ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"RITA BORSELLINO"
PALERMO

VERBALE n. 2/2021

Data l'attuale situazione epidemiologica emergenziale, in merito all'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo-contabile dei revisori dei conti, si procede con le modalità previste dal D.A. n. 27854 del 3 aprile 2020, dalla nota prot. n. 562/2020 dalla nota prot. 26810 del 9 novembre 2020, e dall'art. 51 comma 2 del D.A. n. 7753 del 28/12/2018, per i quali le verifiche e i controlli di competenza dei revisori e la trasmissione e ricezione della relativa documentazione dovranno avvenire mediante l'uso di strumenti informatici.

Il Collegio dei Revisori, composto da:
- Dott. Melchiorre Di Maria, Presidente
- Dott.ssa Marisa Franzone Componente

pertanto, in data odierna esprime il proprio parere sul Conto Consuntivo dell'anno 2020 dell'Istituto comprensivo statale "Rita Borsellino" di Palermo (come previsto dall'art. 51 comma 1, comma 2 lettera c) ed f) e comma 3 del D.A n. 7753 del 28/12/2018) svolgendo tutte le operazioni in modalità telematica, con la collaborazione di:
- Dott.ssa Lucia Carmela Sorce, Dirigente Scolastico dell'Istituto Comprensivo "Rita Borsellino" di Palermo;
- Dott.ssa Anna Maria Rizzo, Dirigente SGA dell'Istituto Comprensivo "Rita Borsellino" di Palermo.

La convocazione, effettuata previo accordo per le vie brevi, prevede il seguente ordine del giorno:
1) Verifica e parere al Conto Consuntivo E.F. 2020.

L'esame delle risultanze è stato svolto anche sulla scorta della relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico sull'andamento della gestione e dei risultati conseguiti nel corso dell'esercizio (art. 23, D.A. n. 7753 del 28.12.2018).

Il conto consuntivo, elaborato conformemente a quanto disposto dagli artt. 22 e 23 del D.A. n. 7753 del 28.12.2018 si compone di:

- Modello H - Conto Finanziario 2020;
- Modello K - Conto Patrimoniale;
- Modello L - Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello J - Situazione amministrativa e finanziaria definitiva al 31/12/2020;
- Modello M - Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera;
- Modello I - Rendiconto delle singole attività e dei singoli progetti.

Preliminarmente il Collegio dei Revisori dei conti ritiene opportuno evidenziare che:
- l'ultimo conto consuntivo è quello relativo all'anno 2019, approvato con verbale del Consiglio di Istituto n° 11 del 7 Luglio 2019;
- il Programma Annuale 2020 relativo all'esercizio finanziario oggetto di esame del conto consuntivo è stato approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 20/12/2019 verbale n. 9, a cui, nel corso dell'esercizio finanziario, sono state apportate le seguenti variazioni, formalmente approvate con provvedimenti esecutivi dal Consiglio d'Istituto:

N.ro della variazione	Verbale C.d.I. n°	data C.d.I.	Delibere n°
1	10	06/03/20	99
2	10	06/03/20	100
3	10	06/03/20	101
4	10	06/03/20	102
5	11	07/07/20	105
6	11	07/07/20	106

7	11	07/07/20	107
8	11	07/07/20	108
9	11	07/07/20	109
10	11	07/07/20	110
11	11	07/07/20	111
12	11	07/07/20	112
13	11	07/07/20	113
14	11	07/07/20	114
15	11	07/07/20	115
16	11	07/07/20	116
17	11	07/07/20	117
18	11	07/07/20	118
19	11	07/07/20	119
20	11	07/07/20	120
21	11	07/07/20	121
22	13	09/09/20	136
23	13	09/09/20	137
24	14	19/10/20	144
25	14	19/10/20	145
27	14	19/10/20	146
28	14	19/10/20	147
29	15	21/12/20	150
30	15	21/12/20	151
31	15	21/12/20	152
32	15	21/12/20	153
33	15	21/12/20	154
34	15	21/12/20	155
35	15	21/12/20	156
36	15	21/12/20	157
37	15	21/12/20	158
38	15	21/12/20	159
39	15	21/12/20	160
40	15	21/12/20	161
41	15	21/12/20	162

