

-ANALISI CONTO CONSUNTIVO "I.I.S. – MARCONI- MANGANO CATANIA

VERBALE N. 10/2020

Presso l'Istituto Istruzione Superiore IT "G. Marconi" di Catania, l'anno 2020 il giorno 17 del mese di giugno, alle ore 9:00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti del detto Istituto, alla presenza del DSGA Giovanni Signorelli che svolge la funzione di verbalizzante

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SALVATORE	RAGONESE	Presidente	
		Assessorato Regionale per l'Istruzione e Formazione Professionale Palermo	Presente
GAETANO	MARZIANO	Componente	
		Ministero dell'Istruzione	
		Università e ricerca scientifica (MIUR)	Presente

Il collegio si riunisce per l'esame del Conto Consuntivo 2019 ai sensi dell'art. 22 e 23 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal Decreto 28 agosto 2018, n. 129 e D.A. 28 dicembre 2018, n. 7753 e procede, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

Conto Finanziario (Mod. H)

Situazione Residui (Mod. L)

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Si riportano i dati riepilogativi ricavati dalla procedura Argo alunni Web

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado — Data di riferimento: 20 aprile 2020

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

	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 div. 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)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)
Prime	12	2	14	357	84	314	64	378	37	43	20	26,16
Seconde	14	0	14	285	0	271	0	271	24	14	0	19,35
Terze	13	2	15	257	68	246	64	310	19	11	4	18,92
Quarte	12	0	12	234	0	231	0	231	19	03	0	19,25
Quinte	12	1	13	199	32	199	39	238	10	0	0	16,58
Totale	63	5	68	1.332	184	1.261	167	1.428	109	71	24	20,01
												33,40

Dati Personale - Data di riferimento: 20 aprile 2020

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	N. 01
<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	N. 128
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time + completamento orario	N. 12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	N. 27
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	N. 14
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	N. 33
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	N. 02
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	==
Insegnanti di religione incaricati annuali	N. 02
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	N. 06
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	N. 03
Insegnanti non titolari in assegnazione provvisoria, utilizzati ecc	N. 41
TOTALE PERSONALE DOCENTE	N. 269
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	N. 01
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	==
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	==
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato (ore settimanali 36)	N. 11
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	==
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30/06	N. 0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	N. 13
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	==
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	N. 2
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	==
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	N. 23
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	==
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno part. time	02
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 in pensione -part-time	N. 00
TOTALE PERSONALE ATA	N. 51

Non si rilevano, 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, 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; dà atto che il conto consuntivo 2019 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE				
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità	(b/a) %
			€ 1.576.772,39	
Avanzo di Amministrazione	€ 1.576.772,39			
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 146.778,00	€ 146.778,00		
Finanziamenti dello Stato	€ 550.665,02	€ 550.665,02	€ 0,00	00
Finanziamenti dalla Regione	€ 149.728,71	€ 149.728,71	€ 0,00	00
Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni	€ 105.906,00	€ 105.906,00	€ 0,00	00
Contributi da privati	€ 149.803,00	€ 149.803,00	€ 0,00	00
Proventi da Gestione economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	00
Rimborsi e restituzione di somme	€ 1.532,39	€ 1.532,39	€ 0,00	€ 0,00
Sponsor e Utilizzo Locali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	€ 4,00	€ 4,00	€ 0,00	00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	00
Totale entrate	€ 2.681.189,51	€ 1.104.417,12	€ 1.576.772,39	41,19%
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 4.278,85	€ 0,00	
Totale a pareggio	€ 2.681.189,51	€ 1.108.695,97	€ 1.576.772,39	41,19%

2) SPESE				
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Non Utilizzo	(b/a) %
Attività	€ 1.544.358,55	€ 833.032,98	€ 711.325,57	53,94%
Progetti	€ 923.588,13	€ 275.662,99	€ 647.925,14	29,84%
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 3.168,02	€ 0,00	€ 3.168,02	0,00
Disponibilità da programmare	€ 210.074,81	€ 0,00	€ 210.074,81	0,00
Totale Spese	€ 2.681.189,51	€ 1.108.695,97	€ 1.362.418,40	41,35%
Avanzo di competenza	€ ==	€ ==	€ ==	
Totale a Pareggio	€ 2.681.189,51	€ 1.108.695,97	€ 1.362.418,40	41,35%

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un **disavanzo di competenza di € 4.278,85**

