

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2011/004

Presso l'istituto 'LUIGI DI PRISCO-FONTANAROSA' di FONTANAROSA, l'anno 2011 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 33 provincia di AVELLINO.

La riunione si svolge presso Fontanarosa.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ORSOLA	D'AVANZO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	MATANO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si fa presente che il nuovo revisore dei conti in rappresentanza del MIUR - Sergio Matano - è stato nominato con DM Prot. N.3400 del 02/05/2011, per il triennio 2011/2013.

Assistono alla seduta il D.S. Alessandro Penta e il DSGA Ida Senape.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2010 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:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concorrenza tra valori indicati e risultanze contabili

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2010/2011 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
	2	2	36		34	34	1	

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2010/2011 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/prorogato (10/36 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/prorogato (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 (j/i)
Prime		1		1	22		22		22		0	22,00
Seconde		2		2	32		32		32		0	16,00
Terze		2		2	30		30		30		0	15,00
Quarte		2		2	32		31		31		1	15,50
Quinte		2		2	37		36		36		1	18,00
Phurclassi				0					0		0	0
Totale	0	5	0	5	153	0	151	0	151	0	2	16,78
Prime		2		2	30		30		30	2	0	15,00
Seconde		2		2	35		34		34	1	1	17,00
Terze		2		2	31		30		30		1	15,00
Phurclassi				0					0		0	0
Totale	0	6	0	6	96	0	94	0	94	3	3	15,67

10

10

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	28
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
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	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	2
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	37
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
TOTALE PERSONALE ATA	

Si rilevano, altresì, n. 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 200

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, e relativi accertamenti ed impegni, nonchè alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2010 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/c)
Avanzo di Amministrazione	€ 86.657,09		
Finanziamenti Statali	€ 90.912,42	€ 91.980,70	
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	
Finanziamenti da Enti	€ 1.000,00	€ 1.000,00	
Contributi da privati	€ 9.087,50	€ 9.087,50	
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
Altre entrate	€ 54,05	€ 54,05	
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	
Totale entrate	€ 187.711,06	€ 102.122,25	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 16.827,36	
Totale a pareggio	€ 187.711,06	€ 118.949,61	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 78.738,34	€ 65.354,69	
Progetti	€ 62.635,28	€ 53.594,92	
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
Fondo di Riserva	€ 50,00		
Disponibilita' da programmare	€ 46.287,44		
Totale Spese	€ 187.711,06	€ 118.949,61	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	
Totale a Pareggio	€ 187.711,06	€ 118.949,61	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2010 presenta un disavanzo di competenza di € 16.827,36.

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 1/1/2010	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2010	Variaz. in diminuzione	Totale R
Residui Attivi	€ 68.773,76	€ 26.697,60	€ 42.076,16	€ 7.748,67	€ 2.541,03	€ 47.2
	Iniziali al 1/1/2010	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2010	Variaz. in diminuzione	Totale R
Residui Passivi	€ 3.948,17	€ 3.091,78	€ 856,39	€ 201,98	€ 856,39	€ 2

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 1068,28 e pagati residui passivi per euro 201,98.

Con delibera n.46 del 3/11/2010 risultano radiati i residui attivi pari ad euro 2.541,03 e passivi pari ad euro 856,

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 219.561,87. I esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2010	Variazioni	Situazione al 31/12/2010
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 129.143,98	€ 22.272,80	€ 151.416,78
Totale Disponibilità	€ 90.605,26	-€ 22.258,19	€ 68.347,07
Totale dell'attivo	€ 219.749,24	€ 14,61	€ 219.763,85
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 219.749,24	€ 14,61	€ 219.763,85
PASSIVO			
Totale debiti	€ 3.948,17	-€ 3.746,19	€ 201,98
Consistenza Patrimoniale	€ 215.801,07	€ 3.760,80	€ 219.561,87
Totale a pareggio	€ 219.749,24	€ 14,61	€ 219.763,85

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31.12.2010.

La Circolare 33 del 17.09.2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal conto consumo dell'esercizio 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena2 - verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2010" a cura dei revisori dei conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 21.000,00
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2010		
Riscossioni	€ 26.697,60	€ 94.373,58	€ 121.071,18	
Pagamenti	€ 3.091,78	€ 118.747,63	€ 121.839,41	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 21.000,00
Residui Attivi	€ 39.535,13	€ 7.748,67	€ 47.283,80	
Residui Passivi	€ 0,00	€ 201,98	€ 201,98	

Avanzo di amministrazione al 31/12			
---------------------------------------	--	--	--

Il Fondo cassa al 31/12/2010 riportato nel modello J è pari a euro 21.063,27 in concordanza con l'estr dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Carri

F

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)	Programmazione Definitiva		
A01	€ 0,00	€ 1.490,01	€ 3.400,94	€ 406,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.860,08	€ 5.297,86	77,23%
A02	€ 0,00	€ 469,10	€ 6.327,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.212,50	€ 6.796,60	82,76%
A03	€ 53.260,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 60.440,95	€ 53.260,23	88,12%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.224,81	€ 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	€ 24.701,58	€ 3.996,08	€ 712,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 36.763,74	€ 29.409,82	80,00%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 716,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 871,54	€ 716,50	82,22%
ALTRI PROGETTI	€ 499,96	€ 695,84	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 22.272,80	€ 0,00	€ 23.000,00	€ 23.468,60	93,88%
TOTALE	€ 78.461,77	€ 7.367,53	€ 10.440,60	€ 406,91	€ 0,00	€ 22.272,80	€ 0,00	€ 141.373,62	€ 118.949,61	84,14%
TOTALE TOTALE IMPEGNI %	65,97%	6,20%	8,78%	0,35%	0,00%	18,73%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 84,14%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 83,57%.

Aut

sp

