

**ANALISI CONTO CONSUNTIVO 2023 DELLA DIREZIONE DIDATTICA
STATALE
“DON LORENZO MILANI” DI RANDAZZO (CT)**

VERBALE N. 03/2024

L'anno duemilaventiquattro, il giorno diciannove del mese di aprile, alle ore 10,40, 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 2023.

La riunione si svolge presso l'Ufficio della direzione amministrativa alla presenza della dirigente scolastica prof.ssa Rita Pagano e del DSGA rag. 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 e sezioni per l'anno scolastico 2023/24 è la seguente:

Ordine Scuola	Alunni	Classi/Sezioni
Infanzia	148	08
Primaria	325	18
Totale	473	26

Dati Personale

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) a.s. 2023/24 in servizio può così sintetizzarsi:

Personale della Scuola	Unità
Dirigente	01
D.S.G.A.	01
Personale docente	61
Personale ATA	17

P.P. 24

MODIFICHE AL PROGRAMMA ANNUALE 2023

Il Programma annuale 2023 è stato approvato dal Consiglio di Circolo con delibera n. 154 dell' 11 gennaio 2023, Successivamente sono state apportate variazioni al P.A. 2023 come di seguito elencate:

Data	Nr. variazione	Descrizione	Importo
10/02/2023 Verbale n. 28 di giorno 07/03/2023 – delibera n. 159	1	minore accertamento di euro - 1.464,46 a seguito radiazione di partedel residuo attivo per rendicontazione del progetto PO.FESR Sicilia 10.7.1 "Interventi di riqualificazione degli edifici scolastici"	€- 1.464,46
15/03/2023 Verbale n. 30 del 10/05/2023 – delibera n. 171	2	maggiore accertamento di euro 10.164,00, quale finanziamento da parte del MIM del progetto POC - Avviso prot. 33956 del 18/05/2022 - "Scuola Amica 2"; maggiore accertamento di euro 20.328,00, quale finanziamento da parte del MIM del progetto POC- Avviso prot. 33956 del 18/05/2022 - "Scuola Aperta2";	€ 10.164,00 €20.328,00
20/03/2023 Verbale n. 30 del 10/05/2023 – delibera n. 171	3	maggiore accertamento di euro 64.896,33, quale finanziamentoPNRR - Next generation classroom - Scuola 4.0	€64.896,33
24/03/2023 Verbale n. 30 del 10/05/2023 – delibera n. 171	4	maggiore accertamento di euro 460,00, quale contributo da parte dei genitori per l'uscita a Catania del 23 marzo 2023 - progetto Legalità	€460,00
06/04/2023 Verbale n. 30 del 10/05/2023 – delibera n. 171	5	maggiore accertamento di euro 1.130,25, quale contributo da parte della Regione Siciliana per la manutenzione ordinaria degli immobili per il 2023;	€ 1.130,25

14/04/2023 Verbale n. 30 del 10/05/2023 - delibera n. 171	6	<p>maggiore accertamento di euro 660,00, quale contributo dei genitori delle classi seconde A di V.V.V. e Crocitta per l'uscita didattica a Zafferana Etnea del 14/04/2023;</p> <p>maggiore accertamento di euro 600,00, quale contributo dei genitori della classe seconda B di V.V.V. per l'uscita di didattica a Zafferana Etnea del 14 aprile 2023</p>	<p>€ 660,00</p> <p>€ 600,00</p>
18/04/2023 Verbale n. 30 del 10/05/2023 - delibera n. 171	7	maggiore accertamento di euro 2.772,00, quale contributo dei genitori delle classi quinte di V.V.V. e Crocitta per l'uscita didattica del 18 aprile 2023 a Piazza Armerina	€ 2.772,00
22/04/2023 Verbale n. 30 del 10/05/2023 - delibera n. 171	8	<p>maggiore accertamento di euro 200,00, quale contributo della Ditta Etna Vending per il 2023 per i distributori automatici;</p> <p>maggiore accertamento di euro 240,00, quale contributo Ei Card per certificazione EIPASS del sig. Reali Fabrizio</p>	<p>€ 200,00</p> <p>€240,00</p>
24/04/2023 Verbale n. 30 del 10/05/2023 - delibera n. 171	9	maggiore accertamento di euro 6.924,00, quale contributo dei genitori delle classi prime, terze e quarte di V.V.V e Crocitta per le uscite didattiche del 26-27 e 28 aprile 2023;	€ 6.924,00
12/05/2023 Verbale n. 31 di giorno 07/07/2023 - delibera n. 177	10	Maggiore accertamento euro 465,00 raccolta fondi pro Unicef terremoto Siria e Turchia	€ 465,00
13/05/2023 Verbale n. 31 di giorno 07/07/2023 -	11	Radiazione parte del residuo attivo euro - 3.179,30 relativo al	€-3.179,30

