

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto I.C. N.1 - ARGENTA di ARGENTA, l'anno 2022 il giorno 06, del mese di aprile, alle ore 15:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di FERRARA.

La riunione si svolge presso Sede di Argenta.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	STUCCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARINELLA	FORTINI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Assiste il DSGA Anna Maria Casazza.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2021 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 2021/2022 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	4	4	80	0	77	77	3	19,25

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 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	0	2	3	5	89	0	34	54	88	3	1	17,60
Seconde	0	1	4	5	98	0	19	78	97	4	1	19,40
Terze	0	1	5	6	102	0	16	87	103	4	-1	17,17
Quarte	0	1	5	6	116	0	22	93	115	4	1	19,17
Quinte	0	2	4	6	115	0	34	80	114	5	1	19,00
Pluriclassi	0	0	1	1	14	0	0	13	13	0	1	13,00
Totale	0	7	22	29	534	0	125	405	530	20	4	18,28
Prime	0	2	2	4	86	0	43	41	84	5	2	21,00
Seconde	0	3	2	5	87	0	42	45	87	6	0	17,40
Terze	0	2	2	4	103	0	56	40	96	6	7	24,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	7	6	13	276	0	141	126	267	17	9	20,54

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	65
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
<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	117
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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	28

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 2021 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 196.225,22		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 126.842,26	€ 126.842,26	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 110.343,67	€ 110.343,67	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 357,14	€ 357,14	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 48.286,72	€ 48.286,72	1,00
06-Contributi da privati	€ 57.114,39	€ 57.114,39	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	€ 32,60	€ 32,60	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 539.202,00	€ 342.976,78	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 342.976,78	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 257.171,37	€ 78.473,66	0,31
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 33.084,20	€ 22.354,36	0,68
A02-Funzionamento amministrativo	€ 27.403,39	€ 17.534,52	0,64
A03-Didattica	€ 196.187,46	€ 38.460,28	0,20
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A06-Attivita' di orientamento	€ 496,32	€ 124,50	0,26
Progetti	€ 280.672,60	€ 186.704,62	0,67
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 54.595,04	€ 51.050,69	0,94
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 203.728,74	€ 128.308,10	0,63
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.292,14	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 21.056,68	€ 7.345,83	0,35
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	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	€ 537.943,97	€ 265.178,28	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 77.798,50	
Totale a Pareggio		€ 342.976,78	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 77.798,50.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 50,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 14.422,85	€ 10.865,99	€ 3.556,86	€ 141.288,26	€ 209,69	€ 144.635,43

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 5.018,71	€ 5.018,71	€ 0,00	€ 23.268,75	€ 0,00	€ 23.268,75

Alla data del 04 maggio 2022 risultano incassati residui attivi per € 58.390,04 e pagati residui passivi per € 2.308,25.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 364.390,28. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 111.569,08	-€ 21.013,90	€ 90.555,18
Totale Disponibilità	€ 205.196,63	€ 91.907,22	€ 297.103,85
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 316.765,71	€ 70.893,32	€ 387.659,03
PASSIVO			
Totale debiti	€ 5.018,71	€ 18.250,04	€ 23.268,75
Consistenza Patrimoniale	€ 311.747,00	€ 52.643,28	€ 364.390,28
Totale Passivo	€ 316.765,71	€ 70.893,32	€ 387.659,03

a) Totale Immobilizzazioni con registro inventario al netto degli ammortamenti che presenta un saldo di € 90.555,18 per un totale di n. 810 beni. La variazione complessiva di € -21.013,90 è rappresentata da € 9.311,41 per n.26 beni acquistati quali attrezzature informatiche, da € 10.783,03 per discarico di n. 109 beni obsoleti (delibera C.d.I. n. 58 del 10/6/2021) ed € 19.542,28 per ammortamenti d'esercizio;

b) Totale Disponibilità di euro 297.103,85 costituito da:

- fondo cassa euro 152.447,35 come da Giornale di cassa, Estratto conto dell'Istituto cassiere (prot. Scuola 00997)

07/02/2022), Modello 56TU 0318564 presso la Banca d'Italia;

- Saldo c/c postale euro 31,07 (prot. Scuola 0013753 - 31/12/2021);

- Residui attivi euro 144.635,43 come da modd. L e J.

c) Residui passivi per euro 23.268,75 come da modd. L e J.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 186.821,08
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 10.865,99	€ 201.688,52	€ 212.554,51	
Pagamenti	€ 5.018,71	€ 241.909,53	€ 246.928,24	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 152.447,35
Residui Attivi	€ 3.347,17	€ 141.288,26		€ 144.635,43
Residui Passivi	€ 0,00	€ 23.268,75		€ 23.268,75
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 273.814,03

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a 152.447,35 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le scritture del libro giornale e con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica).

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	€ 21.487,06	€ 0,00	€ 867,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 33.084,20	€ 22.354,36	67,57%
A02	€ 2.220,00	€ 1.013,27	€ 13.735,12	€ 0,00	€ 566,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 27.403,39	€ 17.534,52	63,99%

A03	€ 0,00	€ 8.500,56	€ 23.377,82	€ 6.581,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 196.187,46	€ 38.460,28	19,61%
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	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A06	€ 0,00	€ 124,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 496,32	€ 124,50	25,09%
P01	€ 24.076,97	€ 3.052,60	€ 4.561,18	€ 976,00	€ 18.280,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 103,94	€ 54.595,04	€ 51.050,69	93,51%
P02	€ 6.429,31	€ 45.715,88	€ 68.253,77	€ 7.909,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 203.728,74	€ 128.308,10	62,98%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.292,14	€ 0,00	0,00%
P04	€ 1.110,00	€ 57,49	€ 6.178,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.056,68	€ 7.345,83	34,89%
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	€ 33.836,28	€ 79.951,36	€ 116.106,23	€ 16.334,34	€ 18.846,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 103,94	€ 537.843,97	€ 265.178,28	50,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	12,76%	30,16%	43,79%	6,16%	7,11%	0,00%	0,00%	0,00%	0,04%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 50,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 66,45%.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini

La CU/2022 riferita ai redditi 2021 risulta presentata in data 21/02/2022 con prot. 22022112454540292.

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

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

Dell'intero anno 2021 l'indicatore di tempestività dei pagamenti è pari a -27,31 con l'ammontare complessivo dei debiti di € 0 e nr. 0 imprese creditrici.

Gli indicatori di tempestività dei trimestri sono i seguenti:

I trimestre è pari a -27,56 con l'ammontare complessivo dei debiti di euro 0 e nr. 0 impresa creditrice;

II trimestre è pari a -27,26 con l'ammontare complessivo dei debiti di € 274,72 e nr. 2 imprese creditrici;

III trimestre è pari a -26,03 con l'ammontare complessivo dei debiti di € 459,00 e nr. 1 imprese creditrici;

IV trimestre è pari a -27,31 con l'ammontare complessivo dei debiti di euro 0 e nr. 0 imprese creditrici.

Conclusioni

Risultano rese le dichiarazioni di inesistenza di gestioni fuori bilancio rese congiuntamente nella Relazione al Conto Consuntivo A.F. 2021.

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 2021 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:38, l'anno 2022 il giorno 04 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

STUCCI MARIA

FORTINI MARINELLA

