

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE

N. 22 /2019

L'anno duemiladiciannove il giorno nove del mese di aprile, alle ore 12,20, presso la Direzione Didattica "Don Lorenzo Milani" di Randazzo si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito N.24 della Provincia di Catania- 2016.

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Nicola	Gangemi	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formaz. Professionale - Presidente	Presente - tel. 337888666 E mail: nicola.gangemi@tiscali.it
Francesco	Belluso	M.I.U.R. – Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca – Componente	Presente - tel. 3421939722 Email: francesco.belluso.ct@istruzione.it

Si procede all'esame, ai sensi dell'art. 23, comma 2, del D.A. 7753 del 28/12/2018, recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, del conto consuntivo Esercizio Finanziario 2018.

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, il Collegio ha proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa; dà atto che il conto consuntivo 2018 ha le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Program.ne Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di Amministrazione	82.791,04		
Finanziamenti Statali	15.088,56	15.088,56	0,00%
Finanziamenti da Regioni	18.378,25	18.378,25	0,00%
Finanziamenti da Enti	179.990,70	179.990,70	0,00%
Contributi da privati	26.295,26	26.295,26	0,00%
Gestioni economiche			
Altre entrate	827,45	827,45	0,00%
Mutui			
Totale entrate	323.371,26	240.580,22	74,39%
Disavanzo di competenza			
Totale a pareggio		240.580,22	



2) SPESE

Aggregato	Program.ne Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	38.254,37	16.491,29	43,10%
Progetti	279.144,21	94.537,98	33,86%
Gestioni economiche			
Fondo di Riserva	549,33	0,00	0,00%
Disp. da programmare			
Totale Spese	317.947,91	111.029,27	34,92%
Avanzo di Competenza		129.550,95	
Totale a Pareggio		240.580,22	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un avanzo di competenza di € 129.550,95
Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 34,92 % di quelle programmate.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K), concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 310.924,93. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	87.613,86	+3.556,16	91.170,02
Totale Disponibilità	107.243,06	+112.511,85	219.754,91
Totale dell'attivo	194.856,92	+116.068,01	310.924,93
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio	194.856,92	+116.068,01	310.924,93
PASSIVO			
Totale debiti	23.785,97	-15.831,54	7.954,43
Consistenza Patrimoniale	171.070,95	+131.899,55	302.970,50
Totale a pareggio	194.856,92	+116.068,01	310.924,93

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€ 61.355,26
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio	
Riscossioni	37.136,22	63.835,11	
Pagamenti	23.519,77	103.341,04	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			€ 35.465,78
Residui Attivi	6.877,97	176.745,11	
Residui Passivi	266,20	7.688,23	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2018			€ 211,134,43

Il Fondo cassa al 31/12 riportato nel modello J è pari a € 35.465,78

Bella

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2018	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Totale Residui
RESIDUI ATTIVI	45.221,75	37.136,22	6.877,97	176.745,11	183.623,08
	Iniziali al 1/1/2018	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale Residui
RESIDUI PASSIVI	23.785,97	23.519,77	266,20	7.688,23	7.954,43

Ad oggi risultano incassati residui attivi per € 37.136,22 e pagati residui passivi per € 23.519,77



Spese

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

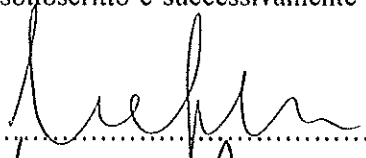
SPESE A.F. 2018											
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	RIMBORSI E SPESE CORRETTIVE (IMPEGNATO)	Tot. Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/ Spese % (impegn)
A01	€ 0,0	€ 2.799,06	€ 4.128,96	€ 2.713,45	€ 0,0	€ 0,0	€ 2026,93		€ 23.512,82	€ 11.668,40	49,63%
A02	€ 0,0	€ 519,45	€ 3.800,00	€ 416,00	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0		€ 12.680,91	€ 4.735,45	37,34%
A03	€ 87,44	€ 0,0	€ 549,00	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0		€ 1.860,64	€ 87,44	4,70%
A04	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0		€ 200,00	€ 0,0	0,0%
A05	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0		€ 0,0	€ 0,0	0,0%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 609,10	€ 188,87	€ 14.960,89	€ 5.332,85	€ 0,0	€ 4.421,90	€ 0,0		€ 28.197,91	€ 25.513,61	90,48%
PROGETTI PER ARRICCHIMENTO OFFERTA FORMATIVA L.440/97	€ 2.979,17	€ 4.271,10	€ 6.357,04	€ 1.716,72	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0		€ 23.990,99	€ 15.324,02	63,87%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0		€ 91,87	€ 0,0	0,00%
PROGETTI A FINANZIAMENTO EUROPEO	€ 18.615,86	€ 1.713,17	€ 13.477,49	€ 2.627,01	€ 0,0	€ 7.250,82	€ 0,0		€ 216.313,44	€ 43.684,35	20,19%
ALTRI PROGETTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.806,16	€ 0,00	€ 8.209,84	€ 0,00		€ 10.550,00	€ 10.016,00	94,94%
TOTALE	€ 22.291,56	€ 9.491,65	€ 42.724,38	€ 14.612,19	€ 0,00	€ 19.882,56	€ 2.026,93	€ 0,00	€ 317.398,58	€ 111.029,27	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,20	0,09	0,38	0,13	0,00	0,18	0,02	0,00	0,35		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	20,08%	8,55%	38,48%	13,16%	0,00%	17,91%	1,83%	0,00%	34,98%		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 34,98%.

Il Collegio, alla luce delle considerazioni sopra espresse, esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo 2018.

Il presente verbale chiuso, alle ore 14,00, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro:

Il Presidente

Dott. Nicola Gangemi.....

Il rappresentante del MIUR

Dott. Francesco Belluso.....