



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "S.G. BOSCO"
Via Gen. Cascino, 128 - 92023 Campobello di Licata (Ag) Tel. 0922/877093
Tel. e Fax 0922/877036 - c.f. 82002130845 - e-mail agic82800q@istruzione.it - pec
agic82800q@pec.istruzione.it - www.scuolasgbosco.it

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Verbale n.07/2021

Per conto dell'Istituto Comprensivo Statale "S. G. Bosco" di Campobello di Licata, ognuno presso la propria sede d'ufficio, in osservanza delle restrizioni normative previste per la lotta al COVID-19, il giorno 08 del mese di aprile, dell'anno 2021, alle ore 15:00 ha provveduto:

1. All'Analisi del Conto Consuntivo Anno 2020;

Il Collegio dei Revisori dei Conti, così composto:

NOME	COGNOME	RAPPRESENTANZA	QUALIFICA
Dott. Pietro	Mangiaracina	Regione Siciliana Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	Presidente-presente
Dott. Luigi	Messina	Ministero dell'Istruzione, Università e ricerca scientifica (MIUR)	Componente-presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2020, ai sensi dell'art.23 comma 2 del Decreto Interministeriale n.129 del 28/08/2018 e del D.A. n.7753 del 28/12/2018, procedono e accertano l'esistenza dei seguenti allegati:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico e dal DSGA
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo minute spese

6. *Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione*
7. *Rispetto vincolo destinazione finanziamenti*
8. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
9. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
10. *Coerenza nella compilazione del modello H*

Rendiconto delle singole attività e dei singoli progetti (Mod. I)

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate*
2. *Concordanza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12/2020*
3. *Coerenza nella compilazione del modello J*

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali*
2. *Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DS/DSGA*
3. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
4. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
5. *Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere al 31/12/2020*
6. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
7. *Coerenza nella compilazione del modello K*

Situazione Residui (Mod. L)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili*
2. *Riaccertamento dei residui*
3. *Coerenza nella compilazione del modello L*

Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)

Riepilogo per tipologia di spesa (Mod.N)

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta trasmissione telematica, in data 26/10/2020, della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770). n. di protocollo 201026 133652 38546 000001;*

Dichiarazione IRAP

2. *Avvenuta trasmissione telematica, in data 30/11/2020, della dichiarazione IRAP n. di protocollo 20113010530128716;*

Dati Generali Scuola Infanzia

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	10	10	198		188	188	4	19

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionant i con 24 ore (a)	Numero classi funzionant i a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionant i a tempo pieno/prol ungato (40/36 ore) (c)	<i>Totale classi (d=a+b+c)</i>	Alunni iscritti al 1°settembr e (e)	<i>Alunni frequentan ti classi funzionant i con 24 ore (f)</i>	Alunni frequentan ti classi funzionant i a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	<i>Alunni frequent anti classi funziona nti a tempo pieno/pr olungato (40/36 ore) (h)</i>	Totale alunni frequent anti (i=f+g+h)	<i>Di cui diversam ente abili</i>	Differen za tra alunni iscritti al 1° settembr e e alunni frequent anti (l=e- i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		4		4	78				74	3	4	19
Seconde		5		5	87				86	4	1	17
Terze		5		5	84				82	2	2	16
Quarte		5		5	89				88	2	1	18
Quinte		4		4	77				75	1	2	19
Pluriclassi												
Totale		23		23	415				405	12	10	
Prime		4		4	88				87	1		22
Seconde		5		5	97				95	9		19
Terze		5		5	100				100	4		25
Pluriclassi												
Totale		14		14	285				282	14		

Dati Personale

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	88
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	20
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	114
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	21
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Docente fuori ruolo	1
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	28

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 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 392.204,14		€ 392.204,14
Finanziamenti U. Europea	€ 65.303,77	€ 65.303,77	
Finanziamenti Statali	€ 84.143,95	€ 84.143,95	0,00
Finanziamenti da Regioni	€ 28.878,81	€ 28.878,81	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 6.248,20	€ 6.248,20	0,00
Contributi da privati	€ 6.605,99	€ 6.605,99	0,00
Gestioni economiche	€.	€.	0,00
Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	0,00
Mutui	€.	€.	0,00
Totale entrate	€ 583.384,87	€ 191.180,73	€.
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 583.384,87	€ 191.180,73	€ 392.204,14