- Sono state effettuate radiazioni di residui attivi nel corso dell'E.F. 2020.
- Il totale degli stanziamenti delle previsioni definitive in entrata ed in uscita, risultano in pareggio, considerando, altresì, l'avanzo di amministrazione e la disponibilità da programmare;
- le somme accertate e riscosse o impegnate e pagate, in ciascun aggregato, corrispondono ai totali risultanti dai partitari;
- non sono stati operati storni nella gestione dei residui nonché tra questi ultimi e quella di competenza e viceversa;

Sulla scorta della documentazione amministrativa e contabile che si è ritenuto di dovere esaminare, si prende atto che il conto consuntivo 2020 presenta le seguenti risultanze:

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 87,61% di quelle programmate. La percentuale delle somme accertate risulta pari al 100% di quelle programmate escluso l'avanzo di amministrazione. Considerato, invece, l'avanzo, la percentuale risulta pari al 37%.
Il risultato di competenza accertato nell'esercizio 2020 è il seguente:

CONTO FINANZIARIO - Esercizio 2020			
ENTRATE			
Aggregato	**Programmazione definitiva (a)**	**Somme accertate (b)**	**% (b/a)**
Avanzo di amministrazione	287.559,17		
Finanziamenti dell'Unione europea	0,00		100%
Finanziamenti dallo Stato	59.268,31	59.268,31	100%
Finanziamenti della Regione	26.010,69	26.010,69	100%
Finanziamenti da enti locali o da altre istituzioni	77.336,18	77.336,18	100%
Contributi da privati	4.750,16	4,750,16	100%
Altre entrate, proventi, rimborsi e/o restituzione di somme, alienazioni	261,40	261,40	100%
Totale Entrate	**456.507,71**	**168.948,54**	**37 %**
Disavanzo di competenza		125.039,31	
Totale a pareggio		**293.987,85**	
SPESE			
Aggregato	**Programmazione definitiva (a)**	**Somme impegnate (b)**	**% (b/a)**
Attività	166.554,24	154.633,40	92,84%
Progetti	167.484,66	139.354,45	83,20%
Gestioni economiche			
Fondo di riserva	1.515,44		
Totale Spese	**335.554,34**		87,61%
Avanzo di competenza			
Totale a pareggio		**293.987,85**	

Il Collegio procede, alla determinazione del livello percentuale di utilizzo della dotazione finanziaria, come di seguito specificato:

Raggr	Scheda progetto	Programmazione definitiva	Somme impegnate	percentuale di utilizzo
A	**ATTIVITA'**	**166.554,24**	**154,633,40**	**92,84%**
A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	105.097,26	100.761,97	
A02	FUNZIONAMENTOAMMINISTRATIVO	13.710,60	13.710,60	
A03	DIDATTICA	46.481,44	40.160,83	
A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	1.264,94		
P	**PROGETTI**	**167.484,66**	**139.354,45**	**83,20%**
P01	Progetti in Ambito "Scientifico, Tecnico e Professionale"	26.212,83	17.773,75	
P02	Progetti in Ambito "Umanistico e Sociale"	139.867,30	120.902,17	
P03	Progetti per "Certificazioni e corsi Professionali"			
P04	Progetti per "Formazione/Aggiornamento del personale"	1.404,53	678,53	

P05	Progetto per "Gare e Concorsi"			
G	**GESTIONI ECONOMICHE**			
G01	AZIENDA AGRARIA			
G02	AZIENDA SPECIALE			
G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI			
G04	ATTIVITA' CONVITTUALE			
R	**FONDO DI RISERVA**	**1515,44**		
R98	FONDO DI RISERVA			
	Totale	**335.554,34**	**293.987,85**	

Dall'esame del prospetto sopra riportato risulta che la percentuale di utilizzo delle somme impegnate rispetto a quelle programmate è pari al 83,20% per quanto concerne la progettualità, mentre risulta pari al 92,84% per quanto concerne le attività.

