

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto GARIBALDI- LEONE di TRINITAPOLI, l'anno 2022 il giorno 29, del mese di aprile, alle ore 12:29, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 53 provincia di FOGGIA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA MICHELA PIA	PRENCIPE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RACHELE	AMBRUSO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il controllo e la verifica dei dati e della documentazione avviene da remoto a causa della situazione emergenziale sanitaria dovuta alla diffusione del virus COVID 19. La documentazione che non è stata verificata, sarà esaminata quando sarà possibile recarsi presso la sede dell'istituto scolastico.

Il verbale sarà sottoscritto da entrambi i revisori nella 1^ visita in presenza.

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	Media bambini per sezione (f/c)
2	2	4	40	20	20	40		10,00

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 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	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	2	0	2	45	0	45	0	45	0	0	22,50
Seconde	0	2	0	2	36	0	36	0	36	4	0	18,00
Terze	0	1	0	1	21	0	21	0	21	2	0	21,00
Quarte	0	2	0	2	26	0	26	0	26	2	0	13,00
Quinte	0	2	0	2	29	0	29	0	29	5	0	14,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	9	0	9	157	0	157	0	157	13	0	17,44
Prime	0	8	0	8	166	0	166	0	166	9	0	20,75
Seconde	0	8	0	8	161	0	161	0	161	15	0	20,12
Terze	0	7	0	7	152	0	152	0	152	9	0	21,71
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	23	0	23	479	0	479	0	479	33	0	20,83

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	36
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	81
<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	4
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	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	17

Si rilevano, altresì, n. 05 unità di personale estraneo all'amministrazione di cui n. 2 addetti alla segreteria e n. 3 addetti ai servizi di sorveglianza e pulizia ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001 n.66.

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, nonchè alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2021 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 153.169,36		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 156.816,92	€ 156.816,92	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 120.686,74	€ 120.686,74	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 3.022,00	€ 3.022,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 5.574,15	€ 5.574,15	1,00
06-Contributi da privati	€ 15.357,50	€ 15.357,50	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 3.795,30	€ 3.795,30	1,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,14	€ 0,14	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 458.422,11	€ 305.252,75	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 305.252,75	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 266.559,77	€ 55.076,44	0,21
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 60.134,74	€ 18.420,44	0,31
A02-Funzionamento amministrativo	€ 17.700,00	€ 6.095,28	0,35
A03-Didattica	€ 154.174,16	€ 18.997,08	0,13
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 31.117,30	€ 11.485,56	0,37
A06-Attività di orientamento	€ 3.433,57	€ 78,08	0,03
Progetti	€ 125.721,70	€ 105.648,83	0,85
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 32.316,43	€ 32.316,43	1,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 81.889,81	€ 65.906,81	0,81
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.585,46	€ 7.029,59	0,67
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 930,00	€ 396,00	0,43
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 875,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 393.156,47	€ 160.725,27	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 144.527,48	
Totale a Pareggio		€ 305.252,75	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 144.527,48.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 41,00% di quelle programmate.

Il Conto Finanziario presenta un Avanzo di competenza di € 144.527,48.

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
Residui Attivi	€ 52.466,66	€ 32.996,73	€ 19.469,93	€ 144.382,13	€ 314,29	€ 163.537,77

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 44.635,51	€ 43.913,88	€ 721,63	€ 79.441,30	€ 0,00	€ 80.162,93

Alla data odierna risultano riscossi € 64.604,20 di residui attivi e pagati € 18.768,70 di residui passivi.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 369.056,69. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 57.839,42	€ 13.834,72	€ 71.674,14
Totale Disponibilità	€ 197.804,87	€ 179.740,61	€ 377.545,48
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 255.644,29	€ 193.575,33	€ 449.219,62
PASSIVO			
Totale debiti	€ 44.635,51	€ 35.527,42	€ 80.162,93
Consistenza Patrimoniale	€ 211.008,78	€ 158.047,91	€ 369.056,69
Totale Passivo	€ 255.644,29	€ 193.575,33	€ 449.219,62

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 145.338,21
--	--	--	--	--------------

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 32.996,73	€ 160.870,62	€ 193.867,35	
Pagamenti	€ 43.913,88	€ 81.283,97	€ 125.197,85	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 214.007,71
Residui Attivi	€ 19.155,64	€ 144.382,13		€ 163.537,77
Residui Passivi	€ 721,63	€ 79.441,30		€ 80.162,93
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 297.382,55

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a € 214.007,71 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

Relativamente al c/c postale si comunica che quest'ultimo nel corso dell'anno 2021 non è stato movimentato in quanto è stato attivato Pago in Rete (Pago Pa) per la riscossione dei contributi delle famiglie i cui versamenti sono confluiti sul c/c bancario.

