

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto D.D. FORMIGINE 2[^] di FORMIGINE, l'anno 2021 il giorno 30, del mese di aprile, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 29 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SONIA	MONTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALDO	COLICCHIO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il presente verbale viene predisposto e approvato in modalità remoto, causa il perdurare della pandemia SARS Covid-19 e l'impossibilità di poter effettuare le attività di verifica in presenza.

Si rappresenta che l'Istituto, come da nota miur prot. n. 5467 del 10/03/2021, recante misure per la proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2020, si è avvalso del termine concesso, rispetto a quanto previsto dall'art. 23 commi 1, 2, 3, 4 e 5 del DI n. 129/2018 ai fini della presentazione del conto consuntivo e delle relative relazioni di accompagnamento.

Assiste i lavori da remoto la DSGA, Sig.ra Liviana Pollastri.

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)
	7	7	148		150	150	3	21,43

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		2	5	7	130		25	103	128	5	2	18,29
Seconde		2	5	7	149		34	111	145	4	4	20,71
Terze		2	5	7	126		34	91	125	6	1	17,86
Quarte		2	5	7	171		43	124	167	5	4	23,86
Quinte		2	5	7	173		50	122	172	2	1	24,57
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	10	25	35	749	0	186	551	737	22	12	21,06
Prime				0					0		0	0

AOOMOEE037009 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004538 - 30/04/2021 - B .15 .a - E

Seconde				0					0		0	0
Terze				0					0		0	0
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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	70
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
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	109
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
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	4
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	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	29

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	€ 72.146,38		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 13.000,00	€ 13.000,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 75.724,37	€ 75.724,37	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 32.642,77	€ 32.642,77	1,00
06-Contributi da privati	€ 17.267,50	€ 17.267,50	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 2.748,52	€ 2.748,52	1,00
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	€ 1,61	€ 1,61	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 213.531,15	€ 141.384,77	
	Disavanzo di competenza	€ 13.584,99	
	Totale a pareggio	€ 154.969,76	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 122.228,15	€ 89.795,60	0,74
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 35.526,20	€ 35.349,07	1,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 44.503,70	€ 23.020,46	0,52
A03-Didattica	€ 40.706,57	€ 32.162,14	0,80
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.491,68	€ 781,00	0,53
A06-Attività' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 90.603,00	€ 60.714,14	0,68
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 28.095,85	€ 12.409,85	0,45
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 57.700,07	€ 48.298,36	0,84
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.807,08	€ 2.948,88	0,62
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	€ 700,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 213.531,15	€ 154.969,76	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 154.969,76	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di € 13.584,99.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 73,00% 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	Variation. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 45.283,70	€ 34.980,70	€ 10.303,00	€ 24.733,64	€ 0,00	€ 35.036,64

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variation. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 42.436,89	€ 40.325,85	€ 2.111,04	€ 32.117,15	€ 2.111,04	€ 32.117,15

Alla data del 28/04/2021 risultano incassati residui attivi per euro 12.421,19. e pagati residui passivi per euro 9.251,81.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 151.189,36. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variations	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 15.687,31	€ 74.435,69	€ 90.123,00
Totale Disponibilità	€ 117.857,10	-€ 24.673,59	€ 93.183,51
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 133.544,41	€ 49.762,10	€ 183.306,51
PASSIVO			
Totale debiti	€ 42.436,89	-€ 10.319,74	€ 32.117,15
Consistenza Patrimoniale	€ 91.107,52	€ 60.081,84	€ 151.189,36
Totale Passivo	€ 133.544,41	€ 49.762,10	€ 183.306,51

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 69.299,57
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		

Riscossioni	€ 34.980,70	€ 116.651,13	€ 151.631,83	
Pagamenti	€ 40.325,85	€ 122.852,61	€ 163.178,46	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 57.752,94
Residui Attivi	€ 10.303,00	€ 24.733,64		€ 35.036,64
Residui Passivi	€ 0,00	€ 32.117,15		€ 32.117,15
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 60.672,43

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a 57.752,94. 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	€ 33.582,63	€ 1.766,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.526,20	€ 35.349,07	99,51%
A02	€ 0,00	€ 12.195,37	€ 10.431,98	€ 0,00	€ 393,11	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 44.503,70	€ 23.020,46	51,73%
A03	€ 785,58	€ 1.461,17	€ 6.950,00	€ 20.216,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.748,52	€ 40.706,57	€ 32.162,14	79,01%
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	€ 781,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.491,68	€ 781,00	52,36%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 1.025,30	€ 8.471,04	€ 2.665,36	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 248,15	€ 28.095,85	€ 12.409,85	44,17%
P02	€ 0,00	€ 5.449,78	€ 41.692,58	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.156,00	€ 57.700,07	€ 48.298,36	83,71%
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	€ 378,00	€ 2.570,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.807,08	€ 2.948,88	61,35%
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	€ 785,58	€ 54.092,25	€ 72.663,92	€ 22.882,23	€ 393,11	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.152,67	€ 212.831,15	€ 154.969,76	73,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	0,51%	34,91%	46,89%	14,77%	0,26%	0,00%	0,00%	0,00%	2,68%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 73,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 70,26%.

