

LICEO STATALE "G.A. DE COSMI"
Via L. Ruggieri, 15 - 90135 Palermo
091/402581 - fax 091/400727

VERBALE N. 3/2021

L'anno 2021, il giorno 14 del mese di maggio, si è riunito da remoto il Collegio dei revisori dei conti n. 4 di Palermo, per l'espletamento dei propri compiti istituzionali; sono presenti:

- Dr.ssa Nicoletta Abbate, (Presidente), in rappresentanza della Regione Siciliana - Assessorato Regionale dell'Istruzione e della formazione professionale
- Sig. Santo Mocciano, (Componente), in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

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 mezzi informatici.

Sono all'ordine del giorno:

- 1) Esame del Conto Consuntivo 2020, in applicazione dell'art. 22 del Decreto Assessoriale 7753 del 28-12-18, trasmesso dal Dirigente Scolastico al Collegio dei Revisori in data 12 maggio 2021 con protocollo n.3204 del 12.05.2021, per esprimere il previsto parere;

Si procede al punto num.1

Il conto Consuntivo 2020 è stato predisposto in applicazione della normativa vigente dell'art. 22 del Decreto Assessoriale 7753 del 28-12-18 - Istruzioni generali gestione amministrativo contabile per le Istituzioni scolastiche statali di ogni ordine e grado operanti nel territorio della Regione Siciliana secondo il disposto delle circolari dell'Assessorato regionale dell'istruzione e della formazione professionale - Dipartimento dell'istruzione, dell'università e del diritto allo studio - servizio scuole statali - num. 4 del 24/2/2021 e num 5 del 12/3/2021 ; lo stesso si compone dei seguenti documenti:

- relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico e dal Direttore SS. GG. AA sull'andamento della gestione e dei risultati conseguiti nel corso dell'esercizio, in applicazione del predetto art. 22, volta a individuare gli obiettivi realizzati e la destinazione delle risorse utilizzate in coerenza al PTOF a firma congiunta del Dirigente Scolastico Prof. Antonino Sciortino e del Direttore dei servizi generali e amministrativi Dr. Roberto Lo Giudice;
- Prospetto riepilogativo delle entrate e delle spese riferiti ai relativi aggregati previsti nel programma annuale 2020- **Mod H**;
- Rendiconto dei singoli progetti - **Mod I**;
- Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2020 - **Mod J**;
- Elenco dei residui attivi e passivi - **Mod L**;
- Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera - **Mod M**;
- Prospetto riepilogativo delle singole voci di spesa - **Mod N**;
- Conto del patrimonio - **Mod K**.

Si ritiene opportuno, prima di passare all'esame della documentazione inerente il conto consuntivo 2020, rassegnare taluni dati generali riguardanti l'Istituzione scolastica:

Popolazione scolastica

Durante il primo semestre dell'anno 2020 (a.s. 2019/20) il numero medio degli alunni frequentanti l'Istituzione scolastica e' stato pari a 1051 alunni distribuiti in 49 classi, delle quali 35 ubicate presso la sede centrale, 143 in succursale. La distribuzione degli alunni nelle varie classi era la seguente:

Quadro classi					Totale	ANNO SCOLASTICO
1	2	3	4	5		
226	240	188	203	194	1051	2019/20

Anche per l'anno scolastico 2019/20 Il Liceo linguistico ha rappresentato l'indirizzo di studio preminente.

Durante il secondo semestre dell'esercizio, a partire dall'1/09/2020, con l'avvio dell'anno scolastico 2020/21, la popolazione scolastica era costituita in media da 1019 alunni distribuiti in 49 classi: 35 classi ubicate nella sede centrale, 14 nella succursale.

La distribuzione degli alunni nelle varie classi era la seguente:

Quadro classi					Totale	ANNO SCOLASTICO
1	2	3	4	5		
193	206	234	188	198	1019	2020/21

Si rileva che nella seconda parte dell'esercizio 2020 il numero degli iscritti, rispetto agli anni precedenti, ha registrato una lieve diminuzione, dovuta sia al calo demografico generale, sia alle criticità dimensionali delle aule dei locali scolastici, specialmente della sede centrale, circostanza che non ha consentito di accogliere la quasi totalità delle domande di trasferimento di alunni da altri istituti, anche per rispettare i protocolli di sicurezza anti covid 19; si segnala che la popolazione scolastica è in prevalenza femminile, anche se la percentuale maschile è in progressivo aumento.

