ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE"RITA BORSELLINO"

90133 PALERMO P.ZZA MAGIONE, 1 C.F. 80016560825 C.M. PAIC89800X

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"RITA BORSELLINO"
PALERMO

[illegible]

L'anno 2022, il giorno del mese di 6 Maggio alle ore 10:30, si è riunito con l'Istituto comprensivo statale "Rita Borsellino" di Palermo, il Collegio dei Revisori dei Conti per l'esame del Conto Consuntivo E.F. 2021.

Sono presenti:

- il dott. Melchiorre Di Maria (Presidente) in rappresentanza della Regione Siciliana Assessorato Regionale Istruzione e - Formazione Professionale;
- la dott.ssa Marisa Franzone (Componente) in rappresentanza del Ministero della Pubblica Istruzione, presente in modalità telematica;
- la dott.ssa Lucia Carmela Sorce, Dirigente Scolastico dell'Istituto Comprensivo "Rita Borsellino" di Palermo;
- la dott.ssa Anna Maria Rizzo, Dirigente SGA dell'Istituto Comprensivo "Rita Borsellino" di Palermo.

La convocazione, effettuata a mezzo mail, prevede il seguente ordine del giorno:

1) Parere al Conto Consuntivo E.F. 2021.
2) Verifica di cassa
3) Varie ed eventuali.

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 nei 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 2021;
- Modello K - Conto Patrimoniale;
- Modello L - Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello J - Situazione amministrativa e finanziaria definitiva al 31/12/2021;
- 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 2020, approvato con verbale del Consiglio di Istituto n° 18 del 29 Aprile 2021;
- il Programma Annuale 2021 relativo all'esercizio finanziario oggetto di esame del conto consuntivo è stato approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 27/01/2021 verbale n. 16, 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	17	31/03/21	178
2	17	31/03/21	179
3	17	31/03/21	180
4	17	31/03/21	181
5	17	31/03/21	182
6	17	31/03/21	183
7	17	31/03/21	184
8	17	31/03/21	185
9	17	31/03/21	186
10	17	31/03/21	187
11	18	29/04/21	200
12	18	29/04/21	201
13	18	29/04/21	202
14	19	09/07/21	212

15	19	09/07/21	213
16	19	09/07/21	214
17	19	09/07/21	215
18	19	09/07/21	216
19	19	09/07/21	217
20	19	09/07/21	218
21	19	09/07/21	219
22	19	09/07/21	220
23	19	09/07/21	222
24	19	09/07/21	223
25	19	09/07/21	224
27	19	09/07/21	225
28	19	09/07/21	226
29	19	09/07/21	227
30	20	29/09/21	239
31	20	29/09/21	240
32	20	29/09/21	241
33	20	29/09/21	242
34	20	29/09/21	243
35	20	29/09/21	244
36	20	29/09/21	245
37	20	29/09/21	246
38	20	29/09/21	247
39	20	29/09/21	248
40	20	29/09/21	249
41	20	29/09/21	250
42	21	29/10/21	265
43	1	15/12/21	1
44	1	15/12/21	2
45	1	15/12/21	3
46	1	15/12/21	4
47	1	15/12/21	5
48	1	15/12/21	6
49	1	15/12/21	7
50	1	15/12/21	8
51	1	15/12/21	9
52	1	15/12/21	10
53	1	15/12/21	11
54	1	15/12/21	12
55	1	15/12/21	13
56	2	23/12/21	19
57	2	23/12/21	20
58	2	23/12/21	21

- Non sono state effettuate radiazioni di residui attivi nel corso dell'E.F. 2021.
- 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 2021 presenta le seguenti risultanze:

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 68,18% 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 64%

Il risultato di competenza accertato nell'esercizio 2021 è il seguente:

CONTO FINANZIARIO - Esercizio 2021			
ENTRATE			
Aggregato	**Programmazione definitiva (a)**	**Somme accertate (b)**	**% (b/a)**
Avanzo di amministrazione	162.031,86		
Finanziamenti dell'Unione europea	72.447,86	72.447,86	100%
Finanziamenti dallo Stato	74.683,31	74.683,31	100%
Finanziamenti della Regione	22.235,07	22.235,07	100%
Finanziamenti da enti locali o da altre istituzioni	112.225,67	109.925,67	97,95%
Contributi da privati	4.026,29	4.026,29	100%
Altre entrate, proventi, rimborsi e/o restituzione di somme, alienazioni	3.312,46	3.312,46	100%
Totale Entrate	**450.962,52**	**288.930,66**	**64,00 %**
Disavanzo di competenza			
Totale a pareggio		**288.930,66**	
SPESE			
Aggregato	**Programmazione definitiva (a)**	**Somme impegnate (b)**	**% (b/a)**
Attività	299.079,79	179.996,96	60,18%
Progetti	88.655,61	84.356,55	95,15%
Gestioni economiche			
Fondo di riserva	0,00		
Totale Spese	**387.735,40**		68,18%
Avanzo di competenza		**24.577,15**	
Totale a pareggio		**288.930,66**	

