

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2016/003

Presso l'istituto N. 1 - JACOPO DELLA QUERCIA di SIENA, l'anno 2016 il giorno 06, del mese di luglio, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 172 provincia di SIENA.

La riunione si svolge presso SIENA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIOVANNI	CARMELO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	FRANCO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2015 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. Correttezza modelli
2. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
3. Regolare chiusura del fondo minute spese
4. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
5. 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

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordanza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12
2. Coerenza nella compilazione del modello J

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2015/16 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)
	3	3	66		66	66	2	22,00

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2015/16 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		1	2	3	77		27	50	77	1	0	25,67
Seconde		1	2	3	69		22	47	69	4	0	23,00
Terze		1	2	3	72		25	47	72	3	0	24,00
Quarte		1	2	3	64		19	44	63	5	1	21,00
Quinte		1	2	3	71		23	47	70	3	1	23,33
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	5	10	15	353	0	116	235	351	16	2	23,40
Prime		5		5	124		124		124	3	0	24,80
Seconde		5		5	107		105		105	5	2	21,00
Terze		5		5	108		107		107	2	1	21,40
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	15	0	15	339	0	336	0	336	10	3	22,40

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	59
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
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	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	3
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	79
<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	9
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	17

Si rilevano, altresì, n. 1 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 2015 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 55.609,46		
Finanziamenti Statali	€ 40.898,55	€ 40.898,55	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 8.313,02	€ 8.313,02	1,00
Contributi da privati	€ 39.003,33	€ 39.003,33	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 9.593,16	€ 9.593,16	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 153.417,52	€ 97.808,06	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 6.041,10	0,00
Totale a pareggio	€ 153.417,52	€ 103.849,16	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 111.291,33	€ 80.245,37	0,73
Progetti	€ 35.260,03	€ 23.603,79	0,67
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 500,00		
Disponibilita' da programmare	€ 0,00		
Totale Spese	€ 147.051,36	€ 103.849,16	
Avanzo di competenza	€ 6.366,16	€ 0,00	0,00
Totale a Pareggio	€ 153.417,52	€ 103.849,16	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2015 presenta un disavanzo di competenza di € 6.041,10.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 71,00% di quelle programmate.

RISPETTO AL P.A. 2015 SI SONO AVUTE VARIAZIONI IN AUMENTO PER UN TOTALE DI € 33224,41. SI ESAMINA UNA VARIAZIONE (N.5 DEL 30.06.2015 DI € 2.880,00 RELATIVA AD INCASSO CONTRIBUTO GENITORI/ALUNNI PER DIARIO SCOLASTICO 2015/2016). ESSA RISULTA APPROVATA DAL CONSIGLIO D'ISTITUTO IN DATA 01.07.2015 CON DELIBERA N.50 AVUTA NELLA STESSA DATA

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2015	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2015	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 6.834,44	€ 2.801,08	€ 4.033,36	€ 4.300,00	€ 0,00	€ 8.333,36
	Iniziali al 1/1/2015	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2015	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.512,64	€ 0,00	€ 2.512,64

RESIDUI ATTIVI) DAL MODELLO L RISULTANO €. 3500,00 RELATIVI AD UNA QUOTA DI UN FINANZIAMENTO DEL PROGETTO CLASSE 2.0 (TOTALE €. 10000,00) PRESENTATO NELL'ANNO 2013 DALLA SCUOLA MEDIA SAN BERNARDINO DA SIENA MA RELATIVO AD UN PLESSO APPARTENENTE ALL'ISTITUTO COMPRENSIVO JACOPO DELLA QUERCIA.
INOLTRE , RELATIVAMENTE AI RESIDUI ATTIVI, RISULTANO €. 800,00 CORRISPONDENTI AL SALDO DEL CONTO CORRENTE POSTALE.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 104.329,90. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 61.623,45	-€ 9.374,55	€ 52.248,90
Totale Disponibilità	€ 55.609,46	-€ 3.528,46	€ 52.081,00
Totale dell'attivo	€ 117.232,91	-€ 12.903,01	€ 104.329,90
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 117.232,91	-€ 12.903,01	€ 104.329,90
PASSIVO			
Totale debiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Consistenza Patrimoniale	€ 117.232,91	-€ 12.903,01	€ 104.329,90
Totale a pareggio	€ 117.232,91	-€ 12.903,01	€ 104.329,90

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 48.775,02
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2015		
Riscossioni	€ 2.801,08	€ 93.508,06	€ 96.309,14	
Pagamenti	€ 0,00	€ 101.336,52	€ 101.336,52	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 43.747,64

Residui Attivi	€ 4.033,36	€ 4.300,00		€ 8.333,36
Residui Passivi	€ 0,00	€ 2.512,64		€ 2.512,64
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 49.568,36

Il Fondo cassa al 31/12/2015 riportato nel modello J è pari a €. 43747,64 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	€ 3.682,43	€ 5.337,18	€ 32.609,67	€ 689,34	€ 0,00	€ 5.054,46	€ 360,00	€ 72.534,10	€ 47.733,08	65,81%
A02	€ 8.293,76	€ 6.160,48	€ 16.384,27	€ 241,50	€ 0,00	€ 1.432,28	€ 0,00	€ 37.654,57	€ 32.512,29	86,35%
A03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 102,66	€ 0,00	0,00%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 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	€ 6.689,58	€ 13.721,25	€ 949,38	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 29.260,03	€ 21.360,21	73,01%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 185,78	€ 0,00	€ 317,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 503,38	50,34%
ALTRI PROGETTI	€ 181,27	€ 0,00	€ 1.558,93	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 1.740,20	34,81%
TOTALE	€ 19.032,82	€ 25.218,91	€ 51.819,85	€ 930,84	€ 0,00	€ 6.486,74	€ 360,00	€ 146.551,36	€ 103.849,16	70,87%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	18,33%	24,29%	49,90%	0,90%	0,00%	6,25%	0,35%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 70,87%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 66,95%.

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

ESAMINATO, IN PARTICOLARE IL PROGETTO P01 - FORMAZIONE: IL D.S. CON NOTA N.853/B15 DEL 02.03.2015 HA CONFERITO L'INCARICO ALLA SIG.RA PIANIGIANI AGNESE PER 4 ORE DI DOCENZA A CARICO DEL PROGETTO RELATIVO ALL'USO DELLE LIM. RISPETTATO L'ART. 40 DEL D.M. N.44/2001 E RISULTANO CORRETTAMENTE VERSATE LE RITENUTE PREV.LI ED ERARIALI RELATIVE AL COMPENSO EROGATO ALLA PRESTATRICE D'OPERA.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Il fondo minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *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*

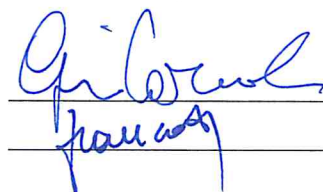
Conclusioni

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 2015 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:15, l'anno 2016 il giorno 06 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CARMELO GIOVANNI

FRANCO ANTONIO

The image shows two handwritten signatures in blue ink. The top signature is 'Carmelo Giovanni' and the bottom signature is 'Franco Antonio'. Both signatures are written over horizontal lines.