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

Progetto:

PROGETTO P1-2 - INFORMATICA, ROBOTICA E INNOVAZIONE

In questa scheda è inserito il progetto "Non è sempre facile, nemmeno se sei geniale".

Tale attività prevista per l'a.s. 2019/2020 ha visto il coinvolgimento degli alunni di tutte le classi 3^a4^a5^a primarie del Circolo. Tuttavia, in alcune classi, a causa della pandemia non è stato possibile ultimare gli interventi in aula con gli esperti, imponendo un ripensamento generale del progetto.

Per perseguire tali finalità che con determinazione dirigenziale, è stata indetta una procedura negoziata, ai sensi dell'art. 36, comma 2, del d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i., per l'affidamento del servizio per lo svolgimento del Progetto Non è facile nemmeno se sei geniale"

Ha partecipato alla selezione una Associazione Culturale, denominata Libra 93 che ha proposto e ricevuto l'assenso del Consiglio di Istituto di proseguire le attività, in luogo della presenza fisica degli esperti con la messa a disposizione degli alunni di alcuni video, ciascuno di durata breve che hanno consentito l'autonomo sviluppo delle attività in classe di capacità logica e favorito una migliore conoscenza specifica in campo informatico attraverso robot educativi e software di programmazione didattici. La valutazione dei risultati ottenuti è avvenuta tramite la somministrazione di un quiz-gioco e con l'osservazione dell'utilizzo dei robot durante gli incontri. Il riscontro è stato positivo: gli alunni hanno partecipato al progetto in modo attivo, con entusiasmo e spirito di collaborazione.

A fronte di una previsione totale di € 9.687,22 sono state spese:

€6.502,00 per interventi degli esperti di Libra 93 - Associazione Culturale; € 598,87 per acquisto di libri; € 1.947,12 per acquisto di robottini Ozobot ed € 248,15 sono state restituite alle famiglie degli alunni delle classi quinte che non hanno terminato il progetto.

Dal controllo effettuato non sono emerse irregolarità.

Si rappresenta, inoltre, che con riferimento alle risorse finanziarie stanziare per affrontare l'emergenza sanitaria COVID 19, con l'obiettivo di garantire l'efficacia del servizio scolastico nei confronti degli alunni e delle famiglie risultano diversi importi assegnati a vario titolo all'Istituto in virtù dei provvedimenti legislativi emanati per l'emergenza sanitaria (tra cui si ricordano l'art 120 del DL 18/2020, l'art. 231, co 1 DL 34/2020, le norme in materia di potenziamento DDI, l'art. 21 DL 137/2020). Tuttavia, è a cura di ogni singola Istituzione scolastica l'utilizzo di tali

risorse, nell'ambito della propria autonomia in funzione delle proprie esigenze, pur sempre nel rispetto delle finalità di utilizzo definite dalle singole disposizioni legislative e dai relativi decreti di riparto, nonché le attività di monitoraggio e avanzamento dei diversi interventi nell'ambito delle ordinarie operazioni di registrazione contabile.

Ai fini del monitoraggio delle movimentazioni contabili registrate dall'Istituto in ordine alle predette assegnazioni si riporta schematicamente quanto segue.

DL 18/2020 art 120, co 2

ricevute euro 8.395,70

impegnate euro 8.395,70

DL 18/2020 art 77

DM 186 2020

ricevute euro 4.411,52

impegnate euro 4.411,52

DL 34/2020 art 231

ricevute euro 31.086,65

impegnate euro 31.086,65

Assistenza psicologica

Nota DGRUF prot. n. 23072 del 30/09/2020

risorse euro 1,600,00

impegnate CON CONTRATTO PROT. N. 99 DEL 07/01/2021 € 1.600,00

DL 137/2020 art 21

8.080,50

impegnate e pagate € 200,00 per connettività.

DL 41/2021 art.31, comma 1

ricevuta la comunicazione dell'assegnazione di euro 13,848,40

in attesa di definizione € 13,848,40.

Dichiarazione IRAP

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

MODELLO DI DICHIARAZIONE IRAP 2020

INVIO PROTOCOLLO N. 20120417520058424

DATA DI TRASMISSIONE 04/12/2020

MODELLO DI DICHIARAZIONE 770 2020

INVIO PROTOCOLLO N. 20120418365232189

DATA DI TRASMISSIONE 04/12/2020

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 2020 risulta presentata nei termini

TIPO DI DOCUMENTO CERTIFICAZIONE UNICA 2021

INVIO PROTOCOLLO N. 21031510331069025

DATA DI TRASMISSIONE 15/03/2021

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

I

Trimestre

-5,66

II

Trimestre

0,66

III

Trimestre

3,44

IV

Trimestre

-13,50

2020 Annuale -5,88

Conclusioni

Il presente verbale indica le seguenti squadrature:

14. Squadratura tra totale impegni attività della "Tabella attività e progetti" e totale impegni attività Modulo H
15. Squadratura tra totale impegni progetti della "Tabella attività e progetti" e totale impegni progetti Modulo H determinate esclusivamente da motivi di natura informatica.

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 30 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MONTI SONIA

COLICCHIO ALDO