LE RISORSE UMANE E PROFESSIONALI

LE RISORSE UMANE E PROFESSIONALI (1/1/2020 - A.S. 19/20)

PERSONALE DOCENTE

DOCENTI TITOLARI IN ORGANICO DI FATTO (compresi i docenti di religione, di sostegno e i docenti su cattedra orario in comune con altre scuole) N. 123

PERSONALE ATA

DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI N. 1
 ASSISTENTI AMMINISTRATIVI N. 8
 (di cui num. 2 in part time 18 ore settimanali)
 ASSISTENTI TECNICI N. 5
 COLLABORATORI SCOLASTICI STATALI N. 15
TOTALE ATA N. 29

personale al 31/12/20 (a.s. 20/21)

PERSONALE DOCENTE

DOCENTI TITOLARI IN ORGANICO DI FATTO (compresi i docenti di religione, di sostegno e i docenti su cattedra orario in comune con altre scuole) N. 125

PERSONALE ATA

DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI N. 1
 ASSISTENTI AMMINISTRATIVI N. 7
 ASSISTENTI TECNICI N. 4
 COLLABORATORI SCOLASTICI STATALI N. 15
TOTALE ATA N. 27

Situazione edilizia

La popolazione scolastica è ospitata in due plessi, entrambi in locali in affitto, i cui oneri sono a carico degli Enti Locali.

Obiettivi conseguiti

Si sottolineano le priorità formative attenzionate e l'analisi dei risultati conseguiti, in quanto è precipuo impegno dell'istituzione Scolastica la valutazione del livello dei risultati raggiunti, che trova riscontro nella sostanziale conferma del numero degli iscritti alla classe prima per l'anno scolastico 2019/20 e nella conferma del numero complessivo degli alunni iscritti rispetto agli anni precedenti;

Si rileva altresì che nella seconda parte dell'esercizio 2020 (a.s. 2020/21) il numero degli iscritti, rispetto agli anni precedenti, registra una lieve diminuzione, dovuta sia al calo demografico generale, sia alle criticità dimensionali delle aule dei locali scolastici, specialmente della sede centrale, circostanza che non ha consentito di accogliere la

quasi totalita' delle domande di trasferimento di alunni da altri istituti, anche per rispettare i protocolli di sicurezza anti covid 19.

Va evidenziato che a decorrere dal mese di marzo 2020 lo stato emergenziale dovuto alla epidemia da COVID 19 e alla connessa necessita' di effettuare didattica a distanza per disposizione del governo, non ha consentito di svolgere buona parte delle attivita' di ampliamento dell'offerta formativa previste nel PTOF, in quanto non realizzabili in modalita' DAD.

In base ai dati degli scrutini effettuati a giugno 2020, in applicazione della normativa emergenziale che non ha consentito di bocciare gli alunni, ma di valutare le eventuali insufficienze, solamente 25 alunni (poco piu' dell'1% della popolazione scolastica) sono stati promossi con insufficienze, da recuperare sia con la didattica curricolare che con l'ausilio dei corsi di recupero predisposti dalla scuola nel mese di settembre 2020, e da sottoporre a successiva verifica al termine dell'anno scolastico 2020/21.

Valutazione dei progetti

La relazione con dovizia di particolari rassegna l'azione di un monitoraggio continuo e una valutazione interna ed esterna dei progetti secondo indicatori predefiniti, rappresentati dai risultati raggiunti espressi in cifre e percentuali.

Per concludere l'esame della citata relazione illustrativa, si sottolinea infine come gli obiettivi gestionali trattati evidenziano l'intensa valorizzazione delle risorse umane impegnate, la tensione volta a sviluppare le competenze professionali e a creare attraverso l'informatizzazione della scuola un iter lavorativo migliore e piu' rapido.

Passando alla rassegna delle cifre, le previsioni iniziali del programma annuale esercizio finanziario 2020 approvato con delibera del consiglio di Istituto del 20/12/2019 risultano modificate in conseguenza delle variazioni disposte dal Consiglio di Istituto stesso durante l'esercizio e di seguito rassegnate:

TOTALE PROGRAMMAZIONE P.A. E.F. 2020	€ 979.634,00
RIEP. VARIAZIONI	
VARIAZIONE NUM. 1	€ 89.829,31
VARIAZIONE NUM. 2	€ 55.405,00
VARIAZIONE NUM. 3	€ 1.000,00
VARIAZIONE NUM. 4	€ 16.894,77
VARIAZIONE NUM. 5	€ 73.898,23
VARIAZIONE NUM. 6	€ 39.954,35
VARIAZIONE NUM. 7	€ 28.541,84
VARIAZIONE NUM. 8	€ 50.691,95
TOTALE VARIAZIONI	€ 356.215,45
PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	€ 1.335.849,45

Ne consegue che le previsioni iniziali di entrata e di spesa pari a € 979.634,00, a seguito delle variazioni al programma per € 356.215,45, risultano pari a € 1.335.849,45 alla data del 31/12/2020.

