



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE N. 2

"Giovanni Paolo II"

Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di primo grado

Indirizzo **Via Torrente Forno, 58 — 98071 Capo d'Orlando (ME)**

Telefono **0941902010**

Fax **0941918239**

Codice fiscale **95008810830**

Codice Meccanografico **MEIC83000X**

Codice Univoco Ufficio **UFVHMT**

Sito Internet **www.icgiovannipaolosecondo.gov.it**

Indirizzo e-mail **meic83000x@istruzione.it**

Posta Certificata **meic83000x@pec.istruzione.it**



ATTI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 3A/2016

del 09/06/2016

RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO 2015

Presso l'Istituto Comprensivo "Giovanni Paolo II", l'anno 2016, il giorno nove del mese di giugno, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti ricadente nell'Ambito n° 11 della Provincia di Messina, nominato con Decreto Assessoriale n° 905 del 16/03/2016 dell'Assessorato Regionale dei Beni Culturali e Ambientali e della Pubblica Istruzione - Regione Sicilia.

Il Collegio è composto da:

NR	COGNOME E NOME	RAPPRESENTANZA	RUOLO	PRESENTE	ASSENTE
1	GUGLIOTTA Pietro	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	Presidente	X	
2	ALIBERTI Massimiliano	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca	Componente	X	
3	FABIO Leonilda	Enti Locali	Componente	X	

È presente il Dirigente Scolastico, Dott.ssa Antonina MILICI ed il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi Basilio CERAOLO.

Il Collegio si riunisce per l'esame del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2015, ai sensi dell'art. 58 comma 4 del D.A. del 31 dicembre 2001 n. 895 e procede pertanto allo svolgimento degli adempimenti di propria competenza, con riferimento alle disposizioni contenute nel suddetto D.A..

Prima di passare all'esame dei documenti contabili e della relazione del Dirigente Scolastico, il Collegio accerta che l'istituto è così strutturato:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2016

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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)
	10	10	211		209	209	2	20,90

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2016

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

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (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	4		4	4	51	51		51	51			12,75
Seconde	4		4	4	44	44		44	44			11,00
Terze	4		4	4	72	72		72	72	1		18,00
Quarte	3		3	3	71	71		71	71	3		23,67
Quinte	4		4	4	83	83		83	83	3		20,75
Pluriclassi	3		3	3	34	34		34	34	2		11,33
Totale	22		22	22	355	355		355	355	9		16,14

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° semestre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diverse (j)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	3		0	3	73	73		0	73	1	0	24,33
Seconde	2		1	3	66	42		24	66	4	0	22,00
Terze	2		1	3	63	46		17	63	1	0	21,00
Pluriclassi												
Totale	7		2	9	202	161		41	202	6		22,44

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2016

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

DIRIGENTE SCOLASTICO		1
PERSONALE DOCENTE		
<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		73
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time o su spezzoni cattedre orario		1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time		
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale		
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale		
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time		
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time		

Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
<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	89

PERSONALE ATA	
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
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	12
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	17

Si rilevano, altresì, n. 2 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia negli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65.

Il documento contabile è stato predisposto nei termini stabiliti ed è corredato di tutti i documenti previsti dall'art.18 del D.A. n. 895 del 31/12/2001:

1. CONTO FINANZIARIO mod.H

~~2. CONTO DEL PATRIMONIO mod.K~~

e i seguenti allegati :

- mod.I - n. 19 schede di rendiconto dei singoli progetti e n. 4 di attività Modd I Entrate e Uscite
- mod.J - situazione amministrativa al 31/12/2015
- mod.L - elenco dei residui attivi e passivi
- mod.M - prospetto delle spese per il personale e contratti d'opera
- mod.N - riepilogo per tipo di entrate e di spesa (progetti e attività)

Prima di verificare la correttezza dei modelli, i Revisori hanno esaminato la relazione predisposta dal Dirigente Scolastico che illustra analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2015, approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 13/02/2015 e le variazioni di Bilancio e quindi la Programmazione Definitiva.

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, il Collegio ha 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

La situazione definitiva delle entrate e delle spese risulta dal mod. H e presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
Avanzo di Amministrazione	771.126,08	
Finanziamenti Statali	135.416,31	135.416,31
Finanziamenti da Regioni	19.374,82	19.374,82
Finanziamenti da Enti		
Contributi da privati	41.883,45	41.883,45
Gestioni economiche		
Altre entrate	1.287,85	1.287,85

Mutui		
Totale entrate	969.088,51	197.962,43
Disavanzo di competenza		218.730,32
Totale a pareggio		416.692,75

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	158.011,64	146.174,26	92,51%
Progetti	391.009,61	270.518,49	69,18%
Gestioni economiche			
Fondo di Riserva	200,00		
Disponibilità da programmare			
Totale Spese	549.221,25	416.692,75	75,87%
Avanzo di competenza			
Totale a Pareggio		416.692,75	

Pertanto l'esercizio finanziario 2015 presenta un disavanzo di competenza come di seguito indicato:

Somme accertate	197.962,43
Somme impegnate	416.692,75
Disavanzo di competenza	218.730,32

I revisori analizzano alcuni indici di bilancio ed evidenziano quanto segue:

NR	DESCRIZIONE	VALORE
1	<i>L'indice della capacità di spesa</i> — rileva una situazione di efficienza nello spendere tempestivamente nell'anno finanziario in corso;	0,73
2	<i>L'indice di accumulo dei residui passivi</i> — mostra la tempestività dell'effettuazione dei pagamenti dell'Istituzione;	0,27
3	<i>L'indice di incidenza dei residui passivi</i> — rappresenta un apprezzabile indicatore di efficienza, in quanto mette in evidenza una situazione in cui sono stati effettuati tutti i pagamenti previsti;	0,26
4	<i>L'indice di incidenza dei residui attivi</i> — rileva che le somme già definite in entrata non sono state riscosse dalla scuola.	0,33
5	<i>L'indice di dipendenza finanziaria</i>	0,20

Inoltre, il Collegio rileva che:

- la differenza di € 419.867,26 tra la programmazione definitiva in Entrata (€ 969.088,51) e quella in Uscita (€ 549.221,25) è determinata dalla posta dell'Aggr. Z "Disponibilità finanziaria da programmare".
- i pagamenti ammontano a complessivi € 307.972,60 pari al 73,91% degli impegni.
- le riscossioni ammontano complessivamente ad € 132.510,58 pari al 66,94% degli accertamenti.