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al **41,35%** di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2019	Riscossi	Variazione in diminuzione	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Totale Residui
Residui Attivi	€ 735.996,78	€ 319.049,49	€ -188.930,25	€ 228.017,04	€ 502.313,74	€ 730.330,78
	Iniziali al 01/01/2019	Pagati	Variazione in diminuzione	Da pagare	Residui esercizio 2018	Totale Residui
Residui Passivi	€ 121.923,95	€ 47.501,19	€ -67.279,86	€ 7.142,90	€ 221.127,62	€ 228.270,52

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 3.335.801,66 valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 01/01/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 1.728.051,64	€ 129.796,93	€ 1.857.848,57
Totale Disponibilità	€ 1.735.181,11	€ -28.773,30	€ 1.706.407,81
Totale dell'attivo	€ 3.463.232,75	€ 101.023,63	€ 3.564.256,38
Deficit Patrimoniale	0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 3.463.232,75	€ 101.023,63	€ 3.564.256,38
PASSIVO			
Totale debiti	€ 121.923,95	€ 16.530,77	€ 228.454,72
Consistenza Patrimoniale	€ 3.341.308,80	€ - 5.507,14	€ 3.335.801,66
Totale a pareggio	€ 3.463.232,75	€ 101.023,63	€ 3.564.256,38

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 962.699,56
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio		
Riscossioni	€ 319.049,49	€ 602.103,38	€ 921.152,87	
Pagamenti	€ 47.501,19	€ 887.384,15	€ 934.885,34	€ - 13.732,47
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 948.967,09
Residui Attivi	€ 228.017,04	€ 502.313,74		€ 730.330,78
Residui Passivi	€ 7.142,90	€ 221.311,82		€ 228.454,72
Avanzo di amministrazione al 31/12/2019				€ 1.450.843,15

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a € 948.967,09 concorda con l'estratto conto di Tesoreria intestato all'I.I.S. Marconi di Catania, ricevuto dalla Banca Agricola Popolare di Ragusa che rassegna un saldo di € 948.967,09.

SPESE PER ATTIVITÀ E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.T.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.

Tabella B- Monitoraggio per Attività /Progetti

	SPESE DI PERSONA LE (Impegn.)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impegn.)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO DI BENI DI TERZI (Impegn.)	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO (Impegn.)	ALTRE SPESE (Impeg.)	IMPOSTE E TASSE (Impegn.)	ONERI FINANZIARI STRORDINARI E DA CONTENZIOSO (Imp.)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegn.)	Tot.Spe (program.)	Tot. Impegni (impegn.)	Impegni Spese % (impegnato)
A01	6.285,50	32.244,45	188.381,93	156.263,53	2,61	61.616,81		23.923,80	889.281,55	468.718,63	52,71%
A02	2,39	9.167,59	44.150,77	135,00	6.823,60	9.740,70	6,00	735,26	98.442,78	70.761,31	71,88%
A03	8.651,86	25.374,61	9.675,42	78.983,31	5.990,85	22.857,52		510,00	184.364,82	152.043,57	82,47%
A04	60.491,60	366,93	2.775,31		3.811,48	1.338,15			174.935,45	68.783,47	39,32%
A05	210,14	927,36	69.973,10			674,84			90.484,82	71.785,44	79,33%
A06			798,00			142,56			106.849,13	940,56	0,88%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	25.851,41	4.625,45	1.270,16		5.937,82	1.236,82			45.820,51	38.921,66	84,94%
PROGETTI PER ARRICCHIMENTO O OFFERTA FORMATIVA L.440/97	20.571,67	1.853,60	590,01		18.284,00	416,40		200,00	60.392,66	41.915,68	69,41%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	18.608,74		150,00		184,20	12,32			357.446,66	18.955,26	5,30%
PROGETTI A FINANZIAMENTO EUROPEO	137.040,82	82,69	37.500,00		850,00	396,88			459.928,30	175.870,39	38,24%
ALTRI PROGETTI											0,00%
TOTALE	277.714,13	74.642,68	355.264,70	235.381,84	41.884,56	98.433,00	6,00	25.369,06	2.467.946,68	1.108.695,97	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,25	0,07	0,32	0,21	0,04	0,09	0,00	0,02	0,45		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	25,05%	6,73%	32,04%	21,23%	3,78%	8,88%	0,00%	2,29%	44,92%		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al **35,69%**

CONCLUSIONI

Il Collegio dei 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, **esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno** da parte del Consiglio d'Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12,00, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SALVATORE RAGONESE Presidente

GAETANO MARZIANO Componente

Assessorato Regionale per
l'Istruzione e Formazione
Professionale Palermo
Ministero
dell'Istruzione
Università e ricerca
scientifica (MIUR)