Gestione dei residui

E' stato verificato che i residui attivi e passivi provenienti da esercizi precedenti e quelli di competenza dell'esercizio in esame, concordano con le risultanze contabili, come analiticamente dimostrato nel modello L) allegato al Conto Consuntivo.

Relativamente al residuo attivo 2019, Fondo per l'emergenza educatica_Prog. SPAZIando S'impara si rappresenta che all'esito della rendicontazione finale, il saldo erogato dal finanziatore è al netto dell'economia di € 488,00; Decreto di Radiazione n. 1 del 21.12.2020 Delibera C.d'I. n. 162.

Gestione residui attivi

Gestione	*Iniziali 1/1/2020*	*Riscossioni*	*Radiazioni/variazioni*	*Da riscuotere*	*Residui esercizio 2020*	*TOTALE RESIDUI*
Residui attivi	207.711,63	62.419,77	488,00	144.803,86	11.932,79	156.736,65

Gestione residui passivi

Gestione	*Iniziali 1/1/2020*	*Pagamenti*	*Radiazioni/variazioni*	*Da pagare*	*Residui esercizio 2020*	*TOTALE RESIDUI*
Residui passivi	0,00	0,00	0,00		18.101,53	18.101,53

I totali del presente prospetto concordano con le risultanze del modello L e del mod. J.

Esame delle entrate

Le entrate relative alla competenza, accertate complessivamente per € 168.948,54 risultano riscosse per € 157.015,75 con una incidenza del 92,94%, mentre permangono residui attivi esercizio finanziario 2020 per € 11.932,79 come risulta analiticamente indicato nel modello L.

Le entrate sono imputate ai pertinenti aggregati.

Esame delle spese

Le spese relative alla competenza, impegnate complessivamente per € 293.987,85 risultano pagate per € 275.886,32 con un indice del 94%, mentre i residui passivi esercizio finanziario 2020 per € 18.101,53 come risulta analiticamente indicato nel mod. L - Spese per Attività e Progetti.

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a modificare il P.T.O.F. 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.

