

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2016/005

Presso l'istituto P.PASCHINI di TOLMEZZO, l'anno 2016 il giorno 13, del mese di ottobre, alle ore 09:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso via Ampezzo 18 TOLMEZZO.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONELLA	BERTONI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALIDA	TRULLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Inserimento effettuato ai soli fini dell'applicazione della nota MIUR 8409 del 30 luglio 2010 per attivazione del piano di dimensionamento per l'anno scolastico 2016/2017. Non si procede alla verifica della documentazione relativa all'esercizio finanziario 2013, in quanto di competenza dei revisori già nominati e risultanti rinunciatari.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2013 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

1. Osservanza norme regolamentari

## 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 2013 presenta le seguenti risultanze:

### 1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 155.927,17		
Finanziamenti Statali	€ 14.598,30	€ 14.623,50	1,01
Finanziamenti da Regioni	€ 15.708,64	€ 19.703,84	1,26
Finanziamenti da Enti	€ 18.787,30	€ 19.654,03	1,05
Contributi da privati	€ 106.246,51	€ 106.497,06	1,01
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 65,55	€ 65,55	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 311.333,47	€ 160.543,98	
Disavanzo di competenza	€ 0,31	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 311.333,78	€ 160.543,98	

## 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 95.513,75	€ 54.630,15	0,58
Progetti	€ 115.896,92	€ 96.592,39	0,84
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 244,00		
Disponibilità da programmare	€ 99.679,11		
Totale Spese	€ 311.333,78	€ 151.222,54	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 9.321,44	0,00
Totale a Pareggio	€ 311.333,78	€ 160.543,98	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2013 presenta un avanzo di competenza di € 9.321,44.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 49,00% di quelle programmate.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2013	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2013	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 114.001,98	€ 8.034,82	€ 105.967,16	€ 16.044,91	€ 53.835,02	€ 68.177,05
	Iniziali al 1/1/2013	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2013	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 9.495,52	€ 4.884,98	€ 4.610,54	€ 10.913,75	€ 0,00	€ 15.524,29

Le radiazioni sono state oggetto di delibera del Consiglio d'Istituto atto n. 43 del 08 novembre 2013.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 171.202,51. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2013	Variations	Situazione al 31/12/2013
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 56.177,36	€ 3.611,56	€ 59.788,92
Totale Disponibilità	€ 165.422,69	-€ 38.484,81	€ 126.937,88
Totale dell'attivo	€ 221.600,05	-€ 34.873,25	€ 186.726,80
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 221.600,05	-€ 34.873,25	€ 186.726,80
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 9.495,52	€ 6.028,77	€ 15.524,29
Consistenza Patrimoniale	€ 212.104,53	-€ 40.902,02	€ 171.202,51
Totale a pareggio	€ 221.600,05	-€ 34.873,25	€ 186.726,80

## Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 51.420,71
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2013		
Riscossioni	€ 8.034,82	€ 144.499,07	€ 152.533,89	
Pagamenti	€ 4.884,98	€ 140.308,79	€ 145.193,77	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 58.760,83
Residui Attivi	€ 52.132,14	€ 16.044,91		€ 68.177,05
Residui Passivi	€ 4.610,54	€ 10.913,75		€ 15.524,29
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 111.413,59

Il Fondo cassa al 31/12/2013 riportato nel modello J è pari a 58.760,83 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:15, l'anno 2016 il giorno 13 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BERTONI ANTONELLA  
TRULLI ALIDA

