

**ANALISI CONTO CONSUNTIVO 2021 DELLA DIREZIONE DIDATTICA
STATALE
"DON LORENZO MILANI" DI RANDAZZO (CT)**

VERBALE N. 3/2022

L'anno duemilaventidue, il giorno 22 del mese di aprile, alle ore 11,40, 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 2021.

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 2021 ha le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Liv.	Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01	Avanzo di Amministrazione	279.102,31		
02	Finanziamenti dall'Unione Europea	127.562,17	127.562,17	0,00%
03	Finanziamenti dello Stato	125.662,99	125.662,99	0,00%
04	Finanziamenti dalla Regione	20.353,20	20.353,20	0,00%
05	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni	0,00	00,00	0,00%
06	Contributi da privati	8.424,72	8.424,72	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	2.114,71	2.114,71	0,00%
13	Mutui	0,00	0,00	0,00%
	Totale entrate	563.220,10	284.117,79	50,26%
	Disavanzo di competenza			
	Totale a pareggio		284.117,79	

2) SPESE

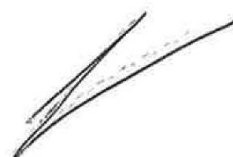
Liv.	Aggregato	Program.ne Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A	Attività	146.095,94	61.094,04	41,81%
P	Progetti	410.072,07	166.940,73	40,71%
G	Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00%
R	Fondo di Riserva	1.102,63	0,00	0,00%
D	Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00%
	Totale Spese	557.270,64	228.034,77	40,91%
	Avanzo di Competenza		56.083,02	
	Totale a Pareggio		284.117,79	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 56.083,02. Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 40,91 % di quelle programmate.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K), concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € **510.429,04**. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 01/01/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	140.973,68	-3.111,47	137.862,21
Totale Disponibilità	297.553,70	75.013,13	372.566,83
Totale dell'attivo	438.527,38	71.901,66	510.429,04
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio	438.527,38	71.901,66	510.429,04
PASSIVO			
Totale debiti	18.451,39	23.106,37	41.557,76
Consistenza Patrimoniale	420.075,99	48.795,29	468.871,28
Totale a pareggio	438.527,38	71.901,66	510.429,04




Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 61.558,05
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio		
Riscossioni	127.931,02	143.056,57		
Pagamenti	18.087,37	187.141,03		
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 127.317,24
Residui Attivi	103.888,37	141.361,22		
Residui Passivi	364,02	41.193,74		
Avanzo di amministrazione al 31/12/2021				€ 56.083,02

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a € 127.317,24

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Totale Residui
RESIDUI ATTIVI	235.995,65	127.931,02	103.888,37	141.361,22	245.249,59
	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale Residui
RESIDUI PASSIVI	18.451,39	18.087,37	364,02	41.193,74	41.557,76

Pertanto risultano incassati residui attivi per € 127.931,02 e pagati residui passivi per € 18.087,37



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.

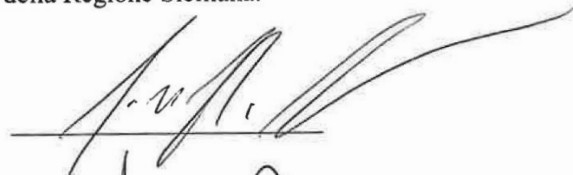
SPESE A.F. 2021												
	Personale (impegnato)	Acquisti di Beni Di Consumo (impegnato)	Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi (impegnato)	Acquisti di beni di investiment o (impegnato)	Altre spese (impegnato)	Imposte e tasse (impegnato)	Oneri straordinar i e da contenzios o (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	RIMBORSI E SPESE CORRETTIVE (impegnato)	Tot. Spese (programm ate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/ Spese % (impegn ato)
A01	€ 0,0	€ 5.550,85	€ 8.496,78	€ 9.237,83	€ 987,75	€ 4.623,49	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,00	€48.592,51	€ 28.896,70	59,47%
A02	€ 0,0	€ 339,00	€ 4.166,40	€ 2.236,50	€ 231,61	€ 949,19	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€11.724,39	€ 7.922,70	67,57%
A03	€ 0,00	€ 1.005,53	€ 3.778,00	€ 15.611,94	€ 0,0	€ 3.879,17	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€85.571,31	€ 24.274,64	28,37%
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	€ 27.891,68	€ 7.725,93	€ 5.708,80	€ 8.559,36	€ 0,0	€ 3.777,36	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	143.019,04	€ 53.663,13	37,52%
P02	€ 73.552,21	€ 2.459,53	€ 25.906,87	€ 3.646,64	€ 4.042,00	€ 1.332,66	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 262.622,63	€ 110.939,91	42,24%
P03	€ 0,0	€ 0,00	€ 163,92	€ 0,0	€ 0,0	€ 36,06	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 2.143,04	€ 199,98	9,33%
P04	€ 2.137,71	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 2.287,36	€ 2.137,71	93,46%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	0,00%
TOTALE	€ 103.581,60	€ 17.080,84	€ 48.220,77	€ 39.292,27	€ 5.261,36	€ 14.597,93	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 556.168,01	€ 228.034,77	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,45	0,07	0,21	0,17	0,02	0,06	0,0	0,0	0,0	0,41		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	45,42%	7,49%	21,15%	17,23%	2,31%	6,40%	0,00%	0,00%	0,00%	41,00%		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 41,00%.

Il Collegio, alla luce delle considerazioni sopra espresse, esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo 2021.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12,30 viene letto, confermato e sottoscritto e inviato telematicamente all'istituzione scolastica per l'inserimento nell'apposito registro e verrà sottoscritto dai componenti del Collegio durante il primo incontro utile in presenza presso l'istituzione scolastica. 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