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'**	**299.079,79**	**179.996,96**	**60,18%**
A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	145.829,53	117.976,27	
A02	FUNZIONAMENTOAMMINISTRATIVO	8.726,05	8.628,45	
A03	DIDATTICA	143.084,31	52.282,24	
A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	1.439,90	1.110,00	
P	**PROGETTI**	**88.655,61**	**84.356,55**	**95,15%**
P01	Progetti in Ambito "Scientifico, Tecnico e Professionale"	9.083,41	9.083,41	
P02	Progetti in Ambito "Umanistico e	75.687,85	72.508,79	

	Sociale"			
P03	Progetti per "Certificazioni e corsi Professionali"			
P04	Progetti per "Formazione/Aggiornamento del personale"	3.884,35	2.764,35	
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**			
R98	FONDO DI RISERVA			
	Totale	**387.735,40**	**264.353,51**	

Dall'esame del prospetto sopra riportato risulta che la percentuale di utilizzo delle somme impegnate rispetto a quelle programmate è pari al 60,18% per quanto concerne la progettualità, mentre risulta pari al 95,15% 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.

Gestione residui attivi

Gestione	*Iniziali 1/1/2021*	*Riscossioni*	*Radiazioni/variazioni*	*Da riscuotere*	*Residui esercizio 2021*	*TOTALE RESIDUI*
Residui attivi	156.736,65	94.415,00	0,00	62.321,65	74.747,86	137.069,51

Gestione residui passivi

Gestione	*Iniziali 1/1/2021*	*Pagamenti*	*Radiazioni/variazioni*	*Da pagare*	*Residui esercizio 2021*	*TOTALE RESIDUI*
Residui passivi	18.101,53	18.101,53	0,00	0,00	5.243,45	5.243,45

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 € 288.930,66 risultano riscosse per € 214.182,80 con una incidenza del 74,13%, mentre permangono residui attivi esercizio finanziario 2021 per € 74.747,86 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 € 264.353,51 risultano pagate per € 259.110,06 con un indice del 98,00%, mentre i residui passivi esercizio finanziario 2021 per € 5.243,45 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.

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE"RITA BORSELLINO"

