

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 13

Presso l'istituto denominato " ISTITUTO SUPERIORE E. VITTORINI" l'anno 2021 il giorno 15, del mese di aprile, alle ore 09:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito del Collegio n. 2 della Provincia di Siracusa.

La riunione si svolge presso la sede centrale.

### I Revisori sono:

| Nome      | Cognome      | Rappresentanza                                                                                       | Assenza/Presenza |
|-----------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Carmelo   | Tarantello   | Presidente – in rappresentanza della Regione Siciliana                                               | Presente         |
| Francesco | Dolcemascolo | Componente – in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo anno 2020 ai sensi del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018 n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

Conto Finanziario (Mod. H)

Situazione Residui (Mod. L)

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

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

|         | Numero classi funzionanti a tempo normale (a) | Totale classi (b) | Alunni iscritti al 1° settembre (c) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (d) | Totale alunni frequentanti (e) | Di cui diversamente abili (f) | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (g=c-e) | Media alunni per classe (d/b) |
|---------|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Prime   | 12                                            | 12                | 207                                 | 209                                                        | 209                            | 2                             | 2                                                                            | 17,42                         |
| Seconde | 10                                            | 10                | 199                                 | 194                                                        | 194                            | 2                             | 5                                                                            | 19,40                         |
| Terze   | 12                                            | 12                | 213                                 | 208                                                        | 208                            | 2                             | 5                                                                            | 17,33                         |
| Quarte  | 11                                            | 11                | 192                                 | 191                                                        | 191                            | 2                             | 1                                                                            | 17,36                         |
| Quinte  | 11                                            | 11                | 185                                 | 183                                                        | 183                            | 0                             | 2                                                                            | 16,64                         |
| Totale  | 56                                            | 56                | 996                                 | 985                                                        | 985                            | 7                             | 15                                                                           |                               |

### Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

| DIRIGENTE SCOLASTICO                                                                                          | NUMERO |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto |        |



|                                                                                                                                                                                             |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time                                                                                                                                         | 86            |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time                                                                                                                                         | 1             |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time                                                                                                                             | 3             |
| 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                                                                                                                              | 8             |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                                  | 2             |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time                                                                                                                                     | 1             |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time                                                                                                                                     | 0             |
| Insegnanti di religione incaricati annuali                                                                                                                                                  | 3             |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*                                                                                                           | 8             |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*                                                                                                                | 1             |
| <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> |               |
| <b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>                                                                                                                                                             | <b>114</b>    |
| <i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>                                                                                                          | <b>NUMERO</b> |
| 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                                                                                                                                             | 6             |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                                         | 1             |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                               | 1             |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato                                                                                                                                                    | 4             |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                                                | 0             |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                                      | 1             |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato                                                                                                                                  | 0             |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato                                                                                                                                              | 15            |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                                          | 0             |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                                | 2             |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato fino al termine delle attività didattiche (COVID)                                                                                              | 0             |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato                                                                                                            | 0             |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale                                                                                        | 0             |
| 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>31</b>     |

Sono presenti inoltre 2 collaboratori scolastici con contratto fino al 09/06/2021 Organico COVID art. 231-bis D.L 34/2020.

