



ISTITUTO TECNICO COMMERCIALE STATALE  
“DON LUIGI STURZO”  
VIA S. IGNAZIO DI LOYOLA, 7 – BAGHERIA (PA)  
TEL. 091-931656 – 091902961  
E-MAIL: [patd050008@istruzione.it](mailto:patd050008@istruzione.it)  
[www.itcsturzo.it](http://www.itcsturzo.it)

### **Verbale n. 11**

#### **APPROVAZIONE CONTO CONSUNTIVO 2011**

L'anno duemiladodici il giorno 27 del mese di Aprile, presso la sede dell'I.T.C “Don Luigi Sturzo” di Bagheria si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, nominato con Decreto Assessoriale n. 724 /IX/IS dell' 11/03/2010 della Regione Siciliana, per procedere all'esame del conto consuntivo 2011, convocato giusta e-mail del 19/04/2012.

Il Collegio dei Revisori dei Conti Il Collegio è così composto:

- Sig.ra Alessandra Crisafulli – Presidente - in rappresentanza della Regione Siciliana
- Sig.ra Cira Sermini – Componente - in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca;
- Sig. Rolando Giamporcaro – Componente - in rappresentanza della Provincia di Palermo.

Assiste alla seduta il Dirigente Scolastico Prof. Gioacchino Genuardi e il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi Rag. Angelo Sasso.

I revisori procedono all'esame del conto consuntivo 2011 predisposto dal Direttore S.G.A. e relazionato dal Dirigente Scolastico .

Il Conto Consuntivo esercizio finanziario 2011 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dall'art. 18 del D.M. 1° febbraio 2001, n. 44 e dal D.A. n. 895/2001, e seguendo le istruzioni impartite dall'Ass.to Reg.le dell'Istruzione e della Formazione Professionale con Circolare n. 5 del 26.03.2012 e si compone dei seguenti modelli:

- Modello H - Conto Finanziario;
- Modello K – Conto Patrimoniale;
- Modello L - Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello J - Situazione amministrativa e finanziaria definitiva al 31/12/2011;
- Modello M - Prospetto delle spese per il personale;
- Modelli I - Rendiconto delle singole Attività e dei singoli Progetti;
- Modello N - Riepilogo per tipologia di spesa.

E' allegata inoltre la relazione illustrativa del Dirigente Scolastico, di cui gli scriventi prendono atto e la dichiarazione del Dirigente Scolastico e del Direttore S.G.A. di assenza di gestione di fondi fuori bilancio.

Il conto consuntivo 2011 presenta le seguenti risultanze:

<b>CONTO FINANZIARIO - Esercizio 2011</b>			
<b>ENTRATE</b>			
<b>Aggregato</b>	<b>Programmazione definitiva (a)</b>	<b>Somme accertate (b)</b>	<b>% (b/a)</b>
Avanzo di amministrazione	€ 1.323.422,96	€ -	
Finanziamenti dallo Stato	€ 669.934,11	€ 669.936,51	100,00%
Finanziamento della Regione Sicilia	€ 245.226,94	€ 245.226,94	100,00%
Finanziamenti da enti locali o altre isti	€ 446.338,28	€ 446.338,28	100,0%
Contributi da privati	€ 57.659,50	€ 58.432,29	101,3%
Altre entrate	€ 2.469,82	€ 2.469,82	100,0%
<b>Totale Entrate</b>	€ 2.745.051,61	€ 1.422.403,84	51,8%
<b>Totale a pareggio</b>		€ 1.422.403,84	
<b>SPESE</b>			
<b>Aggregato</b>	<b>Programmazione definitiva (a)</b>	<b>Somme impegnate (b)</b>	<b>% (b/a)</b>
Attività	€ 986.964,63	€ 914.552,41	92,7%
Progetti	€ 1.537.450,63	€ 476.355,20	31,0%
Fondo di riserva	€ 1.000,00	€ -	
<b>Totale Spese</b>	€ 2.525.415,26	€ 1.390.907,61	55,1%
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 31.496,23	
<b>Totale a pareggio</b>		€ 1.422.403,84	

