

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 3/2024

L'anno 2024 il giorno 18, del mese di aprile, alle ore 10,00 nei locali dell'istituto Comprensivo Montessori – Mascagni, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito n. 14 della Provincia di Catania, giusta convocazione per le vie brevi del Presidente per esaminare il Conto Consuntivo E. F. 2023 dell'Istituto Comprensivo M. Montessori - P. Mascagni.

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ORIANA	BORGHI	Assessorato Regionale BB.CC. e P. I. -	Presente

Dati Generali

La struttura delle classi per l'anno scolastico in corso come comunicato dal D.S.G.A. è la seguente:

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti								Totale alunni frequentanti (b)	Media student i per classe (b/a)
	Totale Numero (a)	Di cui tempo ridotto		Alunni a tempo normale	di cui div. abili	Alunni a tempo pieno	di cui div. abili	Alunni a tempo ridotto	di cui div. abili	Alunni a tempo prolungato	di cui div. abili		
Scuola dell'Infanzia	11	10	254	27	1	/	/	227	11	/	/	254	23,09
Totale	11	10	254	27	1	/	/	227	11	/	/	254	
Scuola Primaria	Totale Numero Classi	Di cui tempo pieno											
Prime	5	/	93	93	3	/	/	/	/	/	/	93	17,48
Seconde	5	/	91	91	10	/	/	/	/	/	/	91	
Terze	4	/	70	70	8	/	/	/	/	/	/	70	
Quarte	6	/	99	99	10	/	/	/	/	/	/	99	
Quinte	5	/	84	84	5	/	/	/	/	/	/	84	
Totale	25	/	437	437	36	/	/	/	/	/	/	437	
Scuola secondaria I grado	Totale Numero Classi	Di cui tempo pr.	Totale alunni	Alunni t.n.									
Prime	4	/	78	78	11	/	/	/	/	/	/	78	18,23
Seconde	5	/	88	88	15	/	/	/	/	/	/	88	
Terze	4	/	71	71	15	/	/	/	/	/	/	71	
Totale	13	/	237	237	41	/	/	/	/	/	/	237	

Dati Personale

La situazione del personale dirigente, docente e non docente (organico di fatto) in servizio per l'anno scolastico in corso come comunicata dal D.S.G.A. può così sintetizzarsi:

Dirigente scolastico	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	69
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato	18
Docenti di religione a tempo indeterminato	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	55
Docenti di religione a tempo determinato	0
TOTALE PERSONALE DOCENTE	156
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico	0
Assistenti Amministrativi e Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Amministrativi e Tecnici a tempo determinato	5
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	5
Collaboratori scolastici a tempo determinato	15
TOTALE PERSONALE NON DOCENTE	26
Supplenze brevi e saltuarie Docenti complessivi fino alla data di rilevazione	31
Supplenze brevi e saltuarie ATA complessive fino alla data di rilevazione	0

Conto Finanziario (mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili e alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì 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, ai relativi accertamenti e impegni, e alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; dà atto che il conto consuntivo 2023 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di Amministrazione	400.987,72		
Finanziamenti dell'Unione Europea	139.715,90	139.715,90	1
Finanziamenti dello Stato	119.945,03	119.945,03	1
Finanziamenti della Regione	27.923,23	27.923,23	1
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni	2.750,00	2.750,00	1
Contributi da privati	19.559,00	19.559,00	1
Altre entrate	1.080,53	1.080,53	1
Totale entrate	711.961,41	310.973,69	0,52
Disavanzo di competenza		58.888,15	
Totale a pareggio		369.861,84	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	631.975,86	330.661,07	0,52
Progetti	74.577,41	39.200,77	0,53
Gestioni economiche			
Fondo di Riserva	913,96	0,00	0,00
Totale Spese	707.467,23	369.861,84	0,52
Disponibilità da programmare			
Avanzo di Competenza			
Totale a Pareggio		369.861,84	

Pertanto, l'esercizio finanziario al 31/12/2023 presenta un avanzo di competenza € 0,00.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari 52,28 % di quelle programmate.

Situazione Residui (mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali all'1/01/2023 a	Riscossi b	Da riscuotere c=a-b	Residui esercizio 2023 d	Variaz. in aumento e	Variaz. in diminuzione f	Totale Residui g=c+d-f
Residui Attivi	318.810,37	261.893,02	56.917,35	62.651,51	0,00	-4.494,18	115.074,68

	Iniziali al 01/01/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variaz. in aumento	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	114.958,64	113.800,64	1.158,00	4.686,34	0,00	0,00	5.844,34

Conto Patrimoniale (mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale al 31/12/2023 pari a € 522.669,03.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione all'1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	167.280,13	17.783,81	185.063,64
Totale Disponibilità	515.946,36	-172.496,63	343.449,73
Totale dell'attivo	683.226,49	-154.713,12	528.513,37
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio			
PASSIVO			
Totale debiti	114.958,64	-109.114,30	5.844,34
Consistenza Patrimoniale	568.267,85	-45.598,82	522.669,03
Totale	683.226,49	-154.713,12	528.513,37

Situazione Amministrativa (mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				197.135,99
	Residui anni precedenti	Competenza	TOTALE	
Riscossioni	261.893,02	248.322,18	510.215,20	
Pagamenti	113.800,64	365.175,50	478.976,14	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				228.375,05
Residui Attivi	52.423,17	62.651,51	115.074,68	
Residui Passivi	1.158,00	4.686,34	5.844,34	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2023				337.605,39

Dall'esame del modello J si desume che il fondo cassa all'inizio dell'esercizio 2023 ammonta ad euro 197.135,99 e concorda con le risultanze contabili all'01/01/2023, mentre il fondo cassa al 31/12/2023 ammonta ad € 228.375,05 e coincide con le risultanze del giornale di cassa nonché con le risultanze dell'estratto conto della banca Monte Paschi di Siena.

Spese Per Attività e Progetti (mod. N)

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 all'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			
Descrizione	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Utilizzo
Personale	55.354,08	40.752,34	0,74
Acquisti di beni di Consumo	290.309,36	87.351,27	0,30
Acquisto di servizi e beni di terzi	49.488,33	47.041,33	0,95
Acquisto di beni d'investimento	13.230,87	11.481,81	0,87
Altre spese	1.688,34	1.009,88	0,60
Imposte e tasse	114.291,94	35,00	0,00
Rimborsi e poste correttive	182.190,35	182.190,21	1,00
Fondo di riserva	913,96	0,00	0,00
Totale generale	707.467,23	369.861,84	0,52

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 52,28%

La dichiarazione del sostituto d'imposta Mod 770/2023 (redditi 2022) risulta presentata nei termini in data 28/09/2023 con protocollo n° 23092809505938031-000001;

Le n. 34 certificazioni uniche dell'anno 2024 (redditi 2023) sono state trasmesse in data 26/02/2024 con protocollo n. 24022616301366910, di cui 3 di lavoro autonomo.

La dichiarazione IRAP/2023 (redditi 2022) risulta presentata nei termini in data 28/09/2023 con protocollo n.

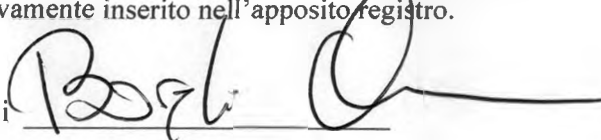
23092810121536634-000001.

Conclusioni

Il Collegio dei revisori dei conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2023 da parte del Consiglio d'Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11,10 dell'anno 2024, il giorno 18 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Dott.ssa Oriana Borghi

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Borghi', followed by a long horizontal stroke.