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 277.658,53	€ 112.916,53	€ 164.742,00
Progetti	€ 223.878,53	€ 60.175,61	€ 163.702,92
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 1.867,00		€ 1.867,00
Disponibilità da programmare	€ 79.980,81		
Totale Spese	€ 583.384,87	€ 173.092,14	€ 330.311,92
Avanzo di competenza	€.	€ 18.088,59	0,00
Totale a Pareggio	€ 583.384,87	€ 191.180,73	

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali 1/1/2020	al Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variaz. diminuzione	in Totale Residui
Residui Attivi	€.177.618,25	€. 63.558,08	€. 114.060,17	€.69.364,97	€.-1.561,50	181.863,64

	Iniziali 1/1/2020	al Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. diminuzione	in Totale Residui
Residui Passivi	€. 2.146,52	€. 472,22	€. 1.674,30	€.18.257,14	€ 0,00	€.19.931,44

Ad oggi risultano incassati residui attivi per € 11.480,20 e risultano pagati residui passivi per 12.880,20.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 497.825,33.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 68.109,60	€ 20.984,50	€ 89.094,10
Totale Disponibilità	€ 394.350,66	€ 34.312,01	€ 428.662,67
Totale dell'attivo	€ 462.460,26	€ 55.296,51	€ 517.756,77
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 462.460,26	€ 55.296,51	€ 517.756,77
PASSIVO			
Totale debiti	€ 2.146,52	€ 17.784,92	€ 19.931,44
Consistenza Patrimoniale	€ 460.313,74	€ 37.511,59	€ 497.825,33
Totale a pareggio	€ 462.460,26	€ 55.296,51	€ 517.756,77

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 216.732,41
	Residui anni precedenti	Residui Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 63.558,08	€ 121.815,76	€ 0,00	€ 185.373,84
Pagamenti	€ 472,22	€ 154.835,00	€ 0,00	€ 155.307,22
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 246.799,03
Residui Attivi	€ 112.498,67	€ 69.364,97		€ 181.863,64
Residui Passivi	€ 1.674,30	€ 18.257,14		€ 19.931,44
Avanzo di amministrazione				€ 408.731,23

al 31/12/2020				
---------------	--	--	--	--

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a 246.799,03 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

ANALISI DELLE SPESE

Dall'analisi dei rendiconti delle attività e dei progetti si evidenzia quanto segue:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA					
				Previsione iniziale	93.493,23
Variazioni apportate in corso d'anno					
Data	Nr. Variazione	Descrizione			Importo
27/01/2020	1				-10.094,97
05/03/2020	2				19.709,69
27/04/2020	4	Finanziamento per acquisto materiali pulizia straordinaria ambienti scolastici			3.765,80
25/05/2020	5	Finanziamenti strumenti digitali e formazione docenti (emergenza COVID-19)			4.355,02
05/08/2020	8	Risorse ex art.231 comma 1 D.L.34/2020			19.281,84
27/11/2020	12	Finanziamento settembre-dicembre 2020 spese funzionamento regione/Risorse art.21 D.L.137-2020/Finanziamento consulenza psicologica/alunni H			1.600,00
28/12/2020	15	Finanziamento Università degli Studi Palermo A.A.2018/19			1.480,00
				Previsione definitiva	133.590,61
				Somme Pagate	53.185,06
				Somme da pagare	5.076,80
				Economie	75.328,75

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			25.158,76
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/01/2020	1		-1.541,80
29/12/2020	16	Credito IVA Agenzia delle Entrate	4.061,20
Previsione definitiva			27.678,16
Somme Pagate			10.196,71
Somme da pagare			0,00
Economie			17.481,45

