

## ANALISI CONTO CONSUNTIVO

### VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto L.CLAS.MADDALONI SPER. di MADDALONI, l'anno 2022 il giorno 11, del mese di maggio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 12 provincia di CASERTA.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	AMEDEI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNA MARIA	VARRIALE	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2021 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129.

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 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		3		3		44			44	1	-44	14,67
Seconde		2		2		37			37	1	-37	18,50
Terze		2		2		37			37	4	-37	18,50
Quarte		3		3		51			51	1	-51	17,00
Quinte		3		3		50			50	2	-50	16,67
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>219</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>219</b>	<b>9</b>	<b>-219</b>	<b>16,85</b>
Prime		6		6		110			110	3	-110	18,33
Seconde		6		6		108			108	3	-108	18,00
Terze		6		6		118			118	2	-118	19,67
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>336</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>336</b>	<b>8</b>	<b>-336</b>	<b>18,67</b>

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti:

N. classi articolate:

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									Media alunni per classe corsi serali (g/b)
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	
Prime	4		4	79		79		79		0	0	19,75	0
Seconde	4		4	76		76		76	1	0	0	19,00	0
Terze	4		4	88		88		88		0	0	22,00	0
Quarte	5		5	94		94		94	1	0	0	18,80	0
Quinte	5		5	81		81		81	1	0	0	16,20	0
Totale	22	0	22	418	0	418	0	418	3	0	0	19,00	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
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	106
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
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	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<i>*da censire solo presso 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>142</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	10
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	3
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	28
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	1
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>49</b>



## 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 2021 presenta le seguenti risultanze:

### 1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 767.407,71		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 95.031,75	€ 95.031,75	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 6.496,87	€ 6.496,87	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 12.257,50	€ 12.257,50	1,00
06-Contributi da privati	€ 9.564,67	€ 9.564,67	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 1.238,35	€ 1.238,35	1,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 891.996,86</b>	<b>€ 124.589,15</b>	
	<b>Disavanzo di competenza</b>	<b>€ 63.089,41</b>	
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 187.678,56</b>	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	€ 134.751,62	€ 80.611,44	0,60
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 65.179,77	€ 56.583,34	0,87
A02-Funzionamento amministrativo	€ 31.561,25	€ 9.286,44	0,30
A03-Didattica	€ 19.338,04	€ 6.614,66	0,35
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 15.332,64	€ 8.127,00	0,54
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 56,80	€ 0,00	0,00
A06-Attività' di orientamento	€ 3.283,12	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	€ 500.443,80	€ 107.067,12	0,22
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 19.646,84	€ 19.459,47	1,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 475.121,02	€ 85.927,71	0,19
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.679,94	€ 1.679,94	1,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.996,00	€ 0,00	0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.000,00	€ 0,00	0,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	€ 387,33	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 635.582,75	€ 187.678,56	
<b>Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare</b>	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 187.678,56	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un disavanzo di competenza di € 63.089,41.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 30,00% di quelle programmate.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variatz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 527.853,08	€ 37.172,26	€ 490.680,82	€ 1.781,77	€ 192.493,30	€ 299.969,29

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variatz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 35.240,24	€ 31.368,37	€ 3.871,87	€ 65.889,19	€ 2.795,27	€ 66.965,79

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro € 10.829,04 e pagati residui passivi per euro € 20.271,52 Alla data attuale il totale dei Residui Attivi è di € 295625,96 relativi agli esercizi 2019-2020-2021 e 2022 accertati ed esigibili per l'intero importo invece i residui passivi sono € 48232,88 relativamente anni 2019-2020-2021 e 2022.