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), 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.

SPESE												
	Impegni									Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	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			
A01	€ 0,00	€ 6.223,25	€ 3.069,89	€ 9.116,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10,85	€ 60.134,74	€ 18.420,44	30,64%
A02	€ 0,00	€ 778,25	€ 4.502,89	€ 373,81	€ 422,33	€ 18,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.700,00	€ 6.095,28	34,44%
A03	€ 75,00	€ 934,76	€ 9.224,79	€ 8.762,53	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 154.174,16	€ 18.997,08	12,33%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.715,96	€ 0,00	€ 10,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.759,60	€ 31.117,30	€ 11.485,56	36,92%

A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 78,08	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.433,57	€ 78,08	2,28%
P01	€ 11.180,35	€ 2.071,08	€ 0,00	€ 19.065,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 32.316,43	€ 32.316,43	100,00%
P02	€ 48.636,37	€ 3.115,06	€ 2.833,00	€ 11.314,04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8,34	€ 81.889,81	€ 65.906,81	80,49%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 4.877,65	€ 0,00	€ 2.151,94	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.585,46	€ 7.029,59	66,41%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 114,00	€ 0,00	€ 270,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12,00	€ 930,00	€ 396,00	42,59%
TOTALE	€ 64.769,37	€ 13.122,40	€ 29.690,55	€ 48.631,83	€ 702,33	€ 18,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.790,79	€ 392.281,47	€ 160.725,27	41,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	40,30%	8,17%	18,48%	30,26%	0,44%	0,02%	0,00%	0,00%	2,36%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 41,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 81,87%.

I Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al Progetto "Studio in Puglia... Insieme". Il finanziamento iniziale di € 7.280,31 è stato integrato dalla Regione Puglia, per il tramite della scuola capofila I.C. DI MARGHERITA DI SAVOIA"con € 219,69 ridedeterminando l'importo in € 7.500,00 . Al fine di consentire il compeltamento della spesa,l' istituzione scolastica "Garibaldi -Leone" ha integrato i suddetti finanziamenti con propri fondi non vincolati per € 125,00 arrivando ad un totale complessivo della spesa pari a € 7.625,00.

La determina a contrarre è la n°17-CIG: ZB130D30E5-per l'affidamento diretto della fornitura di: n. 5 Kit di 05 Monitor HV6530, 20 tocchi simultanei, 65"ULTRA HD 4K, alla ditta INFOLAB DI F. DI LELLA Partita Iva: 01545330712, PIAZZA CESARE BATTISTI, 35 -71121 FOGGIA- per L'importo complessivo oggetto della spesa determinato in € 6.250,00 IVA al 22% esclusa.

il DURC attesta la regolarità del contraente.

Con mandato n° 51 del 12/04/2021 si è provveduto a corrispondere l'importo complessivo oggetto della spesa per l'acquisizione in affidamento diretto di cui all'Art. 2 è determinato in € 6.250,00 IVA al 22% esclusa alla ditta contraente.

Con mandato n°52 del 12/04/2021 si è provveduto al pagamento della somma di €1.375,00 per IVA alla TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO di ROMA.

Non si riscontrano irregolarità.

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.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2021 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 istituzionale della Scuola

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

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

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

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

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

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

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

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

RINNOVO INVENTARI ANNO 2021

Con provvedimento del Dirigente Scolastico prot. 0005697 del 29/12/2021 è stata nominata la commissione per il rinnovo degli inventari.

Le attività si sono svolte a partire dal 29/12/2021 e sono terminate 24/01/2022 come da verbale prot. 000325 del 24/01/2022.

Si provvederà nel corso del 2022 al discarico inventariale dei beni obsoleti come da allegato PV/3 agli atti della scuola.

IL VERBALE VIENE PROTOCOLLATO DOPO ESSERE STATO CONDIVISO DA ENTRAMBI I REVISORI.

Conclusioni

I 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, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2021 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:35, l'anno 2022 il giorno 29 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRENCIPE MARIA MICHELA PIA

AMBRUSO RACHELE
