

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto LANZA - PERUGINI di FOGGIA, l'anno 2019 il giorno 04, del mese di settembre, alle ore 10:17, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di FOGGIA.
La riunione si svolge presso Foggia.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA MICHELA PIA	PRENCIPE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
ALESSANDRA	SPINA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede alla verifica del conto consuntivo anno 2019 a seguito del dimensionamento della rete scolastica per l'a.s.2019/2020 disposta con conta prot. n. 16058 del 12/07/2019 del Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali - Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie - Ufficio IX. Sono presenti il Dirigente Scolastico dott. Giuseppe Trecca e la D.S.G.A. dott.ssa Adonella Arpaio. Il revisore del MEF non può presenziare in quanto l'incarico è giunto al termine.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2019 ai sensi dell'art. 58, comma 4 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 1 febbraio 2001, n.44.

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 6

N. classi articolate: 2

Classi/Sezioni	Alumni Iscritti			Alumni frequentanti									
	Numer o classi corsi diurni (a)	Numer o classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alumni iscritti al 1° settembr e corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1° settembr e corsi serali (e)	Alumni frequent anti classi corsi diurni (f)	Alumni frequent anti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembr e e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembr e e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	9		9	180		183		183	6	-3	0	20,33	0
Seconde	12		12	234		229		229	5	5	0	19,08	0
Terze	11		11	227		218		218	5	9	0	19,82	0
Quarte	11		11	191		188		188	6	3	0	17,09	0
Quinte	12		12	216		214		214	12	2	0	17,83	0
Totale	55	0	55	1.048	0	1.032	0	1.032	34	16	0	18,76	0

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	100
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	22
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	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
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	133
<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	8
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	8
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	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	31

Si rilevano, altresì, n.0 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 2019 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 859.230,56		
Finanziamenti Statali	€ 55.901,23	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 48.870,07	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 342,08	€ 342,08	1,00
Contributi da privati	€ 323.866,64	€ 321.160,14	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 0,62	€ 0,62	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 1.239.341,13	€ 370.372,91	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 59.569,32	0,00
Totale a pareggio	€ 1.239.341,13	€ 429.942,23	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 315.878,63	€ 227.146,98	0,72
Progetti	€ 474.988,22	€ 202.795,25	0,43
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 1.314,77		
Disponibilita' da programmare	€ 0,00		
Totale Spese	€ 792.181,62	€ 429.942,23	
Avanzo di competenza	€ 447.159,51	€ 0,00	0,00
Totale a Pareggio	€ 1.239.341,13	€ 429.942,23	

pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 59.569,32.

al confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 55,00% di quelle programmate.

pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 59.569,32.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2019	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 413.082,03	€ 99.648,93	€ 313.433,10	€ 3.333,33	€ 192.338,07	€ 124.428,36
	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 3.734,87	€ 2.938,08	€ 796,79	€ 15.450,00	€ 0,00	€ 16.246,79

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 99.648,93 e pagati residui passivi per euro 2.938,08.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 1.076.423,12. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 399.886,21	€ 69.213,74	€ 469.099,95
Totale Disponibilità	€ 913.641,65	-€ 290.071,69	€ 623.569,96
Totale dell'attivo	€ 1.313.527,86	-€ 220.857,95	€ 1.092.669,91
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 1.313.527,86	-€ 220.857,95	€ 1.092.669,91
PASSIVO			
Totale debiti	€ 3.734,87	€ 12.511,92	€ 16.246,79
Consistenza Patrimoniale	€ 1.309.792,99	-€ 233.369,87	€ 1.076.423,12
Totale a pareggio	€ 1.313.527,86	-€ 220.857,95	€ 1.092.669,91

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019		€ 449.883,40
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				
Riscossioni	€ 99.648,93	€ 367.039,58	€ 466.688,51	
Pagamenti	€ 2.938,08	€ 414.492,23	€ 417.430,31	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 499.141,60
Residui Attivi	€ 121.095,03	€ 3.333,33		€ 124.428,36
Residui Passivi	€ 796,79	€ 15.450,00		€ 16.246,79
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 607.323,17

Il Fondo cassa al 31/08/2019 riportato nel modello J è pari a 499.141,60. in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 0,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 0,00%.

	A01	A02	A03	A04	A05	PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	ALTRI PROGETTI	TOTALE	TOTALE TOTALE	IMPEGNI %
Personale	€ 0,00	€ 17.523,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 72.799,04	€ 0,00	€ 0,00	€ 90.322,54	€ 74.429,58	21,05%
Beni Di Consumo Esterni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 45.002,77	€ 0,00	€ 45.002,77	€ 257.177,13	17,35%
Servizi	€ 814,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.728,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.728,75	€ 3.530,06	0,83%
Altre Spese	€ 0,00	€ 3.220,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 309,38	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.530,06	€ 2.020,00	0,48%
Tributi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Investimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Oneri Finanziari	(impegnato)	€ 328,52	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.282,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.610,52	€ 1.610,52	0,38%
Programmazione Definitiva	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Tot. Impegni	€ 814,20	€ 23.092,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 74.527,79	€ 0,00	€ 0,00	€ 126.984,86	€ 1.282,60	0,00%
Impegni/ Spese %	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	€ 429.089,83	0,00%

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.

n particolare, il Revisore ha esaminato la documentazione relativa al progetto P 12 "Incontri Extravaganti", con le considerazioni che seguono: non si formulano osservazioni.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini.

Conclusioni

Il Revisore 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, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2019 da parte del Consiglio di Istituto, precisando che le squadrature presenti al sistema sono dovute al mancato allineamento del modello Athena 2 al Nuovo piano dei Conti relativi al Programma Annuale dell'E.F. 2019, infatti nel Modello Athena 2 è assente l'Attività di orientamento "A06" presente, invece, nel Modello H del Nuovo piano dei Conti relativi al Programma Annuale dell'E.F. 2019. Tale disallineamento comporta una differenza pari a € 852,40.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2019 il giorno 04 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SPINA ALESSANDRA