delibera n. 177		progetto Reti cablate e wireless cod. 13.1.1A-FESRPON-SI2021-11 - 3.179,30	
16/05/2023 Verbale n. 31 di giorno 07/07/2023 – delibera n. 177	12	Radiazione parte del residuo attivo – 0,60 eurorelativo al progetto Digital Board cod. progetto 13.1.2A- FESRPON-SI2021-392	€ - 0,60
25/05/2023 Verbale n. 31 di giorno 07/07/2023 – delibera n. 177	13	Maggiore accertamento 798,00 euro contributo genitori alunni classi quarte - Giornata della Legalità 23 maggio 2023 Palermo	€798,00
01/06/2023 Verbale n. 31 di giorno 07/07/2023 – delibera n.177	14	Maggiore accertamento contributo genitori uscita didattica sc. inf. 07/06/2023 - Viagrande (CT) euro 936,00 Maggiore accertamento contributo DS giornata della Legalità - 23/05/2023 - Palermo euro 352,00	€936,00 € 352,00
07/06/2023 Verbale n. 31 di giorno 07/07/2023 – delibera n. 177	15	Maggiore accertamento raccolta fondi "Azione corsa contro la fame" euro 3.430,00	€ 3.430,00
23/06/2023 Verbale n. 31 di giorno 07/07/2023 – delibera n. 177	16	Radiazione residuo attivo PNRR- Missione 1- Investimento 1.2 "Abilitazione al Cloud per le P.A. Locali" - Scuole (Giugno 2022) euro - 3.318,00	€ -3.318,00
23/06/2023 Verbale n. 31 di giorno 07/07/2023 – delibera n. 177	17	Maggiore accertamento Piano Formazione docenti a.s. 2022/23 - Liceo scientifico "Leonardo" di Giarre (CT) euro 697,13	€697,13
25/07/2023 Verbale n. 32 di giorno 05 settembre 2023 – delibera n. 187	18	Radiazione parte del residuo attivo relativo al progetto Avviso 9707/21 - Sc. Aperta cod. progetto 10.2.2A-FSEPON-SI2021-	€ -1.322,07