A fronte di dette previsioni definitive di entrata sono state accertate entrate per euro 381.609,32, rimosse euro 354.377,89 e rimaste da riscuotere euro 27.231,43; a fronte delle previsioni definitive di spesa sono state impegnate euro 486.431,76, pagate euro 331.757,76, rimaste da pagare euro 154.674,00.

Di seguito si rappresenta la situazione relativa alle spese e alle entrate.

L'analisi del mod. H rassegna il conto finanziario della gestione 2020.

descrizione	aggregato entrata	programmazione	ammontare accertato	ammontare incassato	ammontare rimasto da incassare al 31/12/20
Avanzo amm.ne non vincolato	1\1	€ 477.895,40			
Avanzo amm.ne vincolato	1\2	€ 288.010,94			

MA

cy

Finanziamenti PON FSE	2\1	€ 252.213,80	€ 66.372,47	€ 39.141,04	€ 27.231,43
Altri finanziamenti UE	2\3	€ 11.832,00	€ 11.832,00	€ 11.832,00	
dotazione ordinaria statale	3\1	€ 2.125,00	€ 2.125,00	€ 2.125,00	€ 0,00
altri finanziamenti statali vincolati	3\6	€ 148.250,35	€ 148.250,35	€ 148.250,35	€ 0,00
dotazione ordinaria Regione Sicilia	4\1	€ 38.771,66	€ 38.771,66	€ 38.771,66	€ 0,00
altri finanziamenti vincolati da Regione Sicilia	4\4	€ 2.492,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
contributo per funzionamento da Citta' Metropolitana	5\2	€ 11.198,00	€ 11.198,00	€ 11.198,00	€ 0,00
Finanziamento per DPCM 320/99 da Comune di Palermo	5\4	€ 16.220,73	€ 16.220,73	€ 16.220,73	€ 0,00
contributi volontari da famiglie	6\1	€ 12.034,01	€ 12.034,01	€ 12.034,01	€ 0,00
contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6\4	€ 71.205,00	€ 71.205,00	€ 71.205,00	€ 0,00
altri contributi da famiglie vincolati	6\10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
interessi attivi c/c/ posta	12\1	€ 10,99	€ 10,99	€ 10,99	€ 0,00
interessi attivi c/c/ banca	12\2	€ 0,16	€ 0,16	€ 0,16	€ 0,00
Recupero somme da banca cassiera	12\3\1 - 12\3\2	€ 1.370,95	€ 1.370,95	€ 1.370,95	€ 0,00
finanziamento per compensi revisori	12\3\3	€ 2.218,00	€ 2.218,00	€ 2.218,00	€ 0,00
TOTALE		€ 1.335.849,45	€ 381.609,32	€ 354.377,89	€ 27.231,43

Si rileva che il totale delle somme incassate non è comprensivo della somma di € 500,00 afferente alla restituzione dell'anticipo per le minute spese.

Si rileva altresì che per quanto concerne la dotazione perequativa per il funzionamento amministrativo e didattico, a carico dell'ass. BB. CC. AA. e P.I. anche per l'E.F. 2020 non è stata accertata alcuna somma, in mancanza di apposita comunicazione da parte dell'ass. BB. CC. AA. e P.I. ;

Si procede alla disamina delle voci di spesa del Mod. H; nella tabella sotto riportata vengono riepilogati i totali relativi ai singoli raggruppamenti ricadenti nell'aggregato A e P; le singole voci di spesa sono chiaramente indicate nei mod. I afferenti alle singole aggregazioni.