Dalla tabella si evince che:

- *il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni; più si avvicina al valore a 100 e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto;*
- *il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi di pagare che l'Istituto ha assunto; più tale percentuale si avvicina a 100 e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'Istituto rispetto alle previsioni iniziali.*

**Le variazioni al programma annuale 2011 sono state regolarmente approvate con i seguenti verbali:**

- Delibera del Consiglio d'Istituto n. 22 del 25/03/2011;
- Delibera del Consiglio d'Istituto n. 23 dell' 8/04/2011;
- Delibera del Consiglio d'Istituto n. 24 del 20/05/2011;
- Delibera del Consiglio d'Istituto n. 25 del 25/07/2011;
- Delibera del Consiglio d'Istituto n. 26 del 14/09/2011;
- Delibera del Consiglio d'Istituto n. 27 del 21/10/2011;
- Delibera del Consiglio d'Istituto n. 28 del 18/11/2011;
- Delibera del Consiglio d'Istituto n. 01 del 20/12/2011.

### **GESTIONE DI COMPETENZA**

Totale accertamenti di competenza	€	1.422.403,84
Totale impegni di competenza	€	1.390.907,61
Risultato della gestione di competenza (avanzo)	€	31.496,23

#### **Esame delle entrate**

Le entrate relative alla competenza, accertate complessivamente per € 1.422.403,84 risultano riscosse per € 1.049.684,34 mentre permangono residui attivi per € 372.719,50 , come risulta analiticamente indicato nel modello L.

#### **Esame delle spese**

Le spese relative alla competenza, impegnate complessivamente per €. 1.390.907,61 risultano pagate per € 1.308.108,99 mentre permangono residui passivi per € 82.798,62 come risulta analiticamente indicato nel modello L.

Poiché le risultanze contabili sono strettamente correlate alla realizzazione dei progetti, il Collegio ha soffermato la propria attenzione sulla consistenza della spesa e li trascrive come segue:

PROGETTO	A SOMMA DESTINATA ALLA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI	B SOMMA IMPEGNATA	% TRA IMPEGNI E RISORS EB/A
SPESE CORRENTI DI FUNZ. PROV. REG. PA	€ 27.775,76	€ 27.775,76	100%
PERCORSI TRIEN. FORMAZ. TIPO A	€ 51.545,67	€ 24.865,19	48%
LA RISERVA NATURALE ORIENTATA	€ 6.162,38	€ 0	0%
PIANO ISS	€ 42.229,76	€ 41.983,81	99%
E-TWINNING GEMELLAGGI ELETTRONICI TRA SCUOLE EUROPEE	€ 11.533,62	€ 0	0%
ALTERNANZA SCUOLA LAVORO	€ 43.490,42	€ 19.586,34	45%
PON D-1-FSE-2009-1329 ACCRESCERE LA DIFFUSIONE INFORMATICA NELLA SCUOLA	€ 4.534,60	€ 4.361,63	96%
LABORATORI DI SICILIA	€ 4.632,88	€ 3.120,01	67%

