

## ANALISI CONTO CONSUNTIVO

### VERBALE N. 2020/002

Presso l'istituto LICEO "A. EINSTEIN" di RIMINI, l'anno 2020 il giorno 08, del mese di giugno, alle ore 09:00, 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 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 2019/2020 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 2

N. classi articolate:

	Classi/Sezioni		Aluni Iscritti (c=a+b)	Aluni frequentanti								Media alunni per classe corsi serali (g/b)	
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Aluni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Aluni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Aluni frequentanti classi corsi diurni (f)	Aluni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale aluni frequentanti (h=f+g)	Di cui diversamente abili	Differenza tra aluni iscritti al 1° settembre e aluni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra aluni iscritti al 1° settembre e aluni frequentanti corsi serali (l=e-g)		Media alunni per classe corsi diurni (f/a)
Prime	10		10	237		228		228		9	0	22,80	0
Seconde	9		9	210		202		202		8	0	22,44	0
Terze	9		9	203		202		202		1	0	22,44	0
Quarte	9		9	198		195		195		3	0	21,67	0
Quinte	7		7	146		144		144		2	0	20,57	0
<b>Totale</b>	<b>44</b>	<b>0</b>	<b>44</b>	<b>994</b>	<b>0</b>	<b>971</b>	<b>0</b>	<b>971</b>	<b>0</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>22,07</b>	<b>0</b>

**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	51
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	14
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	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
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*	3
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	88
<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	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	5
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	23

### 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	€ 107.776,89		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 143.097,83	€ 143.097,83	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 11.165,46	€ 11.165,46	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 24.637,00	€ 24.637,00	1,00
06-Contributi da privati	€ 432.845,68	€ 428.465,12	0,99
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 675,00	0,00
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	€ 13.500,00	€ 13.500,00	1,00
12-Altre entrate	€ 0,00	€ 0,00	0,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 733.022,86</b>	<b>€ 621.540,41</b>	
	<b>Disavanzo di competenza</b>	<b>€ 15.590,44</b>	
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 637.130,85</b>	

#### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	<b>€ 599.083,63</b>	<b>€ 544.811,23</b>	<b>0,91</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 121.824,08	€ 108.852,68	0,90
A02-Funzionamento amministrativo	€ 33.666,95	€ 25.749,12	0,77
A03-Didattica	€ 170.493,61	€ 164.200,38	0,97
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 21.930,41	€ 18.405,40	0,84
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 242.859,05	€ 224.261,84	0,93
A06-Attività di orientamento	€ 8.309,53	€ 3.341,81	0,41
<b>Progetti</b>	<b>€ 132.939,23</b>	<b>€ 92.319,62</b>	<b>0,70</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 66.083,89	€ 41.522,31	0,63
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 26.293,34	€ 24.490,30	0,94
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 31.658,00	€ 25.490,00	0,81
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 704,00	€ 626,16	0,89
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 8.200,00	€ 190,85	0,03
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	€ 1.000,00	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 733.022,86	€ 637.130,85	
<b>Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare</b>	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 637.130,85	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 15.590,44.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 87,00% 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	€ 22.552,50	€ 6.371,09	€ 16.181,41	€ 16.271,77	€ 2.819,91	€ 29.633,27

	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 9.006,22	€ 9.006,22	€ 0,00	€ 11.926,54	€ 0,00	€ 11.926,54

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 374.678,65. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 279.044,88	€ 6.267,23	€ 285.312,11
Totale Disponibilità	€ 116.783,11	-€ 15.490,03	€ 101.293,08
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 395.827,99	-€ 9.222,80	€ 386.605,19
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 9.006,22	€ 2.920,32	€ 11.926,54
Consistenza Patrimoniale	€ 386.821,77	-€ 12.143,12	€ 374.678,65
Totale Passivo	€ 395.827,99	-€ 9.222,80	€ 386.605,19

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019		€ 94.230,61
Riscossioni	€ 6.371,09	€ 605.268,64	€ 611.639,73	
Pagamenti	€ 9.006,22	€ 625.204,31	€ 634.210,53	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 71.659,81
Residui Attivi	€ 13.361,50	€ 16.271,77		€ 29.633,27

Residui Passivi	€ 0,00	€ 11.926,54	€ 11.926,54
Avanzo di amministrazione al 31/12			€ 89.366,54

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a euro 71.659,81 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 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	€ 2.534,5 6	€ 14.281, 34	€ 72.988, 27	€ 1.313,1 0	€ 65,22	€ 17.670, 19	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 121.824 ,08	€ 108.852 ,68	89,36%
A02	€ 0,00	€ 2.698,6 3	€ 16.372, 98	€ 444,89	€ 256,91	€ 3.215,7 1	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.760,0 0	€ 33.666, 95	€ 25.749, 12	76,49%
A03	€ 9.366,3 2	€ 1.601,8 7	€ 147.285 ,62	€ 417,24	€ 4.530,0 0	€ 906,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 92,34	€ 170.493 ,61	€ 164.200 ,38	96,31%
A04	€ 8.385,8 5	€ 0,00	€ 9.979,3 5	€ 0,00	€ 0,00	€ 40,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.930, 41	€ 18.405, 40	83,93%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 221.544 ,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.261,0 2	€ 0,00	€ 0,00	€ 456,00	€ 242.859 ,05	€ 224.261 ,84	92,35%
A06	€ 3.341,8 1	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.309,5 3	€ 3.341,8 1	40,22%
P01	€ 5.045,2 5	€ 467,11	€ 33.636, 83	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.373,1 2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 66.083, 89	€ 41.522, 31	62,84%
P02	€ 788,25	€ 0,00	€ 23.260, 75	€ 0,00	€ 0,00	€ 441,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.293, 34	€ 24.490, 30	93,15%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.186, 00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 304,00	€ 31.658, 00	€ 25.490, 00	80,52%

<b>P04</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 626,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 704,00	€ 626,16	88,95%
<b>P05</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 30,85	€ 0,00	€ 160,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.200,00	€ 190,85	2,33%
<b>TOTALE</b>	€ 29.462,04	€ 19.048,95	€ 550.911,63	€ 2.175,23	€ 5.012,13	€ 26.908,53	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.612,34	€ 732.022,86	€ 637.130,85	88,00%
<b>TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %</b>	4,63%	2,99%	86,47%	0,35%	0,79%	4,23%	0,00%	0,00%	0,57%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 88,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 67,73%.

### 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 09:45, l'anno 2020 il giorno 08 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VASSURA CLAUDIA

AMAINI ANDREA

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_