

**ANALISI CONTO CONSUNTIVO 2022 DELLA DIREZIONE DIDATTICA
STATALE
“DON LORENZO MILANI” DI RANDAZZO (CT)**

VERBALE N. 3/2023

L'anno duemilaventitre, il giorno diciannove del mese di aprile, alle ore 13,00, si riunisce il Collegio dei Revisori dei Conti del Circolo Didattico “Don L. Milani” di Randazzo, costituito dal dott. Rosario SAPUPPO – presidente – in rappresentanza della Regione Sicilia, giusto D.A. n. 35 del 26/01/2023 e dalla dott.ssa Ludovica MESSINA – componente – in rappresentanza del Ministero dell' Istruzione e del Merito, giusto D.A. n. 2399 del 28/11/2022 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 2022.

La riunione si svolge presso l'Ufficio della Direzione Amministrativa alla presenza della Dirigente Scolastica prof.ssa Rita Pagano e del DSGA Carmelo Martorana.

Il collegio procede allo svolgimento dei seguenti controlli:

Conto Finanziario (Mod. H)

Situazione Residui (Mod. L)

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Riepilogo per aggregato entrata – (Mod. N)

Dati Generali

Dati Generali Scuola

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/23 è la seguente:

Ordine Scuola	Alunni	Classi
Infanzia	164	8
Primaria	306	16
Totale	470	24

Dati Personale

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) a.s. 2022/23 in servizio può così sintetizzarsi:

Personale della Scuola	Unità
Dirigente	1
D.S.G.A.	1
Personale docente	55
Personale ATA	18



MODIFICHE AL PROGRAMMA ANNUALE 2022

Il programma annuale 2022 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 77 del 28 gennaio 2022. Successivamente sono state apportate variazioni al P.A. 2022 come indicato nella relazione del dirigente scolastico al conto consuntivo.

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 2022 ha le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Liv.	Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01	Avanzo di Amministrazione	331.009,07		
02	Finanziamenti dall'Unione Europea	112.619,00	112.619,00	0,00%
03	Finanziamenti dello Stato	11.092,35	11.092,35	0,00%
04	Finanziamenti dalla Regione	18.724,74	18.724,74	0,00%
05	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni	3.000,00	3.000,00	0,00%
06	Contributi da privati	6.668,00	6.668,00	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	529,55	529,55	0,00%
13	Mutui	0,00	0,00	0,00%
	Totale entrate	483.642,71	152.633,64	31,55%
	Disavanzo di competenza		46.332,65	
	Totale a pareggio		198.966,29	

2) SPESE

Liv.	Aggregato	Program.ne Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A	Attività	227.395,08	108.941,73	47,90%
P	Progetti	141.885,10	90.024,56	63,44%
G	Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00%
R	Fondo di Riserva	1.091,17	0,00	0,00%

M P

D	Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00%
	Totale Spese	370.371,35	198.966,29	53,72%
	Avanzo di Competenza			
	Totale a Pareggio		188.966,29	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € 46.332,65. Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 53,72 % di quelle programmate.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K), concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 394.749,07. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 01/01/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	137.862,21	+37.014,19	174.876,40
Totale Disponibilità	372.566,83	-152.694,16	219.872,67
Totale dell'attivo	510.429,04	-115.679,97	394.749,07
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio	510.429,04	-115.679,97	394.749,07
PASSIVO			
Totale debiti	41.557,76	+5.136,65	46.694,41
Consistenza Patrimoniale	468.871,28	-120.816,62	348.054,66
Totale a pareggio	510.429,04	-115.679,97	394.749,07

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 127.317,24
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio		
Riscossioni	75.775,23	41.314,64		
Pagamenti	41.193,74	152.930,48		
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 50.282,89
Residui Attivi	57.970,78	111.619,00		
Residui Passivi	358,60	46.335,81		
Avanzo di amministrazione al 31/12/2022				€ 173.178,26

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a € 50.282,89

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Totale Residui
RESIDUI ATTIVI	245.249,59	75.775,23	57.970,78	111.619,00	169.589,78
	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale Residui
RESIDUI PASSIVI	41.557,76	41.193,74	358,60	46.335,81	46.694,41

Pertanto risultano incassati residui attivi per € 75.775,23 e pagati residui passivi per € 41.193,74

M

PL

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. 2022												
	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	€ 6.124,05	€ 5.905,24	€ 7.686,79	€ 731,95	€ 2.859,28	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 44.703,97	€ 23.207,31	52,14%
A02	€ 796,20	€ 1.747,67	€ 4.116,05	€ 0,0	€ 158,39	€ 862,88	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 13.922,71	€ 7.681,19	55,17%
A03	€ 622,18	€ 2.811,78	€ 8.425,24	€ 53.122,84	€ 13,70	€ 12.957,49	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 168.560,67	€ 77.953,23	46,25%
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	€ 12.122,45	€ 0,0	€ 21.529,21	€ 22.617,29	€ 0,0	€ 8.239,29	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 74.064,67	€ 64.508,24	87,10%
P02	€ 9.267,95	€ 840,99	€ 7.682,35	€ 2.053,69	€ 3.797,50	€ 757,27	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 64.858,17	€ 24.399,75	37,62%
P03	€ 0,0	€ 300,00	€ 181,16	€ 0,0	€ 0,0	€ 105,86	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 2.283,06	€ 587,02	25,71%
P04	€ 529,55	€ 0,0	€ 360,00	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 679,20	€ 529,55	77,97%
P05	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	0,0%
TOTALE	€ 23.338,33	€ 11.824,49	€ 47.839,25	€ 85.480,61	€ 4.701,54	€ 25.782,07	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 369.280,18	€ 198.966,29	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,12	0,06	0,24	0,43	0,02	0,13	0,0	0,0	0,0	0,54		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	11,73%	5,94%	24,04%	42,96%	2,36%	12,96%	0,00%	0,00%	0,0%	53,88%		

RP

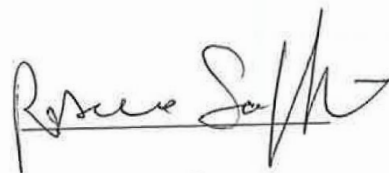
L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 53,88%.

Il mod. IRAP/2022 per l'anno 2021 è stato inviato in data 18/10/2022 con prot. n. 22101810193112539;
Il mod. 770/2022 per l'anno 2021 è stato inviato in data 18/10/2022 con nota prot. 22101810193162538;
Il mod CU 2023 per l'anno 2022 è stato inviato il 27/02/2023 con nota prot. n. 23022710292946864.

Il Collegio, alla luce delle considerazioni sopra espresse, esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo 2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14,00, viene letto, confermato e sottoscritto per l'inserimento nell'apposito registro.

Presidente dott. Rosario Sapuppo
Revisore in rappresentanza della Regione Siciliana



Dott.ssa Ludovica Messina
Revisore in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione e del Merito

