

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto LICEO "A. EINSTEIN" di RIMINI, l'anno 2020 il giorno 07, del mese di aprile, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di RIMINI.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CLAUDIA	VASSURA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANDREA	AMAINI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2020 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 2020/2021 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 2

N. classi articolate:

	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° 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)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)	
Prime	8		8	193		193		193		0	0	24,12	0	
Seconde	10		10	222		219		219		3	0	21,90	0	
Terze	9		9	202		202		202		0	0	22,44	0	
Quarte	9		9	199		195		195		4	0	21,67	0	
Quinte	9		9	193		193		193		0	0	21,44	0	
Totale	45	0	45	1.009	0	1.002	0	1.002	0	7	0	22,27	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	47
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	16
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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*	8
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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	89
<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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	7
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	6
TOTALE PERSONALE ATA	26

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, nonchè alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2020 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 89.366,54		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 134.327,42	€ 134.327,42	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 28.564,85	€ 28.165,85	0,99
06-Contributi da privati	€ 333.408,20	€ 254.184,20	0,77
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 2.074,10	€ 2.074,10	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	€ 2.750,00	€ 2.750,00	1,00
12-Altre entrate	€ 0,30	€ 0,30	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 590.491,41	€ 421.501,87	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 421.501,87	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 484.328,03	€ 304.843,99	0,63
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 75.194,06	€ 59.424,91	0,80
A02-Funzionamento amministrativo	€ 36.126,67	€ 15.956,26	0,45
A03-Didattica	€ 171.492,81	€ 125.948,33	0,74
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 14.308,34	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 177.399,26	€ 100.020,78	0,57
A06-Attività di orientamento	€ 9.806,89	€ 3.493,71	0,36
Progetti	€ 105.163,38	€ 62.630,63	0,60
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 43.411,00	€ 30.150,10	0,70
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 24.950,00	€ 19.000,57	0,77
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 26.168,00	€ 3.283,00	0,13
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.634,38	€ 1.255,38	0,77
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 9.000,00	€ 8.941,58	1,00
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	€ 1.000,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 590.491,41	€ 367.474,62	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 54.027,25	
Totale a Pareggio		€ 421.501,87	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 54.027,25.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 63,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 29.633,27	€ 15.456,11	€ 14.177,16	€ 4.324,10	€ 3.502,24	€ 14.999,02

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 11.926,54	€ 11.926,54	€ 0,00	€ 26.096,25	€ 0,00	€ 26.096,25

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 824,10 e pagati residui passivi per euro 9.227,31.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 448.248,90. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 285.312,11	€ 23.045,24	€ 308.357,35
Totale Disponibilità	€ 101.293,08	€ 64.694,72	€ 165.987,80
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 386.605,19	€ 87.739,96	€ 474.345,15
PASSIVO			
Totale debiti	€ 11.926,54	€ 14.169,71	€ 26.096,25
Consistenza Patrimoniale	€ 374.678,65	€ 73.570,25	€ 448.248,90
Totale Passivo	€ 386.605,19	€ 87.739,96	€ 474.345,15

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 71.659,81
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 15.456,11	€ 417.177,77	€ 432.633,88	

Pagamenti	€ 11.926,54	€ 341.378,37	€ 353.304,91	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 150.988,78
Residui Attivi	€ 10.674,92	€ 4.324,10		€ 14.999,02
Residui Passivi	€ 0,00	€ 26.096,25		€ 26.096,25
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 139.891,55

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	€ 583,56	€ 25.753,77	€ 22.805,35	€ 1.484,15	€ 11,00	€ 8.787,08	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 75.194,06	€ 59.424,91	79,03%
A02	€ 33,92	€ 2.618,98	€ 10.122,09	€ 84,00	€ 817,00	€ 1.400,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 880,00	€ 36.126,67	€ 15.956,26	44,17%
A03	€ 1.684,30	€ 11.300,95	€ 90.287,31	€ 16.027,26	€ 0,00	€ 5.728,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 920,00	€ 171.492,81	€ 125.948,33	73,45%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.308,34	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.645,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 59,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 82.316,00	€ 177.399,26	€ 100.020,78	56,39%
A06	€ 3.493,71	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.806,89	€ 3.493,71	35,63%
P01	€ 0,00	€ 12.694,30	€ 12.984,18	€ 3.320,00	€ 0,00	€ 1.151,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 43.411,00	€ 30.150,10	69,46%
P02	€ 399,00	€ 0,00	€ 18.535,57	€ 0,00	€ 0,00	€ 66,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 24.950,00	€ 19.000,57	76,16%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.202,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 81,00	€ 26.168,00	€ 3.283,00	12,55%

P04	€ 556,38	€ 0,00	€ 699,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.634,38	€ 1.255,38	76,82%
P05	€ 795,20	€ 641,48	€ 3.020,45	€ 824,00	€ 2.950,00	€ 710,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.000,00	€ 8.941,58	99,36%
TOTALE	€ 7.546,07	€ 53.009,48	€ 179.301,08	€ 21.739,41	€ 3.778,00	€ 17.903,58	€ 0,00	€ 0,00	€ 84.197,00	€ 589.491,41	€ 367.474,62	63,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	2,06%	14,43%	48,80%	5,92%	1,03%	4,88%	0,00%	0,00%	22,92%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 63,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 57,52%.

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 2020 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2020 il giorno 07 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VASSURA CLAUDIA

AMAINI ANDREA

