



ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRESIVO SASSELLO di SASSELLO, l'anno 2021 il giorno 04, del mese di maggio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 26 provincia di SAVONA.

La riunione si svolge presso luogo remoto in modalità telematica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MASSIMO	BOLLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
NADIA	POLLACCIA	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. La firma sul verbale sarà effettuata in presenza, nella prima riunione utile.

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 Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 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)
0	7	7	99	0	98	98	1	14,00

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

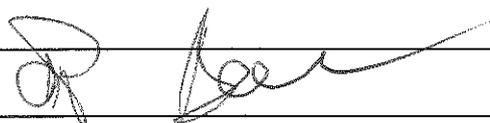
La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

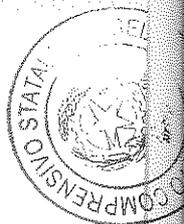
	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti 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			1	1	18			18	18	1	0	18,00
Seconde			2	2	29			29	29		0	14,50
Terze			2	2	38			37	37	3	1	18,50
Quarte			2	2	28			28	28		0	14,00
Quinte			1	1	12			14	14	1	-2	14,00
Pluriclassi		3	2	5	60		37	23	60	1	0	12,00
Totale	0	3	10	13	185	0	37	149	186	6	-1	14,31
Prime		3		3	44		44		44	2	0	14,67
Seconde		2		2	36		39		39	1	-3	19,50
Terze		2		2	14		14		14	1	0	7,00
Pluriclassi		2		2	20		22		22	2	-2	11,00
Totale	0	9	0	9	114	0	119	0	119	6	-5	13,22

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	
	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	37
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<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	77
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
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	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	12
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	22





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	€ 40.005,69		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 12.999,98	€ 12.999,98	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 53.470,22	€ 53.470,22	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 930,00	€ 930,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 7.630,98	€ 7.630,98	1,00
06-Contributi da privati	€ 7.603,00	€ 7.603,00	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
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	€ 0,03	€ 0,03	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 122.639,90	€ 82.634,21	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 82.634,21	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 83.045,59	€ 43.780,84	0,53
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 30.417,20	€ 24.478,59	0,81
A02-Funzionamento amministrativo	€ 14.151,54	€ 7.129,93	0,51
A03-Didattica	€ 37.803,13	€ 12.172,32	0,33
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 410,25	€ 0,00	0,00
A06-Attività di orientamento	€ 263,47	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 32.172,69	€ 7.256,93	0,23
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.000,00	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 27.914,60	€ 5.929,53	0,22
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.258,09	€ 1.327,40	0,59
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 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	
R98-Fondo di Riserva	€ 500,00	€ 0,00	
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 115.718,28	€ 51.037,77	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 31.596,44	
Totale a Pareggio		€ 82.634,21	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 31.596,44.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 45,00% 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	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 27.708,07	€ 8.730,38	€ 18.977,69	€ 16.464,98	€ 4.805,19	€ 30.637,48

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 26.377,77	€ 24.877,94	€ 1.499,83	€ 3.027,69	€ 0,00	€ 4.527,52

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 12566,00 e pagati residui passivi per euro 2254,78.

La radiazione dei residui attivi per euro 4805,19 è stata formalizzata con delibera n.4 del Consiglio di Istituto il 29/6/2020.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

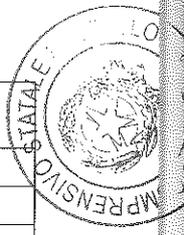
Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 109.515,78. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 54.203,50	-€ 11.484,66	€ 42.718,84
Totale Disponibilità	€ 66.383,46	€ 4.941,00	€ 71.324,46
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 120.586,96	-€ 6.543,66	€ 114.043,30
PASSIVO			
Totale debiti	€ 26.377,77	-€ 21.850,25	€ 4.527,52
Consistenza Patrimoniale	€ 94.209,19	€ 15.306,59	€ 109.515,78
Totale Passivo	€ 120.586,96	-€ 6.543,66	€ 114.043,30

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 38.675,39
--	--	--	--	-------------



	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 8.730,38	€ 66.169,23	€ 74.899,61	
Pagamenti	€ 24.877,94	€ 48.010,08	€ 72.888,02	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 40.686,98
Residui Attivi	€ 14.172,50	€ 16.464,98		€ 30.637,48
Residui Passivi	€ 1.499,83	€ 3.027,69		€ 4.527,52
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 66.796,94

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a 40.686,98 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	€ 9.410,23	€ 3.673,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.394,38	€ 30.417,20	€ 24.478,59	80,48%
A02	€ 0,00	€ 1.097,21	€ 5.978,56	€ 0,00	€ 54,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.151,54	€ 7.129,93	50,39%
A03	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.627,78	€ 5.544,54	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 37.803,13	€ 12.172,32	32,20%
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	€ 0,00	€ 410,25	€ 0,00	0,00%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 263,47	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 0,00	0,00%
P02	€ 0,00	€ 69,90	€ 5.859,63	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 27.914,60	€ 5.929,53	21,25%

P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%	
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.327,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.258,09	€ 1.327,40	58,79%	
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	€ 0,00	€ 10.577,34	€ 23.467,35	€ 5.544,54	€ 54,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.394,38	€ 115.218,28	€ 51.037,77	45,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	0,00%	20,73%	45,99%	10,87%	0,11%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	22,33%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 45,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 22,38%.

Indice di tempestività dei pagamenti: anno 2020 5.60, primo trimestre 4.07, secondo trimestre 52.65, terzo trimestre - 6.99, quarto trimestre -22.19.

Il Dsga comunica l'avvenuta pubblicazione nel sito della scuola sezione albo trasparente.

La scuola comunica che la dichiarazione irap è stata inviata in data 26.11.2020 con il numero protocollo 20112615312443327.

Il modello 770 è stato inviato in data 26.11.2020 con numero protocollo 20112617340942934.

Il Dsga comunica l'avvenuto invio delle CU2021.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:

Progetto P04.10 formazione ed aggiornamento personale e mandato 203/2020, nulla da rilevare.

Progetto A01.9 Risorse ex art.2321 comma 1 DL 34/2020 e mandato 194/2020, nulla da rilevare.

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 12:00, l'anno 2021 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOLLA MASSIMO

POLLACCIA NADIA