Esame delle Entrate

La differenza tra le entrate della programmazione definitiva, pari ad € 969.088,51 e le somme accertate, pari ad € 197.962,43 è di € 771.126,08.

Le entrate relative alla competenza, accertate complessivamente per € 198.962,43 (compresi € 1.000,00 per partite di giro) risultano riscosse per € 132.510,58 mentre permangono residui attivi per € 65.451,85, come risultano indicati nel modello L, e ai quali vanno aggiunti i pregressi di € 46.396,82, per un totale complessivo di residui attivi al 31/12/2015 pari ad € 111.848,67.

Questo dato concorda con il mod. J ed il mod. K.

Esame delle 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.~~

Dietro la previsione iniziale di € 456.383,44 di una attività progettuale - n. 10 progetti - delibera del Collegio dei Docenti, finanziata e adottata dal Consiglio d'Istituto, si è verificata una situazione definitiva di € 391.009,61 per n. 11 progetti.

Situazione Residui (mod. L).

La situazione dei residui è la seguente:

RESIDUI ATTIVI					
Iniziali al 01/01/2015	Riscossi	Variatz. in diminuzione	Da riscuotere	Residui esercizio 2015	Totale Residui
831.818,61	526.266,78	277.543,63	28.008,20	65.451,85	93.460,05

V. note conclusive.

RESIDUI PASSIVI					
Iniziali al 01/01/2015	Pagati	Variatz. in diminuzione	Da pagare	Residui esercizio 2015	Totale Residui
381.131,06	265.381,90	15.511,73	100.237,43	108.720,15	208.957,58

Residui attivi dell'esercizio	65.451,85
Residui attivi dell'esercizio degli anni precedenti	28.008,20
Totale residui attivi	93.460,05

Residui passivi dell'esercizio	108.720,15
Residui passivi dell'esercizio degli anni precedenti	100.237,43
Totale residui passivi	208.957,58

I suddetti importi, risultanti al 31/12/2015, sono esattamente riportati nella situazione patrimoniale (mod. K) e nella situazione amministrativa (mod. J).

Situazione amministrativa (mod. J).

L'avanzo di amministrazione, evidenziato nel modello J, risulta così determinato:

Cassa al 31/12/2015	649.504,35
Residui attivi	93.460,05
Residui passivi	208.957,58
Avanzo di amministrazione al 31/12/2015	534.006,82

La situazione di cassa al 31/12/2015 dell'importo di € 649.504,35 (di cui € 28.737,41 sul SC/FRUTTIFERO ed € 620.766,94 sul SC/INFRUTTIFERO), concorda con le risultanze alla stessa data del giornale di cassa e dell'estratto conto della Banca d'Italia (T.U.).

Alla data del 31/12/2015 sul conto corrente postale n. 1016824003, intestato all'Istituzione Scolastica, risulta depositata la somma di € 2.086,50.

L'economia del fondo per le minute spese, per un importo pari ad euro 218,19, è stata regolarmente versata in bilancio con reversale n. 88 del 28/12/2015.

Adempimenti fiscali

I modelli 770/2015, IRAP/2015, sono stati presentati nei termini di legge.

Situazione patrimoniale (mod. K).

Dal modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta che la consistenza patrimoniale dell'Istituto a fine esercizio, data dalla differenza tra il totale dei valori degli elementi attivi e quello dei valori passivi. Il valore attribuito ai singoli beni dell'attivo e del passivo corrispondono con quelli risultanti dal registro dell'inventario.

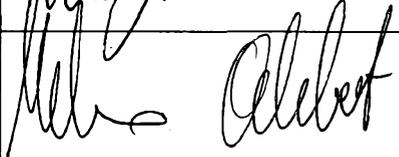
	Situazione al 01/01/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	337.825,82	13.472,22	351.298,04
Totale Disponibilità	1.400.952,10	-655.901,20	745.050,90
Totale dell'attivo	1.738.777,92	-642.428,98	1.096.348,94
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio	1.738.777,92	-642.428,98	1.096.348,94
PASSIVO			
Totale debiti	381.131,06	-172.173,48	208.957,58
Consistenza Patrimoniale	1.357.646,86	-470.255,50	887.391,36
Totale a pareggio	1.738.777,92	-642.428,98	1.096.348,94

I Revisori prendono atto della dichiarazione del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi e del Dirigente Scolastico che nel corso dello stesso esercizio finanziario non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali.

Conclusioni

Il Collegio dei Revisori dei conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche effettuate sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, considerato che dai controlli non sono emerse situazioni particolari di rilievo, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2015 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NR	COGNOME E NOME	RAPPRESENTANZA	RUOLO	FIRMA
1	GUGLIOTTA Pietro	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	Presidente	
2	ALIBERTI Massimiliano	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca	Componente	
3	FABIO Leonilda	Enti Locali	Componente	