

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/003

, III - UDINE di UDINE, l'anno 2021 il giorno 10, del mese di maggio, alle ore 10:00, si sono riuniti i conti dell'ambito ATS n. 49 provincia di UDINE.
svolge presso DA REMOTO.

no:

Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
QUALIZZA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CANDI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

latto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID19 e
uito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.
i registri sono stati trasmessi dall'Istituzione scolastica tramite posta elettronica. I Revisori hanno
erifica e la verbalizzazione in collegamento telefonico e mediante condivisione della documentazione e
nezzo e-mail. Tali strumenti sono stati utilizzati anche per le condivisioni di documenti e informazioni
l'Istituzione scolastica. Il verbale verrà protocollato inviato via e-mail all'Istituzione scolastica. Sarà
ante firmato nel corso della prima visita utile.

riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2020 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento
vo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti

za norme regolamentari

:iario (Mod. H)

lazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico

za modelli

lità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa

ne di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti

tà della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione

vincolo destinazione finanziamenti

indicazione dati della Programmazione definitiva

ndenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili

a nella compilazione del modello H

Residui (Mod. L)

lanza tra valori indicati e risultanze contabili

ramento dei residui

a nella compilazione del modello L

moniale (Mod. K)

danza con le risultanze contabili da libro inventario

2. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
3. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonché Poste SpA al 31/12
4. Corretta indicazione consistenze iniziali
5. 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. Conforme gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018
4. Coerenza nella compilazione del modello J

Dichiarazione IRAP

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP

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)

Certificazione Unica

1. Avvenuta presentazione della Certificazione Unica
2. Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica

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	12	12	230	0	194	194	11	16,17

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	0	3	2	5	94	0	58	37	95	5	-1	19,00
Seconde	0	4	1	5	96	0	76	20	96	6	0	19,20
Terze	0	4	2	6	103	0	70	33	103	8	0	17,17
Quarte	0	3	2	5	95	0	61	34	95	4	0	19,00
Quinte	0	5	2	7	118	0	85	29	114	9	4	16,29
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	19	9	28	506	0	350	153	503	32	3	17,9
Prime	0	7	1	8	171	0	151	20	171	5	0	21,3

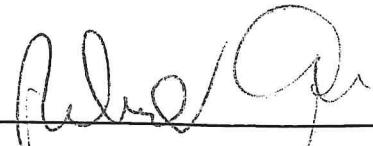
0	9	1	10	186	0	166	20	186	9	0	18,60
0	7	1	8	167	0	147	20	167	5	0	20,88
0			0					0	0	0	0
0	23	3	26	524	0	464	60	524	19	0	20,15

A handwritten signature consisting of stylized, cursive letters, possibly reading "Uwe Q".

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	112
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	23
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	17
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	12
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	191
<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	5
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	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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



Finanziario (Mod. H)

alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì
ormazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della
dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai
certamenti ed impegni, nonchè alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante
io; danno atto che il conto consuntivo 2020 presenta le seguenti risultanze:

RATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
izio di amministrazione presunto	€ 220.051,30		
iziamenti dall'Unione europea	€ 12.968,60	€ 12.968,60	1,00
iziamenti dello Stato	€ 101.441,03	€ 101.441,03	1,00
iziamenti della Regione	€ 69.921,86	€ 69.921,86	1,00
iziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 61.704,85	€ 61.704,85	1,00
ributi da privati	€ 32.783,00	€ 32.783,00	1,00
enti da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
orsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
razione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
razione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
sor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
entrate	€ 61,30	€ 61,30	1,00
i	€ 0,00	€ 0,00	0,00
ntrate	€ 498.931,94	€ 278.880,64	
Disavanzo di competenza		€ 21.086,58	
Totale a pareggio		€ 299.967,22	

3

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
	€ 255.829,01	€ 193.657,88	0,76
zionamento generale e decoro della Scuola	€ 59.856,07	€ 49.817,76	0,84
zionamento amministrativo	€ 27.298,87	€ 19.758,59	0,73
attica	€ 142.385,60	€ 102.832,00	0,73
rnanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
te, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 21.395,80	€ 19.339,50	0,91
vita' di orientamento	€ 4.892,67	€ 1.910,03	0,40
	€ 223.781,00	€ 106.309,34	0,48
etti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 132,23	€ 0,00	0,00
etti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 209.794,29	€ 92.832,95	0,45
etti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
etti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 12.611,68	€ 12.420,49	0,99
etti per "Gare e concorsi"	€ 1.242,80	€ 1.055,90	0,85
economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
enda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
enda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
vità per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00



G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 199,65	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 479.809,66	€ 299.967,22	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
		€ 0,00	
	Totale a Pareggio		€ 299.967,22

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di € 21.086,58.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 63,00% di quelle programmate.