PIANO NAZIONALE DI FORMAZIONE PFLISP-SICILIA	€ 16.469,05	€ 13.375,47	81%
INIZIATIVE PER LA PROMOZIONE DELLA CULTURA DELLA LEGALITA'	€ 4.409,75	€ 350,00	8%
DAL 400 AL BAROCCO TRA BAGHERIA E PALERMO	€ 4.747,48	€ 4.262,61	89%
APQ "GIOVANI PROTAGONISTI DI SE' E DEL TERRITORIO"	€ 610,744,08	€ 17.967,60	3%
COMENIUS 2010 PERTENARIATO SCOLASTICO MULTILATERALE	€ 20.000,00	€ 11.624,94	58%
PON C-1-FSE-2010-1650 INTERVENTI PER LO SVILUPPO DELLE COMP. CHIAVE	€ 27.080,87	€ 24.206,07	89%
PON C-5-FSE-2010-280 TIROCINI E STAGE IN ITALIA E NEI PAESI EUROPEI	€ 21.069,97	€ 13.331,55	63%
PON D-1-FSE-2010-615 INTERVENTI FORMATIVI RIVOLTI AI DOCENTI E AL....	€ 4.778,98	€ 316,42	7%
PON F-2-FSE-2010-100 INTERVENTI PER PROMUOVERE IL SUCCESSO....	€ 31.273,76	€ 19.692,76	63%
PON G-1-FSE-2010-332 INTERVENTI FORMATIVI FINALIZZATI AL RECUPERO.....	€ 24.744,48	€ 23.219,81	93%
PON E-2-FSE-2010-114 <a href="#">MAT@BEL</a>	€ 9,740,00	€ 561,84	5%
PON C-3-FSE-2010-1962 EDUCARE ALLA LEGALITA'	€ 21.971,43	€ 0	0%
PON I3-FSE-2010 8 INTERVENTI PER LA VALUTAZIONE INTERNA NUCLEI FSE	€ 46.121,00	€ 20.808,02	45%
PON F3-FESR-2010-4 INTERVENTI PER LA VALUTAZIONE INTERNA NUCLEI FESR	€ 31.259,70	€ 12.060,01	40%
POR 2007.IT.05.1PO.003/IV/12/F/9.2.5/0709 RIPENSARE PER IL PASSATO PER .....	€ 149.675,00	€ 4.863,69	3%
C-1-F-SE02-POR-SICILIA-2011-127	€ 159.968,00	€ 129.756,28	81%
C-5-FSE02-POR-SICILIA-2011-88	€ 76.714,29	€ 58.265,84	76%
NEOCLASSICISMO E LIBERTY TRA BAGHERIA E PALERMO	€ 4.777,60	€ 0	0%
A-2-FERS04-POR-SICILIA-2011-1028 DOTAZIONI TECNOLOGICHE	€ 30.000,00	€ 0	0%
B-2.BFERS04-POR-SICILIA-2011-745 LABORATORI E STRUM. PER L'APPRENDIM.	€ 50.000,00	€ 0	0%

Alla fine dell'esercizio finanziario scaturisce il seguente prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata dalla sommatoria di tutti i progetti e attività:

Riepilogo spese	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	% (b/a)
Personale	€ 1.408.700,25	€ 587.892,29	42%
Beni di Consumo	€ 109.976,15	€ 78.586,16	71%
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 737.037,87	€ 639.438,79	87%
Altre Spese	€ 84.037,20	€ 70.463,92	84%
Beni di investimento	€ 184.413,79	€ 14.386,76	8%
Oneri Finanziari	€ 250,00	€ 139,69	56%
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 2.524.415,26</b>	<b>€ 1.390.907,61</b>	<b>55%</b>
Partite di giro	€ 250,00	€ 250,00	100,0%

Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione definitiva rileva il livello percentuale di utilizzo delle dotazioni di tutti i progetti.

### **GESTIONE DEI RESIDUI**

Si è verificato che i residui attivi e passivi provenienti da esercizi precedenti e quelli di competenza dell'esercizio in esame, concordano con le risultanze contabili e sussiste il titolo giuridico che consente il loro mantenimento nella contabilità, come analiticamente dimostrato nel modello L) allegato al Conto Consuntivo.

