

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2017/005

Presso l'Istituto CPIA FERRARA di FERRARA, l'anno 2017 il giorno 09, del mese di giugno, alle ore 17:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di FERRARA.

La riunione si svolge presso Ferrara.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DANIELE	MORGANTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EMANUELE	IACOLINO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente il DS Fabio Muzi e l'Assistente amministrativa Manuela Cavicchi.

I revisori prendono visione dell'approvazione del P.A. 2016 da parte del C.d.I. in data 13/02/2017 con delibera n. 22. Il P.A. ha subito variazioni per € 208.984,69.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2016 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. *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. *Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili*
2. *Riaccertamento dei residui*
3. *Coerenza nella compilazione del modello L*

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali*
2. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
3. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
4. *Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12*
5. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
6. *Coerenza nella compilazione del modello K*

Con riferimento alla data del 15 marzo 2017, il numero dei corsisti suddivisi per sede è così strutturato:

- Sede Ferrara: Corso 1° livello = 102; Corso di alfabetizzazione = 776. TOTALE corsisti 878;
- Sede Ferrara (carcere): Corso 1° livello = 33; Corso di alfabetizzazione = 14. TOTALE corsisti 47;
- Sede Cento: Corso 1° livello = 16; Corso di alfabetizzazione = 104. TOTALE corsisti 120;
- Sede Codigoro: Corso 1° livello = 9; Corso di alfabetizzazione = 143. TOTALE corsisti 152;
- Sede Portomaggiore: Corso 1° livello = 18; Corso di alfabetizzazione = 102. TOTALE corsisti 120;
- TOTALE: Corso 1° livello = 178; Corso di alfabetizzazione = 1.139. TOTALE corsisti 1.317.

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	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	12
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
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	10
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	24
<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	4
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	5
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

Pertanto, l'esercizio finanziario 2016 presenta un avanzo di competenza di € 156.721,82.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 36,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2016	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2016	Variatz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 200,00	€ 121,50	€ 78,50	€ 196.326,40	€ 0,00	€ 196.404,90
	Iniziali al 1/1/2016	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2016	Variatz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 5.490,63	€ 2.640,19	€ 2.850,44	€ 58.356,27	€ 0,00	€ 61.206,71

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 121.295,94 e pagati residui passivi per euro 57.414,35

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 191.605,31. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2016	Variazioni	Situazione al 31/12/2016
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 660,64	€ 25.353,00	€ 26.013,64
Totale Disponibilità	€ 13.230,98	€ 213.567,40	€ 226.798,38
Totale dell'attivo	€ 13.891,62	€ 238.920,40	€ 252.812,02
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 13.891,62	€ 238.920,40	€ 252.812,02
PASSIVO			
Totale debiti	€ 5.490,63	€ 55.716,08	€ 61.206,71
Consistenza Patrimoniale	€ 8.400,99	€ 183.204,32	€ 191.605,31
Totale a pareggio	€ 13.891,62	€ 238.920,40	€ 252.812,02

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 12.869,98
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2016		
Riscossioni	€ 121,50	€ 50.294,48	€ 50.415,98	
Pagamenti	€ 2.640,19	€ 31.542,79	€ 34.182,98	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 29.102,98
Residui Attivi	€ 78,50	€ 196.326,40		€ 196.404,90

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.

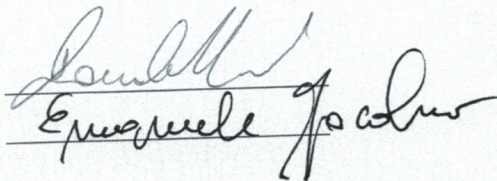
	SPESE							Programma- zione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)			
								€ 24.359,41	€ 12.178,07	50,00%
A01	€ 0,00	€ 4.460,96	€ 7.117,11	€ 600,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 24.680,18	€ 19.342,47	78,38%
A02	€ 7.970,91	€ 6.844,81	€ 2.906,75	€ 1.620,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 46.000,00	€ 45.996,44	100,00%
A04	€ 0,00	€ 28.356,56	€ 360,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.279,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 159.140,64	€ 12.382,08	7,79%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 7.813,42	€ 3.373,56	€ 1.195,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.279,88	€ 0,00	€ 254.180,23	€ 89.899,06	35,37%
TOTALE	€ 5.784,33	€ 43.035,89	€ 11.578,96	€ 2.220,00	€ 0,00	€ 17.279,88	€ 0,00			
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	17,56%	47,88%	12,88%	2,47%	0,00%	19,23%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 35,37%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 7,79%.

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 2016 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:00, l'anno 2017 il giorno 09 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MORGANTI DANIELE
IACOLINO EMANUELE



Two handwritten signatures in black ink. The first signature is 'Daniele Morganti' and the second is 'Emanuele Iacolino'. Both signatures are written in a cursive style and are positioned above two horizontal lines.