### 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 inerente l'anno 2020 presenta le seguenti risultanze:



## 1) ENTRATE

| Aggregato                                            | Programmazione definitiva<br>(a) | Somme Accertate<br>(b) | Disponibilità<br>(b/a) |
|------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| 01) Avanzo di Amministrazione                        | € 246.405,37                     |                        |                        |
| 02) Finanziamenti dell'Unione Europea                | € 217.386,03                     | € 217.386,03           | 100%                   |
| 03) Finanziamenti dello Stato                        | € 117.509,53                     | € 117.509,53           | 100%                   |
| 04) Finanziamenti della Regione                      | € 38.508,05                      | € 38.508,05            | 100%                   |
| 05) Finanziamenti da Enti Locali e altre istituzioni | € 1.288,49                       | € 1.288,49             | 100%                   |
| 06) Contributi da privati                            | € 82.688,10                      | € 82.688,10            | 100%                   |
| 07) Proventi da gestioni economiche                  | € 0,00                           | € 0,00                 | 0%                     |
| 08) Rimborsi e restituzione somme                    | € 3.786,00                       | € 3.786,00             | 100%                   |
| 09) Alienazione di beni materiali                    | € 0,00                           | € 0,00                 | 0%                     |
| 10) Alienazione di beni immateriali                  | € 0,00                           | € 0,00                 | 0%                     |
| 11) Sponsor e utilizzo locali                        | € 0,00                           | € 0,00                 | 0%                     |
| 12) Altre entrate                                    | € 599,54                         | € 599,54               | 100%                   |
| 13) Mutui                                            | € 0,00                           | € 0,00                 | 0%                     |
| <b>Totale Entrate</b>                                | <b>€ 708.171,11</b>              | <b>€ 461.765,74</b>    |                        |
| Disavanzo di competenza                              | € 0,00                           | € 0,00                 |                        |
| <b>Totale a Pareggio</b>                             | <b>€ 708.171,11</b>              | <b>€ 461.765,74</b>    |                        |

## 2) SPESE

| Aggregato                    | Programmazione definitiva<br>(a) | Somme Impegnate<br>(b) | Utilizzo<br>(b/a) |
|------------------------------|----------------------------------|------------------------|-------------------|
| Attività                     | € 416.410,59                     | € 241.145,20           |                   |
| Progetti                     | € 230.703,73                     | € 79.858,06            |                   |
| Gestioni Economiche          | € 0,00                           | € 0,00                 | 0%                |
| Fondo di riserva             | € 500,00                         | € 0,00                 | 0%                |
| Disponibilità da programmare | € 0,00                           | € 0,00                 | 0%                |
| <b>Totale spese</b>          | <b>€ 647.614,32</b>              | <b>€ 321.003,26</b>    |                   |
| Avanzo di competenza         | € 0,00                           | € 140.762,48           |                   |
| <b>Totale a Pareggio</b>     |                                  | <b>€ 461.765,74</b>    |                   |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 140.762,48

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 49,57% di quelle programmate.

**Situazione Residui (Mod. L)**

La situazione dei residui è la seguente:

|                | Iniziali al<br>1/1/2020 | Riscossi    | Variazioni  | Da<br>riscuotere | Residui<br>esercizio<br>2020 | Totale Residui |
|----------------|-------------------------|-------------|-------------|------------------|------------------------------|----------------|
| Residui Attivi | € 148.370,56            | € 85.749,12 | € -5.726,02 | € 56.895,42      | € 197.437,78                 | € 254.333,20   |

|                 | Iniziali al<br>1/1/2020 | Pagati      | Variazioni | Da pagare  | Residui<br>esercizio<br>2020 | Totale Residui |
|-----------------|-------------------------|-------------|------------|------------|------------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 38.815,44             | € 37.315,44 | € 0,00     | € 1.500,00 | € 45.619,55                  | € 47.119,55    |

Alla data del 31.12.2020 risultano incassati residui attivi euro 85.749,12 e pagati residui passivi per euro 37.315,44.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 420.907,20 .

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

|                          | Situazione al 1/1/2020 | Variazioni   | Situazione al 31/12/2020 |
|--------------------------|------------------------|--------------|--------------------------|
| <b>ATTIVO</b>            |                        |              |                          |
| Totale Immobilizzazioni  | € 42.074,98            | € - 2.609,61 | € 39.465,37              |
| Totale Disponibilità     | € 285.220,81           | € 143.340,57 | € 428.561,38             |
| Totale dell'attivo       | € 327.295,79           | € 140.730,96 | € 468.026,75             |
| Deficit Patrimoniale     | € 0,00                 | € 0,00       | € 0,00                   |
| Totale a pareggio        | € 327.295,79           | € 140.730,96 | € 468.026,75             |
| <b>PASSIVO</b>           |                        |              |                          |
| Totale debiti            | € 38.815,44            | € 8.304,11   | € 47.119,55              |
| Consistenza Patrimoniale | € 288.480,35           | € 132.426,85 | € 420.907,20             |
| Totale a pareggio        | € 327.295,79           | € 140.730,96 | € 468.026,75             |

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

|                                          |                         |                           |              |              |
|------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio |                         |                           |              | € 136.850,25 |
|                                          | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2020 |              |              |
| Riscossioni                              | € 85.749,12             | € 264.327,96              | € 350.077,08 |              |
| Pagamenti                                | € 37.315,44             | € 275.383,71              | € 312.699,15 |              |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio  |                         |                           |              | € 174.228,18 |
| Residui Attivi                           | € 56.895,42             | € 197.437,78              |              | € 254.333,20 |
| Residui Passivi                          | € 1.500,00              | € 45.619,55               |              | € 47.119,55  |
| Avanzo di amministrazione al 31/12       |                         |                           |              | € 381.441,83 |

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a euro 174.228,18 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere 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 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.



