

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto S.ANGELO IN VADO di SANT'ANGELO IN VADO, l'anno 2021 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di PESARO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	MANENTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
ANNA MARIA	VENTURINI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Ai sensi della nota m. pi. AOODGRUF.REGISTRO UFFICIALE(U).0026810.09-11-2020, il presente 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 uso di strumenti informatici.

Il Revisore MEF MARCO MANENTI risulta assente in quanto dimissionario.

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 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12
2. Corretta indicazione consistenze iniziali
3. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12
3. Coerenza nella compilazione del modello J

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d-imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

1. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti

2. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo trimestrale dei debiti e il numero delle imprese creditrici
3. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti
4. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo annuale dei debiti e il numero delle imprese creditrici

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/21 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	8	8	158		158	158	1	19,75

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/21 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		2		2	35		35		35	1	0	17,50
Seconde		2		2	27		27		27	2	0	13,50
Terze		3		3	42		42		42		0	14,00
Quarte		3		3	47		47		47		0	15,67
Quinte		3		3	50		50		50		0	16,67
Pluriclassi		3		3	30		30		30	3	0	10,00
Totale	0	16	0	16	231	0	231	0	231	6	0	14,44
Prime		3		3	45		45		45	2	0	15,00
Seconde		3		3	59		59		59	4	0	19,67
Terze		3		3	48		48		48	3	0	16,00
Pluriclassi				0	48				0		48	0
Totale	0	9	0	9	200	0	152	0	152	9	48	16,89

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
		NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time		52
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		4
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		3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time		0
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*		2
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		71
		NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		
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		3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale		0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato		0
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		11
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato		0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale		0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		0
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		1
TOTALE PERSONALE ATA		16

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 2020 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto			
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 24.199,72		
03-Finanziamenti dello Stato	€ 13.000,00	€ 13.000,00	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 55.550,78	€ 55.550,78	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
06-Contributi da privati	€ 8.741,00	€ 8.741,00	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 23.948,50	€ 23.948,50	1,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	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	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,00	€ 0,00	0,00
13-Mutui	€ 0,02	€ 0,02	1,00
Totale entrate	€ 125.440,02	€ 101.240,30	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 101.240,30	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'			
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 105.589,21	€ 86.129,35	0,82
A02-Funzionamento amministrativo	€ 37.907,39	€ 37.261,91	0,99
A03-Didattica	€ 2.950,00	€ 2.784,99	0,95
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 61.613,43	€ 44.477,25	0,73
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A06-Attività' di orientamento	€ 1.590,00	€ 320,00	0,21
Progetti	€ 1.528,39	€ 1.285,20	0,85
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 19.750,81	€ 7.792,08	0,40
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 827,50	€ 182,89	0,23
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 14.356,02	€ 5.452,69	0,38
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 91,88	€ 8,00	0,09
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 4.475,41	€ 2.148,50	0,49
	€ 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	€ 100,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 125.440,02	€ 93.921,43	
Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 7.318,87	
Totale a Pareggio		€ 101.240,30	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 7.318,87.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 75,00% 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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.055,35	€ 0,00	€ 4.055,35

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 1.623,00	€ 1.623,00	€ 0,00	€ 849,00	€ 0,00	€ 849,00

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 309,88 e pagati residui passivi per euro 849,00.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 96.615,20. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 39.423,82	€ 25.672,80	€ 65.096,62
Totale Disponibilità	€ 24.199,72	€ 8.167,86	€ 32.367,58
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 63.623,54	€ 33.840,66	€ 97.464,20
PASSIVO			
Totale debiti	€ 1.623,00	-€ 774,00	€ 849,00
Consistenza Patrimoniale	€ 62.000,54	€ 34.614,66	€ 96.615,20
Totale Passivo	€ 63.623,54	€ 33.840,66	€ 97.464,20

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€ 25.822,72
Riscossioni	€ 0,00	€ 97.184,95	€ 97.184,95

Pagamenti				
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio	€ 1.623,00	€ 93.072,43	€ 94.695,43	
Residui Attivi				€ 28.312,24
Residui Passivi	€ 0,00	€ 4.055,35		€ 4.055,35
Avanzo di amministrazione al 31/12	€ 0,00	€ 849,00		€ 849,00
				€ 31.518,59

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a euro 28.312,24 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	€ 13.422,93	€ 10.815,70	€ 12.580,74	€ 442,54	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 37.907,39	€ 37.261,91	98,30%
A02	€ 0,00	€ 636,99	€ 2.049,60	€ 0,00	€ 98,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.950,00	€ 2.784,99	94,41%
A03	€ 662,84	€ 3.547,60	€ 2.345,74	€ 37.921,07	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 61.613,43	€ 44.477,25	72,19%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 320,00	€ 1.590,00	€ 320,00	20,13%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.285,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.528,39	€ 1.285,20	84,09%
P01	€ 0,00	€ 182,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 827,50	€ 182,89	22,11%
P02	€ 981,98	€ 3.055,71	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.415,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.356,02	€ 5.452,69	37,99%
P03	€ 0,00	€ 8,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 91,88	€ 8,00	8,71%

P04	€ 2.086,5 0	€ 0,00	€ 62,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.475,4 1	€ 2.148,5 0	48,01%
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	€ 3.731,3 2	€ 20.854, 12	€ 16.558, 24	€ 50.501, 81	€ 1.955,9 4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 320,00	€ 125.340 ,02	€ 93.921, 43	75,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	3,98%	22,21%	17,63%	53,78%	2,09%	0,00%	0,00%	0,00%	0,35%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 75,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 42,66%.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini

La dichiarazione IRAP è stata presentata il 26/10/2020 prot.n.20102617393369158

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini

La certificazione unica è stata presentata il 07/03/2020 prot.n. 20030711212337361.

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

Si riportano di seguito gli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti previsti dagli articoli 9 e 10 del D.P.C.M. del 22/09/2014:

- I trimestre dell'anno 2020: - 9,39

- II trimestre dell'anno 2020: -15,19
- III trimestre dell'anno 2020: - 7,00
- IV trimestre dell'anno 2020: - 11,37
- Indice annuale: - 10,24

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonché da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia(mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre*

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 10:30, l'anno 2021 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VENTURINI ANNA MARIA