	ATTIVITA'	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	€ 134.861,70	€ 105.925,09	€ 34.625,99	€ 71.299,10
A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	€ 66.432,48	€ 58.079,91	€ 17.227,02	€ 40.852,89
A03	DIDATTICA	€ 55.050,84	€ 43.219,90	€ 21.757,35	€ 21.462,55
A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	€ 92.517,09	€ 9.650,67	€ 8.950,67	€ 700,00
A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	€ 109.503,57	€ 94.632,43	€ 94.251,53	€ 380,90

A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	€ 2.836,80	€ 610,00		€ 610,00
	PROGETTI				
P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	€ 312.407,41	€ 99.488,03	€ 97.637,03	€ 1.851,00
P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	€ 161.682,64	€ 71.989,73	€ 57.308,17	€ 14.681,56
P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	€ 14.464,00	€ 2.386,00	€ 0,00	€ 2.386,00
P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	€ 1.150,00	€ 450,00	€ 0,00	€ 450,00
R	FONDO DI RISERVA				
R98	FONDO DI RISERVA	€ 1.200,00			
	TOTALE SPESE	€ 952.106,53	€ 486.431,76	€ 331.757,76	€ 154.674,00
	AGGREGATO Z	€ 383.742,92			
	Programmazione definitiva (compreso Z)	€ 1.335.849,45			

Si rileva che il totale delle somme pagate non è comprensivo della somma di € 500,00 afferente alla restituzione dell'anticipo per le minute spese.

La somma relativa alla restituzione dell'anticipo per il fondo economale e minute spese è stata regolarmente introitata in bilancio con reverseale num. 41 del 31/12/2020.

Dal modello N si possono riscontrare con maggiori dettaglio le voci di entrata; si evidenzia che:

- l'avanzo di amministrazione si compone del seguente dettaglio: € 765.906,34, di cui € 477.895,40 non vincolato, e € 288.010,94 vincolato;
- Il totale degli accertamenti relativi a finanziamento statale è pari a euro 150.375,35 come da dettaglio:

descrizione	aggregato entrata	programmazione	ammontare accertato	ammontare incassato	ammontare rimasto da incassare al 31/12/20
dotazione ordinaria statale	3\1	€ 2.125,00	€ 2.125,00	€ 2.125,00	€ 0,00
altri finanziamenti statali vincolati	3\6	€ 148.250,35	€ 148.250,35	€ 148.250,35	€ 0,00
totale finanziamenti statali		€ 150.375,35	€ 150.375,35	€ 150.375,35	€ 0,00

Si ritiene utile riportare il dettaglio dei finanziamenti statali vincolati per complessivi € 148.250,35 :

descrizione	aggregato entrata	programmazione	ammontare accertato	ammontare incassato	ammontare rimasto da incassare al 31/12/20
Risorse ex art. 120 comma 2 DL 18/2020	3\6\1	€ 11.581,51	€ 11.581,51	€ 11.581,51	€ 0,00
Risorse ex art. 231 comma 1 D.L. 34/2020	3\6\2	€ 42.569,84	€ 42.569,84	€ 42.569,84	€ 0,00
Risorse ex art. 231 comma 7 D.L. 34/2020	3\6\3	€ 5.563,92	€ 5.563,92	€ 5.563,92	€ 0,00

Risorse ex art. 77 comma 2 DL 18/2020	3\6\4	€ 5.313,26	€ 5.313,26	€ 5.313,26	€ 0,00
Fondi per formazione del personale	3\6\5	€ 1.058,00	€ 1.058,00	€ 1.058,00	€ 0,00
FONDI PER ATTIVITA' SPORTIVA	3\6\6	€ 52.903,07	€ 52.903,07	€ 52.903,07	€ 0,00
FONDI PER ORIENTAMENTO	3\6\7	€ 1.426,36	€ 1.426,36	€ 1.426,36	€ 0,00
FONDI PER PCTO (EX ALTERNANZA SCUOLA LAVORO)	3\6\8	€ 11.542,55	€ 11.542,55	€ 11.542,55	€ 0,00
FONDI PNSD	3\6\9	€ 1.800,00	€ 1.800,00	€ 1.800,00	€ 0,00
Risorse ex art. 21 comma 3 DL 137/2020	3\6\10	€ 11.929,84	€ 11.929,84	€ 11.929,84	€ 0,00
Risorse ex DM 151/2020	3\6\11	€ 2.277,00	€ 2.277,00	€ 2.277,00	€ 0,00
FONDI PER ECCELLENZE ALUNNI	3\6\12	€ 285,00	€ 285,00	€ 285,00	€ 0,00
TOTALE		€ 148.250,35	€ 148.250,35	€ 148.250,35	€ 0,00

- I contributi alunni per euro 83.239,01, interamente vincolati e provenienti dalle famiglie si riconducono a tre tipi:
 - contributi volontari da famiglie
 - contributi per visite,viaggi e programmi di studio all'estero
 - altri contributi da famiglie vincolati

Con riferimento a quanto disposto dal MIUR con note prot. 312 del 20/3/2012 e 593 del 7/3/2013 di seguito si rappresenta la situazione relativa alla richiesta e gestione dei contributi scolastici richiesti alle famiglie.

