

## VERBALE N. 12

L'anno 2022 il giorno 20 del mese di Aprile alle ore 9.00 si è riunito presso l'Istituto Magistrale Regina Margherita di Palermo, con sede nella P.tta SS. Salvatore 1 , il Collegio dei Revisori dei conti n. 15 della Provincia di Palermo così composto:

- **Dott. Di Prima Antonino** in qualità di Presidente ,in rappresentanza dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale ;
- **Dott. Tamajo Aristide** , Componente in rappresentanza del M.I.U.R

Scopo della riunione del Collegio è quello di effettuare l'esame del Conto Consuntivo della gestione 2021 così come previsto dall'art. 23 del Regolamento approvato con Decreto Assessoriale n.7753 del 28/12/2018.

Il predetto documento è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi Dott.ssa Sciurba Anna Maria Elvira sulla base delle disposizioni contemplate dall'art.22 e 23 del D.A. 7753 del 28.12.2018 e dalla Circ. dell'Ass.to dell'istruzione e della formazione professionale n. 7 del 11/03/2022 avente per oggetto "Conto Consuntivo delle Istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado statali E.F. 2021".

Prima di passare all'esame dei libri contabili si prende atto dei dati generali.

Alla data del 20.04.2022 l'istituzione scolastica, si articola in:

<b>Sede/Succursale/Plesso</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Indirizzo e/o localita'</b>
SEDE CENTRALE	REGINA MARGHERITA	P.TTA SS. SALVATORE,1-PA
PLESSO	ORIGLIONE	P.ZZA DELL'ORIGLIONE,2 -PA
PLESSO	PROTONOTARO	VIA PROTONOTARO-PA
PLESSO	GUZZETTA	P.ZZA GUZZETTA,12-PA
PLESSO	CASCINO	VIA CASA PROFESSA N.1-PA
PLESSO	ARSENALE	VIA DELL'ARSENALE N.62-PA



## Dati Generali

LA situazione delle classi e degli alunni è la seguente:

	Classi / Sezioni		Alunni iscritti	Alunni a tempo normale	di cui diversamente abili	
	Totale Numero (a)	Di cui tempo ridotto				
<i>Scuola Secondaria di II grado</i>	Totale Classi					
Prime	18		446		9	
Seconde	18		406		12	
Terze	18		417		9	
Quarte	18		433		17	
Quinte	18		383		18	
<b>Totale</b>	<b>90</b>		<b>2085</b>		<b>65</b>	

## Dati Personale

La situazione del personale dirigente, docente e non docente puo' così sintetizzarsi:

L'organico docente in servizio è costituito da 304 di cui 252 a T.I. e 52 a T.D. a tempo determinato;

Il personale ATA è composto da : n.1 D. S. G. A ( T.I)

n. 6 assistenti tecnici di cui 2 a T.D.

n.15 assistenti amministrativi T.I.di cui 1 a T.D.

n.43 collaboratori scolastici statali di 31 T.I e n.2 T.D.e n.10 organico aggiuntivo Covid

n.1 Assistente tecnico senza Area( EX enti Locali)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione,quali :

- Prospetto riepilogativo delle entrate e delle spese riferite ai rispettivi aggregati previsti nel programma annuale del 2021 (Mod. H);
- Rendiconto dei singoli progetti (Mod. I);
- Rendiconto delle spese per il personale ( Mod.M)
- Situazione Amministrativa dell'Istituto (Mod. J);
- Elenco dei residui attivi e passivi (Mod. L);
- Prospetto riepilogativo delle singole voci di spesa (Mod. N);
- Conto del patrimonio (Mod. K).

Tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal DSGA, il Collegio dopo aver 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 2021 presenta le seguenti risultanze

### Conto Finanziario (Mod.H)

In corso di esercizio si sono verificati maggiori o minori accertamenti rispetto alla previsione, per cui a fronte di una previsione iniziale di Entrate complessiva di € **935.744,99** risultano apportate variazioni in aumento per un totale di **729.953,02**. L'esercizio 2021 si chiude al 31/12/2021 con una programmazione definitiva di € **1.665.698,01** e con un avanzo di competenza di € **310.344,38** derivante dalla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate. Si evidenziano, di seguito, per tipologia di spesa, le somme accertate e quelle impegnate:

#### ENTRATE

	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTAMENTI	DIFFERENZA
	1	2	3	4
AVANZO DI AMMINISTRAZ.	874.438,37	856.992,17		856.992,17
FINANZIAMENTO DALL'UNIONE EUROPEA	0,00	239.802,70	239.802,70	
FINANZIAMENTO STATO	16.837,79	289.725,46	291.013,96	-1.288,50
FINANZIAMENTO REGIONE	44.468,83	68.878,41	68.878,41	
FINANZIAMENTO ENTI LOCALI O ALTRE IST.PUBBL.	0,00	136.789,30	156.186,54	-19.397,24
CONTRIBUTI DA PRIVATI	0,00	61.635,16	61.809,16	-174,00
ALTRE ENTRATE		11.874,81	11.974,81	-100,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>935.744,99</b>	<b>1.665.698,01</b>	<b>829.665,58</b>	<b>836.032,43</b>
DISAVANZO DI COMPETENZA			0	
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>			<b>829.665,58</b>	

