

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto I.C. MILANI di FONDI, l'anno 2023 il giorno 20, del mese di aprile, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 23 provincia di LATINA.

La riunione si svolge presso sede dell'istituzione scolastica.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MICHELA	DELMIRANI PETRELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
ROBERTA	FINO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Si rappresenta che, alla data odierna, l'incarico di revisore dei conti del MEF non risulta ancora assegnato. Il precedente revisore dott.ssa Delmirani Petrelli viene indicato pertanto come "Assente giustificato".

Effettua l'esame del conto consuntivo e la sua verbalizzazione il revisore del MIM dott.ssa Roberta Fino assistita dalla DSGA dott.ssa Simona Antonelli.

L'esame del consuntivo è iniziato alle ore 17.30 del 19/04/2023 e terminato con la protocollazione in data odierna.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2022 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

### Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Coerenza nella compilazione del modello H

### Situazione Residui (Mod. L)

1. Coerenza nella compilazione del modello L

## Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022-2023 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	14	14	294		294	294	15	21,00

## Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022-2023 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		5		5	97		97		97	5	0	19,40
Seconde		6		6	124		124		124	10	0	20,67
Terze		5		5	106		106		106	3	0	21,20

Quarte		5		5	110		110		110	3	0	22,00
Quinte		5		5	104		104		104	3	0	20,80
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	26	0	26	541	0	541	0	541	24	0	20,81
Prime		3	1	4	88		70	18	88	3	0	22,00
Seconde		4	1	5	96		82	14	96	3	0	19,20
Terze		4	1	5	104		89	15	104	3	0	20,80
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	11	3	14	288	0	241	47	288	9	0	20,57

*Handwritten signature*

**Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo**

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	76
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	27
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>140</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>28</b>

Pagamenti	€ 46.247,92	€ 96.331,46	€ 142.579,38	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 177.813,20
Residui Attivi	€ 154.987,47	€ 157.861,68		€ 312.849,15
Residui Passivi	€ 0,00	€ 69.881,03		€ 69.881,03
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 420.781,32

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a € 177.813,20 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

### Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), 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

	Impegni									Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 12.304,45	€ 11.730,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 45.998,85	€ 24.035,14	52,26%
A02	€ 0,00	€ 1.105,26	€ 4.708,01	€ 4.310,15	€ 385,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.838,37	€ 10.509,07	62,42%
A03	€ 331,08	€ 59.974,97	€ 11.495,42	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 328.453,17	€ 71.801,47	21,87%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.880,00	€ 0,00	€ 200,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.632,51	€ 4.080,00	42,36%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A06	€ 0,00	€ 1.981,37	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.981,37	€ 1.981,37	100,00%
P01	€ 24.975,83	€ 347,84	€ 655,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 54.999,14	€ 25.978,67	47,24%
P02	€ 0,00	€ 254,39	€ 18.540,54	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 103.027,69	€ 18.794,93	18,25%

<b>P03</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.404,42	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.417,17	€ 7.404,42	78,63%
<b>P04</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.627,42	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.528,60	€ 1.627,42	64,37%
<b>P05</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
<b>TOTALE</b>	€ 25.306,91	€ 75.968,28	€ 60.041,50	€ 4.310,15	€ 585,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 572.876,87	€ 166.212,49	30,00%
<b>TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %</b>	15,23%	45,71%	36,13%	2,60%	0,36%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 30,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 32,45%.

In particolare, il Revisore ha esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:

P03-10 Progetti Lingue, per l'organizzazione di corsi di lingua inglese e spagnola finalizzati al conseguimento della certificazione linguistica. In particolare si esamina la documentazione relativa al progetto "Trinity" relativo alla lingua inglese, che prevede l'utilizzo di docenti madrelingua per l'insegnamento. La spesa per il progetto pari a € 3.150 per la docenza più € 350 per il tutor più le previste tasse di esame, prevista inizialmente tramite contributi delle famiglie, viene invece sostenuta attraverso fondi MOF (Aree a rischio) per le docenza e MOF (FIS) per il tutoraggio, svolti da candidati interni alla scuola. Rimane a carico delle famiglia la sola spesa della tassa di esame La regolarizzazione delle spese avviene mediante cedolino unico per i costi del personale e con mandato di pagamento n. 83 del 18/03/2022 per le tasse di esame.

P01-2 Progetti sportivi. Viene esaminato il progetto "Volley e calcio a scuola" che prevede l'insegnamento e la pratica delle regole fondamentali dei due sport in orario extracurricolare. La spesa per il progetto, prevista in € 1876,89, per retribuire n. 64 ore di docenza a docenti interni, viene sostenuta attraverso fondi MOF (Attività complementari di educazione fisica) ed è stata regolarizzata mediante cedolino unico.

## Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini

## Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini.

## Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini

## Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

DF

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

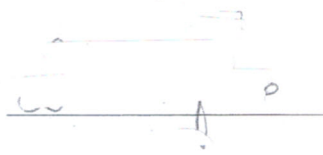
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*

## Conclusioni

Il Revisore 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 2022 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2023 il giorno 20 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FINO ROBERTA

A handwritten signature in blue ink is written over a horizontal line. To the right of the signature, there is a circular stamp or mark.