 91.129,80 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Il saldo della Banca d'Italia è di euro 91.131,03 e la differenza di euro



1,23 è dovuta a spese di tenuta conto,contabilizzate dalla Banca d'Italia il 2.4.2018.



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	€ 2.348,62	€ 64.417,74	€ 15.348,61	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 102.093,19	€ 82.114,97	80,44%
A02	€ 246,75	€ 1.116,01	€ 6.882,56	€ 531,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.890,27	€ 8.777,12	80,60%
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	€ 8.378,95	€ 0,00	0,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 4.452,09	€ 0,00	€ 21.942,68	€ 1.375,07	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 50.096,47	€ 27.769,84	55,44%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
ALTRI PROGETTI	€ 199,99	€ 291,02	€ 2.500,00	€ 330,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 23.700,35	€ 3.321,01	14,02%
TOTALE	€ 4.898,83	€ 3.755,65	€ 95.742,98	€ 17.585,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 195.159,23	€ 121.982,94	62,51%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	4,02%	3,08%	78,49%	14,42%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 62,51%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso dimpiego delle risorse ad essi destinate è pari al 42,14%.



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

Progetto P. 43 "Diffusione della società della conoscenza nel mondo della scuola e della formazione ed adozione di approcci didattici innovativi". Programmazione definitiva euro 20.000, somme impegnate euro 199,99, somme pagate zero.

Progetto P31 "Musica offerta scuola primaria Calice". Programmazione definitiva euro 2.160,00, somme impegnate e pagate euro 2.100 (con unico mandato n. 159 del 14/7/2017).

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Il fondo minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello II è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *Il modello I è coerente con gli altri modelli*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*

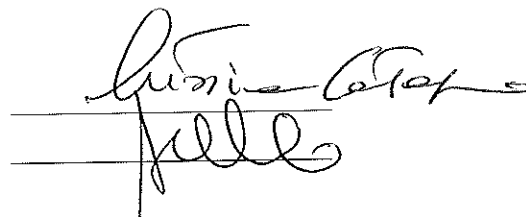
Conclusioni

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 16:00, l'anno 2018 il giorno 13 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CATAPANO CRISTINA

BURGELLO MARIA ELENA



Two handwritten signatures are present on the page. The first signature is in cursive and appears to read 'Cristina Catapano'. The second signature is also in cursive and appears to read 'Maria Elena Burgello'. Both signatures are written over two horizontal lines.

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 (=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti (=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime			4	4	81			79	79	4	2	19,75
Seconde	1	4		5	103		15	86	101	5	2	20,20
Terze	1	5		6	107		15	92	107	2	0	17,83
Quarte		6		6	87			86	86	4	1	14,33
Quinte	1	5		6	108		11	95	106	3	2	17,67
Pluriclassi	3		3	6	11	14			14	14	-3	4,67
Totale	3	3	24	30	497	14	41	438	493	32	4	16,43
Prime		2		2	49		48		48	2	1	24,00
Seconde		3		3	69		69		69		0	23,00
Terze		2		2	41		41		41	1	0	20,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	7	0	7	159	0	158	0	158	3	1	22,57