### SPESE

	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	DIFFERENZA
	1	2	3	(2-3)
<b>ATTIVITA'</b>	<b>451.948,61</b>	<b>1.240.573,95</b>	<b>460.121,18</b>	<b>780.452,77</b>
<b>PROGETTI</b>	<b>243.582,13</b>	<b>263.377,59</b>	<b>59.200,02</b>	<b>204.177,57</b>
<b>FONDO DI RISERVA</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>697.030,74</b>	<b>1.505.451,54</b>	<b>519.321,20</b>	<b>986.130,34</b>
<b>DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE</b>	238.714,25	160.246,47		
<b>TOTALE</b>	<b>935.744,99</b>	<b>1.665.698,01</b>		
<b>AVANZO DI COMPETENZA</b>			<b>310.344,38</b>	
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>			<b>829.665,58</b>	

### Situazione amministrativa ( Mod.J

Dall'allegato Mod.J risulta, a fine esercizio, un saldo di cassa di **€. 679.544,15**  
 Detto saldo è stato così determinato:

<b>Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021 :</b>	<b>559.818,29</b>	1	<b>A</b>
Somme riscosse in c.competenza :	€. 578.580,87	2	
Somme riscosse in c.residui :	€. 70.038,74	3	
	<b>€. 648.619,61</b>	<b>2+3</b>	<b>B</b>
Somme pagate in c.competenza :	€. 396.492,28	4	
Somme pagate in c.residui :	€. 132.401,47	5	
	<b>€. 528.893,75</b>	<b>4+5</b>	<b>C</b>

**Saldo risultante (A+B-C) €. 679.544,15**

La gestione si è conclusa al 31/12/2021 con un avanzo di amministrazione complessivo €1.005.053,72 così determinato:

Disponibilità da programmare al 31.12.2021. (mod. F )	€. 160.246,47
Economie nei vari aggregati di spesa (mod. H ) al 31.12.2021	€. 986.130,34
<b>Differenza tra Radiazioni attivi e passivi</b>	<b>€. -162.282,83</b>
RESIDUI PASSIVI	36.389,19
RESIDUI ATTIVI	-198.672,02
<b>Maggiori accertamenti</b>	<b>€. 20.959,74</b>
<b>Totale avanzo di amministrazione al 31.12.2021 =</b>	<b>€. 1.005.053,72</b>
<b>Modello J al 31.12.2021 =</b>	<b>€. 1.005.053,72</b>

Avanzo di amministrazione come da modello J al 31.12.2020	€. 856.992,17
<b>avanzo di competenza 2021</b>	<b>€. 310.344,38</b>
<b>Differenza tra Radiazioni attivi e passivi</b>	<b>€. -162.282,83</b>
<b>Totale avanzo di amministrazione al 31.12.21 corrispondente al modello J</b>	<b>€ 1.005.053,72</b>

### Situazione Residui (Mod.L)

Al termine dell'esercizio la situazione dei residui è la seguente:

<b>Residui attivi</b>	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Variazione in diminuzione	Residui esercizio 2021	Totale residui al 31.12.2021
	564.669,46	70.038,74	198.672,02	251.084,71	547.043,41
<b>Residui passivi</b>	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Variazione in diminuzione	Residui esercizio 2021	Totale residui al 31.12.2021
	267.495,58	132.401,47	-36.389,19	122.828,92	221.533,84

## Conto patrimoniale (Mod.K)

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2020 (Mod.K) si evincono le seguenti risultanze:

alla data del **31/12/2021** la consistenza patrimoniale dell'Istituto ammonta ad

**€. 1.721.035,39** come di seguito dettagliatamente specificato:

<b>IMMOBILIZZAZIONI:</b>		
Materiali	€.	571.527,01 +
<b>DISPONIBILITA':</b>		
Rimanenze	€.	142.875,46 +
Residui ATTIVI	€.	547.043,41 +
Depositi BANCARI e POSTALI	€.	681.123,35 +
<b>DEBITI:</b>		
Residui Passivi	€.	221.533,84 -
<b>TOTALE CONSISTENZA PATRIMONIALE</b>	<b>€.</b>	<b>1.721.035,39</b>

### SPESE PER ATTIVITA' 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 d'insegnamento e di apprendimento.

Il Collegio rileva che nel corso dell'a.s. sono state apportate delle modifiche al PTOF, per effetto dell'inserimento di ulteriori progetti rispetto alla stesura iniziale. 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 inerenti 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.