4

		325	
25/07/2023 Verbale n. 32 di giorno 05 settembre 2023 – delibera n. 187	19	Radiazione parte del residuo attivo relativo al progetto Avviso 9707/21 - Sc. Amica cod. progetto 10.1.1A-FSEPON-SI2021- 308	€ -1.426,17
31/08/2023 Verbale n. 32 di giorno 05 settembre 2023 – delibera n. 187	20	Maggiore accertamento USR Sicilia per pagamento comitati di vigilanza concorso ord. docenti 2020 Maggiore accertamento USR Sicilia per pagamento comitati di vigilanza concorso ord. docenti 2020	€ 444,16 €111,04
04 settembre 2023 Verbale n. 32 di giorno 05 settembre 2023 – delibera n. 187	21	Maggiore accertamento finanziamento MIM contrasto fenomeno Cyberbullismo dal titolo "Sicuri rete felici insieme"	€5.000,00
29/09/2023 Verbale n. 33 di giorno 30 ottobre 2023 – delibera n. 195	22	Maggiore accertamento relativo al contributo genitori uscita didattica classi quarte a Catania - 29/09/2023	€1.023,00
19/10/2023 Verbale n. 33 di giorno 30 ottobre 2023 – delibera n. 195	23	maggiore accertamento di euro 211, 97 per storno bonifico su mandato 193 beneficiario ins. Di Cauda A. per C/C chiuso	€211,97
24/10/2023 Verbale n. 33 di giorno 30 ottobre 2023 – delibera n. 195	24	Maggiore accertamento funzionamento amm.vo didattico (alunni H) sett.- dic.2023 Maggiore accertamento Finanziamento USR Sicilia Fondo Ristori educativi 2023	€ 45,00 € 1.282,69
27/10/2024 Verbale n. 33 di giorno 30 ottobre 2023 – delibera n. 195	25	Minore accertamento finanziamento progetto Avviso 33956/2022 - Scuola Amica 2 - azione: 1.1.1A-FDRPOC-SI-2022- 429	€ -485,80

		Minore accertamento finanziamento progetto Avviso 33956/2022 - Scuola Aperta 2 - azione: 1.2.2A-FDRPOC-SI-2022-473	€ -1.134,69
03/11/2024 Verbale n. 1 di giorno 04 dicembre 2023 – delibera n. 4	26	Maggiore accertamento 4/12 funzionamento amm.vo didattico 2023 - Regione Siciliana	€4.854,84
Verbale n. 1 di giorno 04 dicembre 2023 – delibera n. 4	27	Maggiore accertamento raccolta fondi "La Mela di AISM" 2023	€ 481,00
Verbale n. 1 di giorno 04 dicembre 2023 – delibera n. 4	28	Maggiore accertamento vers.to quote alunni scuola primaria e infanzia assicurazione a.s. 2023/24	€ 2.431,00
Verbale n. 1 di giorno 04 dicembre 2023 – delibera n. 4	29	maggiore accertamento relativo al contributo dei genitori per lo spettacolo di artevaria circense in data 27/11/2023	€ 710,50
07/12/2023 Variazione successiva al 30 novembre effettuata con Decreto del DS	30	Maggiore accertamento Premio "Concorso S. Laudani" – GDVS Maggiore accertamento contributo Reg. Sic. per promozione della legalità e rispettofigura femminile ed educ. alle differenze	€ 800,00 € 15.000,00
12/12/2023 Variazione successiva al 30 novembre effettuata con Decreto del DS	31	Maggiore accertamento assicurazione personale a.s. 2023/24 Maggiore accertamento contributo genitori e personale libro Piccione Picciòdi Catena Fiorello Galeano	€ 335,50 € 1.960,00
18/12/2023 Variazione successiva al 30 novembre effettuata con Decreto del DS	32	Radiazione parte del residuo attivo finanziamento strumenti digitali Stem a seguito saldo	€ -1,46
19/12/2023 Variazione successiva al 30 novembre	33	Maggiore accertamento raccolta fondi Campagna di	€ 80,00

13

6

24

effettuata con Decreto del DS		Natale C.R.I. 2023 Maggiore acc.to raccolta fondi pro AIL Natale 2023	€ 303,00
21/12/2023 Variazione successiva al 30 novembre effettuata con Decreto del DS	34	Maggiore accertamento integrazione funz. amm.vo didattico 2023 Maggiore accertamento integrazione funz. amm.vo didattico 2023	€ 50,34 € 12,00

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 2023 ha le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Liv.	Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01	Avanzo di Amministrazione	173.178,26		
02	Finanziamenti dall'Unione Europea	64.896,33	64.896,33	0,00%
03	Finanziamenti dello Stato	35.906,74	35.906,74	0,00%
04	Finanziamenti dalla Regione	31.704,93	31.704,93	0,00%
05	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni	0,00	0,00	0,00%
06	Contributi da privati	25.721,00	25.721,00	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	1.149,10	1.149,10	0,00%
13	Mutui	0,00	0,00	0,00%
	Totale entrate	332.556,36	159.378,10	47,92%
	Disavanzo di competenza		61.593,83	
	Totale a pareggio		220.971,93	