Relativamente ai residui attivi per l'anno 2018-2019 per € 192.493,30 attinenti Pon risultano radiati con determine Dirigenziali dal prot.n.5663 a n.10519 dal 15/06/2021 al 02/12/2021 e residui passivi per € 2.795,27 riguardante un impegno minore su Contratti su Dominio Web e noleggio fotocopiatrici

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 770.824,23. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 247.925,43	€ 7.905,19	€ 255.830,62
Totale Disponibilità	€ 802.672,95	-€ 220.713,55	€ 581.959,40
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 1.050.598,38	-€ 212.808,36	€ 837.790,02
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 35.240,24	€ 31.725,55	€ 66.965,79
Consistenza Patrimoniale	€ 1.015.358,14	-€ 244.533,91	€ 770.824,23
Totale Passivo	€ 1.050.598,38	-€ 212.808,36	€ 837.790,02

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 274.794,87
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 37.172,26	€ 122.807,38	€ 159.979,64	
Pagamenti	€ 31.368,37	€ 121.789,37	€ 153.157,74	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 281.616,77
Residui Attivi	€ 298.187,52	€ 1.781,77		€ 299.969,29
Residui Passivi	€ 1.076,60	€ 65.889,19		€ 66.965,79
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 514.620,27

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a € 281.616,77 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

### Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), 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.

### SPESE

	Impegni										Totale Impegni	Impegni/Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva		
A01	€ 0,00	€ 7.830,86	€ 37.163,28	€ 10.587,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 880,00	€ 121,91	€ 65.179,77	€ 56.583,34	86,82%
A02	€ 0,00	€ 259,25	€ 8.512,52	€ 0,00	€ 500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 31.561,25	€ 9.271,77	29,38%
A03	€ 0,00	€ 4.502,90	€ 1.351,76	€ 0,00	€ 760,00	€ 0,00	€ 14,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.338,04	€ 6.629,33	34,29%
A04	€ 8.127,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.332,64	€ 8.127,00	53,01%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 56,80	€ 0,00	0,00%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.283,12	€ 0,00	0,00%

<b>P01</b>	€ 19.435, 46	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 24,01	€ 19.646, 84	€ 19.459, 47	99,05%
<b>P02</b>	€ 85.642, 49	€ 208,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 76,78	€ 475.121 ,02	€ 85.927, 71	18,09%
<b>P03</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.679,9 4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.679,9 4	€ 1.679,9 4	100,00 %
<b>P04</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.996,0 0	€ 0,00	0,00%
<b>P05</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.000,0 0	€ 0,00	0,00%
<b>TOTALE</b>	€ 113.204 ,95	€ 12.801, 45	€ 48.707, 50	€ 10.587, 29	€ 1.260,0 0	€ 0,00	€ 14,67	€ 880,00	€ 222,70	€ 635.195 ,42	€ 187.678 ,56	30,00%
<b>TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %</b>	60,32%	6,83%	25,96%	5,65%	0,68%	0,00%	0,01%	0,47%	0,12%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 30,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 21,26%.

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

Progetto P055 riguardante bisogni educativi speciali rivolto agli alunni delle scuole annesse al convitto in ogni ordine e grado effettuato tra 2019 e 2020 e liquidato a Dicembre 2021 avente oggetto attività di sostegno scolastico e psicologico e formazione docenti. L'attività è stata affidata al Personale Docente e non corredato dai registri firma dei docenti e alunni e deliberata dal Collegio Docenti con la delibera n.69 del 29/10/2018.

#### **Dichiarazione IRAP**

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini

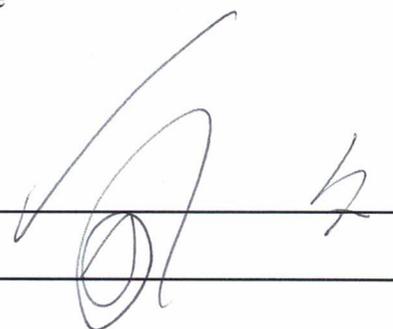
#### **Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

#### **Certificazione Unica**

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini

#### **Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture**



L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2021 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2021 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2021 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2021 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2021 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

## 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 2021 da parte del Commissario Straordinario delle Scuole annesse al Convitto Nazionale Giordano Bruno di Maddaloni

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2022 il giorno 11 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AMEDEI ROBERTO

VARRIALE ANNA MARIA

*Roberto Amedei*  
*Anna Maria Varriale*