Si procede con il controllo degli Aggregati di spesa che si riferiscono a fondi che sono stati erogati in via eccezionale per far fronte alle necessità connesse alla situazione epidemiologica relativa alla diffusione del COVID-19.

Gli Aggregati di Spesa **A03/19,A03/21,P01/15,P04/06** sono stati già sottoposti al controllo amministrativo contabile nei tempi e nei modi indicati dalle rispettive note ministeriali. Pertanto vengono esaminati gli Aggregati di spesa **A01/07, A01/14, P02/21, A03/25, A01/09**.

Si rappresentano nel seguente quadro sinottico i finanziamenti e le finalità, riportando sinteticamente le somme erogate, quelle impegnate e quelle restituite in sede di rendicontazione al Ministero.

<b>NORMA DI FINANZIAMENTO</b>	<b>AGGR. ENTRATE</b>	<b>ACCERTATO</b>	<b>INCASSATO REVERSALE</b>	<b>AGGR- USCITE</b>	<b>IMPEGNATO</b>	<b>SOMME DA RESTITUIRE</b>	<b>CONVALIDATO ON LINE/IN PRESENZA DA REVISORE</b>
DECRETO MPI N.103 DEL 19.08.2020-DIDATTICA DIG.INTEGRATA X SCUOLE VULNERABILI	aggr.03/06	800,00	141 del 07.09.20	A03/19	800,00		08/10/2021
RISORSE ART.21 DL 137/2020 - MISURE DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA	aggr.03/06	16.446,73	173 del 20.11.20	A03/21	16.080,94	365,79	08/10/2021
PSND AZIONE# 7	aggr.03/06	20.000,00	66/21 del 16.06.21	P01/15	19.906,74		VERBALE N.7 30/03/2021
PSND AZIONE# 28-ANIMATORE DIGITALE 2019	aggr.03/06	1.000,00	77 del 21.07.2021	P04/06	1.000,00	-	VERBALE N.10 - 24/06/2021
DEFIBRILLATORI-NOTA MPI 7144 DEL 25.03.21	aggr.03/06/04	1.000,00	33 del 31.03.21	A01/07	989,99	10,01	
RISORSE ex ART.31-DL 41/21 comma 1	aggr.03/06/05	34.894,68	67 del 16.06.21	A01/14	34.894,68	2,68	
		3.200,00		P02/21	3.200,00		
Risorse ex art.31,comma 6,D.L.41/21	aggr.03/06/06	44.082,98	74 del 01.07.21	A03/25	44.082,98		
Reintegro risorse esami di Stato nota miur n.25629	aggr.03/06/09	4.107,40	97 del 09.11.21	A01/09	4.107,40		

Tutte le spese sono state effettuate nel rispetto dell'utilizzo delle risorse in relazione alle finalità per le quali sono state erogate.

Le procedure relative agli acquisti e agli impegni di spesa, nonché quelle relative alla liquidazione e al pagamento risultano effettuate nel rispetto della normativa vigente in tema di affidamento di appalti e contratti pubblici.

### SPESE

L'analisi dettagliata delle tipologie di spesa si evince dal modello N, facente parte integrante del Conto consuntivo.

In particolare la situazione sintetica delle tipologie di spese è la seguente:

#### Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	436.758,64	97.138,33	22,24%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	211.990,54	66.501,87	31,37%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	376.496,11	122.364,03	32,50%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	268.641,88	29.137,57	10,85%
05	ALTRE SPESE	105.427,65	100.944,63	95,75%
06	IMPOSTE E TASSE	37.920,73	37.904,55	99,96%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	66.715,99	65.330,22	97,92%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	1.500,00	0,00	0,00%
<b>Totale generale</b>		<b>1.505.451,54</b>	<b>519.321,20</b>	

Il Collegio prende altresì atto che sono stati rispettati i termini per la presentazione della dichiarazione Mod. 770/2021.

Il Collegio ha, infine, preso atto della dichiarazione sottoscritta dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi, concernente la inesistenza di Gestioni fuori bilancio.

Per quanto riguarda la rendicontazione delle somme spese a valere sui Contributi volontari delle famiglie, il Collegio prende atto che è già stata predisposta la rendicontazione da pubblicare sul sito WEB dell'Istituto.

#### Conclusioni

In relazione a quanto precede e considerato che dai controlli eseguiti non sono emerse situazioni di irregolarità, i sottoscritti Revisori esprimono parere favorevole al Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2021 predisposto dall'Istituto Magistrale Statale "Regina Margherita" di Palermo.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11,30, l'anno 2022 il giorno 20 del mese di Aprile viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inviato via mail all'Istituto per essere inserito nell'apposito registro.

Di Prima Antonino – Presidente.....

Tamajo Aristide – Componente.....



