



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
CIRCOLO DIDATTICO STATALE "TERESA DI CALCUTTA"
VIA GUGLIELMINO, 49 - 95030 TREMESTIERI ETNEO
Codice meccanografico: ctee081004 - Sito: www.circoloteresadicalcutta.edu.it
Mail ctee081004@istruzione.it - Mail certificata ctee081004@pec.istruzione.it
C.F. 80022590873 - Tel. 095/7252431 - 095/7254848

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N.

ESAME CONTO CONSUNTIVO DELL'ANNO 2022

L'anno 2023, il giorno 04 del mese di maggio, alle ore 18,30 si è riunito, in modalità telematica per l'esame del Conto Consuntivo 2021 del Circolo Didattico "Teresa di Calcutta" di Tremestieri Etneo, il Collegio dei Revisori dei Conti, così costituito:

1. Dott.ssa Pennisi Rosaria, in rappresentanza dell'Assessorato Regionale BB.CC.AA. e P.I., con funzioni di Presidente;
2. Dott. Sebastiano Blancato, in rappresentanza del M.I.U.R., Componente.

Sono presenti ai lavori il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi (D.S.G.A.), Dott.ssa Angela Raiti ed il Dirigente Scolastico Dott.ssa Benedetta Liotta.

Vengono trattati i seguenti punti all'ordine del giorno:

- **ESAME DEL CONTO CONSUNTIVO DELL'ANNO 2022 D.I. n.129 del 28 Agosto 2018 e del D.A. n.7753 del 28 dicembre 2018;**

Il Conto Consuntivo predisposto dal D.S.G.A. Dott.ssa Angela Raiti e relazionato dal Dirigente Scolastico, Dott.ssa Benedetta Liotta 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.

La modulistica utilizzata è quella prevista dall'articolo 22 del D.A. n.7753 del 28 dicembre 2018.

Gli importi delle previsioni iniziali indicate nei vari modelli "I" concordano con quelli dei rispettivi progetti indicati nei corrispondenti modelli "B" del Programma Annuale 2022; 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 e predisposto in base alle indicazioni delle C.M. N° 567 del 1 Aprile 2004, n° 186 del 27/02/2008,

della Circ. Ass. Reg. dell'Istruzione e della Formazione Professionale n°7 del 11/03/2022, presenta le risultanze che attraverso l'esame dei vari modelli, qui di seguito vengono riportate:

- CONTO FINANZIARIO

GESTIONE DI COMPETENZA

Dall'esame del modello "H" risultano accertate entrate pari ad € 610.417,60 di cui rimosse € 437.281,25 e rimaste da riscuotere € 173.136,35

Esse vengono riassunte dalla seguente tabella:

SOMME ACCERTATE SUDDIVISE PER AGGREGATI	IMPORTI
AGGREG. 1 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
AGGREG. 2 - FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	410.800,00
AGGREG. 3 - FINANZIAMENTI DELLO STATO	24.503,15
AGGREG. 4 - FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	65.370,04
AGGREG. 5 - FINANZIAMENTI DA EE.LL. O ALTRE ISTIT.	1.706,30
AGGREG. 6 - CONTRIBUTI DA PRIVATI	104.665,40
AGGREG 12 - ALTRE ENTRATE	3.372,71
TOTALE	610.417,60

Lo stesso modello "H" evidenzia spese impegnate pari ad € 689.287,69 di cui pagate € 664.201,74 La tabella che segue illustra meglio la loro suddivisione per aggregati e progetti:

SOMME IMPEGNATE SUDDIVISE PER ATTIVITA', PROGETTI E GESTIONI ECONOMICHE	IMPORTI
ATT. 01 - FUNZIONAMENTO GEN.LE E DECORO DELLA SCUOLA	41.441,55
ATT. 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	26.015,38
ATT. 03 - DIDATTICA	213.123,09
ATT. 05 - VISITE VIAGGI E PROG. STUDIO ALL'ESTERO	18.013,40
P 01 PROGETTI AMBITO SCIENTIFICO, TEC. PROF.LE	168.737,77
P 02 PROGETTI AMBITO UMANISTICO E SOCIALE	211.971,99
P 04 PROGETTI PER FORMAZIONE AGG.TO PERSONALE	8.934,51
P 05 PROGETTI PER GARE E CONCORSI	1.050,00
FONDO DI RISERVA	
TOTALE	689.287,69

Da come si evince da quest'ultima tabella, il fondo di riserva, di € 1.288,37 non risulta essere stato utilizzato nel corso dell'esercizio.

AVANZO--DISAVANZO DI ESERCIZIO

- L'esercizio 2022 si chiude con un disavanzo pari ad € 78.870,09 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 € 610.417,60




- Totale spese impegnate € 689.287,69
- Avanzo/disavanzo di esercizio € -78.870,09

SITUAZIONE DI CASSA

Dall'esame del modello "J" sezione "A" – si desume che il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio ammonta ad € 368.688,93 e concorda con le risultanze contabili al 31/12/2022, mentre il fondo cassa al 31/12/2022 ammonta ad € 346.551,89 e coincide con le risultanze del giornale di cassa dell'Istituto di credito cassiere alla stessa data.

