

## ANALISI CONTO CONSUNTIVO

### VERBALE N. 2019/003

Presso l'istituto BAGNATICA di BAGNATICA, l'anno 2019 il giorno 21, del mese di marzo, alle ore 13:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 33 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPE	RUSCIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SEBASTIANO	BOSCARINO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente il DSGA Francesco Duci.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2018 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

##### I. Osservanza norme regolamentari

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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 tempo 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 tempo 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 (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		7		7	158		158		158	5	0	22,57
Seconde		8		8	153		153		153	4	0	19,12
Terze		9		9	187		187		187	3	0	20,78
Quarte		7		7	172		172		172	9	0	24,57
Quinte		7		7	155		155		155	4	0	22,14
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>38</b>	<b>0</b>	<b>38</b>	<b>825</b>	<b>0</b>	<b>825</b>	<b>0</b>	<b>825</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>21,71</b>
Prime		7		7	140		140		140	6	0	20,00
Seconde		7		7	139		139		139	8	0	19,86
Terze		7		7	154		154		154	5	0	22,00
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>21</b>	<b>433</b>	<b>0</b>	<b>433</b>	<b>0</b>	<b>433</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>20,62</b>



**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	78
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
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	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	8
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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>130</b>
<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	6
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	16
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>23</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 2018 presenta le seguenti risultanze:

#### 1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 203.110,34		
Finanziamenti Statali	€ 32.138,90	€ 32.138,90	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 97.660,00	€ 97.660,00	1,00
Finanziamenti da Enti	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Contributi da privati	€ 54.385,10	€ 54.385,10	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 2.846,17	€ 2.846,17	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 390.140,51</b>	<b>€ 187.030,17</b>	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 25.434,53	0,00
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 390.140,51</b>	<b>€ 212.464,70</b>	

#### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 95.773,69	€ 44.525,28	0,47
Progetti	€ 293.988,02	€ 167.939,42	0,58
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 378,80		
Disponibilita' da programmare	€ 0,00		
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 390.140,51</b>	<b>€ 212.464,70</b>	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale a Pareggio</b>	<b>€ 390.140,51</b>	<b>€ 212.464,70</b>	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un disavanzo di competenza di € 25.434,53.

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

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2018	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 13.363,10	€ 10.500,00	€ 2.863,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.863,10
	Iniziali al 1/1/2018	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 11.739,78	€ 11.739,78	€ 0,00	€ 20.050,10	€ 0,00	€ 20.050,10

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 1223,90 e pagati residui passivi per euro .3436,10.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 248.681,66. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 52.031,71	€ 18.935,55	€ 70.967,26
Totale Disponibilità	€ 214.888,69	-€ 17.124,19	€ 197.764,50
Totale dell'attivo	€ 266.920,40	€ 1.811,36	€ 268.731,76
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 266.920,40	€ 1.811,36	€ 268.731,76
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 11.739,78	€ 8.310,32	€ 20.050,10
Consistenza Patrimoniale	€ 255.180,62	-€ 6.498,96	€ 248.681,66
Totale a pareggio	€ 266.920,40	€ 1.811,36	€ 268.731,76

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 201.487,02
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2018		
Riscossioni	€ 10.500,00	€ 187.030,17	€ 197.530,17	
Pagamenti	€ 11.739,78	€ 192.414,60	€ 204.154,38	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 194.862,81
Residui Attivi	€ 2.863,10	€ 0,00		€ 2.863,10
Residui Passivi	€ 0,00	€ 20.050,10		€ 20.050,10
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 177.675,81

Il Fondo cassa al 31/12/2018 riportato nel modello J è pari a euro 137.392,04 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.



