

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2020/004

Presso l'istituto LC LICEO GINNASIO "G.CEVOLANI" di CENTO, l'anno 2020 il giorno 15, del mese di giugno, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di FERRARA.

La riunione si svolge presso In remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
STEFANIA	MAFFEI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DOMENICA	LUDIONE	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il presente verbale è redatto con controllo a distanza in ragione dell'attuale situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, mediante l'uso di strumenti informatici personali, con il supporto telematico del DSGA.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2019 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129.

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019 è la seguente:

1. indirizzi/percorsi liceali presenti: 3

2. classi articolate: 1

	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)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	
Prime	8		8	190		184		184	7	6	0	23,00	0
Seconde	6		6	121		117		117	3	4	0	19,50	0
Terze	6		6	133		133		133	3	0	0	22,17	0
Quarte	7		7	140		138		138	4	2	0	19,71	0
Quinte	6		6	123		121		121	1	2	0	20,17	0
Totale	33	0	33	707	0	693	0	693	18	14	0	21,00	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	49
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
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	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	82
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
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	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	5
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	26

codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003619 - 15/06/2020 - C14 - E

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 2019 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 398.282,20		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 33.124,67	€ 33.124,67	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 2.809,68	€ 2.809,68	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 3.804,74	€ 3.804,74	1,00
06-Contributi da privati	€ 248.378,33	€ 250.358,33	1,01
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 1.584,10	€ 1.584,10	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	€ 10.800,00	€ 10.800,00	1,00
12-Altre entrate	€ 5.582,68	€ 5.582,68	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 704.366,40	€ 308.064,20	
	Disavanzo di competenza	€ 69.351,00	
	Totale a pareggio	€ 377.415,20	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 457.887,80	€ 316.433,43	0,70
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 35.014,76	€ 20.283,71	0,58
A02-Funzionamento amministrativo	€ 47.115,86	€ 36.634,17	0,78
A03-Didattica	€ 33.252,86	€ 25.029,03	0,76
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 19.380,03	€ 18.002,73	0,93
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 307.405,95	€ 208.681,71	0,68
A06-Attività' di orientamento	€ 15.718,34	€ 7.802,08	0,50
Progetti	€ 192.111,20	€ 60.981,77	0,32
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 49.498,43	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 101.412,89	€ 41.684,43	0,42
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 28.608,20	€ 14.006,73	0,49
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 12.591,68	€ 5.290,61	0,43
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 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
R98-Fondo di Riserva	€ 600,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 650.599,00	€ 377.415,20	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 19.790,91		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 377.415,20	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 69.351,00.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 59,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2019	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 78.199,25	€ 28.917,51	€ 49.281,74	€ 1.000,00	€ 34.956,49	€ 15.325,25

	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 6.547,81	€ 0,00	€ 6.547,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.547,81

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 15.325,25 e pagati residui passivi per euro 6.547,81.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 376.714,88. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 85.841,48	-€ 2.101,31	€ 83.740,17
Totale Disponibilità	€ 404.830,01	-€ 105.307,49	€ 299.522,52
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 490.671,49	-€ 107.408,80	€ 383.262,69
PASSIVO			
Totale debiti	€ 6.547,81	€ 0,00	€ 6.547,81
Consistenza Patrimoniale	€ 484.123,68	-€ 107.408,80	€ 376.714,88
Totale Passivo	€ 490.671,49	-€ 107.408,80	€ 383.262,69

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 326.630,76
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019		
Riscossioni	€ 28.917,51	€ 307.064,20	€ 335.981,71	

Pagamenti	€ 0,00	€ 377.415,20	€ 377.415,20	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 285.197,27
Residui Attivi	€ 14.325,25	€ 1.000,00		€ 15.325,25
Residui Passivi	€ 6.547,81	€ 0,00		€ 6.547,81
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 293.974,71

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a 285.197,27 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									Program- mazione definitiva	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'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 1.002,30	€ 19.281,41	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.014,76	€ 20.283,71	57,93%
A02	€ 0,00	€ 15.884,98	€ 4.360,96	€ 14.766,88	€ 1.526,35	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 95,00	€ 47.115,86	€ 36.634,17	77,76%
A03	€ 0,00	€ 11.277,89	€ 13.151,14	€ 0,00	€ 600,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 33.252,86	€ 25.029,03	75,27%
A04	€ 14.954,93	€ 0,00	€ 3.047,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.380,03	€ 18.002,73	92,90%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 208.681,71	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 307.405,95	€ 208.681,71	67,89%
A06	€ 4.150,23	€ 101,00	€ 3.550,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.718,34	€ 7.802,08	49,64%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 49.498,43	€ 0,00	0,00%

P02	€ 14.529, 70	€ 5.375,7 0	€ 21.779, 03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 101.412, ,89	€ 41.684, 43	41,11%
P03	€ 5.902,9 2	€ 0,00	€ 8.103,8 1	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.608, 20	€ 14.006, 73	48,97%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.290,6 1	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.591, 68	€ 5.290,6 1	42,02%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 39.537, 78	€ 33.641, 87	€ 287.247, ,32	€ 14.766, 88	€ 2.126,3 5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 95,00	€ 649.999, ,00	€ 377.415, ,20	59,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	10,48%	8,92%	76,11%	3,92%	0,57%	0,00%	0,00%	0,00%	0,03%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 59,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 33,10%.

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 2019 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2020 il giorno 15 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MAFFEI STEFANIA

LUDIONE DOMENICA
