

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 6/2020

L'anno duemilaventi, il giorno 10 del mese di giugno, alle ore 10,00, presso la sede della Direzione Didattica "Don Lorenzo Milani" di Randazzo si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti composto da:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|-----------|-----------|--|--|
| Giuseppe | Giuffrida | Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formaz. Professionale - Presidente | Presente - tel. 3284840930 E mail: info@studiogiuffrida.com |
| 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 – Regione Siciliana - del 28/12/2018, recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, del conto consuntivo Esercizio Finanziario 2019.

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 2019 ha le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

| Liv. | Aggregato | Program.ne Definitiva (a) | Somme Accertate (b) | Disponi bilità (b/a) |
|------|---|------------------------------|------------------------|----------------------------|
| 01 | Avanzo di Amministrazione | 211.134,43 | | |
| 02 | Finanziamenti dall'Unione Europea | 234.440,20 | 234.440,20 | 0,00% |
| 03 | Finanziamenti dello Stato | 45.057,17 | 45.057,17 | 0,00% |
| 04 | Finanziamenti dalla Regione | 20.842,55 | 20.842,55 | 0,00% |
| 05 | Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 06 | Contributi da privati | 18.991,47 | 18.991,47 | 0,00% |
| 07 | Proventi da Gestione economica | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 08 | Rimborsi e restituzione di somme | 153,00 | 153,00 | 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 | 1.062,01 | 1.062,01 | 0,00% |
| 13 | Mutui | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | Totale entrate | 531.680,83 | 320.546,40 | 60,29% |
| | Disavanzo di competenza | | | |
| | Totale a pareggio | | 320.546,40 | |

2) SPESE

| Liv. | Aggregato | Program.ne Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | Utilizzo (b/a) |
|------|------------------------------|------------------------------|------------------------|-------------------|
| A | Attività | 53.174,44 | 29.969,63 | 56,36% |
| P | Progetti | 472.337,52 | 144.066,56 | 30,63% |
| G | Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| R | Fondo di Riserva | 1.123,94 | 0,00 | 0,00% |
| D | Disavanzo di Amministrazione | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | Totale Spese | 526.635,90 | 174.036,19 | 33,05% |
| | Avanzo di Competenza | | 146.510,21 | |
| | Totale a Pareggio | | 320.546,40 | |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo di competenza di € 146.510,21
Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al
33,05 % di quelle programmate.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K), concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a €
490.836,54. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

| | Situazione al 1/1/2019 | Variazioni | Situazione al 31/12/2019 |
|--------------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|
| ATTIVO | | | |
| Totale Immobilizzazioni | 91.170,02 | +10.522,45 | 101.692,47 |
| Totale Disponibilità | 219.754,91 | +169.389,16 | 389.144,07 |
| Totale dell'attivo | 310.924,93 | +179.911,61 | 490.836,54 |
| Deficit Patrimoniale | | | |
| Totale a pareggio | 310.924,93 | +179.911,61 | 490.836,54 |
| PASSIVO | | | |
| Totale debiti | 7.954,43 | +26.816,73 | 34.771,16 |
| Consistenza Patrimoniale | 302.970,50 | + 153.094,88 | 456.065,38 |
| Totale a pareggio | 310.924,93 | +179.911,61 | 490.836,54 |

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

| | | | | |
|--|-------------------------|----------------------|--|-------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | | € 35.456,78 |
| | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio | | |
| Riscossioni | 99.859,97 | 144.522,17 | | |
| Pagamenti | 7.282,08 | 140.237,38 | | |

| | | | | |
|---|-----------|--|------------|--------------|
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio | | | | € 132.328,46 |
| Residui Attivi | 80.491,38 | | 176.324,23 | |
| Residui Passivi | 672,35 | | 34.098,81 | |
| Avanzo di amministrazione al 31/12/2019 | | | | € 354.372,91 |

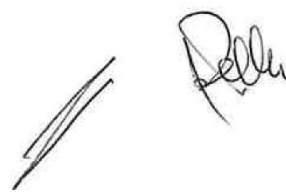
Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a € 132.328,46

