

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2015/003

Presso l'istituto IST.COMPR. PADULA di PADULA, l'anno 2015 il giorno 29, del mese di aprile, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 58 provincia di SALERNO.

La riunione si svolge presso Padula.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GENNARO	MACCHIARELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUIGI	MAURO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2014 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 2014/2015 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	4	4	80		80	80		20,00

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 2014 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 331.418,36		
Finanziamenti Statali	€ 75.270,00	€ 75.270,00	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 646.085,72	€ 646.085,72	1,00
Contributi da privati	€ 49.389,28	€ 49.389,28	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 13,38	€ 13,38	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 1.102.176,74	€ 770.758,38	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 27.213,74	0,00
Totale a pareggio	€ 1.102.176,74	€ 797.972,12	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 220.597,43	€ 91.886,36	0,42
Progetti	€ 799.645,88	€ 706.085,76	0,89
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 250,00		
Disponibilita' da programmare	€ 0,00		
Totale Spese	€ 1.020.493,31	€ 797.972,12	
Avanzo di competenza	€ 81.683,43	€ 0,00	0,00
Totale a Pareggio	€ 1.102.176,74	€ 797.972,12	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2014 presenta un disavanzo di competenza di € 27.213,74.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 79,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2014	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2014	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 150.766,04	€ 52.066,55	€ 98.699,49	€ 429.434,29	€ 1.149,83	€ 526.983,95
	Iniziali al 1/1/2014	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2014	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 92.639,62	€ 92.028,04	€ 611,58	€ 306.651,38	€ 0,00	€ 307.262,96

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 253.206,33 e pagati residui passivi per euro 152.317,04.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 617.253,82. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2014	Variazioni	Situazione al 31/12/2014
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 124.176,80	€ 190.022,23	€ 314.199,03
Totale Disponibilità	€ 424.057,98	€ 186.259,77	€ 610.317,75
Totale dell'attivo	€ 548.234,78	€ 376.282,00	€ 924.516,78
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 548.234,78	€ 376.282,00	€ 924.516,78
PASSIVO			
Totale debiti	€ 92.639,62	€ 214.623,34	€ 307.262,96
Consistenza Patrimoniale	€ 455.595,16	€ 161.658,66	€ 617.253,82
Totale a pareggio	€ 548.234,78	€ 376.282,00	€ 924.516,78

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 273.291,94
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2014		
Riscossioni	€ 52.066,55	€ 341.324,09	€ 393.390,64	
Pagamenti	€ 92.028,04	€ 491.320,74	€ 583.348,78	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 83.333,80
Residui Attivi	€ 97.549,66	€ 429.434,29		€ 526.983,95
Residui Passivi	€ 611,58	€ 306.651,38		€ 307.262,96
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 303.054,79

Il Fondo cassa al 31/12/2014 riportato nel modello J è pari a 83.333,80 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	€ 6.691,95	€ 29.872,01	€ 2.943,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.350,71	€ 121.276,26	€ 44.857,95	36,99%
A02	€ 0,00	€ 6.338,32	€ 39.852,60	€ 173,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 72.825,03	€ 46.364,90	63,67%
A03	€ 663,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.124,44	€ 663,51	3,47%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.000,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.371,70	€ 0,00	0,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.800,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.262,78	€ 4.800,00	58,10%
ALTRI PROGETTI	€ 45.588,80	€ 4.548,48	€ 404.216,30	€ 3.341,72	€ 0,00	€ 243.590,46	€ 0,00	€ 791.383,10	€ 701.285,76	88,62%
TOTALE	€ 46.252,31	€ 17.578,75	€ 478.740,91	€ 6.458,98	€ 0,00	€ 243.590,46	€ 5.350,71	€ 1.020.243,31	€ 797.972,12	78,22%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	5,80%	2,21%	60,00%	0,81%	0,00%	30,53%	0,68%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 78,22%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 88,30%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al PON F1- FSE 2013/14 ; dagli atti esaminati (iscrizione al POF, autorizzazione da parte dell'A. di G., scheda finanziaria, Cert e Rend, contratti, mandati - si rappresenta che l'I.C. ha fatto dichiarazione di quietanza - versamenti ritenute mod. F24) non sono emersi elementi da far scaturire rilievi. Si suggerisce in merito alla tenuta del progetto di raccogliere tutti gli atti in un unico faldone.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2014 risulta presentata nei termini.

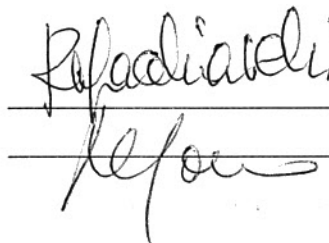
Conclusioni

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 2014 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2015 il giorno 29 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MACCHIARELLI GENNARO

MAURO LUIGI

Two handwritten signatures are present, each written over a horizontal line. The top signature is 'Macchiarelli' and the bottom signature is 'Mauro'.