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
			Previsione iniziale 55.136,62
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/01/2020	1		-6.037,41
05/03/2020	2		0,01
20/04/2020	3	Contributo Animatore digitale/contributo per acquisto strumenti didattici a distanza	8.936,17
25/05/2020	5	Finanziamenti strumenti digitali e formazione docenti (emergenza COVID-19)	1.246,68
19/06/2020	7	Iscrizione PON 10.8.6A-FESRPON-SI-2020 Codice 302 "La scuola oltre le mura"	13.000,00
05/08/2020	8	Risorse ex art.231 comma 1 D.L.34/2020	10.916,56
06/08/2020	9	Contributo Università KORE (Enna) A.A.2018/19	500,00
28/09/2020	10	Iscrizione in Bilancio Progetto 10.2.2A FSE PON-SI 2020 codice 253 (Supporti didattici)	13.411,77
26/11/2020	11	Contributo docenti e personale ATA per assicurazione A.Sc.2020/21-Contributo famiglie alunni materna, primaria e secondaria per assicurazione e APP reg	4.147,49
27/11/2020	12	Finanziamento settembre-dicembre 2020 spese funzionamento regione/Risorse art.21 D.L.137-2020/Finanziamento consulenza psicologica/alunni H	10.555,39
22/12/2020	13	Integrazione finanziamento alunni H Sett./Dicembre 2020-Orientamento anno 2020	70,00
23/12/2020	14	Contributo "Frutta nelle scuole" A.Sc.2019/2020	207,00
Previsione definitiva			112.090,28
Somme Pagate			29.655,28
Somme da pagare			11.610,18
Economie			70.824,82

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			786,97
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/03/2020	2		2.458,50
Previsione definitiva			3.245,47
Somme Pagate			3.192,50
Somme da pagare			0,00
Economie			52,97

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			628,89
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/01/2020	1		201,82
22/12/2020	13	Integrazione finanziamento alunni H Sett./Dicembre 2020-Orientamento anno 2020	223,30
Previsione definitiva			1.054,01
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.054,01

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE "			
Previsione iniziale			81.934,54
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/01/2020	1		-1.208,29
Previsione definitiva			80.726,25
Somme Pagate			28.025,32
Somme da pagare			0,00
Economie			52.700,93

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE "			
Previsione iniziale			88.439,83
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/01/2020	1		-656,93
18/06/2020	6	ISCRIZIONE IN BILANCIO Progetto 10.1.1A FSEPON-SI-2019 codice 362 "Tutti nessuno escluso"	38.892,00
Previsione definitiva			126.674,90
Somme Pagate			28.487,29
Somme da pagare			0,00
Economie			98.187,61

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI "	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
Previsione iniziale			13.283,88
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/04/2020	3	Contributo Animatore digitale/contributo per acquisto strumenti didattici a distanza	1.000,00
25/05/2020	5	Finanziamenti strumenti digitali e formazione docenti (emergenza COVID-19)	623,34
05/08/2020	8	Risorse ex art.231 comma 1 D.L.34/2020	1.570,16
Previsione definitiva			16.477,38
Somme Pagate			2.092,84
Somme da pagare			1.570,16
Economie			12.814,38

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	1.867,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.867,00

Accertamenti negativi)

Nessuno

(Accertamenti positivi)

- Risultano osservate le norme regolamentari
- E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
- I modelli sono correttamente compilati
- Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili
- Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti
- Il fondo minute spese risulta versato entro il 31/12
- Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti
- I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati
- Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri
- Il modello H è coerente con gli altri modelli
- Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili
- E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui
- Il modello L è coerente con gli altri modelli
- Il passaggio di consegne dal Dirigente scolastico al DSGA è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata
- Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri
- Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi
- L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere
- Le consistenze iniziali sono correttamente riportate
- Il modello K è coerente con gli altri modelli
- Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili
- L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere
- Il modello J è coerente con gli altri modelli
- Avvenuta presentazione del modello 770

- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Il Collegio dei Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo al 31.12.2020.

Il presente verbale, costituito da n. 11 pagine, chiuso alle ore 19.00, l'anno 2021 il giorno otto del mese di aprile, viene sottoscritto digitalmente, separatamente dai componenti del Collegio dei Revisori, ed inviato all'Istituzione Scolastica ed al Dipartimento dell'istruzione, dell'università e del diritto allo studio al seguente indirizzo di posta certificata dipartimento.istruzione@certmail.regione.sicilia.it

NOME	COGNOME	RAPPRESENTANZA	FIRMA DIGITALE
Dott. Pietro	Mangiaracina	Regione Siciliana Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	Firmato digitalmente da PIETRO MANGIARACINA C = IT Data e ora della firma: 12/04/2021 08:49:07
Dott. Luigi	Messina	Ministero dell'Istruzione, Università e ricerca scientifica (MIUR)	 Firmato digitalmente da: MESSINA LUIGI Firmato il 10/04/2021 22:23 Seriali Certificato: 8603958941758317227085086100332391803 Valido dal 13/01/2021 al 13/01/2024 ArubaPEC S.p.A. NG CA 3