## SPESE

|                         | Spese di personale (impegnato) | Acquisti di beni di consumo (impegnato) | Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi (impegnato) | Acquisto di beni d'investimento (impegnato) | Altre spese (impegnato) | Imposte e tasse (impegnato) | Oneri straordinari e da contenzioso (impegnato) | Oneri finanziari (impegnato) | Rimborsi e poste correttive (impegnato) | Tot. spese (programmate) | Tot. impegni (impegnato) | impegni/spese % (impegnato) |
|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| A01                     |                                | 22.722,46                               | 66.970,45                                                 | 2.013,00                                    |                         |                             |                                                 |                              |                                         | 92.881,58                | 91.705,91                | 98,73%                      |
| A02                     | 105,07                         | 223,65                                  | 7.842,13                                                  |                                             | 808,39                  |                             |                                                 |                              |                                         | 9.164,43                 | 8.979,24                 | 97,98%                      |
| A03                     | 5.460,00                       | 15.358,48                               | 15.376,98                                                 | 4.603,00                                    | 2.075,58                |                             |                                                 |                              | 235,22                                  | 110.239,39               | 43.109,26                | 39,11%                      |
| A04                     | 4.020,16                       | 829,45                                  |                                                           |                                             |                         |                             |                                                 |                              |                                         | 99.945,23                | 4.849,61                 | 4,85%                       |
| A05                     |                                |                                         | 19.066,00                                                 |                                             |                         |                             |                                                 |                              | 72.749,00                               | 96.342,88                | 91.815,00                | 95,30%                      |
| A06                     | 464,45                         | 221,73                                  |                                                           |                                             |                         |                             |                                                 |                              |                                         | 7.837,08                 | 686,18                   | 8,76%                       |
| P01                     | 18.385,00                      |                                         | 3.173,28                                                  |                                             |                         |                             |                                                 |                              |                                         | 50.675,10                | 21.558,28                | 42,54%                      |
| P02                     | 50.421,52                      | 1.143,80                                | 4.190,38                                                  |                                             |                         |                             |                                                 |                              |                                         | 171.606,40               | 55.755,70                | 32,49%                      |
| P03                     |                                |                                         |                                                           |                                             |                         |                             |                                                 |                              | 194,00                                  | 194,00                   | 194,00                   | 100%                        |
| P04                     |                                |                                         | 2.342,08                                                  |                                             |                         |                             |                                                 |                              |                                         | 5.828,23                 | 2.342,08                 | 40,19%                      |
| P05                     |                                |                                         | 8,00                                                      |                                             |                         |                             |                                                 |                              |                                         | 2.400,00                 | 8,00                     | 0,33%                       |
| TOTALE                  | 78.856,20                      | 40.499,57                               | 118.969,30                                                | 6.616,00                                    | 2.883,97                | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 73.178,22                               | 647.114,32               | 321.003,26               |                             |
| TOTALE/TOTALE IMPEGNI   | 0,25                           | 0,13                                    | 0,37                                                      | 0,02                                        | 0,01                    | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                         | 0,23                                    | 0,50                     |                          |                             |
| TOTALE/TOTALE IMPEGNI % | 24,57%                         | 12,62%                                  | 37,06%                                                    | 2,06%                                       | 0,90%                   | 0,00%                       | 0,00%                                           | 0,00%                        | 22,80%                                  | 49,61%                   |                          |                             |

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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini, invio protocollo n. 20102108283338519 data trasmissione 21/10/2020.

### Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2020 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:45, l'anno 2021 il giorno 15 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Presidente Dott. Carmelo Tarantello

Componente Dott. Francesco Dolcemascolo

