

ANALISI CONTO CONSUNTIVO 2021 (1.1.2021 – 31.12.2021)

VERBALE N.10/2022

L'anno duemilaventidue il giorno 07 del mese di MAGGIO alle ore 8.45, 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 2021
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 2021, ai sensi dell'art. 51 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e del D.A. n. 7753 del 28/12/2018.

Il Collegio preliminarmente ritiene opportuno evidenziare quanto segue:

- il Programma Annuale 2021 è stato approvato dal Consiglio di Istituto in data 04/02/2021 ed è provvisto del parere di regolarità contabile.

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 rimosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2021 presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di amministrazione	228.736,16		
Finanziamenti dell'unione europea	100.054,78	100.054,78	100,0%
Finanziamenti dello Stato	126.408,03	126.054,79	100,0%
Finanziamenti della Regione	24.014,63	24.014,63	100,0%
Finanziamento da Enti Locali/altre Istit	370,00	370,00	100,0%
Contributi da Privati	5.611,00	5.611,00	100,0%
Sponsor e utilizzo locali	876,00	876,00	100,0%
Altre entrate	504,62	504,62	100,0%
Totale delle entrate	486.575,22	257.839,06	

DISAVANZO DI COMPETENZA		0,00	
Totale a pareggio		257.839,06	
SPESE			
Aggregato	Programmazione definitiva	Somme impegnate	
Attività	465.338,69	101.601,61	21,8%
Progetti	17.531,01	4.110,24	23,4%
Gestioni economiche			
Fondo di riserva	1.548,94		
	484.418,64		
DISPONIBILITA' finanziaria non programmata	2.156,58		
Totale delle spese	486.575,22	105.711,85	21,7%
Avanzo di competenza		152.127,21	
Totale a pareggio		257.839,06	

L'esercizio 2021 chiude con un avanzo di competenza pari a € 152.127,21 che è dato dalla differenza tra gli accertamenti ed impegni di cui al Mod. J ed è determinata come segue:

Totale delle somme accertate	€ 257.839,06
Totale delle spese impegnate	€ 105.711,85
Avanzo di esercizio	€ 152.127,21

SITUAZIONE RESIDUI

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

Residui ATTIVI					
Iniziali al 1/1/2021	Riscossi nel 2021	Da riscuotere	Residui dell'Esercizio 2021	Variazione in Diminuzione	Totale Residui Attivi al 31-12-2021
130.616,17	10.317,34	120.298,83	123.030,72	0	243.329,55
Residui PASSIVI					
Iniziali al 1/1/2021	Pagati nel 2021	Da pagare	Residui dell'Esercizio 2021	Variazione in Diminuzione	Totale Residui Passivi al 31-12-2020
21.695,65	21.695,65	0	20.508,86	0	20.508,86

Conto Patrimoniale (Mod. K)

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

- è completato in maniera corretta;
- risulta una consistenza patrimoniale pari ad € 684.826,58 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:

	Situazione al 1-1-2021	Variazione	Situazione al 31-12-2021
ATTIVO			
IMMOBILIZZAZIONI	268.955,55		
DISPONIBILITA'	250.431,81		
Totale dell'ATTIVO	519.387,36		
	Situazione al 1-1-2021	Variazione	Situazione al 31-12-2021
PASSIVO			
TOTALE DEBITI	21.695,65	-1.186,79	20.508,86
Consistenza Patrimoniale	497.691,71	166.626,01	664.317,72
Totale PASSIVO	519.387,36	165.439,22	684.826,58

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 2021			119.815,64
	Competenza	134.808,34	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	10.317,34	
	Totale(1)	145.125,68	
	Competenza	85.202,99	
SOMME PAGATE			
	Residui	21.695,65	
	Totale(2)	106.898,64	
	Differenza (1-2)		38.227,04
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			158.042,68

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	123.030,72	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	120.298,83	
	Totale(1)	243.329,55	
	Esercizio Corrente	20.508,86	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	0,00	
	Totale(2)	20.508,86	
	Differenza (1-2)		222.820,69
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			158.042,68
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021			380.863,37

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari € 158.042,68, in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

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	32.192,88	18.412,76	57,20%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	109.095,33	24.200,99	22,18%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	229.701,17	43.291,93	18,85%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	101.716,52	17.706,96	17,41%
05	ALTRE SPESE	2.236,03	781,22	34,94%
06	IMPOSTE E TASSE	1.294,63	1.307,01	100,96%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	6.622,16	0,00	0,00%
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	10,98	10,98	100,00%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	1.548,94	0,00	0,00%
Totale generale		484.418,64	105.711,85	

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 2021 – Esercizio 2020 – risulta presentata il 19/10/2021 con prot. n. 21101915163924643

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno 2021 – Esercizio 2020 – risulta presentata il 25.10.2021 con prot. n. 21102512492620569.

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 2021 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10.35 dell'anno duemilaventidue, il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRESIDENTE

RAPPRESENTANTE MIUR


