

VERBALE N. 23

CONTO CONSUNTIVO 2020

Questo collegio prende preliminarmente atto di quanto disposto dal Ministero dell'Istruzione con nota prot. n. 25467 del 10/03/2021 in merito alla proroga di 30 giorni dei termini di cui all'art. 23 del D.I. 129/2018 nonché di quanto disposto dal Decreto Assessoriale n. 7753 del 28/12/2018 in merito all'approvazione del conto consuntivo delle Istituzioni Scolastiche e dalla circolare n. 5 del 12/03/2020 dell'Assessorato dell'Istruzione Regione Sicilia in merito alla proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo anno 2020.

La Circolare del Ministero dell'Istruzione prot. n. 510 del 24/03/2020 alla luce dell'emergenza sanitaria legata alla diffusione del virus COVID-19 ha, inoltre, disposto l'ulteriore differimento dei termini di cui sopra, imponendo, peraltro, la sospensione delle visite dei revisori presso le Istituzioni Scolastiche, in quanto non considerate attività indifferibili.

Ai sensi della predetta nota, le verifiche ed i controlli di competenza dei revisori, la ricezione e trasmissione della relativa documentazione devono avvenire mediante l'uso di strumenti informatici. Questo collegio, pertanto, ritiene di poter esprimere il proprio parere sul conto consuntivo in via telematica.

Tanto premesso, Oggi 13 Maggio 2021, il collegio nella persona della Dott.ssa Basile Domenica (Presidente) in rappresentanza della Regione Siciliana, e del dott.re Calogero Cittadino (Componente) in rappresentanza del Ministero della Pubblica Istruzione, si riunisce in collegamento whatsapp, ed ai sensi dell'articolo 22 e seguenti del D.I. 129/2018, del D.A. n. 7753 del 28/12/2018, delle pregresse note ministeriali e nazionali, ha proceduto all'esame del Conto Consuntivo E.F. 2020 avente inizio il 01/01/2020 e chiuso al 31/12/2020 dell'Istituto Magistrale Statale "Regina Elena" di Acireale, analizzando i documenti inviati dall'istituto telematicamente.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Il conto consuntivo (finanziario) annuale per l'esercizio 2020 elaborato al 31 dicembre 2020 mette in evidenza le seguenti risultanze:

ENTRATE CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO AL 31/12/2020
--

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmazz.	Somme	Somme	Somme	differenza in + o - e=a-b
			definitiva	accertate	riscosse	rimaste da riscuotere	
			a	b	c	d=b-c	
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	190.632,43				190.632,43
	01	NON VINCOLATO	30.527,12				30.527,12
	02	VINCOLATO	160.105,31				160.105,31
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	81.235,29	81.235,29		81.235,29	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	71.235,29	71.235,29		71.235,29	
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	10.000,00	10.000,00		10.000,00	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA					
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	106.626,80	106.626,80	105.587,80	1.039,00	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	6.449,99	6.449,99	6.449,99		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)	6.478,90	6.478,90	6.478,90		
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)					
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO					
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	93.697,91	93.697,91	92.658,91	1.039,00	
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	35.225,05	35.225,05	32.725,05	2.500,00	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	32.725,05	32.725,05	32.725,05		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	2.500,00	2.500,00		2.500,00	
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	25.799,31	25.799,31	17.843,42	7.955,89	
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI					
	02	PROVINCIA VINCOLATI	24.293,85	24.293,85	16.337,96	7.955,89	
	03	COMUNE NON VINCOLATI					
	04	COMUNE VINCOLATI					
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	442,98	442,98	442,98		
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	1.062,48	1.062,48	1.062,48		
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	127.706,71	127.706,71	114.189,21	13.517,50	
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	3.000,00	3.000,00		3.000,00	
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	6.215,73	6.215,73	6.215,73		
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	91.000,00	91.000,00	80.482,50	10.517,50	
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI					
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE					
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	27.267,73	27.267,73	27.267,73		
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	0,05	0,05	0,05		
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI					
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	223,20	223,20	223,20		
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI					
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI					
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmazz.	Somme	Somme	Somme	differenza in + o - e=a-b
			definitiva	accertate	riscosse	rimaste da riscuotere	
			a	b	c	d=b-c	