90133 PALERMO P.ZZA MAGIONE, 1 C.F. 80016560825 C.M. PAIC89800X

Riepilogo modello M spese del personale E.F. 2021

Anno/ Mese Pag	Tpo Emolumento	Num. Dip.	Compenso Lordo			Oneri a carico amm.ne		Spesa Complessiva
			Netto	Irpef	Contributi	Irap	Oneri Prev.	
2021/02	ASSISTENZA SPEC._Periodo SETT/DIC 2020 Reparto: UNICO - Mese 2 2021	11	8.672,54	2.168,14	0,00	921,45	0,00	11.762,13
2021/02	Prog. PRO.FI.LE - Meeting CHELTENHAM Reparto: UNICO - Mese 2 2021	1	575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	575,00
2021/02	Prog. PRO.FI.LE - Project Management Reparto: UNICO - Mese 2 2021	3	1.911,31	748,70	207,71	192,95	549,36	3.610,03
2021/02	Prog.PRO.FI.LE - Intellectual Outputs Reparto: UNICO - Mese 22021	1	2.887,71	1.068,06	398,41	370,11	1.053,71	5.778,00
2021/03	TFA 2019-20 Reparto: UNICO - Mese 3 2021	3	709,31	313,72	0,00	86,97	0,00	1.110,00
2021/05	PNSD_Azione#28 - 2020 Reparto: UNICO - Mese 5 2021	3	672,81	248,85	0,00	78,34	0,00	1.000,00
2021/06	#TU6SCUOLA - COMPETENZE E.E. Reparto: UNICO - Mese 6 2021	2	2.728,12	682,02	0,00	289,86	0,00	3.700,00
2021/06	ASS.SPEC. 20-21 _GENN/MAR 21 Reparto: UNICO - Mese 6 2021	12	10.407,63	2.601,89	0,00	1.105,83	0,00	14.115,35
2021/06	Prog."Un mare di storie" - 1201803040484 Saldo Reparto: UNICO - Mese 6 2021	3	504,78	224,73	73,48	68,25	194,31	1.065,55
2021/07	ASS.SPEC.- FALLO_Periodo APR/GIU 21 Reparto: UNICO - Mese 7 2021	1	886,25	221,56	0,00	94,16	0,00	1.201,97
2021/07	ASSISTENZA SPEC. -Periodo APR/GIU 21 Reparto: UNICO - Mese 7 2021	10	6.433,91	1.608,48	0,00	683,57	0,00	8.725,96
2021/07	DAPPERTUTTO 2016-PIR-00005_5.3 Conduttore Lab. Reparto: UNICO - Mese 7 2021	1	148,43	54,90	20,48	19,02	54,16	296,99
2021/07	DAPPERTUTTO 2016-PIR-00005_5.5 Segreteria organiz Reparto: UNICO - Mese 7 2021	1	312,36	115,53	43,10	40,03	113,98	625,00
2021/07	DAPPERTUTTO 2016-PIR00005 - SORCE 5.2 / 8.2 Reparto: UNICO - Mese 7 2021	1	401,13	245,85	65,16	60,52	172,34	945,00
2021/07	DAPPERTUTTO 2026-PIR-0005_ 5.5 ATA Reparto: UNICO - Mese 7 2021	8	1.115,02	396,08	152,16	141,38	402,50	2.207,14
2021/07	DAPPERTUTTO 2026-PIR-0005_	3	410,21	146,16	41,22	50,79	118,68	767,06

Anno/Mese Pag	Tipo Emolumento	Num. Dip.	Compenso Lordo			Oneri a carico amm.ne		Spesa Complessiva
			Netto	Irpef	Contributi	Irap	Oneri Prev.	
	5.5 ATA Reparto: UNICO - Mese 7 2021							
2021/07	DAPPERTUTTO2016-PIR-00005_5.1 Tutor e Doc Formazi Reparto: UNICO - Mese 7 2021	5	1.632,29	603,73	225,18	209,20	595,61	3.266,01
2021/07	DAPPERTUTTO_2016-PIR- 0005_5.1 SEGRETERIA ORGANIZZ Reparto: UNICO - Mese 7 2021	1	283,37	104,81	39,10	36,32	103,40	567,00
2021/07	Prog. "Un mare di storie"_Revisore dei conti Reparto: UNICO - Mese 7 2021	1	467,43	116,86	0,00	49,66	0,00	633,95
2021/07	Prog. DAPPERTUTTO 2016-PIR-00005 - 5.4 Tutor disp Reparto: UNICO - Mese 7 2021	1	827,63	306,11	114,19	106,07	302,00	1.656,00
2021/07	Prog. DAPPERTUTTO 2016-PIR-00005 - 5.5 ATA Ass. Reparto: UNICO - Mese 7 2021	2	475,78	175,96	65,66	60,98	173,62	952,00
2021/07	Prog. DAPPERTUTTO 2016-PIR-00005_1.1 DS - 1.2 DSG Reparto: UNICO - Mese 7 2021	2	1.917,74	1.175,40	311,54	289,38	823,94	4.518,00
2021/09	Formazione indiretta di 2 livello Reparto: UNICO - Mese 9 2021	1	31,14	19,09	5,05	4,69	13,38	73,35
2021/09	Prog 2016-ADN-00193 ATA Reparto: UNICO - Mese 9 2021	3	1.625,80	406,45	0,00	172,75	0,00	2.205,00
2021/09	Prog 2016-ADN-00193 ATA Reparto: UNICO - Mese 9 2021	3	1.739,23	602,20	235,82	219,06	623,69	3.420,00
2021/09	Prog. 2016_ADN-00193 Referente e Tutor Reparto: UNICO - Mese 9 2021	3	2.953,69	1.092,45	407,51	378,56	1.077,79	5.910,00
2021/09	STEM*Lab-2017-GEN-00398 ATA Reparto: UNICO - Mese 9 2021	2	811,99	289,74	110,95	103,08	293,47	1.609,23
2021/09	STEM*Lab-2017-GEN-00398 ATA Reparto: UNICO - Mese 9 2021	1	207,29	76,67	28,59	26,56	75,64	414,75
2021/09	STEM*Lab_2017-GEN-00398 TUTOR Reparto: UNICO - Mese 9 2021	7	2.622,71	970,04	361,83	336,13	957,02	5.247,73
2021/11	CONCORSO ORDINARIO STEM Reparto: UNICO - Mese 11 2021	1	69,95	20,90	9,15	8,50	24,20	132,70
2021/11	CONCORSO ORDINARIO STEM Reparto: UNICO - Mese 11 2021	7	584,20	270,82	86,13	79,99	227,76	1.248,90
2021/12	#TU6SCUOLA 2016-ADN-00193 DS e DSGA Reparto: UNICO - Mese 12 2021	2	1.078,15	660,81	175,13	162,70	463,21	2.540,00
2021/12	#TU6SCUOLA_2016-ADN-00193 ATA Reparto: UNICO - Mese 12 2021	3	307,37	113,68	42,41	39,39	112,16	615,01
TOTALE:			56.412,28	17.850,39	3.219,96	6.486,25	8.525,93	92.494,81