I contributi scolastici che le famiglie versano alla scuola possono ricondursi a due fattispecie:

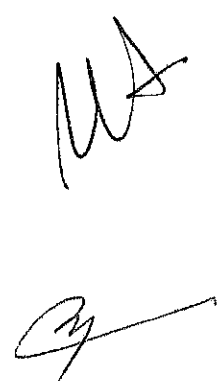
- contributo volontario iscrizione:
All'atto della conferma delle iscrizioni, le famiglie ricevono la comunicazione in ordine alla cifra indicata dal Consiglio di istituto (stabilita in euro 50,00) e relativa al contributo volontario iscrizione; tale contributo è versato su base interamente volontaria dalle famiglie per contribuire alle attività della scuola con destinazione diretta per gli alunni, quali l'assicurazione per infortuni e responsabilità civile per gli alunni, e il progetto attività parascolastiche e viaggi di integrazione culturale e gite di istruzione;
- Contributi finalizzati per attività parascolastica e viaggi di istruzione e per particolari attività di ampliamento dell'offerta formativa, per la parte non coperta da finanziamento specifico:
Si tratta di contributi richiesti alle famiglie per l'effettuazione di viaggi e gite di istruzione (spese di trasporto, di vitto e alloggio, noleggio Bus per visite didattiche), attività didattiche di ampliamento dell'offerta formativa, attività teatrali, spese per l'effettuazione degli esami di certificazione delle competenze linguistiche (effettuati presso enti certificatori esterni).

Tali somme vengono introitate per la maggior parte a seguito di versamento effettuato dalle famiglie sul conto corrente postale della scuola, successivamente introitate in bilancio e inserite negli aggregati di spesa come da finalizzazione delle somme e come da provvedimenti del Dirigente e delibere del Consiglio di istituto.

Nel prospetto sotto riportato si dettaglia la situazione contabile delle somme citate con riferimento all'esercizio 2020:

RENDICONTO CONTRIBUTI ALUNNI E.F. 2020

AGGREGATO ENTRATA/CAPITOLO SPESA		AMMONTARE
6\1	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	€ 12.034,01
6\4	CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	€ 71.205,00
6\10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	€ 0,00
5\2\1	TOTALE CONTRIBUTI ALUNNI INTROITATI IN BILANCIO	€ 83.239,01
	DESTINAZIONE CONTRIBUTI ALUNNI	
A1	ASSICURAZIONE ALUNNI E BENI	€ 4.600,00
A2	RESTITUZIONE CONTRIBUTI NON DOVUTI PER TRASFERIMENTO ALUNNI	€ 200,00



A5	SPESE PER VIAGGI E GITE DI ISTRUZIONE E ATTIVITA' PARASCOLASTICA - RESTITUZIONE CONTRIBUTI NON DOVUTI PER VIAGGI NON EFFETTUATI CAUSA EMERGENZA COVID 19	€ 78.439,01
P 311 - 31219	SPESE PER CERTIFICAZIONE COMPETENZE LINGUISTICHE	€ 0,00
	TOTALE A PAREGGIO	€ 83.239,01

Si rileva che nell'E.F. 2020 non sono stati versati contributi dalle famiglie per il progetto certificazione competenze linguistiche.

Le somme disponibili durante l'esercizio sul C/C/P della scuola sono state incassate entro il 31/12/2020, non sono state accertate ulteriori somme entro il 31/12/2020.

Le poste relative alle **spese** comprendono:

La programmazione definitiva al 31/12/2020 ammonta a euro 952.106,53 (escluso Z), di cui impegnate euro 486.431,76, pagate euro 331.757,76, rimaste da pagare al 31/12/20 euro 154.674,00.

Risulta evidente che la differenza tra la programmazione definitiva delle entrate e delle spese pari a euro € 383.742,92 costituisce l'aggregato Z che sarà dettagliato di seguito.

Aggregato Z

La situazione dell'aggregato Z all'inizio e alla fine dell'esercizio finanziario 2020 viene rappresentata dal sotto riportato prospetto:

RIEPILOGO CONSISTENZA AGGREGATO Z E. F. 2020	
AGGREGATO Z ALLA DATA DI BILANCIO	€ 402.577,08
VARIAZIONI AGGREGATO Z DURANTE L'ESERCIZIO	-€ 18.834,16
AGGREGATO Z AL 31/12/2020	€ 383.742,92

Il dato sopraesposto è conforme alla differenza fra il totale delle entrate programmate al 31/12/2020 e il totale delle spese programmate in pari data riscontrabile dal mod. H.