I Revisori annotano che il registro delle minute spese è stato chiuso il 16/12/2020 e che il reintegro del fondo è avvenuto con reversale n. 71 del 22/12/2020

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	€ 64.483,28	€ 5.241,17	€ 59.242,11	€ 8.400,00	€ 0,00	€ 67.642,11

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 43.568,94	€ 9.050,60	€ 34.518,34	€ 56.621,99	€ 0,00	€ 91.140,33

Alla data dell'11/05/2021 risultano incassati residui attivi per euro 8.400,00 e pagati residui passivi per euro 42.396,94.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 309.625,07. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 53.375,86	€ 57.284,49	€ 110.660,35
Totale Disponibilità	€ 263.620,24	€ 26.484,81	€ 290.105,05
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 316.996,10	€ 83.769,30	€ 400.765,40
PASSIVO			
Totale debiti	€ 43.568,94	€ 47.571,39	€ 91.140,33
Consistenza Patrimoniale	€ 273.427,16	€ 36.197,91	€ 309.625,07
Totale Passivo	€ 316.996,10	€ 83.769,30	€ 400.765,40

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

a all'inizio				€ 199.136,96
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
	€ 5.241,17	€ 270.480,64	€ 275.721,81	
	€ 9.050,60	€ 243.345,23	€ 252.395,83	
a alla fine				€ 222.462,94
i	€ 59.242,11	€ 8.400,00		€ 67.642,11
vi	€ 34.518,34	€ 56.621,99		€ 91.140,33
ministrazione				€ 198.964,72

a al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a euro 222.462,94 in concordanza con l'estratto conto assiere e con le scritture del libro giornale. Non concorda con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. Unica) per € 6,00 per il pagamento spese bancarie effettuato il 31/12/2020 e non contabilizzato dalla

Attività e Progetti

l'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di

to.

complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESA

Sezione	Impegni								Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
€ 98,76	€ 39.671,50	€ 1.304,98	€ 3.214,39	€ 0,00	€ 4.828,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 59.856,07	€ 49.817,76	83,23%
€ 586,41	€ 3.800,81	€ 7.879,20	€ 2.801,20	€ 368,48	€ 1.299,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 23,20	€ 27.298,87	€ 19.758,59	72,38%
€ 150,87	€ 22.806,43	€ 2.939,56	€ 58.587,84	€ 0,00	€ 14.031,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.315,50	€ 142.385,60	€ 102.832,00	72,23%
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
€ 66,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.792,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.481,00	€ 21.395,80	€ 19.339,50	90,39%
€ 460,03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 450,00	€ 4.892,67	€ 1.910,03	39,04%

Nelie Q

P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 132,23	€ 0,00	0,00%
P02	€ 59.438, 96	€ 0,00	€ 2.251,0 1	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 31.142, 98	€ 209.794 ,29	€ 92.832, 95	€ 44,25%
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	€ 1.000,2 9	€ 0,00	€ 11.420, 20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.611, 68	€ 12.420, 49	€ 98,49%	
P05	€ 420,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 635,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.242,8 0	€ 1.055,9 0	€ 84,97%	
TOTALE	€ 69.922, 22	€ 66.278, 74	€ 27.587, 45	€ 64.603, 43	€ 1.003,4 8	€ 20.159, 22	€ 0,00	€ 0,00	€ 50.412, 68	€ 479.610 ,01	€ 299.967 ,22	€ 63,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	23,31%	22,10%	9,20%	21,54%	0,34%	6,73%	0,00%	0,00%	16,81%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 63,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 47,33%.

Dichiarazione IRAP

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

I Revisori annotano che la dichiarazione IRAP 220 è stata trasmessa all'Agenzia delle Entrate il 27/11/2020 con prot. n. 20112717400016809.

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

I Revisori annotano che la dichiarazione MOD. 770/2020 è stata trasmessa all'Agenzia delle Entrate il 09/12/2020 con prot. n. 20120918021057691 e che Certificazione Unica 2020 è stata trasmessa all'Agenzia delle Entrate il 27/02/2020 con prot. n. 20022715190044404.

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

icatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola
 icatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola
 icatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola
 montare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2020 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola
 montare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2020 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola
 montare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2020 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola
 montare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2020 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola
 montare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2020 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

corso della verifica i Revisori accertano che:

sultano osservate le norme regolamentari
i relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esauriva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento
modelli sono correttamente compilati
li accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili
li impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti
agli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria
coerenza rispetto alla programmazione
è stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti
dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati
siste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri
modello H è coerente con gli altri modelli
è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili
è stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui
modello L è coerente con gli altri modelli
è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri
valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi
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) nonche' da Poste SpA
consistenze iniziali sono correttamente riportate
modello K è coerente con gli altri modelli
è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili
ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere unica d'Italia(mod. 56 T - Tesoreria Unica)
la gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) è conforme alle disposizioni previste l'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018
modello J è coerente con gli altri modelli

- *Avvenuta presentazione del modello IRAP*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*
- *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
- *Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica*

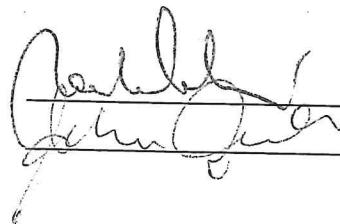
Conclusioni

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 18:00, l'anno 2021 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

QUALIZZA RENATA

CANDI ANDREA

A handwritten signature consisting of two parts. The top part appears to be "Qualizza Renata" and the bottom part appears to be "Candi Andrea". Both signatures are written in black ink on a white background.