



MINISTERO ISTRUZIONE UNIVERSITA' E RICERCA

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "SAN DOMENICO SAVIO"
SAN GREGORIO DI CATANIA

ESAME CONTO CONSUNTIVO ANNO 2021

VERBALE N. 2 /2022

In modalità conference call online l'istituto "San Domenico Savio" con sede in S. Gregorio di Catania alle ore 16:00 l'anno 2022 il giorno 10 del mese di Maggio si è riunito con il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito n. 5 della Provincia di Catania, nominato ai sensi dell'art. 9 della Legge Regionale n. 6 del 24/02/2002, con Decreti n. 1165 dell'11/06/2020 e n. 1402 del 24/06/2020 dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale – Dipartimento dell'istruzione e della Formazione Professionale.

Il Collegio è composto da:

<i>Cognome</i>	<i>Nome</i>	<i>Rappresentanza</i>	<i>Assenza/Presenza</i>
Batticani	Andrea	Presidente Assessorato regionale BB.Cc.AA. e P.I	Presente
		Componente	
Ambra	Danilo	Ministero dell'Istruzione Università e ricerca scientifica (MIUR)	Presente

Sono presenti ai lavori il Dirigente Scolastico dott.ssa Daniela FONTI e il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi (D.S.G.A.) dott.ssa Maria Cristina Sansone.

Vengono trattati i seguenti punti all'ordine del giorno:

- ESAME DEL CONTO CONSUNTIVO relativo all'esercizio finanziario 2021 redatto secondo i dettami previsti dal nuovo regolamento di contabilità D. I. 129 del 28/08/2018 che per questa partita contabile si riferisce agli articoli: 22, 23, 24, 25,26,27,28 e 29.

Il conto consuntivo, predisposto dal D.S.G.A. e relazionato dal Dirigente scolastico, risulta corredato di tutti i relativi allegati ed atti prescritti, ivi compresa la dichiarazione di assenza di

gestioni di fondi al di fuori del bilancio sottoscritta contestualmente dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi.

Il programma annuale relativo al medesimo esercizio finanziario, è stato approvato dal Consiglio di Istituto in data 26/01/2021 delibera n. 22.

Gli importi delle previsioni iniziali indicate nei vari modelli "I" concordano con quelli dei rispettivi progetti indicati nei corrispondenti modelli "B" del programma annuale 2021; allo stesso modo gli importi complessivi delle previsioni definitive di tutti i progetti ed attività realizzate concordano con quelli del modello "N" e del modello "H"

Agli atti dell'Istituzione scolastica risultano, per le attività e progetti realizzati, i provvedimenti connessi alle variazioni apportate alle previsioni iniziali, peraltro illustrate anche nei modelli "F" e "G".

Il documento contabile, suddiviso in conto finanziario ed in conto patrimoniale, predisposto in base alle istruzioni impartite dal Ministero della Pubblica Istruzione e dall'Assessorato Regionale BB.CC.AA. e P.I., presenta le risultanze che attraverso l'esame dei vari modelli, qui di seguito vengono riportate:

1) – CONTO FINANZIARIO

GESTIONE DI COMPETENZA

Dall'esame del modello "H" risultano accertate entrate pari ad euro 421.163,96 di cui rimesse euro 218.350,01 e rimaste da riscuotere euro 202.813,95. Esse vengono riassunte dalla seguente tabella:

SOMME ACCERTATE SUDDIVISE PER AGGREGATI	IMPORTI
AGGR. 01 – Avanzo di amministrazione	0,00
AGGR. 02 – Finanziamenti dell'U.E.	238.620,45
AGGR. 03 – Finanziamenti dello Stato	74.733,82
AGGR. 04 – Finanziamenti della Regione	29.551,27
AGGR. 05 – Finanziamenti EE.LL altre Ist. Pubbliche	6.640,00
AGGR. 06 – Contributi da privati	71.433,46
AGGR. 07 – Proventi gestioni economiche	0,00
AGGR. 08 – Rimborsi e restituzioni di somme	0,00
AGGR. 09 – Alienazione di beni materiali	0,00
AGGR. 10 - Alienazione di beni immateriali	0,00
AGGR. 11 – Sponsor e Utilizzo locali	0,00
AGGR. 12 – Altre entrate	184,96
AGGR. 99 – Partite di giro	0,00
TOTALE	421.163,96

Lo stesso modello “H” evidenzia spese impegnate pari ad € **233.522,22** pagate per € 215.802,79 e rimaste da pagare per € 17.719,4 La tabella che segue illustra meglio la loro suddivisione per aggregati e progetti:

Aggregato		Descrizione	Impegnati
	Voce		
A	A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	29.652,22
	A02	Funzionamento Amministrativo	27.837,07
	A03	Didattica	39.134,87
	A04	Alternanza scuola lavoro	0,00
	A05	Visite viaggi e programmi di studio all'estero	0,00
	A06	Attività di orientamento	0,00
P	P01	Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale	26.357,67
	P02	Progetti in ambito umanistico e sociale	106.614,55
	P04	Progetti per “ Formazione/aggiornamento del personale”	3.925,84
R	R98	Fondo di riserva	
D	D100	Disavanzo di amministrazione	
TOTALE			233.522,22

SITUAZIONE DI CASSA

Dall'esame del modello “J” . **sezione “A”** – si desume che il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2021 (all'1/1) ammonta ad Euro 68.956,88 mentre il fondo cassa al 31/12/2021 ammonta ad Euro 135.293,70 che coincide con le risultanze del giornale di cassa, nonché con l'estratto conto dell'Istituto di credito cassiere alla stessa data.