Pagina: 5

*[Handwritten signature]*

### 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.

	SPESA										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	€ 24.679,17	€ 8.379,80	€ 1.062,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 976,00	€ 55.002,71	€ 35.097,11	€ 63,81%		
A02	€ 0,00	€ 999,04	€ 8.429,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.776,58	€ 9.428,17	36,58%		
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	€ 14.994,40	€ 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	€ 20.061,45	€ 28.511,10	€ 46.601,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 206.898,89	€ 95.173,99	46,01%		
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 219,93	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.385,45	€ 219,93	5,02%		
ALTRI PROGETTI	€ 0,00	€ 22.500,29	€ 50.045,21	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 82.703,68	€ 72.545,50	87,72%		
TOTALE	€ 20.061,45	€ 76.909,53	€ 113.455,58	€ 1.062,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 976,00	€ 389.761,71	€ 212.464,70	54,52%		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	9,45%	36,20%	53,40%	0,50%	0,00%	0,00%	0,46%					

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 54,52%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 57,13%.





In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:

- mandato n. 2 del 02.01.2018 relativo al progetto P5, ft. n. 000181/PA DEL 27.12.2017 LAB. TEC SRL
- reversale n. 79 del 09.10.2018 relativo all'aggregato 5/1 ( contributo genitori per viaggi di istruzione).
- mandato n. 463 del 04.12.2018 relativo al progetto P5, ft. n. 624/PA DEL 19.10.2018 UBIALI CARTOLERIA.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*

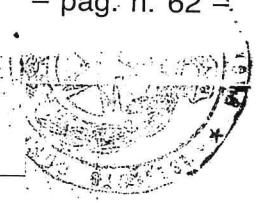
### **Conclusioni**

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 AAAA da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:40, l'anno 2019 il giorno 21 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RUSCIO GIUSEPPE

BOSCARINO SEBASTIANO



## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2019/004

Presso l'istituto BAGNATICA di BAGNATICA, l'anno 2019 il giorno 16, del mese di aprile, alle ore 09:26, è presente il Revisore dei Conti RUSCIO GIUSEPPE dell'ambito ATS n. 33 provincia di BERGAMO.

La revisione si svolge presso la sede dell'Istituto.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPE	RUSCIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONELLO	TADDEO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

E' presente il DSGA Francesco Duci

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale

2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

#### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 194.862,81
Riscossioni fino alla reversale n. 51 del 13/04/2019		
conto competenza	€ 50.839,62	
conto residui	€ 1.223,90	
Totale somme riscosse		€ 52.063,52
Pagamenti fino al mandato n.104 del 09/04/2019		
conto competenza	€ 31.441,51	
conto residui	€ 6.336,10	
Totale somme pagate		€ 37.777,61
Fondo di cassa alla data 16/04/2019		€ 209.148,72

#### Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 309862  
Situazione alla data del 16/04/2019  
Sottoconto fruttifero



Saldo c/c fruttifero	€ 2.542,95
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 206.605,77
Totale disponibilità	€ 209.148,72
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 209.148,72

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UBI BANCA ABI 5428 CAB 53870 data inizio convenzione 31/01/2016 data fine convenzione 30/06/2019 C/C 1942.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI BANCA alla data del 16/04/2019, pari ad € 209.148,72.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309862 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/04/2019. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

La Convenzione è stata rinnovata per un ulteriore semestre come previsto dal contratto precedentemente sottoscritto.

### Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 16/04/2019, presenta un saldo di € 38,59 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 16/04/2019,

### Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 27/03/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 104,36 e una rimanenza di € 495,64.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale
- E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto

### Conclusioni

Sono stati esaminati i seguenti mandati:

Progetto P1-6 (Diritto allo studio Mezzate), mandato 76 del 3 aprile 2019, relativo al pagamento della fattura 60/PA del 1^ aprile 2019 in favore di Maieutica di Pagani Bartolomea;

Progetto P1-6 (Diritto allo studio Mezzate), mandato 77 del 3 aprile 2019, relativo al pagamento della fattura 24/P del



30 marzo 2019 in favore di Nello di N. Turani SNC.

e la reversale 46 del 12/4/2019 (6/4) relativa al versamento di contributi dei genitori per gita di istruzione della primaria Bagnatica.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:03, l'anno 2019 il giorno 16 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RUSCIO GIUSEPPE

