

ANALISI CONTO CONSUNTIVO 2020 (1.1.2020 – 31.12.2020)

VERBALE N.7

L'anno duemilaventuno il giorno 03 del mese di maggio alle ore 11.30, in armonia con le modalità di cui alla C.M. n. 26810 del 09.11.2020 – alla cui stregua, testualmente, "[...] 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 strumenti informatici [...]" - si riunisce il Collegio dei Revisori dell'Istituto Comprensivo "G. Dantoni" per discutere e deliberare sul seguente Ordine del Giorno:

1. Esame Conto consuntivo 2020
2. Varie ed eventuali

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SALVATORE	TOMMASI	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale Presidente	Presente
CARMELO	PAPPALARDO	Ministero dell'Università e ricerca scientifica (MIUR) Componente	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2020, ai sensi dell'art. 51 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129e del D.A. n.7753 del 28/12/2018.

Il Collegio preliminarmente ritiene opportuno evidenziare quanto segue:

-il Programma Annuale 2020 è stato approvato dal Consiglio di Istituto in data 11/12/2019 ed è provvisto del parere di regolarità contabile espresso con verbale del 27/12/2019.

Il Collegio procede, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

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:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Percentuale di utilizzo (b/a)%
Avanzo di amministrazione	247.235,42		
Finanziamenti dell'unione europea	13.000,00	12.600,25	96,92%
Finanziamenti dello Stato	74.166,89	74.166,89	100,00%
Finanziamenti della Regione	27.510,48	25.510,48	100,00%
Finanziamento da Enti Locali/altre Istit	1.065,00	695,00	65,26%
Contributi da Privati	17.584,30	17.584,30	100,00%
Gestioni economiche			
Rimborsi e restituzioni di somme	249,62	249,62	100,00%
Altre entrate	0,02	0,02	100,00%

Totale delle entrate	380.811,73	132.806,56	
DISAVANZO DI COMPETENZA		15.104,00	
Totale a pareggio		147.910,56	
SPESE			
Aggregato	Programmazione definitiva	Somme impegnate	
Attività	315.178,90	99.765,47	31,65%
Progetti	62.689,89	48.145,09	76,80%
Gestioni economiche			
Fondo di riserva	786,36		
	378.655,15		
DISPONIBILITA' finanziaria non programmata	2.156,58		
Totale delle spese	380.811,73	147.910,56	38,84%
Totale a pareggio		147.910,56	

L'esercizio 2020 chiude con un disavanzo di competenza pari a € 15.104,00 che è dato dalla differenza tra gli accertamenti ed impegni di cui al Mod. J ed è determinata come segue:

Totale delle somme accertate	€	132.806,56
Totale delle spese impegnate	€	147.910,56
<u>Disavanzo di esercizio</u>	€	<u>15.104,00</u>

SITUAZIONE RESIDUI

La situazione dei residui riscontrabile dal modello L è la seguente:

Residui ATTIVI					
Iniziali al 1/1/2020	Riscossi nel 2020	Da riscuotere	Residui dell'Esercizio 2020	Variazione in Diminuzione	Totale Residui Attivi al 31-12-2020
164.276,12	43.623,50	120.652,62	13.358,81	-3.395,26	130.616,17
Residui PASSIVI					
Iniziali al 1/1/2020	Pagati nel 2020	Da pagare	Residui dell'Esercizio 2020	Variazione in Diminuzione	Totale Residui Passivi al 31-12-2020
458,92	458,92	0	21.695,65	0	21.695,65

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Relativamente al modello K –Situazione patrimoniale - si rileva che:

- è completato in maniera corretta;
- risulta una consistenza patrimoniale pari ad € 497.691,71 e le immobilizzazioni materiali trovano corrispondenza con quanto riportato nell'inventario.
- i crediti a breve termine coincidono con i residui attivi iscritti nei registri partitari;

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

ATTIVO	<i>Situazione al 1-1-2020</i>	<i>Variazione</i>	<i>Situazione al 31-12-2020</i>
IMMOBILIZZAZIONI	243.911,49	25.044,06	268.955,55
DISPONIBILITA'	247.694,34	2.737,42	250.431,81
Totale dell'ATTIVO	491.605,83	27.781,53	519.387,36
PASSIVO	<i>Situazione al 1-1-2020</i>	<i>Variazione</i>	<i>Situazione al 31-12-2020</i>
TOTALE DEBITI	458,92	21.236,73	21.695,65
Consistenza Patrimoniale	491.146,91	6.544,80	497.691,71
Totale PASSIVO	491.605,83	27.781,53	519.387,36

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2020			83.418,22
SOMME RISCOSSE	Competenza	119.447,75	
	Residui	43.623,50	
	Totale(1)	163.071,25	
SOMME PAGATE	Competenza	126.214,91	
	Residui	458,92	
	Totale(2)	126.673,83	
	Differenza (1-2)		36.397,42
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			119.815,64
GESTIONE DEI RESIDUI			
ATTIVI	Esercizio Corrente	13.358,81	
	Esercizi Precedenti	117.257,36	
	Totale(1)	130.616,17	
PASSIVI	Esercizio Corrente	21.695,65	
	Esercizi Precedenti	0,00	
	Totale(2)	21.695,65	
	Differenza (1-2)		108.920,52
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			119.815,64
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020			228.736,16

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari € 119.815,64.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Il prospetto sottostante fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	31.566,30	26.228,09	83,09%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	24.244,89	14.689,37	60,59%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	228.389,26	40.004,64	17,52%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	69.605,36	49.549,97	71,19%
05	ALTRE SPESE	1.325,18	1.250,72	94,38%
06	IMPOSTE E TASSE	7.053,64	7.125,77	101,02%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	6.622,16	0,00	0,00%
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	9.062,00	9.062,00	100,00%
98	FONDO DI RISERVA	786,36	0,00	0,00%
Totale generale		440.388,79	108.744,77	

Fondo minute spese

Si è preso atto che il fondo economale minute spese di € 500,00 è stato aperto regolarmente ed è stato istituito il registro delle minute spese. Alla chiusura dell'esercizio è stato regolarmente chiuso.

Dichiarazione del sostituto d'imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno 2019 – Esercizio 2020 – risulta presentata il 09/12/2020 con prot. n. 20120912270460522

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno 2019 – Esercizio 2020 – risulta presentata il 30.11.2020 con prot. n. 20113011552756208.

Conclusioni

Il conto consuntivo risulta corredato da tutti gli allegati ed atti prescritti e con l'utilizzo della modulistica prevista dal MIUR ivi compresa la dichiarazione del Dirigente Scolastico e del Direttore S.G.A. di assenza di gestione di fondi fuori bilancio.

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 di Istituto.

Il presente verbale, redatto con le modalità di cui alla citata C.M. n. 26810 del 09.11.2020, viene chiuso alle ore 13,10 dell'anno duemilaventuno il giorno tre del mese di maggio e viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRESIDENTE	Dott. Salvatore Tommasi	
RAPPRESENTANTE MIUR	Dott. Carmelo Pappalardo	