Programmazione definitiva entrate al 31/12/20	€ 1.335.849,45
Programmazione definitiva spese al 31/12/20	€ 952.106,53
Ammontare Z AL 31/12/2020	€ 383.742,92

Tale dato coincide con la differenza fra il totale entrate e il totale spese al 31/12/20.

Analisi mod. L

Il modello L rassegna il risultato della gestione dei residui attivi e passivi dell'E.F. 2020 al 31/12/2020.

Da detto modello si rilevano residui attivi per euro 106.126,07, e passivi per euro 170.836,82 come si evince altresì dal Mod J.

Si riporta prospetto esplicativo del movimento dei residui nell'esercizio 2020:

E.F. 2020 RIEPILOGO RESIDUI

RIEPILOGO RESIDUI ESERCIZI PRECEDENTI	ATTIVI	PASSIVI
INIZIALI (SALDO AL 1/1/2020)	€ 118.088,16	€ 110.811,77
PAGATI		€ 89.074,39
RISCOSSI	€ 39.193,52	
RADIATI/CANCELLATI	€ -	€ 5.574,56
SITUAZIONE AL 31/12/2020	€ 78.894,64	€ 16.162,82
RESIDUI DELL'ESERCIZIO 2020	€ 27.231,43	€ 154.674,00
SALDO RESIDUI AL 31/12/2020	€ 106.126,07	€ 170.836,82

I dati afferenti ai residui come sopra descritti coincidono con i dati risultanti dalla situazione finanziaria

definitiva al 31/12/2020 MOD J. e con le risultanze contabili del MOD N

Da detto modello risulta confermato il totale dei residui attivi prodotti nell'E.F. 2020 per euro 27.231,43 e passivi in pari data per euro 154.674,00

prospetto delle spese per il personale Mod. M

tale prospetto analizza il compenso lordo e gli oneri a carico dell'amministrazione e la spesa complessiva delle spese per il personale pari a euro 89.169,93.

Situazione di cassa e situazione amministrativa definitiva al 31/12/20 Mod J

Il modello J rassegna l'andamento delle scritture contabili relativi alla cassa e all'avanzo di amministrazione e complessivo.

SITUAZIONE DI CASSA

Il prospetto sotto riportato riassume i movimenti di cassa e il saldo al 31/12/2020

SITUAZIONE DI CASSA AL 31/12/2020	
FONDO CASSA AL 1/1/2020	€ 753.055,39
ENTRATE C/COMPETENZA	€ 354.877,89
ENTRATE C/RESIDUI	€ 39.193,52
TOTALE INCASSI AL 31/12/2020	€ 394.071,41
TOTALE COMPRESO FONDO CASSA	€ 1.147.126,80
PAGAMENTI C/COMPETENZA	€ 332.257,76
PAGAMENTI C/ RESIDUI	€ 89.074,39
TOTALE SOMME PAGATE AL 31/12/2020	€ 421.332,15
FONDO CASSA AL 31/12/2020	€ 725.794,65
SALDO C/C BANCARIO AL 31/12/2020	€ 725.794,65

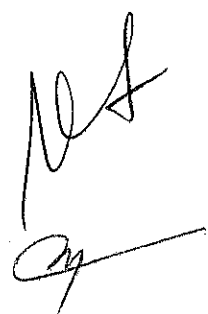
Tale situazione contabile è conforme alla situazione di cassa al 31/12/2020 come da situazione di cassa scaricata dall'area riservata della piattaforma informatica gestionale della tesoreria dell'istituto cassiere banca Intesa SanPaolo.

Si rileva che in tale prospetto il totale delle somme incassate e pagate è comprensivo della partita di giro per la posta di € 500,00 afferente alla gestione dell'anticipo per le il fondo economale.

