

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

VERBALE N. 15/2021

Presso l'Istituto Istruzione Superiore IT "G. Marconi" di Catania, l'anno 2021 il giorno 10 del mese di marzo, alle ore 14:30, 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 Ministero dell'Istruzione
GAETANO	MARZIANO	Componente	Università e ricerca scientifica (MIUR)

Il collegio si riunisce per l'esame del Conto Consuntivo 2020 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: 05 marzo 2021
La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2011/12													
Classi/Sezioni			Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1°semem- bre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°semem- bre corsi serali (e)	Alunni frequent- anti classi corsi diurni (f)	Alunni frequent- anti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequent- anti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequent- anti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequent- anti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	12	3	15	272	71	260	66	326	20	12	5	21,66	22,00
Seconde	12	0	12	312	0	299	0	299	41	13	0	24,91	0
Terze	14	2	16	291	61	279	56	335	31	12	5	19,92	28,00
Quarte	14	0	14	259	0	247	0	247	18	12	0	17,64	0
Quinte	10	3	13	203	52	190	51	241	7	13	1	19,00	17,00
Totale	62	8	70	1.337	184	1275	173	1448	117	62	11	20,56	21,62

Dati Personale - Data di riferimento: 04 marzo 2021

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. 122
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time + completamento orario	N. 09
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	N. 28
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	N. 04
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	N. 38
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	N. 03
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	==
Insegnanti di religione incaricati annuali	N. 01
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	N. 07
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	N. 01
Insegnanti non titolari in assegnazione provvisoria, utilizzati ecc	N. 27
TOTALE PERSONALE DOCENTE	N. 242
<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. 01
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	N. 12
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	==
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	N. 1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	==
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	N. 19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	==
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	N. 05
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto Covid	N. 10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno part. time	0
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. 60

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) %
Avanzo di Amministrazione	€ 1.450.843,15		€ 1.450.843,15	
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 253.071,02	€ 253.071,02		
Finanziamenti dello Stato	€ 536.553,05	€ 536.553,05	€ 0,00	00
Finanziamenti dalla Regione	€ 82.661,45	€ 82.661,45	€ 0,00	00
Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni	€ 44.662,00	€ 44.662,00	€ 0,00	00
Contributi da privati	€ 62.482,00	€ 62.482,00	€ 0,00	00
Proventi da Gestione economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	00
Rimborsi e restituzione di somme	€ 2.438,73	€ 2.438,73	€ 0,00	€ 0,00
Sponsor e Utilizzo Locali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	€ 2,00	€ 2,00	€ 0,00	00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	00
Totale entrate	€ 2.432.713,40	€ 981.870,25	€ 1.450.843,15	40,36%
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Totale a pareggio	€ 2.432.713,40	€ 981.870,25	€ 1.450.843,15	40,36%

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Non Utilizzo	(b/a) %
Attività	€ 1.346.680,98	€ 625.941,31	€ 720.739,67	46,48%
Progetti	€ 1.063.154,18	€ 228.233,81	€ 834.920,37	21,46%
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Disponibilità da programmare	€ 22.878,24	€ 0,00	€ 22.878,24	0,00
Totale Spese	€ 2.432.713,40	€ 854.175,12	€ 1.578.538,28	35,11%
Avanzo di competenza	€ ==	€ 127.695,13	€ ==	
Totale a Pareggio	€ 2.432.713,40	€ 981.870,25	€ 1.578.538,28	40,36%

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un **avanzo di competenza** di € 127.695,13
Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al **40,37%** di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2020	Riscossi	Variazione in diminuzione	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Totale Residui
Residui Attivi	€ 730.330,78	€ 191.753,38	€ 0,00	€ 538.577,40	€ 491.067,10	€ 1.029.644,50
	Iniziali al 01/01/2020	Pagati	Variazione in diminuzione	Da pagare	Residui esercizio 2020	Totale Residui
Residui Passivi	€ 228.454,72	€ 213.180,45	0,00	€ 15.274,27	€ 118.224,09	€ 133.498,36

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 3.610.694,65 valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 01/01/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 1.857.848,57	€ 147.197,86	€ 2.005.046,43
Totale Disponibilità	€ 1.706.407,81	€ 32.738,77	€ 1.739.146,58
Totale dell'attivo	€ 3.564.256,38	€ 179.936,63	€ 3.744.193,01
Deficit Patrimoniale	0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 3.564.256,38	€ 179.936,63	€ 3.744.193,01
PASSIVO			
Totale debiti	€ 228.454,72	€ - 94.956,36	€ 133.498,36
Consistenza Patrimoniale	€ 3.335.801,66	€ 274.892,99	€ 3.610.694,65
Totale a pareggio	€ 3.564.256,38	€ 179.936,63	€ 3.744.193,01

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 948.967,09
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio		
Riscossioni	€ 191.753,38	€ 490.803,15	€ 682.556,53	
Pagamenti	€ 213.180,45	€ 735.951,03	€ 949.131,48	€ - 266.574,95
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 682.392,14
Residui Attivi	€ 538.577,40	€ 491.067,10		€ 1.029.644,50
Residui Passivi	€ 15.274,27	€ 118.224,09		€ 133.498,36
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020				€ 1.578.538,28

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a € 682.392,14 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 € 682.392,14.

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 PERSONALE (Impegn.)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impegn.)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegn.)	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO (Impegn.)	ALTRE SPESE (Impeg)	IMPOSTE E TASSE (Impegn.)	ONERI FINANZIARI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO (Imp.)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegn.)	Tot.SpeSe (program.)	Tot. Impegni (impegn.)	Impegni /Spese % (impegnato)
A01	6.999,95	22.209,69	143.790,67	12.867,59		31.100,07			608.603,78	216.967,97	35,65%
A02		12.421,13	39.627,30	15.508,19	5.404,21	12.202,78	217,50		96.551,16	85.381,11	88,43%
A03	2.274,25	94.888,79	41.340,15	104.047,69	1.240,00	39.480,46		1.577,00	371.134,14	284.848,34	76,75%
A04	18.354,18								135.665,07	18.354,18	13,53%
A05	1.400,00		36,00						27.000,00	1.436,00	5,32%
A06	10.939,97	2.080,10	4.933,18			1.000,46			107.726,83	18.953,71	17,59%
P01	28.646,91	9.846,93				2.166,33			50.357,09	40.660,17	80,74%
P02	31.695,65	1.139,92	33.200,42		495,00	250,78		1.925,00	351.938,00	68.706,77	19,52%
P03	4.867,42	562,05	2.000,00		14.900,00	1.333,65		240,00	39.435,73	23.903,12	60,61%
P04	83.261,37	3.173,63	5.294,21		2.181,27	1.053,27			616.423,36	94.963,75	15,41%
P05									5.000,00		0,00%
TOTALE	188.439,70	146.322,24	270.221,93	132.423,47	24.220,48	88.587,80	217,50	3.742,00	2.409.835,16	854.175,12	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,22	0,17	0,32	0,16	0,03	0,10	0,00	0,00	0,35		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	22,06%	17,13%	31,64%	15,50%	2,84%	10,37%	0,03%	0,44%	35,45%		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al **35,45%**

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 16:00 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)

Salvatore Ragone
Marziano