07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE					
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME					
	01	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI					
	02	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI					
	03	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI					
	04	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE					
	05	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE					
	06	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP					
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI					
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE					
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA					
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO					
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREBI PER ALLOGGI E PERTINENZE					
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI					
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c					
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI					
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI					
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE					
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO					
	12	ALIENAZIONE DI SERVER					
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO					
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE					
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE					
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE					
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C					
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE					
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI					
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO					
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI					
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c					

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmazz. definitiva a	Somme accertate b	Somme riscosse c	Somme rimaste da riscuotere d=b-c	differenza in + o - e=a-b
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE					
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI					
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E					

		DIRITTI D'AUTORE					
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c					
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI					
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI					
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO					
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE					
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI					
12		ALTRE ENTRATE					
	01	INTERESSI					
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA					
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c					
13		MUTUI					
	01	MUTUI					
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE					
Totale entrate			567.225,59	376.593,16	270.345,48	106.247,68	190.632,43
Disavanzo di competenza							
Totale a pareggio				376.593,16			

USCITE CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO AL 31/12/2020

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmaz. definitiva a	Somme impegnate b	Somme pagate c	Somme rimaste da pagare d=b-c	differenza in + o - e=a-b
A		ATTIVITA'	277.986,42	224.570,97	215.427,29	9.143,68	53.415,45
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	48.047,33	40.632,83	40.334,55	298,28	7.414,50
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	49.323,01	46.598,49	45.612,09	986,40	2.724,52
	A03	DIDATTICA	74.679,77	53.992,06	46.133,06	7.859,00	20.687,71
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	12.961,32	11.071,59	11.071,59		1.889,73
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	92.974,99	72.276,00	72.276,00		20.698,99
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO					
P		PROGETTI	278.928,27	87.063,84	77.063,85	9.999,99	191.864,43
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	238.521,02	69.557,51	59.557,52	9.999,99	168.963,51
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	7.417,50				7.417,50
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	17.269,18	12.245,98	12.245,98		5.023,20
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	13.935,57	5.260,35	5.260,35		8.675,22
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	1.785,00				1.785,00
G		GESTIONE ECONOMICHE					
	G01	AZIENDA AGRARIA					
	G02	AZIENDA SPECIALE					
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE					
R		FONDO DI RISERVA	900,00				900,00
	R98	FONDO DI RISERVA	900,00				900,00
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese			557.814,69	311.634,81	292.491,14	19.143,67	246.179,88
Avanzo di competenza				64.958,35			
Totale a pareggio				376.593,16			

I precedenti prospetti evidenziano un avanzo di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 pari a € 64.958,35. La situazione amministrativa al 31/12/2020 presenta un fondo di cassa a fine esercizio di € 102.042,65, tale fondo di cassa concorda con le risultanze dell'estratto conto bancario al 31/12/2020.

Il Collegio passa al controllo dei prospetti elencanti i residui attivi e passivi al 31/12/2020, dai quali si evince un totale di residui attivi pari a € 164.927,67 mentre vi sono residui passivi per € 19.879,54. Pertanto la differenza è pari ad € 145.048,13.

L'avanzo complessivo di amministrazione risulta dalla seguente somma algebrica:

Fondo di cassa al 31/12/2020	€ 102.042,65
+ Residui attivi	€ 164.927,67
- Residui passivi	€ 19.879,54
	€ 247.090,78

La documentazione contabile in esame è stata predisposta in coerenza con le vigenti disposizioni normative.

REGISTRO MINUTE SPESE

A norma dell'art. 21 del Decreto 129/2018 le somme messe a disposizione del direttore dei servizi generali e amministrativi per le minute spese, risultano regolarmente utilizzate.

ESAME DEL CONTO DEL PATRIMONIO

Il **Conto del Patrimonio (Mod. K)** espone la consistenza patrimoniale dell'Istituto.