Riepilogo modello M spese del personale E.F. 2020

Anno/Mese Pag	Tipo Emolumento	Num.Dip.	Compenso Lordo			Oneri a carico amm.ne		Spesa Complessiva
			Netto	Irpef	Contributi	Irap	Oneri Prev.	
2020/02	Assistenza specialistica SETT/DIC 2019 Reparto: UNICO - Mese 2 2020	6	3.924,81	981,20	0,00	417,00	0,00	5.323,01
2020/02	Asst. Spec. FALLO sett/Dic 19 Reparto: UNICO - Mese 2 2020	1	598,22	174,00	0,00	73,95	293,36	1.139,53
2020/03	STEM*Lab_2016-GEN-00398 - Referenti Reparto: UNICO - Mese 3 2020	2	250,00	92,42	34,48	32,02	91,18	500,10
2020/03	STEM*Lab_2017-GEN-00398- Coord. Didattico Reparto: UNICO - Mese 3 2020	1	161,57	112,27	27,59	25,62	72,95	400,00
2020/03	STEM*Lab_2017-GEN-00398- Docenti Tutor Reparto: UNICO - Mese 3 2020	2	162,46	60,09	22,42	20,83	59,28	325,08
2020/03	STEM*Lab_2017-GEN-00398_Amministrativo Reparto: UNICO - Mese 3 2020	1	125,05	76,64	20,32	18,87	53,72	294,60
2020/04	#TU6SCUOLA - 2016-ADN-00193 CARLOTTA Antonio Reparto: UNICO - Mese 4 2020	1	1.952,00	488,00	0,00	0,00	0,00	2.440,00
2020/05	Ass- Spec. FALLO Genn/Marzo 20 Reparto: UNICO - Mese 5 2020	1	327,79	95,34	0,00	40,52	160,75	624,40
2020/05	Assistenza Specialistica GENN_MAR 2020 Reparto: UNICO - Mese 5 2020	6	2.440,06	610,01	0,00	259,25	0,00	3.309,32
2020/06	STEM*Lab_2017-GEN-00398- Docenti Tutor Reparto: UNICO - Mese 6 2020	7	2.205,39	799,15	302,61	281,09	800,34	4.388,58
2020/06	STEM*Lab_2017-GEN-00398- Coord. Didattico Reparto: UNICO - Mese 6 2020	1	434,22	301,75	74,13	68,86	196,04	1.075,00
2020/06	STEM*Lab_2017_GEN-00398- Amministrativo Reparto: UNICO - Mese 6 2020	1	208,41	127,74	33,86	31,45	89,54	491,00
2020/07	#TU6SCUOLA PERSONALE ATA Reparto: UNICO - Mese 7 2020	4	917,89	315,25	79,64	111,59	210,63	1.635,00
2020/07	#TU6SCUOLA PERSONALE ATA Reparto: UNICO - Mese 7 2020	1	353,92	88,48	0,00	37,60	0,00	480,00
2020/07	#TU6SCUOLA_DS e DSGA Reparto: UNICO - Mese 7 2020	2	1.158,19	772,47	194,43	180,64	514,27	2.820,00
2020/07	#TU6SCUOLA_REFERENTE e TUTOR Reparto: UNICO - Mese 7 2020	4	1.555,02	810,36	238,24	221,31	630,07	3.455,00
2020/07	DAPPERTUTTO -Personale Interno Reparto: UNICO - Mese 7 2020	5	2.014,71	732,02	252,51	254,93	667,83	3.922,00
2020/07	DAPPERTUTTO -Personale Interno Reparto: UNICO - Mese 7 2020	1	230,05	57,51	0,00	24,44	0,00	312,00
2020/07	DAPPERTUTTO _DS e DSGA Reparto: UNICO - Mese 7 2020	2	2.220,87	1.515,12	376,29	349,55	995,17	5.457,00
2020/09	ASSISTENZA SPECIALISTICA_MAR/GIU 2020 Reparto: UNICO - Mese 9 2020	3	1.542,30	385,56	0,00	163,88	0,00	2.091,74
2020/11	UN MARE DI STOREE_1201803040484 Esperti Esterni Reparto: UNICO - Mese 11 2020	2	1.843,32	460,82	0,00	195,86	0,00	2.500,00
2020/12	Prog. La Scuola Sconfinata - 2020-ECO-00818 Reparto: UNICO - Mese 12 2020	2	323,48	155,76	48,26	44,84	127,66	700,00
2020/12	Prog. SPAZIando S'Impara_competenze Reparto: UNICO - Mese 12 2020	1	212,23	130,08	34,48	32,03	91,18	500,00
2020/12	Prog. SPAZIando S'Impara_competenze Reparto: UNICO - Mese 12 2020	1	212,23	130,08	34,48	32,03	91,18	500,00
2020/12	Prog. UN MARE DI STORIE - 1201803040484 Reparto: UNICO - Mese 12 2020	6	1.286,90	554,77	185,48	172,33	490,57	2.690,05
2020/12	STEM*Lab_Coodinatore Didattico Reparto: UNICO - Mese 12 2020	1	212,06	147,37	36,20	33,63	95,74	525,00
TOTALE:			**26.873,15**	**10.174,26**	**1.995,42**	**3.124,12**	**5.731,46**	**47.898,41**

Per un esame più completo, si riporta il **riepilogo per tipologia spesa, Mod. N**, per riscontrare le incidenze sul totale per le singole tipologie di spesa

			COMPETENZA					RESIDUI			
Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenza in + o -	Iniziali	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Residui al 31/12
			a	b	c	d=b-c	e=a-b	f	g	h=f-g	i=d+h
01		**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**	**287.559,17**				**287.559,17**				
	01	NON VINCOLATO	19.608,26				19.608,26				
	02	VINCOLATO	267.950,91				267.950,91				
03		**FINANZIAMENTI DELLO STATO**	**59.268,31**	**59.268,31**	**59.268,31**			**25.512,00**	**25.512,00**		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	2.155,00	2.155,00	2.155,00						
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	57.113,31	57.113,31	57.113,31			25.512,00	25.512,00		
04		**FINANZIAMENTI DALLA REGIONE**	**26.010,69**	**26.010,69**	**23.110,69**	**2.900,00**					2.900,00
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	23.110,69	23.110,69	23.110,69						
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	2.900,00	2.900,00		2.900,00					2.900,00
05		**FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI**	**77.336,18**	**77.336,18**	**68.303,39**	**9.032,79**		**181.711,63**	**36.907,77**	**144.803,86**	**153.836,65**
	04	COMUNE VINCOLATI	55.792,39	55.792,39	55.792,39						
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	21.543,79	21.543,79	12.511,00	9.032,79		181.711,63	36.907,77	144.803,86	153.836,65
06		**CONTRIBUTI DA PRIVATI**	**4.750,16**	**4.750,16**	**4.750,16**						
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	1.120,00	1.120,00	1.120,00						