AVANZO-DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La sezione B del modello "J" evidenzia un avanzo di amministrazione al 31/12/2022 pari ad € 545.361,68 determinato come segue:

- Residui attivi complessivi € 232.979,46
- Residui passivi complessivi € 34.169,67
- Differenza € 198.809,79
- Fondo cassa € 346.551,89
- Avanzo di amministrazione € 545.361,68

GESTIONE DEI RESIDUI

- Dall'esame del modello "L", a fine esercizio risultano residui da riscuotere per un totale di € 232.979,46 e residui passivi per un totale di € 34.169,67. I suddetti importi concordano con quelli riportati nelle scritture contabili ed in particolare con i dati che si desumono dai modelli "H" "I" ed "N".
- Si sollecita il riaccertamento dei residui passivi tenuto conto della vetustà degli stessi.

- CONTO PATRIMONIALE

Il patrimonio dell'Istituto è costituito solo da beni mobili. Dall'esame del modello "K", emerge che la consistenza patrimoniale netta, ammonta all'inizio dell'esercizio ad € 706.581,53 ed a fine esercizio risulta essere di € 686.693,00 con un decremento pari ad € -19.888,53

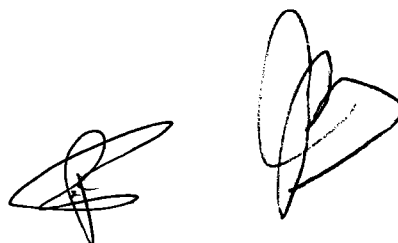
- GESTIONE DELLE MINUTE SPESE

Il movimento relativo alle minute spese ammonta ad € 600,00 concorda con i dati riportati nel relativo registro. A fine esercizio il reintegro del mandato di anticipazione al Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi risulta essere stato effettuato con la reversale n° 222 del giorno 21/12/2022.

- 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 ammonta ad € 170.655,81 lorde.

- INDICE ATTIVITA' DELL'ISTITUTO



La sottostante tabella mette a raffronto per ciascun aggregato di spesa, progetto e gestione economica gli impegni effettuati con la programmazione definitiva:

SPESE SUDDIVISE PER ATTIVITA', PROGETTI E GESTIONI ECONOMICHE	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA (A)	SOMME IMPEGNATE (B)
ATT. 01 FUNZ. GEN.LE E DECORO	69.876,69	41.441,55
ATT. 02 – FUNZION. AMMINISTRATIVO	50.568,18	26.015,38
ATT. 03 - DIDATTICA	439.498,17	213.123,09
ATT. 05 – VIAGGI E PROG. STUDIO	22.108,00	18.013,40
PROGETTI	651.309,96	390.694,27
GESTIONI ECONOMICHE		
FONDO DI RISERVA		
TOTALI	1.234.649,37	689.287,69
RAPPORTO TRA COLONNA "B" E COLONNA "A" = 0,56		

– RIEPILOGO SPESE PER TIPOLOGIA

L'articolo 51 del D.I. n.129 del 28 Agosto 2018 e del D.A. n.7753 del 28 dicembre 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:

TIPOLOGIA DI SPESA	IMPORTO IMPEGNI	% RISPETTO AL TOTALE DELLE SPESE IMPEGNATE
SPESE PER IL PERSONALE	117.920,41	57,27%
SPESE PER INVESTIMENTO	36.966,91	26,19%
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	34.375,01	28,66%
PRESTAZIONI SERVIZI DA TERZI	277.292,62	51,96%
ALTRE SPESE	177.123,47	99,01
IMPOSTE E TASSE	40.271,37	83,18%
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	5.337,90	100,00%
FONDO DI RISERVA		
TOTALE SPESE IMPEGNATE	689.287,69	

CONCLUSIONI

Il Collegio dei Revisori dei Conti considerato che:

- vi è corrispondenza tra le somme accertate ed impegnate, rimosse e pagate in ciascun Progetto/Attività e le risultanze delle scritture contabili;
- vi è concordanza tra il saldo dell'istituto cassiere al 31 Dicembre ed il saldo contabile di cassa;
- è stata accertata la concordanza tra i residui attivi e passivi e le risultanze contabili;
- è stata verificata la correttezza della determinazione della situazione amministrativa;

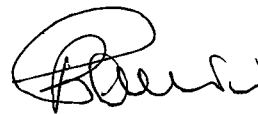
sulla base della sopra descritta relazione con le considerazioni ivi contenute, **esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'anno 2022 da parte del Consiglio di Istituto.**

Del che viene redatto il presente verbale.

Letto , confermato e sottoscritto.

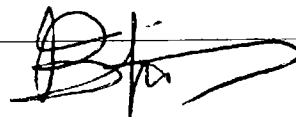
Dott.ssa Pennisi Rosaria

Presidente

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'R. Pennisi', written over a horizontal line.

Dott. Sebastiano Blancato.

Componente

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'S. Blancato', written over a horizontal line.