Nell'**Attivo** si evidenziano, in totale le somme relative:

- Alle **Immobilizzazioni**, così ripartite:
 - situazione al 01/01/2020, pari ad € 166.853,45
 - variazioni in aumento intervenute nell'esercizio, pari ad € 47.382,84
 - situazione al 31/12/2020, pari ad € 214.236,29
- Alle **Disponibilità**, così ripartite:
 - situazione al 01/01/2020, pari ad € 204.921,95
 - variazioni in aumento intervenute nell'esercizio, pari ad € 62.048,37
 - situazione al 31/12/2020, pari ad € 266.970,32

Nel **Passivo** si evidenziano, in totale, le somme relative:

- Ai **Debiti**, così ripartite:
 - situazione al 01/01/2020, pari ad € 14.289,52
 - variazioni in aumento intervenute nell'esercizio, pari ad € 5.590,02
 - situazione al 31/12/2020, pari ad € 19.879,54

La **Consistenza Patrimoniale netta** risulta così determinata:

- situazione al 01/01/2020, pari ad € 357.485,88
 - variazioni in aumento intervenute nell'esercizio, pari ad € 103.841,19
 - situazione al 31/12/2020, pari ad € 461.327,07
-
- La somma dei debiti (pari a € 19.879,54) e della Consistenza Patrimoniale (pari a € 461.327,07) concorda con il Totale Attivo pari ad € 481.206,61.

Gli importi del Conto del Patrimonio (Mod. K) al 01/01/2020 per quanto concerne:

- le Immobilizzazioni, pari ad € 166.853,45, concordano con il corrispondente importo al 31/12/2019 del modello K relativo all'anno 2019;
- i Crediti pari ad € 138.674,77 concordano con il corrispondente importo al 31/12/2019 del Modello K relativo all'anno 2019;
- le Disponibilità liquide, pari ad € 66.247,18, concordano con il corrispondente importo al 31/12/2019 del Modello K relativo all'anno 2019;
- i Debiti pari ad € 14.289,52, concordano con il corrispondente importo al 31/12/2019 del Modello K relativo all'anno 2019;
- la Consistenza Patrimoniale, pari ad € 357.485,88, concorda con il corrispondente importo al 31/12/2019 del modello K relativo all'anno 2019.

L'importo delle Immobilizzazioni Materiali al 31/12/2020, pari ad € 214.236,29 concorda con l'importo dei registri degli inventari.

CONCLUSIONI

I sottoscritti hanno accertato:

1. che l'Istituzione scolastica, nella predisposizione del Conto Consuntivo annuale per l'esercizio finanziario 2020 chiuso al 31/12/2020 ha tenuto conto delle direttive emanate dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca e dell'Ufficio Scolastico Regionale nonché dell'Assessorato Regionale P.I.;
2. che la stessa si è attenuta alla regolarità della contabilità;
3. che le risultanze contabili coincidono con l'estratto conto dell'istituto cassiere;
4. che la differenza tra le somme pagate e da pagare coincide con i residui passivi dell'esercizio;
5. che si dà atto della correttezza delle operazioni di ammortamento inventariale eseguite.

Tutto ciò premesso esprimono il parere di regolarità contabile sul Conto Consuntivo E. F. 2020 chiuso al 31/12/2020.

E firmano digitalmente il presente verbale

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI:

DOMENICA BASILE

CALOGERO CITTADINO

OPERAZIONE EFFETTUATA CON SUCCESSO!

Sono state verificate **2 firme** sul documento **VERBALE 23 CONTO CONSUNTIVO 2020.pdf (7m)**[APRI CARTELLA](#) [ESTRAI](#) [VISUALIZZA IL FILE](#) [REPORT](#)[CHIUDI DETTAGLI](#)

Firma: BASILE DOMENICA

11:17:50 (UTC)



Firma: CITTADINO CALOGERO

10:32:12 (UTC)



verificato con successo

parzialmente verificata

non verificata

[VERIFICA UN ALTRO FILE](#)[TORNIA ALLA HOME PAGE](#)