La gestione dei residui viene evidenziata nella seguente tabella:

#### **Gestione residui attivi**

Gestione	Iniziali 1/1/2011	Riscossioni	Radiati	Residui esercizio 201	TOTALE RESIDUI
Residui attivi	€ 744.721,87	€ 184.945,55	€ 27.466,95	€ 372.719,50	€ 905.028,87

#### **Gestione residui passivi**

Gestione	Iniziali 1/1/2011	Pagamenti	Radiati	Residui esercizio 2011	TOTALE RESIDUI
Residui pasivi	€ 46.090,03	€ 42.866,33	€ 1,40	€ 82.798,62	€ 86.020,92

In merito ai residui attivi, visto il loro notevole importo, derivante da progetti PON rendicontati, ma ancora da incassare, il collegio suggerisce di procedere alla loro radiazione nel momento in cui si procederà alla rendicontazione delle spese effettivamente sostenute e non come d'uso presso l'Istituzione Scolastica, al momento dell'effettiva riscossione del saldo.

### **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

L'avanzo di amministrazione, evidenziato nel Modello J), risulta così determinato:

<b>SITUAZIONE AMMINISTRATIVA</b>			
<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>	<b>GESTIONE</b>		<b>€ 624.791,12</b>
	Residui anni precedenti	Competenza eserc.2011	
RISCOSSIONI	€ 184.945,55	€ 1.049.684,34	€ 1.234.629,89
PAGAMENTI	€ 42.866,33	€ 1.308.108,99	€ 1.350.975,32
<b>Fondo di cassa alla fine dell'esercizio</b>			<b>€ 508.445,69</b>
	Residui anni precedenti	Competenza eserc.2011	
Residui attivi	€ 532.309,37	€ 372.719,50	<b>€ 905.028,87</b>
Residui passivi	€ 3.222,30	€ 82.798,62	<b>€ 86.020,92</b>
<b>Avanzo(o Disavanzo) complessivo a fine esercizio</b>			<b>€ 1.327.453,64</b>

la situazione di cassa al 31/12/2011 nell'importo suesposto, concorda con le risultanze alla stessa data del giornale di cassa .

### **SITUAZIONE DEL PERSONALE**

La spesa complessiva di cui al modello M, comprensiva degli oneri a carico dei destinatari e dell'Istituzione Scolastica per il personale e pari a € 568.632,64 e coincide con il modello N riepilogo per tipologia di spesa.

### **GESTIONE DELLE MINUTE SPESE**

Il movimento relativo alle minute spese ammonta ad € 250,00. e concorda con i dati riportati nel relativo registro. A fine esercizio il reintegro del mandato di anticipazione al Direttore S.G.A. risulta effettuato con reversale n. 66 del 22/12/2011.

### **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Dal Modello K), concernente il Conto del Patrimonio, risulta che la consistenza patrimoniale dell'Istituto a fine esercizio, data dalla differenza tra il totale dei valori degli elementi attivi e quello dei valori passivi, è pari ad € 2.906.397,71

La consistenza finale dei beni inventariati è in accordo con le risultanze dei registri degli inventari al 31.12.2011.

I residui attivi al 31.12.2011 nel modello K, pari ad € 905.028,87 coincidono con quelli riportati nel modello N, pari ad € 905.028,87.

I residui passivi all' 31.12.2011 nel modello K, pari ad € 86.020,82 coincidono con quelli riportati nel modello N, pari ad € 86.020,82.

I mandati e le reversali, a campione controllati, relativi ai progetti n. P 208 – P 210 – P215 e P220, risultano cronologicamente registrati nel Giornale di Cassa, corredati dei documenti giustificativi, regolarmente imputati e quietanzati.

Premesso quanto sopra, in particolare accertata la concordanza dei dati riportati negli allegati esaminati, con le scritture contabili tenute dall'Istituto, il Collegio dei Revisori dei Conti esprime:

### **PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE POSITIVO**

Letto, approvato e sottoscritto.

### **IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

SIG.RA ALESSANDRA CRISAFULLI - PRESIDENTE
SIG.RA CIRA SERMINI - COMPONENTE
SIG. ROLANDO GIAMPORCARO - COMPONENTE