Mod. J – Situazione amministrativa definitiva al 31-12-2020

SEZIONE A - CONTO DI CASSA

SALDO di cassa iniziale al 1/1/2020		753.055,39
Ammontare delle somme riscosse in c/competenza	€ 354.377,89	
Ammontare delle somme riscosse in c/residui	€ 39.193,52	
Totale delle somme riscosse + fondo cassa all'31/12/2020		€ 1.146.626,80



Ammontare delle somme pagate in c/competenza	€ 331.757,76	
Ammontare delle somme pagate in c/residui	€ 89.074,39	
Fondo cassa al 31/12/2020		€ 725.794,65

SEZIONE B - AVANZO COMPLESSIVO

Totale residui dell'esercizio	€ 27.231,43	
Totale residui attivi degli esercizi precedenti	€ 78.894,64	
Totale residui attivi		€ 106.126,07
Totale residui passivi dell'esercizio	€ 154.674,00	
Totale residui passivi degli esercizi precedenti	€ 16.162,82	
Totale residui passivi		€ 170.836,82
Differenza tra residui		-€ 64.710,75
Fondo cassa al 31/12/2020		€ 725.794,65
Avanzo complessivo alla data del 31/12/2020 MOD. J		€ 661.083,90

SEZ. C - AVANZO PER LA GESTIONE DI COMPETENZA

Entrate effettive accertate nell'esercizio		€ 381.609,32
spese effettive impegnate nell'esercizio		€ 486.431,76
avanzo dell'esercizio		-€ 104.822,44

Il documento riporta nel dettaglio i movimenti contabili sia per la parte in c/competenza che per quella in c/residui, avvenuti nel corso dell'anno; le risultanze finali presentano un fondo di cassa al 31-12-2020 di € **725.794,65**, (come confermato dall'estratto conto al 31/12/2020 rilasciato dalla Banca Cassiera), un disavanzo di competenza di € **104.822,44** come già sopra precisato, ed un avanzo complessivo di € **661.083,90**.

Dal seguente prospetto riepilogativo si evincono i totali dei movimenti delle entrate e delle uscite in c/competenza e in c/residui, come da giornale di cassa, il saldo del quale alla data del 31/12/2020 combacia con le risultanze dell'estratto conto al 31/12/2020 acquisito in area riservata della piattaforma telematica resa disponibile dalla Banca Cassiera Banca Intesa San Paolo.

Dall'esame del suddetto modello, come prodotto dal software di gestione, si rileva che il saldo coincide con le risultanze dell'estratto conto e della certificazione sulle movimentazioni di cassa

rilasciata al termine dell'esercizio dall'Istituto cassiere.

Esame gestione di competenza

L'esercizio 2020 si chiude al 31/12/2020 con un disavanzo di competenza di € 104.822,44 derivante dalla differenza tra le entrate accertate, pari ad € 381.609,32 e le spese impegnate pari ad € 486.431,76. Durante l'esercizio si è reso necessario effettuare variazioni al programma con provvedimenti specifici, descritte analiticamente mediante gli appositi modelli, per l'ammontare complessivo di euro € 356.215,45; il totale della programmazione iniziale pari a € 979.634,00, sommato al totale delle variazioni concorda con la programmazione definitiva al 31/12/2020 pari a € 1.335.849,45 come da MOD. H. Dette variazioni corrispondono a quanto rappresentato nel prospetto esplicativo.

Conto corrente postale

Il conto corrente postale 305904 intestato alla scuola presentava un saldo al 31/12/2020 pari a € 105,38 come da estratto conto rilasciata dall'ente poste italiane acquisito agli atti della Scuola con prot. 1727 del 12/3/2021.

Fondo economale

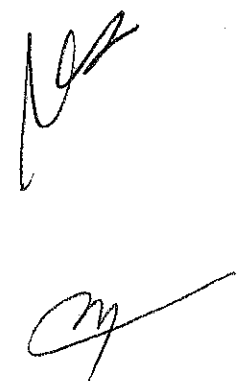
Si è verificato che alla chiusura dell'esercizio in esame, il fondo economale è stato regolarmente versato in bilancio con reversale n. 41 del 31/12/2020; il relativo registro riporta analiticamente il dettaglio delle spese effettuate, allo stesso sono allegati i giustificativi della spesa.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dal Modello K), concernente il Conto del Patrimonio, risulta che la consistenza patrimoniale dell'istituto a fine esercizio, data dalla differenza tra il totale dei valori degli elementi attivi e quello dei valori passivi, è pari ad euro 793.461,19, di seguito si riepilogano le principali poste dell'attivo e del passivo.

Nel prospetto riportato, viene esposto il riassunto della situazione patrimoniale come da mod K); questo prospetto e' stato compilato tenendo conto degli elementi patrimoniali sopra evidenziati.