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 al31/12
			a	b	c	d=b-c	e=a-b	f	g	h=f-g	i=d+h
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	162.031,86				162.031,86				
	01	NON VINCOLATO	2.189,77				2.189,77				
	02	VINCOLATO	159.842,09				159.842,09				

02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	72.447,86	72.447,86		72.447,86					72.447,86
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	72.447,86	72.447,86		72.447,86					72.447,86
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	74.683,31	74.683,31	74.683,31						
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	1.670,40	1.670,40	1.670,40						
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	73.012,91	73.012,91	73.012,91						
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	22.235,07	22.235,07	22.235,07			2.900,00		2.900,00	2.900,00
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	20.330,55	20.330,55	20.330,55						
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	1.904,52	1.904,52	1.904,52			2.900,00		2.900,00	2.900,00
05		FINANZIAM ENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	112.225,67	112.225,67	109.925,67	2.300,00		153.836,65	94.415,00	59.421,65	61.721,65
	04	COMUNE VINCOLATI	111.067,32	111.067,32	108.767,32	2.300,00					2.300,00
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	1.158,35	1.158,35	1.158,35			153.836,65	94.415,00	59.421,65	59.421,65
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	4.026,29	4.026,29	4.026,29						
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	701,29	701,29	701,29						
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	1.165,00	1.165,00	1.165,00						
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	2.160,00	2.160,00	2.160,00						
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	3.312,42	3.312,42	3.312,42						
	04	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	3.312,42	3.312,42	3.312,42						
12		ALTRE ENTRATE	0,04	0,04	0,04						
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,04	0,04	0,04						
Totale entrate			450.962,52	288.930,66	214.182,80	74.747,86	162.031,86	156.736,65	94.415,00	62.321,65	137.069,51

			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 al31/12
			a	b	c	d=b-c	e=a-b	f	g	h=f-g	i=d+h
01		SPESE DI PERSONALE	58.880,25	52.220,93	52.220,93		6.659,32	1.050,00	1.050,00		
	01	COMPENSI ACCESSORI NON A CARICO FIS Docenti	1.181,60	1.107,71	1.107,71		73,89				
	02	COMPENSI ACCESSORI NON A CARICO FIS ATA	320,00				320,00				
	03	ALTRI COMPENSI PER PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	53.068,37	51.113,22	51.113,22		1.955,15	1.050,00	1.050,00		
	04	ALTRI COMPENSI PER PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	4.310,28				4.310,28				
02		ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	90.916,44	47.449,75	42.206,30	5.243,45	43.466,69				5.243,45
	01	CARTA,CANCELLERIA E	2.045,92	1.837,65	1.837,65		208,27				

