

COLLEGIO DEI REVISORI – AMBITO CT024

ANALISI CONTO CONSUNTIVO 2020 DELLA DIREZIONE DIDATTICA STATALE “DON LORENZO MILANI” DI RANDAZZO (CT)

VERBALE N. 2/2021

L'anno duemilaventuno, il giorno 13 del mese di maggio alle ore 17,50, si riunisce il Collegio dei Revisori dei Conti del Circolo Didattico “Don L. Milani” di Randazzo, costituito dal dott. Giuseppe Giuffrida – presidente – in rappresentanza della Regione Sicilia, giusto D.A. n. 4043 del 31/07/2019 e dal sig. Francesco Belluso – componente – in rappresentanza del Ministero della Pubblica Istruzione, giusto D.A. n. 7717 del 17/12/2019 per procedere all'esame, ai sensi dell'art. 23, comma 2, del D.A. 7753 – Regione Siciliana - del 28/12/2018, del conto consuntivo Esercizio Finanziario 2020.

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 2020 ha le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Liv.	Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01	Avanzo di Amministrazione	354.372,91		
02	Finanziamenti dall'Unione Europea	82.898,78	82.898,78	0,00%
03	Finanziamenti dello Stato	57.014,82	57.014,82	0,00%
04	Finanziamenti dalla Regione	28.814,66	28.814,66	0,00%
05	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni	500,00	500,00	0,00%
06	Contributi da privati	7.145,50	7.145,50	0,00%
07	Proventi da Gestione economica	0,00	0,00	0,00%
08	Rimborsi e restituzione di somme	0,00	0,00	0,00%
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	4.028,09	4.028,09	0,00%
13	Mutui	0,00	0,00	0,00%
	Totale entrate	534.774,76	180.401,85	33,73%

	Disavanzo di competenza		69.659,75	
	Totale a pareggio		250.061,60	

2) SPESE

Liv.	Aggregato	Program.ne Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A	Attività	103.368,11	76.701,72	74,20%
P	Progetti	422.931,48	173.359,88	40,99%
G	Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00%
R	Fondo di Riserva	1.091,12	0,00	0,00%
D	Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00%
	Totale Spese	527.390,71	250.061,60	47,41%
	Avanzo di Competenza			
	Totale a Pareggio		250.061,60	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di € 69.659,75. Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 47,41 % di quelle programmate.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K), concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 438.527,38. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 01/01/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	101.692,47	+39.281,21	140.973,68
Totale Disponibilità	389.144,07	-91.590,37	297.553,70
Totale dell'attivo	490.836,54	-52.309,16	438.527,38
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio	490.836,54	-52.309,16	438.527,38
PASSIVO			
Totale debiti	34.771,16	-16.319,77	18.451,39
Consistenza Patrimoniale	456.065,38	- 35.989,39	420.075,99
Totale a pareggio	490.836,54	-52.309,16	438.527,38



Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 132.328,46
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio		
Riscossioni	96.670,53	99.240,43		
Pagamenti	34.412,56	232.268,81		
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 61.558,05
Residui Attivi	154.534,23	81.461,42		
Residui Passivi	358,60	18.092,79		
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020				€ 279.102,31

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a € 61.558,05

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Totale Residui
RESIDUI ATTIVI	256.815,61	96.670,53	154.534,23	81.461,42	235.995,65
	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale Residui
RESIDUI PASSIVI	34.771,16	34.412,56	358,60	18.092,79	18.451,39

Pertanto risultano incassati residui attivi per € 96.670,53 e pagati residui passivi per € 34.412,56


3

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. 2020												
	Personale (impegnato)	Acquisti di Beni Di Consumo (impegnato)	Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi (impegnato)	Acquisti di beni di investimento o (impegnato)	Altre spese (impegnato)	Imposte e tasse (impegnato)	Oneri straordinari e da contenzioso (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	RIMBORSI E SPESE CORRETTIVE (impegnato)	Tot. Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/ Spese % (impegni)
A01	€ 0,0	€ 8.962,84	€ 7.380,62	€ 7.297,32	€ 1.125,57	€ 3.950,33	€ 0,0	€ 0,0	€ 23,78	€ 38.198,87	€ 28.740,46	75,24%
A02	€ 0,0	€ 1.036,50	€ 2.043,40	€ 512,30	€ 303,25	€ 372,08	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 11.771,13	€ 4.267,53	36,25%
A03	€ 116,10	€ 911,18	€ 8.475,13	€ 27.541,27	€ 0,0	€ 6.650,05	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 53.190,38	€ 43.693,73	82,15%
A04	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	0,0%
A05	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 127,41	€ 0,0	0,0%
A06	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 80,32	€ 0,0	0,0%
P01	€ 993,22	€ 420,00	€ 11,32	€ 0,0	€ 0,0	€ 94,84	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 17.963,63	€ 1.519,38	8,46%
P02	€ 55.692,55	€ 911,60	€ 13.084,17	80.307,89	€ 1.847,16	€ 18.012,07	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 401.066,66	€ 169.855,00	42,35%
P03	€ 0,0	€ 900,00	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 198,00	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 2.441,04	€ 1.098,00	44,98%
P04	€ 448,30	€ 0,0	€ 360,00	€ 0,0	€ 0,0	€ 79,20	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 1.460,15	€ 887,50	60,78%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 57.250,17	€ 13.141,68	€ 31.354,64	€ 115.658,78	€ 3.275,98	€ 29.356,57	€ 0,0	€ 0,0	€ 23,78	€ 526.299,59	€ 250.061,60	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,23	0,05	0,13	0,46	0,01	0,12	0,0	0,0	0,0	0,48		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	22,89%	5,26%	12,54%	46,25%	1,31%	11,74%	0,00%	0,00%	0,01%	47,51%		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 47,51%.

A campione sono stati verificati il mandato di pagamento n. 40 del 07/02/2020 di euro 34,82 relativo al versamento delle ritenute previdenziali, assistenziali e erariali relativi al pagamento di un compenso alla docente di Scuola dell'infanzia Campagna Samantha con il Progetto Poli di Biblioteche Scolastiche innovative, il mandato n. 209, di euro 1044,93, del 24/10/2020 relativo al pagamento di una fattura relativa alla Ditta Gialtek S.R.L.S. di Santa Lucia del Mela (ME) per l'acquisto di materiale vario con le risorse D.L. 18/2020. Inoltre sono state verificate la reversale n. 38 di euro 12.500,00 del 17/11/2020 relativa al finanziamento del Progetto Poli di Biblioteche scolastiche e la reversale n. 48 di euro 5.250,00 del 23/12/2020 relativa al finanziamento del Progetto Patti Comunità (adozione slargo Spartà). Non vengono rilevate irregolarità.

Il Collegio, alla luce delle considerazioni sopra espresse, esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo 2020.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18,50, viene letto, confermato e sottoscritto e inserito nell'apposito registro. Copia del verbale viene trasmesso all'Assessorato dell'istruzione e Formazione Professionale della Regione Siciliana.

Firmato Presidente Giuseppe GIUFFRIDA
Revisore in rappresentanza della Regione Sicilia

Firmato Francesco Belluso
Revisore in rappresentanza del Ministero della Pubblica Istruzione

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is for Giuseppe Giuffrida, and the bottom signature is for Francesco Belluso. Both signatures are written over horizontal lines that serve as baselines for the text.