PROSPETTO DELL'ATTIVO	
Immobilizzazioni	
Impianti e macchinari (ex Cat. I inventario)	
Consistenza al 1/1/20	€ 48.848,09
Consistenza al 31/12/20	€ 47.319,42
Variazioni	-€ 1.528,67
Altri beni (ex cat II inventario)	
Consistenza al 1/1/20	€ 5.679,01
Consistenza al 31/12/20	€ 4.967,58
Variazioni	-€ 711,43
Attrezzature (ex Cat. III inventario)	
Consistenza al 1/1/20	€ 67.364,02
Consistenza al 31/12/20	€ 79.984,91
Variazioni	€ 12.620,89
Disponibilità	
Non sono riportate giacenze di magazzino essendo gli acquisti per materiale di consumo distribuiti ai reparti (Vedi registro di carico/scarico) al momento della presa in carico.	



Crediti (Residui attivi) da Stato	
Consistenza al 1/1/20	€ 57.136,61
Consistenza al 31/12/20	€ 57.136,61
Variazioni	€ -
Crediti (Residui attivi) da Altri	
Consistenza al 1/1/20	€ 60.951,55
Consistenza al 31/12/20	€ 48.989,46
Variazioni	-€ 11.962,09
Disponibilità liquide - depositi bancari e postali	
Consistenza al 1/1/20	€ 759.181,23
Consistenza al 31/12/20	€ 725.900,03
Variazioni	-€ 33.281,20
PROSPETTO DEL PASSIVO	
debiti (residui passivi) verso Stato	
Consistenza al 1/1/20	€ 7.453,26
Consistenza al 31/12/20	€ 18.534,11
Variazioni	€ 9.080,85
debiti (residui passivi) verso altri	
Consistenza al 1/1/20	€ 103.358,51
Consistenza al 31/12/20	€ 154.302,71
Variazioni	€ 50.944,20

Mod I

I modelli I sono stati rassegnati per ogni aggregato di spesa ed evidenziano la correlazione fra le entrate e le spese afferenti il singolo progetto; essi corrispondono al numero dei progetti presenti in bilancio.

Il Collegio ha, infine, preso atto della dichiarazione sottoscritta dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi, concernente la inesistenza di gestioni fuori bilancio.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770) e altri adempimenti di natura fiscale

Il mod 770/2019 è stato regolarmente trasmesso all'Agenzia delle Entrate il 10 dicembre 2020 con n. prot. 20121013440118863

La dichiarazione irap risulta trasmessa in data 27/11/2020 prot. 20112713043952488

La certificazione Unica è stata trasmessa il 23/03/2021 col n. di protocollo 21032310525644976

CONCLUSIONI

Il Collegio dei revisori dei conti considerato quanto segue:

- vi è corrispondenza tra le somme accertate o impegnate e riscosse e pagate in ciascun capitolo e le risultanze delle scritture contabili;
- vi è concordanza tra il saldo dell'Istituto cassiere al 31 dicembre ed il saldo contabile di cassa;
- è stata accertata la concordanza tra i residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti e quelli formati nell'esercizio e le risultanze contabili;
- è stata verificata la correttezza della determinazione del risultato di amministrazione;
- preso atto della dichiarazione del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e del Dirigente Scolastico che nel corso dello stesso esercizio finanziario non vi sono state gestioni fuori bilancio, né contabilità speciali.
- Risultano osservate le norme regolamentari

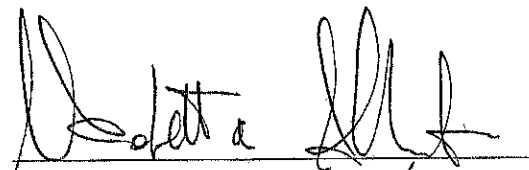
- Risultano rispettati i termini di predisposizione del documento
- Sono presenti tutti i modelli che compongono il documento contabile
- Risulta predisposta la relazione a cura del Dirigente scolastico
- E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
- I modelli sono correttamente compilati
- Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili
- Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti
- Il fondo economale risulta versato entro il 31/12
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti
- I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati
- Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri
- Il modello H e' coerente con gli altri modelli
- Vi e' concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili
- Il modello L e' coerente con gli altri modelli
- Vi e' 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
- Il modello J e' coerente con gli altri modelli

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2020 da parte del Consiglio d'Istituto.

Il presente verbale che si compone di n. 12 pagine, che letto, viene confermato e sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Dr.ssa Nicoletta Abbate

Presidente del collegio dei
revisori dei conti



Sig. Santo Mocciano

Componente del collegio dei
revisori dei conti

