

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2016/006

Presso l'istituto P.PASCHINI di TOLMEZZO, l'anno 2016 il giorno 13, del mese di ottobre, alle ore 10:20, 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 n. 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 alla gestione anno finanziario 2014, in quanto di competenza dei revisori già nominanti e risultanti rinunciatari.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2014 ai sensi dell'art. 58, comma 4 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 1 febbraio 2001, n.44.

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 2014 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 111.413,59		
Finanziamenti Statali	€ 25.561,53	€ 30.700,97	1,21
Finanziamenti da Regioni	€ 18.836,28	€ 18.836,28	1,00
Finanziamenti da Enti	€ 16.549,81	€ 28.437,83	1,72
Contributi da privati	€ 143.827,07	€ 143.877,07	1,01
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 2.081,30	€ 2.081,30	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 318.269,58	€ 223.933,45	
Disavanzo di competenza	€ 0,05	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 318.269,63	€ 223.933,45	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 98.250,08	€ 51.299,62	0,53

Progetti	€ 145.393,46	€ 123.426,17	0,85
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 238,53		
Disponibilita' da programmare	€ 74.387,56		
Totale Spese	€ 318.269,63	€ 174.725,79	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 49.207,66	0,00
Totale a Pareggio	€ 318.269,63	€ 223.933,45	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2014 presenta un avanzo di competenza di € 49.207,66.

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 1/1/2014	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2014	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 68.177,05	€ 9.944,91	€ 58.232,14	€ 26.506,02	€ 52.132,14	€ 32.606,02
	Iniziali al 1/1/2014	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2014	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 15.524,29	€ 12.159,39	€ 3.364,90	€ 6.654,04	€ 0,00	€ 10.018,94

La radiazione dei residui Attivi è stata disposta dal Consiglio d'Istituto con atto n. 76 del 27 novembre 2014.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 163.110,52. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2014	Variazioni	Situazione al 31/12/2014
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 59.788,92	-€ 5.167,51	€ 54.621,41
Totale Disponibilità	€ 126.937,88	-€ 8.429,83	€ 118.508,05
Totale dell'attivo	€ 186.726,80	-€ 13.597,34	€ 173.129,46
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 186.726,80	-€ 13.597,34	€ 173.129,46
PASSIVO			
Totale debiti	€ 15.524,29	-€ 5.505,35	€ 10.018,94
Consistenza Patrimoniale	€ 171.202,51	-€ 8.091,99	€ 163.110,52
Totale a pareggio	€ 186.726,80	-€ 13.597,34	€ 173.129,46

Situazione Amministrativa (Mod. J)

u

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 58.760,83
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2014		
Riscossioni	€ 9.944,91	€ 197.427,43	€ 207.372,34	
Pagamenti	€ 12.159,39	€ 168.071,75	€ 180.231,14	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 85.902,03
Residui Attivi	€ 6.100,00	€ 26.506,02		€ 32.606,02
Residui Passivi	€ 3.364,90	€ 6.654,04		€ 10.018,94
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 108.489,11

Il Fondo cassa al 31/12/2014 riportato nel modello J è pari ad Euro 85.902,03 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:40, l'anno 2016 il giorno 13 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BERTONI ANTONELLA
TRULLI ALIDA