AVANZO-DISAVANZO COMPLESSIVO A FINE ESERCIZIO

La sezione **B) del modello “J”** evidenzia un avanzo di amministrazione al 31/12/2021 pari ad Euro 301.182,37 determinato come segue:

Residui attivi	206.656,52
Residui passivi	40.767,85
Differenza (a)	165.888,67
Fondo cassa a fine esercizio (b)	135.293,70
Avanzo d'Amministrazione (a+b)	301.182,37

AVANZO-DISAVANZO DI COMPETENZA

L'esercizio 2021 si chiude con un disavanzo pari ad Euro 187.641,74 che concorda perfettamente con la differenza tra accertamenti ed impegni di cui al modello "J" - **sezione C** – ed è determinato come segue:

Totale entrate accertate	412.163,96
Totale spese impegnate	233.522,22
Avanzo di esercizio	187.641,74

GESTIONE DEI RESIDUI

Dall'esame del modello "L" i residui attivi relativi all'esercizio 2021 (al 31/12/2021) ammontano ad € 206.656,52; i residui passivi, alla stessa data ammontano ad € 40.767,85.

Ad oggi sono stati incassati residui attivi per un importo pari ad € 23.354,11 e pagati residui passivi per un importo pari ad € 4327,66.

2) - CONTO PATRIMONIALE

Il patrimonio dell'Istituto è costituito solo da beni mobili e disponibilità liquide.

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2021 si evincono le seguenti risultanze:

SITUAZIONE PATRIMONIALE ANNO 2021 MOD. K			
Voci	Situazione all'1/01/2021	Variazioni	Situazioni al 31/12/2021
PROSPETTO DELL'ATTIVO			
IMMOBILIZZAZIONI	88.678,55	21.369,62	110.048,17
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	88.678,55	21.369,62	110.048,17
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	88.678,55	21.369,62	110.048,17
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	79.103,96	127.552,56	206.656,52
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	68.956,88	66.336,82	135.293,70
Totale disponibilità	148.060,84	193.889,38	341.950,22
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	236.739,39	215.259,00	451.998,39

Voci	Situazione all'1/01/2021	Variazioni	Situazioni al 31/12/2021
PROSPETTO DEL PASSIVO			
Debiti a lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui Passivi	27.490,98	13.036,77	40.527,75
Totale Debiti	27.490,98	13.036,77	40.527,75
Consistenza Patrimoniale	209.248,41	202.222,23	411.470,64
TOTALE PASSIVO	236.739,39	215.259,00	451.998,39

3) - GESTIONE DELLE MINUTE SPESE

Il movimento relativo alle minute spese ammonta ad Euro 500,00, a fine esercizio il reintegro del mandato di anticipazione al Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi risulta essere stato effettuato con la reverse n. 74 del 27/12/2021.

4) - SPESE PER IL PERSONALE

La spesa complessiva di cui al Modello "M", comprensiva degli oneri a carico dei dipendenti e dell'Istituto, per il personale e per i contratti di prestazioni professionali, ammonta ad € 70.525,24. Le ritenute IRPEF e INPDAP a carico dei dipendenti ed i contributi IRAP, INPDAP a carico dello Stato, sui compensi accessori sono stati interamente versati agli Enti di pertinenza

5) – RIEPILOGO SPESE PER TIPOLOGIA

L'articolo 24, comma 1 del D. I. 129 del 28/08/2018 richiede la rilevazione dell'incidenza di alcuni costi sull'attività delle Istituzioni Scolastiche per ottenere informazioni sul livello del rapporto costi/benefici della gestione.

A tal fine i Revisori hanno determinato i seguenti rapporti di sintesi ponendo a confronto le più importanti aggregazioni di spesa con il totale delle spese impegnate nel corso dell'esercizio, al fine di evidenziare l'incidenza percentuale di ciascun aggregato sull'intera gestione dell'Istituto:

Tipo	Descrizione	Programmazione definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	163.978,86	62.510,78	38,12%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	134.398,25	26.954,88	20,06%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI TERZI	101.232,55	45.933,19	45,37%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	64.688,27	38.514,21	59,54%
05	ALTRE SPESE	67.093,15	59.609,16	88,84%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	

09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	0,00	0,00	
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	856,15	0,00	0,00
Totale generale		532.247,23	233.522,22	

CONCLUSIONI

Il Collegio dei Revisori dei Conti considerato che:

- a) vi è corrispondenza tra le somme accertate ed impegnate, rimosse e pagate in ciascun Progetto/ Attività e le risultanze delle scritture contabili;
 - b) vi è concordanza tra il saldo dell'istituto cassiere al 31 Dicembre ed il saldo contabile di cassa, così come vi è concordanza tra il saldo del conto corrente postale e quanto riportato nell'apposito registro tenuto dall'Istituto;
 - c) è stata accertata la concordanza tra i residui attivi e passivi e le risultanze contabili;
 - d) è stata verificata la correttezza della determinazione della situazione amministrativa;
- sulla base della sopra descritta relazione con le considerazioni ivi contenute, **esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'anno 2021 da parte del Consiglio di Istituto.**

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:20 , l'anno 2022. il giorno 10 del mese di MAGGIO , viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto , confermato e sottoscritto.

Dr. Andrea BATTICANI

Dr. Danilo AMBRA