		STAMPATI									
	02	*GIORNALI,RIVISTE E PUBBLICAZIONI*	*1.166,00*	*1.166,00*	*1.166,00*						
	03	MATERIALE E ACCESSORI	87.704,52	44.446,10	39.202,65	5.243,45	43.258,42				5.243,45
03		**ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI**	**114.234,03**	**106.493,53**	**106.493,53**		**7.740,50**	**11.216,46**	**11.216,46**		
	02	PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	79.173,30	69.628,59	69.628,59		9.544,71				
	04	PROMOZIONE	4.143,09	3.090,01	3.090,01		1.053,08	200,00	200,00		
	05	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	1.910,80	1.910,80	1.910,80						
	06	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI	19.386,70	17.921,59	17.921,59		1.465,11	11.016,46	11.016,46		
	07	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	1.464,00	1.464,00	1.464,00						
	08	UTENZE E CANONI	2.355,62	2.258,02	2.258,02		97,60				
	10	SERVIZI AUSILIARI	995,52	995,52	995,52						
	11	ASSICURAZIONI	4.305,00	6.705,00	6.705,00		-2.400,00				
	12	*VISITE VIAGGI E* PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO		*1.725,00*	*1.725,00*		*-1.725,00*				
	13	SERVIZIO DI CASSA	500,00	795,00	795,00		-295,00				
04		**ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO**	**79.723,44**	**845,41**	**845,41**		**78.878,03**	**5.835,07**	**5.835,07**		
	03	BENI MOBILI	79.723,44				79.723,44	5.835,07	5.835,07		
	04	MANUTENZIONE STRAORDINARIA		845,41	845,41		-845,41				
05		**ALTRE SPESE**	**43.981,24**	**43.981,24**	**43.981,24**						
	01	AMMINISTRATIVE	73,33	73,33	73,33						
	02	REVISORI DEI CONTI	1.473,95	1.473,95	1.473,95						
	03	PARTECIPAZIONE AD ORGANIZZAZIONI	250,00	250,00	250,00						
	04	BORSE DI STUDIO	42.183,96	42.183,96	42.183,96						
09		**RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE**		**13.362,65**	**13.362,65**		**-13.362,65**				
	02	RESTITUZIONE SOMME NON UTILIZZATE		13.362,65	13.362,65		-13.362,65				
		Totale spese	**387.735,40**	**264.353,51**	**259.110,06**	**5.243,45**	**123.381,89**	**18.101,53**	**18.101,53**		**5.243,45**

Dall'esame della precedente tabella emerge che gli investimenti programmati (spese in conto capitale) hanno un peso di 1,06%, sul totale delle spese programmate mentre le spese impegnate rappresentano, per il personale il 88,69%, per i beni di consumo il 52,19%, per le prestazioni di servizi da terzi il 93,22% 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 2021			**23.396,74**
	Competenza	214.182,80	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	94.415,00	
	Totale(1)	308.597,80	
	Competenza	259.110,06	
SOMME PAGATE			
	Residui	18.101,53	
	Totale(2)	277.211,59	
Differenza (1-2)			**31.386,21**
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			**54.782,95**

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 ammonta a Euro 186.609,01 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	74.747,86	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	62.321,65	
	Totale(1)	137.069,51	
	Esercizio Corrente	5.243,45	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	0,00	
	Totale(2)	5.243,45	
Differenza (1-2)			**131.826,06**
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			**54.782,95**
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021			**186.609,01**

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

ENTRATE EFFETTTIVE E.F. 2021	**288.930,66**
SPESE EFFETTIVE E.F. 2021	**264.353,51**
AVANZO ESERCIZIO 2021	**24.577,15**

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

Avanzo di Amministrazione al 31/12/2020	162.031,86
+/- Avanzo o disavanzo di competenza anno 2020/21	24.577,15
+ Residui passivi radiati relativi all'anno 2020/21	0,00
- Residui attivi radiati relativi all'anno 2020/21	0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12/2021	186.609,01

La situazione di cassa al 31/12/2021 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 31/12/2021 che presenta un saldo di € 54.782,95

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 2021. 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**			
A - 1	**Immateriali**			
A - 1 - 1	- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno			
A - 1 - 2	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
A - 1 - 3	- Altre			
	Totale			
A - 2	**Materiali**			
A - 2 - 1	- Terreni e fabbricati			
A - 2 - 2	- Impianti e macchinari	208.038,67	40.342,83	248.381,50
A - 2 - 3	- Attrezzature			
A - 2 - 4	- Mezzi di trasporto			
A - 2 - 5	- Immobilizzazioni in corso ed Acconti			
A - 2 - 6	- Altri beni			
	Totale	**208.038,67**	**40.342,83**	**248.381,50**
A - 3	**Finanziarie**			
A - 3 - 1	- Partecipazioni in :			
A - 3 - 1 - a	- consorzi			
A - 3 - 1 - b	- reti di scuole			