	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	2.670,00	2.670,00	2.670,00						
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	0,16	0,16	0,16						
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	960,00	960,00	960,00						
08		**RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME**	**261,40**	**261,40**	**261,40**						
	05	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	261,40	261,40	261,40						
12		**ALTRE ENTRATE**	**1.321,80**	**1.321,80**	**1.321,80**						
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,02	0,02	0,02						
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	1.321,78	1.321,78	1.321,78						
Totale entrate			**456.507,71**	**168.948,54**	**157.015,75**	**11.932,79**	**287.559,17**	**207.223,63**	**62.419,77**	**144.803,86**	**156.736,65**

			COMPETENZA					RESIDUI			
Livello 1	Livello 2	SPESE	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza in + o -	Iniziali	Pagati	Rimasti da pagare	Residui al 31/12
			a	b	c	d=b-c	e=a-b	f	g	h=f-g	i=d+h
01		**SPESE DI PERSONALE**	**53.252,88**	**34.271,20**	**33.221,20**	**1.050,00**	**18.981,68**				**1.050,00**
	01	COMPENSI ACCESSORI NON A CARICO FIS Docenti	154,94				154,94				
	03	ALTRI COMPENSI PER PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	52.163,92	34.036,24	32.986,24	1.050,00	18.127,68				1.050,00
	04	ALTRI COMPENSI PER PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	934,02	234,96	234,96		699,06				
02		**ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO**	**50.715,40**	**43.490,91**	**43.490,91**		**7.224,49**				
	01	CARTA,CANCELLERIA E STAMPATI	4.708,96	3.759,77	3.759,77		949,19				
	02	GIORNALI,RIVISTE E PUBBLICAZIONI	3.608,57	3.608,57	3.608,57						
	03	MATERIALE E ACCESSORI	42.397,87	36.122,57	36.122,57		6.275,30				
03		**ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI**	**100.294,90**	**94.885,20**	**83.668,74**	**11.216,46**	**5.409,70**				**11.216,46**
	01	CONSULENZE	1.800,00	1.800,00	1.800,00						
	02	PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	55.660,07	52.845,60	52.845,60		2.814,47				
	04	PROMOZIONE	700,00	200,00		200,00	500,00				200,00
	05	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	2.734,53	2.008,53	2.008,53		726,00				
	06	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI	31.113,02	29.586,36	18.569,90	11.016,46	1.526,66				11.016,46
	07	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	1.473,57	1.464,00	1.464,00		9,57				
	08	UTENZE E CANONI	2.388,16	2.388,16	2.388,16						
	09	SERVIZI DI RISTORAZIONE		170,00	170,00		-170,00				
	11	ASSICURAZIONI	2.670,00	2.667,00	2.667,00		3,00				
	12	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	753,55	753,55	753,55						
	13	SERVIZIO DI CASSA	1.002,00	1.002,00	1.002,00						
04		**ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO**	**118.981,89**	**110.790,71**	**104.955,64**	**5.835,07**	**8.191,18**				**5.835,07**
	03	BENI MOBILI	118.981,89	110.790,71	104.955,64	5.835,07	8.191,18				5.835,07
05		**ALTRE SPESE**	**10.781,82**	**10.537,82**	**10.537,82**		**244,00**				
	01	AMMINISTRATIVE	35,26	35,26	35,26						
	02	REVISORI DEI CONTI	1.084,00	840,00	840,00		244,00				
	04	BORSE DI STUDIO	9.662,56	9.662,56	9.662,56						
09		**RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE**	**12,01**	**12,01**	**12,01**						
	02	RESTITUZIONE SOMME NON UTILIZZATE	12,01	12,01	12,01						
98		**FONDO DI RISERVA**	**1.515,44**				**1.515,44**				
	01	FONDO DI RISERVA	1.515,44				1.515,44				
Totale spese			**335.554,34**	**293.987,85**	**275.886,32**	**18.101,53**	**41.566,49**				**18.101,53**