B

JA

2) SPESE

Liv.	Aggregato	Program.ne Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A	Attività	211.649,64	181.141,14	85,58%
P	Progetti	107.340,48	39.830,79	37,10%
G	Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00%
R	Fondo di Riserva	1.080,98	0,00	0,00%
D	Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00%
	Totale Spese	320.071,10	220.971,93	69,03%
	Avanzo di Competenza			
	Totale a Pareggio		220.971,93	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di € 61.593,83. Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 69,03 % di quelle programmate.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K), concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € **397.119,63**. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 01/01/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	174.876,40	+45.026,92	219.903,32
Totale Disponibilità	219.872,67	-42.656,36	177.216,31
Totale dell'attivo	394.749,07	+2.370,56	397.119,63
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio	510.429,04	-115.679,97	394.749,07
PASSIVO			
Totale debiti	46.694,41	+29.649,53	76.343,94
Consistenza Patrimoniale	348.054,66	-27.278,97	320.775,69
Totale a pareggio	394.749,07	+2.370,56	397.119,63

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 50.282,89
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio		
Riscossioni	146.298,55	124.229,93		
Pagamenti	44.735,81	146.886,59		
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 129.188,97
Residui Attivi	12.579,17	35.448,17		
Residui Passivi	1.958,60	74.385,34		
Avanzo di amministrazione al 31/12/2023				€ 100.872,37

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a € 129.188,97

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2023	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Totale Residui
RESIDUI ATTIVI	169.589,78	29.552,28	138.573,04	35.448,17	48.027,34
	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale Residui
RESIDUI PASSIVI	46.694,41	35.400,49	11.293,92	74.385,34	76.343,94

Pertanto risultano incassati residui attivi per € 29.552,28 e pagati residui passivi per € 35.400,49

Handwritten initials or signature.

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. 2023												
	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 % (impegnato)
A01	€ 0,0	€ 4.293,19	€ 7.071,78	€ 0,0	€ 949,28	€ 2.382,57	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 29.154,92	€ 14.696,82	50,41%
A02	€ 0,0	€ 324,00	€ 2.499,00	€ 0,0	€ 368,65	€ 549,78	€ 0,0	€ 0,0	€ 80,0	€ 10.796,72	€ 3.821,43	35,39%
A03	€ 3.641,25	€ 2.580,79	€ 6.345,36	€ 113.188,98	€ 29,24	€ 25.348,87	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 159.598,27	€ 151.134,49	94,70%
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	€ 10.260,02	€ 0,0	€ 0,0	€ 1.228,38	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 12.019,41	€ 11.488,40	95,58%
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	€ 902,35	€ 182,94	€ 0,0	€ 475,41	€ 0,0	€ 144,83	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 7.569,90	€ 1.705,53	22,53%
P02	€ 20.590,65	€ 0,0	€ 10.674,17	€ 567,98	€ 4.759,00	€ 464,34	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 96.775,79	€ 37.056,14	38,29%
P03	€ 0,0	€ 0,0	€ 131,16	€ 0,0	€ 0,0	€ 28,86	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 1.936,04	€ 160,02	8,27%
P04	€ 909,10	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 0,0	€ 1.058,75	€ 909,10	85,87%
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	€ 26.043,35	€ 7.380,92	€ 36.981,49	€ 114.232,37	€ 6.106,17	€ 30.147,63	€ 0,0	€ 0,0	€ 80,0	€ 318.990,12	€ 220.971,93	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,12	0,03	0,17	0,52	0,03	0,14	0,0	0,0	0,0	0,69		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	11,79%	3,34%	16,74%	51,70%	2,76%	13,64%	0,00%	0,0%	0,04%	69,27%		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 69,27%.

Il Collegio, alla luce delle considerazioni sopra espresse, esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11,30, 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

