

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2018/005

Presso l'istituto IC CREMONA QUATTRO di CREMONA, l'anno 2018 il giorno 20, del mese di aprile, alle ore 08:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso Cremona.

## I Revisori sono:

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

E' presente il D.S.G.A. Maria Rita Spadea.

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. *Coerenza nella compilazione del modello H*

### Situazione Residui (Mod. L)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili*

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Coerenza nella compilazione del modello K*

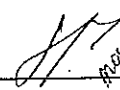
### Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. *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)
0	13	13	337	0	336	336	8	25,85



### 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 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 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 (j=e-i)	Media alunni per classe (l/d)
Prime	2		4	6	119	30		88	118	11	1	19,67
Seconde	2		4	6	128	35		88	123	4	5	20,50
Terze	2		4	6	121	30		91	121	5	0	20,17
Quarte	2		4	6	119	40		79	119	4	0	19,83
Quinte	2		4	6	129	44		85	129	12	0	21,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>30</b>	<b>616</b>	<b>179</b>	<b>0</b>	<b>431</b>	<b>610</b>	<b>36</b>	<b>6</b>	<b>20,33</b>
Prime	6			6	159	158			158		1	26,33
Seconde	5			5	126	127			127		-1	25,40
Terze	6			6	142	140			140		2	23,33
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>427</b>	<b>425</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>425</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>25,00</b>

*Handwritten 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	124
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	26
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>188</b>
<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	5
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	1
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	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	21
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>31</b>

Non si rilevano 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	€ 64.656,61		
Finanziamenti Statali	€ 50.705,67	€ 50.705,67	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 3.400,00	€ 3.400,00	1,00
Finanziamenti da Enti	€ 30.171,85	€ 30.171,85	1,00
Contributi da privati	€ 114.273,30	€ 114.273,30	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 1.621,90	€ 1.621,90	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 264.829,33	€ 200.172,72	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 264.829,33	€ 200.172,72	

#### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 69.200,34	€ 43.595,14	0,63
Progetti	€ 194.586,72	€ 124.941,40	0,65
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 1.042,27		
Disponibilita' da programmare	€ 0,00		
Totale Spese	€ 264.829,33	€ 168.536,54	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 31.636,18	0,00
Totale a Pareggio	€ 264.829,33	€ 200.172,72	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2017 presenta un avanzo di competenza di € 31.636,18.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 64,00% 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	€ 1.994,39	€ 0,00	€ 1.994,39	€ 0,00	€ 1.208,79	€ 785,60
	Iniziali al 1/1/2017	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2017	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Ad oggi non risultano ncassati residui attivi.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 137.365,16. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2017	Variazioni	Situazione al 31/12/2017
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 50.283,63	-€ 8.002,47	€ 42.281,16
Totale Disponibilità	€ 64.656,61	€ 30.427,39	€ 95.084,00
Totale dell'attivo	€ 114.940,24	€ 22.424,92	€ 137.365,16
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 114.940,24	€ 22.424,92	€ 137.365,16
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Consistenza Patrimoniale	€ 114.940,24	€ 22.424,92	€ 137.365,16
Totale a pareggio	€ 114.940,24	€ 22.424,92	€ 137.365,16

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2017		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 62.662,22
Riscossioni	€ 0,00	€ 200.172,72	€ 200.172,72	
Pagamenti	€ 0,00	€ 168.536,54	€ 168.536,54	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 94.298,40
Residui Attivi	€ 785,60	€ 0,00		€ 785,60
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 95.084,00

Il Fondo cassa al 31/12/2017 riportato nel modello J è pari a 94.298,40 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										Impegni/ Spese %
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni		
A01	€ 0,00	€ 13.523,72	€ 5.412,12	€ 284,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 150,00	€ 23.534,80	€ 19.370,65	82,31%	
A02	€ 0,00	€ 6.544,53	€ 14.150,96	€ 257,40	€ 0,00	€ 3.271,60	€ 0,00	€ 45.665,54	€ 24.224,49	53,05%	
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	€ 2.857,58	€ 21.467,23	€ 74.178,09	€ 5.728,00	€ 0,00	€ 7.823,22	€ 235,00	€ 179.396,05	€ 112.289,12	62,60%	
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	€ 0,00	€ 859,14	€ 11.779,54	€ 13,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.190,67	€ 12.652,28	83,29%	
TOTALE	€ 2.857,58	€ 42.394,62	€ 105.520,71	€ 6.283,81	€ 0,00	€ 11.094,82	€ 385,00	€ 263.787,06	€ 168.536,54	63,90%	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	1,70%	25,16%	62,61%	3,73%	0,00%	6,59%	0,23%				

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 63,90%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 64,21%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto "tecniche narrative" P17 senza nulla da segnalare e al progetto "lingue senza frontiere".  
l'indice di tempestività annuale è pari a -14,04.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *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 K è coerente con gli altri modelli*
- *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 10:00, l'anno 2018 il giorno 20 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NOCERA CARMELO

BUSSETTI MARCO