Dall'esame della precedente tabella emerge che gli investimenti programmati (spese in conto capitale) hanno un peso di 84,24%, sul totale delle spese programmate mentre le spese impegnate rappresentano, per il personale il

82,06%, per i beni di consumo il 89,66%, per le prestazione di servizi da terzi il 92,99% del totale delle somme impegnate nel bilancio.

Situazione amministrativa

L'avanzo di amministrazione, evidenziato nel Modello J), risulta così determinato:

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2020			**79.847,54**
	Competenza	157.015,75	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	62.419,77	
	Totale(1)	219.435,52	
	Competenza	275.886,32	
SOMME PAGATE			
	Residui		
	Totale(2)	275.886,32	
	Differenza (1-2)		**-56.450,80**
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			**23.396,74**

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2020 ammonta a Euro 162.031,86 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	11.932,79	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	144.803,86	
	Totale(1)	156.736,65	
	Esercizio Corrente	18.101,53	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	0,00	
	Totale(2)	18.101,53	
Differenza (1-2)			**138.635,12**
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			**23.396,74**
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020			**162.032,86**

L'avanzo di Esercizio 2020 di Euro -125.039,31 è così determinato:

ENTRATE EFFETTTIVE E.F. 2020	**168.948,54**
SPESE EFFETTIVE E.F. 2020	**293.987,85**
AVANZO ESERCIZIO 2020	**-125.039,31**

In analisi il risultato dell'avanzo di amministrazione è dimostrato anche dai seguenti dati:

Avanzo di Amministrazione al 31/12/2019	287.559,17
+/- Avanzo o disavanzo di competenza anno 2019/20	125.039,31
+ Residui passivi radiati relativi all'anno 2019/20	0,00
- Residui attivi radiati relativi all'anno 2019/20	488,00
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020	162.031,86

La situazione di cassa al 31/12/2020 nell'importo su esposto, concorda con le risultanze alla stessa data del giornale di cassa e dell'estratto conto dell'Istituto cassiere; la stessa concorda con il Mod 56t al 31/12/2020 che presenta un saldo di € 23.396,74

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la consistenza patrimoniale dell'Istituto a fine esercizio; la stessa risulta aggiornata sulla base delle movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2020. I valori esposti, corrispondenti a quelli risultanti dal registro dell'inventario e con le scritture contabili, sono di seguito indicati:

CODICI	VOCI	Situazione al 01/01	Variazioni	Situazione al 31/12
A	**IMMOBILIZZAZIONI**			
	Immateriali			
A - 1	- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno			
A - 1 - 1	- Concessioni,licenze,marchi e diritti simili			
	- Altre			