A - 3 - 1 - c	- altre partecipazioni				
A - 3 - 2	- Crediti :				
A - 3 - 2 - a	- verso lo Stato		156.736,65	-19.347,14	137.389,51
A - 3 - 2 - b	- verso altri		156.736,65	-19347,14	137.389,51
	Totale		**156.736,65**	-19347,14	137.389,51
	Totale immobilizzazioni		**364.775,32**	**20.995,69**	**385.771,01**
B	**DISPONIBILITA'**				
B - 1	**Rimanenze**				
B - 1 - 1	- Materie prime, sussidiarie e di consumo				
B - 1 - 2	- Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati				
B - 1 - 3	- Prodotti finiti e merci				
	Totale				
B - 2	**Crediti (Residui attivi)**				
B - 2 - 1	- Verso lo Stato				
B - 2 - 2	- Verso altri				
	Totale		137.069,51	7.335,87	144.405,38
B - 3	**Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**		**137.069,51**	**7.335,87**	**144.405,38**
B - 3 - 1	- Titoli di Stato				
B - 3 - 2	- Altri titoli				
	Totale				
B - 4	**Disponibilità liquide**				
B - 4 - 1	- Depositi bancari e postali				
	Totale		23.462,91	31.000,04	54.462,95
	Totale disponibilità		**23.462,91**	**31.000,04**	**54.462,95**
	DEFICIT PATRIMONIALE		**160.532,42**	**38.335,91**	**198.868,33**
C	**TOTALE ATTIVO**				
			525.307,74	**59.331,60**	**584.639,34**

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**	-12.858,08	5.243,45
		Totale	**18.101,53**	**-12.858,08**	**5.243,45**
		Totale debiti	**18.101,53**	**-12.858,08**	**5.243,45**
B	**CONSISTENZA PATRIMONIALE**		**507.206,21**	**72.189,68**	**579.395,89**
	TOTALE PASSIVO		**525.307,74**	**59.331,60**	**584.639,34**

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro degli inventari al 31/12/2021.
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 risultanze contabili.

La dichiarazione del sostituto d'imposta (**mod. 770**) per l'anno d'imposta 2021 è stata trasmessa per l'anno 2020 in data 19/10/2021 ed è stata ricevuta dal sistema con prot. 21101911555946416. Anche la Dichiarazione **Irap** relativa ai redditi 2021 è stata trasmessa e ricevuta al sistema il 29.11.2021 con prot. 21112910225252785.
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. 104 del 12/12/2021 fatt. n. 29. 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 2021. Il documento contabile va rimesso alla valutazione del Consiglio di Istituto per la successiva approvazione.

VERIFICA DI CASSA

Si procede con la verifica di cassa alla data del 30 Aprile 2022

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2022		€ 54.782,95
Riscossioni fino alla reversale n. 32 del 26.04.2022		
conto competenza	€ 75.375,19	
conto residui	€ 2.300,00	
Totale somme riscosse		€ 77.675,19
Pagamenti fino al mandato n. 134 del 28.04.2022		
conto competenza	€ 48.411,41	
conto residui	€ 454,97	
Totale somme pagate		€ 48.866,38
Fondo di cassa al 04/05/2022		€ 83.591,76

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SANPAOLO alla data del 04/05/2022 pari a € 83.591,76.

Si procede alla verifica a campione della reversale n. 3 del 27.01.2022 di € 2.359,96 relativa alla prima tranche di anticipo del Progetto :Sport Popolare in Spazio Pubblico_2020-SPO-00215 e del mandato di pagamento n. 5 del 27.01.2022 di € 793 relativo al pagamento della prima rata per il contratto di manutenzione, assistenza e canone annuale programmi ARGO SOFTWARE – anno 2022.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore SGA ammonta ad € 800,00.

Il Collegio esamina il registro delle minute spese, dal quale si evince un saldo pari ad € 636,52 alla data del 04.05.2022 (ultima annotazione).

L'anticipo del fondo economale delle minute spese è stato effettuato con mandato di pagamento n. 10 del 04.02.2022 pari ad € 800,00.

Dall'esame della documentazione giustificativa, non risultano motivi di rilievo.

Il Presidente dispone l'inserimento del presente verbale nel registro dei verbali del Collegio dei Revisori 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.

Il presente verbale verrà sottoscritto dal componente del Collegio Dott.ssa Marisa Franzone nella successiva riunione utile.

Il Collegio chiude la seduta alle ore 11:20

LETTO, CONFERMATO E SOTTOSCRITTO
IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Melchiorre Di Maria Presidente .....

Dott.ssa Marisa Franzone Componente .....