

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto PELAGO di PELAGO, l'anno 2022 il giorno 10, del mese di marzo, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 54 provincia di FIRENZE.

La riunione si svolge presso Da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRO	ORLANDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONELLA	SPOSATO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Il Revisore MEF Orlando Alessandro, in pensione dal 1 marzo 2022, ha verificato la documentazione prodotta dalla scuola e il verbale Athena, tramite mail.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2021 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129.

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 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
	7	7	137		140	140	3

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili
Prime		2	2	4	68		38	29	67	4
Seconde		2	1	3	48		33	18	51	1
Terze		2	1	3	65		46	19	65	3
Quarte		3	1	4	68		46	23	69	5
Quinte		3	1	4	75		50	24	74	3
Pluriclassi				0					0	
Totale	0	12	6	18	324	0	213	113	326	16
Prime		5		5	105		107		107	3
Seconde		4		4	90		90		90	3
Terze		4		4	99		99		99	4
Pluriclassi				0					0	
Totale	0	13	0	13	294	0	296	0	296	10

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	
<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	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
<i>*da censire solo presso 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	
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
TOTALE PERSONALE ATA	

Finanziario (Mod. H)

alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della e dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante zio; danno atto che il conto consuntivo 2021 presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
Avanzo di amministrazione presunto	€ 71.242,39		
Contribuzioni dall'Unione europea	€ 100.343,32	€ 100.343,32	1,00
Contribuzioni dello Stato	€ 140.477,02	€ 140.477,02	1,00
Contribuzioni della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Contribuzioni da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 5.000,00	€ 5.000,00	1,00
Contributi da privati	€ 44.136,69	€ 44.136,69	1,00
Entrate da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Acquisione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Acquisione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Conservazione e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Entrate e entrate	€ 58,72	€ 58,72	1,00
Entrate	€ 0,00	€ 0,00	0,00
	€ 361.258,14	€ 290.015,75	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 290.015,75	

ES

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Finanziamento generale e decoro della Scuola	€ 251.296,03	€ 70.754,30	0,29
Finanziamento amministrativo	€ 50.135,59	€ 24.190,94	0,49
Attività	€ 23.339,88	€ 9.423,29	0,41
Formazione Scuola-Lavoro	€ 171.967,15	€ 33.350,07	0,20
Formazione, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Formazione di orientamento	€ 1.140,00	€ 640,00	0,57
	€ 4.713,41	€ 3.150,00	0,67
	€ 98.695,49	€ 86.308,85	0,88
Formazione in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Formazione in ambito "Umanistico e sociale"	€ 89.768,97	€ 81.447,63	0,91
Formazione per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Formazione per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.926,52	€ 4.861,22	0,55
Formazione per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Formazione economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Formazione agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Formazione speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Formazione per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

QA

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	
R98-Fondo di Riserva	€ 618,66	€ 0,00	
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	
TOTALE SPESE	€ 350.610,18	€ 157.063,15	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 132.952,60	
Totale a Pareggio		€ 290.015,75	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 132.952,60.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 45,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale
Residui Attivi	€ 40.226,46	€ 21.263,89	€ 18.962,57	€ 138.993,32	€ 3.583,35	€ 154.426,19

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale
Residui Passivi	€ 20.583,45	€ 20.583,45	€ 0,00	€ 18.559,69	€ 0,00	€ 18.559,69

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0,00 e pagati residui passivi per euro 1.189,11.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 305.964,77. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 78.189,62	€ 26.828,01	€ 105.017,63
Totale Disponibilità	€ 94.510,53	€ 124.996,30	€ 219.506,83
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	
Totale Attivo	€ 172.700,15	€ 151.824,31	€ 324.524,46
PASSIVO			
Totale debiti	€ 20.583,45	-€ 2.023,76	€ 18.559,69
Consistenza Patrimoniale	€ 152.116,70	€ 153.848,07	€ 305.964,77
Totale Passivo	€ 172.700,15	€ 151.824,31	€ 324.524,46

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 51
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 21.263,89	€ 151.022,43	€ 172.286,32	

	€ 20.583,45	€ 138.503,46	€ 159.086,91	
alla fine				€ 64.798,79
	€ 15.379,22	€ 138.993,32		€ 154.372,54
i	€ 0,00	€ 18.559,69		€ 18.559,69
ministrazione				€ 200.611,64

al 31/12/21 riportato nel modello J è pari a 64.798,79 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto e giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

attività e Progetti

esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di

complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di po di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione e espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE											
di ale	Impegni								Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
0,00	€ 9.982,7 2	€ 2.871,2 0	€ 11.237, 02	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 50.135, 59	€ 24.190, 94	48,26%
3,64	€ 1.103,7 5	€ 7.316,1 6	€ 0,00	€ 444,74	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 23.339, 88	€ 9.423,2 9	40,38%
0,00	€ 2.387,3 1	€ 12.669, 89	€ 13.298, 37	€ 4.818,5 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 176,00	€ 171.967 ,15	€ 33.350, 07	19,40%
0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 640,00	€ 1.140,0 0	€ 640,00	56,15%
0,00	€ 0,00	€ 3.150,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.713,4 1	€ 3.150,0 0	66,84%
0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
€ 096, 76	€ 5.383,8 2	€ 12.874, 87	€ 22.092, 18	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 89.768, 97	€ 81.447, 63	90,74%
0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%

QA

P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.861,22	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.926,52
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 41.655,40	€ 18.857,60	€ 43.743,34	€ 46.627,57	€ 5.363,24	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 816,00	€ 349.991,52
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	26,53%	12,01%	27,86%	29,69%	3,42%	0,00%	0,00%	0,00%	0,52%	

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 45,00%. In merito alle dotazioni annuali dei pr tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 86,51%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le consideraz seguono:

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzi Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituz Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istitu Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istitu Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Sc
L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2021 ri pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2021 r pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2021 pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2021 pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

montare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2021 risultano pubblicati sul sito
zionale della Scuola

clusioni

risori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso
esercizio sulla regolarit  della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione
onto consuntivo dell'anno 2021 da parte del Consiglio di Istituto.

sente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2022 il giorno 10 del mese di marzo, viene letto, confermato,
scritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LANDO ALESSANDRO

OSATO ANTONELLA