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

| | Iniziali al 1/1/2019 | Riscossi | Da riscuotere | Residui esercizio | Totale Residui |
|-----------------|----------------------|-----------|---------------|-------------------|----------------|
| RESIDUI ATTIVI | 183.623,08 | 99.859,97 | 80.491,38 | 176.324,23 | 256.815,61 |
| | Iniziali al 1/1/2019 | Pagati | Da Pagare | Residui esercizio | Totale Residui |
| RESIDUI PASSIVI | 7.954,43 | 7.282,08 | 672,35 | 34.098,81 | 34.771,16 |

Pertanto risultano incassati residui attivi per € 99.859,97 e pagati residui passivi per € 7.282,08



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. 2019 | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|--------------------------|--|---|---|----------------------------|-----------------------------------|--|------------------------------------|--|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| | 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) |
| A01 | € 0,0 | € 1.400,99 | € 4.007,09 | € 0,0 | € 530,35 | € 1.116,43 | € 0,0 | € 0,0 | € 0,0 | € 16.300,00 | € 7.054,86 | 43,28% |
| A02 | € 0,0 | € 322,60 | € 2.053,15 | € 0,0 | € 378,63 | € 0,0 | € 0,0 | € 0,0 | € 4.215,79 | € 12.720,79 | € 6.970,17 | 54,79% |
| A03 | € 0,0 | € 1.322,04 | € 1.320,90 | € 0,0 | € 0,0 | € 600,77 | € 0,0 | € 0,0 | € 0,0 | € 11.244,10 | € 3.243,71 | 28,85% |
| 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 | € 12.214,44 | € 0,0 | € 0,0 | € 486,45 | € 0,0 | € 0,0 | € 0,0 | € 12.828,30 | € 12.700,89 | 99,01% |
| A06 | € 0,0 | € 0,0 | € 0,0 | € 0,0 | € 0,0 | € 0,0 | € 0,0 | € 0,0 | € 0,0 | € 80,32 | € 0,0 | € 0,00% |
| P01 | € 2.562,50 | € 2.683,57 | € 1.416,63 | € 15.164,95 | € 0,0 | € 3.990,67 | € 0,0 | € 0,0 | € 0,0 | € 27.296,66 | € 25.818,32 | 94,58% |
| P02 | € 65.246,16 | € 9.611,34 | € 32.168,13 | € 3.395,14 | € 3.836,00 | € 3.647,49 | € 0,0 | € 0,0 | € 144,00 | € 444.241,17 | € 118.048,26 | 26,57% |
| P03 | € 0,00 | € 0,00 | € 163,92 | € 0,0 | € 0,0 | € 36,06 | € 0,0 | € 0,0 | € 0,0 | € 691,02 | € 199,98 | 28,94% |
| P04 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 108,67 | € 0,00 | 0,00% |
| 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 | € 67.808,66 | € 15.340,54 | € 53.344,26 | € 18.560,09 | € 4.744,98 | € 9.877,87 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.359,79 | € 525.511,96 | € 174.036,19 | |
| TOTALE/TOTALE IMPEGNI | 0,39 | 0,09 | 0,31 | 0,11 | 0,03 | 0,06 | 0,00 | 0,00 | 0,03 | 0,33 | | |
| TOTALE/TOTALE IMPEGNI % | 38,96% | 8,81% | 30,65% | 10,66% | 2,73% | 5,68% | 0,00% | 0,00% | 2,51% | 33,12% | | |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 33,12%.

Il collegio esamina a campione il progetto " Avviso 4/2017 – Leggo al quadrato2" (la procedura di reclutamento con relative individuazioni del personale interno ed esterno, atti della commissione, contratti e mandati di pagamento). Il Collegio ha inoltre chiesto di visionare la copia del regolamento relativi ai beni della Scuola, ai sensi degli artt. 29 e 30 D.A. 7753 del 28/12/2018 della Regione Siciliana. Il mod 770 e l'Unico 2019 sono stati presentati entro i termini di Legge.

Il Collegio, alla luce delle considerazioni sopra espresse, esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo 2019.

Il presente verbale chiuso alle ore 11,15, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro:

Il rappresentante del Ass.to
Reg.le Istruzione e form. Prof.le

Dott. Giuseppe Giuffrida.....

Il rappresentante del MIUR

Dott. Francesco Belluso.....