A - 1 - 2	**Totale**			
	Materiali			
A - 1 - 3	- Terreni e fabbricati			
	- Impianti e macchinari			
A - 2	- Attrezzature			
	- Mezzi di trasporto			
A - 2 - 1	- Immobilizzazioni in corso ed Acconti			
	- Altri beni			
A - 2 - 2	**Totale**			
	Finanziarie			
A - 2 - 3	- Partecipazioni in :			
	- consorzi	89.420,36	118.618,31	208.038,67
A - 2 - 4	- reti di scuole			
	- altre partecipazioni			
A - 2 - 5	- Crediti :			
A - 2 - 6	- verso lo Stato			
	- verso altri			
	Totale Totale immobilizzazioni			
A - 3	**DISPONIBILITA'**	**89.420,36**	**118.618,31**	**208.038,67**
	Rimanenze			
A - 3 - 1	- Materie prime, sussidiarie e di consumo			
	- Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
A - 3 - 1 - a	- Prodotti finiti e merci			
	Totale			
A - 3 - 1 - b	**Crediti (Residui attivi)**			
	- Verso lo Stato			
A - 3 - 1 - c	- Verso altri			
	Totale			
A - 3 - 2	**Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**			
	- Titoli di Stato			
A - 3 - 2 - a	- Altri titoli			
	Totale			
A - 3 - 2 - b	**Disponibilità liquide**			
	- Depositi bancari e postali			
	Totale Totale disponibilita'			
	DEFICIT PATRIMONIALE TOTALE ATTIVO			
		89.420,36	**118.618,31**	**208.038,67**
B				
B - 1				
B - 1 - 1				
B - 1 - 2				
B - 1 - 3				
B - 2				
B - 2 - 1				
B - 2 - 2		207.711,63	-50.974,98	156.736,65
		207.711,63	**-101.949,96**	**105.761,67**
B - 3				
B - 3 - 1				
B - 3 - 2				
B - 4				
B - 4 - 1		82.259,92	-58.797,01	23.462,91
		82.259,92	**-115.247,81**	**-32.987,89**
		289.971,55	**-324.623,55**	**-34.652,00**
C				
		379.391,91	**-206.005,24**	**173.386,67**

CODICI	VOCI	Situazione al 01/01	Variazioni	Situazione al 31/12
A	DEBITI			
A - 1	**A lungo termine**			
A - 1 - 1	**- Debiti verso le banche (1)**			
	Totale			
A - 2	**Residui passivi**			
A - 2 - 1	**- Verso lo Stato**			
A - 2 - 2	**- Verso altri**		18.101,53	18.101,53
	Totale		36.203,06	36.203,06
	Totale debiti		54.304,59	54.304,59
B	CONSISTENZA PATRIMONIALE	379.391,91	-260.309,83	119.082,08
	TOTALE PASSIVO	379.391,91	-206.005,24	173.386,67

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro degli inventari al 31/12/2020. Si è provveduto alla ricognizione dei beni, nel rispetto di cadenza quinquennale e al rinnovo degli inventari e della rivalutazione dei beni in data 10/07/2018 nel rispetto della cadenza decennale.

* * *

In ottemperanza alla circolare assessoriale n. 4/2020, si è accertato che la situazione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e di quelli che si sono formati nell'esercizio di competenza concorda con le risultante contabili.

La dichiarazione del sostituto d'imposta (**mod. 770**) per l'anno d'imposta 2020 è stata trasmessa per l'anno 2019 in data 23/11/2020 ed è stata ricevuta dal sistema con prot. 20112312043715365. Anche la Dichiarazione **Irap** relativa ai redditi 2020 è stata trasmessa e ricevuta al sistema il 24.11.2020 con prot. 20112412251617633.

Il registro delle fatture previste dal D.L. n. 66/2014 risulta istituito e le fatture sono state regolarmente registrate; l'ultimo documento è il n. 113 del 28/12/2020 fatt. n.41. Si dà atto ai sensi del D.L. n. 55/2013, che l'Istituto ha provveduto a trasmettere e ricevere fatture in formato elettronico, nel rispetto delle specifiche tecniche previste.

CONCLUSIONI

Il Collegio, sulla base degli elementi tratti dalla documentazione esaminata in merito alla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2020. Il documento contabile va rimesso alla valutazione del Consiglio di Istituto per la successiva approvazione.

Il Presidente dispone l'inserimento del presente verbale nel registro dei verbali del C.d.R. nonché, ai sensi dell'art. 53 del D.A. n. 7753 del 28.12.2018, la trasmissione di copia conforme del verbale medesimo su supporto informatico All'Assessorato della Pubblica istruzione e della Formazione professionale, all'Ufficio scolastico regionale e alla Ragioneria provinciale dello Stato.

Palermo, 27/04/2021

LETTO, CONFERMATO E SOTTOSCRITTO
IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Firmato digitalmente da
MELCHIORRE DI MARIA
CN = DI MARIA MELCHIORRE
C = IT

Dott. Melchiorre Di Maria	Presidente	.....
Dott.ssa Marisa Franzone	Componente	.....